

STANDORTFONDS ÖSTERREICH

Miteigentumsfonds nach österreichischem Recht (OGAW gem. §§ 46 iVm 66ff Investmentfondsgesetz)
verwaltet durch die IQAM Invest GmbH

AT0000A1QA38

RECHENSCHAFTSBERICHT

vom 1. Oktober 2023 bis 30. September 2024

INHALTSVERZEICHNIS

Angaben zur IQAM Invest GmbH	1
Angaben zur Vergütung (Geschäftsjahr 2023)	2
Angaben zur Vergütung	3
Angaben zum Standortfonds Österreich.....	3
Bericht an die Anteilsinhaber des Standortfonds Österreich.....	4
Übersicht über die letzten drei Rechnungsjahre in EUR.....	5
Wertentwicklung im Rechnungsjahr (Fonds-Performance).....	5
Fondsergebnis in EUR (Ertragsrechnung).....	6
Entwicklung des Fondsvermögens in EUR.....	7
Wertpapiervermögen und derivative Produkte zum 30.09.2024.....	8
Aufgliederung des Fondsvermögens zum 30.09.2024 in EUR.....	15
Bestätigungsvermerk	16
Steuerliche Behandlung	19
Fondsbestimmungen	20
Anhang: Ökologische und/oder soziale Merkmale	25

ANGABEN ZUR IQAM INVEST GMBH

Fondsverwaltung:	bis 26.12.2023: Simpel S.A., Luxembourg
	ab 27.12.2023: IQAM Invest GmbH Franz-Josef-Straße 22, 5020 Salzburg T +43 505 8686-0, F +43 505 8686-869 office@iqam.com, www.iqam.com
Aufsichtsrat:	Dr. Ulrich Neugebauer Vorsitzender des Aufsichtsrates, Deko Investment GmbH
	Thomas Ketter Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates, Deko Investment GmbH
	Holger Knüppe (ab 26.09.2024) DekoBank Deutsche Girozentrale
	Thomas Leicher (bis 25.09.2024) DekoBank Deutsche Girozentrale
	Sylvia Peroutka vom Betriebsrat entsandt
	Isolde Lindorfer (ab 01.10.2024) vom Betriebsrat entsandt
	Dr. Peter Pavlicek (bis 30.09.2024) vom Betriebsrat entsandt
Geschäftsführung:	Holger Wern
	Mag. Leopold Huber
	Dr. Thomas Steinberger (bis 31.12.2023)

ANGABEN ZUR VERGÜTUNG (GESCHÄFTSJAHR 2023)

der Verwaltungsgesellschaft gem. § 20 Abs. 2 Z 5 und 6 AIFMG bzw. gem. Anlage I Schema B Ziffer 9 InvFG 2011

Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter) der Verwaltungsgesellschaft gezahlten Vergütungen insgesamt (in EUR):	5.794.471,60
davon feste Vergütungen (in EUR):	5.145.857,80
davon variable (leistungsabhängige) Vergütungen (in EUR):	648.613,80
Anzahl der Mitarbeiter/Begünstigten per 31.12.2023:	60 (FTE 52,64)

	Gesamtsumme gem. InvFG¹⁾ (in EUR)	Gesamtsumme gem. AIFMG¹⁾ (in EUR)
Vergütungen an Geschäftsleiter (InvFG) / Führungskräfte (AIFMG)	864.685,01	1.503.473,77
Vergütungen an Risikoträger (ohne GF)	2.165.709,31	-
Vergütungen an Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen	464.239,88	-
Vergütungen an Mitarbeiter die sich aufgrund ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger	0,00	-
Vergütungen an Risikoträger und Mitarbeiter deren Tätigkeit sich wesentlich auf das Risikoprofil des OGAW/AIF auswirkt	2.566.154,44	2.566.154,44
Carried Interests/Performance Fees	0,00	0,00

Die Vergütungspolitik der Verwaltungsgesellschaft steht im Einklang mit der Geschäftsstrategie, den Zielen, Werten und langfristigen Interessen der Verwaltungsgesellschaft sowie der von ihr verwalteten Investmentfonds. Das Vergütungssystem ist derart ausgestaltet, dass Nachhaltigkeit, Geschäftserfolg und Risikoübernahme berücksichtigt werden und Vorkehrungen zur Vermeidung von Interessenkonflikten getroffen wurden. Die Vergütungspolitik ist darauf ausgerichtet, dass die Entlohnung, insbesondere der variable Gehaltsbestandteil, die Übernahme von geschäftsinhärenten Risiken in den einzelnen Teilbereichen der Verwaltungsgesellschaft nur in jenem Maße honoriert, der dem Risikoappetit der Verwaltungsgesellschaft entspricht. Es wird darauf geachtet, dass die Vergütungspolitik mit den Risikoprofilen und Fondsbestimmungen der von der Verwaltungsgesellschaft verwalteten Fonds vereinbar ist.

Die Berechnung der Vergütungen erfolgt nach dem Bruttogesamtbetrag aller Zahlungen und Vorteile (inkl. geldwerter Sachzuwendungen), die von der Verwaltungsgesellschaft im Austausch gegen im gegenständlichen Geschäftsjahr erbrachte Arbeitsleistungen an Mitarbeiter ausgezahlt bzw. diesen zugesprochen wurden. Unter dem Begriff fixe Vergütung werden alle Zahlungen oder Vorteile (inkl. geldwerter Sachleistungen) verstanden, deren Auszahlung unabhängig von einer Leistung des Mitarbeiters oder einem wirtschaftlichen Ergebnis erfolgt. Der Begriff variable Vergütung umfasst alle Zahlungen oder Vorteile (inkl. geldwerter Sachzuwendungen), deren Auszahlung bzw. Anspruch von einer besonderen Leistung des Mitarbeiters und/oder einem wirtschaftlichen Ergebnis der Verwaltungsgesellschaft abhängig sind. Die variable Vergütung bezieht sich - unabhängig vom Auszahlungszeitpunkt - auf alle Leistungen des Mitarbeiters, die im Geschäftsjahr erbracht wurden, auch wenn die Vergütung vorerst noch nicht ausbezahlt, sondern rückgestellt wurde. Der Bruttogesamtbetrag umfasst Dienstnehmerbeiträge (Lohnsteuer, Sozialversicherungsbeiträge, etc.), jedoch nicht Dienstgeberanteile.

Die Vergütungspolitik und deren Umsetzung in der Verwaltungsgesellschaft wird jährlich, zuletzt 2023, von der Internen Revision geprüft und das Prüfergebnis im Detail dem Aufsichtsrat zur Kenntnis gebracht. Der Bericht der Internen Revision dient dem Aufsichtsrat auch als Basis für die Überwachung der von ihm festgelegten Grundsätze der Vergütungspolitik. Im Rahmen der genannten Überprüfungen sind keine wesentlichen Feststellungen getroffen und keine Unregelmäßigkeiten festgestellt worden.

Im Jahr 2023 wurden keine wesentlichen Veränderungen an der Vergütungspolitik vorgenommen.

Nähere Information zur Vergütungspolitik sind auf der Homepage abrufbar.

¹⁾ Die dargestellten Vergütungen beziehen sich auf die Gesellschaft und nicht auf die einzelnen Fonds.

ANGABEN ZUR VERGÜTUNG

des/der Auslagerungsunternehmen(s) gem. ESMA34-32-352 bzw. 34-43-392

Sunrise Securities GmbH (in EUR)

Gesamtsumme der veröffentlichten Mitarbeitervergütung des Auslagerungsunternehmens	20.300,00
davon feste Vergütung	20.300,00
davon variable Vergütung	0,00
direkt aus dem Fonds gezahlte Vergütung	0,00
Zahl der Mitarbeiter des Auslagerungsunternehmens	2

ANGABEN ZUM STANDORTFONDS ÖSTERREICH

Fondsmanager:	Simpel S.A., Luxembourg (bis 26.12.2023) Sunrise Securities GmbH, Wien (ab 27.12.2023)
Depotbank:	Raiffeisen Bank International AG, Wien
Abschlussprüfer:	Deloitte Audit Wirtschaftsprüfungs GmbH, Wien
ISIN:	AT0000A1QA38 Ausschüttende Tranche

BERICHT AN DIE ANTEILSINHABER DES STANDORTFONDS ÖSTERREICH

MARKTENTWICKLUNG

Die US-BIP-Daten für das 2. Quartal 2024 zeigen einen Anstieg des realen Produktionswertes um 3,04 Prozentpunkte in den letzten zwölf Monaten. Das Bureau of Labor Statistics publizierte zuletzt eine Arbeitslosenrate von 3,90%. In Europa zeigten die letzten Jahreszahlen eine Veränderung des Bruttoinlandsproduktes von +0,62% innerhalb der Euro-Zone und eine Arbeitslosenrate von 6,40%.

Am europäischen Geldmarkt haben sich die Zinssätze wie folgt entwickelt: EURIBOR 3 Monate 3,279% (-67 Basispunkte), EURIBOR 6 Monate 3,105% (-102 Basispunkte) und EURIBOR 1 Jahr 2,747% (-148 Basispunkte). Am amerikanischen Geldmarkt sieht die Situation folgendermaßen aus: LIBOR 3 Monate 4,854% (-80 Basispunkte), LIBOR 6 Monate 4,690% (-121 Basispunkte) und LIBOR 1 Jahr 6,041% (0 Basispunkte). Der Leitzinssatz der Fed liegt aktuell bei 5%, jener der europäischen Zentralbank bei 3,65%.

Deutsche Bundesanleihen mit zehn Jahren Restlaufzeit rentierten per Ultimo September bei 2,132%, jene mit fünf Jahren Restlaufzeit bei 1,946% und jene mit zwei Jahren Restlaufzeit bei 2,133%. Die Corporate Spreads in Europa erreichten zuletzt einen Wert von 136 Basispunkten. In den USA ist das Spreadniveau zuletzt auf 108 Basispunkte gefallen.

Der bekannte Rohstoffindex, der DJUBSTR Index, erreichte Ende September den Stand von 239,69 Punkten (dies entspricht einem Gewinn von 2,27 Punkten gegenüber dem 30.09.2023). Der Goldpreis stieg im betrachteten Zeitraum um 41,86%. Der Ölpreis notierte per 30.09.2024 bei 71,95 US-Dollar pro Barrel (im Vergleich zu 95,41 US-Dollar am 30.09.2023). Der europäische Konsumentenpreisindex stieg auf 126,63 Punkte.

Am Aktienmarkt zeigte sich folgende Entwicklung: Global betrachtet stieg der MSCI World Index, in Euro gerechnet, um 23,79% innerhalb der letzten zwölf Monate. In Europa notierte der STOXX 600 zuletzt bei 522,89 Punkten (dies entspricht einer Veränderung von +16,14% gegenüber dem 30.09.2023). In den USA erholte sich der S&P 500 um 1474,43 Punkte und notierte am 30.09.2024 bei 5.762,48 Punkten.

Die Währungsmärkte entwickelten sich in den vergangenen vier Quartalen wie folgt: Der US-Dollar verschlechterte sich auf ein Niveau von 1,1161 gegenüber dem Euro. Der Euro verlor gegenüber dem Schweizer Franken an Wert (-2,80%). Der Wechselkurs des Britischen Pfunds zum Euro veränderte sich im Berichtszeitraum um 0,0354 und notierte zuletzt bei 0,8321. Der japanische Yen verlor weiterhin an Boden und fiel in den letzten zwölf Monaten um 1,04% auf einen Kurs von 159,6398.

FONDSENTWICKLUNG

Der **Standortfonds Österreich** (ISIN: AT0000A1QA38) erzielte im Berichtszeitraum eine Performance von 19,71%. Die jährliche Ausschüttung erfolgte am 15. Dezember 2023 und betrug 0,4915 Euro je Fondsanteil. Die über die Ausschüttung hinausgehenden Erträge wurden thesauriert.

Die Verwaltung des Standortfonds Österreich wurde am 27. Dezember 2023 von der Simpel SA auf die IQAM Invest GmbH übertragen. Am selben Tag übertrug die IQAM Invest das Portfoliomanagement des Fonds an die Sunrise Securities GmbH. Diese organisatorische Änderung hatte keine Auswirkungen auf die Anlagestrategie des Fonds.

Das Vermögen des Fonds wurde im Berichtszeitraum auch unter Berücksichtigung ökologischer, sozialer oder die verantwortungsvolle Unternehmensführung betreffender Kriterien angelegt. Details zu den ökologischen und/oder sozialen Merkmalen gemäß der Verordnung (EU) 2019/2088 finden Sie im Anhang dieses Rechenschaftsberichts.

Die aktuelle Ukraine-Krise hat keine wesentlichen Auswirkungen auf das Management und die Liquidität des Fonds.

Der aktive Management-Ansatz ist nicht durch eine Benchmark beeinflusst.

ÜBERSICHT ÜBER DIE LETZTEN DREI RECHNUNGSJAHRE IN EUR

Rechnungsjahresende	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2022
Fondsvermögen in 1.000	96.363	63.018	43.338
Ausschüttende Tranche (ISIN AT0000A1QA38)			
Rechenwert je Anteil	157,00	131,61	112,57
Anzahl der ausgegebenen Anteile	613.748,796	478.792,874	384.968,018
Ausschüttung je Anteil	0,1841	0,4915	2,0700
Ausschüttungsrendite in %	0,14	0,44	1,58
Wertentwicklung in %	+19,71	+18,90	-14,26

Ausschüttende Tranche:

Die Ausschüttung erfolgt ab dem 16. Dezember 2024 von der jeweiligen depotführenden Bank.
Die depotführende Bank ist verpflichtet, von der Ausschüttung die Kapitalertragsteuer einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Ausschüttungsrendite wird folgendermaßen ermittelt: Ausschüttung / (letzter Rechenwert je Anteil des vorangegangenen Rechnungsjahres abzüglich Ausschüttung für das vorangegangene Rechnungsjahr)

WERTENTWICKLUNG IM RECHNUNGSJAHR (FONDS-PERFORMANCE)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode: je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung des Ausgabebauschlags

Ausschüttende Tranche (ISIN AT0000A1QA38)	
Rechenwert am Beginn des Rechnungsjahres	131,61
Ausschüttung am 15.12.2023 (Rechenwert: 138,87) von 0,4915 entspricht 0,0035 Anteilen	0,4915
Rechenwert am Ende des Rechnungsjahres	157,00
Gesamtwert inkl. (fiktiv) mit dem Ausschüttungsbetrag erworbene Anteile (1,0035 * 157,00)	157,56
Nettoertrag pro Anteil (157,56 – 131,61)	25,95
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in %	+19,71

Die OeKB-Methode unterstellt einen fiktiven Erwerb von neuen Fondsanteilen am Ex-Tag im Gegenwert der Ausschüttung/Auszahlung pro Anteil.

Bei der Performance-Ermittlung nach der OeKB-Berechnungsmethode kann es aufgrund der Rundung der Anteilswerte, Ausschüttungen und Auszahlungen auf zwei Nachkommastellen zu Rundungsdifferenzen sowie bei Fonds mit ausschüttender und thesaurierender Tranche zu unterschiedlichen Ergebnissen kommen.

Performance-Ergebnisse der Vergangenheit lassen keine Rückschlüsse auf die zukünftigen Entwicklungen eines Fonds zu. Allfällige Ausgabe- und Rücknahmespesen wurden in der Performance-Berechnung nicht berücksichtigt.

FONDSERGEBNIS IN EUR (ERTRAGSRECHNUNG)

REALISIERTES FONDSERGEBNIS

Ordentliches Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinserträge	51.223,69	
Dividendenerträge	1.966.430,21	
Sonstige Erträge (inkl. Quellensteuerrückvergütungen)	0,00	
Zinsaufwendungen (inkl. negativer Habenzinsen)	0,00	2.017.653,90

Aufwendungen

Vergütung an die KAG	-677.801,19	
Erfolgsabhängige Vergütung ¹⁾	0,00	
Kosten für Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung	-5.600,00	
Publizitätskosten	-494,65	
Kosten für die Depotbank	-40.652,47	
Kosten für Dienste externer Berater	-14.189,67	
Sonstige Kosten	-3.862,96	-742.600,94

Ordentliches Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) 1.275.052,96

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich) ^{2) 3)}

Realisierte Gewinne aus Wertpapieren	683.191,41	
Realisierte Verluste aus Wertpapieren	-1.091.403,56	-408.212,15

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich) 866.840,81

NICHT REALISIERTES KURSERGEBNIS ^{2) 3)}

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses	12.825.321,02	
Veränderung des Dividendenavisos	122.398,21	12.947.719,23

Ergebnis des Rechnungsjahres⁴⁾ 13.814.560,04

ERTRAGSAUSGLEICH

Ertragsausgleich des Rechnungsjahres		211.472,23
--------------------------------------	--	------------

FONDSERGEBNIS GESAMT 14.026.032,27

- 1) Während der Berichtsperiode wurde keine erfolgsabhängige Vergütung (Performance Fee) eingehoben.
- 2) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- 3) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderungen des nicht realisierten Kursergebnisses): 12.539.507,08
- 4) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von 44.351,42.

ENTWICKLUNG DES FONDSVERMÖGENS IN EUR

FONDSVERMÖGEN AM BEGINN DES RECHNUNGSJAHRES		63.017.982,63
Ausschüttende Tranche (ISIN AT0000A1QA38)		
Ausschüttung (für Ausschüttungsanteile) am 15.12.2023		-247.551,35
Ausgabe und Rücknahme von Anteilen		
Ausgabe von Anteilen	24.254.633,52	
Rücknahme von Anteilen	-4.476.705,35	
Anteiliger Ertragsausgleich	-211.472,23	19.566.455,94
Fondsergebnis gesamt		
(das Fondsergebnis ist im Detail auf der vorhergehenden Seite dargestellt)		14.026.032,27
FONDSVERMÖGEN AM ENDE DES RECHNUNGSJAHRES		96.362.919,49

WERTPAPIERVERMÖGEN UND DERIVATIVE PRODUKTE ZUM 30.09.2024

ISIN	Wertpapier-Bezeichnung	Käufe / Zugänge Stück / Nominale	Verkäufe / Abgänge (Nom. in 1.000, ger.)	Bestand	Kurs in Wertpapier- währung	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
ZUM AMTLICHEN HANDEL ODER EINEM ANDEREN GEREGLTEN MARKT ZUGELASSENE WERTPAPIERE							
AKTIEN auf AMERIKANISCHE DOLLAR lautend							
US88579Y1010	3M CO. DL-,01	0	0	405	137,3000	49.741,93	0,05
US0028241000	ABBOTT LABS	0	0	577	112,4300	58.030,33	0,06
US00287Y1091	ABBVIE INC. DL-,01	0	0	1.551	194,7900	270.256,10	0,28
IE00B4BNMY34	ACCENTURE A DL-,0000225	104	0	1.455	349,7000	455.151,18	0,47
US00724F1012	ADOBE INC.	195	0	559	515,4800	257.763,06	0,27
US0079031078	ADVANCED MIC.DEV. DL-,01	1.741	0	2.964	164,3500	435.757,58	0,45
US02079K3059	ALPHABET INC.CLA DL-,001	1.959	0	2.439	163,9500	357.701,09	0,37
US0231351067	AMAZON.COM INC. DL-,01	0	0	8.580	187,9700	1.442.689,51	1,50
US0258161092	AMER. EXPRESS DL -,20	0	0	633	271,0600	153.485,09	0,16
US0311621009	AMGEN INC. DL-,0001	0	0	377	322,6700	108.817,06	0,11
IE00BLP1HW54	AON PLC A DL -,01	0	0	374	347,6700	116.315,04	0,12
US0378331005	APPLE INC.	0	0	14.898	227,7900	3.035.705,72	3,15
JE00B783TY65	APTIV PLC DL -,01	0	0	149	74,2400	9.895,12	0,01
US0394831020	ARCHER DANIELS MIDLAND	0	0	1.603	60,0000	86.036,32	0,09
US00206R1023	AT + T INC. DL 1	25.166	0	27.334	21,9000	535.481,35	0,56
US0527691069	AUTODESK INC.	0	0	483	271,9000	117.477,14	0,12
US0584981064	BALL CORP.	0	0	2.069	67,4700	124.872,91	0,13
US0718131099	BAXTER INTL DL 1	0	0	4.843	38,9100	168.567,07	0,17
US09247X1019	BLACKROCK CL. A DL -,01	160	0	205	945,2100	173.332,19	0,18
US09260D1072	BLACKSTONE INC. DL-,00001	0	0	1.477	154,9400	204.710,96	0,21
US09857L1089	BOOKING HLDGS DL-,008	0	0	48	4.248,1000	182.403,44	0,19
US1101221083	BRISTOL-MYERS SQUIBB DL-10	8.161	0	9.624	50,9100	438.284,14	0,45
US12504L1098	CBRE GROUP INC. A DL-,01	0	0	259	123,1700	28.536,57	0,03
US17275R1023	CISCO SYSTEMS DL-,001	0	0	1.805	53,0200	85.607,93	0,09
NL0010545661	CNH INDUSTRIAL EO -,01	7.196	0	8.927	11,3300	90.475,81	0,09
US1912161007	COCA-COLA CO. DL-,25	3.204	0	7.587	71,7900	487.226,70	0,51
US1941621039	COLGATE-PALMOLIVE DL 1	0	0	1.039	103,6600	96.343,81	0,10
US20030N1019	COMCAST CORP. A DL-,01	0	0	2.970	41,6400	110.627,78	0,11
US20825C1045	CONOCOPHILLIPS DL-,01	0	0	1.485	104,7200	139.108,33	0,14
IE0001827041	CRH PLC EO-,32	3.434	0	3.434	92,5000	284.144,38	0,29
US2441991054	DEERE CO. DL 1	0	0	351	418,0000	131.244,30	0,14
US24703L2025	DELL TECHS INC. C DL-,01	2.197	0	3.089	120,2200	332.193,92	0,34
US2605571031	DOW INC. DL-,01	0	0	410	55,0800	20.201,09	0,02
US26614N1028	DUPONT DE NEMOURS INC. ON	0	0	410	89,5400	32.839,61	0,03
IE00B8KQN827	EATON CORP.PLC DL -,01	0	0	827	328,4500	242.980,72	0,25
US2786421030	EBAY INC. DL-,001	0	0	1.985	64,0000	113.641,65	0,12
US2788651006	ECOLAB INC. DL 1	0	0	316	254,5900	71.965,69	0,07
US2855121099	EL. ARTS INC. DL-,01	643	0	921	144,6500	119.172,24	0,12
US5324571083	ELI LILLY	0	0	565	877,7900	443.645,54	0,46
US5184391044	ESTEE LAUDER COS A DL-,01	0	0	827	99,8700	73.881,82	0,08
US31428X1063	FEDEX CORP. DL-,10	311	0	527	267,5500	126.128,32	0,13
SG9999000020	FLEX LTD.	9.096	0	9.096	33,5600	273.067,14	0,28
US3453708600	FORD MOTOR DL-,01	0	0	8.572	10,7800	82.660,49	0,09
US3696043013	GE AEROSPACE DL -,06	0	0	1.197	185,3800	198.497,06	0,21
US36266G1076	GE HEALTHC.TECH.INC. -,01	0	0	398	91,9900	32.750,71	0,03
US36828A1016	GE VERNOVA INC.	299	0	299	249,8600	66.829,00	0,07
US37045V1008	GENERAL MOTORS DL-,01	0	0	1.211	46,4800	50.350,91	0,05
US42824C1099	HEWLETT PACKARD ENT.	0	0	4.698	20,1400	84.638,80	0,09
US43300A2033	HILTON WORLD.HDGS DL -,01	0	0	829	234,3600	173.794,11	0,18
US4385161066	HONEYWELL INTL DL1	0	0	397	207,6300	73.735,67	0,08
US40434L1052	HP INC DL -,01	8.828	0	10.965	35,4100	347.321,45	0,36
US4581401001	INTEL CORP. DL-,001	1.843	0	3.745	23,9100	80.099,25	0,08
US4592001014	INTL BUS. MACH. DL-,20	0	0	4.509	220,8400	890.748,33	0,92
IE00B4Q5ZN47	JAZZ PHARMACEUT. DL-,0001	867	0	867	110,9300	86.033,02	0,09
US4781601046	JOHNSON + JOHNSON DL 1	3.447	0	4.239	161,4000	612.017,71	0,64
IE00BY7QL619	JOHNSON CONTR.INTL.DL-,01	3.527	0	3.527	77,2100	243.599,31	0,25
US4878361082	KELLANOVA CO. DL -,25	0	0	2.431	80,7800	175.665,25	0,18
US4943681035	KIMBERLY-CLARK DL 1,25	2.273	0	2.273	142,5400	289.823,26	0,30
US5007541064	KRAFT HEINZ CO.DL -,01	6.687	0	6.687	35,3700	211.574,55	0,22

Standortfonds Österreich
Rechenschaftsbericht vom 01.10.2023 bis 30.09.2024

ISIN	Wertpapier-Bezeichnung	Käufe / Zugänge Stück / Nominale	Verkäufe / Abgänge (Nom. in 1.000, ger.)	Bestand	Kurs in Wertpapier- währung	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
US50155Q1004	KYNDRYL HLDGS INC. DL-,01	0	0	384	23,0100	7.903,96	0,01
US5128071082	LAM RESEARCH CORP.DL-,001	716	0	1.150	827,1200	850.870,38	0,88
US5719032022	MARRIOTT INTL A DL-,01	0	0	899	253,0400	203.491,33	0,21
US5717481023	MARSH+MCLENNAN COS.INC.D1	0	0	157	223,9400	31.450,56	0,03
US57636Q1040	MASTERCARD INC.A DL-,0001	171	0	775	493,6400	342.222,92	0,36
US5801351017	MCDONALDS CORP. DL-,01	0	0	3.725	303,6900	1.011.937,79	1,05
US58155Q1031	MCKESSON DL-,01	0	0	538	488,2500	234.974,95	0,24
IE00BTN1Y115	MEDTRONIC PLC DL-,0001	0	0	1.443	89,3200	115.295,43	0,12
US58933Y1055	MERCK CO. DL-,01	0	0	740	113,6900	75.257,72	0,08
US30303M1027	META PLATF. A DL-,000006	531	0	531	567,3600	269.494,73	0,28
US5926881054	METTLER-TOLEDO INTL	0	0	179	1.478,9200	236.807,12	0,25
US5949181045	MICROSOFT DL-,00000625	1.415	1.790	8.933	428,0200	3.420.254,64	3,55
US6092071058	MONDELEZ INTL INC. A	460	0	4.610	74,2000	305.986,22	0,32
US6200763075	MOTOROLA SOLUTIONS DL-,01	0	0	489	446,3600	195.250,06	0,20
US64110L1061	NETFLIX INC. DL-,001	0	0	572	707,3500	361.932,37	0,38
US6541061031	NIKE INC. B	0	0	2.325	89,4400	186.016,64	0,19
US67066G1040	NVIDIA CORP. DL-,001	15.990	1.579	15.790	121,4000	1.714.738,35	1,78
US68389X1054	ORACLE CORP. DL-,01	0	0	3.281	168,7400	495.246,39	0,51
US68902V1070	OTIS WORLDWID.CORP DL-,01	0	0	1.062	104,4300	99.208,03	0,10
US6937181088	PACCAR INC. DL 1	0	0	1.038	98,1300	91.116,33	0,09
US70450Y1038	PAYPAL HDGS INC.DL-,0001	0	0	1.605	77,8800	111.814,47	0,12
US7134481081	PEPSICO INC. DL-,0166	0	0	620	170,0000	94.283,93	0,10
US7170811035	PFIZER INC. DL-,05	12.100	0	18.280	29,0900	475.682,26	0,49
US7181721090	PHILIP MORRIS INTL INC.	0	0	761	120,6200	82.110,94	0,09
US7185461040	PHILLIPS 66 DL-,01	1.125	0	1.915	131,0500	224.493,02	0,23
US72352L1061	PINTEREST INC. DL-,00001	0	0	4.650	32,4800	135.103,32	0,14
US7427181091	PROCTER GAMBLE	0	0	2.219	173,5500	344.491,86	0,36
US7475251036	QUALCOMM INC. DL-,0001	0	0	715	170,1300	108.813,80	0,11
US79466L3024	SALESFORCE INC. DL-,001	0	0	1.148	276,6400	284.088,67	0,29
US7960508882	SAMS.E.L.0,5SP.GDRS144A/95	227	0	617	1.227,0000	677.215,31	0,70
US83304A1060	SNAP INC. CL.A DL-,00001	0	0	11.934	10,8700	116.041,31	0,12
US83444M1018	SOLVENTUM CORP. DL-,01	101	0	101	67,5700	6.104,81	0,01
US8636671013	STRYKER CORP. DL-,10	0	0	153	360,2700	49.307,91	0,05
CH0102993182	TE CONNECTIV.LTD. SF 0,57	0	0	603	151,2200	81.568,71	0,08
US88160R1014	TESLA INC. DL -,001	0	0	690	260,4600	160.763,40	0,17
US8816242098	TEVA PHARMACEUT. SP.ADR	8.914	0	8.914	17,4600	139.223,94	0,14
US8835561023	THERMO FISH.SCIENTIF.DL 1	0	0	397	614,4200	218.199,07	0,23
CA8849038085	THOMSON REUTERS CORP.	0	0	252	169,7600	38.267,75	0,04
US9026811052	UGI CORP.	0	0	1.394	24,9300	31.087,23	0,03
US9113121068	UNITED PARCEL SE.B DL-01	0	0	2.093	134,2600	251.369,69	0,26
US9182041080	V.F. CORP.	0	0	562	19,5700	9.838,39	0,01
US92826C8394	VISA INC. CL. A DL -,0001	613	0	1.297	275,1700	319.255,29	0,33
US92942W1071	W.K. KELLOGG CO. DL-,0001	608	0	608	17,5600	9.550,48	0,01
US2546871060	DISNEY (WALT) CO.	2.545	0	3.363	96,0100	288.828,72	0,30
US9344231041	WB DISCOVERY SER.A DL-,01	0	0	524	8,3800	3.928,01	0,00
US98956P1021	ZIMMER BIOMET HLDGS DL-01	0	0	768	108,2200	74.347,40	0,08
US98888T1079	ZIMVIE INC. DL -,01	0	0	23	15,7600	324,25	0,00
					Summe	30.371.206,42	31,52

AKTIEN auf BRITISCHE PFUND lautend

GB0009895292	ASTRAZENECA PLC DL-,25	1.999	0	2.885	116,5400	403.235,67	0,42
GB0007980591	BP PLC DL-,25	0	0	28.231	3,8815	131.420,76	0,14
CH0198251305	COCA-COLA HBC NA.SF 6,70	0	0	6.443	27,1000	209.409,09	0,22
GB00BD6K4575	COMPASS GROUP LS-,1105	3.157	0	6.814	24,4000	199.402,25	0,21
GB0002374006	DIAGEO PLC LS-,28935185	0	0	7.187	26,5300	228.677,27	0,24
GB00BN7SWP63	GSK PLC LS-,3125	3.125	0	10.980	15,3700	202.401,78	0,21
GB00BMX86B70	HALEON PLC LS 0,01	0	0	6.034	3,9660	28.700,94	0,03
GB0004544929	IMPERIAL BRANDS PLC LS-10	0	0	5.555	21,8200	145.370,71	0,15
GB00BMWC6P49	MONDI PLC EO -,22	11.033	0	11.033	14,3150	189.418,80	0,20
GB00B24CGK77	RECKITT BENCK.GRP LS -,10	2.634	0	3.428	46,9300	192.943,20	0,20
GB00B2B0DG97	RELX PLC LS-,144397	0	0	2.521	35,6800	107.878,72	0,11
NL0012650360	RHI MAGNESITA N.V.	0	0	6.437	34,5000	266.342,65	0,28
GB0007188757	RIO TINTO PLC LS-,10	0	0	1.363	53,0900	86.785,40	0,09
JE00B8KF9B49	WPP PLC LS-,10	0	0	5.865	7,8000	54.865,68	0,06
					Summe	2.446.852,92	2,54

Standortfonds Österreich
Rechenschaftsbericht vom 01.10.2023 bis 30.09.2024

ISIN	Wertpapier-Bezeichnung	Käufe / Zugänge Stück / Nominale	Verkäufe / Abgänge (Nom. in 1.000, ger.)	Bestand	Kurs in Wertpapier- währung	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
AKTIEN auf DÄNISCHE KRONEN lautend							
DK0010244508	A.P.MOELL.-M.NAM B DK1000	99	0	175	10.825,0000	254.051,75	0,26
DK0060542181	ISS AS DK 1	0	0	1.847	136,6000	33.835,60	0,04
DK0062498333	NOVO-NORDISK AS B DK 0,1	1.410	0	4.678	796,5000	499.691,82	0,52
DK0062616637	SVITZER GROUP AS DK 10	152	0	152	280,0000	5.707,66	0,01
					Summe	793.286,83	0,82
AKTIEN auf EURO lautend							
FR000120404	ACCOR SA INH. EO 3	0	0	865	40,7800	35.274,70	0,04
DE000A1EWWW0	ADIDAS AG NA O.N.	1.300	0	2.135	240,3000	513.040,50	0,53
AT000AGRANA3	AGRANA BET.AG AKT.O.N.	32.996	0	42.849	11,1500	477.766,35	0,50
FR000120073	AIR LIQUIDE INH. EO 5,50	72	0	792	176,1800	139.534,56	0,14
NL0000235190	AIRBUS SE	0	0	667	133,8600	89.284,62	0,09
DE0008404005	ALLIANZ SE NA O.N.	1.060	0	2.052	296,5000	608.418,00	0,63
ES0109067019	AMADEUS IT GRP SA EO 0,01	0	0	899	67,1000	60.322,90	0,06
AT00000AMAG3	AMAG AUSTRIA METALL	0	0	4.749	23,7000	112.551,30	0,12
FR0004125920	AMUNDI S.A. EO 2,50	6.757	0	6.757	69,2500	467.922,25	0,49
AT0000730007	ANDRITZ AKT.O.N.	3.781	0	13.190	64,9000	856.031,00	0,89
BE0974293251	ANHEUSER-BUSCH INBEV	4.944	0	6.885	59,6200	410.483,70	0,43
AT0000969985	AT+S AUST. TECH.SYS.O.N.	0	0	8.821	20,2000	178.184,20	0,18
DE0006766504	AURUBIS AG	0	0	988	65,3000	64.516,40	0,07
ES0113900J37	BCO SANTANDER N.EO0,5	0	0	27.987	4,6550	130.279,49	0,14
DE000BASF111	BASF SE NA O.N.	4.008	0	4.960	48,2800	239.468,80	0,25
AT0000BAWAG2	BAWAG GROUP AG AKT	12.043	0	22.710	69,3000	1.573.803,00	1,63
DE000BAY0017	BAYER AG NA O.N.	0	0	2.981	30,3850	90.577,69	0,09
DE0005190003	BAY.MOTOREN WERKE AG ST	2.501	0	13.335	81,1400	1.082.001,90	1,12
DE0005158703	BECHTLE AG O.N.	0	0	2.190	40,7600	89.264,40	0,09
DE0005200000	BEIERSDORF AG O.N.	0	0	829	134,8500	111.790,65	0,12
US09062X1037	BIOGEN INC. DL -,0005	0	0	491	177,0000	86.907,00	0,09
FR0000131104	BNP PARIBAS INH. EO 2	0	0	622	63,3000	39.372,60	0,04
AT0000641352	CA IMMO.ANL.AG AKT. O.N.	15.107	0	23.474	24,5800	576.990,92	0,60
FR0000125338	CAPGEMINI SE INH. EO 8	0	0	380	199,9000	75.962,00	0,08
DE0005313704	CARL ZEISS MEDITEC AG	0	0	859	70,8500	60.860,15	0,06
FR001400AJ45	MICHELIN NOM. EO -,50	0	0	840	37,1900	31.239,60	0,03
DE000CBK1001	COMMERZBANK AG	0	0	5.431	16,4700	89.448,57	0,09
FR0000125007	ST GOBAIN EO 4	2.843	0	3.347	83,1800	278.403,46	0,29
DE0005439004	CONTINENTAL AG O.N.	2.389	0	2.685	59,8000	160.563,00	0,17
DE0006062144	COVESTRO AG O.N.	915	0	915	54,9200	50.251,80	0,05
FR0000045072	CREDIT AGRICOLE INH. EO 3	0	0	890	13,9600	12.424,40	0,01
DE0005470306	CTS EVENTIM KGAA	2.300	0	3.300	92,4500	305.085,00	0,32
DE000DTROCK8	DAIMLER TRUCK HLDG NA ON	0	0	790	34,4200	27.191,80	0,03
FR0000120644	DANONE S.A. EO -,25	0	0	832	65,5600	54.545,92	0,06
DE000A2E4K43	DELIVERY HERO SE NA O.N.	4.632	0	7.824	35,7500	279.708,00	0,29
DE0005140008	DEUTSCHE BANK AG NA O.N.	0	0	12.301	15,5540	191.329,75	0,20
DE0008232125	LUFTHANSA AG VNA O.N.	0	0	16.023	6,6760	106.969,55	0,11
DE0005552004	DEUTSCHE POST AG NA O.N.	0	0	2.938	40,2000	118.107,60	0,12
DE0005557508	DT.TELEKOM AG NA	28.528	0	41.693	26,2400	1.094.024,32	1,14
AT0000818802	DO + CO. AKT. O.N.	691	0	2.403	137,0000	329.211,00	0,34
DE000PAG9113	DR.JING.H.C.F.PORSCHE VZO	0	0	4.240	74,7200	316.812,80	0,33
DE000ENAG999	E.ON SE NA O.N.	0	0	8.249	13,4700	111.114,03	0,12
IT0003128367	ENEL S.P.A. EO 1	0	0	20.996	7,2130	151.444,15	0,16
FR0010208488	ENGIE S.A. INH. EO 1	0	0	11.286	15,6300	176.400,18	0,18
IT0003132476	ENI S.P.A.	0	0	5.213	13,6700	71.261,71	0,07
AT0000652011	ERSTE GROUP BK ST.AKT.ON	3.007	7.802	74.096	49,0400	3.633.667,84	3,77
FR0000121667	ESSILORLUXO. INH. EO -,18	0	0	166	213,4000	35.424,40	0,04
AT000000ETS9	EURO TELESITES AG INH.	57.801	0	91.365	4,7950	438.095,18	0,45
FR0014008VX5	EUROAPI SAS EO 1	0	0	79	4,0000	316,00	0,00
AT0000741053	EVN STAMMAKT. O.N.	2.148	0	24.201	28,3500	686.098,35	0,71
DE000EVNK013	EVONIK INDUSTRIES NA O.N.	23.096	0	24.968	21,1800	528.822,24	0,55
DE0005664809	EVOTEC SE INH O.N.	0	0	4.895	6,2850	30.765,08	0,03
AT00000FACC2	FACC AG AKT. O.N.	0	0	26.821	6,5000	174.336,50	0,18
AT00000VIE62	FLUGHAFEN WIEN AKT. O.N.	0	0	10.538	53,0000	558.514,00	0,58
ATFREQUENT09	FREQUENTIS AG AKT	0	0	5.073	26,6000	134.941,80	0,14
DE0005785802	FRESEN.MED.CARE AG INH ON	0	0	3.951	38,2700	151.204,77	0,16
DE0005785604	FRESENIUS SE+CO.KGAA O.N.	0	0	4.696	33,6000	157.785,60	0,16
IT0000062072	GENERALI S.P.A.	0	0	9.319	26,1300	243.505,47	0,25

Standortfonds Österreich
 Rechenschaftsbericht vom 01.10.2023 bis 30.09.2024

ISIN	Wertpapier-Bezeichnung	Käufe / Zugänge Stück / Nominale	Verkäufe / Abgänge (Nom. in 1.000, ger.)	Bestand	Kurs in Wertpapier- währung	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
NL000009165	HEINEKEN EO 1,60	873	0	2.702	80,8800	218.537,76	0,23
DE000A13SX22	HELLA GMBH+CO. KGAA O.N.	3.624	0	4.484	89,0000	399.076,00	0,41
DE000A161408	HELLOFRESH SE INH O.N.	30.335	0	35.078	9,5060	333.451,47	0,35
DE0006048432	HENKEL AG+CO.KGAA VZO	452	0	1.756	83,2200	146.134,32	0,15
FR0000052292	HERMES INTERNATIONAL O.N.	0	0	39	2.232,0000	87.048,00	0,09
DE0006070006	HOCHTIEF AG	0	0	1.407	111,8000	157.302,60	0,16
AT0000A21KS2	IMMOFINANZ AG AKT.	0	0	19.793	18,4400	364.982,92	0,38
DE0006231004	INFINEON TECH.AG NA O.N.	0	0	37.185	32,6950	1.215.763,58	1,26
NL0011821202	ING GROEP NV EO -,01	0	0	5.652	16,5300	93.427,56	0,10
NL0015000LU4	IVECO GROUP N.V. EO 1	0	0	32	9,3340	298,69	0,00
DE000KSAG888	K+S AG NA O.N.	0	0	4.264	11,9050	50.762,92	0,05
AT000KAPSCH9	KAPSCH TRAFFIC COM AG O.N.	0	0	7.558	7,9600	60.161,68	0,06
FR0000121485	KERING S.A. INH. EO 4	655	0	769	266,8500	205.207,65	0,21
DE000KBX1006	KNORR-BREMSE AG INH O.N.	0	0	1.197	80,1500	95.939,55	0,10
FI0009013403	KONE OYJ B O.N.	0	0	838	53,7000	45.000,60	0,05
FR0000120321	L OREAL INH. EO 0,2	0	0	370	405,9500	150.201,50	0,16
AT0000644505	LENZING AG AKT.O.N.	2.584	0	7.069	35,4000	250.242,60	0,26
IE00059YS762	LINDE PLC EO -,001	0	0	1.399	432,0000	604.368,00	0,63
FR0000121014	LVMH EO 0,3	0	0	66	703,4000	46.424,40	0,05
AT0000938204	MAYR-MELNHOF AKT. O.N.	458	0	2.020	91,2000	184.224,00	0,19
DE0007100000	MERCEDES-BENZ GRP NA O.N.	0	0	1.580	59,4900	93.994,20	0,10
DE0006599905	MERCK KGAA O.N.	523	0	1.091	160,5500	175.160,05	0,18
DE000BF80019	METRO AG ST O.N.	42.568	0	50.843	4,9150	249.893,35	0,26
DE0008430026	MUENCH.RUECKVERS.VNA O.N.	0	0	352	495,0000	174.240,00	0,18
FI0009000681	NOKIA OYJ EO-,06	0	0	34.061	3,9435	134.319,55	0,14
AT0000625108	OBERBANK STAMMAKT. O.N.	0	0	9.434	70,0000	660.380,00	0,69
AT0000APOST4	POST AG AKT.O.N.	0	0	8.890	30,0000	266.700,00	0,28
AT0000743059	OMV AG AKT. O.N.	14.815	0	59.305	37,2200	2.207.332,10	2,29
AT0000758305	PALFINGER AKT.O.N.	0	0	6.272	21,9000	137.356,80	0,14
FR0000120693	PERNOD RICARD O.N.	2.273	0	3.307	139,7000	461.987,90	0,48
AT0000KTMIO2	PIERER MOBILITY AG AKT	0	0	3.694	25,7000	94.935,80	0,10
NL0015001W49	PLUXEE	659	0	659	19,6500	12.949,35	0,01
AT0000A00XX9	POLYTEC HOLDG /INH EUR 1	0	0	4.970	2,9000	14.413,00	0,01
AT0000609607	PORR AG /STM	0	0	11.848	13,7600	163.028,48	0,17
DE000PSM7770	PROSIEBENSAT.1 NA O.N.	0	0	3.675	5,9650	21.921,38	0,02
DE0006969603	PUMA SE	0	0	2.119	38,6200	81.835,78	0,08
AT0000606306	RAIFF.BK.INT. AG INH.AKT.	39.708	0	76.741	18,0700	1.386.709,87	1,44
NL0000379121	RANDSTAD NV EO -,10	2.262	0	3.446	44,9000	154.725,40	0,16
FR0000131906	RENAULT INH. EO 3,81	0	0	911	41,2900	37.615,19	0,04
DE0007030009	RHEINMETALL AG	0	0	793	482,3000	382.463,90	0,40
AT0000922554	ROSENBAUER INT. AKT.O.N.	6.427	0	9.261	35,1000	325.061,10	0,34
AT0000652250	S IMMO AG AKT.O.N.	17.983	0	23.139	22,2000	513.685,80	0,53
FR0000120578	SANOFI SA INHABER EO 2	0	0	1.811	102,9800	186.496,78	0,19
DE0007164600	SAP SE O.N.	0	0	5.377	205,7000	1.106.048,90	1,15
DE0007165631	SARTORIUS AG VZO O.N.	716	0	716	253,3000	181.362,80	0,19
FR0000121972	SCHNEIDER ELEC. INH. EO 4	1.106	0	1.596	240,3500	383.598,60	0,40
AT0000946652	SCHOELLER-BL.OIL EUR 1,-	0	0	3.788	29,2500	110.799,00	0,11
DE000A12DM80	SCOUT24 SE NA O.N.	0	0	471	77,7000	36.596,70	0,04
AT0000785555	SEMPERIT AG AKTIEN O.N.	0	0	5.211	11,6600	60.760,26	0,06
GB00BP6MXD84	SHELL PLC EO-07	7.125	0	9.697	29,4650	285.722,11	0,30
DE0007236101	SIEMENS AG NA O.N.	0	0	9.154	182,8600	1.673.900,44	1,74
DE000ENER6Y0	SIEMENS ENERGY AG NA O.N.	7.980	0	11.367	32,9000	373.974,30	0,39
DE000SHL1006	SIEMENS HEALTH.AG NA O.N.	0	0	2.096	53,9200	113.016,32	0,12
IT0003153415	SNAM S.P.A.	0	0	17.894	4,5920	82.169,25	0,09
FR0000121220	SODEXO S.A. INH. EO 4	0	0	659	76,2000	50.215,80	0,05
NL00150001Q9	STELLANTIS NV EO -,01	0	0	9.218	14,5460	134.085,03	0,14
NL0000226223	STMICROELECTRONICS	0	0	1.115	27,4750	30.634,63	0,03
FI0009005961	STORA ENSO OYJ R EO 1,70	0	0	8.795	11,4350	100.570,83	0,10
AT000000STR1	STRABAG SE AKT. O.N.	5.152	0	17.831	38,5000	686.493,50	0,71
DE0007493991	STROEER SE + CO. KGAA	5.584	0	6.260	58,1500	364.019,00	0,38
AT0000720008	TELEKOM AUSTRIA AKT. O.N.	126.992	0	261.247	8,7300	2.280.686,31	2,37
FR0000121329	THALES S.A. EO 3	0	0	1.333	144,6500	192.818,45	0,20
DE0007500001	THYSSENKRUPP AG O.N.	41.399	0	52.070	3,4330	178.756,31	0,19
FR0000120271	TOTALENERGIES SE EO 2,50	0	0	2.862	59,1500	169.287,30	0,18
AT0000815402	UBM DEVEL. STAMMAKT.O.N.	8.676	0	12.213	20,7000	252.809,10	0,26
BE0974320526	UMICORE S.A.	19.454	0	19.454	11,9400	232.280,76	0,24

Standortfonds Österreich
Rechenschaftsbericht vom 01.10.2023 bis 30.09.2024

ISIN	Wertpapier-Bezeichnung	Käufe / Zugänge Stück / Nominale	Verkäufe / Abgänge (Nom. in 1.000, ger.)	Bestand	Kurs in Wertpapier- währung	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
IT0005239360	UNICREDIT	0	0	68.159	39,9800	2.724.996,82	2,83
GB00B10RZP78	UNILEVER PLC LS-,031111	11.101	0	17.548	58,7000	1.030.067,60	1,07
AT0000821103	UNIQA INS GROUP /STM	0	0	78.411	7,4800	586.514,28	0,61
NL0015000IY2	UNIVERSAL MUSIC GROUP EO1	0	0	1.952	23,8600	46.574,72	0,05
FI0009005987	UPM KYMMENE CORP.	0	0	2.231	29,8900	66.684,59	0,07
AT0000746409	VERBUND KAT.A O.N.	9.788	2.475	45.532	74,8500	3.408.070,20	3,54
DK0061539921	VESTAS WIND SYS. DK -,20	0	0	4.377	20,1600	88.240,32	0,09
AT0000908504	VIENNA INSURANCE ST.O.N.	0	0	35.241	29,9500	1.055.467,95	1,10
FR0000125486	VINCI S.A. INH. EO 2,50	0	0	799	110,6000	88.369,40	0,09
FR0000127771	VIVENDI SE INH. EO 5,5	0	0	1.952	10,6150	20.720,48	0,02
AT0000937503	VOESTALPINE AG AKT. O.N.	0	0	25.600	23,4400	600.064,00	0,62
DE000A1ML7J1	VONOVIA SE NA O.N.	3.083	0	5.588	33,0200	184.515,76	0,19
AT0000831706	WIENERBERGER AKT.O.N.	0	0	12.680	30,0200	380.653,60	0,40
FR0011981968	WORLDLINE S.A. EO -,68	0	0	293	6,8120	1.995,92	0,00
DE000ZAL1111	ZALANDO SE	0	0	5.226	29,7000	155.212,20	0,16
AT0000837307	ZUMTOBEL GROUP /INH	0	0	26.887	5,4400	146.265,28	0,15
					Summe	51.210.403,35	53,14

AKTIEN auf HONGKONG DOLLAR lautend

KYG040111059	ANTA SPORTS PROD. HD-,10	0	0	3.362	91,3000	35.328,78	0,04
KYG217651051	CK HUTCHISON HLDGS	0	0	7.727	44,8500	39.887,20	0,04
KYG9830T1067	XIAOMI CORP. CL.B	46.000	0	113.000	21,9500	285.478,34	0,30
					Summe	360.694,32	0,37

AKTIEN auf JAPANISCHE YEN lautend

JP3942400007	ASTELLAS PHARMA INC.	0	0	181	1.709,5000	1.937,33	0,00
JP3830800003	BRIDGESTONE CORP.	0	0	1.709	5.694,0000	60.927,81	0,06
JP3242800005	CANON INC.	0	0	2.628	4.976,0000	81.876,98	0,08
JP3551500006	DENSO CORP.	0	0	1.020	2.255,0000	14.401,34	0,01
JP3551520004	DENTSU GROUP INC.	0	0	1.710	4.584,0000	49.079,12	0,05
JP3814000000	FUJIFILM HOLDINGS CORP.	9.000	3.000	9.000	3.856,0000	217.287,93	0,23
JP3854600008	HONDA MOTOR	0	0	3.390	1.621,5000	34.416,98	0,04
JP3726800000	JAPAN TOBACCO	0	0	1.961	4.314,0000	52.968,03	0,05
JP3868400007	MAZDA MOTOR CORP	11.000	0	11.000	1.151,5000	79.307,21	0,08
JP3900000005	MITSUBISHI HEAVY	46.010	4.601	46.010	2.194,0000	632.040,51	0,66
JP3734800000	NIDEC CORP.	384	192	384	3.108,0000	7.472,54	0,01
JP3756600007	NINTENDO CO. LTD	0	0	3.120	8.048,0000	157.216,68	0,16
JP3165700000	NTT DATA GROUP CORP.	0	0	12.300	2.668,0000	205.469,33	0,21
JP3201200007	OLYMPUS CORP.	0	0	4.900	2.827,0000	86.731,72	0,09
JP3162600005	SMC CORP.	0	0	168	67.290,0000	70.780,87	0,07
JP3435000009	SONY GROUP CORP.	10.010	2.002	10.010	2.861,0000	179.311,44	0,19
JP3463000004	TAKEDA PHARM.CO.LTD.	0	0	24.812	4.163,0000	646.731,84	0,67
JP3538800008	TDK CORP.	160	32	160	1.970,5000	1.974,02	0,00
JP3633400001	TOYOTA MOTOR CORP.	0	0	5.540	2.751,5000	95.441,08	0,10
					Summe	2.675.372,76	2,78

AKTIEN auf KANADISCHE DOLLAR lautend

CA5592224011	MAGNA INTL INC.	0	0	10.054	57,7500	385.178,78	0,40
CA76131D1033	RESTAURANT BRANDS INTL	0	0	1.508	96,4000	96.438,37	0,10
CA82509L1076	SHOPIFY A SUB.VTG	1.615	0	5.816	107,1100	413.262,41	0,43
CA8849038085	THOMSON REUTERS CORP.	0	0	51	229,6100	7.768,42	0,01
					Summe	902.647,98	0,94

AKTIEN auf NORWEGISCHE KRONEN lautend

NO0005052605	NORSK HYDRO ASA NK 1,098	57.784	0	65.971	68,3000	384.340,79	0,40
					Summe	384.340,79	0,40

AKTIEN auf SCHWEDISCHE KRONEN lautend

SE0017615644	ALLEIMA AB	0	0	118	73,3000	767,71	0,00
SE0007100581	ASSA-ABLOY AB B SK-,33	4.838	0	9.124	341,6000	276.639,45	0,29
SE0017486897	ATLAS COPCO B FRIA. O.N.	4.626	0	14.122	173,9500	218.037,71	0,23
SE0009922164	ESSITY AB B	0	0	2.337	312,3000	64.780,11	0,07
SE0000106270	HENNES + MAURITZ B SK-125	11.760	0	20.831	171,4000	316.907,06	0,33
SE0000667891	SANDVIK AB	6.875	0	11.880	228,6000	241.048,06	0,25
SE0000163594	SECURITAS AB B SK 1	0	0	3.509	129,2000	40.239,90	0,04

Standortfonds Österreich
Rechenschaftsbericht vom 01.10.2023 bis 30.09.2024

ISIN	Wertpapier-Bezeichnung	Käufe / Zugänge Stück / Nominale	Verkäufe / Abgänge (Nom. in 1.000, ger.)	Bestand	Kurs in Wertpapier- währung	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
SE0000108227	SKF AB B SK 0,625	7.710	0	14.100	204,7000	256.181,60	0,27
SE0000108656	ERICSSON B (FRIA)	16.880	0	44.707	77,8200	308.800,31	0,32
SE0000115446	VOLVO B (FRIA)	5.447	0	8.725	272,5000	211.029,38	0,22
					Summe	1.934.431,29	2,01

AKTIEN auf SCHWEIZER FRANKEN lautend

CH0012221716	ABB LTD. NA SF 0,12	2.844	0	6.843	49,3700	358.925,80	0,37
CH1169360919	ACCELLERON INDS NAM.SF-01	0	0	200	44,0600	9.362,02	0,01
CH0012138605	ADECCO GROUP AG N. SF 0,1	0	0	374	29,3400	11.658,07	0,01
CH0432492467	ALCON AG NAM. SF -,04	0	0	559	84,6600	50.278,82	0,05
CH0210483332	CIE FIN.RICHEMONT SF 1	0	0	320	134,6500	45.777,42	0,05
CH1169151003	GEORG FISCHER NA SF 0,05	0	0	1.980	64,4000	135.470,92	0,14
CH0030170408	GEBERIT AG NA DISP. SF-10	0	0	53	561,0000	31.588,84	0,03
CH0466642201	HELVETIA HLDG NA SF 0,02	0	0	2.261	146,9000	352.872,14	0,37
CH0025238863	KUEHNE + NAGEL INTL SF 1	1.055	0	1.254	231,9000	308.953,63	0,32
CH0012005267	NOVARTIS NAM. SF 0,49	0	0	11.492	97,9300	1.195.656,37	1,24
CH1243598427	SANDOZ GROUP AG SF -,05	2.298	0	2.298	35,2100	85.962,90	0,09
CH0435377954	SIG GROUP AG NA SF-,01	0	0	4.357	18,5100	85.681,88	0,09
CH0418792922	SIKA AG NAM. SF 0,01	0	0	275	281,6000	82.273,57	0,09
CH0012549785	SONOVA HLDG AG NA.SF 0,05	0	0	415	302,8000	133.505,44	0,14
CH0014852781	SWISS LIFE HLDG NA SF0,10	0	0	195	711,4000	147.381,67	0,15
CH0126881561	SWISS RE AG NAM. SF -,10	0	0	363	117,5000	45.314,74	0,05
CH0244767585	UBS GROUP AG SF -,10	0	0	2.407	26,2500	67.127,49	0,07
CH0011075394	ZURICH INSUR.GR.NA.SF0,10	453	0	762	512,8000	415.143,27	0,43
					Summe	3.562.934,99	3,70

GENUSSCHEINE auf SCHWEIZER FRANKEN lautend

CH0010570767	LINDT SPRUENGLI PS SF 10	4	0	8	11.000,0000	93.492,70	0,10
CH0012032048	ROCHE HLDG AG GEN.	0	0	973	272,2000	281.381,78	0,29
CH0024638196	SCHINDLER HLDG PS SF-,10	0	0	250	251,4000	66.772,91	0,07
					Summe	441.647,39	0,46

BEZUGSRECHTE auf EURO lautend

AT0000A36HK3	STRABAG SE WERTRECHT	17.831	0	17.831	0,0000	0,00	0,00
					Summe	0,00	0,00

**SUMME DER ZUM AMTLICHEN HANDEL ODER EINEM
ANDEREN GEREGLTEN MARKT ZUGELASSENEN WERTPAPIERE**

95.083.819,04 98,67

NICHT ZUM AMTLICHEN HANDEL ODER EINEM ANDEREN GEREGLTEN MARKT ZUGELASSENE WERTPAPIERE

AKTIEN auf AMERIKANISCHE DOLLAR lautend

US3682872078	GAZPROM ADR SP./2 RL 5L 5 *)	0	0	9.548	0,5814	4.965,75	0,01
					Summe	4.965,75	0,01

**SUMME DER NICHT ZUM AMTLICHEN HANDEL ODER EINEM
ANDEREN GEREGLTEN MARKT ZUGELASSENEN WERTPAPIERE**

4.965,75 0,01

SUMME WERTPAPIERVERMÖGEN

95.088.784,79 98,68

*) Illiquid gewordene Wertpapiere

Aufgrund von Rundungen kann es bei der Spalte %-Anteil am Fondsvermögen hinsichtlich der Einzelpositionen, Zwischensummen und des Gesamtanteils in dieser Darstellung zu Abweichungen kommen.

BANKGUTHABEN / BANKVERBINDLICHKEITEN

WÄHRUNG	FONDSWÄHRUNG	BETRAG FONDSWÄHRUNG
EURO	EUR	1.175.368,14
SUMME BANKGUTHABEN / BANKVERBINDLICHKEITEN		1.175.368,14

DEVISENKURSE

WÄHRUNG	EINHEITEN	KURS
AMERIKANISCHE DOLLAR	1 EUR =	1,117900 USD
BRITISCHE PFUND	1 EUR =	0,833800 GBP
DÄNISCHE KRONEN	1 EUR =	7,456650 DKK
HONGKONG DOLLAR	1 EUR =	8,688400 HKD
JAPANISCHE YEN	1 EUR =	159,714350 JPY
KANADISCHE DOLLAR	1 EUR =	1,507400 CAD
NORWEGISCHE KRONEN	1 EUR =	11,723500 NOK
SCHWEDISCHE KRONEN	1 EUR =	11,266500 SEK
SCHWEIZER FRANKEN	1 EUR =	0,941250 CHF

WÄHREND DES BERICHTSZEITRAUMES GETÄTIGTE KÄUFE UND VERKÄUFE, SOWEIT SIE NICHT IN DER VERMÖGENSAUFSTELLUNG GENANNT SIND

ISIN	Wertpapier-Bezeichnung	Whg.	Käufe / Zugänge Stück / Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe / Abgänge
WERTPAPIERE				
AT0000A18XM4	AMS-OSRAM AG AKT O.N.	CHF	0	10.373
CH0012214059	HOLCIM LTD. NAM.SF2	CHF	0	1.209
FR0000051732	ATOS SE NOM. EO 1	EUR	49.852	60.769
NL0010545661	CNH INDUSTRIAL EO -,01	EUR	0	160
IE0001827041	CRH PLC EO-,32	EUR	0	3.434
NL0000009827	DSM B.V. EO 1,5	EUR	0	171
NL0000009538	KONINKL. PHILIPS EO -,20	EUR	0	9.905
ATMARINOMED6	MARINOMED BIO. AKT. O.N.	EUR	0	278
DE000PAH0038	PORSCHE AUTOM.HLDG VZO	EUR	0	573
IE00BYTBXV33	RYANAIR HLDGS PLC EO-,006	EUR	0	6.896
DE0007165607	SARTORIUS AG O.N.	EUR	0	363
DE000A0TGJ55	VARTA AG O.N.	EUR	15.933	19.352
DE0007664039	VOLKSWAGEN AG VZO O.N.	EUR	0	8.009
JE00B4T3BW64	GLENORE PLC DL -,01	GBP	0	22.314
GB00B1CRLC47	MONDI PLC EO -,20	GBP	0	12.136
US00507V1098	ACTIVISION BLIZZARD INC.	USD	0	478
US0091581068	AIR PROD. CHEM. DL 1	USD	0	228
US02079K1079	ALPHABET INC.CL C DL-,001	USD	0	1.340
US0970231058	BOEING CO. DL 5	USD	0	318
US3695501086	GENL DYNAMICS CORP. DL 1	USD	0	348
US9285634021	VMWARE INC.CLASS A DL-,01	USD	0	393
CH1305590544	AMS-OSRAM AG ANR.	CHF	10.373	10.373
FR001400OP17	ESSILORLUXO. INH. ANR.	EUR	166	166
NL0015001L34	UNIVERSAL MUSIC GROUP ANR	EUR	1.952	1.952
NL00150021M6	UNIVERSAL MUSIC GRP -ANR-	EUR	1.952	1.952

Die Ermittlung des Leverage wird gemäß der Umrechnungsmethodik der Einzelinvestments nach dem Commitment Approach vorgenommen. Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamttrendite-Swaps im Sinne der Verordnung (EU) 2015/2365 wurden, insoweit sie laut Fondsbestimmungen zulässig sind, im Berichtszeitraum nicht eingesetzt.

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

Alle OTC Derivate werden über die Raiffeisen Bank International AG gehandelt.

In Höhe des negativen Exposures der Derivate werden Sicherheiten in Form von Barmitteln an die Raiffeisen Bank International AG geleistet. In Höhe des positiven Exposures der Derivate werden Sicherheiten in Form von Barmitteln an den Investmentfonds geleistet.

Per Stichtag 30.09.2024 hat der Fonds keine Sicherheiten erhalten oder geleistet.

AUFGLIEDERUNG DES FONDSVERMÖGENS ZUM 30.09.2024 IN EUR

	EUR	%
Wertpapiervermögen	95.088.784,79	98,68
Zinsenansprüche	11.217,94	0,01
Dividendenforderungen	167.608,96	0,17
Bankguthaben / Bankverbindlichkeiten	1.175.368,14	1,22
Gebührenverbindlichkeiten	-80.060,34	-0,08
FONDSVERMÖGEN	96.362.919,49	100,00

Salzburg, am 24. Jänner 2025

IQAM Invest GmbH

e. h. Holger Wern

e. h. Mag. Leopold Huber

BESTÄTIGUNGSVERMERK

Bericht zum Rechenschaftsbericht

Prüfungsurteil

Wir haben den Rechenschaftsbericht der IQAM Invest GmbH, Salzburg, über den von ihr verwalteten

**Standortfonds Österreich,
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 30. September 2024, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 30. September 2024 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

Sonstige Informationen

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

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

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

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

Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht

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

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

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts

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

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

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.

Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer

Der für die Abschlussprüfung auftragsverantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Herr Mag. Robert Pejhovský.

Wien, 24. Jänner 2025

Deloitte Audit Wirtschaftsprüfungs GmbH

e. h. Mag. Robert Pejhovský
Wirtschaftsprüfer

Die Veröffentlichung oder Weitergabe des Rechenschaftsberichts mit unserem Bestätigungsvermerk darf nur in der von uns bestätigten Fassung erfolgen. Dieser Bestätigungsvermerk bezieht sich ausschließlich auf den deutschsprachigen und vollständigen Rechenschaftsbericht. Für abweichende Fassungen darf ohne unsere Genehmigung weder der Bestätigungsvermerk zitiert noch auf unsere Prüfung verwiesen werden.

STEUERLICHE BEHANDLUNG

Mit Inkrafttreten des neuen Meldeschemas (ab 06.06.2016) wird die steuerliche Behandlung von der Österreichischen Kontrollbank (OeKB) erstellt und auf <https://my.oekb.at> veröffentlicht. Die Steuerdateien stehen für sämtliche Fonds zum Download zur Verfügung. Zusätzlich sind die Steuerdateien auch auf unserer Homepage www.iqam.com abrufbar bzw. werden diese dem Kunden gegebenenfalls gemäß gesonderter Vereinbarung zur Verfügung gestellt. Hinsichtlich Detailangaben zu den anrechenbaren bzw. rückerstattbaren ausländischen Steuern verweisen wir auf die Homepage <https://my.oekb.at>.

FONDSBESTIMMUNGEN

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds **Standortfonds Österreich**, Miteigentumsfonds gemäß **Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG)**, wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der **IQAM Invest GmbH** (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Salzburg verwaltet.

ARTIKEL 1 MITEIGENTUMSANTEILE

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

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

ARTIKEL 2 DEPOTBANK (VERWAHRSTELLE)

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

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

ARTIKEL 3 VERANLAGUNGSINSTRUMENTE UND – GRUNDSÄTZE

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

Der Fonds investiert das Fondsvermögen zu mindestens 51 vH in Aktien von Unternehmen, welche von hoher Relevanz für Österreich sind. Derivate dürfen nicht eingesetzt werden.

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

▪ Wertpapiere

Wertpapiere werden zu **mindestens 90 vH** des Fondsvermögens erworben.

▪ Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen nicht erworben werden.

▪ Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist **nicht** zulässig.

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

Wertpapiere, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen **nicht** erworben werden.

▪ Anteile an Investmentfonds

Anteile an Investmentfonds (OGAW, OGA) dürfen **nicht** erworben werden.

▪ Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen **nicht** erworben werden.

▪ Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds:

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an : Commitment Ansatz

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

▪ Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 10 vH** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

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

▪ **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

▪ **Pensionsgeschäfte**

nicht anwendbar

▪ **Wertpapierleihe**

nicht anwendbar

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

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

ARTIKEL 4 MODALITÄTEN DER AUSGABE UND RÜCKNAHME

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

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

▪ **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

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

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert aufgerundet auf die im Prospekt für die jeweilige Anteilsgattung angegebene Währungseinheit.

Es fällt kein Ausgabeaufschlag an.

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

▪ **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

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

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert abgerundet auf die im Prospekt für die jeweilige Anteilsgattung angegebene Währungseinheit.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

ARTIKEL 5 RECHNUNGSJAHR

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 01.10. bis zum 30.09.

ARTIKEL 6 ANTEILSGATTUNGEN UND ERTRÄGNISVERWENDUNG

Für den Investmentfonds können sowohl Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine mit KESt-Auszahlung als auch Ausschüttungsanteilscheine und/oder Thesaurierungsanteilscheine ohne KESt-Auszahlung ausgegeben werden.

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

▪ **Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

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

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

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab 15.12. des folgenden Rechnungsjahres, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem 15.12. der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

▪ **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 15.12. der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

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

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist jeweils der 15.12. des folgenden Rechnungsjahres.

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

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

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

Der Vertrieb der Thesaurierungsanteilscheine ohne KEST-Auszahlung erfolgt ausschließlich im Ausland.

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen.

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

ARTIKEL 7 VERWALTUNGSGEBÜHR, ERSATZ VON AUFWENDUNGEN, ABWICKLUNGSGEBÜHR

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **1,00 vH** des Fondsvermögens, die auf Grund der Monatsendwerte errechnet wird.

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

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

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

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

<p>Nähere Angaben und Erläuterungen zu diesem Investmentfonds finden sich im Prospekt.</p>

ANHANG LISTE DER BÖRSEN MIT AMTlichem HANDEL UND VON ORGANISIERTEN MÄRKTEN

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

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

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

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

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

https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg¹²

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

1.2.1. Luxemburg Euro MTF Luxemburg

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

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

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

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

3. Börsen in außereuropäischen Ländern

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

¹ Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

3.16.	Neuseeland:	Wellington, Auckland
3.17	Peru	Bolsa de Valores de Lima
3.18.	Philippinen:	Philippine Stock Exchange
3.19.	Singapur:	Singapur Stock Exchange
3.20.	Südafrika:	Johannesburg
3.21.	Taiwan:	Taipei
3.22.	Thailand:	Bangkok
3.23.	USA:	New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati, Nasdaq
3.24.	Venezuela:	Caracas
3.25.	Vereinigte Arabische Emirate:	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

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

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

5. Börsen mit Futures und Options Märkten

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

ANHANG: ÖKOLOGISCHE UND/ODER SOZIALE MERKMALE

Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Name des Produkts

Standortfonds Österreich

Unternehmenskennung (LEI Code)

52990034IOG0MDHM0A90

Ökologische und/oder soziale Merkmale

Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder sozialen Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. Diese Verordnung umfasst kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

Ja

Nein

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: 0%

Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale beworben** und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es 0% an nachhaltigen Investitionen

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

mit einem sozialen Ziel

Es wurden damit **nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: 0%

Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen getätigt**



Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?

Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht werden.

Der Fonds investierte im Berichtszeitraum überwiegend in Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und/oder Fondsanteile (im Folgenden: „Zielfonds“), die **ab dem 27.12.2023** auch nach Grundsätzen der Nachhaltigkeit ausgewählt wurden. Bei der Auswahl der Investitionen wurden sowohl ökologische als auch soziale und die verantwortungsvolle Unternehmens- und/oder Staatsführung betreffende Kriterien (ESG-Kriterien) berücksichtigt. Hierzu wurden bei den Anlageentscheidungen im Rahmen der ESG-Strategie ESG-Ratings genutzt.

Die ESG-Strategie zielte darauf ab, nicht in Unternehmen zu investieren, welche besonders schlechte ESG-Ratings aufwiesen, sowie bevorzugt in Unternehmen zu investieren, welche ein spezifisches Anspruchsniveau hinsichtlich ESG-Rating erfüllen.

Hierzu sah die ESG-Strategie vor, nicht in Wertpapiere und Geldmarktinstrumente von Unternehmen zu investieren,

- deren ESG-Rating bei MSCI ESG schlechter als „B“ lag, sofern ein derartiges Rating vorlag.

Die ESG-Strategie sah weiters vor, einen Mindestanteil von 51% des Fondsvermögens in Wertpapiere und Geldmarktinstrumente von Unternehmen zu investieren,

- deren ESG-Rating bei MSCI ESG „AAA“, „AA“ oder „A“ betrug.

MSCI bündelt in ESG-Ratings Bewertungen und Gewichtungen aus den Bereichen Umwelt, Soziales und Unternehmensführung, die auf Basis einer Vielzahl von Indikatoren erstellt werden. Unternehmen mit einem ESG-Rating von „CCC“ und „B“ werden als „Nachzügler“ zusammengefasst – sie schneiden bei der Bewertung schlechter ab als der Durchschnitt. Unternehmen mit den Ratings „BB“, „BBB“ und „A“ werden als „Durchschnitt“ bezeichnet, wobei „A“ die den sogenannten „Leaders“ nächstgelegene Kategorie ist. Als „Leader“ werden Unternehmen mit den Ratings „AA“ und „AAA“ bezeichnet.

Weiters wurden in diesem Produkt die allgemeinen Nachhaltigkeitsgrundsätze der Verwaltungsgesellschaft angewandt. Hersteller geächteter und kontroverser Waffen sind ausgeschlossen. Hierzu zählen Waffen nach dem Übereinkommen über das Verbot des Einsatzes, der Lagerung, der Herstellung und der Weitergabe von Antipersonenminen und über deren Vernichtung („Ottawa-Konvention“), dem Übereinkommen über das Verbot von Streumunition („Oslo-Konvention“) sowie B- und C-Waffen nach den jeweiligen UN-Konventionen (UN BWC und UN CWC).

Die Anlage des Fondsvermögens in nachhaltige Investitionen im Sinne des Artikels 2 Nr. 17 der Verordnung (EU) 2019/2088 war nicht Teil der Anlagestrategie des Fonds. Demnach trugen die Investitionen des Fonds auch nicht zu den in Artikel 9 der Verordnung (EU)2020/852 genannten Umweltzielen bei.

Inwieweit die beworbenen ökologischen und sozialen Merkmale des Finanzprodukts erfüllt wurden, wird anhand der Nachhaltigkeitsindikatoren gemessen. Details zur Ausprägung der Nachhaltigkeitsindikatoren im Berichtszeitraum finden sich im folgenden Abschnitt „Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?“

● **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Einhaltung der in der Anlagestrategie vereinbarten Kriterien:

Während des Berichtszeitraums wurde **ab dem 27.12.2023** aktiv ausschließlich in mit der ESG-Strategie konforme Titel investiert. Somit hielt das Finanzprodukt die im Rahmen der ESG-Strategie festgelegten Kriterien während des Berichtszeitraums vollumfänglich und dauerhaft ein. Durch die Einhaltung der Kriterien wurde erreicht, dass das Sondervermögen im Berichtszeitraum im Rahmen der ESG-Strategie nicht in Unternehmen angelegt wurde, die besonders schlechte ESG-Ratings aufwiesen, sowie bevorzugt in Unternehmen investiert wurde, welche ein spezifisches Anspruchsniveau hinsichtlich ESG-Rating erfüllten.

Die Auflistung der Kriterien findet sich im vorherigen Abschnitt „Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?“ wieder.

● **...und im Vergleich zu vorangegangenen Zeiträumen?**

Referenzperiode	Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale	Anzahl Verletzungen der ESG-Kriterien
Vorangegangener Zeitraum	nicht anwendbar	nicht anwendbar
27.12.2023* – 30.09.2024	75,81%	0

* Einführung Nachhaltigkeitsmerkmale

In der EU-Taxonomie ist der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ festgelegt, nach dem taxonomiekonforme Investitionen die Ziele der EU-Taxonomie nicht erheblich beeinträchtigen dürfen, und es sind spezifische Unionskriterien beigefügt.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die Unionskriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die Unionskriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Alle anderen nachhaltigen Investitionen dürfen ökologische oder soziale Ziele ebenfalls nicht erheblich beeinträchtigen.



Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Das Finanzprodukt berücksichtigte bei Anlageentscheidungen in Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Zielfonds die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (Principal Adverse Impacts oder PAI). PAI beschreiben die negativen Auswirkungen der (Geschäfts-)Tätigkeiten von Unternehmen und Staaten in Bezug auf Umwelt-, Sozial- und Arbeitnehmerbelange, die Achtung der Menschenrechte und die Bekämpfung von Korruption und Bestechung. Im Rahmen der PAI-Berücksichtigung wurden systematische Verfahrensweisen zur Messung und Bewertung, sowie Maßnahmen zum Umgang mit den PAI im Investitionsprozess angewendet.

Die Messung und Bewertung der PAI der Unternehmen, Staaten und Zielfonds im Anlageuniversum erfolgte unter Verwendung von ESG-Daten des externen Researchanbieters MSCI ESG Research LLC. Die PAI-Informationen für Unternehmen und Staaten wurden dem Portfoliomanagement des Finanzprodukts zur Berücksichtigung im Investitionsprozess zur Verfügung gestellt.

Durch die Anwendung verbindlicher, nachhaltigkeitsbezogener Ausschlusskriterien im Rahmen der ESG-Strategie wurde das Anlageuniversum des Fonds eingeschränkt und die negativen Nachhaltigkeitsauswirkungen, die mit den Investitionen des Finanzprodukts verbunden waren, grundsätzlich begrenzt. Es wurde nicht in Unternehmen investiert, die Verfahrensweisen guter Unternehmensführung nicht achteten, indem sie gegen die

Prinzipien des UN Global Compact verstießen und/oder Umsätze in kontroversen Geschäftsfeldern, wie der Herstellung geächteter Waffen, erwirtschafteten, bzw. bei ihren Umsätzen bestimmte Schwellenwerte in anderen kontroversen Geschäftsfeldern überschritten. Eine ausführliche Beschreibung der Kriterien, die zum Ausschluss der Unternehmen, Staaten und/oder Zielfonds geführt haben, findet sich im Abschnitt „Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?“. Die Einhaltung der Ausschlusskriterien wurde durch interne Kontrollsysteme dauerhaft geprüft.

Zudem wurden Unternehmen, die in umweltbezogene und/oder soziale Kontroversen verwickelt waren, anlassbezogen identifiziert und auch aus dem Anlageuniversum ausgeschlossen.

Um darüber hinaus spezifische, als besonders relevant erachtete PAI gezielt zu begrenzen, wurden je nach Höhe bzw. Ausprägung der PAI weitere Emittenten und Zielfonds aus dem Anlageuniversum ausgeschlossen. Hierfür hat die Gesellschaft für eine Auswahl an PAI-Indikatoren Schwellenwerte definiert.

Für Unternehmen waren für folgende PAI-Indikatoren Schwellenwerte festgelegt:

- Treibhausgasemissionsintensität (PAI 3, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Intensität des Energieverbrauchs nach klimaintensiven Sektoren (PAI 6, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen (PAI 10, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Engagement in umstrittenen Waffen (PAI 14, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Anzahl der Fälle von schwerwiegenden Menschenrechtsverletzungen und sonstigen Vorfällen (PAI 14, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 3)

Für Staaten waren für folgende PAI-Indikatoren Schwellenwerte festgelegt:

- Treibhausgasemissionsintensität der Länder (PAI 15, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Länder, in die investiert wird, die gegen soziale Bestimmungen verstoßen (PAI 16, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)

Es wurde nicht in Wertpapiere und Geldmarktinstrumente von Unternehmen investiert, deren CO₂-Intensität (Scope 1 und Scope 2) und/oder Energieverbrauchsintensität einen festgelegten Schwellenwert überschritt. Zudem wurde nicht in Unternehmen investiert, die gegen den UN Global Compact verstießen, denen in den letzten drei Jahren Menschenrechtsverletzungen vorgeworfen wurden und/oder die an der Herstellung oder am Verkauf umstrittener Waffen beteiligt waren. Darüber hinaus wurde nicht in Staaten investiert, deren CO₂-Intensität einen festgelegten Schwellenwert überschritt und/oder die gegen soziale Bestimmungen und internationale Normen verstießen und deshalb von der EU sanktioniert waren.

Verschlechterte sich die Bewertung für ein Unternehmen oder einen Staat seit Einführung der jeweiligen Schwellenwerte, sodass der Schwellenwert bzw. die Ausprägung für einen oder mehrere der zuvor genannten PAI-Indikatoren nicht mehr eingehalten wurde, wurden die Portfoliomanager auf die Änderung aufmerksam gemacht und es galten interne Verkaufsfristen für die Wertpapiere und Geldmarktinstrumente der betroffenen Unternehmen und Staaten.

Für weitere PAI-Indikatoren erfolgte die Bewertung der Unternehmen und Staaten im Anlageuniversum auf kontinuierlicher Basis durch Nachhaltigkeitsanalysten der Deka-Gruppe. Auf Basis dieser Bewertung wurden gegebenenfalls weitere Unternehmen und Staaten aus dem Anlageuniversum des Finanzprodukts ausgeschlossen. Folgende PAI-Indikatoren für Unternehmen wurden im Rahmen dieser Maßnahme betrachtet:

- Treibhausgasemissionen (PAI 1, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- CO₂-Fußabdruck (PAI 2, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Engagement in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind (PAI 4, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Anteil des Energieverbrauchs und der Energieerzeugung aus nicht erneuerbaren Energiequellen (PAI 5, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken (PAI 7, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Emissionen in Wasser (PAI 8, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle (PAI 9, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Fehlende Prozesse und Compliance-Mechanismen zur Überwachung der Einhaltung der UNGC-Grundsätze und der OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen (PAI 11, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Unbereinigtes geschlechtsspezifisches Verdienstgefälle (PAI 12, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Geschlechtervielfalt in den Leitungs- und Kontrollorganen (PAI 13, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Engagement in Gebieten mit hohem Wasserstress (PAI 8, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 2)

Für Zielfonds waren für folgende PAI-Indikatoren Schwellenwerte festgelegt:

- CO₂-Fußabdruck (PAI 1 und PAI 2, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Tätigkeiten, die sich nachteilig auf Gebiete mit schutzbedürftiger Biodiversität auswirken (PAI 7, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Emissionen in Wasser (PAI 8, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Anteil gefährlicher und radioaktiver Abfälle (PAI 9, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Verstöße gegen die UNGC-Grundsätze und gegen die Leitsätze der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) für multinationale Unternehmen (PAI 10, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)

- Engagement in umstrittenen Waffen (PAI 14, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)
- Treibhausgasemissionsintensität der Länder (PAI 15, Verordnung (EU) 2022/1288, Anhang 1, Tabelle 1)

Zielfonds, bei denen die festgelegten Schwellenwerte überschritten wurden, vorausgesetzt eine ausreichenden Datenverfügbarkeit bei den PAI-Indikatoren, konnten nicht für das Sondervermögen erworben werden.

Darüber hinaus wurden auch im Rahmen der Mitwirkungspolitik der Deka-Gruppe Maßnahmen ergriffen, um auf eine PAI-Reduzierung bei Unternehmen hinzuwirken.



Welche sind die Hauptinvestitionen dieses Finanzprodukts?

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die **der größte Anteil** der im Bezugszeitraum getätigten **Investitionen** des Finanzprodukts entfiel:

27.12.2023-30.09.2024

In der Tabelle werden die fünfzehn Investitionen aufgeführt, auf die im Berichtszeitraum der größte Anteil aller getätigten Investitionen des Finanzprodukts entfiel – mit Angabe der Sektoren und Länder, in die investiert wurde. Entfielen im Berichtszeitraum fünfzig Prozent aller getätigten Investitionen auf weniger als fünfzehn Investitionen, so werden diese Investitionen in absteigender Reihenfolge der Höhe der Investitionen und mit Angabe der Sektoren und Länder angeführt.

Die Angaben zu den Hauptinvestitionen beziehen sich auf den Durchschnitt der Anteile am Sondervermögen zu den Quartalsstichtagen des Berichtszeitraums **ab Berücksichtigung der Nachhaltigkeitsmerkmale (27.12.2023)** und beziehen sich auf das Brutto-Fondsvermögen. Abweichungen zu der Vermögensaufstellung im Hauptteil des Rechenschaftsberichts, die stichtagsbezogen zum Ende des Berichtszeitraums erfolgt, sind daher möglich.

Größte Investitionen	Sektor	in % der Vermögenswerte	Land
Microsoft (US5949181045)	Technologie	4,04%	USA
Verbund AG (AT0000746409)	Versorgungsbetriebe	3,96%	Österreich
Erste Group Bank (AT0000652011)	Finanzwesen	3,89%	Österreich
Apple (US0378331005)	Technologie	3,30%	USA
UniCredit (IT0005239360)	Finanzwesen	2,73%	Italien
OMV (AT0000743059)	Fossiler Brennstoff	2,66%	Österreich
TELEKOM AUSTRIA I (AT0000720008)	Kommunikation	2,10%	Österreich
Siemens (DE0007236101)	Industrie	1,93%	Deutschland
Amazon.com (US0231351067)	Kommunikation	1,69%	USA

NVIDIA RG (US67066G1040)	Technologie	1,67%	USA
Infineon Technologies (DE0006231004)	Technologie	1,52%	Deutschland
BMW (DE0005190003)	Nicht-Basiskonsumgüter	1,51%	Deutschland
BAWAG GROUP I (AT0000BAWAG2)	Finanzwesen	1,42%	Österreich
Novartis (CH0012005267)	Gesundheitswesen	1,32%	Schweiz
Vienna Insurance Group (AT0000908504)	Finanzwesen	1,22%	Österreich



Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

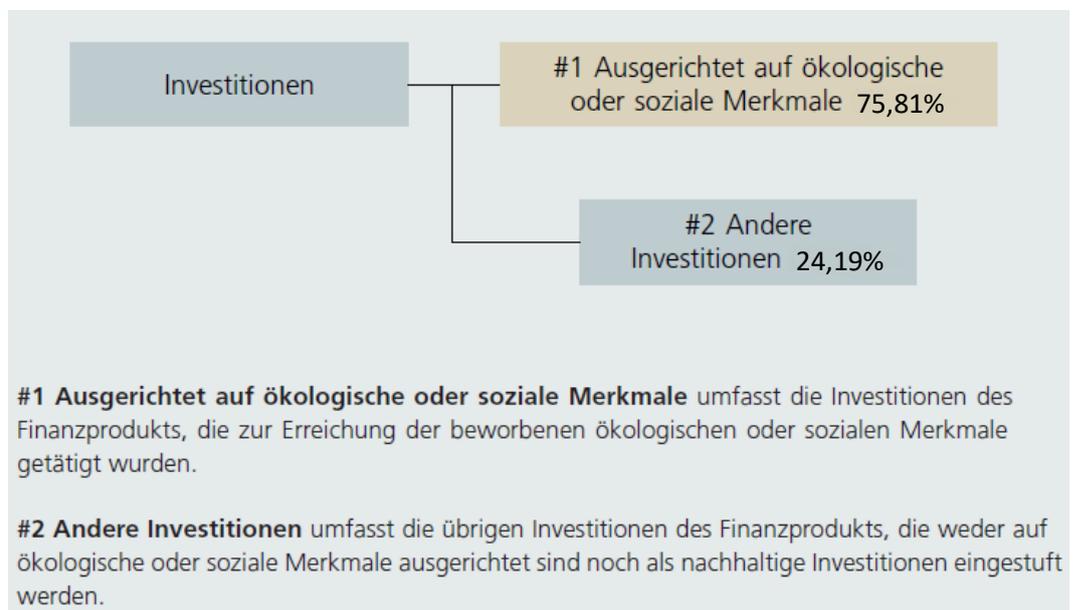
Die **Vermögensallokation** gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmte Vermögenswerte an.

● Wie sah die Vermögensallokation aus?

Der Anteil der Investitionen des Finanzprodukts, die zur Erreichung der ökologischen und sozialen Merkmale beitragen (#1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale) betrug im Berichtszeitraum 75,81%. Darunter fallen alle Investitionen, welche die im Rahmen der verbindlichen Elemente der ESG-Anlagestrategie definierten Kriterien des Fonds einhielten.

Eine Beschreibung der Investitionen, die nicht auf die ökologischen und sozialen Merkmale des Fonds ausgerichtet waren, findet sich im Abschnitt „Welche Investitionen fielen unter „Andere Investitionen“, welcher Anlagezweck wurde mit ihnen verfolgt und gab es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?“.

Die Angaben in der Grafik stellen den Durchschnitt der Vermögensallokation aus den Quartalsstichtagen des Berichtszeitraums **ab Berücksichtigung der Nachhaltigkeitsmerkmale (27.12.2023)** dar und beziehen sich auf das Brutto-Fondsvermögen. Geringfügige Abweichungen in der prozentualen Gewichtung der Investitionen resultieren aus rundungsbedingten Differenzen.



● **In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?**

In welchen Wirtschaftssektoren und Teilsektoren das Finanzprodukt während des Berichtszeitraums investierte, ist in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Die Zuteilung der Investitionen zu den Sektoren und Teilsektoren erfolgte auf Basis von Daten externer Researchanbieter sowie gegebenenfalls internem Research. Staaten und staatsnahe Emittenten wurden unter „Staats(garantierte) Anleihen“ zusammengefasst. Für Investitionen in Zielfonds erfolgte keine Durchschau auf die im Zielfonds enthaltenen Emittenten, sondern ein separater Ausweis aller im Sondervermögen enthaltenen Zielfonds unter „Zielfonds“. Unter „Sonstige“ fielen Bankguthaben, Forderungen, Derivate und Emittenten, für die keine Sektoren- und/oder Branchenzuteilung vorlag.

Im Berichtszeitraum wurden 4,00% der Investitionen im Bereich fossile Brennstoffe getätigt.

Die Berechnung der Anteile basiert auf dem Durchschnitt der Datenlage zu den Quartalsstichtagen im Berichtszeitraum **ab Berücksichtigung der Nachhaltigkeitsmerkmale (27.12.2023)** und bezieht sich auf das Brutto-Fondsvermögen.

Sektor	Anteil
Technologie	19,69%
Software & Dienste	8,30%
Hardware & Ausrüstung	4,90%
Halbleiter & Geräte zur Halbleiterproduktion	4,44%
Medien und Unterhaltung	0,79%
Sonstige	0,78%
Telekommunikation	0,47%
Computer	0,01%
Finanzwesen	18,61%
Banken	10,37%
Versicherungen	4,25%
Immobilien	2,09%
Diversifizierte Finanzdienste	1,90%
Industrie	15,01%
Investitionsgüter	8,31%
Ingenieurwesen/Konstruktion	1,70%
Transportwesen	1,42%
Software & Dienste	0,54%
Elektronische Geräte	0,48%
Gewerbliche Dienste & Betriebsstoffe	0,47%
Sonstige	0,45%
Hardware & Ausrüstung	0,41%
Baumaterialien	0,32%
Elektrische Komponenten und Ausrüstung	0,28%
Luft- und Raumfahrt/Verteidigung	0,21%
Maschinenbau & Bergbau	0,17%
Computer	0,08%
Sonstige Hersteller	0,07%
Verbraucherdienste	0,07%
Investitionsgüter	0,01%
Diversifizierter Maschinenbau	0,01%
Hand/Maschinen Werkzeuge	0,00%

Gesundheitswesen	9,31%
Pharmazeutika, Biotechnologie & Biowissenschaften	7,51%
Gesundheitswesen: Ausstattung & Dienste	1,81%
Nicht- Basiskonsumgüter	9,07%
Automobile & Komponenten	4,20%
Verbraucherdienste	2,47%
Gebrauchsgüter & Bekleidung	1,23%
Groß- und Einzelhandel	0,49%
Sonstige	0,32%
Automobilhersteller	0,17%
Freizeit und Erholung	0,16%
Medien	0,03%
Kommunikation	6,71%
Telekommunikationsdienste	3,54%
Groß- und Einzelhandel	1,69%
Medien und Unterhaltung	1,34%
Werbung	0,14%
Basiskonsumgüter	6,34%
Lebensmittel, Getränke & Tabak	4,42%
Haushaltsartikel & Körperpflegeprodukte	1,48%
Lebensmittel- und Basisartikeleinzelhandel	0,43%
Gewerbliche Dienste & Betriebsstoffe	0,02%
Versorgungsbetriebe	5,39%
Versorgungsbetriebe	4,59%
Sonstige	0,80%
Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe	4,98%
Roh-, Hilfs- & Betriebsstoffe	4,98%
Sonstiges	0,89%
Sonstiges	0,89%
Fossiler Brennstoff	4,00%
Energie	4,00%



Inwiefern waren die nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie konform?

Mit Blick auf die EU-Taxonomiekonformität umfassen die Kriterien für **fossiles Gas** die Begrenzung der Emissionen und die Umstellung auf voll erneuerbare Energie oder CO₂-arme Kraftstoffe bis Ende 2035. Die Kriterien für **Kernenergie** beinhalten umfassende Sicherheits- und Abfallentsorgungsvorschriften.

Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonomiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert?

Ja:

In fossiles Gas

In Kernenergie

Nein

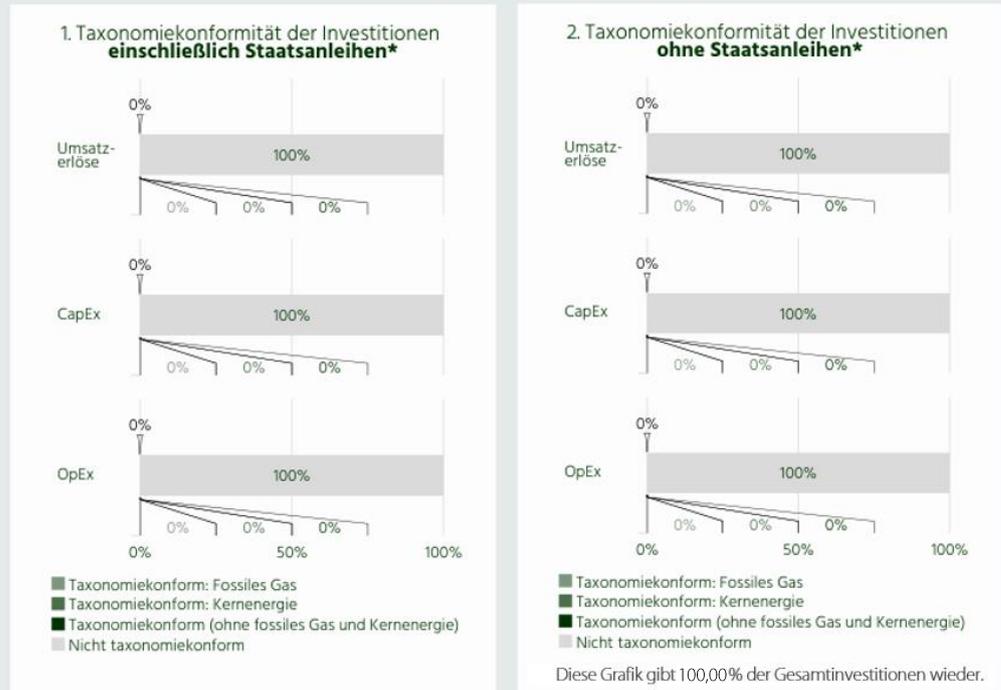
¹Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonomiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonomie erheblich beeinträchtigen - siehe Erläuterung am linken Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonomiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

Das Finanzprodukt investierte im Berichtszeitraum nicht nachweisbar in taxonomiekonforme Wirtschaftsaktivitäten und trug damit zu keinem der in Artikel 9 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Umweltziele bei.

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die die gegenwärtige „Umweltfreundlichkeit“ der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen, für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft relevanten Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen
- **Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

Die nachstehenden Grafiken zeigen den Mindestprozentsatz der EU-taxonomiekonformen Investitionen in Grün. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomiekonformität von Staatsanleihen* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomiekonformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomiekonformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.



Ermöglichende Tätigkeiten wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

Übergangstätigkeiten sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO₂-armen Alternativen gibt und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.

- Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?

Art der Wirtschaftstätigkeit	Anteil
Ermöglichende Tätigkeiten	0,00%
Übergangstätigkeiten	0,00%

- Wie hat sich der Anteil der mit der EU-Taxonomie konformen Investitionen im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?

Noch nicht anwendbar.



Welche Investitionen fielen unter „Andere Investitionen“, welcher Anlagezweck wurde mit ihnen verfolgt und gab es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

Unter „#2 Andere Investitionen“ fielen alle Investitionen, die nicht nach den verbindlichen Elementen der ESG-Anlagestrategie ausgewählt wurden und damit nicht ausgerichtet auf die ökologischen und sozialen Merkmale des Finanzprodukts waren.

Im Berichtszeitraum wurden – sofern investiert – diesem Punkt zugeordnet:

- Derivate und derivative Instrumente, die zur Absicherung und als Teil der Anlagestrategie dienten, aber nicht zur Erreichung der ökologischen und sozialen Merkmale beitrugen.
- Sichteinlagen und kündbare Einlagen im Rahmen der fondsspezifischen Anlagengrenzen. Diese dienten Liquiditätszwecken.
- Investitionen in Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Zielfonds, für die keine oder keine hinreichenden ESG-Daten vorlagen und daher nicht sichergestellt werden konnte, ob diese auf die ökologischen und sozialen Merkmale des Fonds ausgerichtet waren. Diese dienten der Diversifikation.
- Investitionen, in Wertpapiere, Geldmarktinstrumente und Zielfonds, die nicht nach ESG-Kriterien ausgewählt wurden und unter anderem der Diversifikation des Portfolios dienten.

Ein sozialer Mindestschutz wurde bei den oben genannten Investitionen hergestellt, indem über die in der Anlagestrategie beschriebenen Kriterien hinaus grundsätzlich nicht in Hersteller geächteter und kontroverser Waffen investiert wurde.



Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale ergriffen?

Die Überwachung der Konformität der Investitionsentscheidungen mit den ökologischen und sozialen Merkmalen erfolgte im Rahmen standardisierter Prozesse. Es wurden **ab Berücksichtigung der Nachhaltigkeitsmerkmale (27.12.2023)** nur Transaktionen ausgeführt, die im Rahmen der Vorabprüfung den definierten Kriterien entsprachen. Zudem wurden im Rahmen der täglichen Grenzprüfung die Ergebnisse der Investitionsentscheidungen überprüft. Wurden Abweichungen von den definierten Kriterien identifiziert, so galten interne Verkaufsfristen.

Anhand der Indikatoren „Einhaltung Ausschlusskriterien“ und „Einhaltung Anspruchsniveau ESG-Rating“ wurde gemessen, ob der Fonds die in der ESG-Anlagestrategie definierten Kriterien einhielt, d. h. ob keine Investitionen in auszuschließende Emittenten und/oder Zielfonds erfolgten, und ob ein ausreichender Anteil der Investitionen in auszuwählende Emittenten und/oder Zielfonds erfolgte.

Das Portfoliomanagement erhielt zudem regelmäßig für die Investitionsentscheidung relevante Informationen bezüglich Veränderungen im investierbaren Anlageuniversum. Die Informationen wurden basierend auf den im Abschnitt „Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?“ beschriebenen verbindlichen Kriterien erstellt.