

# **XT USA**

**Miteigentumsfonds gemäß InvFG**

Rechenschaftsbericht 2021/22

## Inhaltsübersicht

Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft .....	3
Entwicklung des Fonds .....	4
Berechnungsmethode des Gesamtrisikos .....	6
Zusammensetzung des Fondsvermögens.....	6
Vergleichende Übersicht.....	7
Ausschüttung/Auszahlung.....	8
Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens .....	9
Vermögensaufstellung zum 31.08.2022 .....	12
Vergütungspolitik .....	22
Angaben zur Mitarbeitervergütung im Auslagerungsfall .....	24
Bestätigungsvermerk* .....	25
Anhang Nachhaltigkeitsbezogene Informationen.....	28
Fondsbestimmungen .....	30
Details und Erläuterungen zur Besteuerung.....	36

## Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft

<b>Die Gesellschaft</b>	Erste Asset Management GmbH Am Belvedere 1, A-1100 Wien Telefon: 05 0100-19777, Telefax: 05 0100-919777
<b>Stammkapital</b>	2,50 Mio. EURO
<b>Gesellschafter</b>	Erste Group Bank AG (64,67 %) Erste Bank der österreichischen Sparkassen AG (22,17 %) Steiermärkische Bank und Sparkassen Aktiengesellschaft (3,30 %) Tiroler Sparkasse Bankaktiengesellschaft Innsbruck (1,74 %) DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt (1,65 %) „Die Kärntner“ Trust-Vermögensverwaltungsgesellschaft m. b. H. & Co KG (1,65 %) Salzburger Sparkasse Bank Aktiengesellschaft (1,65 %) Sieben Tiroler Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (1,65 %) NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (0,76 %) VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe (0,76 %)
<b>Aufsichtsrat</b>	Mag. Rudolf SAGMEISTER (Vorsitzender) Manfred BARTALSZKY (ab 16.02.2022) Dkfm. Maximilian CLARY UND ALDRINGEN (ab 16.02.2022) Mag.(FH) Thomas SCHAUFLENER (Vorsitzender-Stv.) (bis 31.10.2021) Mag. Harald GASSER Mag. Gerhard GRABNER Harald Frank GRUBER Oswald HUBER (Vorsitzender-Stv. - ab 21.09.2022) Radovan JELASITY Mag. Robert LASSHOFER (bis 16.02.2022) Mag. Ertan PISKIN (ab 10.10.2022) Dr. Peter PROBER Mag. Rupert RIEDER (bis 21.09.2022) Gabriele SEMMELROCK-WERZNER Mag. Reinhard WALTL Mag. Gerald WEBER vom Betriebsrat entsandt: Martin CECH Mag. Regina HABERHAUER Ing. Heinrich Hubert REINER Peter RIEDERER Nicole WEINHENGST Mag. Manfred ZOUREK
<b>Geschäftsführer</b>	Mag. Heinz BEDNAR Mag. Winfried BUCHBAUER Mag. Peter KARL Mag. Thomas KRAUS
<b>Prokuristen</b>	Karl FREUDENSCHUSS Manfred LENTNER Günther MANDL Mag. Gerold PERMOSER Mag. Magdalena REISCHL Oliver RÖDER
<b>Staatskommissäre</b>	Mag. Wolfgang EXL (ab 01.09.2022) Mag. Walter MEGNER (bis 28.02.2022) Mag. Christoph SEEL (bis 30.11.2021) Mag. Dr. Angelika SCHÄTZ (ab 01.03.2022) Mag. Wolfgang TRISKO (bis 14.05.2022)
<b>Fondsprüfer</b>	Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.
<b>Depotbank</b>	Erste Group Bank AG

## Sehr geehrte(r) Anteilshaber(in),

wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Bericht des XT USA Miteigentumsfonds gemäß InvFG über das Rechnungsjahr vom 01.09.2021 bis 31.08.2022 vorzulegen.

Für den 27. Oktober 2021 konnte aufgrund eines technischen Problems die Berechnung des Rechenwerts nicht durchgeführt werden. Daher war die Ausgabe und Rücknahme von Anteilscheinen vorübergehend ausgesetzt.

Die Verwaltungsgesellschaft bedient sich bei der Verwaltung des Fondsvermögens der Dienste der Invesco Asset Management Deutschland GmbH.

Auch in Zeiten der Verbreitung des Coronavirus COVID-19 gilt unsere Aufmerksamkeit in unserer Funktion als Verwalter von Kundengeldern der Aufrechterhaltung unserer Handlungsfähigkeit an den Kapitalmärkten und der bestmöglichen Entscheidungsfindung für die von uns verwalteten Vermögen.

Die moderne Ausstattung und Arbeitswelt erlaubt es uns auch im Fall von Home-Office diesen Verpflichtungen uneingeschränkt nachzukommen.

## Entwicklung des Fonds

Nach einer kleinen Pause im zweiten Quartal 2021 nahmen die US-Märkte bis zum Jahresende wieder Schwung auf, was auf eine Reihe von Faktoren zurückzuführen war, darunter unerwartete positive Erträge, als sich die US-Wirtschaft von der Pandemie erholte, eine gesunde Arbeitsmarktentwicklung sowie eine Verlangsamung der Hospitalisierungen aufgrund der neuen Covid-Variante. Infolgedessen erreichten der S&P 500® und der Dow Jones im vierten Quartal 2021 Rekordhöhen – trotz eines kurzen Abfalls, der durch das Auftauchen der Omikron-Variante und die vom Präsidenten der FED angekündigten Zinsanhebungen verursacht wurde.

Der Beginn des neuen Jahres verlief ganz anders: Auf den US-Aktienmärkten zeigte sich eine Trendumkehr, sie gaben deutlich nach, während die Federal Reserve Bank an ihrer strikten Haltung bezüglich Straffung der Geldpolitik festhielt. Unterdessen stieg die Inflation in den USA auf den höchsten Stand seit 1982 und erreichte Ende Dezember im Jahresvergleich 7%; eine Entwicklung, die bis August 2022 anhielt. Darüber hinaus führten die eskalierenden geopolitischen Spannungen in der Russland-Ukraine-Krise und die schwache Performance der US-Technologieunternehmen zu einer deutlichen Abschwächung der Märkte. Erwartungsgemäß blieb der Energiesektor der einzige US-Markt, der sich über Wasser halten konnte, da sich die Rohölpreise anfangs stark zeigten und zum ersten Mal seit sieben Jahren die Marke von 100 US-Dollar pro Barrel überschritten, bevor sie im ersten Quartal 2022 volatiler wurden. Mit Fortdauer der Russland-Ukraine-Krise erlebte der US-Dollar einen beispiellosen Aufschwung, der durch die Fortsetzung der aggressiven Zinsanhebungen sowie einen Zustrom von Anlegern ausgelöst wurde. Gegen Ende des Zeitraums brachten weitere Zinsanhebungen sowie der rückläufige US-Immobilienmarkt die Wirtschaft näher an eine Rezession. Dennoch schnitten der NASDAQ und der S&P 500® besser ab als die globalen Aktienmärkte.

Wir bedienen uns eines systematischen Veranlagungsprozesses, der primär darauf ausgerichtet ist, durch unsere geschützten Multi-Faktor- und Risikomodelle langfristige Faktorprämien wie Momentum, Quality und Value zu erzielen. Unser Modell evaluiert systematisch fundamentale sowie verhaltensbedingte Faktoren, um Wertpapiere anhand ihres Risikos bezüglich dieser Faktoren zu reihen, und um die Attraktivität im Verhältnis zu vergleichbaren Unternehmen der Branche, nach Maßgabe der beabsichtigten Risikoziele, zu bewerten. Die Kombination aus Faktoren und Diversifikation, die in den Prozess eingebaut ist, sorgt dafür, dass das Portfolio gut positioniert ist, um in allen Phasen des Wirtschaftszyklus für eine überdurchschnittliche Performance zu sorgen. Obwohl wir ständig daran arbeiten, unser Modell zu verbessern, gehen wir daher nicht von einer Änderung des Anlageprozesses aufgrund von kurzfristigen wirtschaftlichen Vorhersagen aus.

Während des mit 31. August 2022 endenden Geschäftsjahres profitierte der XT USA von positiven Beiträgen aus unseren IQS-Faktoren. Value leistete dabei den größten Beitrag und stieg ab November stetig an, bevor dieser Faktor aufgrund der Zinsanhebungen zurückging. Momentum wurde ebenfalls belohnt, Quality hatte jedoch zu leiden, da die Anleger Unternehmen mit qualitativ hochwertigen Bilanzen mieden. Andere Risikofaktoren bewirkten zusammengenommen eine Schmälerung der Renditen infolge eines geringeren Engagements bei Unternehmen mit größerer Marktkapitalisierung (Größe) und eines höheren Engagements bei volatilen Werten. Darüber hinaus hatten die Sektoren insgesamt zu kämpfen, was in erster Linie auf eine Untergewichtung im Energiesektor zurückzuführen war, die jedoch teilweise durch Übergewichtungen im Gesundheitswesen und bei Grundstoffen ausgeglichen wurde.

Die Top Fünf Net Buys im Berichtszeitraum waren Visa, Targa Resources, ONEOK, American Express und Williams Cos. Andererseits waren die Top Fünf Net Sells Amazon.com, Meta Platforms, Oracle, Berkshire Hathaway und Extra Space Storage. Unsere Kaufdisziplin ist die gleiche wie unsere Verkaufdisziplin, da unser Multi-Faktor-Modell für Kauf- und Verkaufsentscheidungen das maßgebliche Schlüsselkriterium ist. Wir verkaufen, sobald andere höher geratete Aktien verfügbar sind, ziehen aber auch zum Zweck der Risikosteuerung das Spannungsfeld zwischen Alpha-Wiederanstieg/Handelskosten in Betracht, oder sobald eine Kapitalmaßnahme (z.B. Übernahmeangebot) eingetreten ist und wir nicht länger davon ausgehen, dass die Aktie auf das Modell anspricht.

Der Anlageprozess beinhaltet die Berücksichtigung ökologischer, sozialer sowie Governance-bezogener Faktoren. Wir bedienen uns eines systematischen Veranlagungsprozesses, der primär darauf ausgerichtet ist, durch unser geschütztes Multi-Faktor-Modell langfristige Faktorprämien wie Momentum, Quality und Value zu erzielen. Die Kombination aus Faktoren und Diversifikation, die in den Prozess eingebaut ist, sorgt dafür, dass das Portfolio gut positioniert ist, um in allen Phasen des Wirtschaftszyklus für eine überdurchschnittliche Performance zu sorgen. Obwohl wir ständig daran arbeiten, unser Modell zu verbessern, gehen wir daher nicht von einer Änderung des Anlageprozesses aufgrund von kurzfristigen wirtschaftlichen Vorhersagen aus. Derzeit sind im XT USA keine Subfonds enthalten.

Bitte beachten Sie, dass die Strategie des Fonds vorwiegend über Aktienveranlagungen umgesetzt wird, dass der Fonds jedoch auch derivative Instrumente, einschließlich S&P 500 Terminkontrakte, einsetzen kann, um sich auf dem Aktienmarkt zu engagieren. Derivate können eine kosteneffiziente Möglichkeit bieten, um sich in verschiedenen Asset-Klassen zu engagieren. Derivate können jedoch herkömmliche Anlagerisiken durch die Schaffung von Hebelwirkungen potenzieren und weniger liquide sein als traditionelle Wertpapiere.

Der Fonds verzeichnete in der Berichtsperiode eine Performance von - 12,00 %.

Der XT USA orientiert sich an den strengen Nachhaltigkeitskriterien der EAM.

Der Fonds verfolgt eine aktive Veranlagungspolitik. Die Vermögenswerte werden diskretionär ausgewählt. Der Fonds orientiert sich am MSCI USA Daily Net Return Index als Vergleichsindex (Disclaimer des Indexanbieters: <https://www.erste-am.com/index-disclaimer>). Zusammensetzung und Wertentwicklung des Fonds können wesentlich bis vollständig, kurz- und langfristig, positiv oder negativ von jener des Vergleichsindex abweichen. Der Ermessensspielraum der Verwaltungsgesellschaft ist nicht eingeschränkt.

## Berechnungsmethode des Gesamtrisikos

Berechnungsmethode des Gesamtrisikos:		Commitment Approach
Verwendetes Referenzvermögen:		-
	Niedrigster Wert:	-
Value at Risk:	Ø Wert:	-
	Höchster Wert:	-
Verwendetes Modell:		-
Höhe des Leverage* bei Verwendung der Value at Risk Berechnungsmethode:		-
Höhe des Leverage** nach § 4 der 4. Derivate-Risikoberechn.- u. Melde VO:		-

\* Summe der Nominalwerte der Derivate ohne Berücksichtigung von Aufrechnung und Absicherung (Punkt 8.5. Schema B zum InvFG 2011).

\*\* Gesamtderivaterisiko mit Berücksichtigung von Aufrechnung und Absicherung = Summe der Basiswertäquivalente der Derivate in % des Fondsvermögens

## Zusammensetzung des Fondsvermögens

	per 31.08.2022	
	Mio. US-Dollar	%
Aktien		
auf US-Dollar lautend	64,8	95,87
Wertpapiere	64,8	95,87
Financial Futures	-0,2	-0,26
Bankguthaben	2,9	4,27
Dividendenansprüche	0,1	0,12
Zinsenansprüche	0,0	0,00
Sonstige Abgrenzungen	-0,0	-0,00
Fondsvermögen	67,6	100,00

## Vergleichende Übersicht

Rechnungs- jahr	Fondsvermögen
2019/2020	70.889.703,75
2020/2021	66.662.430,41
2021/2022	67.600.166,49

Allgemeines zur Wertentwicklung:

Die Wertentwicklung von Anteilscheinklassen, welche zum Rechnungsjahresende keine umlaufenden Anteile haben oder während des gesamten Rechnungsjahres keine umlaufenden Anteile hatten, orientiert sich grundsätzlich an der ausschüttungsbereinigten Wertentwicklung des Gesamtfonds. In diesen Fällen wird die Wertentwicklung nachfolgend nicht ausgewiesen.

Bei unterjähriger Auflage einer Anteilscheinklasse berechnet sich die Wertentwicklung und die Wiederveranlagung ab dem Zeitpunkt der Auflage der Anteilscheinklasse. Daher und aufgrund möglicher anderer Gebührensätze und Währungsklassen kommt es grundsätzlich zu einer anderen Wertentwicklung und Wiederveranlagung als in einer vergleichbaren Anteilscheinklasse.

Die Wertentwicklung wird unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag ermittelt.

Rechnungs- jahr	Fondstyp	ISIN	Währung	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung/ Auszahlung	Wieder- veranlagung	Wert- entwicklung in Prozent
2019/2020	Thesaurierer	AT0000697081	USD	2.879,23	0,0000	0,0000	17,01
2020/2021	Thesaurierer	AT0000697081	USD	3.795,79	106,0776	526,3382	31,83
2021/2022	Thesaurierer	AT0000697081	USD	3.246,44	88,0137	437,5939	-12,00

## Ausschüttung/Auszahlung

Für das Rechnungsjahr 01.09.2021 bis 31.08.2022 wird folgende Ausschüttung bzw. Auszahlung vorgenommen. Die kuponanzahlende Bank ist verpflichtet, von dieser Ausschüttung Kapitalertragsteuer in der nachfolgend angeführten Höhe einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Ausschüttung bzw. Auszahlung wird ab dem 01.12.2022 bei der

Erste Group Bank AG, Wien,

bzw. den jeweiligen depotführenden Banken gutgeschrieben bzw. ausgezahlt.

Fondstyp	ISIN	Währung	Ausschüttung/ Auszahlung	KES mit Options- erklärung	KES ohne Options- erklärung	Wieder- veranlagung
Thesaurierer	AT0000697081	USD	88,0137	88,0137	88,0137	437,5939



# Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

## 1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode pro Anteil in Anteilscheinwährung ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

Die Wertentwicklung von Anteilscheinklassen, welche zum Rechnungsjahresende keine umlaufenden Anteile haben oder während des gesamten Rechnungsjahres keine umlaufenden Anteile hatten, orientiert sich grundsätzlich an der ausschüttungsbereinigten Wertentwicklung des Gesamtfonds. In diesen Fällen werden die „Wertentwicklung“, der „Nettoertrag pro Anteil“ sowie „Gesamtwert inkl. fiktiv durch Ausschüttung/Auszahlung erworbenen Anteile“ nachfolgend nicht ausgewiesen.

Bei unterjähriger Auflage einer Anteilscheinklasse berechnet sich die Wertentwicklung ab dem Zeitpunkt der Auflage der Anteilscheinklasse. Daher und aufgrund möglicher anderer Gebührensätze und Währungsklassen kommt es grundsätzlich zu einer anderen Wertentwicklung als in einer vergleichbaren Anteilscheinklasse.

<b>AT0000697081 Thesaurierer USD</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (17.562,200 Anteile)	3.795,79
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2021 (entspricht rund 0,0289 Anteilen bei einem Rechenwert von 3.666,39)	106,0776
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (20.822,847 Anteile)	3.246,44
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	3.340,37
Nettoertrag pro Anteil	-455,42
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-12,00 %</b>

## **2. Fondsergebnis**

### **a. Realisiertes Fondsergebnis**

#### **Ordentliches Fondsergebnis**

##### **Erträge (ohne Kursergebnis)**

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	1.452,66	
Dividendenerträge	665.301,25	
Sonstige Erträge 8)	0,00	
	<u>                    </u>	
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)		666.753,91

##### **Sollzinsen**

- 193,88

##### **Aufwendungen**

Vergütung an die KAG	- 499.258,75	
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung	- 4.829,52	
Publizitätskosten	- 6.209,17	
Wertpapierdepotgebühren	- 27.090,59	
Depotbankgebühren	- 39.940,63	
Kosten für den externen Berater	0,00	
Performancefee	-	
	<u>                    </u>	
Summe Aufwendungen		- 577.328,66
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds 1)		<u>0,00</u>

#### **Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)**

**89.231,37**

#### **Realisiertes Kursergebnis 2) 3)**

Realisierte Gewinne 4)	10.832.055,88	
Realisierte Verluste 5)	- 3.408.472,73	
	<u>                    </u>	

#### **Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)**

**7.423.583,15**

#### **Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)**

**7.512.814,52**

### **b. Nicht realisiertes Kursergebnis 2) 3)**

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 7)	- 13.045.680,63
---	-----------------

#### **Ergebnis des Rechnungsjahres 6)**

**- 5.532.866,11**

### **c. Ertragsausgleich**

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	3.431.832,88
Ertragsausgleich für Gewinnvorträge von Ausschüttungsanteilen	0,00

#### **Fondsergebnis gesamt**

**- 2.101.033,23**

### **3. Entwicklung des Fondsvermögens**

<b>Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres</b>	<b>66.662.430,41</b>
<b>Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr</b>	<b>- 1.697.331,45</b>
<b>Ausgabe und Rücknahme von Anteilen</b>	<b>4.736.100,76</b>
<b>Fondsergebnis gesamt</b>	
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	<b>- 2.101.033,23</b>
<b>Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres</b>	<b><u>67.600.166,49</u></b>

- 1) Von Dritten geleistete Rückvergütungen (im Sinn von Provisionen) werden nach Abzug angemessener Aufwandsentschädigungen an den Kapitalanlagefonds weitergeleitet. Zur Deckung des administrativen Aufwands erhält die Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG 25 % der errechneten Provisionen als Aufwandsentschädigung.
- 2) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- 3) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): USD -5.622.097,48.
- 4) Davon Gewinne aus Derivatgeschäften: USD 757.572,78.
- 5) Davon Verluste aus Derivatgeschäften: USD -698.253,24.
- 6) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von USD 24.997,16.
- 7) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne USD -11.448.138,63 und unrealisierte Verluste USD -1.597.542,00.
- 8) Die in dieser Position ausgewiesenen Erträge entfielen auf Leihegebühren aus Wertpapierleihegeschäften iHv USD 0,00, die mit der Erste Group Bank AG getätigt wurden, auf Erträge aus Immobilienfonds iHv USD 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv USD 0,00.

# Vermögensaufstellung zum 31.08.2022

(einschließlich Veränderungen im Wertpapiervermögen vom 01.09.2021 bis 31.08.2022)

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in USD	%-Anteil am Fonds- vermögen	
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland Irland</b>								
LINDE PLC	EO 0,001	IE00BZ12WP82	913	97	816	282,860	230.813,76	0,34
						Summe Emissionsland Irland	230.813,76	0,34
<b>Emissionsland USA</b>								
BLACKROCK CL. A DL -,01		US09247X1019	167	0	167	666,390	111.287,13	0,16
						Summe Emissionsland USA	111.287,13	0,16
						Summe Aktien auf US-Dollar lautend	342.100,89	0,51
						Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere	342.100,89	0,51
<b>In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland Großbritannien</b>								
LIBERTY GLOBAL C DL-,01		GB00B8W67B19	7.642	8.837	9.749	21,310	207.751,19	0,31
						Summe Emissionsland Großbritannien	207.751,19	0,31
<b>Emissionsland Guernsey-Insel</b>								
AMDOCS LTD.	LS-,01	GB0022569080	1.022	0	1.022	85,470	87.350,34	0,13
						Summe Emissionsland Guernsey-Insel	87.350,34	0,13
<b>Emissionsland Irland</b>								
ACCENTURE A DL-,0000225		IE00B4BNMY34	1.553	2.026	1.928	288,460	556.150,88	0,82
SEAGATE TEC.HLD.DL-,00001		IE00BKVD2N49	666	0	666	66,960	44.595,36	0,07
						Summe Emissionsland Irland	600.746,24	0,89
<b>Emissionsland Niederlande</b>								
NXP SEMICONDUCTORS EO-,20		NL0009538784	1.425	892	1.829	164,580	301.016,82	0,45
						Summe Emissionsland Niederlande	301.016,82	0,45
<b>Emissionsland Schweiz</b>								
CHUBB LTD.	SF 24,15	CH0044328745	3.895	412	3.483	189,050	658.461,15	0,97
						Summe Emissionsland Schweiz	658.461,15	0,97

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in USD	%-Anteil am Fonds- vermögen
<b>Emissionsland Singapur</b>							
FLEX LTD.	SG9999000020	3.180	0	3.180	17,810	56.635,80	0,08
Summe Emissionsland Singapur						56.635,80	0,08
<b>Emissionsland USA</b>							
3M CO. DL-,01	US88579Y1010	2.614	1.819	2.139	124,350	265.984,65	0,39
ABBOTT LABS	US0028241000	908	1.455	1.123	102,650	115.275,95	0,17
ABBVIE INC. DL-,01	US00287Y1091	2.912	2.707	3.172	134,460	426.507,12	0,63
ACTIVISION BLIZZARD INC.	US00507V1098	697	3.480	1	78,490	78,49	0,00
ACUITY BRANDS INC. DL-,01	US00508Y1029	315	0	315	163,930	51.637,95	0,08
ADOBE INC.	US00724F1012	726	1.316	658	373,440	245.723,52	0,36
ADVANCED DRAIN.SYS.DL-,01	US00790R1041	478	0	478	135,700	64.864,60	0,10
ADVANCED MIC.DEV. DL-,01	US0079031078	5.916	1.389	4.527	84,870	384.206,49	0,57
AFLAC INC. DL -,10	US0010551028	4.766	4.032	4.766	59,420	283.195,72	0,42
ALCOA CORP. O.N.	US0138721065	998	0	998	49,480	49.381,04	0,07
ALLY FINANCIAL INC.DL-,10	US02005N1000	11.132	7.374	14.170	33,200	470.444,00	0,70
ALPHABET INC.CL C DL-,001	US02079K1079	11.376	1.835	10.002	109,150	1.091.718,30	1,61
ALPHABET INC.CL.A DL-,001	US02079K3059	15.720	2.665	13.736	108,220	1.486.509,92	2,20
AMER. EXPRESS DL -,20	US0258161092	4.479	389	4.090	152,000	621.680,00	0,92
AMERIPRISE FINL DL-,01	US03076C1062	1.619	171	1.448	268,010	388.078,48	0,57
AMERISOURCEBERGEN DL-,01	US03073E1055	1.603	1.214	2.212	146,560	324.190,72	0,48
AMGEN INC. DL-,0001	US0311621009	545	1.525	255	240,300	61.276,50	0,09
APPLE INC.	US0378331005	22.542	17.893	30.173	157,220	4.743.799,06	7,02
APPLIED MATERIALS INC.	US0382221051	4.360	5.833	3.231	94,070	303.940,17	0,45
ARCHER DANIELS MIDLAND	US0394831020	9.434	3.319	6.115	87,890	537.447,35	0,80
AT + T INC. DL 1	US00206R1023	8.837	936	7.901	17,540	138.583,54	0,21
AUTOM. DATA PROC. DL -,10	US0530151036	1.493	1.748	1.953	244,410	477.332,73	0,71
AUTOZONE INC. DL-,01	US0533321024	262	69	193	2.119,210	409.007,53	0,61
AVIS BUDGET GROUP DL-,01	US0537741052	2.174	228	1.946	167,380	325.721,48	0,48
BATH + BODY WORKS DL-,50	US0708301041	6.403	5.530	4.425	37,330	165.185,25	0,24
BK N.Y. MELLON DL -,01	US0640581007	5.522	584	4.938	41,530	205.075,14	0,30
BOOKING HLDGS DL-,008	US09857L1089	162	17	145	1.875,810	271.992,45	0,40
BOSTON PROPERTIES DL-,01	US1011211018	538	0	538	79,430	42.733,34	0,06
BRISTOL-MYERS SQUIBBDL-10	US1101221083	2.942	2.554	4.304	67,410	290.132,64	0,43
BROADCOM INC. DL-,001	US11135F1012	1.346	895	1.718	499,110	857.470,98	1,27
CADENCE DESIGN SYS DL-,01	US1273871087	1.600	2.049	2.239	173,770	389.071,03	0,58
CAMPBELL SOUP CO.DL-,0375	US1344291091	2.972	315	2.657	50,380	133.859,66	0,20
CAPITAL ONE FINL DL-,01	US14040H1059	4.625	1.896	4.268	105,820	451.639,76	0,67
CARLYLE GROUP INC.	US14316J1088	1.464	0	1.464	32,530	47.623,92	0,07
CARRIER GLBL CORP DL-,01	US14448C1045	1.369	0	1.369	39,120	53.555,28	0,08
CATERPILLAR INC. DL 1	US1491231015	1.490	1.097	1.881	184,710	347.439,51	0,51
CBOE GLOB.MKTS INC.DL-,01	US12503M1080	524	0	524	118,330	62.004,92	0,09
CBRE GROUP INC. A DL-,01	US12504L1098	5.468	3.912	1.556	78,960	122.861,76	0,18
CENTENE CORP. DL-,001	US15135B1017	3.483	205	3.278	89,740	294.167,72	0,44
CF INDS HLDGS DL-,01	US1252691001	6.523	937	5.586	103,460	577.927,56	0,85
CHENIERE ENERGY DL-,003	US16411R2085	4.439	470	3.969	160,180	635.754,42	0,94

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in USD	%-Anteil am Fonds- vermögen
CIGNA CORP. NEW DL 1	US1255231003	1.685	179	1.506	283,450	426.875,70	0,63
CISCO SYSTEMS DL-,001	US17275R1023	7.533	6.806	8.215	44,720	367.374,80	0,54
CME GROUP INC. DL-,01	US12572Q1058	2.275	241	2.034	195,610	397.870,74	0,59
COGNIZANT TECH. SOL.A	US1924461023	2.688	4.007	2.267	63,170	143.206,39	0,21
COLGATE-PALMOLIVE DL 1	US1941621039	1.062	0	1.062	78,210	83.059,02	0,12
COMCAST CORP. A DL-,01	US20030N1019	5.866	5.535	8.588	36,190	310.799,72	0,46
CONSOLIDATED EDISON	US2091151041	7.687	1.200	6.487	97,740	634.039,38	0,94
CSX CORP. DL 1	US1264081035	9.465	1.002	8.463	31,650	267.853,95	0,40
CUMMINS INC. DL 2,50	US2310211063	253	961	253	215,370	54.488,61	0,08
CVS HEALTH CORP. DL-,01	US1266501006	6.424	3.230	6.267	98,150	615.106,05	0,91
DANAHER CORP. DL-,01	US2358511028	497	53	444	269,910	119.840,04	0,18
DATADOG INC. A DL-,00001	US23804L1035	1.063	0	1.063	104,950	111.561,85	0,17
DEERE CO. DL 1	US2441991054	701	2.002	466	365,250	170.206,50	0,25
DELL TECHS INC. C DL-,01	US24703L2025	984	0	984	38,290	37.677,36	0,06
DOW INC. DL-,01	US2605571031	12.016	6.507	12.613	51,000	643.263,00	0,95
DROPBOX INC CL. A	US26210C1045	4.653	3.023	6.815	21,390	145.772,85	0,22
EBAY INC. DL-,001	US2786421030	15.600	6.035	13.886	44,130	612.789,18	0,91
EL. ARTS INC. DL-,01	US2855121099	987	1.004	1.231	126,870	156.176,97	0,23
ELEVANCE HEALTH DL-,01	US0367521038	756	476	970	485,110	470.556,70	0,70
ELI LILLY	US5324571083	625	1.550	419	301,230	126.215,37	0,19
EMERSON EL. DL -,50	US2910111044	8.037	3.622	4.415	81,740	360.882,10	0,53
ENPHASE ENERGY INC.DL-,01	US29355A1079	495	0	495	286,440	141.787,80	0,21
EQUITABLE HLDGS DL-,01	US29452E1010	2.381	0	2.381	29,750	70.834,75	0,10
ETSY INC. DL-,001	US29786A1060	613	0	613	105,610	64.738,93	0,10
EXPEDITORS INTL WASH.DL01	US3021301094	692	0	692	102,890	71.199,88	0,11
FACTSET RESH SYS DL-,01	US3030751057	443	47	396	433,340	171.602,64	0,25
FAIR ISAAC CORP. DL-,01	US3032501047	217	0	217	449,400	97.519,80	0,14
FEDEX CORP. DL-,10	US31428X1063	855	1.434	765	210,810	161.269,65	0,24
FIDELITY NATL INF. SVCS	US31620M1062	511	0	511	91,370	46.690,07	0,07
FORD MOTOR DL-,01	US3453708600	22.995	19.056	31.456	15,240	479.389,44	0,71
FORTINET INC. DL-,001	US34959E1091	4.205	2.865	1.340	48,690	65.244,60	0,10
FRANKLIN RES INC. DL-,10	US3546131018	1.968	0	1.968	26,070	51.305,76	0,08
GARTNER INC. DL -,0005	US3666511072	2.131	1.758	1.900	285,320	542.108,00	0,80
GENERAL MOTORS DL-,01	US37045V1008	10.003	6.792	8.479	38,210	323.982,59	0,48
GENL MILLS DL -,10	US3703341046	6.871	576	6.295	76,800	483.456,00	0,72
GENUINE PARTS DL 1	US3724601055	482	0	482	156,010	75.196,82	0,11
GODADDY INC. CL.A DL-,001	US3802371076	2.445	0	2.445	75,820	185.379,90	0,27
GRAINGER (W.W.) INC. DL 1	US3848021040	726	77	649	554,940	360.156,06	0,53
HARLEY-DAVID.INC. DL -,01	US4128221086	3.030	0	3.030	38,570	116.867,10	0,17
HARTFORD FINL SVCS GRP	US4165151048	2.257	239	2.018	64,310	129.777,58	0,19
HCA HEALTHCARE INC.DL-,01	US40412C1018	1.049	2.678	724	197,870	143.257,88	0,21
HEWLETT PACKARD ENT.	US42824C1099	10.277	0	10.277	13,600	139.767,20	0,21
HOLOGIC INC. DL-,01	US4364401012	3.313	3.536	4.850	67,560	327.666,00	0,48
HOME DEPOT INC. DL-,05	US4370761029	2.184	402	1.782	288,420	513.964,44	0,76
HOST HOTELS+RESOR.DL 0,01	US44107P1049	12.610	1.336	11.274	17,770	200.338,98	0,30
HP INC DL -,01	US40434L1052	14.388	10.399	13.877	28,710	398.408,67	0,59
HUMANA INC. DL-,166	US4448591028	133	0	133	481,780	64.076,74	0,09
HUNTINGTON BANCSHS INC.	US4461501045	28.925	3.063	25.862	13,400	346.550,80	0,51
HUNTSMAN CORP. DL-,01	US4470111075	3.253	0	3.253	28,020	91.149,06	0,13

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Bestand	Kurs	Kurswert in USD	%-Anteil am Fonds- vermögen
INTEL CORP. DL-,001	US4581401001	10.839	15.885	1.098	31,920	35.048,16	0,05
INTERPUBL.GR. COS. DL-,10	US4606901001	22.590	19.624	12.810	27,640	354.068,40	0,52
INTL BUS. MACH. DL-,20	US4592001014	1.620	1.618	1.250	128,450	160.562,50	0,24
INTUIT INC. DL-,01	US4612021034	1.109	1.000	627	431,780	270.726,06	0,40
IQVIA HLDGS DL-,01	US46266C1053	295	0	295	212,660	62.734,70	0,09
JABIL DL-,001	US4663131039	897	0	897	60,300	54.089,10	0,08
JOHNSON + JOHNSON DL 1	US4781601046	2.427	5.566	1.901	161,340	306.707,34	0,45
JUNIPER NETWORKS DL-,01	US48203R1041	5.088	539	4.549	28,420	129.282,58	0,19
KELLOGG CO. DL -,25	US4878361082	723	0	723	72,740	52.591,02	0,08
KILROY REALTY CORP.DL-,01	US49427F1084	2.559	0	2.559	48,770	124.802,43	0,18
KLA CORP. DL -,001	US4824801009	510	0	510	344,130	175.506,30	0,26
KRAFT HEINZ CO.DL -,01	US5007541064	8.202	8.894	10.540	37,400	394.196,00	0,58
KROGER CO. DL 1	US5010441013	9.720	9.419	12.685	47,940	608.118,90	0,90
LAB. CORP.OF AMER. DL-,10	US50540R4092	857	1.980	557	225,270	125.475,39	0,19
LAM RESEARCH CORP.DL-,001	US5128071082	466	233	233	437,910	102.033,03	0,15
LKQ CORP. DL-,01	US5018892084	5.083	5.067	6.160	53,220	327.835,20	0,48
LOUIS. PAC. CORP. DL 1	US5463471053	5.017	2.630	4.939	54,230	267.841,97	0,40
LOWE'S COS INC. DL-,50	US5486611073	2.822	2.620	2.362	194,140	458.558,68	0,68
LUMEN TECHNOLOGIES DL 1	US5502411037	23.173	19.861	18.480	9,960	184.060,80	0,27
MACYS, INC. DL-,01	US55616P1049	19.543	2.069	17.474	17,320	302.649,68	0,45
MARSH+MCLENNAN COS.INC.D1	US5717481023	3.513	1.839	1.674	161,370	270.133,38	0,40
MASCO CORP. DL 1	US5745991068	4.444	321	4.123	50,870	209.737,01	0,31
MASTERCARD INC.A DL-,0001	US57636Q1040	2.168	309	1.859	324,370	603.003,83	0,89
MCKESSON DL-,01	US58155Q1031	1.403	1.580	1.887	367,000	692.529,00	1,02
MERCADOLIBRE INC	US58733R1023	367	33	334	855,360	285.690,24	0,42
MERCK CO. DL-,01	US58933Y1055	4.260	2.486	5.326	85,360	454.627,36	0,67
METLIFE INC. DL-,01	US59156R1086	7.710	816	6.894	64,330	443.491,02	0,66
METTLER-TOLEDO INTL	US5926881054	38	0	38	1.212,460	46.073,48	0,07
MICROCHIP TECH. DL-,001	US5950171042	1.848	0	1.848	65,250	120.582,00	0,18
MICRON TECHN. INC. DL-,10	US5951121038	6.497	688	5.809	56,530	328.382,77	0,49
MICROSOFT DL-,0000625	US5949181045	10.412	9.431	13.749	261,470	3.594.951,03	5,32
MID-AMER. APARTM. COMM.	US59522J1034	1.998	3.305	516	165,670	85.485,72	0,13
MODERNA INC. DL-,0001	US60770K1079	537	679	537	132,270	71.028,99	0,11
MORGAN STANLEY DL-,01	US6174464486	7.576	7.591	4.689	85,220	399.596,58	0,59
MOSAIC CO. DL-,01	US61945C1036	6.247	3.771	7.069	53,870	380.807,03	0,56
NORTHN TRUST CORP.DL1,666	US6658591044	1.569	166	1.403	95,090	133.411,27	0,20
NORTONLIFELOCK INC. L-,01	US6687711084	8.189	4.690	3.499	22,590	79.042,41	0,12
NUCOR CORP. DL-,40	US6703461052	5.741	608	5.133	132,940	682.381,02	1,01
NVIDIA CORP. DL-,01	US67066G1040	4.339	2.299	3.787	150,940	571.609,78	0,85
NVR INC. DL-,01	US62944T1051	64	6	58	4.140,060	240.123,48	0,36
OMNICOM GRP INC. DL-,15	US6819191064	4.327	4.604	2.971	66,900	198.759,90	0,29
ON SEMICON. DL-,01	US6821891057	9.427	3.035	6.392	68,770	439.577,84	0,65
ONEMAIN HOLDINGS DL-,01	US68268W1036	3.637	385	3.252	34,930	113.592,36	0,17
ONEOK INC. (NEW)	US6826801036	11.727	1.024	10.703	61,230	655.344,69	0,97
ORACLE CORP. DL-,01	US68389X1054	2.978	11.408	593	74,150	43.970,95	0,07
OWENS CORNING NEW DL-,01	US6907421019	5.729	3.006	6.755	81,730	552.086,15	0,82
PALO ALTO NETWKS DL-,0001	US6974351057	307	33	274	556,810	152.565,94	0,23
PAYCHEX INC. DL-,01	US7043261079	3.357	1.148	2.209	123,340	272.458,06	0,40
PEPSICO INC. DL-,0166	US7134481081	2.691	775	1.916	172,270	330.069,32	0,49

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in USD	%-Anteil am Fonds- vermögen
PFIZER INC. DL-,05	US7170811035	18.989	14.473	14.404	45,230	651.492,92	0,96
PNC FINL SERVICES GRP DL5	US6934751057	1.941	205	1.736	158,000	274.288,00	0,41
PROCTER GAMBLE	US7427181091	4.710	2.181	4.641	137,940	640.179,54	0,95
PRUDENTIAL FINL DL-,01	US7443201022	1.590	168	1.422	95,750	136.156,50	0,20
PUBLIC STORAGE DL-,10	US74460D1090	1.064	2.667	561	330,830	185.595,63	0,27
PVH CORP. DL 1	US6936561009	4.172	2.895	1.277	56,250	71.831,25	0,11
QUALCOMM INC. DL-,0001	US7475251036	2.553	1.870	3.371	132,270	445.882,17	0,66
QUEST DIAGNOSTICS DL-,01	US74834L1008	688	0	688	125,310	86.213,28	0,13
REGIONS FINANCIAL DL-,01	US7591EP1005	42.129	13.201	43.617	21,670	945.180,39	1,40
REPUBLIC SERVIC. DL-,01	US7607591002	5.804	3.215	2.589	142,720	369.502,08	0,55
ROBERT HALF INTL DL-,001	US7703231032	5.993	1.742	4.251	76,970	327.199,47	0,48
S+P GLOBAL INC. DL 1	US78409V1044	595	78	517	352,180	182.077,06	0,27
SALESFORCE INC. DL-,001	US79466L3024	655	969	518	156,120	80.870,16	0,12
SERVICE CORP. INTL DL 1	US8175651046	4.187	5.224	1.877	61,710	115.829,67	0,17
SERVICENOW INC. DL-,001	US81762P1021	149	0	149	434,620	64.758,38	0,10
SIMON PROPERTY GRP PAIRED	US8288061091	2.263	1.002	1.261	101,980	128.596,78	0,19
SLM CORP. DL-,20	US78442P1066	13.968	16.038	10.096	15,280	154.266,88	0,23
SNAP-ON INC. DL 1	US8330341012	395	0	395	217,860	86.054,70	0,13
STATE STREET CORP. DL 1	US8574771031	3.729	395	3.334	68,350	227.878,90	0,34
STEEL DYNAMIC DL-,0025	US8581191009	5.997	635	5.362	80,720	432.820,64	0,64
SYNCHRONY FIN. DL-,001	US87165B1035	15.781	5.897	16.988	32,750	556.357,00	0,82
SYNOPSIS INC. DL-,01	US8716071076	674	760	926	346,020	320.414,52	0,47
TAPESTRY INC. DL-,01	US8760301072	7.943	841	7.102	34,730	246.652,46	0,36
TARGA RESOURCES DL -,001	US87612G1013	14.604	1.278	13.326	68,230	909.232,98	1,35
TENET HEALTHCARE DL-,05	US88033G4073	869	0	869	56,500	49.098,50	0,07
TEXAS INSTR. DL 1	US8825081040	1.941	4.383	1.255	165,210	207.338,55	0,31
THERMO FISH.SCIENTIF.DL 1	US8835561023	605	682	807	545,320	440.073,24	0,65
TRAVELERS COS INC.	US89417E1091	1.970	208	1.762	161,640	284.809,68	0,42
TREX CO. INC. DL-,01	US89531P1057	1.909	0	1.909	46,790	89.322,11	0,13
TYSON FOODS INC A DL-,10	US9024941034	5.050	3.384	6.455	75,380	486.577,90	0,72
ULTA BEAUTY DL-,01	US90384S3031	897	95	802	419,870	336.735,74	0,50
UNION PAC. DL 2,50	US9078181081	1.329	274	1.055	224,510	236.858,05	0,35
UNITED PARCEL SE.B DL-01	US9113121068	1.971	2.576	1.892	194,510	368.012,92	0,54
UNITED RENTALS INC.DL-,01	US9113631090	1.262	696	1.508	292,040	440.396,32	0,65
UNITEDHEALTH GROUP DL-,01	US91324P1021	1.253	1.127	1.795	519,330	932.197,35	1,38
VERTEX PHARMAC. DL-,01	US92532F1003	440	305	440	281,760	123.974,40	0,18
VIATRIS INC. O.N.	US92556V1061	12.198	0	12.198	9,550	116.490,90	0,17
VISA INC. CL. A DL -,0001	US92826C8394	4.299	836	4.376	198,710	869.554,96	1,29
VMWARE INC.CLASS A	US9285634021	420	0	420	116,030	48.732,60	0,07
WALGREENS BOOTS AL.DL-,01	US9314271084	6.366	3.568	2.798	35,060	98.097,88	0,15
WATERS CORP. DL-,01	US9418481035	1.630	1.725	633	298,600	189.013,80	0,28
WB DISCOVERY SER.A DL-,01	US9344231041	8.692	0	8.692	13,240	115.082,08	0,17
WELLS FARGO + CO.DL 1,666	US9497461015	16.050	20.271	100	43,710	4.371,00	0,01
WESCO INTL INC. DL-,01	US95082P1057	573	0	573	131,680	75.452,64	0,11
WESTINGH.AI.BR.T. DL-,01	US9297401088	2.488	264	2.224	87,650	194.933,60	0,29
WESTN DIGITAL DL-,10	US9581021055	6.024	413	5.611	42,260	237.120,86	0,35
WEYERHAEUSER CO. DL 1,25	US9621661043	15.528	9.069	15.525	34,160	530.334,00	0,78
WHIRLPOOL CORP. DL 1	US9633201069	885	94	791	156,600	123.870,60	0,18
WILLIAMS COS INC. DL 1	US9694571004	25.308	2.680	22.628	34,030	770.030,84	1,14



Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in USD	%-Anteil am Fonds- vermögen
WILLIAMS-SONOMA INC.DL-01	US9699041011	1.100	117	983	148,750	146.221,25	0,22
WRKCO INC. DL-,01	US96145D1054	2.864	0	2.864	40,590	116.249,76	0,17
Summe Emissionsland USA						62.552.667,81	92,53
Summe Aktien auf US-Dollar lautend						64.464.629,35	95,36
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere						64.464.629,35	95,36

**Derivate****nicht realisiertes  
Ergebnis in USD****Financial Futures auf US-Dollar lautend****Emissionsland USA**

S&P500 EMINI FUT Sep22	SPMIU22			12		-175.287,50	-0,26
Summe Emissionsland USA						-175.287,50	-0,26
Summe Financial Futures auf US-Dollar lautend						-175.287,50	-0,26
Summe Derivate						-175.287,50	-0,26

**Gliederung des Fondsvermögens**

Wertpapiere						64.806.730,24	95,87
Financial Futures						-175.287,50	-0,26
Bankguthaben						2.889.825,40	4,27
Dividendenansprüche						79.262,98	0,12
Zinsenansprüche						1.452,66	0,00
Sonstige Abgrenzungen						-1.817,29	-0,00
Fondsvermögen						67.600.166,49	100,00

**Hinweis an die Anleger:****Die Bewertung von Vermögenswerten in illiquiden Märkten kann von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen.**

Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000697081	Stück	20.822,847
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000697081	USD	3.246,44

Pensionsgeschäfte iSd der VO (EU) 2015/2365 (The Regulation on Transparency of Securities Financing Transactions and of Reuse) dürfen für den Fonds nicht eingesetzt werden. Pensionsgeschäfte wurden deshalb nicht eingesetzt.

Für den Investmentfonds wurden keine Total Return Swaps (Gesamtrenditeswaps) iSd VO (EU) 2015/2365 (The Regulation on Transparency of Securities Financing Transactions and of Reuse) in der Berichtsperiode abgeschlossen.

Der Einsatz von Wertpapierleihegeschäften iSd der VO (EU) 2015/2365 (The Regulation on Transparency of Securities Financing Transactions and of Reuse) ist gemäß den Fondsbestimmungen zulässig. Während der Berichtsperiode gab es keine Wertpapierleihegeschäfte.

**Erläuterung zum Ausweis gemäß der delegierten Verordnung (EU) Nr. 2016/2251 zur Ergänzung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 des Europäischen Parlaments und des Rates über OTC-Derivate, zentrale Gegenparteien und Transaktionsregister durch technische Regulierungsstandards zu Risikominderungstechniken für nicht durch eine zentrale Gegenpartei geclearte OTC-Derivatekontrakte:**

Alle OTC Derivate werden über die Erste Group Bank AG gehandelt.

Im Falle des negativen Exposures der Derivate werden unter Berücksichtigung der vertraglich vereinbarten Schwelle Sicherheiten in Form von Barmitteln oder Anleihen an die Erste Group Bank AG geleistet.

Im Falle des positiven Exposures der Derivate werden unter Berücksichtigung der vertraglich vereinbarten Schwelle auf EUR lautende Staatsanleihen der Republik Österreich und/oder Bundesrepublik Deutschland von der Erste Group Bank AG als Sicherheit an den Investmentfonds geleistet. Für diese Sicherheiten wurde ein einheitlicher Abschlag in Höhe von 4 % mit dem Counterpart vereinbart. Sicherheiten, die gem. Anhang II der delegierten Verordnung (EU) Nr. 2016/2251 einen höheren Abschlag erfordern würden, werden nicht anerkannt.

**Während des Berichtszeitraumes getätigte Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, soweit sie nicht in der Vermögensaufstellung genannt sind**

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>			
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>			
<b>Emissionsland USA</b>			
ASANA INC. CL.A O.N.	US04342Y1047	1.832	1.832
<b>In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere</b>			
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>			
<b>Emissionsland Bermuda</b>			
BUNGE LTD. DL -,01	BMG169621056	1.268	1.268
<b>Emissionsland Irland</b>			
EATON CORP.PLC DL -,01	IE00B8KQN827	0	1.728
JOHNSON CONTR.INTL.DL-,01	IE00BY7QL619	5.861	12.581

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
<b>Emissionsland USA</b>			
ACI WORLDWIDE INC.DL-,005	US0044981019	1.848	1.848
ALASKA AIR GRP INC. DL 1	US0116591092	0	3.456
ALLSTATE CORP. DL-,01	US0200021014	2.650	5.819
ALTICE USA CL.A DL-,01	US02156K1034	0	5.857
ALTRIA GRP INC. DL-,333	US02209S1033	4.051	15.283
AMAZON.COM INC. DL-,01	US0231351067	12.259	12.781
AMER. FINL GRP	US0259321042	2.559	2.559
ARISTA NETWORKS DL-,0001	US0404131064	712	712
ARROW EL. INC. DL 1	US0427351004	300	3.469
AUTONATION INC. DL-,01	US05329W1027	2.455	2.455
BAKER HUGHES CO.	US05722G1004	1.305	1.305
BERKSH. H.B NEW DL-,00333	US0846707026	849	3.202
BIOMARIN PHAR. DL-,001	US09061G1013	507	507
BLACKSTONE INC. DL-,00001	US09260D1072	5.476	5.476
BOYD GAMING CORP. DL-,01	US1033041013	904	3.653
BUILDERS FIRSTSOUR.DL-,01	US12008R1077	4.077	4.077
CAMDEN PTY TR. SBI DL-,01	US1331311027	421	421
CARDINAL HEALTH INC.	US14149Y1082	0	4.800
CHARLES SCHWAB CORP.DL-01	US8085131055	759	3.064
CHEVRON CORP. DL-,75	US1667641005	593	2.630
CHOICE HOTELS INT.DL-,001	US1699051066	873	873
CINCINNATI FINL DL 2	US1720621010	636	636
CITIGROUP INC. DL -,01	US1729674242	1.636	4.228
COMMVault SYS INC DL-,01	US2041661024	1.097	2.352
CONOCOPHILLIPS DL-,01	US20825C1045	2.547	2.547
CONST.BRANDS A DL-,01	US21036P1084	309	1.366
CONSTELLATION ENERGY	US21037T1097	2.417	2.417
COSTCO WHOLESALE DL-,005	US22160K1051	917	917
DAVITA INC. DL -,001	US23918K1088	0	1.920
DEVON ENERGY CORP. DL-,10	US25179M1036	4.414	4.414
DISCOVER FINL SRVCS DL-01	US2547091080	645	2.277
DISNEY (WALT) CO.	US2546871060	0	1.872
DOLBY LABORATOR.A DL-,001	US25659T1079	378	3.116
DUPONT DE NEMOURS INC. ON	US26614N1028	1.586	4.562
EASTMAN CHEM. CO. DL-,01	US2774321002	288	3.840
EDISON INTL	US2810201077	1.241	4.505
EMCOR GRP INC. DL-,01	US29084Q1004	606	2.139
EOG RESOURCES DL-,01	US26875P1012	1.559	5.880
EXELON CORP.	US30161N1019	4.419	14.374
EXPEDIA GRP INC. DL-,0001	US30212P3038	577	577
EXTRA SPACE ST.SBI DL-,01	US30225T1025	1.246	4.702
EXXON MOBIL CORP.	US30231G1022	2.770	2.770
F.N.B. CORP. DL -,01	US3025201019	4.564	4.564
FIFTH THIRD BANCORP	US3167731005	2.230	8.087
FOX CORP. A DL-,01	US35137L1052	1.936	6.832

XT USA

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge
FTI CONSULTING DL-,01	US3029411093	0	875
GILEAD SCIENCES DL-,001	US3755581036	2.810	10.681
GOLDMAN SACHS GRP INC.	US38141G1040	239	1.123
HANCOCK WHITNEY C.DL 3,33	US4101201097	0	2.340
HERSHEY CO. DL 1	US4278661081	550	1.990
HILTON WORLD.HDGS DL -,01	US43300A2033	350	350
INTL PAPER DL 1	US4601461035	1.155	5.859
JPMORGAN CHASE DL 1	US46625H1005	959	3.647
KINDER MORGAN P DL-,01	US49456B1017	17.626	35.675
KYNDRYL HLDGS INC. DL-,01	US50155Q1004	226	226
LENNAR CORP.A DL-,10	US5260571048	1.223	3.431
LIFE STORAGE INC. DL-,01	US53223X1072	1.438	3.270
MARATHON OIL DL 1	US5658491064	1.988	1.988
MCDONALDS CORP. DL-,01	US5801351017	641	2.417
META PLATF. A DL-,00006	US30303M1027	2.228	5.934
NAT.STORAGE AFFIL.TR.SBI	US6378701063	0	2.051
NATL FUEL GAS DL 1	US6361801011	581	581
NEWS CORP. A DL-,01	US65249B1098	670	7.197
NEXTERA ENERGY INC.DL-,01	US65339F1012	2.557	5.906
NORFOLK STHN CORP. DL 1	US6558441084	217	217
OCCIDENTAL PET. DL-,20	US6745991058	2.092	2.092
OLIN CORP. DL 1	US6806652052	1.825	6.627
O'REILLY AUTOMOTIV.DL-,01	US67103H1077	200	200
PAYPAL HDGS INC.DL-,0001	US70450Y1038	516	2.401
PDC ENERGY INC. DL-,01	US69327R1014	583	583
PERKINELMER INC. DL 1	US7140461093	278	278
PHILIP MORRIS INTL INC.	US7181721090	3.084	9.091
PROLOGIS INC. DL-,01	US74340W1036	2.306	2.306
PUBL. SVC. ENTER.	US7445731067	1.462	1.462
QORVO INC.DL -,0001	US74736K1016	0	1.632
QUALYS INC. DL -,001	US74758T3032	971	971
QURATE RETAIL INC. QVC A	US74915M1009	0	22.156
RALPH LAUREN A DL-,01	US7512121010	525	525
RAYMOND JAMES FIN. DL-,01	US7547301090	765	765
REGENERON PHARMAC.DL-,001	US75886F1075	729	1.382
SIGNATURE BANK DL-,01	US82669G1040	176	176
SOUTHW. AIRL. CO. DL 1	US8447411088	0	5.569
SPECTR.BRANDS HLDG DL-,01	US84790A1051	0	1.976
STARBUCKS CORP.	US8552441094	1.101	3.885
STERICYCLE INC. DL-,01	US8589121081	978	978
SVB FINL GROUP DL-,001	US78486Q1013	0	269
SYLVAMO CORP. DL 1,00	US8713321029	428	428
T.ROW.PR.GRP DL-,20	US74144T1088	83	1.427
TARGET CORP. DL-,0833	US87612E1064	636	2.725
TERADATA (DEL.) DL-,01	US88076W1036	0	1.401
TESLA INC. DL -,001	US88160R1014	1.121	1.795
TETRA TECH INC. DL-,01	US88162G1031	282	282
TRUIST FINL CORP. DL 5	US89832Q1094	0	2.000
U.S. BANCORP DL-,01	US9029733048	4.340	9.236

<b>Wertpapier-Bezeichnung</b>	<b>Kenn- nummer</b>	<b>Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)</b>	<b>Verkäufe/ Abgänge</b>
VAIL RESORTS INC. DL-,01	US91879Q1094	226	840
VICTORIAS SECRECT DL -,01	US9264001028	0	1.184
WALMART DL-,10	US9311421039	1.249	4.225
WEST PHARM.SVCS DL-,25	US9553061055	119	119
YUM BRANDS	US9884981013	3.491	5.603

Wien, den 31.10.2022

Erste Asset Management GmbH  
elektronisch gefertigt

Prüfinformation: Die elektronischen Signaturen dieses Dokumentes können auf der Homepage der Rundfunk und Telekom Regulierungs-GmbH (<https://www.signatur.rtr.at/de/vd/Pruefung.html>) geprüft werden.

Hinweis: Dieses Dokument wurde mit zwei qualifizierten elektronischen Signaturen gefertigt. Eine qualifizierte elektronische Signatur hat die gleiche Rechtswirkung wie eine handschriftliche Unterschrift (Art 25 der Verordnung (EU) Nr. 910/2014 („eIDAS-Verordnung“)).

## Vergütungspolitik

### An Mitarbeiter der Erste Asset Management GmbH gezahlte Vergütungen in EUR (Geschäftsjahr 2021 der Erste Asset Management GmbH)

Es werden keine Anlageerfolgsprämien und keine sonstigen, direkt von den Investmentfonds gezahlten Beträge geleistet.

Anzahl der Mitarbeiter per 31.12.2021	262
Anzahl der Risikoträger im Jahr 2021	133
fixe Vergütungen	18.971.588
variable Vergütungen (Boni)	5.819.336
<b>Summe Vergütungen für Mitarbeiter</b>	<b>24.790.924</b>
davon Vergütungen für Geschäftsführer	1.259.918
davon Vergütungen für Führungskräfte - Risikoträger	3.907.911
davon Vergütungen für Risikoträger mit Kontrollfunktionen *	1.481.773
davon Vergütungen für sonstige Risikoträger	7.868.465
davon Vergütungen für Mitarbeiter, die sich aufgrund Ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und Risikoträger	0
<b>Summe Vergütungen für Risikoträger</b>	<b>14.518.067</b>

\* Führungskräfte mit Kontrollfunktionen werden in dieser Gruppe ausgewiesen

### Grundsätze für die Regelung leistungsbezogener Vergütungsteile

Die Verwaltungsgesellschaft hat Vergütungsgrundsätze festgelegt, um eventuelle Interessenkonflikte zu vermeiden und die Einhaltung der Wohlverhaltensregeln bei der Vergütung relevanter Personen sicherzustellen.

Bei allen Mitarbeitern der Verwaltungsgesellschaft stellen die fixen Gehaltsbestandteile einen ausreichend hohen Anteil an der Gesamtvergütung dar, um auf individueller Ebene die Umsetzung einer variablen Vergütungspolitik zu ermöglichen.

Die Gesamtvergütung (fixe und variable Bestandteile) unterliegt dem Prinzip der Ausgewogenheit und ist an Nachhaltigkeit geknüpft, um das Eingehen übermäßiger Risiken nicht zu belohnen. Die variable Vergütung stellt daher maximal einen ausgewogenen Anteil an der Gesamtvergütung eines Mitarbeiters dar.

Die leistungsbezogenen Vergütungsteile dienen sowohl den kurz- als auch den langfristigen Interessen der Verwaltungsgesellschaft und tragen zur Vermeidung risikofreudigen Verhaltens bei. Die leistungsbezogenen Vergütungsteile berücksichtigen sowohl die persönliche Leistung als auch die Profitabilität der Verwaltungsgesellschaft. Die Größe des Bonuspools wird auf Basis der auf verschiedene Mitarbeiterkategorien anwendbaren Bonuspotenziale berechnet. Bonuspotenziale sind ein Prozentsatz der fixen Jahresbruttovergütung. Das Bonuspotenzial beträgt maximal 100% der fixen Jahresbruttovergütung. Der Bonuspool wird entsprechend dem Erfolg der Verwaltungsgesellschaft angepasst. Der persönliche Bonus ist an die persönliche Leistung gebunden. Die Summe persönlicher Boni ist durch die Größe des Bonuspools nach Malus-Anpassungen limitiert.

Die leistungsbezogenen Zahlungen sind für alle Mitarbeiter, einschließlich der wesentlichen Risikoträger (gemäß der Definition in der Vergütungspolitik), und der Geschäftsführer der Verwaltungsgesellschaft mit 100% der Jahresbruttovergütung limitiert.

Das Vergütungssystem besteht aus 3 Komponenten:

- 1) Fixe Vergütung
- 2) Variable Vergütung
- 3) Nebenleistungen

Das Bonuspotenzial basiert auf der fixen Jahresbruttovergütung. Die Zielvereinbarungen der Mitarbeiter enthalten qualitative und/oder quantitative Zielsetzungen. Die Auszahlung von leistungsbezogenen Vergütungsteilen ist an eine Mindestprofitabilität der Verwaltungsgesellschaft sowie an Leistungsziele gebunden.

Die Auszahlung von leistungsbezogenen Vergütungsteilen erfolgt zu 60% unmittelbar, wobei, für Mitarbeiter die direkt am Fonds- und Portfoliomanagement beteiligt sind, davon 50% sofort in bar und 50% in Form von unbaren Instrumenten nach einem Jahr ausbezahlt werden. Die übrigen 40% von leistungsbezogenen Vergütungsteilen werden zurückbehalten und über einen Zeitraum von drei Jahren ausbezahlt, wobei, für Mitarbeiter die direkt am Fonds- und Portfoliomanagement beteiligt sind, auch hiervon 50% in bar und 50% in Form von unbaren Instrumenten ausbezahlt werden. Die unbaren Instrumente können aus Anteilen eines von der Verwaltungsgesellschaft verwalteten Investmentfonds, gleichwertigen Beteiligungen oder mit Anteilen verknüpften Instrumenten oder gleichwertigen unbaren Instrumenten bestehen. Aufgrund des Proportionalitätsgrundsatzes hat die Verwaltungsgesellschaft eine Erheblichkeitsschwelle festgelegt, unterhalb welcher kein Anreiz zum Eingehen unangemessener Risiken vorliegt und daher eine verzögerte Auszahlung bzw. Auszahlung in Form eines unbaren Instruments unterbleiben kann. Sonstige unbare Zuwendungen sind Nebenleistungen, die nicht leistungsabhängig, sondern mit dem Arbeitsplatz verbunden sind (z.B. Dienstwagen) oder für alle Mitarbeiter gelten (z.B. Urlaub).

Um eine unabhängige Beurteilung der Festlegung und Anwendung der Vergütungspolitik und -praxis sicherstellen zu können, wurde vom Aufsichtsrat der Verwaltungsgesellschaft ein Vergütungsausschuss eingerichtet. Dieser setzt sich aus folgenden Personen zusammen: Mag. Rudolf Sagmeister, Mag. Harald Gasser (Vergütungsexperte) und Ing. Heinrich Hubert Reiner.

Die vollständige Vergütungspolitik der Verwaltungsgesellschaft können Sie auf der Internet-Seite [http://www.erste-am.at/de/private\\_anleger/wer-sind-wir/investmentprozess](http://www.erste-am.at/de/private_anleger/wer-sind-wir/investmentprozess) abrufen.

Die letzte Überprüfung im März 2022 der Einhaltung der Verfahren der Vergütungspolitik durch den Aufsichtsrat hat keine Unregelmäßigkeiten ergeben. Weiters hat es bei der letzten Prüfung keine wesentlichen Prüfungsfeststellungen durch die Interne Revision gegeben.

Die Vergütungspolitik wurde im vergangenen Rechnungsjahr nicht wesentlich geändert.

## Angaben zur Mitarbeitervergütung im Auslagerungsfall

Invesco Asset Management Deutschland GmbH

Informationen zur Mitarbeitervergütung per 31.12.2021:

Gesamtsumme der Vergütungszahlungen an identifizierten <sup>1</sup> Mitarbeiter <i>Sum compensation to identified staff in total</i>	USD 25.500.000
davon feste Vergütung <i>therefrom fixed remuneration</i>	USD 13.900.000
davon variable Vergütung <i>therefrom variable remuneration</i>	USD 11.600.000
Zahl der identifizierten Mitarbeiter / <i>Number of identified staff</i>	164

<sup>1</sup> alle MitarbeiterInnen, sofern sie wesentliche Auswirkungen auf das Risikoprofil des jeweiligen OGAW / AIF haben  
*all employees, provided they have a material impact on the respective UCITS / AIF's risk profile*



# Bestätigungsvermerk\*

## Bericht zum Rechenschaftsbericht

### Prüfungsurteil

Wir haben den Rechenschaftsbericht der Erste Asset Management GmbH, Wien, über den von ihr verwalteten

XT USA  
Miteigentumsfonds gemäß InvFG,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31.08.2022, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.08.2022 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns bis zum Datum des Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu diesem Datum zu dienen.

### Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen und wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts haben wir die Verantwortlichkeit, diese sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Rechenschaftsbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

### **Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

### **Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts**

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.

- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.
- Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Wien, den 15.11.2022

**Ernst & Young**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

**Mag. Andrea Stippl e.h.**  
(Wirtschaftsprüferin)

**ppa MMag. Roland Unterweger e.h.**  
(Wirtschaftsprüfer)

\*) Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Rechenschaftsberichtes in einer von der bestätigten (ungekürzten deutschsprachigen) Fassung abweichenden Form (zB verkürzte Fassung oder Übersetzung) darf ohne unsere Genehmigung weder der Bestätigungsvermerk zitiert noch auf unsere Prüfung verwiesen werden.

## Anhang Nachhaltigkeitsbezogene Informationen

### Angaben gemäß Art 11 Abs 1a) der Verordnung (EU) 2019/2088 (Offenlegungsverordnung):

Die ökologischen oder sozialen Merkmale im Sinne des Artikel 8 der Offenlegungsverordnung werden im Prospekt bzw. in den „Informationen für Anleger gemäß § 21 AIFMG“, Punkt 12 beschrieben. Sämtliche dort für diesen Fonds beschriebene Kriterien wurden erfüllt.

### Angaben gemäß Art 6 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-Verordnung)

Im Rahmen der aktuell verfolgten Anlagestrategie werden unter Anderem nachhaltige Merkmale gefördert. Um diese nachhaltigen Merkmale zu erfüllen, können entsprechende Faktoren im Veranlagungsprozess integriert werden oder für den Investmentfonds nur solche Finanztitel erworben werden, die auf Basis eines vordefinierten Auswahlprozesses von der Verwaltungsgesellschaft als nachhaltig eingestuft werden. Der Auswahlprozess sieht unter anderem vor in solche Wirtschaftstätigkeiten bzw Vermögenswerte zu investieren, die zu einem oder mehreren Umweltzielen iSd Art 9 Taxonomie-Verordnung beitragen oder diese fördern. Gleichzeitig schließt der Auswahlprozess jedoch nicht aus, mit den, dem Investmentfonds zugrunde liegenden Investitionen auch andere Umweltziele bzw. Ziele aus dem Bereich Soziales und gute Unternehmensführung zu erreichen, als jene, die in der Taxonomie-Verordnung aktuell vorgesehen sind.

In der Taxonomie-Verordnung (Art 9) werden ökologisch nachhaltige Tätigkeiten anhand ihres Beitrags zu den folgenden sechs Umweltzielen bestimmt:

- Klimaschutz;
- Anpassung an den Klimawandel;
- Nachhaltige Nutzung und Schutz von Wasser- und Meeresressourcen;
- Übergang zu einer Kreislaufwirtschaft;
- Vermeidung und Verminderung der Umweltverschmutzung;
- Schutz und Wiederherstellung der Biodiversität und der Ökosysteme.

Eine Wirtschaftstätigkeit gilt als ökologisch nachhaltig, wenn sie einen wesentlichen Beitrag zu einem oder mehreren der sechs Umweltziele leistet, keines der Umweltziele erheblich beeinträchtigt und unter Einhaltung der in Artikel 18 der Taxonomie-Verordnung festgelegten Mindestgarantien durchgeführt wird.

### Ermittlung der ökologischen Nachhaltigkeit der dem Investmentfonds zugrunde liegenden Investitionen:

Informationen über das Umweltziel oder die Umweltziele iSd Art 9 Taxonomie-Verordnung, zu dessen bzw. deren Erreichung die dem Investmentfonds zugrunde liegenden Investitionen beitragen:

Der Investmentfonds trägt zu den in Art 9 der Taxonomie-Verordnung genannten Zielen bei.

*Anteil der Investitionen in ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten, die für den Investmentfonds ausgewählt wurden:*

Der Umfang der ökologisch nachhaltigen Investitionen beträgt zum Rechnungsjahresende des Fonds 3,53302%.

### *Beitrag zu Stabilisierung von Treibhausgaskonzentrationen in der Atmosphäre iS Art 10 Abs 2 Taxonomie-Verordnung:*

Eine Wirtschaftstätigkeit, für die es keine technologisch und wirtschaftlich durchführbare CO<sub>2</sub>-arme Alternative gibt, leistet einen wesentlichen Beitrag zum Klimaschutz, wenn sie den Übergang zu einer klimaneutralen Wirtschaft unterstützt, im Einklang mit dem Weg hin zur Begrenzung des Temperaturanstiegs auf 1,5°C gegenüber dem vorindustriellen Niveau, auch durch die schrittweise Einstellung von Treibhausgasemissionen, insbesondere aus festen

fossilen Brennstoffen, und wenn diese Wirtschaftstätigkeit a) Treibhausgasemissionswerte aufweist, die den besten Leistungen des Sektors oder der Industrie entsprechen, b) die Entwicklung und Einführung CO<sub>2</sub>-armer Alternativen nicht behindert, und c) in Anbetracht der wirtschaftlichen Lebensdauer von CO<sub>2</sub>-intensiven Vermögenswerten nicht zu Lock-in-Effekten bei diesen Vermögenswerten führt.

Der Beitrag zu Stabilisierung von Treibhausgaskonzentrationen kann zum Rechnungsjahresende des Fonds nicht ausgewiesen werden, da keine zuverlässigen, mit den EU Kriterien konsistenten Daten gängiger Anbieter für die Berechnung des Beitrags vorliegen.

*Anteil an ermöglichenden Tätigkeiten iS Art 16 Taxonomie-Verordnung:*

Eine Wirtschaftstätigkeit leistet einen wesentlichen positiven Beitrag zu einem oder mehreren Umweltziele, indem sie unmittelbar ermöglichend darauf hinwirkt, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu einem oder mehreren dieser Ziele leisten.

Der Anteil an ermöglichenden Tätigkeiten kann zum zum Rechnungsjahresende des Fonds nicht ausgewiesen werden, da keine zuverlässigen, mit den EU Kriterien konsistenten Daten gängiger Anbieter für die Berechnung des Beitrags vorliegen.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen.

Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

# Fondsbestimmungen

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds XT USA, Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idGF (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der Erste Asset Management GmbH (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Wien verwaltet.

## **Artikel 1 Miteigentumsanteile**

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

## **Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)**

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Erste Group Bank AG, Wien.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

## **Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und – grundsätze**

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.

Es werden zu mindestens 51 v.H. des Fondsvermögens Finanzinstrumente erworben, die auf Basis eines vordefinierten Auswahlprozesses von der Verwaltungsgesellschaft als nachhaltig eingestuft werden.

Für das Fondsvermögen werden überwiegend, d.h. zu mindestens 51 v.H. des Fondsvermögens, Aktien von

- Emittenten mit Sitz in den USA,
- Emittenten, die an einer Wertpapierbörse in den USA notieren oder einem ordnungsgemäß funktionierenden Wertpapiermarkt in den USA gehandelt werden,

in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate, erworben.

Es können sowohl Aktien von Unternehmen mit geringer Börsenkapitalisierung als auch Aktien von Unternehmen mit mittlerer Börsenkapitalisierung sowie Aktien von substanzstarken, großen, international bekannten und bedeutenden Unternehmen (Blue-Chips) erworben werden. Die Emittenten unterliegen hinsichtlich ihres Unternehmensgegenstandes keinen branchenmäßigen Beschränkungen.

Der Investmentfonds verfolgt eine aktive Veranlagungspolitik. Die Vermögenswerte werden diskretionär ausgewählt. Der Investmentfonds orientiert sich an einem Vergleichsindex (nähere Angaben zum Index finden sich im Prospekt, Punkt 12). Zusammensetzung und Wertentwicklung des Investmentfonds können wesentlich bis vollständig, kurz- und langfristig, positiv oder negativ von jener des Vergleichsindex abweichen. Der Ermessensspielraum der Verwaltungsgesellschaft ist nicht eingeschränkt.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts für das Fondsvermögen erworben.

Gegebenenfalls können Anteile an Investmentfonds erworben werden, deren Anlagerestriktionen hinsichtlich des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts und der unten zu den Veranlagungsinstrumenten angeführten Beschränkungen abweichen. Die jederzeitige Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts bleibt hiervon unberührt.

a) Wertpapiere

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) werden zu mindestens 51 v.H. des Fondsvermögens erworben.

b) Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen bis zu 49 v.H. des Fondsvermögens erworben werden.

c) Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist bis zu 10 v.H. des Fondsvermögens zulässig.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt bis zu 10 v.H. des Fondsvermögens erworben werden.

d) Anteile an Investmentfonds

Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen jeweils bis zu 10 v.H. des Fondsvermögens und insgesamt bis zu 10 v.H. des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW, OGA) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als 10 v.H. des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.

e) Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie bis zu 49 v.H. des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.

f) Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an: Commitment Ansatz

Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV idgF ermittelt.

g) Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen bis zu 49 v.H. des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Im Rahmen von Umschichtungen des Fondsportfolios und/oder der begründeten Annahme drohender Verluste bei Wertpapieren kann der Investmentfonds den Anteil an Wertpapieren unterschreiten und einen höheren Anteil an Sichteinlagen oder kündbaren Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten aufweisen.

h) Vorübergehend aufgenommene Kredite

Die Verwaltungsgesellschaft darf für Rechnung des Investmentfonds vorübergehend Kredite bis zur Höhe von 10 v.H. des Fondsvermögens aufnehmen.

i) Pensionsgeschäfte

Nicht anwendbar.

j) Wertpapierleihe

Wertpapierleihegeschäfte dürfen bis zu 30 v.H. des Fondsvermögens eingesetzt werden.

Der Erwerb von Veranlagungsinstrumenten ist nur einheitlich für den ganzen Investmentfonds und nicht für eine einzelne Anteilsgattung oder eine Gruppe von Anteilsgattungen zulässig.

Dies gilt jedoch nicht für Währungssicherungsgeschäfte. Diese können auch ausschließlich zugunsten einer einzigen Anteilsgattung abgeschlossen werden. Ausgaben und Einnahmen aufgrund eines Währungssicherungsgeschäfts werden ausschließlich der betreffenden Anteilsgattung zugeordnet.

#### **Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme**

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in der Währung der jeweiligen Anteilsgattung.

Der Zeitpunkt der Berechnung des Anteilswerts fällt mit dem Berechnungszeitpunkt des Ausgabe- und Rücknahmepreises zusammen.

### **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Die Berechnung des Ausgabepreises bzw. die Ausgabe erfolgt an jedem österreichischen Börsentag mit Ausnahme von Bankfeiertagen.

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von bis zu 5,00 v.H. zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, aufgerundet auf die nächste äquivalente Untereinheit der im Prospekt für die jeweilige Anteilsgattung angegebenen Währungseinheit.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung des Ausgabeaufschlags vorzunehmen.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen.

### **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Die Berechnung des Rücknahmepreises bzw. die Rücknahme erfolgt an jedem österreichischen Börsentag mit Ausnahme von Bankfeiertagen.

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert abzüglich eines allfälligen Abschlags in der Höhe von bis zu 0,20 v.H., abgerundet auf die nächste äquivalente Untereinheit der im Prospekt für die jeweilige Anteilsgattung angegebenen Währungseinheit.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft eine Staffelung des Rücknahmeabschlags vorzunehmen.

Auf Verlangen eines Anteilinhabers ist diesem sein Anteil an dem Investmentfonds zum jeweiligen Rücknahmepreis gegen Rückgabe des Anteilscheines auszuführen.

## **Artikel 5 Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 1. September bis zum 31. August.

## **Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragsverwendung**

Für den Investmentfonds können sowohl Ausschüttungsanteilscheine als auch Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Auszahlung sowie Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Auszahlung und zwar jeweils über 1 Stück bzw. Bruchstücke davon ausgegeben werden.

Für diesen Investmentfonds können verschiedene Gattungen von Anteilscheinen ausgegeben werden. Die Bildung der Anteilsgattungen sowie die Ausgabe von Anteilen einer Anteilsgattung liegen im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft.

### **Ertragsverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig.

Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab 1. Dezember des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab 1. Dezember der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

### **Ertragsverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 1. Dezember der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise durch die depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes



bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

**Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen ohne KEST-Auszahlung (Vollthesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils ab 1. Dezember des folgenden Rechnungsjahres.

Die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

Werden diese Voraussetzungen zum Auszahlungszeitpunkt nicht erfüllt, ist der gemäß InvFG ermittelte Betrag durch Gutschrift des jeweils depotführenden Kreditinstituts auszuführen.

**Artikel 7**

**Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von 0,90 v.H. des Fondsvermögens, die auf Basis des täglichen Fondsvolumens berechnet und abgegrenzt wird. Die Vergütung wird dem Fondsvermögen einmal monatlich angelastet.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung der Verwaltungsgebühr vorzunehmen.

Die Kosten bei Einführung neuer Anteilsgattungen für bestehende Sondervermögen werden zu Lasten der Anteilspreise der neuen Anteilsgattungen in Rechnung gestellt.

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die abwickelnde Stelle eine Vergütung von 0,50 v.H. des Fondsvermögens.

Der Investmentfonds ist Nutzer im Sinne der VO (EU) 2016/1011 (Referenzwerte-VO). Für den Fall, dass sich der Referenzwert wesentlich ändert oder nicht mehr bereitgestellt wird, hat die Verwaltungsgesellschaft robuste schriftliche Pläne mit Maßnahmen aufgestellt, die sie ergreifen würde. Weitere Informationen dazu finden sich im Prospekt.

Nähere Angaben und Erläuterungen zu diesem Investmentfonds finden sich im Prospekt.

## **Anhang zu den Fondsbestimmungen**

### **Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten (Version Oktober 2021)**

#### **1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR sowie Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR, die als gleichwertig mit geregelten Märkten gelten**

Jeder Mitgliedstaat hat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte zu führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

Die Kommission ist gemäß dieser Bestimmung verpflichtet, einmal jährlich ein Verzeichnis der ihr mitgeteilten geregelten Märkte zu veröffentlichen.

Infolge verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Union eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

##### **1.1. Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter**

[https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_upreg](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg) \*

##### **1.2. Folgende Börsen sind unter das Verzeichnis der Geregelten Märkte zu subsumieren:**

1.2.1. Luxemburg: Euro MTF Luxemburg

##### **1.3. Gemäß § 67 Abs. 2 Z. 2 InvFG anerkannte Märkte im EWR:**

Märkte im EWR, die von den jeweils zuständigen Aufsichtsbehörden als anerkannte Märkte eingestuft werden.

#### **2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR**

2.1.	Bosnien Herzegowina:	Sarajevo, Banja Luka
2.2.	Montenegro:	Podgorica
2.3.	Russland:	Moscow Exchange
2.4.	Schweiz:	SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG
2.5.	Serbien:	Belgrad
2.6.	Türkei:	Istanbul (betr. Stock Market nur „National Market“)
2.7.	Vereinigtes Königreich Großbritannien und Nordirland:	Cboe Europe Equities Regulated Market – Integrated Book Segment, London Metal Exchange, Cboe Europe Equities Regulated Market – Reference Price Book Segment, Cboe Europe Equities Regulated Market – Off-Book Segment, London Stock Exchange Regulated Market (derivatives), NEX Exchange Main Board (non-equity), London Stock Exchange Regulated Market, NEX Exchange Main Board (equity), Euronext London Regulated Market, ICE FUTURES EUROPE, ICE FUTURES EUROPE - AGRICULTURAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - FINANCIAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - EQUITY PRODUCTS DIVISION und Gibraltar Stock Exchange

#### **3. Börsen in außereuropäischen Ländern**

3.1.	Australien:	Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
3.2.	Argentinien:	Buenos Aires
3.3.	Brasilien:	Rio de Janeiro, Sao Paulo
3.4.	Chile:	Santiago
3.5.	China:	Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
3.6.	Hongkong:	Hongkong Stock Exchange
3.7.	Indien:	Mumbai
3.8.	Indonesien:	Jakarta
3.9.	Israel:	Tel Aviv
3.10.	Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Fukuoka, Sapporo
3.11.	Kanada:	Toronto, Vancouver, Montreal
3.12.	Kolumbien:	Bolsa de Valores de Colombia
3.13.	Korea:	Korea Exchange (Seoul, Busan)
3.14.	Malaysia:	Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
3.15.	Mexiko:	Mexiko City
3.16.	Neuseeland:	Wellington, Auckland
3.17.	Peru:	Bolsa de Valores de Lima
3.18.	Philippinen:	Philippine Stock Exchange
3.19.	Singapur:	Singapur Stock Exchange

3.20.	Südafrika:	Johannesburg
3.21.	Taiwan:	Taipei
3.22.	Thailand:	Bangkok
3.23.	USA:	New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati, Nasdaq
3.24.	Venezuela:	Caracas
3.25.	Vereinigte Arabische Emirate:	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

#### 4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Union

4.1.	Japan:	Over the Counter Market
4.2.	Kanada:	Over the Counter Market
4.3.	Korea:	Over the Counter Market
4.4.	Schweiz:	Over the Counter Market der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
4.5.	USA:	Over the Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA)

#### 5. Börsen mit Futures und Options Märkten

5.1.	Argentinien:	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
5.2.	Australien:	Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
5.3.	Brasilien:	Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4.	Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5.	Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6.	Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7.	Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8.	Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados
5.9.	Neuseeland:	New Zealand Futures & Options Exchange
5.10.	Philippinen:	Manila International Futures Exchange
5.11.	Singapur:	The Singapore Exchange Limited (SGX)
5.12.	Südafrika:	Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
5.13.	Türkei:	TurkDEX
5.14.	USA:	NYCE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)

\*) Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

## Details und Erläuterungen zur Besteuerung

Alle Zahlenangaben beziehen sich auf die am Abschlussstichtag in Umlauf befindlichen Anteile und auf inländische Anleger, die unbeschränkt steuerpflichtig sind. Anleger mit Sitz, Wohnsitz oder gewöhnlichem Aufenthalt außerhalb Österreichs haben die jeweiligen nationalen Gesetze zu beachten.

### **Anmerkungen zu den nachfolgenden steuerlichen Behandlungen:**

- 1) Für Privatanleger besteht die Möglichkeit, bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag gem. § 240 Abs. 3 BAO auf die Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Zinserträge (siehe die Position 12.2) einzubringen oder diese im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer geltend zu machen. Bei betrieblichen Anlegern ist die Anrechnung dieser KEST im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer möglich. In der Darstellung hier wird (entsprechend der üblichen Vorgangsweise) vorausgesetzt, dass für Privatanleger die Geltendmachung der Anrechnung bzw. Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Anleihen unterbleibt. Falls jedoch die Geltendmachung dieser KEST-Erstattung bzw. -Anrechnung erfolgt, ist bei der Veranlagung der Progressionsvorbehalt zu berücksichtigen.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs. 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaat eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und Z 6 bzw. § 13 Abs. 2 KStG idF Abgabenänderungsgesetz 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA anrechenbare Betrag auf fiktive Quellensteuern (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) Für Privatanleger und betriebliche Anleger/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da im Zuge der KEST-Abfuhr eine Anrechnung gem. VO 2003/393 erfolgt - siehe Position 12.4. Im Einzelfall können gem. DBA übersteigende Anrechnungsbeträge rückerstattet werden. In der gegenständlichen Tabelle oben ist der gesamte gemäß DBA anrechenbare Betrag, daher ohne die Berücksichtigung dieser bereits gem. VO 2003/393 erfolgten Anrechnung, als anrechenbar angeführt.
- 5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilinhaber rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die Doppelbesteuerungsabkommen verpflichten die betroffenen Länder, die von diesen in Abzug gebrachten Steuern in der hier angeführten Höhe rückzuerstatten. Voraussetzungen für die Rückerstattungen sind Anträge des jeweiligen Anteilscheininhabers bei den Finanzverwaltungen der betreffenden Länder.
- 8) Bei Privatanlegern und betrieblichen Anlegern/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST-Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Im Fall des Vorliegens einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988 erfolgt kein KEST-Abzug für betriebliche Anleger, die nicht natürliche Personen sind. Falls keine solche Befreiungserklärung abgegeben wurde und daher die KEST in Abzug gebracht wird, ist diese für juristische Personen auf die Körperschaftsteuer anrechenbar.
- 10) Bei Privatanlegern sind die Erträge mit dem KEST II und KEST III Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anlegern/natürliche Person gilt die Endbesteuerung nur für die KEST II pflichtigen Erträge. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können diese Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Privatstiftungen sind gem. § 94 Z 12 EStG von der Kapitalertragsteuer auf diese Erträge befreit.
- 12) Vor dem Abzug des gem. VO 2003/393 anrechenbaren Betrags. Die Höhe des anrechenbaren Betrags ist der Position 12.4 zu entnehmen.
- 13) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die Einkommensteuer anrechenbar bzw. rückerstattbar.
- 14) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 15) Umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren. Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Der Korrekturbetrag erhöht grundsätzlich die Anschaffungskosten.
- 16) Umfasst auch AIF-Einkünfte. Der Korrekturbetrag vermindert die Anschaffungskosten.
- 17) In Punkt 3. nicht abgezogen.
- 18) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

## XT USA

Fondstyp:

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung:

ISIN:

Werte je Anteil in:

Thesaurierer

01.09.2021 - 31.08.2022

01.12.2022

AT0000697081

USD

	Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privatstiftungen	Anmerkungen
	mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
			mit Option	ohne Option			
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>525,6076</b>	<b>525,6076</b>	<b>525,6076</b>	<b>525,6076</b>	<b>525,6076</b>	<b>525,6076</b>	
1.1 Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	525,6076	525,6076	525,6076	525,6076	525,6076	525,6076	
<b>2. Zuzüglich</b>							
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	13,1962	13,1962	13,1962	13,1962	13,1962	13,1962	
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>3. Abzüglich</b>							
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.2 Steuerfreie Zinserträge							
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1)
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000	
3.3 Steuerfreie Dividendenerträge							
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000	
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000	
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG					20,7171	20,7171	2)
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge							
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.2 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.5 Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	206,5577	206,5577				206,5577	
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>332,2461</b>	<b>332,2461</b>	<b>538,8039</b>	<b>538,8039</b>	<b>518,0867</b>	<b>311,5290</b>	
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	332,2461	332,2461	22,4096	22,4096			
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	516,3943	516,3943	518,0867	311,5290	
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs. 2 KStG)						309,8619	
4.2.2 In den steuerpflichtigen Einkünften aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 enthaltene Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen (ohne Verlustverrechnung und Verlustvortrag auf Fondsebene)					0,0000	0,0000	
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	309,8366	309,8366	516,3943	516,3943	516,3943	309,8366	

XT USA

Fondstyp:  
 (Rumpf-) Rechnungsjahr:  
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung:  
 ISIN:  
 Werte je Anteil in:

Thesaurierer  
 01.09.2021 - 31.08.2022  
 01.12.2022  
 AT0000697081  
 USD

	Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privatstiftungen	Anmerkungen
	mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
			mit Option	ohne Option			
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorräte und Immobilien-Gewinnvorräte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorräte InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	14)
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorräten und Quellensteuern	437,5939	437,5939	437,5939	437,5939	437,5939	437,5939	
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	88,0137	88,0137	88,0137	88,0137	88,0137	88,0137	
<b>6. Korrekturbeträge</b>							
6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	319,0499	319,0499	525,6076	525,6076		319,0499	15)
6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	88,0137	88,0137	88,0137	88,0137		88,0137	16)
<b>7. Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit</b>							
7.1 Dividenden	22,3842	22,3842	22,3842	22,3842	1,6671	1,6671	
7.2 Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
7.3 Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
7.4 Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>							
8.1 Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar							3) 4) 5) 18)
8.1.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	3,1039	3,1039	3,1039	3,1039	0,0000	0,0000	
8.1.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.1.3 Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.1.4 Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.1.5 Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3)
8.2 Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar							6) 7)
8.2.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	6,9359	6,9359	6,9359	6,9359	7,0727	7,0727	
8.2.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.2.3 Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.2.4 Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.4 Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					6,1236	6,1236	

## XT USA

Fondstyp:

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung:

ISIN:

Werte je Anteil in:

Thesaurierer

01.09.2021 - 31.08.2022

01.12.2022

AT0000697081

USD

	Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privatstiftungen	Anmerkungen
	mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
			mit Option	ohne Option			
<b>9. Begünstigte Beteiligungserträge</b>							8)
9.1 Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
9.2 Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)					20,7171	20,7171	2)
9.3 Schachteldividenden bei durchgerechneter Erfüllung des Beteiligungsausmaßes gemäß § 10 KStG					0,0000	0,0000	17)
9.4 Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000	
<b>10. Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>							9) 10) 13)
10.1 Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0254	0,0254	0,0254	0,0254	0,0254	0,0254	
10.2 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1)
10.3 Ausländische Dividenden	22,3842	22,3842	22,3842	22,3842	22,3842	22,3842	
10.4 Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.6 Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.9 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.12 Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.14 Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.15 KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	309,8366	309,8366	309,8366	309,8366	309,8366	309,8366	
<b>11. Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1 KEST auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>12. Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	<b>88,0137</b>	9) 11)
12.1 KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0070	0,0070	0,0070	0,0070	0,0070	0,0070	
12.2 KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1)
12.3 KEST auf ausländische Dividenden	6,1557	6,1557	6,1557	6,1557	6,1557	6,1557	12)
12.4 Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-3,3540	-3,3540	-3,3540	-3,3540	-3,3540	-3,3540	
12.5 KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
12.8 KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	85,2051	85,2051	85,2051	85,2051	85,2051	85,2051	13)
12.9 Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>15. Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>							
15.1 KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z. 5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	-						
<b>16. Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung</b>							
16.1 Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,0000	0,0000					
16.2 Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	332,2461	332,2461					
16.3 Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)	3,1039	3,1039					
16.4 Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um	231,0362	231,0362					

# XT USA

## XT USA

Fondstyp: Thesaurierer  
 (Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.09.2021 - 31.08.2022  
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 01.12.2022  
 ISIN: AT0000697081  
 Werte je Anteil in: USD

	Privatanleger		Betriebliche Anleger			Privat- stiftungen	Anmerk- ungen
	mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
			mit Option	ohne Option			
<b>Zu Punkt 8.1 auf die österreichische Einkommen-/ Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar</b>							
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)							
Irland	0,0567	0,0567	0,0567	0,0567	-	-	
Niederlande	0,0111	0,0111	0,0111	0,0111	-	-	
USA - Vereinigte Staaten	3,0361	3,0361	3,0361	3,0361	-	-	
Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)							
Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)							
<b>Zu Punkt 8.2 von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten</b>							
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)							
ausländ. Länder ohne Amtshilfe	1,0087	1,0087	1,0087	1,0087	1,0087	1,0087	
Irland	0,0762	0,0762	0,0762	0,0762	0,0762	0,0762	
USA - Vereinigte Staaten	5,8510	5,8510	5,8510	5,8510	5,8510	5,8510	
Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen)							
Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen)							
<b>Zu Punkt 8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern</b>							
auf Erträge aus Aktien (Dividenden)							
auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen)							
auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen)							



**Hinweis bezüglich verwendeter Daten**

Die Kapitel „Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens“, „Vermögensaufstellung“ und „Details und Erläuterungen zur Besteuerung“ in diesem Rechenschaftsbericht wurden auf Basis von Daten der Depotbank des jeweiligen Investmentfonds erstellt.

**Die von der Depotbank übermittelten Daten und Informationen wurden mit größter Sorgfalt zusammengestellt und lediglich auf Plausibilität geprüft.**

**Hinweis für Publikumsfonds:**

Sofern nicht anders angegeben, Datenquelle: Erste Asset Management GmbH. Unsere Kommunikationssprachen sind Deutsch und Englisch. Sowohl der vollständige Prospekt als auch die Wesentlichen Anlegerinformationen (sowie allfällige Änderungen dieser Dokumente) wurden entsprechend den Bestimmungen des InvFG 2011 in der jeweils geltenden Fassung im „Amtsblatt zur Wiener Zeitung“ veröffentlicht und stehen Interessenten kostenlos am Sitz der Kapitalanlagegesellschaft sowie am Sitz der Depotbank zur Verfügung. Das genaue Datum der jeweils letzten Veröffentlichung, die Sprachen, in denen die Wesentlichen Anlegerinformationen erhältlich sind, sowie allfällige weitere Abholstellen sind auf der Homepage [www.erste-am.at](http://www.erste-am.at) ersichtlich.

[www.erste-am.com](http://www.erste-am.com)

[www.erste-am.at](http://www.erste-am.at)