

# **DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds**

**Miteigentumsfonds gemäß InvFG**

Rechenschaftsbericht 2023/24

## Inhaltsübersicht

Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft .....	3
Entwicklung des Fonds.....	4
Berechnungsmethode des Gesamtrisikos .....	5
Zusammensetzung des Fondsvermögens.....	5
Vergleichende Übersicht.....	6
Ausschüttung/Auszahlung.....	6
Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens .....	7
Vermögensaufstellung zum 30.09.2024 .....	10
Vergütungspolitik .....	19
Angaben zur Mitarbeitervergütung im Auslagerungsfall .....	21
Bestätigungsvermerk* .....	22
Anhang Nachhaltigkeitsbezogene Informationen.....	25
Fondsbestimmungen .....	26
Details und Erläuterungen zur Besteuerung.....	33

## Allgemeine Informationen zur Kapitalanlagegesellschaft

<b>Die Gesellschaft</b>	Erste Asset Management GmbH Am Belvedere 1, A-1100 Wien Telefon: 05 0100-19777, Telefax: 05 0100-919777
<b>Stammkapital</b>	2,50 Mio. EURO
<b>Gesellschafter</b>	Erste Group Bank AG (64,67 %) Erste Bank der österreichischen Sparkassen AG (22,17 %) Steiermärkische Bank und Sparkassen Aktiengesellschaft (3,30 %) Tiroler Sparkasse Bankaktiengesellschaft Innsbruck (1,74 %) DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt (1,65 %) „Die Kärntner“ Trust-Vermögensverwaltungsgesellschaft m. b. H. & Co KG (1,65 %) Salzburger Sparkasse Bank Aktiengesellschaft (1,65 %) Sieben Tiroler Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (1,65 %) NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (0,76 %) VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe (0,76 %)
<b>Aufsichtsrät:innen</b>	Mag. Rudolf SAGMEISTER (Vorsitzender) Manfred BARTALSZKY Dkfm. Maximilian CLARY UND ALDRINGEN Klaus FELDERER (ab 28.02.2024) Mag. Harald GASSER Mag. Gerhard GRABNER Harald Frank GRUBER Oswald HUBER (Vorsitzender-Stv.) Radovan JELASITY Michael KOREN (ab 28.02.2024) Mag. Ertan PISKIN Dr. Peter PROBER Gabriele SEMMELROCK-WERZER (bis 31.12.2023) Mag. Reinhard WALTL (bis 31.10.2023) Mag. Gerald WEBER vom Betriebsrat entsandt: Martin CECH Mag. Regina HABERHAUER Ing. Heinrich Hubert REINER Peter RIEDERER Nicole WEINHENGST Mag. Manfred ZOUREK
<b>Geschäftsführer:innen</b>	Mag. Heinz BEDNAR Mag. Winfried BUCHBAUER Mag. Peter KARL Mag. Thomas KRAUS
<b>Prokuristen:innen</b>	Karl FREUDENSCHUSS Günther MANDL Mag. Gerold PERMOSER Mag. Magdalena REISCHL Oliver RÖDER Mag. Magdalena UJWARY, MA
<b>Staatskommissär:innen</b>	Mag. Wolfgang EXL Mag. Dr. Angelika SCHÄTZ
<b>Fondsprüfer</b>	Ernst & Young Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.
<b>Depotbank</b>	Erste Group Bank AG

## Sehr geehrte Anteilhaber:innen,

wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Bericht des DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds Miteigentumsfonds gemäß InvFG über das Rechnungsjahr vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 vorzulegen.

Die Verwaltungsgesellschaft bedient sich bei der Verwaltung des Fondsvermögens der Dienste der DWS Investment GmbH.

Den enthaltenen Subfonds, die nicht in eigener Verwaltung stehen, wurden von deren diese Subfonds jeweils verwaltenden Kapitalanlagegesellschaften Verwaltungsentschädigungen zwischen 0,10 % und 0,10 % verrechnet. Für den Kauf der Anteile an diesen wurden keine Ausgabeaufschläge in Rechnung gestellt.

## Entwicklung des Fonds

Im vergangenen Geschäftsjahr wurde die langfristige Strategie der Unternehmensselektion mit umfassender Analyse und Auswahl von Einzeltiteln weiterverfolgt. So standen vor allem die Qualität und Nachhaltigkeit des Geschäftsmodells, die Qualität des Managements, das organische Wachstumspotential, die Solidität der Bilanz und insbesondere die Bewertung eines Unternehmens im Vordergrund.

Trotz makroökonomischer und geopolitischer Unsicherheiten konnten die globalen Aktienmärkte im abgelaufenen Berichtszeitraum einen deutlichen Anstieg verzeichnen und erreichten im September neue Höchststände, wieder einmal wesentlich getrieben von den US-Tech-Märkten. Die Kursanstiege der großen US-Techfirmen wurden bisher durch entsprechende Gewinnsteigerungen untermauert und durch das Geschäftspotential im Bereich KI getrieben. Schlechter als der Vergleichsindex haben sich dagegen als defensiv wahrgenommene Bereiche wie z.B. Energie, Basiskonsumgüter und Gesundheit entwickelt. Eine Ausnahme im defensiven Bereich bildeten Versorger, die in Antizipation der Zinssenkungen insbesondere im dritten Quartal dieses Jahres sehr gut abgeschnitten haben. Die US-Zentralbank Fed senkte im September zum ersten Mal seit 2020 wieder die Zinsen nach elf Anhebungen zwischen 2022 und 2023.

Auf der regionalen Ebene zeigte der amerikanische Index eine sehr gute Entwicklung. Europäische Aktien haben sich aufgrund attraktiver Bewertungen auch sehr gut entwickelt. In der letzten Septemberwoche verkündete zudem China neue Stützungsmaßnahmen, um die lokale Wirtschaft zu unterstützen, was dem chinesischen Aktienmarkt den größten Wochengewinn seit 2008 bescherte und die Performance in dem Berichtszeitraum deutlich ins Plus drehen ließ.

Auf der Sektorebene positiv zur relativen Fondsentwicklung trug das Übergewicht bei Kommunikationsfirmen bei. Belastend war insbesondere unsere Positionierung in Gesundheits-, IT- und Rohstoffwerten.

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

Der Fonds DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds verzeichnete im abgelaufenen Rechnungsjahr eine positive Performance von + 19,58%.

## Berechnungsmethode des Gesamtrisikos

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

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

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

## Zusammensetzung des Fondsvermögens

	per 30.09.2024	
	Mio. Euro	%
<b>Aktien</b>		
auf Britische Pfund lautend	1,1	2,17
auf Dänische Kronen lautend	0,5	0,89
auf Euro lautend	4,6	8,93
auf Hongkong-Dollar lautend	0,2	0,36
auf Indonesische Rupien lautend	0,1	0,14
auf Japanische Yen lautend	1,6	3,10
auf Kanadische Dollar lautend	1,6	3,08
auf Koreanische Won lautend	0,8	1,51
auf Norwegische Kronen lautend	0,2	0,49
auf Schwedische Kronen lautend	0,7	1,46
auf Schweizer Franken lautend	1,8	3,57
auf Singapur Dollar lautend	0,2	0,47
auf Taiwanische Dollar lautend	1,8	3,60
auf US-Dollar lautend	33,9	66,12
<b>Investmentzertifikate</b>		
auf Euro lautend	1,7	3,37
<b>Wertpapiere</b>	50,8	99,25
Bankguthaben	0,3	0,65
Dividendenansprüche	0,1	0,10
Zinsenansprüche	0,0	0,00
<b>Fondsvermögen</b>	<b>51,2</b>	<b>100,00</b>

## Vergleichende Übersicht

Rechnungs-jahr	Fondsvermögen
2021/2022	41.212.139,11
2022/2023	45.225.740,62
2023/2024	51.217.325,22

Allgemeines zur Wertentwicklung:

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

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

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

Rechnungs-jahr	Fondstyp	ISIN	Währung	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung/ Auszahlung	Wieder- veranlagung	Wert- entwicklung in Prozent
2021/2022	Thesaurierer	AT0000704176	EUR	120,14	1,0037	4,6048	-4,20
2022/2023	Thesaurierer	AT0000704176	EUR	135,51	0,9804	4,5282	13,74
2023/2024	Thesaurierer	AT0000704176	EUR	160,93	1,1266	5,1624	19,58

## Ausschüttung/Auszahlung

Für das Rechnungsjahr 01.10.2023 bis 30.09.2024 wird folgende Ausschüttung bzw. Auszahlung vorgenommen. Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet von dieser Ausschüttung Kapitalertragsteuer in der nachfolgend angeführten Höhe einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Ausschüttung bzw. Auszahlung wird ab dem 02.01.2025 bei der

Erste Group Bank AG, Wien,

bzw. den jeweiligen depotführenden Banken gutgeschrieben bzw. ausgezahlt.

Fondstyp	ISIN	Währung	Ausschüttung/ Auszahlung	KEst mit Options- erklärung	KEst ohne Options- erklärung	Wieder- veranlagung
Thesaurierer	AT0000704176	EUR	1,1266	1,1266	1,1266	5,1624

# Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

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

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

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

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

<b>AT0000704176 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (333.740,691 Anteile)	135,51
Ausschüttung / Auszahlung am 28.12.2023 (entspricht rund 0,0069 Anteilen bei einem Rechenwert von 141,61)	0,9804
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (318.239,846 Anteile)	160,93
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	162,04
Nettoertrag pro Anteil	26,53
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>19,58 %</b>

**2. Fondsergebnis****a. Realisiertes Fondsergebnis****Ordentliches Fondsergebnis****Erträge (ohne Kursergebnis)**

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	24.927,17	
Dividendenerträge	657.423,18	
Sonstige Erträge 8)	0,00	
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)		682.350,35

**Sollzinsen**

- 25,15

**Aufwendungen**

Vergütung an die KAG	- 614.324,59	
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung	- 5.073,00	
Publizitätskosten	- 846,69	
Wertpapierdepotgebühren	- 23.693,55	
Depotbankgebühren	- 8.699,77	
Kosten für den externen Berater	0,00	
Performancefee	-	
Gebühr Fremdwährungsanteilscheine 9)	0,00	
Summe Aufwendungen		- 652.637,60
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds 1)		0,00

**Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)****29.687,60****Realisiertes Kursergebnis 2) 3)**

Realisierte Gewinne 4)	2.546.681,06	
Realisierte Verluste 5)	- 518.328,55	

**Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)****2.028.352,51****Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)****2.058.040,11****b. Nicht realisiertes Kursergebnis 2) 3)**

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 7)	6.610.462,14
---	--------------

**Ergebnis des Rechnungsjahres 6)****8.668.502,25****c. Ertragsausgleich**

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	- 56.634,82
Ertragsausgleich für Gewinnvorträge von Ausschüttungsanteilen	0,00

**Fondsergebnis gesamt****8.611.867,43**



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

<b>Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres</b>	<b>45.225.740,62</b>
<b>Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr</b>	<b>- 325.157,42</b>
<b>Ausgabe und Rücknahme von Anteilen</b>	<b>- 2.295.125,41</b>
<b>Fondsergebnis gesamt</b>	
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	<b>8.611.867,43</b>
<b>Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres</b>	<b><u>51.217.325,22</u></b>

- 1) Von Dritten geleistete Rückvergütungen (im Sinn von Provisionen) werden nach Abzug angemessener Aufwandsentschädigungen an den Kapitalanlagefonds weitergeleitet. Zur Deckung des administrativen Aufwands erhält die Erste Group Bank AG 25 % der errechneten Provisionen als Aufwandsentschädigung.
- 2) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- 3) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR 8.638.814,65.
- 4) Davon Gewinne aus Derivatgeschäften: EUR 113,31.
- 5) Davon Verluste aus Derivatgeschäften: EUR 0,00.
- 6) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR 8.558,21.
- 7) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR 6.117.938,54 und unrealisierte Verluste EUR 492.523,60.
- 8) Die in dieser Position ausgewiesenen Erträge entfielen auf Leihegebühren aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 0,00, die mit der Erste Group Bank AG getätigt wurden, auf Erträge aus Immobilienfonds iHv EUR 0,00, auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00 sowie auf Erträge aus Rücknahmeabschlägen iHv EUR 0,00.
- 9) Dem Fonds wird pro Fremdwährungstranche eine monatliche Gebühr für die Administration der Fremdwährungsanteilscheine angelastet.

**Vermögensaufstellung zum 30.09.2024**

(einschließlich Veränderungen im Wertpapiervermögen vom 01.10.2023 bis 30.09.2024)

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen	
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf Britische Pfund lautend</b>								
<b>Emissionsland Großbritannien</b>								
SHELL PLC	EO-07	GB00BP6MXD84	0	0	26.254	24,250	765.169,76	1,49
						Summe Emissionsland Großbritannien	765.169,76	1,49
Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,83205							765.169,76	1,49
<b>Aktien auf Euro lautend</b>								
<b>Emissionsland Deutschland</b>								
ALLIANZ SE NA O.N.		DE0008404005	0	0	1.292	295,000	381.140,00	0,74
MTU AERO ENGINES NA O.N.		DE000A0D9PT0	0	0	844	280,000	236.320,00	0,46
SAP SE O.N.		DE0007164600	0	0	1.205	204,400	246.302,00	0,48
						Summe Emissionsland Deutschland	863.762,00	1,69
<b>Emissionsland Großbritannien</b>								
RELX PLC	LS -,144397	GB00B2B0DG97	0	0	8.773	42,500	372.852,50	0,73
UNILEVER PLC	LS-,031111	GB00B10RZP78	0	0	9.001	58,120	523.138,12	1,02
						Summe Emissionsland Großbritannien	895.990,62	1,75
Summe Aktien auf Euro lautend							1.759.752,62	3,44
<b>Aktien auf Koreanische Won lautend</b>								
<b>Emissionsland Republik Korea</b>								
SAMSUNG EL.	SW 100	KR7005930003	0	0	18.363	61.500,000	773.796,66	1,51
						Summe Emissionsland Republik Korea	773.796,66	1,51
Summe Aktien auf Koreanische Won lautend umgerechnet zum Kurs von 1.459,45900							773.796,66	1,51
<b>Aktien auf Norwegische Kronen lautend</b>								
<b>Emissionsland Norwegen</b>								
DNB BANK ASA	NK 100	N00010161896	0	0	4.193	216,400	77.189,72	0,15
EQUINOR ASA	NK 2,50	N00010096985	0	0	7.577	266,700	171.908,63	0,34
						Summe Emissionsland Norwegen	249.098,35	0,49
Summe Aktien auf Norwegische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 11,75500							249.098,35	0,49

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
<b>Aktien auf Schwedische Kronen lautend</b>							
<b>Emissionsland Schweden</b>							
ASSA-ABLOY AB B SK-,33	SE0007100581	0	0	9.750	341,600	294.404,67	0,57
ATLAS COPCO A	SE0017486889	0	0	15.358	196,450	266.691,34	0,52
SWEDBANK A	SE0000242455	0	0	9.704	215,300	184.678,79	0,36
Summe Emissionsland Schweden						<u>745.774,80</u>	<u>1,46</u>
Summe Aktien auf Schwedische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 11,31300						<u>745.774,80</u>	<u>1,46</u>
<b>Aktien auf Taiwanische Dollar lautend</b>							
<b>Emissionsland Taiwan</b>							
TAIWAN SEMICON.MANU. TA10	TW0002330008	0	0	68.000	957,000	1.842.515,81	3,60
Summe Emissionsland Taiwan						<u>1.842.515,81</u>	<u>3,60</u>
Summe Aktien auf Taiwanische Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 35,31910						<u>1.842.515,81</u>	<u>3,60</u>
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>							
<b>Emissionsland USA</b>							
DOXIMITY INC DL-,001	US26622P1075	2.170	0	2.865	43,570	111.848,08	0,22
ESTEE LAUDER COS A DL-,01	US5184391044	2.500	0	2.500	99,690	223.309,89	0,44
Summe Emissionsland USA						<u>335.157,97</u>	<u>0,65</u>
Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,11605						<u>335.157,97</u>	<u>0,65</u>
Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere						<u>6.471.265,97</u>	<u>12,63</u>
<b>Investmentzertifikate</b>							
<b>Investmentzertifikate auf Euro lautend</b>							
<b>Emissionsland Irland</b>							
DWS DT.GL.LIQ.-M.EO.PLAT.	IE00BZ04GN19	255	88	167	10.333,621	1.725.714,72	3,37
Summe Emissionsland Irland						<u>1.725.714,72</u>	<u>3,37</u>
Summe Investmentzertifikate auf Euro lautend						<u>1.725.714,72</u>	<u>3,37</u>
Summe Investmentzertifikate						<u>1.725.714,72</u>	<u>3,37</u>
<b>In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere</b>							
<b>Aktien auf Britische Pfund lautend</b>							
<b>Emissionsland Großbritannien</b>							
HSBC HLDGS PLC DL-,50	GB0005405286	0	0	43.119	6,692	346.796,89	0,68
Summe Emissionsland Großbritannien						<u>346.796,89</u>	<u>0,68</u>
Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,83205						<u>346.796,89</u>	<u>0,68</u>

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen	
<b>Aktien auf Dänische Kronen lautend</b>								
<b>Emissionsland Dänemark</b>								
NOVO-NORDISK AS B DK 0,1	DK0062498333	521	0	4.327	786,800	456.692,61	0,89	
						Summe Emissionsland Dänemark	456.692,61	0,89
Summe Aktien auf Dänische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 7,45465						456.692,61	0,89	
<b>Aktien auf Euro lautend</b>								
<b>Emissionsland Finnland</b>								
NOKIA OYJ EO-,06	FI0009000681	13.753	0	36.592	3,924	143.587,01	0,28	
						Summe Emissionsland Finnland	143.587,01	0,28
<b>Emissionsland Frankreich</b>								
AXA S.A. INH. EO 2,29	FR0000120628	8.000	0	14.616	34,530	504.690,48	0,99	
LVMH EO 0,3	FR0000121014	0	0	238	688,500	163.863,00	0,32	
SANOFI SA INHABER EO 2	FR0000120578	0	0	2.912	102,900	299.644,80	0,59	
TOTALENERGIES SE EO 2,50	FR0000120271	0	0	14.161	58,500	828.418,50	1,62	
						Summe Emissionsland Frankreich	1.796.616,78	3,51
<b>Emissionsland Niederlande</b>								
ADYEN N.V. EO-,01	NL0012969182	0	0	30	1.402,600	42.078,00	0,08	
AHOLD DELHAIZE,KON.EO-,01	NL0011794037	0	0	11.149	31,030	345.953,47	0,68	
ASML HOLDING EO -,09	NL0010273215	83	0	83	745,600	61.884,80	0,12	
HEINEKEN EO 1,60	NL0000009165	1.000	0	1.958	79,640	155.935,12	0,30	
STELLANTIS NV EO -,01	NL00150001Q9	0	0	7.828	12,402	97.082,86	0,19	
WOLTERS KLUWER NAM. EO-12	NL0000395903	0	0	1.120	151,300	169.456,00	0,33	
						Summe Emissionsland Niederlande	872.390,25	1,70
Summe Aktien auf Euro lautend						2.812.594,04	5,49	
<b>Aktien auf Hongkong-Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland Hong Kong</b>								
AIA GROUP LTD	HK0000069689	0	11.600	23.200	69,650	186.399,66	0,36	
						Summe Emissionsland Hong Kong	186.399,66	0,36
Summe Aktien auf Hongkong-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 8,66890						186.399,66	0,36	
<b>Aktien auf Indonesische Rupien lautend</b>								
<b>Emissionsland Indonesien</b>								
PT BANK RAKYAT IND. RP 50	ID1000118201	0	0	243.300	4.950,000	71.441,49	0,14	
						Summe Emissionsland Indonesien	71.441,49	0,14
Summe Aktien auf Indonesische Rupien lautend umgerechnet zum Kurs von 16.857,64000						71.441,49	0,14	

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen	
<b>Aktien auf Japanische Yen lautend</b>								
<b>Emissionsland Japan</b>								
BANDAI NAMCO HOLDINGS INC	JP3778630008	0	0	8.100	3.276,000	166.221,71	0,32	
DAIKIN IND. LTD	JP3481800005	300	0	1.800	20.075,000	226.353,33	0,44	
HOYA CORP.	JP3837800006	0	0	1.800	19.785,000	223.083,47	0,44	
MAKITA CORP.	JP3862400003	0	0	3.700	4.841,000	112.200,72	0,22	
NINTENDO CO. LTD	JP3756600007	1.100	0	1.100	7.636,000	52.615,95	0,10	
SONY GROUP CORP.	JP3435000009	8.000	1.600	8.000	2.777,500	139.188,35	0,27	
SUZUKI MOTOR	JP3397200001	6.000	1.200	4.800	1.592,500	47.882,80	0,09	
TOYOTA MOTOR CORP.	JP3633400001	0	0	38.800	2.542,500	617.947,40	1,21	
						<u>Summe Emissionsland Japan</u>	<u>1.585.493,73</u>	<u>3,10</u>
						Summe Aktien auf Japanische Yen lautend umgerechnet zum Kurs von 159,63980	<u>1.585.493,73</u>	<u>3,10</u>
<b>Aktien auf Kanadische Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland Kanada</b>								
CANADIAN NATL RAILWAY CO.	CA1363751027	0	0	3.808	158,370	399.982,07	0,78	
CIBC	CA1360691010	0	0	8.435	82,960	464.113,81	0,91	
NUTRIEN LTD	CA67077M1086	0	0	4.467	64,990	192.545,40	0,38	
TORONTO-DOMINION BK	CA8911605092	0	0	9.180	85,520	520.692,16	1,02	
						<u>Summe Emissionsland Kanada</u>	<u>1.577.333,44</u>	<u>3,08</u>
						Summe Aktien auf Kanadische Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,50775	<u>1.577.333,44</u>	<u>3,08</u>
<b>Aktien auf Schweizer Franken lautend</b>								
<b>Emissionsland Schweiz</b>								
GEBERIT AG NA DISP. SF-10	CH0030170408	0	0	362	551,400	212.020,61	0,41	
NESTLE NAM. SF-,10	CH0038863350	0	0	9.237	84,960	833.581,73	1,63	
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	867	0	2.515	270,600	722.883,85	1,41	
SWATCH GRP AG INH.SF 2,25	CH0012255151	0	0	316	181,250	60.837,01	0,12	
						<u>Summe Emissionsland Schweiz</u>	<u>1.829.323,20</u>	<u>3,57</u>
						Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 0,94145	<u>1.829.323,20</u>	<u>3,57</u>
<b>Aktien auf Singapur Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland Singapur</b>								
DBS GRP HLDGS SD 1	SG1L01001701	820	0	9.020	38,050	239.881,88	0,47	
						<u>Summe Emissionsland Singapur</u>	<u>239.881,88</u>	<u>0,47</u>
						Summe Aktien auf Singapur Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,43075	<u>239.881,88</u>	<u>0,47</u>
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland Curacao</b>								
SCHLUMBERGER DL-,01	AN8068571086	0	0	7.840	41,950	294.689,31	0,58	
						<u>Summe Emissionsland Curacao</u>	<u>294.689,31</u>	<u>0,58</u>

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
<b>Emissionsland Dänemark</b>							
ASCENDIS PH.SP.ADR 1 DK 1	US04351P1012	0	0	1.106	149,310	147.965,47	0,29
Summe Emissionsland Dänemark						<u>147.965,47</u>	<u>0,29</u>
<b>Emissionsland Großbritannien</b>							
ASTRAZENECA DL-,25 SP.ADR	US0463531089	0	0	1.313	77,910	91.658,82	0,18
Summe Emissionsland Großbritannien						<u>91.658,82</u>	<u>0,18</u>
<b>Emissionsland Indien</b>							
HDFC BANK LTD ADR/3 IR 10	US40415F1012	0	0	1.855	62,560	103.981,72	0,20
Summe Emissionsland Indien						<u>103.981,72</u>	<u>0,20</u>
<b>Emissionsland Irland</b>							
ALLEGION PLC DL 1	IE00BFRT3W74	0	0	2.317	145,740	302.566,71	0,59
MEDTRONIC PLC DL-,0001	IE00BTN1Y115	0	0	6.138	90,030	495.142,82	0,97
Summe Emissionsland Irland						<u>797.709,53</u>	<u>1,56</u>
<b>Emissionsland Israel</b>							
CHECK POINT SOFTW. TECHS	IL0010824113	0	0	4.356	192,810	752.547,25	1,47
Summe Emissionsland Israel						<u>752.547,25</u>	<u>1,47</u>
<b>Emissionsland Schweiz</b>							
CHUBB LTD. SF 24,15	CH0044328745	0	0	2.343	288,390	605.436,83	1,18
Summe Emissionsland Schweiz						<u>605.436,83</u>	<u>1,18</u>
<b>Emissionsland USA</b>							
ABBOTT LABS	US0028241000	3.000	0	7.362	114,010	752.064,53	1,47
ADOBE INC.	US00724F1012	0	0	1.588	517,780	736.736,38	1,44
ADVANCED MIC.DEV. DL-,01	US0079031078	0	0	868	164,080	127.612,06	0,25
AGILENT TECHS INC. DL-,01	US00846U1016	0	0	4.790	148,480	637.264,64	1,24
AIRBNB INC. DL-,01	US0090661010	1.600	0	2.086	126,810	237.019,54	0,46
ALPHABET INC.CLA DL-,001	US02079K3059	0	5.999	29.000	165,850	4.309.529,14	8,41
AMAZON.COM INC. DL-,01	US0231351067	0	0	1.296	186,330	216.373,53	0,42
AMER. EXPRESS DL -,20	US0258161092	0	0	1.384	271,200	336.311,81	0,66
AMERIPRISE FINL DL-,01	US03076C1062	0	0	159	469,810	66.932,30	0,13
AMGEN INC. DL-,0001	US0311621009	0	0	894	322,210	258.102,90	0,50
APPLE INC.	US0378331005	0	6.000	4.621	233,000	964.735,45	1,88
APPLIED MATERIALS INC.	US0382221051	0	2.000	3.657	202,050	662.064,29	1,29
ARISTA NETWORKS DL-,0001	US0404131064	512	0	791	383,820	272.032,27	0,53
AUTOZONE INC. DL-,01	US0533321024	0	0	248	3.150,040	699.977,53	1,37
BAKER HUGHES CO.	US05722G1004	0	0	3.357	36,150	108.736,66	0,21
BANK AMERICA DL 0,01	US0605051046	3.609	0	3.609	39,680	128.314,25	0,25

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
BIOMARIN PHAR. DL-,001	US09061G1013	0	0	3.376	70,290	212.624,02	0,42
BOOKING HLDGS DL-,008	US09857L1089	0	0	351	4.212,120	1.324.720,33	2,59
BROADCOM INC. DL-,001	US11135F1012	3.753	523	3.230	172,500	499.238,39	0,97
CENTENE CORP. DL-,001	US15135B1017	0	0	3.598	75,280	242.692,93	0,47
CHARLES SCHWAB CORP.DL-01	US8085131055	0	0	7.586	64,810	440.525,66	0,86
CME GROUP INC. DL-,01	US12572Q1058	0	0	543	220,650	107.354,46	0,21
COLGATE-PALMOLIVE DL 1	US1941621039	0	0	4.388	103,810	408.152,22	0,80
COSTCO WHOLESALE DL-,005	US22160K1051	0	0	110	886,520	87.377,09	0,17
DEERE CO. DL 1	US2441991054	300	0	300	417,330	112.180,46	0,22
EBAY INC. DL-,001	US2786421030	0	0	6.788	65,110	396.009,75	0,77
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	1.324	0	2.598	65,990	153.615,00	0,30
EXXON MOBIL CORP.	US30231G1022	0	0	3.532	117,220	370.969,97	0,72
GENTEX CORP. DL-,06	US3719011096	0	0	1.483	29,690	39.451,88	0,08
GILEAD SCIENCES DL-,001	US3755581036	0	0	2.309	83,840	173.456,89	0,34
GRAINGER (W.W.) INC. DL 1	US3848021040	0	0	243	1.038,810	226.182,37	0,44
HOME DEPOT INC. DL-,05	US4370761029	0	0	2.315	405,200	840.498,19	1,64
JOHNSON + JOHNSON DL 1	US4781601046	0	0	3.862	162,060	560.795,41	1,09
JPMORGAN CHASE DL 1	US46625H1005	0	362	4.110	210,860	776.519,51	1,52
KENVUE INC. DL -,001	US49177J1025	0	0	4.822	23,130	99.935,36	0,20
KLA CORP. DL -,001	US4824801009	0	300	190	774,410	131.838,09	0,26
MARSH+MCLENNAN COS.INC.D1	US5717481023	0	410	2.525	223,090	504.728,51	0,99
MASCO CORP. DL 1	US5745991068	0	0	2.784	83,940	209.389,33	0,41
MERCK CO. DL-,01	US58933Y1055	0	0	7.104	113,560	722.844,17	1,41
META PLATF. A DL-,000006	US30303M1027	0	0	2.426	572,440	1.244.334,43	2,43
MICROSOFT DL-,00000625	US5949181045	0	0	4.960	430,300	1.912.358,77	3,73
MONDELEZ INTL INC. A	US6092071058	2.900	0	2.900	73,670	191.427,80	0,37
MONSTER BEVER.NEW DL-,005	US61174X1090	0	0	1.696	52,170	79.279,89	0,15
MOODY'S CORP DL 1	US6153691059	0	0	1.456	474,590	619.150,61	1,21
MOTOROLA SOLUTIONS DL-,01	US6200763075	0	0	1.776	449,630	715.508,16	1,40
MSCI INC. A DL-,01	US55354G1004	0	0	258	582,930	134.757,35	0,26
NVIDIA CORP. DL-,01	US67066G1040	2.950	295	2.950	121,440	320.996,37	0,63
PAYPAL HDGS INC.DL-,0001	US70450Y1038	2.000	0	7.664	78,030	535.837,93	1,05
PEPSICO INC. DL-,0166	US7134481081	0	0	1.330	170,050	202.649,07	0,40
POOL CORP. DL-,001	US73278L1052	0	0	135	376,800	45.578,60	0,09
PROCTER GAMBLE	US7427181091	0	0	2.723	173,200	422.582,86	0,83
PROGRESSIVE CORP. DL 1	US7433151039	0	0	4.583	253,760	1.042.051,95	2,03
QUALCOMM INC. DL-,0001	US7475251036	0	0	4.066	170,050	619.527,17	1,21
SAREPTA THERAP. DL-,0001	US8036071004	0	0	2.258	124,890	252.678,30	0,49
TESLA INC. DL -,001	US88160R1014	0	0	337	261,630	79.001,22	0,15
TJX COS INC. DL 1	US8725401090	0	0	1.224	117,540	128.909,06	0,25
TRACTOR SUPPLY DL-,008	US8923561067	467	0	890	290,930	232.003,67	0,45
ULTA BEAUTY DL-,01	US90384S3031	235	0	347	389,120	120.984,40	0,24
ULTRAGENYX PHARM. DL-,001	US90400D1081	0	0	2.411	55,550	120.004,52	0,23
UNION PAC. DL 2,50	US9078181081	0	0	1.203	246,480	265.682,94	0,52
UNITEDHEALTH GROUP DL-,01	US91324P1021	0	0	1.082	584,680	566.841,77	1,11
VERTEX PHARMAC. DL-,01	US92532F1003	0	0	1.340	465,080	558.404,37	1,09
VISA INC. CL. A DL -,0001	US92826C8394	0	0	4.756	274,950	1.171.687,83	2,29
Summe Emissionsland USA						30.737.146,31	60,01
Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,11605						33.531.135,24	65,47
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere						42.637.092,18	83,25

### Gliederung des Fondsvermögens

Wertpapiere	50.834.072,87	99,25
Bankguthaben	331.851,33	0,65
Dividendenansprüche	51.376,27	0,10
Zinsenansprüche	24,75	0,00
Fondsvermögen	51.217.325,22	100,00

### Hinweis an die Anleger:

**Die Bewertung von Vermögenswerten in illiquiden Märkten kann von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen.**

Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000704176	Stück	318.239,850
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000704176	EUR	160,93

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

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

Wertpapierleihegeschäfte iSd der VO (EU) 2015/2365 (The Regulation on Transparency of Securities Financing Transactions and of Reuse) dürfen für den Fonds nicht eingesetzt werden. Wertpapierleihegeschäfte wurden deshalb 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 geclearte OTC-Derivatekontrakte:**

Alle OTC Derivate werden über die Erste Group Bank AG gehandelt. Für die nicht physisch abgewickelten Devisenterminkontrakte und nicht physisch abgewickelten Devisenswapkontrakte werden die Sicherheiten (Collaterals) zwischen dem Investmentfonds und der Erste Group Bank AG ausgetauscht.

Im Falle des negativen Exposures der nicht physisch abgewickelten Derivatetermin- und Devisenswapkontrakte werden unter Berücksichtigung der vertraglich vereinbarten Schwelle Sicherheiten in Form von Barmitteln oder Anleihen an die Erste Group Bank AG geleistet.

Im Falle des positiven Exposures der nicht physisch abgewickelten Derivatetermin- und Devisenswapkontrakte Derivate werden unter Berücksichtigung der vertraglich vereinbarten Schwelle auf EUR lautende Schuldverschreibungen der Zentralstaaten oder Zentralbanken der Länder der Eurozone von der Erste Group Bank AG als Sicherheit an den Investmentfonds geleistet. Für diese Sicherheiten wurde ein einheitlicher Abschlag in Höhe von 4 % mit dem Counterpart vereinbart. Im Falle regulatorischer Vorgaben, die einen anderen Abschlag oder Bereitstellung alternativer Sicherheiten erfordern, wird diese entsprechende Vorgabe eingehalten.



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

<b>Wertpapier-Bezeichnung</b>	<b>Kenn- nummer</b>	<b>Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)</b>	<b>Verkäufe/ Abgänge</b>
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>			
<b>Aktien auf Schweizer Franken lautend</b>			
<b>Emissionsland Schweiz</b>			
SANDOZ GROUP AG SF -,05	CH1243598427	1.777	1.777
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>			
<b>Emissionsland Irland</b>			
HORIZON THERAP.PLC DL-,01	IE00BQPQZ61	0	3.265
<b>Emissionsland USA</b>			
ACTIVISION BLIZZARD INC.	US00507V1098	0	5.310
SEAGEN INC. DL-,001	US81181C1045	0	911
VMWARE INC.CLASS A	US9285634021	0	3.987
<b>In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere</b>			
<b>Aktien auf Kanadische Dollar lautend</b>			
<b>Emissionsland Kanada</b>			
ALIMENTATION COUCHE-TARD	CA01626P1484	0	981
DOLLARAMA INC.	CA25675T1075	0	546
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>			
<b>Emissionsland USA</b>			
AGIOS PHARMACEUT. DL-,001	US00847X1046	0	1.763
BIOGEN INC. DL -,0005	US09062X1037	0	1.020
BRISTOL-MYERS SQUIBB DL-10	US1101221083	0	3.348
COGNEX CORP. DL-,002	US1924221039	0	506
FMC CORP. DL-,10	US3024913036	0	905
HP INC DL -,01	US40434L1052	0	7.811

---

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

---

<b>Wertpapier-Bezeichnung</b>	<b>Kenn- nummer</b>	<b>Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)</b>	<b>Verkäufe/ Abgänge</b>
HUBBELL INC. DL-,01	US4435106079	159	159
MICROCHIP TECH. DL-,001	US5950171042	0	1.212
PFIZER INC. DL-,05	US7170811035	0	9.939
SAGE THERAPEUTICS DL-0001	US7866711088	0	3.789
STATE STREET CORP. DL 1	US8574771031	0	1.220
TEXAS INSTR. DL 1	US8825081040	0	458

Wien, den 02.12.2024

Erste Asset Management GmbH  
elektronisch gefertigt

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

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

## Vergütungspolitik

### An Mitarbeiter der Erste Asset Management GmbH gezahlte Vergütungen in EUR (Geschäftsjahr 2023 der Erste Asset Management GmbH)

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

Anzahl der Mitarbeiter per 31.12.2023	316
Anzahl der Risikoträger im Jahr 2023	167
fixe Vergütungen	24.670.020
variable Vergütungen (Boni)	6.921.027
<b>Summe Vergütungen für Mitarbeiter</b>	<b>31.591.046</b>
davon Vergütungen für Geschäftsführer	1.349.187
davon Vergütungen für Führungskräfte - Risikoträger	4.044.143
davon Vergütungen für Risikoträger mit Kontrollfunktionen *	1.889.633
davon Vergütungen für sonstige Risikoträger	10.764.053
davon Vergütungen für Mitarbeiter, die sich aufgrund Ihrer Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsführer und Risikoträger	0
<b>Summe Vergütungen für Risikoträger</b>	<b>18.047.017</b>

\* Führungskräfte mit Kontrollfunktionen werden in dieser Gruppe ausgewiesen

### Grundsätze für die Regelung leistungsbezogener Vergütungsteile

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

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

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

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

---

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

---

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

Das Vergütungssystem besteht aus 3 Komponenten:

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

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

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

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

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

Die letzte Überprüfung im März 2024 der Einhaltung der Verfahren der Vergütungspolitik durch den Aufsichtsrat hat keine Unregelmäßigkeiten ergeben. Weiters hat es bei der letzten Prüfung keine wesentlichen Prüfungsfeststellungen durch die Interne Revision gegeben.

Die Vergütungspolitik wurde im vergangenen Rechnungsjahr nicht wesentlich geändert.

## Angaben zur Mitarbeitervergütung im Auslagerungsfall

DWS Investment GmbH hat per 31.12.2023 folgende Informationen zur Mitarbeitervergütung veröffentlicht:

Gesamtsumme der Vergütungszahlungen an identifizierten <sup>1</sup> Mitarbeiter <i>Sum compensation to identified staff in total</i>	796 mn EUR
davon feste Vergütung <i>therefrom fixed remuneration</i>	514 mn EUR
davon variable Vergütung <i>therefrom variable remuneration</i>	281 mn EUR
Zahl der identifizierten Mitarbeiter / <i>Number of identified staff</i>	4386 (full-time equivalent)

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

## Bestätigungsvermerk\*

### Bericht zum Rechenschaftsbericht

#### Prüfungsurteil

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

DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds  
Miteigentumsfonds gemäß InvFG,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 30.09.2024, 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 30.09.2024 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.

Wien, den 13.12.2024

**Ernst & Young**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft m.b.H.

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

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

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



## Anhang Nachhaltigkeitsbezogene Informationen

### **Angaben gemäß Art 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-Verordnung):**

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

# Fondsbestimmungen

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

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

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

### Artikel 1 Miteigentumsanteile

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

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

### Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

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

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

### Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und – grundsätze

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

**Für den Investmentfonds werden überwiegend, d.h. zu mindestens 51 v.H. des Fondsvermögens, Aktien internationaler Unternehmen und Währungen in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate, erworben. Die Verwaltungsgesellschaft unterliegt bei der Auswahl der Emittenten hinsichtlich ihres jeweiligen Sitzes keinen geographischen und hinsichtlich ihres jeweiligen Unternehmensgegenstandes keinen branchenmäßigen Beschränkungen.**

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

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

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

#### a) Wertpapiere

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

#### b) Geldmarktinstrumente

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

#### c) Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

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

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

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

**d) Anteile an Investmentfonds**

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

**e) Derivative Instrumente**

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

**f) Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds**

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an: **Commitment Ansatz**

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

Das Gesamtrisiko derivativer Instrumente, die nicht der Absicherung dienen, darf **20 v.H.** des Gesamtnettowerts des Fondsvermögens nicht überschreiten.

**g) Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

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

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

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

**h) Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

**i) Pensionsgeschäfte**

Nicht anwendbar.

**j) Wertpapierleihe**

Nicht anwendbar.

**Artikel 4  
Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme**

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR.

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 an jedem österreichischen Börsentag mit Ausnahme von Bankfeiertagen.

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 5,00 v.H.** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, aufgerundet auf den nächsten Cent.

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

### **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

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

Der Rücknahmepreis entspricht dem Anteilswert, abgerundet auf den nächsten Cent. Es wird kein Rücknahmeabschlag verrechnet.

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

### **Artikel 5 Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 1. Oktober bis zum 30. September.

### **Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung**

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

#### **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 Anteilinhaber 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 2. Jänner** des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist **ab 2. Jänner** der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist, es sei denn, die Verwaltungsgesellschaft stellt durch Erbringung entsprechender Nachweise von den depotführenden Stellen sicher, dass die Anteilscheine im Auszahlungszeitpunkt nur von Anteilhabern gehalten werden können, die entweder nicht der inländischen Einkommen- oder Körperschaftsteuer unterliegen oder bei denen die Voraussetzungen für eine Befreiung gemäß § 94 des Einkommensteuergesetzes bzw. für eine Befreiung von der Kapitalertragsteuer vorliegen.

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

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

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es wird keine Auszahlung gemäß InvFG vorgenommen. Der für das Unterbleiben der KEST-Auszahlung auf den Jahresertrag gemäß InvFG maßgebliche Zeitpunkt ist **jeweils ab 2. Jänner** 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 auszusahlen.

#### **Artikel 7**

##### **Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine **jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von 1,25 v.H.** des Fondsvermögens, die täglich abgegrenzt wird und aufgrund der von der Gebührenabgrenzung bereinigten Monatsendwerte errechnet wird.

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

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

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

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

**Anhang zu den Fondsbestimmungen**

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2.1. Luxemburg: Euro MTF Luxemburg

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

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

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

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

**3. Börsen in außereuropäischen Ländern**

3.1.	Australien:	Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
3.2.	Argentinien:	Buenos Aires
3.3.	Brasilien:	Rio de Janeiro, Sao Paulo

\*) 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.

3.4.	Chile:	Santiago
3.5.	China:	Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
3.6.	Hongkong:	Hongkong Stock Exchange
3.7.	Indien:	Mumbai
3.8.	Indonesien:	Jakarta
3.9.	Israel:	Tel Aviv
3.10.	Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, Fukuoka, Sapporo
3.11.	Kanada:	Toronto, Vancouver, Montreal
3.12.	Kolumbien:	Bolsa de Valores de Colombia
3.13.	Korea:	Korea Exchange (Seoul, Busan)
3.14.	Malaysia:	Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
3.15.	Mexiko:	Mexiko City
3.16.	Neuseeland:	Wellington, Auckland
3.17.	Peru:	Bolsa de Valores de Lima
3.18.	Philippinen:	Philippine Stock Exchange
3.19.	Singapur:	Singapur Stock Exchange
3.20.	Südafrika:	Johannesburg
3.21.	Taiwan:	Taipei
3.22.	Thailand:	Bangkok
3.23.	USA:	New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati, Nasdaq
3.24.	Venezuela:	Caracas
3.25.	Vereinigte Arabische Emirate:	Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

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

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

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

5.1.	Argentinien:	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
5.2.	Australien:	Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
5.3.	Brasilien:	Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4.	Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5.	Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6.	Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7.	Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8.	Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados
5.9.	Neuseeland:	New Zealand Futures & Options Exchange
5.10.	Philippinen:	Manila International Futures Exchange
5.11.	Singapur:	The Singapore Exchange Limited (SGX)

---

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

---

- |       |            |   |
|-------|------------|---|
| 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) |



## Details und Erläuterungen zur Besteuerung

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

### Anmerkungen zu den nachfolgenden steuerlichen Behandlungen:

- 1) Für Privatanleger:innen besteht die Möglichkeit, bei ihrem zuständigen Finanzamt einen Antrag gem. § 240 Abs. 3 BAO auf die Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Zinsenerträge (siehe die Position 12.2) einzubringen oder diese im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer geltend zu machen. Bei betrieblichen Anlegern:innen ist die Anrechnung dieser KEST im Wege der Veranlagung zur Einkommensteuer bzw. Körperschaftsteuer möglich. In der Darstellung hier wird (entsprechend der üblichen Vorgangsweise) vorausgesetzt, dass für Privatanleger:innen die Geltendmachung der Anrechnung bzw. Rückerstattung der KEST für die steuerfreien Anleihen unterbleibt. Falls jedoch die Geltendmachung dieser KEST-Erstattung bzw. -Anrechnung erfolgt, ist bei der Veranlagung der Progressionsvorbehalt zu berücksichtigen.
- 2) Gewinnanteile aus Beteiligungen an EU-Körperschaften sowie aus Beteiligungen an ausländischen Körperschaften, die mit einer inländischen unter § 7 Abs. 3 KStG fallenden Körperschaft vergleichbar sind und mit deren Ansässigkeitsstaat eine umfassende Amtshilfe besteht, sind für juristische Personen und Privatstiftungen gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und Z 6 bzw. § 13 Abs. 2 KStG idF Abgabenänderungsgesetz 2011 von der Körperschaftsteuer befreit.
- 3) Der gemäß DBA anrechenbare Betrag auf fiktive Quellensteuern (matching credit) kann nur im Wege der Veranlagung geltend gemacht werden.
- 4) Für Privatanleger:innen und betriebliche Anleger:innen/natürliche Personen grundsätzlich nicht von Relevanz, da im Zuge der KEST-Abfuhr eine Anrechnung gem. VO 2003/393 erfolgt - siehe Position 12.4. Im Einzelfall können gem. DBA übersteigende Anrechnungsbeträge rückerstattet werden. In der gegenständlichen Tabelle oben ist der gesamte gemäß DBA anrechenbare Betrag, daher ohne die Berücksichtigung dieser bereits gem. VO 2003/393 erfolgten Anrechnung, als anrechenbar angeführt.
- 5) Die Anrechnung darf nicht höher sein als die österreichische Einkommen/Körperschaftsteuer, die auf die entsprechenden Kapitaleinkünfte anteilmäßig entfällt, wobei auch Einkunftsquellen außerhalb dieses Fonds zu berücksichtigen sind.
- 6) Einbehaltene Steuern sind nur für jene Anteilshaber:innen rückerstattbar, die am Abschlussstichtag Zertifikate halten.
- 7) Die Doppelbesteuerungsabkommen verpflichten die betroffenen Länder, die von diesen in Abzug gebrachten Steuern in der hier angeführten Höhe rückzuerstatten. Voraussetzungen für die Rückerstattungen sind Anträge der jeweiligen Anteilscheininhaber:in bei den Finanzverwaltungen der betreffenden Länder.
- 8) Bei Privatanleger:innen und betrieblichen Anleger:innen/natürliche Personen sind die Beteiligungserträge mit dem KEST-Abzug endbesteuert. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können die Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 9) Im Fall des Vorliegens einer KEST-Befreiungserklärung gemäß § 94 Z 5 EStG 1988 erfolgt kein KEST-Abzug für betriebliche Anleger, die nicht natürliche Personen sind. Falls keine solche Befreiungserklärung abgegeben wurde und daher die KEST in Abzug gebracht wird, ist diese für juristische Personen auf die Körperschaftsteuer anrechenbar.
- 10) Bei Privatanleger:innen sind die Erträge mit dem KEST II und KEST III Abzug endbesteuert. Bei betrieblichen Anleger:innen/natürliche Person gilt die Endbesteuerung nur für die KEST II pflichtigen Erträge. Im Einzelfall (wenn die zu erhebende Einkommensteuer geringer ist als die KEST) können diese Beträge im Wege der Veranlagung versteuert und die KEST (teilweise) angerechnet bzw. rückerstattet werden.
- 11) Privatstiftungen sind gem. § 94 Z 12 EStG von der Kapitalertragsteuer auf diese Erträge befreit.
- 12) Vor dem Abzug des gem. VO 2003/393 anrechenbaren Betrags. Die Höhe des anrechenbaren Betrags ist der Position 12.4 zu entnehmen.
- 13) Eine bei natürlichen Personen im Betriebsvermögen einbehaltene KEST auf Substanzgewinne ist auf die Einkommensteuer anrechenbar bzw. rückerstattbar.
- 14) Für bilanzierende Steuerpflichtige ist eine entsprechende Abwertung des Bilanzansatzes zu beachten.
- 15) Umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren. Korrekturbetrag für betriebliche Anleger:innen umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Der Korrekturbetrag erhöht grundsätzlich die Anschaffungskosten.
- 16) Umfasst auch AIF-Einkünfte. Der Korrekturbetrag vermindert die Anschaffungskosten.
- 17) In Punkt 3. nicht abgezogen.
- 18) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.
- 19) Soweit in den Vorjahren eine Anrechnung der QuSt erfolgt ist, ist für juristische Personen und Stiftungen die QuSt mit dem jeweiligen KöSt-Satz im Zulasszeitpunkt hochzurechnen.
- 20) Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind von juristischen Personen und Stiftungen in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.

# DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

Fondstyp: Thesaurierer  
 (Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.10.2023 - 30.09.2024  
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 02.01.2025  
 ISIN: AT0000704176  
 Werte je Anteil in: EUR

	Privatanleger:in		Betriebliche Anleger:in			Privatstiftungen	Anmerkungen
	mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
			mit Option	ohne Option			
<b>1. Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>6,2890</b>	<b>6,2890</b>	<b>6,2890</b>	<b>6,2890</b>	<b>6,2890</b>	<b>6,2890</b>	
1.1 Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	6,2890	6,2890	6,2890	6,2890	6,2890	6,2890	
<b>2. Zuzüglich</b>							
2.1 Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	0,5531	0,5531	0,5531	0,5531	0,5531	0,5531	
2.5 Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
2.6 Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
2.15 Hochgerechnete rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	19)
<b>3. Abzüglich</b>							
3.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.1.1 Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.2 Steuerfreie Zinserträge							
3.2.1 Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1)
3.2.2 Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauranleihen	0,0000	0,0000				0,0000	
3.3 Steuerfreie Dividenden erträge							
3.3.1 Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000	
3.3.2 Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG					0,0000	0,0000	
3.3.3 Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG					0,6130	0,6130	2)
3.4 Gemäß DBA steuerfreie Immobilienfondserträge							
3.4.1 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 80 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.2 Gemäß DBA steuerfreie Aufwertungsgewinne aus Immobiliensubfonds 100 %	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.4.3 Gemäß DBA steuerfreie Bewirtschaftungsgewinne aus Immobiliensubfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.5 Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
3.6 Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	2,4820	2,4820				2,4820	
3.7 Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>4. Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>4,3601</b>	<b>4,3601</b>	<b>6,8421</b>	<b>6,8421</b>	<b>6,2291</b>	<b>3,7471</b>	20)
4.1 Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	4,3601	4,3601	0,6370	0,6370			
4.2 Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	6,2051	6,2051	6,2291	3,7471	
4.2.1 Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§ 22 Abs. 2 KStG)						3,7414	
4.2.2 In den steuerpflichtigen Einkünften aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998 enthaltene Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen (ohne Verlustverrechnung und Verlustvortrag auf Fondsebene)					0,0000	0,0000	

**DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds**

Fondstyp:

Thesaurierer

(Rumpf-) Rechnungsjahr:

01.10.2023 - 30.09.2024

Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung:

02.01.2025

ISIN:

AT0000704176

Werte je Anteil in:

EUR

	Privatanleger:in		Betriebliche Anleger:in			Privat- stiftungen	Anmerk- ungen
	mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
			mit Option	ohne Option			
4.3 In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres	3,7231	3,7231	6,2051	6,2051	6,2051	3,7231	
<b>5. Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	
5.1 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorräte und Immobilien-Gewinnvorräte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
5.2 In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998 oder Gewinnvorräte InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
5.4 In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	14)
5.5 Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorräten und Quellensteuern	5,1624	5,1624	5,1624	5,1624	5,1624	5,1624	
5.6 Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,1266	1,1266	1,1266	1,1266	1,1266	1,1266	
<b>6. Korrekturbeträge</b>							
6.1 Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter QuSt.	3,8069	3,8069	6,2890	6,2890		3,8069	15)
6.2 Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	1,1266	1,1266	1,1266	1,1266		1,1266	16)
<b>7. Ausländische Erträge, ausgenommen DBA befreit</b>							
7.1 Dividenden	0,6187	0,6187	0,6187	0,6187	0,0057	0,0057	
7.2 Zinsen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
7.3 Ausschüttungen von Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
7.4 Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998, die im Ausland einem Steuerabzug unterlagen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>8. Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>							
8.1 Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar							3) 4) 5) 18)
8.1.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0695	0,0695	0,0695	0,0695	0,0000	0,0000	
8.1.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.1.3 Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.1.4 Auf inländische Steuer gemäß DBA oder BAO anrechenbare, im Ausland abgezogene Quellensteuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4. sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.1.5 Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	3)
8.2 Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar							6) 7)
8.2.1 Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	0,2590	0,2590	0,2590	0,2590	0,3035	0,3035	
8.2.2 Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.2.3 Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.2.4 Steuern auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	

# DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

Fondstyp: Thesaurierer  
 (Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.10.2023 - 30.09.2024  
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 02.01.2025  
 ISIN: AT0000704176  
 Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger:in		Betriebliche Anleger:in			Privatstiftungen	Anmerkungen
		mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
				mit Option	ohne Option			
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,2497	0,2497	
<b>9.</b>	<b>Begünstigte Beteiligungserträge</b>							8)
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 KStG)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
9.2	Auslandsdividenden (steuerfrei gemäß § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG, ohne Schachteldividenden)					0,6130	0,6130	2)
9.3	Schachteldividenden bei durchgerechneter Erfüllung des Beteiligungsausmaßes gemäß § 10 KStG					0,0000	0,0000	17)
9.4	Steuerfrei gemäß DBA					0,0000	0,0000	
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>							9) 10) 13)
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen	0,0183	0,0183	0,0183	0,0183	0,0183	0,0183	
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1)
10.3	Ausländische Dividenden	0,6187	0,6187	0,6187	0,6187	0,6187	0,6187	
10.3.1	davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,6130	0,6130	0,6130	0,6130	0,6130	0,6130	
10.3.2	davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0057	0,0057	0,0057	0,0057	0,0057	0,0057	
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.6	Bewirtschaftungsgewinne aus Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.9	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (80%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.12	Aufwertungsgewinne aus Subfonds (100%)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.14	Summe KEST-pflichtige Immobilienerträge aus Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
10.15	KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	3,7231	3,7231	3,7231	3,7231	3,7231	3,7231	
10.17	KEST-pflichtige laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>11.</b>	<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>							
11.1	KEST auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
<b>12.</b>	<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	<b>1,1266</b>	9) 11)
12.1	KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0050	0,0050	0,0050	0,0050	0,0050	0,0050	
12.2	KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	1)
12.3	KEST auf ausländische Dividenden	0,1701	0,1701	0,1701	0,1701	0,1701	0,1701	12)
12.3.1	davon KEST auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,1686	0,1686	0,1686	0,1686	0,1686	0,1686	
12.3.2	davon KEST auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	0,0016	
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0724	-0,0724	-0,0724	-0,0724	-0,0724	-0,0724	
12.4.1	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar	-0,0724	-0,0724	-0,0724	-0,0724	-0,0724	-0,0724	
12.4.2	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
12.5	KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
12.8	KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1998	1,0238	1,0238	1,0238	1,0238	1,0238	1,0238	13)
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
12.11	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
12.12	KEST auf laufende Einkünfte aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	

**DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds**

Fondstyp: Thesaurierer  
 (Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.10.2023 - 30.09.2024  
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 02.01.2025  
 ISIN: AT0000704176  
 Werte je Anteil in: EUR

		Privatanleger:in		Betriebliche Anleger:in			Privat- stiftungen	Anmerk- ungen
		mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
				mit Option	ohne Option			
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>							
15.1	KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z. 5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger:innen)	-						
<b>16.</b>	<b>Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung</b>							
16.1.	Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	0,0000	0,0000					
16.2.	Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937) Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären	4,3601	4,3601					
16.2.1	Vorsicht: Vom Fonds wurden nicht gemeldete unterjährige Ausschüttungen getätigt, die zusätzlich zu den in dieser Meldung angegebenen steuerpflichtigen Erträgen in voller Höhe im Zuflusszeitpunkt zu besteuern sind (Kennzahlen 897 oder 898).  Das Kalenderjahr des tatsächlichen Zuflusszeitpunktes entnehmen Sie bitte Ihrem Depotauszug.	0,0000	0,0000					
16.3.	Anzurechnende ausländische (Quellen)Steuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 998)	0,0695	0,0695					
16.4.	Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um	2,6803	2,6803					

<b>Zu Punkt 8.1 auf die österreichische Einkommen-/ Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar</b>								
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)								
Dänemark	0,0006	0,0006	0,0006	0,0006	-	-		
Deutschland	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	-	-		
Finnland	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004	-	-		
Indien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	-	-		
Indonesien	0,0005	0,0005	0,0005	0,0005	-	-		
Irland	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	-	-		
Japan	0,0020	0,0020	0,0020	0,0020	-	-		
Kanada	0,0073	0,0073	0,0073	0,0073	-	-		
Korea, Republik	0,0020	0,0020	0,0020	0,0020	-	-		
Niederlande	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	-	-		
Norwegen	0,0031	0,0031	0,0031	0,0031	-	-		
Schweden	0,0015	0,0015	0,0015	0,0015	-	-		
Schweiz	0,0061	0,0061	0,0061	0,0061	-	-		
Taiwan	0,0019	0,0019	0,0019	0,0019	-	-		
USA - Vereinigte Staaten	0,0359	0,0359	0,0359	0,0359	-	-		
Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)								
Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)								

# DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

## DWS (Austria) Vermögensbildungsfonds

Fondstyp: Thesaurierer  
 (Rumpf-) Rechnungsjahr: 01.10.2023 - 30.09.2024  
 Datum der Ausschüttung / (allenfalls fiktiven) Auszahlung: 02.01.2025  
 ISIN: AT0000704176  
 Werte je Anteil in: EUR

	Privatanleger:in		Betriebliche Anleger:in			Privatstiftungen	Anmerkungen
	mit Option	ohne Option	Natürliche Personen		Juristische Personen		
			mit Option	ohne Option			
<b>Zu Punkt 8.2 von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag rückzuerstatten</b>							
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)							
Dänemark	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	0,0022	
Finnland	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	
Indien	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	
Indonesien	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	
Irland	0,0062	0,0062	0,0062	0,0062	0,0062	0,0062	
Japan	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045	
Kanada	0,0206	0,0206	0,0206	0,0206	0,0206	0,0206	
Korea, Republik	0,0040	0,0040	0,0040	0,0040	0,0040	0,0040	
Norwegen	0,0089	0,0089	0,0089	0,0089	0,0089	0,0089	
Schweden	0,0128	0,0128	0,0128	0,0128	0,0128	0,0128	
Schweiz	0,0346	0,0346	0,0346	0,0346	0,0346	0,0346	
Taiwan	0,0088	0,0088	0,0088	0,0088	0,0088	0,0088	
USA - Vereinigte Staaten	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	0,1518	
Steuern auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen)							
Steuern auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen)							
<b>Zu Punkt 8.3 Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern</b>							
auf Erträge aus Aktien (Dividenden)							
auf Erträge aus Anleihen exkl. Altemissionen (Zinsen)							
auf Erträge aus Altemissionen (Zinsen)							

#### **Hinweis bezüglich verwendeter Daten**

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

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

#### **Hinweis für Publikumsfonds:**

Sofern nicht anders angegeben, Datenquelle: Erste Asset Management GmbH. Unsere Kommunikationssprachen sind Deutsch und Englisch. Der vollständige Prospekt bzw. die vollständigen „Informationen für Anleger gemäß § 21 AIFMG“ (sowie allfällige Änderungen dieser Dokumente) wurden entsprechend den Bestimmungen des InvFG 2011 bzw. des AIFMG iVm InvFG 2011 veröffentlicht und sind in der jeweils geltenden Fassung auf der Homepage [www.erste-am.com](http://www.erste-am.com) jeweils in der Rubrik Pflichtveröffentlichungen abrufbar und stehen Interessenten kostenlos am Sitz der Kapitalanlagegesellschaft sowie am Sitz der Depotbank zur Verfügung. Das genaue Datum der jeweils letzten Veröffentlichung des Prospekts bzw. der „Informationen für Anleger gemäß § 21 AIFMG“, die Sprachen, in denen die Basisinformationsblätter erhältlich sind, sowie allfällige weitere Abholstellen sind auf der Homepage [www.erste-am.at](http://www.erste-am.at) ersichtlich.

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

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