

OSSIAM IRL ICAV

Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss

Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Inhalt

	Seite
Verwaltungsratsmitglieder und sonstige Informationen	2
Zwischenbericht des Verwaltungsrats	3
Bericht des Anlageverwalters	4
Bilanz	7
Gesamtergebnisrechnung	11
Aufstellung der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzuschreibenden Veränderungen des Nettovermögens	15
Kapitalflussrechnung	19
Anhang zum Abschluss	23
Portfolioaufstellung	44
Aufstellung der Portfolioänderungen	65
Anhang I: Meldepflichten gemäß der Securities Financing Transaction Regulation („SFTR“)	75

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Verwaltungsratsmitglieder und sonstige Informationen

Verwaltungsratsmitglieder des ICAV

Eimear Cowhey (Irin)¹
Lorcan Murphy (Ire)¹
Bruno Poulin (Vorsitzender, Franzose)²
Philippe Chanzy (Franzose)²
Sarah Ksas (Französin)²

Sitz des ICAV

70 Sir John Rogerson's Quay
Dublin 2
D02 R296
Irland

Verwaltungsgesellschaft

Ossiam
6 place de la Madeleine
75008 Paris
Frankreich

Schriftführer

Matsack Trust Limited
70 Sir John Rogerson's Quay
Dublin 2
D02 R296
Irland

Verwahrstelle

Bank of New York Mellon SA/NV, Zweigstelle Dublin
Riverside II
Sir John Rogerson's Quay
Grand Canal Dock
Dublin 2
D02 KV60
Irland

Unabhängige Wirtschaftsprüfer

Deloitte Ireland LLP
Chartered Accountants and Statutory Audit Firm
Deloitte & Touche House
29 Earlsfort Terrace
Dublin 2
D02 AY28
Irland

Verwaltungs- und Registerstelle:

BNY Mellon Fund Services (Ireland) Designated Activity
Company
One Dockland Central
Guild Street
International Financial Services Centre
Dublin 1
D01 E4XO
Irland

Rechtsberater des ICAV

Matheson
70 Sir John Rogerson's Quay
Dublin 2
D02 R296
Irland

¹ Unabhängiges und nicht geschäftsführendes Verwaltungsratsmitglied

² Nicht geschäftsführendes Verwaltungsratsmitglied.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Zwischenbericht des Verwaltungsrats

Der Verwaltungsrat (die „Verwaltungsratsmitglieder“) legen ihren Zwischenbericht zusammen mit dem ungeprüften Abschluss des Ossiam ICAV (der „ICAV“) für den Zeitraum zum 30. Juni 2020 vor.

Angabe der Zuständigkeiten des Verwaltungsrats

Der Verwaltungsrat ist für die Erstellung seines Berichts und des Abschlusses gemäß den geltenden Gesetzen und Vorschriften zuständig.

Gemäß Section 110 des irischen Collective Asset-Management Vehicles Act 2015 (der „ICAV Act“) muss der Verwaltungsrat für jedes Geschäftsjahr/jede Berichtsperiode einen Abschluss erstellen. Diesem Gesetz gemäß wurde beschlossen, den Jahresabschluss in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards („IFRS“), die von der EU verabschiedet wurden, und dem anwendbaren Recht zu erstellen.

Nach dem ICAV Act darf der Verwaltungsrat den Abschluss nicht genehmigen, sofern er nicht davon überzeugt ist, dass er ein getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des ICAV und der Veränderungen des Nettovermögens, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind, vermittelt. Der Verwaltungsrat ist verpflichtet, bei der Erstellung des Abschlusses:

- geeignete Rechnungslegungsgrundsätze auszuwählen und diese dann konsequent anzuwenden;
- vernünftige und umsichtige Urteile und Schätzungen zu treffen;
- anzugeben, ob der Abschluss in Übereinstimmung mit den IFRS erstellt wurde, und sicherzustellen, dass er die zusätzlichen Informationen enthält, die gemäß dem ICAV Act erforderlich sind, und
- den Abschluss auf der Grundlage der Annahme der Unternehmensfortführung zu erstellen, es sei denn, es wäre unangemessen, davon auszugehen, dass der ICAV seine Geschäftstätigkeit fortsetzt.

Der Verwaltungsrat bestätigt, dass er bei der Erstellung des Abschlusses die oben genannten Anforderungen erfüllt hat.

Der Verwaltungsrat ist auch für den Schutz der Vermögenswerte des ICAV und damit für angemessene Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von Betrug und anderen Unregelmäßigkeiten verantwortlich.

Gemäß den European Communities (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) Regulations, 2011, in ihrer jeweils gültigen Fassung (die „UCITS Regulations“), dem Central Bank (Supervision and Enforcement) Act 2013 (Section 48(1)) (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) (Amendment) Regulations 2019 (die „UCITS Regulations der Zentralbank“) ist der Verwaltungsrat verpflichtet, die Vermögenswerte des ICAV der Bank of New York Mellon SA/NV (Dublin) Branch (die „Verwahrstelle“) zur Verwahrung anzuvertrauen. Zur Erfüllung dieser Pflicht hat der Verwaltungsrat die Verwahrstelle mit der Verwahrung des Vermögens des ICAV beauftragt. Er trägt die allgemeine Verantwortung für Maßnahmen, die ihm offenstehen, um Betrug und andere Unregelmäßigkeiten zu verhindern und aufzudecken. Der Verwaltungsrat verantwortet auch die Erstellung eines Berichts des Verwaltungsrats, der die Anforderungen des ICAV Act erfüllt.

Geschäfte mit nahestehenden Personen

Regulation 43 der UCITS Regulations der Zentralbank „Beschränkung von Geschäften mit nahestehenden Personen“ besagt, dass „eine verantwortliche Person sicherstellen muss, dass alle Geschäfte zwischen einem OGAW und einer nahestehenden Person a) zu marktüblichen Bedingungen und b) im besten Interesse der Anteilsinhaber des OGAW durchgeführt werden“.

Wie gemäß der UCITS Regulation 81 (4) der Zentralbank vorgeschrieben, ist die Verwaltungsgesellschaft als verantwortliche Personen davon überzeugt, dass es Vereinbarungen gibt, die durch schriftliche Verfahren belegt sind, um sicherzustellen, dass die Verpflichtungen, die in Regulation 43(1) festgelegt sind, auf alle Geschäfte mit einer nahestehenden Person angewendet werden, und dass alle Geschäfte mit nahestehenden Personen, die während des Zeitraums, auf den sich der Bericht bezieht, abgeschlossen wurden, den Pflichten entsprechen, die in Regulation 43(1) vorgeschrieben sind.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Bericht des Anlageverwalters

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US SECTOR UCITS ETF

1. Anlageziel

Ziel des Teilfonds ist es, mit einer Auswahl von US-Aktien, die Teil des Shiller Barclays CAPE® US Sector Value Net TR Index sind, unter Berücksichtigung der ESG-Kriterien (Umwelt, Soziales, Governance) und der Verbesserung der Kohlendioxidbilanz eine Netto-Gesamtrendite zu erzielen.

2. Performance- und Volatilitätsvergleich seit Jahresbeginn vs. gewichteter Marktkapitalisierungsindex

Fund - Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US SECTOR UCITS ETF
 Marktkapitalisierungsindex – S&P 500 NR

Klasse	Fondsklassenperformance	Performance des Marktkapitalisierungsindex	Performanceunterschied	Volatilität der Fondsklasse	Volatilität des Marktkapitalisierungsindex	Volatilitätsunterschied
1A (EUR)	-2,04%	-3,43%	1,38%	47,56%	46,59%	0,97%
1A (USD)	-1,98%	-3,37%	1,39%	47,02%	45,98%	1,03%

Der Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US SECTOR UCITS ETF übertraf den S&P 500 im 1. Quartal 2020 um 1,39%, was vor allem auf die Übergewichtung der Aktien mit höherem ESG Rating und besserer Kohlendioxidbilanz in den ausgewählten Sektoren zurückzuführen ist.

Die Kombination aus dieser Neugewichtung und dem durch die Strategie implementierten ethischen Filter (Ausschlussliste auf der Grundlage der Global Compact-Kriterien, der Ausschlusslisten der wichtigsten skandinavischen Institutionen, des Kontroversen-Rating, der Beteiligung am umstrittenen Waffengeschäft oder der Tätigkeit in der Tabak- oder Kohlebranche) führte zu einer erfolgreichen Titelauswahl, die den negativen Beitrag der auf der relativen Bewertung des Sektors basierenden Allokation mehr als ausgleichen konnte.

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF

1. Anlageziel

Ziel des Teilfonds ist die Erzielung der Nettogesamtrenditen einer Auswahl an Aktien von entwickelten Märkten.

2. Jährlicher Performance- und Volatilitätsvergleich vs. gewichteter Marktkapitalisierungsindex

Fund - Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF
 Marktkapitalisierungsindex – Solactive GBS Developed Markets Large & Mid USD Index

Klasse	Fondsklassenperformance	Performance des Marktkapitalisierungsindex	Performanceunterschied	Volatilität der Fondsklasse	Volatilität des Marktkapitalisierungsindex	Volatilitätsunterschied
1A (EUR)	-5,92%	-5,87%	-0,05%	34,35%	41,15%	-6,81%
1A (USD)	-5,86%	-5,81%	-0,04%	34,48%	40,87%	-6,39%

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Bericht des Anlageverwalters (Fortsetzung)

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF (Fortsetzung)

Der Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF entwickelte sich im Einklang mit seiner Benchmark (-0,05%), während sein defensives Profil (Beta um 0,8) es ihm ermöglichte, die Volatilität im Vergleich zu seiner Benchmark (-6,39% der annualisierten Volatilität) im 1. Halbjahr 2020, das stark von der Covid-19-Krise geprägt wurde, deutlich zu verringern.

Auf der Performance-Seite wurde der negative Beitrag der defensiven Sektorallokation während der Markterholung gegen Ende des Halbjahrs (die Untergewichtung des IT-Sektors hat sich insbesondere auf die Performance der Strategie ausgewirkt) durch eine erfolgreiche Titelauswahl ausgeglichen, die durch den Einsatz maschineller Lerntechniken auf ESG-Daten umgesetzt wurde.

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF

1. Anlageziel

Der Teilfonds ist bestrebt, die Nettogesamtrenditen einer Auswahl von Aktien, die an US-Börsen notiert sind, zu erzielen.

2. Jährlicher Performance- und Volatilitätsvergleich vs. gewichteter Marktkapitalisierungsindex

Fund - Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF
 Market Cap Index - Solactive GBS United States Large & Mid Cap Index

Klasse	Fondsklassenperformance	Performance des Marktkapitalisierungsindex	Performanceunterschied	Volatilität der Fondsklasse	Volatilität des Marktkapitalisierungsindex	Volatilitätsunterschied
1A (EUR Hedged)*	-5,50%	-3,68%	-1,82%	48,03%	49,36%	-1,33%
1A (EUR)	-4,37%	-2,40%	-1,97%	45,56%	46,49%	-0,93%
1A (USD)	-4,31%	-2,34%	-1,97%	45,18%	45,89%	-0,70%

*Die Anteilsklasse wurde am 29. Mai 2020 vollständig zurückgenommen. Performance- und Risikoindikatoren werden daher für den Zeitraum vom 31. Dez. 2019 bis zum 29. Mai 2020 berechnet

Der Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF schnitt im 1. Halbjahr um 1,97% schlechter als seine Benchmark ab. Ausschlaggebend waren die negativen Beiträge aus Sektorallokation und Titelauswahl. Die Sektorallokation wirkte sich vor allem aufgrund der Untergewichtung des IT-Sektors leicht negativ aus. Diese Einbuße wurde nicht vollständig durch die Übergewichtung des Gesundheitssektors kompensiert. Die Faktorallokation auf Aktienebene schnitt vor allem aufgrund der unterdurchschnittlichen Performance der Faktoren Value und Größe, die die Strategie bevorzugt, deutlich schlechter ab.

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF *

1. Anlageziel

Ziel des Teilfonds ist es, vor Gebühren und Aufwendungen die Wertentwicklung des US ESG Minimum Variance Index NR auf Basis der Schlusskurse nachzubilden.

2. Jährlicher Performance- und Volatilitätsvergleich vs. gewichteter Marktkapitalisierungsindex

Fonds – Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF
 Nach Marktkapitalisierung gewichteter Index - Solactive US Large Cap

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, ein Teilfonds des Ossiam IRL ICAV, entstand am 24. April 2020 im Rahmen der Fusion durch Aufnahme von Ossiam US Minimum Variance ESG NR, einem Teilfonds des Ossiam Lux SICAV, im Verhältnis 1 zu 1. Die vor dem 24. April 2020 vorgelegten Daten beziehen sich auf den Luxemburger Teilfonds und dienen zur Information.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Bericht des Anlageverwalters (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF* (Fortsetzung)

Klasse	Fondsklassen performance	Performance des Marktkapitalisierungsindex	Performanceunterschied	Volatilität der Fondsklasse	Volatilität des Marktkapitalisierungsindex	Volatilitätsunterschied	Jährlicher Tracking Error
1A (EUR)	-4,60%	-2,20%	-2,40%	37,26%	46,44%	-9,18%	0,12%
1A (USD)	-4,54%	-2,14%	-2,40%	36,60%	45,81%	-9,22%	0,12%
1D (USD) *	-4,55%	-2,14%	-2,40%	36,60%	45,81%	-9,22%	0,12%

Der Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF schnitt im 1. Halbjahr 2020 schlechter als seine Benchmark ab (-2,40%), vor allem aufgrund seiner defensiven Allokation während der Markterholung in der zweiten Hälfte des Halbjahrs und trotz der guten Performance inmitten der COVID-19-Krise. In erster Linie war die erfreuliche Performance des IT-Sektors, den die Strategie untergewichtet hatte, für die Underperformance verantwortlich, während die Titelauswahl ebenfalls negative Beiträge leistete. Die Untergewichtung des Finanzsektors trug zwar positiv zur Entwicklung der Strategie bei, reichte aber nicht aus, um die Underperformance der Strategie vollständig auszugleichen.

Dennoch verzeichnete der Fonds dank seinem defensiven Profil (Beta um 0,76) eine deutlich geringere Volatilität im Vergleich zu seiner marktkapitalisierungsgewichteten Benchmark (36,6% vs. 45,81% auf annualisierter Basis).

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

Ossiam
6 place de la Madeleine
75008 Paris
Frankreich
Datum: 22. Juli 2020

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Bilanz

		Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF
		Zum 30. Juni 2020 USD	Zum 30. Juni 2020 USD	Zum 30. Juni 2020 USD
	Anhang			
Vermögenswerte				
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	2(n), 5	397.400	196.030	191.445
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte:	2(b)			
Übertragbare Wertpapiere		170.752.734	91.064.241	88.150.837
Finanzderivate		–	–	–
Dividendenforderungen		92.629	115.512	73.734
Forderungen aus veräußerten Wertpapieren		–	–	–
Sonstige Vermögenswerte	2(p)	2.359	13.612	18.111
Summe Umlaufvermögen		171.245.122	91.389.395	88.434.127
Verbindlichkeiten				
Kontokorrentkredit	2(n), 5	–	–	–
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Verbindlichkeiten:	2(b)			
Aufgelaufene Verbindlichkeiten	6	(283.483)	(117.354)	(136.972)
Summe kurzfristige Verbindlichkeiten		(283.483)	(117.354)	(136.972)
Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnendes Nettovermögen	15	170.961.639	91.272.041	88.297.155
Anzahl rückkaufbarer, gewinnbeteiligter Anteile				
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile		1.186.631	366.491	100.000
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile		972.578	425.200	734.500
Nettoinventarwert je Anteil, der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnen ist				
		USD	USD	USD
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile		79,161	123,085	116,639
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile		79,199	108,567	104,334

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Bilanz (Fortsetzung)

		Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*	Summe ICAV
		Zum 30. Juni 2020 USD	Zum 30. Juni 2020 EUR
	Anhang		
Vermögenswerte			
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	2(n), 5	235.321	908.318
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte:	2(b)		
Übertragbare Wertpapiere		200.959.077	490.510.416
Finanzderivate		–	–
Dividendenforderungen		116.463	354.655
Forderungen aus veräußerten Wertpapieren		–	–
Sonstige Vermögenswerte	2(p)	815	31.070
Summe Umlaufvermögen		201.311.676	491.804.459
Verbindlichkeiten			
Kontokorrentkredit	2(n), 5	–	–
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Verbindlichkeiten:	2(b)		
Aufgelaufene Verbindlichkeiten	6	(125.339)	(590.425)
Summe kurzfristige Verbindlichkeiten		(125.339)	(590.425)
Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnendes Nettovermögen	15	201.186.337	491.214.034
Anzahl rückkaufbarer, gewinnbeteiligter Anteile			
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile		643.671	
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile		233.751	
Anteilsklasse 1D (USD) Anteile		5.414	
Nettoinventarwert je Anteil, der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnen ist			
		USD	
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile		227,988	
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile		227,981	
Anteilsklasse 1D (USD) Anteile		211,757	

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Bilanz (Fortsetzung)

		Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*
		Zum 31. Dezember 2019 USD	Zum 31. Dezember 2019 USD	Zum 31. Dezember 2019 USD
Anhang				
Vermögenswerte				
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	2(n), 5	265.101	195.135	140.395
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte:	2(b)			
Übertragbare Wertpapiere		112.093.727	96.666.280	110.351.598
Finanzderivate		–	–	98.238
Dividendenforderungen		113.264	190.829	161.406
Forderungen aus veräußerten Wertpapieren		–	4.643	–
Sonstige Vermögenswerte	2(p)	12	19.745	5.492
Summe Umlaufvermögen		112.472.104	97.076.632	110.757.129
Verbindlichkeiten				
Aufgelaufene Verbindlichkeiten	6	(269.470)	(125.141)	(119.610)
Summe kurzfristige Verbindlichkeiten		(269.470)	(125.141)	(119.610)
Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnendes Nettovermögen	15	112.202.634	96.951.491	110.637.519
Anzahl rückkaufbarer, gewinnbeteiligter Anteile				
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile		981.093	362.091	100.000
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile		408.000	430.200	794.500
Anteilsklasse 1A (EUR Hedged) Anteile		–	–	104.000
Nettoinventarwert je Anteil, der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnen ist				
		USD	USD	USD
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile		80,764	130,743	121,896
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile		80,799	115,320	109,036
Anteilsklasse 1A (EUR Hedged) Anteile		–	–	113,640

*Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF, am 2. Mai 2019 begeben.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Bilanz (Fortsetzung)

		Summe ICAV
	Anhang	Zum 31. Dezember 2019 EUR
Vermögenswerte		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	2(n), 5	535.093
Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte:	2(b)	
Übertragbare Wertpapiere		284.291.766
Finanzderivate		87.519
Dividendenforderungen		414.706
Forderungen aus veräußerten Wertpapieren		4.136
Sonstige Vermögenswerte	2(p)	22.494
Summe Umlaufvermögen		<u>285.355.714</u>
Verbindlichkeiten		
Aufgelaufene Verbindlichkeiten	6	<u>(458.112)</u>
Summe kurzfristige Verbindlichkeiten		<u>(458.112)</u>
Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnendes Nettovermögen	15	<u>284.897.602</u>

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Gesamtergebnisrechnung

		Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF
	Anhang	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD
Ertrag				
Zinserträge		157	54	139
Dividendenerträge	2(e)	1.396.790	1.053.571	890.650
Nettoverluste aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	2(b), 4	(7.729.313)	(6.298.502)	(6.906.236)
Summe Anlageverlust		<u>(6.332.366)</u>	<u>(5.244.877)</u>	<u>(6.015.447)</u>
Betriebsaufwand				
Verwaltungsgebühren	8	(196.670)	(173.232)	(80.635)
Sonstige betriebliche Aufwendungen		(330.328)	(115.014)	(134.366)
Summe Betriebsaufwand		<u>(526.998)</u>	<u>(288.246)</u>	<u>(215.001)</u>
Gebührenverzicht	2(i)	–	–	–
Summe Gebührenverzicht		<u>–</u>	<u>–</u>	<u>–</u>
Nettoverlust		<u>(6.859.364)</u>	<u>(5.533.123)</u>	<u>(6.230.448)</u>
Finanzierungsaufwand				
Zinsaufwand	2(f)	(113)	(1.563)	(43)
Verlust für den Zeitraum vor Steuern		<u>(6.859.477)</u>	<u>(5.534.686)</u>	<u>(6.230.491)</u>
Quellensteuer	2(m)	(186.393)	(143.404)	(116.352)
Abflüsse aus dem Nettovermögens aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind		<u>(7.045.870)</u>	<u>(5.678.090)</u>	<u>(6.346.843)</u>

Die Gewinne und Verluste entstanden ausschließlich aus fortlaufenden Investitionstätigkeiten. Es gab keine anderen Gewinne oder Verluste als die in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesenen.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Gesamtergebnisrechnung (Fortsetzung)

		Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*		Summe ICAV
Anhang		Zeitraum von 24. April 2020 bis 30. Juni 2020 USD		Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 EUR
Ertrag				
Zinserträge		9		326
Dividendenerträge	2(e)	754.241		3.714.638
Nettogewinne/(verluste) aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	2(b), 4	9.763.373		(10.173.059)
Sonstige Erträge		–		–
Summe Anlageertrag/(verlust)		<u>10.517.623</u>		<u>(6.458.095)</u>
Betriebsaufwand				
Verwaltungsgebühren	8	(173.849)		(566.153)
Sonstige betriebliche Aufwendungen		(55.087)		(576.009)
Summe Betriebsaufwand		<u>(228.936)</u>		<u>(1.142.162)</u>
Gebührenverzicht	2(i)	–		–
Summe Gebührenverzicht		<u>–</u>		<u>–</u>
Nettogewinn/(verlust)		<u>10.288.687</u>		<u>(7.600.257)</u>
Finanzierungsaufwand				
Zinsaufwand	2(f)	(46)		(1.602)
Gewinn/(Verlust) für den Zeitraum vor Steuern		<u>10.288.641</u>		<u>(7.601.859)</u>
Quellensteuer	2(m)	(100.135)		(495.514)
Zu/Abflüsse zum/vom Nettovermögens aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind		<u>10.188.506</u>		<u>(8.097.373)</u>

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

Die Gewinne und Verluste entstanden ausschließlich aus fortlaufenden Investitionstätigkeiten. Es gab keine anderen Gewinne oder Verluste als die in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesenen.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Gesamtergebnisrechnung (Fortsetzung)

		Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*
	Anhang	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Zeitraum von 2. Mai 2019 bis 30. Juni 2019 USD
Ertrag				
Zinserträge		–	58	–
Dividendenerträge	2(e)	446.764	666.555	337.244
Nettogewinne aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	2(b), 4	7.625.226	6.235.669	777.416
Summe Anlageertrag		<u>8.071.990</u>	<u>6.902.282</u>	<u>1.114.660</u>
Betriebsaufwand				
Verwaltungsgebühren	8	–	(27.421)	–
Sonstige betriebliche Aufwendungen		(211.353)	(138.515)	(56.305)
Summe Betriebsaufwand		<u>(211.353)</u>	<u>(165.936)</u>	<u>(56.305)</u>
Gebührenverzicht	2(i)	31.542	–	334
Summe Gebührenverzicht		<u>31.542</u>	<u>–</u>	<u>334</u>
Nettoertrag		<u>7.892.179</u>	<u>6.736.346</u>	<u>1.058.689</u>
Finanzierungsaufwand				
Zinsaufwand	2(f)	(803)	–	(129)
Gewinn für den Zeitraum vor Steuern		<u>7.891.376</u>	<u>6.736.346</u>	<u>1.058.560</u>
Quellensteuer	2(m)	(74.669)	(108.392)	(49.978)
Zuflüsse zum Nettovermögens aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind		<u><u>7.816.707</u></u>	<u><u>6.627.954</u></u>	<u><u>1.008.582</u></u>

*Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF, am 2. Mai 2019 begeben.

Die Gewinne und Verluste entstanden ausschließlich aus fortlaufenden Investitionstätigkeiten. Es gab keine anderen Gewinne oder Verluste als die in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesenen.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Gesamtergebnisrechnung (Fortsetzung)

	Anhang	Summe ICAV Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 EUR
Ertrag		
Zinserträge		51
Dividendenerträge	2(e)	1.285.852
Nettogewinne aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	2(b), 4	<u>12.963.900</u>
Summe Anlageertrag		14.249.803
Betriebsaufwand		
Verwaltungsgebühren	8	(24.278)
Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>(359.874)</u>
Summe Betriebsaufwand		(384.152)
Gebührenverzicht	2(i)	<u>28.224</u>
Summe Gebührenverzicht		28.224
Nettoertrag		13.893.875
Finanzierungsaufwand		
Zinsaufwand	2(f)	<u>(826)</u>
Gewinn für den Zeitraum vor Steuern		13.893.049
Quellensteuer	2(m)	<u>(206.558)</u>
Zuflüsse zum Nettovermögens aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind		<u>13.686.491</u>

Die Gewinne und Verluste entstanden ausschließlich aus fortlaufenden Investitionstätigkeiten. Es gab keine anderen Gewinne oder Verluste als die in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesenen.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

**Aufstellung der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzuschreibenden
Veränderungen des Nettovermögens**

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF
	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD
Anhang			
Inhabern rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen zu Beginn der Periode	112.202.634	96.951.491	110.637.519
Abflüsse aus dem Nettovermögens aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind	(7.045.870)	(5.678.090)	(6.346.843)
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3 85.481.863	587.575	2.103.453
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3 (19.676.988)	(588.935)	(18.096.974)
Anstieg/Rückgang des Nettovermögens aus Transaktionen mit Anteilen	65.804.875	(1.360)	(15.993.521)
Währungsumrechnung	2(c) –	–	–
Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen am Ende der Periode	170.961.639	91.272.041	88.297.155

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

**Aufstellung der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzuschreibenden
Veränderungen des Nettovermögens (Fortsetzung)**

	Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*	Summe ICAV
Anhang	Zeitraum von 24. April 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 EUR
Inhabern rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen zu Beginn der Periode	–	284.897.602
Zu/Abflüsse zum/vom Nettovermögens aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind	10.188.506	(8.097.374)
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3 201.324.514	262.083.257
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3 (10.326.683)	(44.159.690)
Anstieg des Nettovermögens aus Transaktionen mit Anteilen	<u>190.997.831</u>	<u>217.923.567</u>
Währungsumrechnung	2(c) –	(3.509.761)
Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen am Ende der Periode	<u>201.186.337</u>	<u>491.214.034</u>

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

**Aufstellung der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzuschreibenden
Veränderungen des Nettovermögens (Fortsetzung)**

	Anhang	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF* Zeitraum von 2. Mai 2019 bis 30. Juni 2019 USD
Inhabern rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen zu Beginn der Periode		38.486.425	32.893.662	–
Zuflüsse zum Nettovermögen aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind		7.816.707	6.627.954	1.008.582
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3	8.869.470	40.962.994	85.813.321
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3	(5.464.677)	–	–
Anstieg des Nettovermögens aus Transaktionen mit Anteilen		3.404.793	40.962.994	85.813.321
Währungsumrechnung	2(c)	–	–	–
Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen am Ende der Periode		49.707.925	80.484.610	86.821.903

*Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF, am 2. Mai 2019 begeben.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

**Aufstellung der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzuschreibenden
Veränderungen des Nettovermögens (Fortsetzung)**

	Anhang	Summe ICAV
		Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 EUR
Inhabern rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen zu Beginn der Periode		62.440.762
Zuflüsse zum Nettovermögens aus Geschäften, die Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzuschreiben sind		13.686.491
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3	120.496.096
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	3	<u>(4.838.245)</u>
Anstieg des Nettovermögens aus Transaktionen mit Anteilen		<u>115.657.851</u>
Währungsumrechnung	2(c)	<u>(1.217.542)</u>
Inhabern rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile zuzurechnendes Nettovermögen am Ende der Periode		<u><u>190.567.562</u></u>

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Kapitalflussrechnung

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF
Anhang	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD
Cashflows aus Geschäftstätigkeit			
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagen (einschließlich realisierter Gewinne)	221.469.407	81.570.303	121.184.531
Erwerb von Anlagen	(287.857.727)	(82.266.766)	(105.791.767)
Erhaltene Erträge	1.228.842	996.314	849.489
Bezahlter Betriebsaufwand	(512.985)	(296.033)	(197.639)
Nettobarmittel(abfluss)/zufluss aus Geschäftstätigkeit	(65.672.463)	3.818	16.044.614
Cashflows aus Finanzierungstätigkeit			
Zinsaufwand bezahlt	(113)	(1.563)	(43)
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	85.481.863	587.575	2.103.453
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	(19.676.988)	(588.935)	(18.096.974)
Nettobarmittelzufluss/(abfluss) aus Finanzierungstätigkeit	65.804.762	(2.923)	(15.993.564)
Nettozunahme von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten	132.299	895	51.050
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn der Periode	265.101	195.135	140.395
Wechselkursbewegungen aufgrund von Aggregation	2(c) –	–	–
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende des Berichtszeitraums	2(n), 5 397.400	196.030	191.445

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Kapitalflussrechnung (Fortsetzung)

	Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*	Summe ICAV
Anhang	Zeitraum von 24. April 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 EUR
Cashflows aus Geschäftstätigkeit		
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagen (einschließlich realisierter Gewinne)	267.882.920	627.300.421
Erwerb von Anlagen	(459.078.624)	(847.111.215)
Erhaltene Erträge	536.837	3.276.270
Bezahlter Betriebsaufwand	(103.597)	(1.007.413)
Nettobarmittelabfluss aus Geschäftstätigkeit	(190.762.464)	(217.541.937)
Cashflows aus Finanzierungstätigkeit		
Zinsaufwand bezahlt	(46)	(1.602)
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	201.324.514	262.083.257
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	(10.326.683)	(44.159.690)
Nettobarmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	190.997.785	217.921.965
Nettozunahme von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten	235.321	380.028
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn der Periode	–	535.093
Wechselkursbewegungen aufgrund von Aggregation	2(c) –	(6.803)
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende des Berichtszeitraums	2(n), 5 235.321	908.318
Überziehungskredite am Ende des Berichtszeitraums	–	–

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Kapitalflussrechnung (Fortsetzung)

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*
Anhang	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Zeitraum von 2. Mai 2019 bis 30. Juni 2019 USD
Cashflows aus Geschäftstätigkeit			
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagen (einschließlich realisierter Gewinne)	73.682.366	37.974.922	310.382
Erwerb von Anlagen	(77.184.039)	(79.309.428)	(86.273.418)
Erhaltene Erträge	403.545	564.467	184.387
Bezahlter Betriebsaufwand	(292.687)	(120.807)	(13.283)
Nettobarmittelabfluss aus Geschäftstätigkeit	(3.390.815)	(40.890.846)	(85.791.932)
Cashflows aus Finanzierungstätigkeit			
Zinsaufwand bezahlt	(803)	–	(129)
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	8.869.470	40.962.994	85.813.321
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	(5.464.677)	–	–
Nettobarmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	3.403.990	40.962.994	85.813.192
Nettozunahme von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten	13.175	72.148	21.260
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn der Periode	139.656	26.097	–
Wechselkursbewegungen aufgrund von Aggregation	2(c) –	–	–
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende des Berichtszeitraums	2(n), 5 152.831	98.245	21.260

*Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF, am 2. Mai 2019 begeben.

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Kapitalflussrechnung (Fortsetzung)

	Summe	
	ICAV	
		Zeitraum von
		1. Januar
		2019 bis
		30. Juni
		2019
Anhang		EUR
Cashflows aus Geschäftstätigkeit		
Erlöse aus dem Verkauf von Anlagen (einschließlich realisierter Gewinne)	99.133.932	
Erwerb von Anlagen	(215.339.732)	
Erhaltene Erträge	1.021.155	
Bezahlter Betriebsaufwand	(377.916)	
Nettobarmittelabfluss aus Geschäftstätigkeit	(115.562.561)	
Cashflows aus Finanzierungstätigkeit		
Zinsaufwand bezahlt	(826)	
Erhaltene Beträge bei Emission rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	120.496.096	
Bezahlte Beträge bei Rücknahme rückkaufbarer, gewinnberechtigter Anteile	(4.838.245)	
Nettobarmittelzufluss aus Finanzierungstätigkeit	115.657.025	
Nettozunahme von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten	94.464	
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zu Beginn der Periode	144.995	
Wechselkursbewegungen aufgrund von Aggregation	2(c) (312)	
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Ende des Berichtszeitraums	2(n), 5 239.147	

Der Anhang ist integraler Bestandteil des Abschlusses.

OSSIAM IRL ICAV

Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss

1. Organisation

Ossiam IRL ICAV (der „ICAV“) ist ein irischer Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren, der nach den Gesetzen Irlands gemäß dem irischen Collective Asset-Management Vehicles Act 2015 (der „ICAV Act“), den European Communities (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) Regulations, 2011, in der jeweils gültigen Fassung (die „UCITS Regulations“) und dem Central Bank (Supervision and Enforcement) Act 2013 (Section 48(1)) (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities) (Amendment) Regulations 2019 (die „UCITS Regulations der Zentralbank“) eingerichtet wurde. Der ICAV wurde am 4. Oktober 2017 gegründet und am 21. März 2018 von der irischen Zentralbank („CBI“) zugelassen. Aufgelegt wurde er am 5. April 2018.

Der ICAV ist als Umbrella-Fonds mit getrennter Haftung zwischen den Teilfonds (einzeln als „Teilfonds“ und zusammen als „Teilfonds“ bezeichnet) strukturiert. Der Verwaltungsrat kann von Zeit zu Zeit mit vorheriger Genehmigung der CBI verschiedene Anteilsserien begeben, die in Übereinstimmung mit den Anforderungen der CBI erfolgen und getrennte Anlageportfolios darstellen, wobei jede dieser Anteilsserien einen Teilfonds umfasst. Innerhalb jedes Teilfonds kann der Verwaltungsrat von Zeit zu Zeit gemäß den Vorgaben der CBI verschiedene Anteilklassen auflegen. Jeder Teilfonds trägt seine eigenen Verbindlichkeiten. Nach irischem Recht dürfen weder der ICAV noch ein für den ICAV ernannter Dienstleister, der Verwaltungsrat, ein Treuhänder, Prüfer oder Liquidator noch eine andere Person die Verbindlichkeit eines Teilfonds mit den Vermögenswerten eines anderen Teilfonds erfüllen.

Zum 30. Juni 2020 bestand der ICAV aus fünf Teilfonds, von denen vier aufgelegt sind. Es handelt sich um Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF, Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF, Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF und Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF. Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF wurde am 5. April 2018 aufgelegt, Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF am 26. November 2018, Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF am 2. Mai 2019 und Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF am 24. April 2020. Ossiam Global Sustainable Income UCITS ETF wurde im Januar 2020 von der irischen Nationalbank zugelassen, aber nicht aufgelegt.

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF ist bestrebt, mit einer Auswahl von US-Aktien, die Teil des Shiller Barclays CAPE® US Sector Value Net TR Index sind, unter Berücksichtigung der ESG-Kriterien (Umwelt, Soziales, Governance) und der Verbesserung der Kohlendioxidbilanz eine Nettogesamtrendite für die Anleger zu erzielen.

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF ist bestrebt, eine Nettogesamtrendite zu erzielen, indem er in erster Linie in eine dynamische Auswahl von Aktien aus Industriestaaten investiert.

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF ist bestrebt, mit einer Auswahl börsennotierter US-Aktien eine Nettogesamtrendite zu erzielen.

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF versucht, vor Abzug der Gebühren und Aufwendungen des Teilfonds die Performance des US ESG Minimum Variance Index Net Return USD zum Abschluss der Periode zu erreichen.

Die Anteile der Teilfonds sind an mindestens einer der folgenden Börsen notiert und zum Handel zugelassen: London Stock Exchange, Deutsche Börse, Six Swiss Exchange und Borsa Italiana.

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

(a) Grundlagen

Dieser gekürzte ungeprüfte Zwischenabschluss wurde in Übereinstimmung mit IAS 34, „Zwischenberichterstattung“, dem ICAV Act, den UCITS Regulations und den UCITS Regulations der Zentralbank erstellt.

Der gekürzte ungeprüfte Zwischenabschluss wurde auf der Grundlage der Unternehmensfortführung erstellt, wobei davon ausgegangen wird, dass der ICAV seine Geschäftstätigkeit in absehbarer Zukunft fortsetzt. Der gekürzte Zwischenabschluss wurde zu Anschaffungskosten erstellt, die durch die Neubewertung von erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und finanziellen Verbindlichkeiten angepasst wurde. Der gekürzte ungeprüfte Zwischenabschluss ist in Verbindung mit dem geprüften Abschluss für den Zeitraum zum 30. Juni 2020 zu lesen.

Die wesentlichen Rechnungslegungsgrundsätze des ICAV für die Berichtsperiode zum 30. Juni 2020 entsprechen jenen des Geschäftsjahrs zum 31. Dezember 2019.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

a) Grundlagen (Fortsetzung)

Die Erstellung des gekürzten Zwischenabschlusses gemäß IFRS erfordert Schätzungen und Annahmen, die sich auf die ausgewiesenen Beträge der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten zum Zeitpunkt des Abschlusses und auf die ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen im Berichtszeitraum stützen. Obwohl diese Angaben nach bestem Wissen des Managements bezüglich Höhe, Ereignis oder Maßnahme geschätzt sind, können die tatsächlichen Ergebnisse letztlich von diesen Schätzungen abweichen.

Der Verwaltungsrat legt Schätzungen und Annahmen zur Zukunft des ICAV vor. Die daraus resultierenden Schätzungen für die Rechnungslegung entsprechen definitionsgemäß selten den tatsächlichen Ergebnissen. Es gibt keine Schätzungen und Annahmen, derentwegen ein erhebliches Risiko einer wesentlichen Anpassung der Buchwerte von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten besteht.

International Financial Reporting Standards

Neue Rechnungslegungsgrundsätze, Änderungen und Auslegungen, die für die am oder nach dem 1. Januar 2020 beginnenden Geschäftsjahre gelten

Zum Zeitpunkt der Genehmigung dieses Abschlusses wurden vom ICAV mit Wirkung zum 1. Januar 2020 die folgenden Standards, Änderungen und Auslegungen bestehender Standards beschlossen:

Änderungen von IAS 1 und IAS 8

Der IASB änderte IAS 1 „Darstellung von Abschlüssen“ und IAS 8 „Rechnungslegungsgrundsätze, Änderungen von Schätzungen und Fehlern“ vorgenommen, die eine einheitliche Definition der Wesentlichkeit in den internationalen Rechnungslegungsstandards und dem Rahmenkonzept für die Finanzberichterstattung verwenden, klarstellen, wann Informationen wesentlich sind, und einige der Leitlinien in IAS 1 über unwesentliche Informationen aufnehmen. Die Änderungen stellen insbesondere klar:

- dass der Verweis auf die Verschleierung von Informationen Situationen betrifft, in denen die Wirkung der Auslassung oder Fehldarstellung der Information entspricht, und dass ein Unternehmen die Wesentlichkeit im Zusammenhang mit dem Abschluss als Ganzes beurteilt
- was der Begriff „Hauptnutzer von allgemeinen Abschlüssen“, an die diese Abschlüsse sich richten, bedeutet, d. h. „bestehende und potenzielle Anleger, Kreditgeber und andere Gläubiger“, die sich zum Großteil auf allgemeine Abschlüsse stützen müssen, um die erforderlichen Finanzinformationen zu finden.

Die Annahme der Änderungen von IAS 1 „Darstellung von Abschlüssen“ und IAS 8 „Rechnungslegungsgrundsätze, Änderungen von Schätzungen und Fehlern“ hatte keine wesentlichen Auswirkungen auf den Abschluss des ICAV.

Überarbeitetes Rahmenkonzept für die Finanzberichterstattung

Der IASB hat ein überarbeitetes Rahmenkonzept herausgegeben, das ab sofort bei Entscheidungen zu Standards Anwendung findet. Wichtige Änderungen sind:

- Hervorhebung der Bedeutung der Verantwortung im Zweck der Finanzberichterstattung
- Wiedereinführung der Vorsicht als Bestandteil der Neutralität
- Definition einer berichtenden Gesellschaft, die eine juristische Person oder ein Teil einer Gesellschaft sein kann
- Überarbeitung der Definitionen eines Vermögenswerts und einer Verbindlichkeit
- Abschaffung der Wahrscheinlichkeitsschwelle für den Ansatz und Hinzufügen von Leitlinien zur Ausbuchung
- Hinzufügen von Orientierungshilfen zu verschiedenen Bewertungsmaßstäben und
- Feststellung, dass Gewinn oder Verlust der primäre Leistungsindikator ist und dass grundsätzlich Erträge und Aufwendungen im sonstigen Gesamtergebnis umzugliedern sind, wenn dies die Relevanz oder die getreue Darstellung des Abschlusses erhöht.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

a) Grundlagen (Fortsetzung)

International Financial Reporting Standards (Fortsetzung)

Die aktuellen Rechnungslegungsstandards werden nicht geändert. Unternehmen, die bei der Festlegung ihrer Rechnungslegungsgrundsätze für Transaktionen, Ereignisse oder Bedingungen, die nicht anderweitig unter den Rechnungslegungsgrundsätzen behandelt werden, auf den Rahmen angewiesen sind, müssen den überarbeiteten Rahmen jedoch ab dem 1. Januar 2020 anwenden. Diese Unternehmen müssen prüfen, ob ihre Rechnungslegungsgrundsätze gemäß dem überarbeiteten Rahmen noch angemessen sind. Die Annahme des überarbeiteten Rahmenkonzepts hatte keine wesentlichen Auswirkungen auf den Abschluss des ICAV.

Es gibt keine anderen Standards, Änderungen an Standards oder Auslegungen, die für Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2020 beginnen, gelten und wesentliche Auswirkungen auf den Abschluss des ICAV haben.

Standards, Auslegungen und Änderungen bestehender Standards, die veröffentlicht, aber noch nicht wirksam sind

Es gibt keine neuen Standards, Änderungen oder Auslegungen, die veröffentlicht, aber noch nicht wirksam sind, von denen zu erwarten ist, dass sie erhebliche Auswirkungen auf den ICAV haben.

(b) Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten

Der beizulegende Zeitwert von Finanzinstrumenten basiert auf den notierten Marktpreisen in einem aktiven Markt zum Stichtag des Berichtszeitraums ohne Abzug der geschätzten künftigen Verkaufskosten.

Der beizulegende Zeitwert ist der Preis, der bei einer ordnungsgemäßen Transaktion zwischen Marktteilnehmern am Bewertungsstichtag zum Verkauf eines Vermögenswertes oder zur Übertragung einer Verbindlichkeit gezahlt würde. Der beizulegende Zeitwert der an aktiven Märkten gehandelten finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten (z. B. Handelspapiere) basiert auf börsennotierten Marktpreisen zum Handelsschluss am Bilanzstichtag.

Sollte ein börsennotierter Marktpreis an einem aktiven Markt nicht an einer anerkannten Börse oder bei einem Broker/Händler für nicht börsengehandelte Finanzinstrumente verfügbar ist, wird der beizulegende Zeitwert des Instruments mithilfe von Bewertungstechniken geschätzt, u. a. Verwendung der jüngsten Transaktionen zu marktüblichen Preisen, Verweis auf den aktuellen beizulegenden Zeitwert eines anderen Instruments, das dem zu bewertenden im Wesentlichen ähnelt, Discounted-Cashflow-Verfahren, Optionspreismodelle oder anderer Bewertungstechniken, die eine zuverlässige Schätzung jener Preise erlauben, die bei tatsächlichen Markttransaktionen erzielt werden.

Wenn Discounted-Cashflow-Verfahren verwendet werden, basieren die geschätzten künftigen Cashflows auf den besten Schätzungen des Managements und der verwendete Diskontsatz ist ein Marktzinssatz am Ende der Periode, der für ein Instrument mit ähnlichen Bedingungen gilt. Wenn andere Preismodelle verwendet werden, basieren die Eingaben auf Marktdaten am Ende der Periode.

(i) Klassifizierung und Ansatz

IFRS 9 „Finanzinstrumente“ trat für die Berichtszeiträume am oder nach dem 1. Januar 2020 in Kraft. Es befasst sich mit der Klassifizierung, Messung und Ausbuchung von finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten und ersetzt die vielen Klassifizierungs- und Messmodelle in IAS 39.

Der ICAV erfasst finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten an dem Tag, an dem er die vertraglichen Bestimmungen des Instruments abschließt und an dem alle wesentlichen Rechte und der Zugang zu den Erträgen aus den Vermögenswerten und die mit diesen Erträgen verbundenen Risiken dem ICAV übertragen werden.

Ein Kauf von finanziellen Vermögenswerten wird am Tag des Geschäftsabschlusses erfasst. Ab diesem Zeitpunkt werden alle Gewinne und Verluste aus Änderungen des beizulegenden Zeitwerts der finanziellen Vermögenswerte oder finanziellen Verbindlichkeiten in der Gesamtergebnisrechnung erfasst.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

(ii) Messung

Finanzinstrumente werden zunächst zum beizulegenden Zeitwert (Kaufpreis) und, bei einem finanziellen Vermögenswert oder einer finanziellen Verbindlichkeit, die nicht erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden, zuzüglich der Transaktionskosten, die direkt auf den Erwerb oder die Emission des finanziellen Vermögenswerts oder der finanziellen Verbindlichkeit zurückzuführen sind. Transaktionskosten für erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten werden sofort aufwandswirksam erfasst.

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

(b) Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten (Fortsetzung)

(ii) Messung (Fortsetzung)

Nach der erstmaligen Erfassung werden alle erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert klassifizierten Instrumente zum beizulegenden Zeitwert bewertet, wobei Änderungen ihres beizulegenden Zeitwerts in der Gesamtergebnisrechnung erfasst werden. Der beizulegende Zeitwert der an aktiven Märkten gehandelten Instrumente basiert auf den notierten Marktpreisen am Stichtag des Berichtszeitraums.

Devisenterminkontrakte, die zum Ende des Berichtszeitraums ausstehen, werden zu Zwecken des effizienten Portfoliomanagements und zur Absicherung abgeschlossen und zu ihrem Marktwert bewertet. Der resultierende nicht realisierte Gewinn oder Verlust ist in nicht realisierten Gewinnen und Verlusten aus Anlagen enthalten.

Die finanziellen Verbindlichkeiten aus den vom ICAV ausgegebenen rückkaufbaren Anteilen werden zum Rücknahmebetrag gehalten, der das Recht der Anteilinhaber auf eine Restbeteiligung an den Vermögenswerten des ICAV darstellt.

(iii) Aisbuchung

Ein finanzieller Vermögenswert wird ausgebucht, wenn das vertragliche Recht auf den Erhalt von Cashflows aus dem finanziellen Vermögenswert abgelaufen ist oder der ICAV im Wesentlichen alle Risiken und Nutzen des Eigentums übertragen hat. Eine finanzielle Verbindlichkeit wird ausgebucht, wenn die vertraglich festgelegte Verpflichtung erfüllt, gekündigt oder abgelaufen ist.

(c) Umrechnung von Fremdwährungen

(i) Funktionale und Darstellungswährung

Der Jahresabschluss wird in der Basiswährung des Fonds gemäß der Definition im Verkaufsprospekt (die „Darstellungswährung“) dargestellt. Die Basiswährung des ICAV ist der Euro. Die in den Abschlüssen des ICAV enthaltenen Posten werden in der Währung des wesentlichen wirtschaftlichen Umfelds, in dem er tätig ist, bewertet und dargestellt. Die funktionale Währung der einzelnen Teilfonds ist der US-Dollar.

(ii) Transaktionen und Salden

Monetäre Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, die auf andere Währungen als die funktionale Währung lauten, werden zum Schlusskurs zum Stichtag in die funktionale Währung umgerechnet. Fremdwährungsgeschäfte werden in die funktionale Währung unter Verwendung der im Zeitpunkt der Transaktion geltenden Wechselkurse umgerechnet. Wechselkursgewinne und -verluste, die sich aus der Abwicklung solcher Transaktionen und aus der Umrechnung von auf Fremdwährungen lautenden monetären Vermögenswerten und Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag ergeben, werden in der Gesamtergebnisrechnung erfasst.

Zeichnungen und Rücknahmen in der Aufstellung der Inhabern rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile zuzurechnenden Veränderungen des Nettovermögens und Positionen in der Kapitalflussrechnung werden zu durchschnittlichen Wechselkursen umgerechnet, mit Ausnahme von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten zu Beginn des Berichtszeitraums, die zum Eröffnungskurs des Berichtszeitraums umgerechnet werden, und Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten am Ende des Berichtszeitraums, die mit dem Schlusskurs umgerechnet werden. Die Verwendung unterschiedlicher Wechselkurse zur Umrechnung von Nicht-Euro-Beträgen führt zu einer Anpassung der Währungsumrechnung, die in der Aufstellung über die Veränderung des Nettovermögens, das Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnen ist, und in der Kapitalflussrechnung nur als Teil der Gesellschaft erfasst wird und keinem Teilfonds zuzurechnen ist.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

Abweichungen bei nicht monetären Positionen, die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert gehalten werden, werden als Teil des Gewinns und Verlusts zum beizulegenden Zeitwert ausgewiesen.

Realisierte und nicht realisierte Nettogewinne und -verluste aus Fremdwährungsgeschäften werden in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

(d) Transaktionskosten

Transaktionskosten entstehen durch den Erwerb oder die Veräußerung von erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten. Sie umfassen Gebühren und Provisionen, die Vertretern, Beratern, Maklern und Händlern gezahlt werden, sowie Zinsen oder Steuern im Zusammenhang mit Käufen und Verkäufen. Die anfallenden Transaktionskosten werden sofort aufwandswirksam erfasst und sind in der Gesamtergebnisrechnung unter dem Nettogewinn/-verlust aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten enthalten. Weitere Einzelheiten sind Anhang 8 zu entnehmen. Transaktionskosten bei Devisenterminkontrakten sind in den Kauf- und Verkaufspreisen der Anlage enthalten. Sie können nicht praktisch oder zuverlässig erfasst werden, da sie in die Investitionskosten eingebettet sind und nicht separat verifiziert und ausgewiesen werden können.

(e) Dividendertrag

Dividenden werden der Gesamtergebnisrechnung an den Tagen gutgeschrieben, an denen die betreffenden Wertpapiere als „ex dividend“ notiert sind. Die Erträge werden inklusive nicht erstattungsfähiger Quellensteuern ausgewiesen, die separat in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen sind, und abzüglich etwaiger Steuergutschriften.

(f) Zinserträge und Zinsaufwendungen

Bankzinserträge und -aufwendungen werden in der Gesamtergebnisrechnung als Einnahmen bzw. Ausgaben erfasst.

(g) Rückkaufbare gewinnberechtigte Anteile

Rückkaufbare gewinnberechtigte Anteile können auf Wunsch des Anteilsinhabers zurückgenommen werden und sind als finanzielle Verbindlichkeiten klassifiziert. Ausschüttungen auf diese Anteile werden in den Änderungen des den Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnenden Nettovermögens erfasst.

(h) Gebühren

Eine Managementgebühr wird als Aufwand erfasst und periodengerecht in der Gesamtergebnisrechnung angesetzt. Weitere Einzelheiten sind Anhang 8 zu entnehmen.

(i) Gebührenverzicht

Den Gebührenverzicht findet sich in der Gesamtergebnisrechnung auf Seite 11 bis 14. Die Verwaltungsgesellschaft erstattet dem ICAV bestimmte Aufwendungen, um die Aufwendungen auf die vereinbarte maximale Gesamtkostenquote zu begrenzen. Der von der Verwaltungsgesellschaft den Teilfonds gezahlte Betrag wird in der Gesamtergebnisrechnung unter „Gebührenverzicht“ ausgewiesen.

(j) Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet

Realisierte Gewinne oder Verluste aus Veräußerungen von Anlagen während des Berichtszeitraums sowie nicht realisierte Gewinne und Verluste aus der Bewertung von Anlagen am Ende des Berichtszeitraums werden in der Gewinn- und Verlustrechnung unter dem Nettogewinn/(verlust) aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten angesetzt.

(k) Kapitalflüsse

Der ICAV hat eine Kapitalflussrechnung anhand der direkten Methode erstellt, bei der die wichtigen Kapitalzu- und -abflüsse im Zusammenhang mit der Geschäftstätigkeit offengelegt werden.

(l) Dividendenpolitik

Es wird nicht vorgeschlagen, dass der Verwaltungsrat eine Dividende für die Teilfonds mit Ausnahme der Anteilsklasse 1D (USD) auf Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF beschließt. Alle Einzelheiten zu Änderungen der Dividendenpolitik eines Teilfonds werden in einem aktualisierten Anhang aufgeführt und allen Anteilsinhabern im Voraus mitgeteilt.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

(m) Quellensteuer

Dividenden- und Zinserträge, die der ICAV erhält, können im Ursprungsland der Quellensteuer unterliegen. In der Gesamtergebnisrechnung ist sie separat ausgewiesen.

(n) Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

Die Zahlungsmittel umfassen die Barbestände und Buchgeld. Zahlungsmitteläquivalente, sofern vorhanden, sind kurzfristige, hochliquide Anlagen mit einer Laufzeit von drei Monaten oder weniger, die leicht in bekannte Barbeträge umgewandelt werden können und unbedeutenden Wertänderungen unterliegen. Überziehungskredite sind im Abschnitt Verbindlichkeiten der Bilanz enthalten.

(o) Verrechnung

Finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten werden verrechnet und der Nettobetrag wird in der Bilanz ausgewiesen, wenn ein juristisch durchsetzbarer Anspruch auf Verrechnung der angesetzten Beträge und die Absicht besteht, den Vermögenswert auf Nettobasis abzurechnen oder den Vermögenswert zu realisieren und die Verbindlichkeit gleichzeitig zu begleichen.

Erträge und Aufwendungen werden auf Nettobasis für Gewinne und Verluste aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten Finanzinstrumenten sowie Devisengewinnen und -verlusten ausgewiesen.

(p) Sonstige Vermögenswerte

Diese Zeile in der Bilanz enthält vorausbezahlte Aufwendungen und Gebührenverzichte.

(q) Beizulegender Zeitwert

IFRS 13 „Bemessung des beizulegenden Zeitwerts“ sieht die Angabe der Fair-Value-Hierarchie vor, in der die Bemessung des beizulegenden Zeitwerts in der Bilanz als Vermögenswerte und Verbindlichkeiten eingestuft werden.

Die Angaben basieren auf einer dreistufigen Fair-Value-Hierarchie für die Inputfaktoren, die in Bewertungstechniken zur Bemessung des beizulegenden Zeitwerts verwendet werden. Der beizulegende Zeitwert der an einem aktiven Markt gehandelten finanziellen Vermögenswerte und finanziellen Verbindlichkeiten (z. B. Handelspapiere) basiert auf börsennotierten Marktpreisen zum Handelsschluss am Bilanzstichtag.

Ein Finanzinstrument gilt als an einem aktiven Markt notiert, wenn die notierten Preise leicht und regelmäßig von einer Börse, einem Händler, einem Broker, einer Branchengruppe, einem Kursanbieter oder einer Regulierungsbehörde erhältlich sind und diese Preise tatsächliche und regelmäßig stattfindende Markttransaktionen darstellen. Diese Instrumente sind in Stufe 1 der Hierarchie enthalten.

Der beizulegende Zeitwert von finanziellen Vermögenswerten und finanziellen Verbindlichkeiten, die nicht an einem aktiven Markt gehandelt werden, wird mittels Bewertungstechniken ermittelt. Der ICAV verwendet eine Vielzahl von Methoden und trifft Annahmen, die auf Marktbedingungen basieren, die zum Berichtsstichtag vorliegen. Diese Instrumente sind in Stufe 2 der Hierarchie enthalten. Die Fair-Value-Hierarchie hat folgende Ebenen:

- Notierte Preise (unangepasst) an aktiven Märkten für identische Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten (Stufe 1).
- Andere als die in Stufe 1 enthaltenen notierten Preise, die für den Vermögenswert oder die Verbindlichkeit entweder direkt (d. h. als Preise) oder indirekt (d. h. aus Preisen abgeleitet) zu beobachten sind (Stufe 2).
- Inputfaktoren für den Vermögenswert oder die Verbindlichkeit, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten basieren (d. h. nicht beobachtbare Inputfaktoren) (Ebene 3).

Übertragungen gelten als am Ende des Berichtszeitraums erfolgt.

Für die Teilfonds wurden im Berichtszeitraum zum 30. Juni 2020 und im Geschäftsjahr zum 31. Dezember 2019 keine Übertragungen zwischen den Ebenen vorgenommen.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

Nicht zum beizulegenden Zeitwert ausgewiesene Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, für die der beizulegende Zeitwert angegeben wird

Die Vermögenswerte und Verbindlichkeiten des ICAV (nach Klasse), die zum 30. Juni 2020 und zum 31. Dezember 2019 nicht zum beizulegenden Zeitwert bewertet wurden, sondern für die der beizulegende Zeitwert innerhalb der beizulegenden Zeitwerthierarchie offengelegt wird, gelten als Stufe 2, mit Ausnahme von Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten, die als Stufe 1 gelten.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

(q) Beizulegender Zeitwert (Fortsetzung)

Nicht zum beizulegenden Zeitwert ausgewiesene Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, für die der beizulegende Zeitwert angegeben wird (Fortsetzung)

Zu den Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten zählen der Kassenbestand und die bei Banken und Brokern gehaltenen Sichteinlagen.

Die Tabellen unten und umseitig enthalten eine Analyse der Finanzinstrumente zum 30. Juni 2020 und zum 31. Dezember 2019, die gemäß IFRS 13 zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden:

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 30. Juni 2020			Summe
	Ebene 1	Ebene 2	Ebene 3	
	USD	USD	USD	USD
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	170.752.734	–	–	170.752.734
Summe	170.752.734	–	–	170.752.734

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 30. Juni 2020			Summe
	Ebene 1	Ebene 2	Ebene 3	
	USD	USD	USD	USD
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	91.064.241	–	–	91.064.241
Summe	91.064.241	–	–	91.064.241

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 30. Juni 2020			Summe
	Ebene 1	Ebene 2	Ebene 3	
	USD	USD	USD	USD
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	88.150.837	–	–	88.150.837
Summe	88.150.837	–	–	88.150.837

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

(q) Beizulegender Zeitwert (Fortsetzung)

Nicht zum beizulegenden Zeitwert ausgewiesene Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, für die der beizulegende Zeitwert angegeben wird (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 30. Juni 2020			Summe USD
	Ebene 1 USD	Ebene 2 USD	Ebene 3 USD	
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	200.959.077	–	–	200.959.077
Summe	<u>200.959.077</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>200.959.077</u>

*Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF wurde am 24. April 2020 aufgelegt.

Summe ICAV Portfolio

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 30. Juni 2020			Summe EUR
	Ebene 1 EUR	Ebene 2 EUR	Ebene 3 EUR	
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	490.510.416	–	–	490.510.416
Summe	<u>490.510.416</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>490.510.416</u>

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 31. Dezember 2019			Summe USD
	Ebene 1 USD	Ebene 2 USD	Ebene 3 USD	
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	112.093.727	–	–	112.093.727
Summe	<u>112.093.727</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>112.093.727</u>

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 31. Dezember 2019			Summe USD
	Ebene 1 USD	Ebene 2 USD	Ebene 3 USD	
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	96.666.280	–	–	96.666.280
Summe	<u>96.666.280</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>96.666.280</u>

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

2. Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze (Fortsetzung)

(q) Beizulegender Zeitwert (Fortsetzung)

Nicht zum beizulegenden Zeitwert ausgewiesene Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, für die der beizulegende Zeitwert angegeben wird (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 31. Dezember 2019			Summe USD
	Ebene 1 USD	Ebene 2 USD	Ebene 3 USD	
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	110.351.598	–	–	110.351.598
Devisenterminkontrakt	–	98.238	–	98.238
Summe	110.351.598	98.238	–	110.449.836

Summe ICAV Portfolio

Erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte

	Zum 31. Dezember 2019			Summe EUR
	Ebene 1 EUR	Ebene 2 EUR	Ebene 3 EUR	
Für Handelszwecke gehalten				
Stammaktien	284.291.766	–	–	284.291.766
Devisenterminkontrakt	–	87.519	–	87.519
Summe	284.291.766	87.519	–	284.379.285

3. Anteilskapital

Das genehmigte Anteilskapital des ICAV beträgt 500.000.000.002 nennwertlose Anteile, aufgeteilt in 2 nennwertlose Zeichneranteile und 500.000.000.000 nennwertlose Anteile. Der Verwaltungsrat ist ermächtigt, alle Anteile des ICAV zu Bedingungen auszugeben, die er für angemessen hält. Die Zeichneranteile berechtigen die Inhaber, an den Hauptversammlungen des ICAV teilzunehmen und abzustimmen, sie berechtigen die Inhaber jedoch nicht zur Beteiligung an den Gewinnen oder Vermögenswerten des ICAV mit Ausnahme einer Rückzahlung des Kapitals bei einer Abwicklung.

Die Anteile berechtigen die Inhaber zur Teilnahme und Abstimmung an Hauptversammlungen des ICAV und (mit Ausnahme der Zeichneranteile) zur gleichberechtigten Beteiligung an den Gewinnen und Vermögenswerten des Teilfonds, auf den sich die Anteile beziehen, vorbehaltlich etwaiger Unterschiede zwischen Gebühren, Kosten und Aufwendungen, die für verschiedene Anteilklassen gelten.

Der ICAV kann von Zeit zu Zeit durch ordentlichen Beschluss sein Kapital erhöhen, die Anteile oder einige davon in einer kleineren Anzahl von Anteilen zusammenfassen, die Anteile oder einige davon in eine größere Anzahl von Anteilen unterteilen oder Anteile annullieren, die niemand nimmt oder zu deren Annahme sich niemand bereit erklärt.

Der ICAV darf durch besonderen Beschluss von Zeit zu Zeit sein Anteilskapital in jeder gesetzlich zulässigen Weise reduzieren. Bei einer Versammlung der Anteilsinhaber hat jeder Anteilsinhaber bei einer Handabstimmung eine Stimme und bei einer schriftlichen Abstimmung eine Stimme je gehaltenen ganzen Anteil.

Die Anzahl der ausgegebenen und zurückgenommenen rückkaufbaren Anteile in den Berichtszeiträumen zum 30. Juni 2020 und zum 30. Juni 2019 ist umseitig ersichtlich.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

3. Anteilskapital (Fortsetzung)

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF	Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*
	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020	Zeitraum von 24. April 2020 bis 30. Juni 2020
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile				
Zu Beginn der Periode	981.093	362.091	100.000	–
Ausgegebene Anteile	422.538	4.400	–	671.596
Zurückgenommene Anteile	(217.000)	–	–	(27.925)
Zum Ende der Periode	1.186.631	366.491	100.000	643.671
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile				
Zu Beginn der Periode	408.000	430.200	794.500	–
Ausgegebene Anteile	635.278	–	24.000	246.951
Zurückgenommene Anteile	(70.700)	(5.000)	(84.000)	(13.200)
Zum Ende der Periode	972.578	425.200	734.500	233.751
Anteilsklasse 1D (USD) Anteile				
Zu Beginn der Periode	–	–	–	–
Ausgegebene Anteile	–	–	–	10.861
Zurückgenommene Anteile	–	–	–	(5.447)
Zum Ende der Periode	–	–	–	5.414
Anteilsklasse 1A (EUR Hedged)** Anteile				
Zu Beginn der Periode	–	–	104.000	–
Ausgegebene Anteile	–	–	–	–
Zurückgenommene Anteile	–	–	(104.000)	–
Zum Ende der Periode	–	–	–	–

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

** Anteilsklasse 1A (EUR Hedged) wurde am 29. Mai 2020 vollständig zurückgenommen.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

3. Anteilskapital (Fortsetzung)

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*
	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019	Zeitraum von 2. Mai 2019 bis 30. Juni 2019
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile			
Zu Beginn der Periode	398.300	200.000	–
Ausgegebene Anteile	18.500	77.244	100.000
Zurückgenommene Anteile	(28.000)	–	–
Zum Ende der Periode	388.800	277.244	100.000
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile			
Zu Beginn der Periode	224.253	120.000	–
Ausgegebene Anteile	107.000	297.800	746.000
Zurückgenommene Anteile	(47.100)	–	–
Zum Ende der Periode	284.153	417.800	746.000

* Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF wurde am 2. Mai 2019 begeben.

Angaben zu den Beträgen, die bei der Emission rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile eingehen, und den Beträgen, die bei der Rücknahme rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile überwiesen werden, finden sich auf Seite 15.

4. Nettogewinn/(Verluste) aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF
	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD
Realisierter Nettoverlust aus dem Verkauf von Anlagen	(13.093.882)	(4.694.675)	(3.268.574)
Realisierte Nettoverluste aus dem Verkauf von Devisenterminkontrakten	–	–	(253.850)
Nettoveränderung der nicht realisierten Wertsteigerung/(-minderung) auf Anlagen	5.370.569	(1.588.727)	(3.288.456)
Nettoveränderung der nicht realisierten Wertminderung von Devisenterminkontrakten	–	–	(98.238)
Sonstige Währungs(verluste)/gewinne	(6.000)	(15.100)	2.882
Nettoverluste aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	(7.729.313)	(6.298.502)	(6.906.236)

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

4. Nettogewinn/(Verluste) aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten (Fortsetzung)

	Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*	Summe ICAV
	Zeitraum von 24. April 2020 bis 30. Juni 2020	Zeitraum von 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020
	USD	EUR
Realisierte Gewinne/(Verluste) aus dem Verkauf von Anlagen, netto	3.301.136	(16.128.311)
Realisierte Nettoverluste aus dem Verkauf von Devisenterminkontrakten	–	(230.417)
Nettoveränderung der nicht realisierten Wertsteigerung von Anlagen	6.462.713	6.291.806
Nettoveränderung der nicht realisierten Wertminderung von Devisenterminkontrakten	–	(89.170)
Sonstige Währungsverluste	(476)	(16.967)
Nettogewinne/(verluste) aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	9.763.373	(10.173.059)

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*
	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019	Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019	Zeitraum von 2. Mai 2019 bis 30. Juni 2019
	USD	USD	USD
Realisierte Gewinne/(Verluste) aus dem Verkauf von Anlagen, netto	2.119.532	658.191	(13.356)
Nettoveränderung der nicht realisierten Wertsteigerung von Anlagen	5.506.436	5.578.825	783.143
Sonstige Währungs(verluste)/gewinne	(742)	(1.347)	7.629
Nettogewinne aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	7.625.226	6.235.669	777.416

* Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF wurde am 2. Mai 2019 begeben.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

4. Nettogewinn/(Verluste) aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten (Fortsetzung)

	Summe ICAV
Zeitraum von 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 EUR	
Realisierter Nettogewinn aus dem Verkauf von Anlagen	2.447.417
Nettoveränderung der nicht realisierten Wertsteigerung von Anlagen	10.511.542
Sonstige Währungsgewinne	4.941
Nettogewinne aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten	12.963.900

5. Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

Alle Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente des Berichtszeitraums zum 30. Juni 2020 und des Geschäftsjahrs zum 31. Dezember 2019 wurden bei der Depotbank, The Bank of New York Mellon SA/NV (Dublin) Branch, gehalten.

Die Bonität der Bank of New York Mellon SA/NV (Dublin) Branch betrug zum 30. Juni 2020 AA- (31. Dezember 2019: AA-)

6. Aufgelaufene Verbindlichkeiten

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF Zum 30. Juni 2020 USD	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF Zum 30. Juni 2020 USD	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF Zum 30. Juni 2020 USD	Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF* Zum 30. Juni 2020 USD	Summe ICAV Zum 30. Juni 2020 EUR
Verwaltungsgebühren	48.545	31.027	10.382	80.813	152.040
Sonstige betriebliche Aufwendungen	234.938	86.327	126.590	44.526	438.385
Summe aufgelaufene Verbindlichkeiten	283.483	117.354	136.972	125.339	590.425

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF Zum 31. Dezember 2019 USD	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF Zum 31. Dezember 2019 USD	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF* Zum 31. Dezember 2019 USD	Summe ICAV Zum 31. Dezember 2019 EUR
Verwaltungsgebühren	46.599	44.846	11.185	91.432

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF Zum 31. Dezember 2019	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF Zum 31. Dezember 2019	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF* Zum 31. Dezember 2019	Summe ICAV Zum 31. Dezember 2019
Sonstige betriebliche Aufwendungen	222.871	80.295	108.425	366.680
Summe aufgelaufene Verbindlichkeiten	269.470	125.141	119.610	458.112

* Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF wurde am 2. Mai 2019 begeben.

7. Besteuerung

Nach geltendem Recht und nach geltender Praxis ist der ICAV ein Investmentunternehmen im Sinne von Section 739B des Taxes Consolidation Act, 1997 in der jeweils gültigen Fassung („TCA“). Auf dieser Grundlage sind seine Erträge bzw. Gewinne in der Regel nicht in Irland besteuert.

Die irische Exit-Tax-Regelung, die normalerweise für ein „Investmentunternehmen“ gilt, gilt nicht für ein „Investmentunternehmen“, wie z. B. den ICAV, der ein ETF ist, sofern die Anteile des ICAV in einem von den Irish Revenue Commissioners anerkannten Clearingsystem gehalten werden (das derzeit Euroclear und Clearstream umfasst). Infolgedessen ist der ICAV nicht verpflichtet, irische Exit Tax (oder sonstige irische Steuern) in Bezug auf die Anteile zu berücksichtigen.

Werden die Anteile nicht mehr in einem solchen anerkannten Clearing-System gehalten, wäre der ICAV unter bestimmten Umständen verpflichtet, irische Exit Tax an die Irish Revenue Commissioners abzuführen.

8. Aufwendungen

Alle der folgenden Gebühren und Aufwendungen, die für einen Teilfonds oder eine Anteilklasse zu zahlen sind, werden an die Verwaltungsgesellschaft und die Dienstleister des ICAV abgeführt: (a) jährliche Management- und Beratungsgebühr; (b) alle ordnungsgemäßen Betriebs- und Verwaltungskosten, wie z. B. Verwaltungsratsmitglieder, Abschlussprüfer, Rechtsberater, Verwaltungsbehörden, Index, Verwahrstellen- und Verwahrstellentransaktionsgebühren.

Im Geschäftsjahr zum 30. Juni 2020 sind alle vom ICAV gezahlten Aufwendungen auf eine vereinbarte Gesamtkostenquote (TER) beschränkt. Alle Aufwendungen, die über der vereinbarten gedeckten TER liegen, werden dem ICAV von der Verwaltungsgesellschaft erstattet. Der Betrag, den die Verwaltungsgesellschaft dem ICAV zur Begrenzung der Aufwendungen auf den vereinbarten TER gezahlt hat, ist in der Gesamtergebnisrechnung unter „Gebührenverzicht“ und in der Bilanz unter „Sonstige Vermögenswerte“ aufgeführt. Wenn die Aufwendungen eines Teilfonds unter der Obergrenze liegen, fällt eine Verwaltungsgebühr an, die in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen ist.

9. Transaktionskosten

Transaktionskosten sind Mehrkosten, die direkt auf Erwerb, Emission oder Veräußerung eines finanziellen Vermögenswertes oder einer finanziellen Verbindlichkeit zurückzuführen sind. Zusätzliche Kosten wären nicht entstanden, wenn das Unternehmen das Finanzinstrument nicht erworben, ausgegeben oder veräußert hätte. Wenn ein finanzieller Vermögenswert oder eine finanzielle Verbindlichkeit anfänglich angesetzt wird, muss ein Unternehmen sie erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert zzgl. der Transaktionskosten bewerten, die direkt auf den Erwerb oder die Emission des finanziellen Vermögenswertes oder der finanziellen Verbindlichkeit zurückzuführen sind.

Transaktionskosten für Käufe und Verkäufe von Anteilen sind in der Gesamtergebnisrechnung unter Nettogewinnen/(verlusten) für Anlagen enthalten. Transaktionskosten bei Devisenterminkontrakten sind in den Kauf- und Verkaufspreisen der Anlage enthalten. Sie können nicht praktisch oder zuverlässig erfasst werden, da sie in die Investitionskosten eingebettet sind und nicht separat verifiziert und ausgewiesen werden können. Den Teilfonds entstanden die umseitigen Transaktionskosten für Käufe und Verkäufe:

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

9. Transaktionskosten (Fortsetzung)

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF	Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*	Summe ICAV- Portfolio
	Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum vom 2. Mai 2020 bis 30. Juni 2020 USD	Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis 30. Juni 2020 EUR
Transaktionskosten	37.028	50.099	13.989	10.741	101.495

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*	Summe ICAV- Portfolio	
	Zeitraum vom 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Zeitraum vom 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Zeitraum vom 2. Mai 2019 bis 30. Juni 2019 USD	Zeitraum vom 1. Januar 2019 bis 30. Juni 2019 EUR	
Transaktionskosten		15.599	36.941	7.306	53.020

* Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF wurde am 2. Mai 2019 begeben.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

10. Nahestehende Personen

Gebühren und Interessen des Verwaltungsrats

Frau Eimear Cowhey ist ein unabhängiges nicht geschäftsführendes Verwaltungsratsmitglied.

Herr Lorcan Murphy ist ein unabhängiges nicht geschäftsführendes Verwaltungsratsmitglied.

Bruno Poulin ist Chief Executive Officer von Ossiam.

Philippe Chanzy ist Deputy Chief Executive Officer und Chief Risk Officer bei Ossiam.

Frau Sarah Ksas ist Chief Compliance Officer von Ossiam.

Alle Gebühren des Verwaltungsrats werden vom ICAV bezahlt.

Die unabhängigen Mitglieder des Verwaltungsrats haben Anspruch auf eine Vergütung für ihre Leistungen zu einem von den Mitgliedern des Verwaltungsrats regelmäßig festzulegenden Satz. Die Verwaltungsratsmitglieder haben auch Anspruch auf die Erstattung aller angemessenen Spesen und Auslagen, die ihnen gegebenenfalls entstehen, durch den ICAV. Die Verwaltungsratsgebühren für den Berichtszeitraum zum 30. Juni 2020 beliefen sich auf 22.500 EUR (30. Juni 2019: 22.500) davon blieben null EUR (30. Juni 2019: null) zu diesem Zeitpunkt unbezahlt. Mitarbeiter, Partner und Führungskräfte der Verwaltungsgesellschaft und deren nahestehende Personen, die als Verwaltungsratsmitglieder fungieren, haben keinen Anspruch auf eine Verwaltungsratsgebühr. Bruno Poulin, Philippe Chanzy und Sarah Ksas sind Führungskräfte der Verwaltungsgesellschaft. Zum 30. Juni 2020 und zum 30. Juni 2019 hielt der Verwaltungsrat keinen Anteil an der Gesellschaft.

Sonstige nahestehende Personen

Ossiam fungiert als Verwaltungsgesellschaft des ICAV.

Die Bank of New York Mellon SA/NV (Dublin) Branch fungiert als Verwahrstelle des ICAV.

Abgegrenzte Verbindlichkeiten in der Bilanz sind Aufwendungen, die für nahestehende Unternehmen und Dienstleister zurückgestellt, ihnen aber noch nicht gezahlt wurden.

Der ICAV erfüllt die Auflagen der CBI bezüglich Transaktionen mit nahestehenden Personen.

11. Wesentlichen Verbindlichkeiten oder Verpflichtungen

Für den Berichtszeitraum zum 30. Juni 2020 und das Geschäftsjahr zum 31. Dezember 2019 gab es keine wesentlichen Verbindlichkeiten oder Verpflichtungen.

12. Getrennte Haftung

Der ICAV ist ein Umbrella-Fonds mit getrennter Haftung zwischen den Teilfonds. Jeder Teilfonds kann eine oder mehrere Anteilklassen umfassen. Der Verwaltungsrat kann von Zeit zu Zeit nach vorheriger Genehmigung des CBI weitere Teilfonds durch die Emission einer oder mehrerer getrennter Anteilklassen zu den vom Verwaltungsrat festgelegten Bedingungen auflegen. Der Verwaltungsrat kann von Zeit zu Zeit in Übereinstimmung mit den Vorgaben des CBI eine oder mehrere getrennte Anteilklassen innerhalb jedes Teilfonds zu den vom Verwaltungsrat festgelegten Bedingungen auflegen.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

13. Umbrella-Inkassokonto

Die CBI veröffentlichte im März 2015 (mit Wirkung zum 1. Juli 2016) die Central Bank (Supervision and Enforcement) Act 2013 (Section 48(1)) Investor Money Regulations 2015 for Fund Service Providers (die „Investor Money Regulations“ oder „IMR“). Die Verwaltungsgesellschaft führte zusammen mit dem Administrator Verfahren in Bezug auf die Art und Weise ein, wie Zeichnungs- und Rücknahmegelder an den und vom ICAV weitergeleitet werden. Diese Transaktionen werden über ein Umbrella-Inkassokonto im Namen des ICAV abgewickelt. Bis zur Ausgabe der Anteile und/oder Einzahlung der Zeichnungserlöse auf ein Konto im Namen des ICAV oder der jeweiligen Teilfonds und bis zur Auszahlung der Rücknahmeerlöse oder Ausschüttungen ist der betreffende Anleger ein unbesicherter Gläubiger des betreffenden Teilfonds in Bezug auf Beträge, die von ihm gezahlt wurden oder ihm zustehen. Zum 30. Juni 2020 ist ein Saldo von null USD (31. Dezember 2019: null) auf diesem Konto in den Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten in der Bilanz ausgewiesen.

14. Wesentliche Ereignisse im Berichtszeitraum

Seit Januar 2020 verzeichnen die globalen Finanzmärkte aufgrund der Verbreitung von COVID-19 eine erhebliche Volatilität. Die COVID-19-Krise wirkt sich nachteilig auf die Weltwirtschaft aus, was negative Folgen auf die Performance der Teilfonds haben kann. In Bezug auf die Geschäftstätigkeit hat die Verwaltungsgesellschaft ihre eigene Resilienz und die Resilienz aller relevanten externen Dienstleister beurteilt und bestätigt, dass es Betriebskontinuitätspläne gibt, um die Auswirkungen von COVID-19 auf die Geschäftstätigkeit zu mindern. Bisher wurden noch keine Betriebsstörungen festgestellt.

Ossiam Global Sustainable Income UCITS ETF wurde am 7. Januar 2020 von der CBI genehmigt und ist noch nicht aufgelegt.

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF wurde am 17. April 2019 von der CBI zugelassen. Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF emittierte am 24. April 2020 erstmals Aktien, als Ossiam US Minimum Variance ESG NR, ein Teilfonds von Ossiam Lux SICAV, in diesen neu aufgelegten Teilfonds des ICAV fusionierte.

Es gab keine weiteren wesentlichen Ereignisse, die in den Abschlüssen offengelegt werden müssen.

15. Ereignisse nach dem Berichtszeitraum

Nach dem Ende des Berichtszeitraums gab es keine wesentlichen Ereignisse, die im Abschluss offengelegt werden müssen.

16. Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnendes Nettovermögen

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF	Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*
	Zum 30. Juni 2020	Zum 30. Juni 2020	Zum 30. Juni 2020	Zum 30. Juni 2020
Summe Nettoinventarwert				
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile	93.934.607	45.109.521	11.663.865	146.749.087
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile	77.027.032	46.162.520	76.633.290	53.290.798
Anteilsklasse 1D (USD) Anteile	–	–	–	1.146.452
Nettoinventarwert je Anteil	USD	USD	USD	USD
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile	79,161	123,085	116,639	227,988
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile	79,199	108,567	104,334	227,981
Anteilsklasse 1D (USD) Anteile	–	–	–	211,757

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

16. Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnendes Nettovermögen (Fortsetzung)

	Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE@ US Sector UCITS ETF	Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*
	Zum 31. Dezember 2019	Zum 31. Dezember 2019	Zum 31. Dezember 2019
Summe Nettoinventarwert			
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile	79.236.822	47.340.830	12.189.574
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile	32.965.812	49.610.661	86.629.417
Anteilsklasse 1A (EUR Hedged) Anteile	–	–	11.818.529
Nettoinventarwert je Anteil	USD	USD	USD
Anteilsklasse 1A (EUR) Anteile	80,764	130,743	121,896
Anteilsklasse 1A (USD) Anteile	80,799	115,320	109,036
Anteilsklasse 1A (EUR Hedged) Anteile**	–	–	113,640

*Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF, am 2. Mai 2019 begeben.

**Anteilsklasse 1A (EUR Hedged), vollständig zurückgenommen am 29. Mai 2020.

17. Soft-Commission-Vereinbarung

In den Berichtszeiträumen zum 30. Juni 2020 und zum 31. Dezember 2019 wurden keine Soft-Commission-Vereinbarungen getroffen.

18. Wechselkurse

Der Umrechnung von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten in USD wurden folgende Wechselkurse zugrunde gelegt:

	Zum 30. Juni 2020	Zum 31. Dezember 2019	Zum 30. Juni 2019
AUD	1,45241	1,42257	1,42500
CAD	1,36201	1,29674	1,30675
CHF	0,94756	0,96837	NA
DKK	6,63593	6,65699	6,55394
EUR	0,89034	0,89089	0,87813
GBP	0,80932	0,75486	0,78573
HKD	7,75045	7,79181	7,81249
JPY	107,88500	108,67503	107,74000
NOK	9,64697	8,78728	8,52609
NZD	1,55337	1,48224	1,48888
SEK	9,31665	9,36101	NA
SGD	1,39503	1,34463	NA

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang zum Abschluss (Fortsetzung)

18. Wechselkurse (Fortsetzung)

Für die Spalte Gesamtergebnis des ICAV wurde der folgende durchschnittliche Wechselkurs von USD in EUR verwendet:

	Zum 30. Juni 2020	Zum 31. Dezember 2019	Zum 30. Juni 2019
Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF	0,90769	0,89329	0,88537
Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF	0,90769	0,89329	0,88537
Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF*	0,90769	0,89844	0,89003
Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF**	0,90426	n. z.	n. z.

Siehe Punkt 2(c) für weitere Einzelheiten.

*Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF, am 2. Mai 2019 begeben.

**Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF wurde am 24. April 2020 aufgelegt.

19. Finanzderivate

Der ICAV darf in Devisentermingeschäfte investieren. Devisenterminkontrakte werden zur Währungsabsicherung verwendet. Realisierte Gewinne und Verluste sowie die Nettoänderung von nicht realisierten Gewinnen und Verlusten aus Finanzderivaten sind in der Gesamtergebnisrechnung unter „Gesamtgewinn/(Verlust) aus erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewerteten finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten“ ausgewiesen.

20. Feststellung des Abschlusses

Der Abschluss wurde vom Verwaltungsrat am 26. August 2020 festgestellt.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere

	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% von Nettovermögen
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere			
Bermuda 1,98% (31. Dezember 2019: –)			
IHS Markit Ltd^	41.863	3.160.656	1,85
Invesco Ltd^	20.546	221.075	0,13
Summe Bermuda		3.381.731	1,98
Irland 3,80% (31. Dezember 2019: 4,52%)			
Allegion Plc^	26.761	2.735.509	1,60
Eaton Corp Plc^	27.383	2.395.465	1,40
Pentair Plc^	15.683	595.797	0,35
Willis Towers Watson Plc^	3.867	761.606	0,45
Summe Irland		6.488.377	3,80
Schweiz 1,37% (31. Dezember 2019: 0,29%)			
Chubb Ltd^	18.446	2.335.633	1,37
Summe Schweiz		2.335.633	1,37
Großbritannien 0,66% (31. Dezember 2019: –)			
Nielsen Holdings Plc^	76.340	1.134.412	0,66
Summe Großbritannien		1.134.412	0,66
USA 92,07% (31. Dezember 2019: 92,97%)			
3M Co	6.304	983.361	0,58
A O Smith Corp	12.981	611.665	0,36
Activision Blizzard Inc	45.131	3.425.443	2,00
Adobe Inc	8.402	3.657.475	2,14
Aflac Inc	12.366	445.547	0,26
American Express Co	14.001	1.332.895	0,78
American Tower Corp (REIT)	3.722	962.286	0,56
AMETEK Inc	44.860	4.009.138	2,35
Amphenol Corp - Class A	4.214	403.743	0,24
Apartment Investment and Management Co (REIT)	9.232	347.492	0,20
Apple Inc	23.437	8.549.818	5,00
Applied Materials Inc	4.349	262.897	0,15
AT&T Inc	130.386	3.941.569	2,31
Autodesk Inc	2.879	688.628	0,40
Bank of America Corp	143.577	3.409.954	1,99
Bank of New York Mellon Corp/The	11.997	463.684	0,27

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,07% (31. Dezember 2019: 92,97%) (Fortsetzung)			
Berkshire Hathaway Inc - Class B	3.482	621.572	0,36
Cadence Design Systems Inc	7.556	725.074	0,42
Charter Communications Inc	5.726	2.920.489	1,71
Cognizant Technology Solutions Corp	145	8.239	0,00
Comcast Corp	5.134	200.123	0,12
Cummins Inc	6.567	1.137.798	0,67
Deere & Co	18.398	2.891.246	1,69
Digital Realty Trust Inc (REIT)	9.471	1.345.924	0,79
DISH Network Corp - Class A	43.127	1.488.313	0,87
Dover Corp	2.472	238.696	0,14
E*TRADE Financial Corp	1.603	79.717	0,05
Electronic Arts Inc	5.185	684.679	0,40
Equinix Inc (REIT)	55	38.627	0,02
Equity Residential (REIT)	33.878	1.992.704	1,17
Extra Space Storage Inc (REIT)	12.636	1.167.187	0,68
Fiserv Inc	2.122	207.150	0,12
FleetCor Technologies Inc	2.995	753.332	0,44
Flowserve Corp	2.452	69.931	0,04
Fortive Corp	23.963	1.621.337	0,95
Fox Corp	2.445	65.624	0,04
Fox Corp	5.361	143.782	0,08
General Electric Co	200.820	1.371.601	0,80
IDEX Corp	571	90.241	0,05
Illinois Tool Works Inc	2.349	410.723	0,24
Ingersoll Rand Inc	35.478	997.641	0,58
Intel Corp	45.509	2.722.803	1,59
Intercontinental Exchange Inc	14.698	1.346.337	0,79
JPMorgan Chase & Co	40.216	3.782.717	2,21
Lam Research Corp	1.506	487.131	0,29
Live Nation Entertainment Inc	12.363	548.052	0,32
Marsh & McLennan Cos Inc	30.296	3.252.882	1,90
MetLife Inc	6.301	230.113	0,13
Micron Technology Inc	37	1.906	0,00
Microsoft Corp	41.118	8.367.924	4,89
Morgan Stanley	71.511	3.453.981	2,02
Motorola Solutions Inc	5.476	767.352	0,45
MSCI Inc - Class A	2.939	981.097	0,57
Nasdaq Inc	2.475	295.688	0,17
NetApp Inc	15.439	685.028	0,40

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,07% (31. Dezember 2019: 92,97%) (Fortsetzung)			
Netflix Inc	12.261	5.579.245	3,26
News Corp	105.551	1.251.835	0,73
Norfolk Southern Corp	7.344	1.289.386	0,75
NortonLifeLock Inc	32.543	645.328	0,38
NVIDIA Corp	7.100	2.697.361	1,58
Old Dominion Freight Line Inc	16.304	2.764.995	1,62
Omnicom Group Inc	39.476	2.155.390	1,26
Oracle Corp	33.770	1.866.468	1,09
PACCAR Inc	1.134	84.880	0,05
PayPal Holdings Inc	17.590	3.064.706	1,79
Principal Financial Group Inc	6.263	260.165	0,15
Progressive Corp/The	18.936	1.516.963	0,89
Prudential Financial Inc	20.981	1.277.743	0,75
Qorvo Inc	1.558	172.206	0,10
Raymond James Financial Inc	9.598	660.630	0,39
Robert Half International Inc	2.767	146.181	0,09
Rollins Inc	15.265	647.083	0,38
S&P Global Inc	7.058	2.325.470	1,36
ServiceNow Inc	5.551	2.248.488	1,32
Skyworks Solutions Inc	347	44.367	0,03
Snap-on Inc	7.972	1.104.202	0,65
State Street Corp	12.087	768.129	0,45
SVB Financial Group	2.199	473.950	0,28
Synchrony Financial	144.172	3.194.852	1,87
Synopsys Inc	15.715	3.064.425	1,79
Take-Two Interactive Software Inc	3.558	496.590	0,29
T-Mobile US Inc	14.010	1.459.142	0,85
TransDigm Group Inc	6.525	2.884.376	1,69
Truist Financial Corp	54.275	2.038.026	1,19
Twitter Inc	108.519	3.232.781	1,89
Union Pacific Corp	16.185	2.736.398	1,60
United Parcel Service Inc	23.887	2.655.757	1,55
United Rentals Inc	28	4.173	0,00
Ventas Inc (REIT)	5.528	202.435	0,12
Verisk Analytics Inc - Class A	3.697	629.229	0,37
Verizon Communications Inc	133.861	7.379.757	4,32
Visa Inc - Class A	17.712	3.421.427	2,00
Walt Disney Co/The	57.618	6.424.983	3,76
Westinghouse Air Brake Technologies Corp	178	10.247	0,01

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,07% (31. Dezember 2019: 92,97%) (Fortsetzung)			
WW Grainger Inc	8.419	2.644.913	1,55
Xylem Inc/NY	3.041	197.543	0,12
Summe USA		157.412.581	92,07
Summe übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind		170.752.734	99,88
Summe erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte		170.752.734	99,88
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		397.400	0,23
Sonstige Verbindlichkeiten		(188.495)	(0,11)
Summe der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnenden Nettovermögenswerte		170.961.639	100,00

Wertpapiere, die an anerkannten Börsen in den USA notiert sind

Analyse des Gesamtvermögens	% der Summe der Vermögenswerte
Übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind	99,71
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	0,23
Sonstige Vermögenswerte	0,06
Gesamtvermögen	100,00

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere

	Nennwert	Beizulegender Zeitwert □ USD	% von Nettovermögen
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere			
Australien 8,27% (31. Dezember 2019: 6,95%)			
Aurizon Holdings Ltd	225.346	763.353	0,83
Brambles Ltd	215.422	1.612.240	1,77
Commonwealth Bank of Australia	15.430	737.498	0,81
CSL Ltd	2.689	531.353	0,58
Goodman Group (REIT)	52.515	536.933	0,59
GPT Group/The (REIT)	100.750	289.262	0,32
National Australia Bank Ltd	22.633	283.923	0,31
Ramsay Health Care Ltd	9.015	412.884	0,45
Westpac Banking Corp	46.369	573.063	0,63
Woolworths Group Ltd	70.608	1.812.342	1,98
Summe Australien		<u>7.552.851</u>	<u>8,27</u>
Belgien 0,50% (31. Dezember 2019: 1,33%)			
UCB SA	3.936	455.784	0,50
Summe Belgien		<u>455.784</u>	<u>0,50</u>
Kanada 5,39% (31. Dezember 2019: 5,99%)			
Agnico Eagle Mines Ltd (Units)	37.800	2.412.576	2,64
Bank of Montreal	2.800	148.551	0,16
Bank of Nova Scotia/The	8.000	329.983	0,36
Canadian Imperial Bank of Commerce	3.024	201.465	0,22
CGI Inc	3.000	188.391	0,21
Loblaw Cos Ltd	17.300	839.717	0,92
Toronto-Dominion Bank/The	17.968	799.319	0,88
Summe Kanada		<u>4.920.002</u>	<u>5,39</u>
Dänemark 1,37% (31. Dezember 2019: 2,82%)			
Novo Nordisk A/S	19.348	1.251.978	1,37
Summe Dänemark		<u>1.251.978</u>	<u>1,37</u>
Finnland 1,11% (31. Dezember 2019: 4,05%)			
Nokia Oyj	166.345	726.503	0,80
Nordea Bank Abp^	41.669	287.735	0,31
Summe Finnland		<u>1.014.238</u>	<u>1,11</u>
Frankreich 0,36% (31. Dezember 2019: 1,15%)			
Dassault Systemes SE	1.879	324.163	0,36
Summe Frankreich		<u>324.163</u>	<u>0,36</u>

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
Guernsey 0,51% (31. Dezember 2019: 1,27%)			
Amdocs Ltd^	7.669	466.889	0,51
Summe Guernsey		466.889	0,51
Hongkong 4,24% (31. Dezember 2019: –)			
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd	42.800	1.822.347	2,00
MTR Corp Ltd	395.500	2.048.827	2,24
Summe Hongkong		3.871.174	4,24
Irland 2,86% (31. Dezember 2019: –)			
Kerry Group Plc	12.852	1.592.179	1,75
Kingspan Group Plc	15.750	1.014.518	1,11
Summe Irland		2.606.697	2,86
Israel 0,38% (31. Dezember 2019: 0,21%)			
Check Point Software Technologies Ltd^	3.234	347.429	0,38
Summe Israel		347.429	0,38
Italien 1,41% (31. Dezember 2019: –)			
Enel SpA	148.749	1.282.767	1,41
Summe Italien		1.282.767	1,41
Japan 22,27 Uhr% (31. Dezember 2019: 14,08%)			
Astellas Pharma Inc	74.100	1.235.973	1,35
Daiichi Sankyo Co Ltd	9.400	767.265	0,84
Daikin Industries Ltd	11.600	1.863.892	2,04
Daiwa Securities Group Inc	375.300	1.564.373	1,71
Eisai Co Ltd	5.100	403.991	0,44
Hitachi Construction Machinery Co Ltd	4.200	116.012	0,13
Kakaku.com Inc	36.900	933.402	1,02
Komatsu Ltd	15.100	308.410	0,34
Kubota Corp	110.800	1.651.448	1,81
LIXIL Group Corp	88.700	1.238.191	1,36
NEC Corp	37.200	1.782.676	1,95
Nexon Co Ltd	110.900	2.505.106	2,75
Nomura Research Institute Ltd	38.000	1.030.968	1,13
NTT Data Corp	67.900	754.619	0,83
Obic Co Ltd	2.000	349.817	0,38
Omron Corp	9.800	655.847	0,72
Otsuka Corp	5.300	279.038	0,31
Shimadzu Corp	25.800	685.864	0,75

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
Japan 22,27% (31. Dezember 2019: 14,08%) (Fortsetzung)			
Square Enix Holdings Co Ltd	11.400	574.834	0,63
Takeda Pharmaceutical Co Ltd	28.200	1.005.827	1,10
Tokyo Electron Ltd	600	147.046	0,16
Trend Micro Inc/Japan	8.500	474.301	0,52
Summe Japan		20.328.900	22,27
Singapur 0,98% (31. Dezember 2019: 3,17%)			
United Overseas Bank Ltd	61.600	893.291	0,98
Summe Singapur		893.291	0,98
Spanien 0,70% (31. Dezember 2019: 1,73%)			
Grifols SA	21.107	640.794	0,70
Summe Spanien		640.794	0,70
Großbritannien 1,84% (31. Dezember 2019: 4,11%)			
Reckitt Benckiser Group Plc	18.246	1.675.526	1,84
Summe Großbritannien		1.675.526	1,84
USA 47,58% (31. Dezember 2019: 49,82%)			
A O Smith Corp	12.700	598.424	0,66
Activision Blizzard Inc	9.067	688.185	0,75
American Water Works Co Inc	2.592	333.487	0,37
Amgen Inc	4.334	1.022.217	1,12
Avangrid Inc	16.614	697.456	0,76
Becton Dickinson and Co	3.596	860.415	0,94
Biogen Inc	512	136.986	0,15
BioMarin Pharmaceutical Inc	1.960	241.746	0,27
Bristol-Myers Squibb Co	15.076	886.469	0,97
Broadridge Financial Solutions Inc	5.502	694.297	0,76
Cboe Global Markets Inc	3.063	285.717	0,31
Cerner Corp	3.984	273.103	0,30
CH Robinson Worldwide Inc	16.652	1.316.507	1,44
Charles Schwab Corp/The	4.017	135.534	0,15
Church & Dwight Co Inc	17.767	1.373.389	1,50
Citrix Systems Inc	5.333	788.804	0,86
Clorox Co/The	11.334	2.486.340	2,72
CME Group Inc	1.130	183.670	0,20
CMS Energy Corp	19.196	1.121.430	1,23
Coca-Cola Co/The	9.198	410.967	0,45
Colgate-Palmolive Co	16.593	1.215.603	1,33

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 47,58% (31. Dezember 2019: 49,82%) (Fortsetzung)			
Consolidated Edison Inc	14.756	1.061.399	1,16
Costco Wholesale Corp	3.296	999.380	1,10
Edwards Lifesciences Corp	1.632	112.788	0,12
Eversource Energy	9.661	804.471	0,88
Exelon Corp	8.202	297.651	0,33
Expeditors International of Washington Inc	4.535	344.841	0,38
Extra Space Storage Inc (REIT)	5.553	512.931	0,56
Fastenal Co	7.707	330.168	0,36
First Republic Bank/CA	7.379	782.100	0,86
Gilead Sciences Inc	25.681	1.975.896	2,17
Hartford Financial Services Group Inc/The	3.743	144.293	0,16
Henry Schein Inc	9.245	539.816	0,59
Host Hotels & Resorts Inc (REIT)	26.593	286.938	0,31
Intercontinental Exchange Inc	3.244	297.150	0,33
International Flavors & Fragrances Inc	2.473	302.844	0,33
Juniper Networks Inc	13.403	306.393	0,34
Kellogg Co	30.170	1.993.030	2,18
Keysight Technologies Inc	8.747	881.523	0,97
Kimberly-Clark Corp	9.960	1.407.846	1,54
Las Vegas Sands Corp	4.935	224.740	0,25
McCormick & Co Inc/MD	4.725	847.712	0,93
McDonald's Corp	4.106	757.434	0,83
Mondelez International Inc	10.472	535.433	0,59
Motorola Solutions Inc	877	122.894	0,13
Newmont Corp	26.209	1.618.144	1,77
NextEra Energy Inc	1.365	327.832	0,36
Northern Trust Corp	2.204	174.865	0,19
NortonLifeLock Inc	31.522	625.081	0,69
Palo Alto Networks Inc	1.702	390.898	0,43
Public Service Enterprise Group Inc	11.701	575.221	0,63
Public Storage (REIT)	4.667	895.551	0,98
QUALCOMM Inc	6.458	589.034	0,65
Regeneron Pharmaceuticals Inc	2.546	1.587.813	1,74
Rollins Inc	17.741	752.041	0,82
salesforce.com Inc	1.231	230.603	0,25
State Street Corp	2.498	158.748	0,17
Take-Two Interactive Software Inc	6.072	847.469	0,93
Walgreens Boots Alliance Inc	18.951	803.333	0,88
Western Union Co/The	23.852	515.680	0,57
WW Grainger Inc	2.235	702.148	0,77
Xilinx Inc	6.400	629.696	0,69

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 47,58% (31. Dezember 2019: 49,82%) (Fortsetzung)			
Yum! Brands Inc	4.455	387.184	0,42
Summe USA		43.431.758	47,58
Summe übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind		91.064.241	99,77
Summe erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte		91.064.241	99,77
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		196.030	0,21
Sonstige Vermögenswerte		11.770	0,02
Summe der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnenden Nettovermögenswerte		91.272.041	100,00

Wertpapiere, die an anerkannten Börsen in den USA notiert sind

Analyse des Gesamtvermögens

	% der Summe der Vermögenswerte
Übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind	99,64
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	0,21
Sonstige Vermögenswerte	0,15
Gesamtvermögen	100,00

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere

	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% von Nettovermögen
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere			
Bermuda 0,87% (31. Dezember 2019: 2,20%)			
Axalta Coating Systems Ltd^	12.744	287.377	0,32
Genpact Ltd^	11.346	414.356	0,47
IHS Markit Ltd^	94	7.097	0,01
Invesco Ltd^	5.747	61.838	0,07
Summe Bermuda		770.668	0,87
Curaçao 0,03% (31. Dezember 2019: 0,07%)			
Schlumberger Ltd^	1.302	23.944	0,03
Summe Curaçao		23.944	0,03
Guernsey 0,52% (31. Dezember 2019: 0,54%)			
Amdocs Ltd^	7.548	459.522	0,52
Summe Guernsey		459.522	0,52
Irland 3,93% (31. Dezember 2019: 4,19%)			
Accenture Plc - Class A^	508	109.078	0,13
Allegion Plc^	5.013	512.429	0,58
Aon Plc^	364	70.106	0,08
Eaton Corp Plc^	3.918	342.747	0,39
Jazz Pharmaceuticals Plc^	3.629	400.424	0,45
Medtronic Plc^	4.148	380.372	0,43
Pentair Plc^	180	6.838	0,01
Perrigo Co Plc^	6.755	373.349	0,42
Seagate Technology Plc^	7.903	382.584	0,43
STERIS Plc^	2.708	415.515	0,47
Trane Technologies Plc^	56	4.983	0,01
Willis Towers Watson Plc^	2.378	468.347	0,53
Summe Irland		3.466.772	3,93
Jersey 0,50% (31. Dezember 2019: 0,07%)			
Amcor Plc^	19.668	200.810	0,23
Aptiv Plc^	3.138	244.513	0,27
Summe Jersey		445.323	0,50
Niederlande 0,32% (31. Dezember 2019: 0,06%)			
Mylan NV^	16.899	271.736	0,31
QIAGEN NV^	308	13.186	0,01
Summe Niederlande		284.922	0,32

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
Schweiz 1,02% (31. Dezember 2019: 1,15%)			
Chubb Ltd^	613	77.618	0,09
Garmin Ltd^	8.430	821.925	0,93
Summe Schweiz		899.543	1,02
Großbritannien 0,01% (31. Dezember 2019: 0,41%)			
Sensata Technologies Holding Plc^	218	8.116	0,01
Summe Großbritannien		8.116	0,01
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%)			
3M Co	81	12.635	0,01
Abbott Laboratories	196	17.920	0,02
AbbVie Inc	4.903	481.377	0,55
Activision Blizzard Inc	7.005	531.680	0,60
Adobe Inc	395	171.947	0,19
Advanced Micro Devices Inc	943	49.611	0,06
Aflac Inc	1.232	44.389	0,05
Air Products and Chemicals Inc	1.709	412.655	0,47
Albemarle Corp	8.277	639.067	0,72
Alexandria Real Estate Equities Inc (REIT)	269	43.645	0,05
Alexion Pharmaceuticals Inc	3.799	426.400	0,48
Allstate Corp/The	3.476	337.137	0,38
Alphabet Inc	235	332.198	0,38
Alphabet Inc	235	333.242	0,38
Altice USA Inc	16.243	366.117	0,41
Amazon.com Inc	1.496	4.127.195	4,67
American Express Co	919	87.489	0,10
American Financial Group Inc/OH	647	41.059	0,05
American International Group Inc	1.883	58.712	0,07
American Tower Corp (REIT)	594	153.573	0,17
American Water Works Co Inc	468	60.213	0,07
Ameriprise Financial Inc	379	56.865	0,06
Amgen Inc	1.798	424.076	0,48
Analog Devices Inc	4.041	495.588	0,56
ANSYS Inc	230	67.098	0,08
Apartment Investment and Management Co (REIT)	1.137	42.797	0,05
Apple Inc	4.388	1.600.742	1,81
AptarGroup Inc	5.453	610.627	0,69
Arista Networks Inc	286	60.069	0,07
Assurant Inc	3.170	327.429	0,37
AT&T Inc	1.061	32.074	0,04
Autodesk Inc	298	71.279	0,08

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%) (Fortsetzung)			
Automatic Data Processing Inc	372	55.387	0,06
AutoZone Inc	236	266.236	0,30
AvalonBay Communities Inc (REIT)	268	41.444	0,05
Avery Dennison Corp	4.141	472.447	0,53
Ball Corp	3.057	212.431	0,24
Bank of America Corp	10.765	255.669	0,29
Bank of New York Mellon Corp/The	1.426	55.115	0,06
Becton Dickinson and Co	1.518	363.212	0,41
Best Buy Co Inc	5.009	437.135	0,49
Biogen Inc	36	9.632	0,01
BioMarin Pharmaceutical Inc	175	21.585	0,02
Bio-Techne Corp	2.145	566.430	0,64
Boston Properties Inc (REIT)	425	38.412	0,04
Boston Scientific Corp	289	10.147	0,01
Bristol-Myers Squibb Co	6.831	401.663	0,45
Broadridge Financial Solutions Inc	3.870	488.355	0,55
Brown & Brown Inc	12.138	494.745	0,56
Brown-Forman Corp	4.995	287.562	0,33
Brown-Forman Corp	416	26.483	0,03
Cadence Design Systems Inc	668	64.101	0,07
Campbell Soup Co	6.358	315.548	0,36
Capital One Financial Corp	857	53.640	0,06
Carlisle Cos Inc	2.650	317.126	0,36
CarMax Inc	1.866	167.100	0,19
Caterpillar Inc	79	9.994	0,01
Celanese Corp - Class A	1.846	159.384	0,18
Cerner Corp	187	12.819	0,01
Charles Schwab Corp/The	1.743	58.809	0,07
Charter Communications Inc	1.188	605.928	0,69
Chevron Corp	1.358	121.174	0,14
Chipotle Mexican Grill Inc	282	296.766	0,34
Church & Dwight Co Inc	441	34.089	0,04
Cigna Corp	66	12.385	0,01
Cintas Corp	29	7.724	0,01
Cisco Systems Inc	12.333	575.211	0,65
Citigroup Inc	2.938	150.132	0,17
Citrix Systems Inc	3.157	466.952	0,53
Clorox Co/The	143	31.370	0,04
CME Group Inc	482	78.344	0,09
Coca-Cola Co/The	1.754	78.369	0,09
Colgate-Palmolive Co	498	36.484	0,04
Comcast Corp	34.563	1.347.266	1,53
Comerica Inc	1.259	47.968	0,05

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%) (Fortsetzung)			
Commerce Bancshares Inc/MO	9.268	551.168	0,62
Conagra Brands Inc	11.961	420.668	0,48
Concho Resources Inc	712	36.668	0,04
ConocoPhillips	763	32.061	0,04
Consolidated Edison Inc	4.691	337.424	0,38
Cooper Cos Inc/The	1.391	394.543	0,45
Copart Inc	5.614	467.478	0,53
Costco Wholesale Corp	207	62.764	0,07
Crown Castle International Corp (REIT)	564	94.385	0,11
CSX Corp	6.018	419.695	0,48
CVS Health Corp	3.292	213.881	0,24
Danaher Corp	86	15.207	0,02
DaVita Inc	3.223	255.068	0,29
Deere & Co	49	7.700	0,01
Diamondback Energy Inc	1.886	78.873	0,09
Digital Realty Trust Inc (REIT)	352	50.023	0,06
Discovery Inc	11.950	252.145	0,29
Discovery Inc	27.327	526.318	0,60
DISH Network Corp - Class A	8.685	299.719	0,34
Dollar General Corp	4.464	850.437	0,96
Dollar Tree Inc	2.378	220.393	0,25
Dominion Energy Inc	5.663	459.722	0,52
Donaldson Co Inc	141	6.559	0,01
Douglas Emmett Inc (REIT)	1.328	40.716	0,05
Dover Corp	3.872	373.880	0,42
DR Horton Inc	2.557	141.786	0,16
Duke Realty Corp (REIT)	12.893	456.283	0,52
DuPont de Nemours Inc	4.956	263.312	0,30
eBay Inc	10.529	552.246	0,63
Ecolab Inc	2.050	407.848	0,46
Edwards Lifesciences Corp	174	12.025	0,01
Electronic Arts Inc	349	46.085	0,05
Eli Lilly and Co	114	18.717	0,02
Emerson Electric Co	111	6.885	0,01
EOG Resources Inc	665	33.689	0,04
Equinix Inc (REIT)	124	87.085	0,10
Equity Residential (REIT)	665	39.115	0,04
Essex Property Trust Inc (REIT)	162	37.126	0,04
Estee Lauder Cos Inc/The - Class A	188	35.472	0,04
Eversource Energy	752	62.619	0,07
Exelon Corp	2.172	78.822	0,09
Expedia Group Inc	3.113	255.889	0,29
Expeditors International of Washington Inc	5.003	380.428	0,43

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%) (Fortsetzung)			
Exxon Mobil Corp	2.952	132.013	0,15
F5 Networks Inc	3.684	513.844	0,58
Facebook Inc	1.887	428.481	0,49
FactSet Research Systems Inc	1.710	561.684	0,64
Fastenal Co	167	7.154	0,01
Federal Realty Investment Trust (REIT)	601	51.211	0,06
Fidelity National Information Services Inc	3.853	516.649	0,59
First Republic Bank/CA	4.361	462.222	0,52
FMC Corp	6.088	606.487	0,69
Fortinet Inc	4.366	599.321	0,68
Fortive Corp	95	6.428	0,01
Franklin Resources Inc	20.122	421.958	0,48
Gartner Inc	62	7.522	0,01
General Electric Co	1.190	8.128	0,01
General Mills Inc	5.688	350.665	0,40
Genuine Parts Co	2.141	186.181	0,21
Gilead Sciences Inc	5.192	399.472	0,45
Goldman Sachs Group Inc/The	481	95.055	0,11
Graco Inc	8.930	428.551	0,49
Hartford Financial Services Group Inc/The	1.058	40.786	0,05
Hasbro Inc	2.542	190.523	0,22
Henry Schein Inc	4.779	279.046	0,32
Hess Corp	520	26.941	0,03
Hewlett Packard Enterprise Co	19.442	189.171	0,21
Hill-Rom Holdings Inc	4.143	454.819	0,51
Hilton Worldwide Holdings Inc	2.803	205.880	0,23
Hologic Inc	8.340	475.380	0,54
Home Depot Inc/The	8.322	2.084.744	2,36
Hormel Foods Corp	2.457	118.599	0,13
Hubbell Inc - Class B	2.606	326.688	0,37
IDEXX Laboratories Inc	47	15.518	0,02
Illinois Tool Works Inc	2.406	420.689	0,48
Illumina Inc	41	15.184	0,02
Incyte Corp	150	15.596	0,02
Intel Corp	9.753	583.522	0,66
Intercontinental Exchange Inc	829	75.936	0,09
International Business Machines Corp	3.492	421.729	0,48
International Flavors & Fragrances Inc	1.461	178.914	0,20
International Paper Co	2.333	82.145	0,09
Interpublic Group of Cos Inc/The	19.439	333.573	0,38
Intuit Inc	252	74.640	0,08
Iron Mountain Inc (REIT)	1.628	42.491	0,05
J M Smucker Co/The	3.387	358.378	0,41

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%) (Fortsetzung)			
Jones Lang LaSalle Inc	377	39.004	0,04
JPMorgan Chase & Co	4.083	384.047	0,43
Juniper Networks Inc	19.246	439.964	0,50
Kansas City Southern	3.574	533.562	0,60
Kellogg Co	4.055	267.873	0,30
Kimberly-Clark Corp	2.679	378.677	0,43
Kimco Realty Corp (REIT)	5.607	71.994	0,08
Kinder Morgan Inc	2.320	35.194	0,04
KLA Corp	167	32.478	0,04
Kraft Heinz Co/The	1.691	53.926	0,06
Laboratory Corp of America Holdings	2.133	354.313	0,40
Las Vegas Sands Corp	4.303	195.959	0,22
Leidos Holdings Inc	3.507	328.501	0,37
Lennox International Inc	708	164.957	0,19
Liberty Broadband Corp	9.059	1.106.919	1,25
Liberty Broadband Corp	1.913	237.135	0,27
Lincoln National Corp	1.341	49.335	0,06
Live Nation Entertainment Inc	5.739	254.410	0,29
Lowe's Cos Inc	5.966	806.126	0,91
Lululemon Athletica Inc	1.222	381.276	0,43
M&T Bank Corp	362	37.637	0,04
Marriott International Inc/MD	1.584	135.796	0,15
Marsh & McLennan Cos Inc	765	82.138	0,09
Martin Marietta Materials Inc	951	196.448	0,22
Masco Corp	8.103	406.852	0,46
Mastercard Inc	706	208.764	0,24
Maxim Integrated Products Inc	7.473	452.939	0,51
McDonald's Corp	5.803	1.070.479	1,21
MercadoLibre Inc	97	95.620	0,11
Merck & Co Inc	5.232	404.591	0,46
MetLife Inc	1.372	50.105	0,06
MGM Resorts International	5.460	91.728	0,10
Microsoft Corp	5.865	1.193.586	1,35
Molson Coors Beverage Co - Class B	4.005	137.612	0,16
Mondelez International Inc	732	37.427	0,04
Moody's Corp	259	71.155	0,08
Morgan Stanley	1.873	90.466	0,10
Motorola Solutions Inc	2.567	359.714	0,41
MSCI Inc - Class A	19	6.343	0,01
Nasdaq Inc	4.722	564.137	0,64
Newmont Corp	6.449	398.161	0,45
NextEra Energy Inc	959	230.323	0,26
NIKE Inc	9.424	924.023	1,05

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%) (Fortsetzung)			
Norfolk Southern Corp	44	7.725	0,01
Northern Trust Corp	499	39.591	0,04
NortonLifeLock Inc	18.943	375.640	0,43
Nuance Communications Inc	28.689	725.975	0,82
NVIDIA Corp	478	181.597	0,21
NVR Inc	52	169.455	0,19
Omnicom Group Inc	10.217	557.848	0,63
Oracle Corp	8.873	490.411	0,56
O'Reilly Automotive Inc	711	299.807	0,34
PACCAR Inc	4.096	306.586	0,35
Packaging Corp of America	4.350	434.130	0,49
Palo Alto Networks Inc	286	65.686	0,07
Paychex Inc	700	53.025	0,06
Paycom Software Inc	444	137.520	0,16
PayPal Holdings Inc	970	169.003	0,19
People's United Financial Inc	3.346	38.713	0,04
PepsiCo Inc	602	79.621	0,09
PerkinElmer Inc	4.474	438.855	0,50
Pfizer Inc	11.214	366.698	0,42
PNC Financial Services Group Inc/The	633	66.598	0,08
PPG Industries Inc	2.243	237.893	0,27
Procter & Gamble Co/The	1.059	126.625	0,14
Progressive Corp/The	5.012	401.511	0,45
Prologis Inc (REIT)	921	85.957	0,10
Prudential Financial Inc	808	49.207	0,06
Public Service Enterprise Group Inc	1.216	59.779	0,07
Public Storage (REIT)	262	50.275	0,06
Qorvo Inc	4.319	477.379	0,54
QUALCOMM Inc	930	84.825	0,10
Quest Diagnostics Inc	4.308	490.940	0,56
Raymond James Financial Inc	5.767	396.943	0,45
Realty Income Corp (REIT)	784	46.648	0,05
Regeneron Pharmaceuticals Inc	737	459.630	0,52
Reinsurance Group of America Inc	371	29.101	0,03
Reliance Steel & Aluminum Co	5.157	489.554	0,55
ResMed Inc	87	16.704	0,02
Rockwell Automation Inc	33	7.029	0,01
Rollins Inc	10.364	439.330	0,50
Ross Stores Inc	3.259	277.797	0,31
Royal Gold Inc	1.646	204.631	0,23
S&P Global Inc	332	109.387	0,12
salesforce.com Inc	708	132.630	0,15
Sealed Air Corp	15.791	518.734	0,59

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%) (Fortsetzung)			
Seattle Genetics Inc	150	25.488	0,03
SEI Investments Co	781	42.939	0,05
Sempra Energy	630	73.855	0,08
Service Corp International/US	6.678	259.707	0,29
ServiceNow Inc	205	83.037	0,09
Sherwin-Williams Co/The	672	388.315	0,44
Signature Bank/New York NY	423	45.227	0,05
Simon Property Group Inc (REIT)	797	54.499	0,06
SL Green Realty Corp (REIT)	966	47.614	0,05
Splunk Inc	463	91.998	0,10
Starbucks Corp	8.864	652.302	0,74
State Street Corp	748	47.535	0,05
Synopsys Inc	326	63.570	0,07
Take-Two Interactive Software Inc	4.280	597.360	0,68
Target Corp	6.987	837.951	0,95
Teleflex Inc	1.219	443.692	0,50
Teradyne Inc	6.782	573.147	0,65
Tesla Inc	1.098	1.185.631	1,34
Texas Instruments Inc	680	86.340	0,10
Thermo Fisher Scientific Inc	54	19.566	0,02
TJX Cos Inc/The	9.111	460.652	0,52
T-Mobile US Inc	70	7.291	0,01
Tractor Supply Co	5.851	771.103	0,87
Travelers Cos Inc/The	462	52.691	0,06
Twitter Inc	1.683	50.137	0,06
Ulta Beauty Inc	944	192.028	0,22
Under Armour Inc	17.922	158.430	0,18
Under Armour Inc - Class A	21.726	211.611	0,24
Union Pacific Corp	2.529	427.578	0,48
United Parcel Service Inc	99	11.007	0,01
United Rentals Inc	61	9.091	0,01
UnitedHealth Group Inc	87	25.661	0,03
US Bancorp	2.153	79.273	0,09
Varian Medical Systems Inc	3.601	441.195	0,50
VEREIT Inc (REIT)	8.911	57.298	0,06
VeriSign Inc	259	53.569	0,06
Verisk Analytics Inc - Class A	42	7.148	0,01
Verizon Communications Inc	6.903	380.562	0,43
Vertex Pharmaceuticals Inc	54	15.677	0,02
ViacomCBS Inc - Class B	12.428	289.821	0,33
Visa Inc - Class A	1.355	261.745	0,30
Vornado Realty Trust (REIT)	1.004	38.363	0,04
Voya Financial Inc	910	42.452	0,05

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 92,63% (31. Dezember 2019: 91,05%) (Fortsetzung)			
Vulcan Materials Co	1.751	202.853	0,23
Walmart Inc	628	75.222	0,09
Walt Disney Co/The	13.810	1.539.953	1,74
Waste Management Inc	62	6.566	0,01
Waters Corp	2.106	379.922	0,43
Welltower Inc (REIT)	918	47.507	0,05
Westinghouse Air Brake Technologies Corp	101	5.815	0,01
Williams Cos Inc/The	528	10.043	0,01
Workday Inc - Class A	386	72.321	0,08
WW Grainger Inc	1.585	497.944	0,56
Wynn Resorts Ltd	2.067	153.971	0,17
Xilinx Inc	369	36.306	0,04
Xylem Inc/NY	5.388	350.004	0,40
Yum China Holdings Inc	2.287	109.936	0,12
Yum! Brands Inc	3.020	262.468	0,30
Zebra Technologies Corp	2.179	557.715	0,63
Zoetis Inc	103	14.115	0,02
Summe USA		81.792.027	92,63
Summe übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind		88.150.837	99,83
Summe erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte		88.150.837	99,83
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		191.445	0,22
Sonstige Verbindlichkeiten		(45.127)	(0,05)
Summe der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnenden Nettovermögenswerte		88.297.155	100,00

Wertpapiere, die an anerkannten Börsen in den USA notiert sind

Analyse des Gesamtvermögens

	% der Summe der Vermögenswerte
Übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind	99,68
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	0,22
Sonstige Vermögenswerte	0,10
Gesamtvermögen	100,00

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% von Nettovermögen
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere			
Irland 0,30%			
Johnson Controls International Plc^	4.987	170.256	0,09
Willis Towers Watson Plc^	2.140	421.473	0,21
Summe Irland		591.729	0,30
Niederlande 1,47%			
Mylan NV^	184.364	2.964.573	1,47
Summe Niederlande		2.964.573	1,47
Schweiz 0,83%			
Garmin Ltd^	17.073	1.664.617	0,83
Summe Schweiz		1.664.617	0,83
USA 97,29%			
3M Co	10.133	1.580.647	0,79
AbbVie Inc	28.734	2.821.104	1,40
Activision Blizzard Inc	63.689	4.833.995	2,40
Akamai Technologies Inc	28.613	3.064.166	1,52
Alexion Pharmaceuticals Inc	20.848	2.339.980	1,16
Alphabet Inc	689	973.977	0,48
Alphabet Inc	469	665.065	0,33
Altria Group Inc	35.428	1.390.549	0,69
American Electric Power Co Inc	20.952	1.668.617	0,83
AT&T Inc	46.100	1.393.603	0,69
AutoZone Inc	1.495	1.686.539	0,84
Ball Corp	5.093	353.913	0,18
Becton Dickinson and Co	5.021	1.201.375	0,60
Biogen Inc	11.775	3.150.401	1,57
Bio-Rad Laboratories Inc	2.835	1.279.974	0,64
Bristol-Myers Squibb Co	93.259	5.483.629	2,73
Campbell Soup Co	104.806	5.201.522	2,59
CenturyLink Inc	5.527	55.436	0,03
Cerner Corp	44.067	3.020.793	1,50
Charter Communications Inc	7.459	3.804.388	1,89
Chipotle Mexican Grill Inc	2.984	3.140.242	1,56
Church & Dwight Co Inc	30.822	2.382.541	1,18
Citrix Systems Inc	20.449	3.024.612	1,50
Clorox Co/The	22.997	5.044.852	2,51
CMS Energy Corp	15.668	915.325	0,45
Comcast Corp	19.745	769.660	0,38
Consolidated Edison Inc	20.380	1.465.933	0,73
Danaher Corp	2.534	448.087	0,22

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF* (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 97,29% (Fortsetzung)			
DENTSPLY SIRONA Inc	28.735	1.266.064	0,63
DexCom Inc	6.253	2.534.966	1,26
Digital Realty Trust Inc (REIT)	3.319	471.663	0,23
DocuSign Inc	28.604	4.925.895	2,45
Dollar Tree Inc	33.539	3.108.395	1,54
eBay Inc	96.341	5.053.085	2,51
Edison International	14.673	796.891	0,40
Electronic Arts Inc	39.218	5.178.737	2,57
Eli Lilly and Co	3.753	616.168	0,31
Expeditors International of Washington Inc	46.776	3.556.847	1,77
Extra Space Storage Inc (REIT)	41.411	3.825.134	1,90
Facebook Inc	8.731	1.982.548	0,99
Fastenal Co	18.236	781.230	0,39
General Mills Inc	65.364	4.029.691	2,00
Gilead Sciences Inc	36.437	2.803.463	1,39
Henry Schein Inc	7.760	453.106	0,23
Hilton Worldwide Holdings Inc	27.986	2.055.572	1,02
Hormel Foods Corp	56.860	2.744.632	1,36
Illumina Inc	364	134.807	0,07
Incyte Corp	37.844	3.934.641	1,96
Intercontinental Exchange Inc	9.106	834.110	0,41
International Flavors & Fragrances Inc	10.744	1.315.710	0,65
J M Smucker Co/The	42.379	4.484.122	2,23
Kellogg Co	49.776	3.288.203	1,63
Kimberly-Clark Corp	13.620	1.925.187	0,96
Kroger Co/The	222.764	7.540.561	3,75
Marriott International Inc/MD	3.710	318.058	0,16
Marsh & McLennan Cos Inc	4.130	443.438	0,22
Masco Corp	1.639	82.294	0,04
McDonald's Corp	2.359	435.165	0,22
Merck & Co Inc	16.603	1.283.910	0,64
Newmont Corp	157.690	9.735.781	4,84
NortonLifeLock Inc	327.134	6.487.067	3,22
Palo Alto Networks Inc	8.957	2.057.154	1,02
Pfizer Inc	39.504	1.291.781	0,64
PPG Industries Inc	4.715	500.073	0,25
Progressive Corp/The	28.100	2.251.091	1,12
Public Service Enterprise Group Inc	15.081	741.382	0,37
Regeneron Pharmaceuticals Inc	3.148	1.963.250	0,98
Republic Services Inc	5.155	422.968	0,21
Target Corp	34.282	4.111.440	2,04
Tiffany & Co	74.399	9.072.214	4,51
Tractor Supply Co	25.199	3.320.976	1,65

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Portfolioaufstellung (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF* (Fortsetzung)

Zum 30. Juni 2020

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Beizulegender Zeitwert USD	% des Netto- vermögens
An einer offiziellen Börse zugelassene Wertpapiere (Fortsetzung)			
USA 97,29% (Fortsetzung)			
United Parcel Service Inc	19.395	2.156.336	1,07
Verizon Communications Inc	125.990	6.945.829	3,45
VMware Inc	5.010	775.849	0,39
Vulcan Materials Co	11.779	1.364.597	0,68
Walmart Inc	17.745	2.125.496	1,06
Waste Management Inc	10.042	1.063.548	0,53
WEC Energy Group Inc	3.615	316.855	0,16
West Pharmaceutical Services Inc	5.099	1.158.340	0,58
Workday Inc - Class A	793	148.576	0,07
WW Grainger Inc	235	73.828	0,04
Xcel Energy Inc	4.991	311.938	0,15
Xilinx Inc	13.996	1.377.066	0,68
Yum! Brands Inc	6.898	599.505	0,30
Summe USA		195.738.158	97,29
Summe übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind		200.959.077	99,89
Summe erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte		200.959.077	99,89
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente		235.321	0,12
Sonstige Verbindlichkeiten		(8.061)	(0,01)
Summe der Inhabern rückkaufbarer Anteile zuzurechnenden Nettovermögenswerte		201.186.337	100,00

*Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF wurde am 24. April 2020 aufgelegt.

Wertpapiere, die an anerkannten Börsen in den USA notiert sind

Analyse des Gesamtvermögens

	% der Summe der Vermögenswerte
Übertragbare Wertpapiere, die an einer offiziellen Börse zugelassen sind	99,82
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	0,12
Sonstige Vermögenswerte	0,06
Gesamtvermögen	100,00

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF

Wichtige Kufe*

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Kosten USD
Linde Plc	37.502	8.119.352
Ecolab Inc	36.379	7.472.984
Air Products and Chemicals Inc	25.722	6.244.489
Eaton Corp Plc	65.600	6.237.698
Verizon Communications Inc	97.239	5.525.210
Newmont Corp	108.656	4.974.697
Sherwin-Williams Co/The	8.553	4.951.573
AMETEK Inc	51.591	4.795.187
Walt Disney Co/The	36.906	4.768.718
Avery Dennison Corp	35.564	4.765.421
Deere & Co	26.881	4.546.152
Apple Inc	13.699	4.252.359
PPG Industries Inc	36.910	4.206.896
PayPal Holdings Inc	33.632	4.123.427
IHS Markit Ltd	58.863	4.097.214
Microsoft Corp	22.466	4.046.494
JPMorgan Chase & Co	43.806	3.956.847
Union Pacific Corp	22.528	3.901.157
News Corp	284.267	3.881.479
AT&T Inc	111.239	3.770.009
3M Co	20.266	3.429.452
TransDigm Group Inc	8.625	3.322.885
Bank of America Corp	154.348	3.322.846
Visa Inc - Class A	18.110	3.319.818
Trane Technologies Plc	25.543	3.315.224
Fortive Corp	53.295	3.282.746
United Parcel Service Inc	31.598	3.270.482
Netflix Inc	8.308	3.200.076
Equity Residential (REIT)	50.598	3.140.147
Morgan Stanley	89.690	3.121.987
Allegion Plc	27.439	3.089.321
Marsh & McLennan Cos Inc	34.171	3.035.997
Dover Corp	26.834	3.025.828
Synopsys Inc	19.566	2.989.028
Charter Communications Inc	6.004	2.971.904
WW Grainger Inc	9.407	2.897.819

*In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam ESG Low Carbon Shiller Barclays CAPE® US Sector UCITS ETF

Wesentliche Verkäufe*

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Erlöse USD
Linde Plc	61.347	12.580.322
Ecolab Inc	56.413	9.136.946
Newmont Corp	164.276	7.532.272
Sherwin-Williams Co/The	11.685	5.572.878
Avery Dennison Corp	53.121	5.570.059
PPG Industries Inc	56.604	5.516.813
Air Products and Chemicals Inc	28.785	5.512.664
Procter & Gamble Co/The	42.032	5.326.453
PepsiCo Inc	36.109	5.164.256
Coca-Cola Co/The	74.665	4.393.593
PayPal Holdings Inc	35.242	4.105.869
FMC Corp	36.188	2.921.693
Eaton Corp Plc	38.217	2.902.696
Visa Inc - Class A	15.512	2.807.710
Costco Wholesale Corp	9.083	2.791.029
AT&T Inc	77.750	2.777.049
T-Mobile US Inc	29.028	2.646.916
LyondellBasell Industries NV	38.437	2.581.256
Apple Inc	8.602	2.538.819
Comcast Corp	70.104	2.533.344
Trane Technologies Plc	25.543	2.449.866
Dover Corp	24.362	2.442.753
Colgate-Palmolive Co	32.210	2.439.018
Vulcan Materials Co	19.730	2.392.482
Microsoft Corp	13.597	2.270.352

*In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF

Wichtige Kufe*

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Kosten USD
Agnico Eagle Mines Ltd	42.900	2.581.509
MTR Corp Ltd	395.500	2.343.649
Gilead Sciences Inc	25.681	2.153.233
Nexon Co Ltd	110.900	2.138.828
Clorox Co/The	11.334	2.074.417
Kellogg Co	30.170	2.043.522
Woolworths Group Ltd	73.012	1.961.295
Brambles Ltd	215.422	1.793.154
Exelon Corp	34.157	1.616.531
DeNA Co Ltd	130.700	1.541.250
Central Japan Railway Co	7.700	1.536.813
Daikin Industries Ltd	11.600	1.511.924
Kerry Group Plc	12.852	1.492.696
Regeneron Pharmaceuticals Inc	2.546	1.446.022
Reckitt Benckiser Group Plc	18.246	1.432.669
Kimberly-Clark Corp	9.960	1.412.929
Daiwa Securities Group Inc	375.300	1.410.172
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd	42.800	1.365.544
Kubota Corp	110.800	1.294.835
Thomson Reuters Corp	16.200	1.277.693
LIXIL Group Corp	88.700	1.140.346
McCormick & Co Inc/MD	6.567	1.107.777
Loblaw Cos Ltd	20.500	1.073.023
Costco Wholesale Corp	3.296	1.047.917
Amgen Inc	4.334	1.018.411
Enel SpA	148.749	1.006.758
TJX Cos Inc/The	15.593	977.418
International Flavors & Fragrances Inc	7.234	975.771
Becton Dickinson and Co	3.596	940.041
Public Storage (REIT)	4.667	917.018
Nomura Research Institute Ltd	38.000	913.601
United Overseas Bank Ltd	61.600	867.798
Kakaku.com Inc	36.900	853.143
Walgreens Boots Alliance Inc	18.951	843.362
Colgate-Palmolive Co	11.454	840.905
Keysight Technologies Inc	8.747	838.354

*In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam World ESG Machine Learning UCITS ETF

Wesentliche Verkäufe*

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Erlöse USD
Nippon Prologis REIT Inc (REIT)	1.095	2.741.197
Elisa Oyj	37.447	2.120.525
Rogers Communications Inc	36.961	1.837.930
RELX Plc	67.617	1.765.669
DeNA Co Ltd	130.700	1.748.674
NextEra Energy Inc	6.833	1.690.820
East Japan Railway Co	21.900	1.661.079
Singapore Exchange Ltd	238.100	1.645.492
Mitsubishi Heavy Industries Ltd	56.300	1.607.834
Hershey Co/The	10.733	1.573.686
AutoZone Inc	1.533	1.551.734
Sonic Healthcare Ltd	88.526	1.426.689
Nomura Real Estate Master Fund Inc (REIT)	1.101	1.384.499
Orsted A/S '144A'	13.189	1.361.668
Central Japan Railway Co	7.700	1.261.369
Wm Morrison Supermarkets Plc	499.980	1.244.347
Quebecor Inc	47.645	1.217.386
Eversource Energy	13.075	1.197.061
Atmos Energy Corp	10.795	1.194.920
Thomson Reuters Corp	16.200	1.174.207
EssilorLuxottica SA	7.297	1.171.429
Iberdrola SA	119.522	1.169.202
Sysco Corp	20.916	1.167.838
American Water Works Co Inc	8.566	1.128.575
Akzo Nobel NV	11.349	1.107.757
CME Group Inc	5.708	1.093.688
Qorvo Inc	11.312	1.083.169
Exelon Corp	25.955	997.638
Kimberly-Clark Corp	6.830	986.865
Nokia Oyj	278.134	965.482
Newmont Corp	19.054	962.400
Restaurant Brands International Inc	20.700	951.486
Transurban Group	105.035	896.611
CMS Energy Corp	13.732	887.934
Annaly Capital Management Inc (REIT)	141.633	852.569
Constellation Brands Inc - Class A	5.128	850.914

*In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF

Wichtige Kufe*

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Kosten USD
Amazon.com Inc	1.451	3.562.739
Pfizer Inc	49.804	1.849.425
Home Depot Inc/The	8.411	1.849.083
UnitedHealth Group Inc	6.664	1.809.346
Walt Disney Co/The	13.939	1.507.578
Bio-Techne Corp	6.955	1.452.087
Seattle Genetics Inc	12.362	1.343.986
Comcast Corp	34.945	1.315.046
AbbVie Inc	15.898	1.283.265
Liberty Broadband Corp	8.991	1.129.170
McDonald's Corp	5.847	1.096.718
Merck & Co Inc	12.436	1.055.956
Amgen Inc	4.630	998.463
Medtronic Plc	8.759	995.751
Thermo Fisher Scientific Inc	2.989	931.090
Abbott Laboratories	10.397	901.360
Apple Inc	2.974	874.725
BioMarin Pharmaceutical Inc	10.449	871.929
Tesla Inc	1.108	866.366
Eli Lilly and Co	6.181	862.726

*In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam US ESG Low Carbon Equity Factors UCITS ETF

Wesentliche Verkäufe*

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Erlöse USD
UnitedHealth Group Inc	7.776	2.264.104
Amazon.com Inc	964	2.007.600
Seattle Genetics Inc	14.284	1.938.809
Pfizer Inc	45.842	1.732.749
AT&T Inc	42.853	1.504.548
Microsoft Corp	8.755	1.494.188
Apple Inc	4.583	1.417.108
JPMorgan Chase & Co	11.625	1.414.436
Merck & Co Inc	16.715	1.326.775
Bio-Techne Corp	5.911	1.311.830
Verizon Communications Inc	19.707	1.157.702
Thermo Fisher Scientific Inc	3.462	1.145.109
BioMarin Pharmaceutical Inc	12.122	1.113.226
Abbott Laboratories	12.053	1.102.601
Eli Lilly and Co	7.094	1.094.880
AbbVie Inc	12.937	1.070.218
Medtronic Plc	11.002	1.066.700
Incyte Corp	10.696	1.033.628
Comcast Corp	21.167	900.366
Bristol-Myers Squibb Co	14.776	893.931

*In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*

Wesentliche Käufe**

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Kosten USD
Newmont Corp	325.938	20.361.416
NortonLifeLock Inc	910.056	19.080.597
Allergan Plc	90.796	16.969.772
Tiffany & Co	128.721	16.239.658
Verizon Communications Inc	254.936	14.740.040
Kroger Co/The	434.043	14.293.921
J M Smucker Co/The	93.958	11.025.458
Clorox Co/The	55.572	10.635.287
Electronic Arts Inc	91.247	10.628.106
Bristol-Myers Squibb Co	166.506	10.256.579
Extra Space Storage Inc (REIT)	97.864	8.673.603
General Mills Inc	142.076	8.597.197
Cerner Corp	117.835	8.561.604
eBay Inc	215.779	8.550.579
AbbVie Inc	98.575	8.346.653
Target Corp	70.524	7.728.248
Chipotle Mexican Grill Inc	8.684	7.680.251
Kellogg Co	116.452	7.463.775
Akamai Technologies Inc	69.774	7.171.372
Citrix Systems Inc	47.657	6.959.102
Tractor Supply Co	68.169	6.957.649
Gilead Sciences Inc	86.235	6.863.507
Expeditors International of Washington Inc	92.460	6.656.456
Mylan NV	421.295	6.616.852
Hormel Foods Corp	135.648	6.329.941
Campbell Soup Co	109.806	5.852.630
Walmart Inc	43.342	5.576.433
Regeneron Pharmaceuticals Inc	9.461	5.367.106
Church & Dwight Co Inc	75.140	5.364.012
Snap Inc	329.852	5.281.740
Dollar Tree Inc	69.515	5.213.496
Alexion Pharmaceuticals Inc	48.002	5.174.108
Activision Blizzard Inc	65.589	4.860.669
Facebook Inc	24.801	4.750.375
United Parcel Service Inc	47.769	4.729.914

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*

Wesentliche Käufe**

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Kosten USD
DocuSign Inc	37.231	4.706.122
Hilton Worldwide Holdings Inc	65.029	4.665.746
DENTSPLY SIRONA Inc	116.790	4.618.196
Progressive Corp/The	56.044	4.614.106
Altria Group Inc	116.678	4.599.447

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

**In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*

Wesentliche Verkäufe**

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Erlöse USD
Allergan Plc	90.796	17.281.688
NortonLifeLock Inc	582.922	12.133.366
Newmont Corp	168.248	10.652.301
Verizon Communications Inc	128.946	7.455.648
Kroger Co/The	211.279	6.959.897
Tiffany & Co	54.322	6.852.205
Clorox Co/The	32.575	6.310.281
AbbVie Inc	69.841	6.147.030
Electronic Arts Inc	52.029	6.064.599
J M Smucker Co/The	51.579	6.041.427
Snap Inc	329.852	5.464.341
Cerner Corp	73.768	5.364.330
Chipotle Mexican Grill Inc	5.700	5.167.993
Extra Space Storage Inc (REIT)	56.453	5.097.151
eBay Inc	119.438	4.777.887
General Mills Inc	76.712	4.657.687
Bristol-Myers Squibb Co	73.247	4.554.623
Tractor Supply Co	42.970	4.512.999
Kellogg Co	66.676	4.287.799
Akamai Technologies Inc	41.161	4.202.422
Cheniere Energy Inc	100.932	4.195.593
Target Corp	36.242	3.985.959
Citrix Systems Inc	27.208	3.967.069
Gilead Sciences Inc	49.798	3.939.949
Mylan NV	236.931	3.755.110
Hormel Foods Corp	78.788	3.691.205
Regeneron Pharmaceuticals Inc	6.313	3.650.135
DENTSPLY SIRONA Inc	88.055	3.630.874
Broadridge Financial Solutions Inc	29.948	3.510.822
Walmart Inc	25.597	3.292.909
Expeditors International of Washington Inc	45.684	3.286.955
Church & Dwight Co Inc	44.318	3.181.348
Altria Group Inc	81.250	3.148.485
Facebook Inc	16.070	3.145.933
Alexion Pharmaceuticals Inc	27.154	2.991.124

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Aufstellung der Portfolioänderungen (Fortsetzung)

Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF*

Wesentliche Verkäufe**

Beschreibung Wertpapiere	Nennwert	Erlöse USD
United Parcel Service Inc	28.374	2.900.820
Aon Plc	14.838	2.726.872
Dollar Tree Inc	35.976	2.719.482
VMware Inc	20.505	2.714.110
Hilton Worldwide Holdings Inc	37.043	2.697.779

* Ossiam US Minimum Variance ESG NR UCITS ETF, am 24. April 2020 aufgelegt.

**In Übereinstimmung mit den UCITS Regulations der Zentralbank dokumentiert der Zwischenbericht wesentliche Änderungen, die im Berichtszeitraum anlässlich der Verfügung über die Vermögenswerte des ICAV eingetreten sind. Eine wesentliche Änderung ist definiert als der aggregierte Kauf eines Wertpapiers, der 1 Prozent des Gesamtwertes der Käufe im betroffenen Zeitraum übertrifft, und/oder die aggregierte Veräußerung eines Wertpapiers, die 1 Prozent des Gesamtwertes der Verkäufe im betroffenen Zeitraum übersteigt. Wenn weniger als 20 Käufe/Verkäufe die Definition der wesentlichen Änderungen erfüllen, muss der ICAV diese Käufe/Verkäufe melden, sodass mindestens 20 Käufe/Verkäufe gemeldet werden.

OSSIAM IRL ICAV
Gekürzter ungeprüfter Zwischenbericht und Abschluss
Für den Zeitraum vom 1. Januar 2020 bis zum 30. Juni 2020

Anhang I: Zwischenbericht zu den Meldepflichten gemäß der Securities Financing Transaction Regulation („SFTR“)
Meldepflichten

Der ICAV muss gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 des Europäischen Parlaments und des Rates über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und der Weiterverwendung (die „Verordnung“) einen Zwischenbericht für die Finanzperiode seiner Teilfonds zur Verfügung stellen.

Für den Zeitraum zum 30. Juni 2020 gibt es nichts zu melden.

Bei Abweichungen hat die englische Fassung Vorrang.