

Jahresbericht  
zum 31. Dezember 2021.  
**Deka-ESG Sigma Plus**  
**Ausgewogen**

Ein OGAW-Sondervermögen deutschen Rechts.



**.Deka**  
Investments

# Bericht der Geschäftsführung.

31. Dezember 2021

## Sehr geehrte Anlegerinnen, sehr geehrte Anleger,

der vorliegende Jahresbericht informiert Sie umfassend über die Entwicklung Ihres Fonds Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen für den Zeitraum vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021.

In den vergangenen zwölf Monaten setzte sich die Erholung der globalen Wirtschaft und der internationalen Kapitalmärkte von den Belastungen der Corona-Pandemie fort. Auch wiederholt nach oben schnellende Infektionszahlen und die Bedrohungen durch Virusmutationen konnten die Stimmung der Marktteilnehmer nicht nachhaltig trüben. Die Mischung aus fortschreitenden Impfkampagnen und hoher Liquidität am Markt auf der Suche nach auskömmlichen Renditen führte trotz wechselhafter Konjunkturaussichten zu einer lebhaften Nachfrage an den Aktienmärkten. Für Beunruhigung sorgten hingegen im Jahresverlauf Lieferengpässe bei Rohstoffen und Vorprodukten sowie in den letzten Monaten ansteigende Inflationsraten. Vor diesem Hintergrund trübten sich seit dem Herbst die Aussichten leicht ein und die Konjunkturindikatoren antizipierten die Wucht einer neuerlichen Corona-Welle.

Die Geld- und Fiskalpolitik war als Reaktion auf die durch die Corona-Krise gestiegenen konjunkturellen Risiken zunächst von Unterstützungsmaßnahmen wie umfangreichen Anleihekäufen geprägt. In der zweiten Berichtshälfte rückte dann jedoch die Inflationsentwicklung in den Vordergrund. Nach anfänglichen Verlautbarungen der Notenbanken, dass es sich nur um ein kurzzeitiges Phänomen handeln sollte, wurden die Äußerungen zum Jahresende vorsichtiger und eine Anpassung in der Geldpolitik erkennbar. Sowohl die EZB wie auch die Fed in den USA haben eine Drosselung ihrer Anleihekäufe eingeleitet, wobei in den USA ein baldiges Ende der Kaufprogramme erwartet wird und sogar mehrere Leitzinsanhebungen in 2022 angedeutet wurden. An den Rentenmärkten stiegen die Renditen im Jahresverlauf unter Schwankungen insgesamt an. Ende Dezember rentierten 10-jährige deutsche Bundesanleihen bei minus 0,2 Prozent, laufzeitgleiche US-Treasuries bei plus 1,5 Prozent.

Ungeachtet der pandemischen Entwicklung sowie der Lieferkettenprobleme und wachsender Inflations Sorgen verzeichneten die meisten Aktienmärkte weltweit steigende Kurse mit Ausnahme von China, wo regulatorische Eingriffe und die Probleme im Immobiliensektor belasteten. Beflügelt wurde das insgesamt positive Bild an den Börsen nicht nur von der Flutung der Märkte mit Liquidität durch die Zentralbanken, sondern erfreulicherweise auch von guten Geschäftsergebnissen und -prognosen der Unternehmen.

Auskunft über die Wertentwicklung und die Anlagestrategie Ihres Fonds erhalten Sie im Tätigkeitsbericht. Gerne nehmen wir die Gelegenheit zum Anlass, um Ihnen für das uns entgegengebrachte Vertrauen zu danken.

Ferner möchten wir Sie darauf hinweisen, dass Änderungen der Vertragsbedingungen des Sondervermögens sowie sonstige Informationen an die Anteilhaber im Internet unter [www.deka.de](http://www.deka.de) bekannt gemacht werden. Darüber hinaus finden Sie dort ein weitergehendes Informations-Angebot rund um das Thema „Investmentfonds“ sowie monatlich aktuelle Zahlen und Fakten zu Ihren Fonds.

Mit freundlichen Grüßen

Deka Investment GmbH  
Die Geschäftsführung



Dr. Ulrich Neugebauer (Sprecher)



Jörg Boysen



Thomas Ketter



Thomas Schneider

# Inhalt.

Tätigkeitsbericht	5
Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2021	8
Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2021	9
Anhang	20
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	25
Besteuerung der Erträge	27
Ihre Partner in der Sparkassen-Finanzgruppe	32

**Der Erwerb von Anteilen darf nur auf der Grundlage des aktuellen Verkaufsprospektes, dem der letzte Jahresbericht und gegebenenfalls der letzte Halbjahresbericht beigefügt sind, erfolgen.**

# Jahresbericht 01.01.2021 bis 31.12.2021

## Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

### Tätigkeitsbericht.

Das Anlageziel des Fonds Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen ist ein mittel- bis langfristiger Kapitalzuwachs durch die Erwirtschaftung laufender Erträge und die positive Entwicklung der Kurse der im Sondervermögen enthaltenen Vermögenswerte. Der Investmentfonds darf mehr als 35 Prozent des Wertes des Fondsvermögens in Schuldverschreibungen, Schuldscheindarlehen und Geldmarktinstrumente der Bundesrepublik Deutschland, der deutschen Bundesländer, der Europäischen Union, der Mitgliedstaaten der Europäischen Union, der Vereinigten Staaten von Amerika und der Mitgliedstaaten der Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (OECD) anlegen. Der quantitativ und aktiv gemanagte Fonds kann weltweit in unterschiedliche Anlageklassen investieren. Im Rahmen des Wertpapierauswahlprozesses werden neben wirtschaftlichen Aspekten auch Nachhaltigkeitskriterien (Ökologie, Soziales und Governance) berücksichtigt. Der Anteil des Fondsvermögens, der in Aktien, Aktienfonds und Aktienderivate investiert werden darf, beträgt maximal 65 Prozent. Weiterhin können Geschäfte in von einem Basiswert abgeleiteten Finanzinstrumenten (Derivate) getätigt werden.

Dem Fonds liegt ein aktiver Investmentansatz zugrunde. Der Investmentprozess erfolgt im Rahmen der quantitativen Anlagestrategie „Sigma Plus“. Bei dieser werden auf monatlicher Basis die erwarteten Erträge aller relevanten Anlageklassen und Märkte prognostiziert sowie die aktuelle Prognosegüte bewertet. Beides fließt anschließend in ein robustes Optimierungsverfahren ein, worüber die optimale Zusammensetzung des Portfolios auf Ebene der verschiedenen Kategorien von Vermögensgegenständen bestimmt wird. Für die Kategorien Aktien und Unternehmensanleihen folgt danach üblicherweise eine auf einer großen Anzahl von Faktoren basierende Einzeltitelauswahl sowie im Rentenportfolio eine aktive Durationssteuerung. Das Konzept strebt dabei die Erzielung einer stabilen Wertentwicklung mit kontrolliertem Risiko bei gleichzeitigem Fokus auf absoluten Ertrag an. Im Rahmen des Investmentansatzes wird auf die Nutzung eines Referenzwertes (Index) verzichtet, da die Fondsallokation/Selektion nicht mit einem Index vergleichbar ist.

### Zweistelliger Wertzuwachs

Der Rentenanteil des Fonds betrug zum Stichtag 26,9 Prozent, wobei der größte Teil in Anleihen aus Europa investiert war. Einen weiteren Schwerpunkt bildeten Titel aus den USA. Im Fokus standen Unternehmensanleihen, dahinter folgten Bestände in Papiere halbstaatlicher Emittenten. Auf verschiedene Rentenfonds und einen Geldmarktfonds entfielen 9,0 Prozent. Durch Derivate (Futures und Swaps) wurde der Investitionsgrad in Renten zuletzt um 12,6 Prozentpunkte erhöht. Staatsanleihen befanden sich zuletzt nicht mehr im Bestand.

Der Aktienanteil betrug Ende Dezember 62,4 Prozent und wurde zum größten Teil durch nordamerikanische und europäische Aktien abgebildet.

### Wichtige Kennzahlen

#### Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Performance*	1 Jahr	3 Jahre p.a.	seit Auflegung p.a.
	11,8%	-	11,9%
Gesamtkostenquote	1,02%		
ISIN	DE000DKOV6D3		

\* Berechnung nach BVI-Methode, die bisherige Wertentwicklung ist kein verlässlicher Indikator für die künftige Wertentwicklung.

### Veräußerungsergebnisse im Berichtszeitraum

#### Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Realisierte Gewinne aus	in Euro
Renten und Zertifikate	107.097,94
Aktien	2.188.905,42
Zielfonds und Investmentvermögen	52.841,17
Optionen	651.348,83
Futures	1.223.722,97
Swaps	0,00
Metallen und Rohstoffen	0,00
Devisentermingeschäften	502.554,78
Devisenkassageschäften	133.515,71
sonstigen Wertpapieren	0,00
<b>Summe</b>	<b>4.859.986,82</b>

Realisierte Verluste aus	in Euro
Renten und Zertifikate	-81.345,48
Aktien	-195.248,37
Zielfonds und Investmentvermögen	-54.771,76
Optionen	-626.228,24
Futures	-2.932.545,24
Swaps	0,00
Metallen und Rohstoffen	0,00
Devisentermingeschäften	-1.389.267,26
Devisenkassageschäften	-2.455,01
sonstigen Wertpapieren	-11,26
<b>Summe</b>	<b>-5.281.872,62</b>

Hinzu kamen unter anderem Engagements in Japan, Australien und Israel. Durch Derivate (Futures und Optionen) wurde der Investitionsgrad in Aktien um 12,1 Prozentpunkte verringert. Die Branchengewichtungen ergaben sich implizit aus der Länderallokation und Einzelaktienüberlegungen.

Daneben war ein gemischter Fonds mit Volatilitätskonzept im Portfolio enthalten. Mehr als die Hälfte der Anlagen notierte in Fremdwährungen. Mittels Devisentermingeschäften wurden partiell Währungsabsicherungen vorgenommen.

Anteile an dem Sondervermögen sind Wertpapiere, deren Preise durch die börsentäglichen Kursschwankungen der im Fonds befindlichen Vermögensgegenstände bestimmt werden und deshalb steigen oder auch fallen können (Marktpreisrisiken).

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Mit der Investition in festverzinsliche Wertpapiere ist die Möglichkeit verbunden, dass sich das Marktzinsniveau ändern kann. Steigen die Marktzinsen gegenüber den Zinsen zum Zeitpunkt der Emission, so fallen i.d.R. die Kurse der festverzinslichen Wertpapiere. Durch die Investition des Fonds in Anleihen können bei Ausfall eines Emittenten Verluste für den Fonds entstehen.

Aufgrund der Investitionen in fremde Währungen unterlag der Fonds Fremdwährungsrisiken. Darüber hinaus waren Derivate im Portfolio enthalten, sodass auch hierfür spezifische Risiken wie das Kontrahentenrisiko zu beachten waren.

Die Risiken von Investmentanteilen, die für einen Fonds erworben werden (so genannte „Zielfonds“), stehen in engem Zusammenhang mit den Risiken der in diesen Zielfonds enthaltene Vermögensgegenständen. Da die Manager der einzelnen Zielfonds voneinander unabhängig handeln, kann es vorkommen, dass mehrere Zielfonds gleiche Engagements tätigen.

Dieses Sondervermögen enthält Anteile an anderen Fonds, die in Aktien und Renten investieren. Insofern unterliegt der Fonds mittelbar spezifischen Risiken wie dem Zinsänderungs- und Adressenausfallrisiko sowie Aktienkursrisiken.

Die Einschätzung der im Berichtsjahr eingegangenen Liquiditätsrisiken orientiert sich an der Veräußerbarkeit von Vermögenswerten, die potenziell eingeschränkt sein kann. Der Fonds verzeichnete im Berichtszeitraum keine wesentlichen Liquiditätsrisiken. Zur Bewertung und Vermeidung operationeller Risiken führt die Gesellschaft detaillierte Risikoüberprüfungen durch. Das Sondervermögen unterlag im Berichtszeitraum keinen besonderen operationellen Risiken.

Die Wertentwicklung des Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen lag im Berichtszeitraum bei plus 11,8 Prozent. Zum Stichtag betrug das Fondsvolumen 53,8 Mio. Euro.

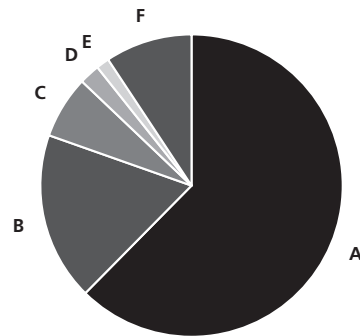
## Offenlegung gemäß Artikel 11 der Verordnung (EU) 2019/2088 über nachhaltigkeitsbezogene Offenlegungspflichten im Finanzdienstleistungssektor vom 27. November 2019

Das Vermögen des Fonds wurde im Berichtsjahr nur in Wertpapiere und Investmentanteile („Zielfonds“) angelegt, die systematisch nach ökologischen, sozialen oder die verantwortungsvolle Unternehmensführung betreffenden Kriterien (ESG-Kriterien) ausgewählt wurden. Diese ökologischen und sozialen Merkmale wurden durch die Anwendung umfassender Ausschlüsse, einer ESG-Strategie sowie eines Selektionsprozesses bei der Zielfondsauswahl im Berichtsjahr umgesetzt.

Im ersten Schritt kamen bei allen Anlageentscheidungen des Fonds in Wertpapiere umfassende und verbindliche Ausschlüsse von Einzelemittenten zur Anwendung.

## Fondsstruktur

### Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen



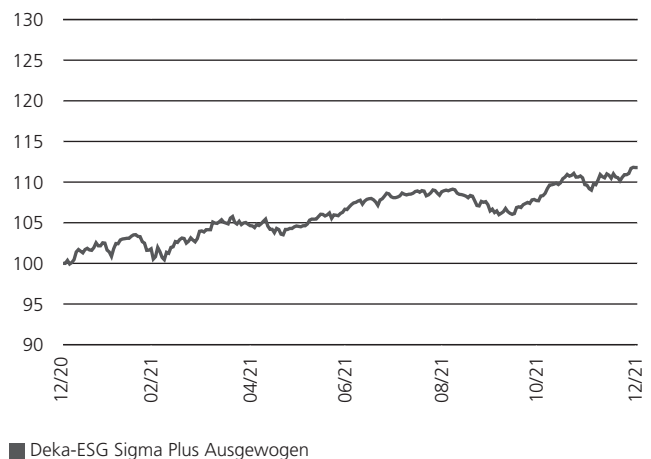
A	Aktien	62,4%
B	Verzinsliche Wertpapiere	18,0%
C	Rentenfonds	6,7%
D	Geldmarktfonds	2,2%
E	Gemischte Fonds	1,4%
F	Barreserve, Sonstiges	9,3%

Geringfügige Abweichungen zur Vermögensaufstellung des Berichts resultieren aus der Zuordnung von Zins- und Dividendenansprüchen zu den jeweiligen Wertpapieren sowie aus rundungsbedingten Differenzen.

## Wertentwicklung im Berichtszeitraum

### Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Index: 31.12.2020 = 100



Berechnung nach BVI-Methode; die bisherige Wertentwicklung ist kein verlässlicher Indikator für die künftige Wertentwicklung.

Nicht investiert wurde in Wertpapiere von Unternehmen, die geächtete Waffen, Atom- oder Handfeuerwaffen produzierten, Kohle förderten oder gegen die Prinzipien des UN Global Compact verstoßen haben. Keine Investitionen erfolgte zudem in Unternehmen, die über die genannten Schwellenwerte hinaus

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Umsätze (aus Herstellung oder Vertrieb) in den Geschäftsfeldern Rüstungsgüter, Tabakproduktion oder Glücksspiel (jeweils mehr als 5 %) sowie aus Kohleverstromung (mehr als 10 %) generierten. Darüber hinaus wurden Wertpapiere von Staaten ausgeschlossen, die nach dem Freedom-House-Index als „unfrei“ („not free“) eingestuft wurden oder nach dem Corruption-Perceptions-Index einen Score von weniger als 40 aufweisen. Die Einhaltung dieser Ausschlusskriterien wurde durch interne Kontrollsysteme dauerhaft überprüft.

Im Rahmen der ESG-Strategie wurden anschließend bei allen Wertpapier-Anlageentscheidungen diejenigen Unternehmen und Staaten mit einer ESG-Bewertung von weniger als B von MSCI ESG Research LLC oder einer vergleichbaren ESG-Bewertung von einem anderen Anbieter ausgeschlossen<sup>1)</sup>. Aus dem verbleibenden Anlageuniversum wurden Unternehmen und/oder Staaten ausgewählt, welche bei vergleichbarer wirtschaftlicher Perspektive die bessere ESG-Bewertung aufgewiesen haben.

Entsprechend des dezidierten Selektionsprozesses für Investitionen in Zielfonds wurden im Berichtsjahr zunächst diejenigen Zielfonds ausgeschlossen, deren Fondsmanager oder Kapitalverwaltungsgesellschaft die Prinzipien für verantwortlichen Investieren (PRI) nicht zugrunde gelegt haben. Darüber hinaus wurden Zielfonds ausgeschlossen, welche eine niedrigere ESG-Einstufung als bspw. BBB von MSCI ESG Research LLC oder einer vergleichbaren ESG-Bewertung bei einem anderen Anbieter aufweisen. Abschließend wurde nur in die Zielfonds investiert, welche auf der Basis interner Recherchen und Analysen sowie unter Verwendung von ESG-Ratings von Research- bzw. Ratingagenturen eine ESG-Bewertung in der oberen Hälfte ihrer Vergleichsgruppe aufgewiesen haben (Best-in-Class-Ansatz).

Somit wurde nur in Unternehmen, Staaten und/oder Zielfonds investiert, welche die gemäß der ESG-Strategie bzw. des Selektionsprozesses definierten Standards erfüllten. Die ESG-Strategie und der Selektionsprozess fanden kontinuierlich über den gesamten Berichtszeitraum Anwendung.

Durch die Anwendung der beschriebenen Ausschlüsse sowie der ESG-Strategie und des Selektionsprozesses wurden im Berichtszeitraum die ökologischen und sozialen Merkmale der vereinbarten Anlagestrategie erfüllt.

Weitere Informationen zur Anlagepolitik finden Sie in den nachhaltigkeitsbezogenen Offenlegungen auf den produktspezifischen Internetseiten:

[www.deka.de/privatkunden/fondsprofil?id=DE000DK0V6D3](http://www.deka.de/privatkunden/fondsprofil?id=DE000DK0V6D3)

## Offenlegung gemäß Artikel 6 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomieverordnung)

Der Fonds berücksichtigte im Berichtsjahr ökologische und soziale („E“ und „S“) Merkmale. Es war jedoch nicht das primäre Anlageziel, in ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten zu investieren, die zur Erreichung eines der in der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomieverordnung) genannten Umweltziele beitragen. Die diesem Fonds zugrundeliegenden Investitionen berücksichtigten demnach nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

## Ereignisse nach dem Berichtsstichtag

Die Invasion russischer Truppen in die Ukraine Ende Februar gilt als Zäsur in der europäischen Nachkriegsgeschichte. Der Westen hat mit massiven Sanktionen gegenüber Russland reagiert: Es wurden weitreichende Exportbeschränkungen erlassen und der EU-Luftraum für russische Fluggesellschaften gesperrt. Der Zugang zahlreicher russischer Unternehmen zur internationalen Finanzierung wurde gestoppt und einige große russische Finanzinstitute haben keinen Zugang mehr zu Hartwährungs-Transaktionen sowie zu dem Zahlungsnachrichtensystem SWIFT. Zudem wird ein Teil der Währungsreserven des Landes eingefroren. Die Energieversorgung Europas und die Versorgung mit anderen wichtigen Rohstoffen unterliegen wachsenden Risiken. Noch wenig einschätzbar sind die langfristigen Konsequenzen der veränderten Sicherheitslage in Europa. Kriege zur Durchsetzung nationaler Ziele sind wieder vorstellbar geworden. Das hat Auswirkungen auf viele Politikbereiche. Aspekte wie höhere Rüstungsausgaben, eine neue Energiearchitektur für Europa sowie die Signalwirkungen in den asiatischen Raum werden zu langfristigen Verschiebungen führen.

Die globalen Aktien- und weitere Risikomärkte reagierten mit signifikanten Abschlagen und starken Schwankungen auf die Kriegssituation. Gleichzeitig waren Anlageformen, die als relativ sicher gelten, zunächst nachgefragt, wie etwa Staatsanleihen westlicher Industrienationen oder Gold als Krisenwährung. Bei einer Eskalation des Konflikts drohen weitere Turbulenzen. Mittelfristig werden die Rahmenbedingungen der globalen Wirtschaft und an den Finanzmärkten von erhöhter Unsicherheit geprägt sein. Damit einher geht eine steigende Volatilität an den Finanzplätzen. Insofern unterliegt auch die zukünftige Wertentwicklung dieses Sondervermögens erhöhten Schwankungsrisiken.

1) Die Bewertung des MSCI ESG Ratings umfasst dabei eine siebenstufige Skala mit den Kategorien AAA, AA, A, BBB, BB, B und CCC, wobei CCC die niedrigste Bewertung und AAA die höchste Bewertung darstellt.

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Vermögensübersicht zum 31. Dezember 2021.

Gliederung nach Anlageart - Land	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens *)
<b>I. Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Aktien</b>	<b>33.345.431,02</b>	<b>62,02</b>
Australien	396.791,56	0,74
Belgien	43.356,84	0,08
Dänemark	366.692,80	0,68
Deutschland	1.575.167,36	2,93
Finnland	102.590,68	0,19
Frankreich	769.533,49	1,43
Großbritannien	779.797,52	1,46
Irland	709.706,06	1,32
Israel	116.075,44	0,22
Italien	274.162,69	0,51
Japan	2.023.985,40	3,76
Kanada	1.277.933,55	2,39
Niederlande	1.000.349,42	1,86
Norwegen	223.382,09	0,42
Schweden	1.052.978,60	1,94
Schweiz	670.556,15	1,25
Spanien	169.205,39	0,31
USA	21.793.165,98	40,53
<b>2. Anleihen</b>	<b>9.610.339,44</b>	<b>17,85</b>
Bermuda	193.602,62	0,36
Dänemark	802.364,29	1,49
Deutschland	2.361.735,00	4,40
Frankreich	643.414,50	1,19
Großbritannien	211.881,60	0,39
Irland	632.220,00	1,18
Niederlande	413.605,78	0,76
Österreich	198.918,00	0,37
Schweden	97.234,74	0,18
Spanien	300.534,00	0,56
USA	3.754.828,91	6,97
<b>3. Investmentanteile</b>	<b>4.379.655,23</b>	<b>8,15</b>
Deutschland	756.575,00	1,41
Irland	1.942.851,29	3,62
Luxemburg	1.680.228,94	3,12
<b>4. Sonstige Wertpapiere</b>	<b>167.544,39</b>	<b>0,31</b>
Schweiz	167.544,39	0,31
<b>5. Derivate</b>	<b>-108.430,07</b>	<b>-0,19</b>
<b>6. Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds</b>	<b>6.284.441,17</b>	<b>11,73</b>
<b>7. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>118.082,40</b>	<b>0,21</b>
<b>II. Verbindlichkeiten</b>	<b>-45.270,49</b>	<b>-0,08</b>
<b>III. Fondsvermögen</b>	<b>53.751.793,09</b>	<b>100,00</b>

Gliederung nach Anlageart - Währung	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens *)
<b>I. Vermögensgegenstände</b>		
<b>1. Aktien</b>	<b>33.345.431,02</b>	<b>62,02</b>
AUD	396.791,56	0,74
CAD	1.277.933,55	2,39
CHF	670.556,15	1,25
DKK	366.692,80	0,68
EUR	4.015.388,37	7,46
GBP	842.079,66	1,58
JPY	2.023.985,40	3,76
NOK	223.382,09	0,42
SEK	1.052.978,60	1,94
USD	22.475.642,84	41,80
<b>2. Anleihen</b>	<b>9.610.339,44</b>	<b>17,85</b>
EUR	5.410.847,94	10,06
USD	4.199.491,50	7,79
<b>3. Investmentanteile</b>	<b>4.379.655,23</b>	<b>8,15</b>
EUR	2.602.768,80	4,84
USD	1.776.886,43	3,31
<b>4. Sonstige Wertpapiere</b>	<b>167.544,39</b>	<b>0,31</b>
CHF	167.544,39	0,31
<b>5. Derivate</b>	<b>-108.430,07</b>	<b>-0,19</b>
<b>6. Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds</b>	<b>6.284.441,17</b>	<b>11,73</b>
<b>7. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>118.082,40</b>	<b>0,21</b>
<b>II. Verbindlichkeiten</b>	<b>-45.270,49</b>	<b>-0,08</b>
<b>III. Fondsvermögen</b>	<b>53.751.793,09</b>	<b>100,00</b>

\*) Rundungsbedingte Differenzen bei den Prozent-Anteilen sind möglich.

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2021.

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>								<b>39.209.000,61</b>	<b>72,91</b>
<b>Aktien</b>								<b>33.345.431,02</b>	<b>62,02</b>
<b>EUR</b>								<b>4.015.388,37</b>	<b>7,46</b>
IT0001233417	AZA S.p.A. Azioni nom.	STK		48.806	0	0	EUR 1,720	83.946,32	0,16
NL0011794037	Ahold Delhaize N.V., Konkinkl. Aand. aan toonder	STK		6.437	0	0	EUR 30,465	196.103,21	0,36
DE0008404005	Allianz SE vink.Namens-Aktien	STK		819	0	379	EUR 207,400	169.860,60	0,32
NL0000334118	ASM International N.V. Reg.Shares	STK		299	0	277	EUR 393,300	117.596,70	0,22
NL0010273215	ASML Holding N.V. Aandelen op naam	STK		197	197	0	EUR 712,200	140.303,40	0,26
FR0000120628	AXA S.A. Actions au Porteur	STK		5.684	0	0	EUR 26,260	149.261,84	0,28
DE0005190037	Bayerische Motoren Werke AG Vorzugsaktien	STK		1.359	1.359	0	EUR 72,750	98.867,25	0,18
FR0000131104	BNP Paribas S.A. Actions Port.	STK		3.101	3.101	0	EUR 60,650	188.075,65	0,35
DE000A1DAH10	Brenntag SE Namens-Aktien	STK		1.727	1.727	0	EUR 79,180	136.743,86	0,25
FR0000125338	Capgemini SE Actions Port.	STK		571	0	560	EUR 216,400	123.564,40	0,23
DE0007100000	Daimler AG Namens-Aktien	STK		2.332	2.332	0	EUR 67,780	158.062,96	0,29
DE000DTR0CK8	Daimler Truck Holding AG junge Namens-Aktien	STK		1.166	1.166	0	EUR 32,270	37.626,82	0,07
DE0005552004	Deutsche Post AG Namens-Aktien	STK		2.846	2.846	0	EUR 56,160	159.831,36	0,30
FR0000130452	Eiffage S.A. Actions Port.	STK		924	0	0	EUR 90,100	83.252,40	0,15
ES0130670112	Endesa S.A. Acciones Port.	STK		3.772	0	0	EUR 20,170	76.081,24	0,14
DE0005785604	Fresenius SE & Co. KGaA Inhaber-Stammaktien	STK		3.011	3.011	0	EUR 35,280	106.228,08	0,20
DE0006047004	HeidelbergCement AG Inhaber-Aktien	STK		1.021	1.021	0	EUR 60,040	61.300,84	0,11
FR0010259150	Ipsen S.A. Actions au Porteur	STK		680	680	0	EUR 81,120	55.161,60	0,10
IT0005211237	Italgas S.P.A. Azioni nom.	STK		10.896	10.896	0	EUR 6,070	66.138,72	0,12
FI0009000202	Kesko Oyj Reg.Shares Cl.B	STK		3.499	3.499	0	EUR 29,320	102.590,68	0,19
DE000LEG1110	LEG Immobilien SE Namens-Aktien	STK		963	0	0	EUR 122,200	117.678,60	0,22
IT0000062957	Mediobanca - Bca Cred.Fin. SpA Azioni nom.	STK		12.291	12.291	0	EUR 10,095	124.077,65	0,23
DE0006599905	Merck KGaA Inhaber-Aktien	STK		885	0	0	EUR 229,300	202.930,50	0,38
NL0000379121	Randstad N.V. Aandelen aan toonder	STK		2.773	2.773	0	EUR 60,300	167.211,90	0,31
ES0173093024	Red Electrica Corporacion S.A. Acciones Port.	STK		4.882	0	0	EUR 19,075	93.124,15	0,17
FR0000120578	Sanofi S.A. Actions Port.	STK		1.904	0	0	EUR 89,400	170.217,60	0,32
DE0007164600	SAP SE Inhaber-Aktien	STK		1.811	1.811	0	EUR 123,960	224.491,56	0,42
IE00B1RR8406	Smurfit Kappa Group PLC Reg.Shares	STK		1.662	1.662	0	EUR 48,750	81.022,50	0,15
NL00150001Q9	Stellantis N.V. Aandelen op naam	STK		10.507	10.508	1	EUR 16,630	174.731,41	0,33
DE0008303504	TAG Immobilien AG Inhaber-Aktien <sup>1)</sup>	STK		4.143	4.143	0	EUR 24,510	101.544,93	0,19
BE0003826436	Telenet Group Holding N.V. Actions Nom.	STK		1.366	0	0	EUR 31,740	43.356,84	0,08
NL0000395903	Wolters Kluwer N.V. Aandelen op naam	STK		1.973	531	0	EUR 103,600	204.402,80	0,38
<b>AUD</b>								<b>396.791,56</b>	<b>0,74</b>
AU000000AZJ1	Aurizon Holdings Ltd. Reg.Shares	STK		24.722	24.722	0	AUD 3,550	56.303,33	0,10
AU000000ANZ3	Australia & N. Z. Bkg Grp Ltd. Reg.Shares	STK		3.503	3.503	0	AUD 27,820	62.520,06	0,12
AU000000BSL0	Bluescope Steel Ltd. Reg.Shares	STK		4.821	4.821	0	AUD 21,090	65.228,27	0,12
AU000000FMG4	Fortescue Metals Group Ltd. Reg.Shares	STK		7.233	7.233	0	AUD 19,140	88.814,23	0,17
AU000000MGR9	Mirvac Group Reg.Stapled Units	STK		64.176	64.176	0	AUD 3,010	123.925,67	0,23
<b>CAD</b>								<b>1.277.933,55</b>	<b>2,39</b>
CA01626P3043	Alimentation Couche-Tard Inc. Reg.Shs (Mul. Vtg)	STK		3.200	3.200	0	CAD 53,000	117.159,03	0,22
CA11777Q2099	B2Gold Corp. Reg.Shares	STK		17.300	0	0	CAD 4,900	58.558,79	0,11
CA12532H1047	CGI Inc. Reg.Shs Cl.A (Sub.Vtg)	STK		2.100	2.100	0	CAD 113,190	164.201,56	0,31
CA21037X1006	Constellation Software Inc. Reg.Shares	STK		100	100	0	CAD 2.372,760	163.909,35	0,30
CA39138C1068	Great-West Lifeco Inc. Reg.Shares	STK		3.600	0	0	CAD 37,780	93.953,81	0,17
CA5394811015	Loblaws Companies Ltd. Reg.Shares	STK		2.200	0	0	CAD 104,420	158.692,46	0,30
CA56501R1064	Manulife Financial Corp. Reg.Shares	STK		5.000	0	0	CAD 24,210	83.620,88	0,16
CA7481932084	Quebecor Inc. Reg.Shares Cl.B (Sub.Vtg)	STK		6.500	0	0	CAD 28,200	126.622,94	0,24
CA7751092007	Rogers Communications Inc. Reg.Shares Cl.B	STK		2.200	2.200	0	CAD 60,090	91.321,87	0,17
CA8667961053	Sun Life Financial Inc. Reg.Shares	STK		1.800	1.800	0	CAD 70,420	87.562,56	0,16
CA0641491075	The Bank of Nova Scotia Reg.Shares	STK		2.100	2.100	0	CAD 91,220	132.330,30	0,25
<b>CHF</b>								<b>670.556,15</b>	<b>1,25</b>
CH0030170408	Geberit AG Namens-Aktien (Dispost.)	STK		194	0	0	CHF 752,400	140.700,58	0,26
CH0012214059	Holcim Ltd. Namens-Aktien	STK		2.176	0	0	CHF 46,580	97.702,07	0,18
CH0025751329	Logitech International S.A. Namens-Aktien	STK		1.071	0	381	CHF 76,800	79.285,92	0,15
CH0038863350	Nestlé S.A. Namens-Aktien	STK		950	0	1.284	CHF 128,280	117.470,26	0,22
CH0244767585	UBS Group AG Namens-Aktien	STK		9.038	0	9.896	CHF 16,455	143.355,91	0,27
CH0011075394	Zurich Insurance Group AG Nam.-Aktien	STK		2.338	0	0	CHF 401,200	92.041,41	0,17
<b>DKK</b>								<b>366.692,80</b>	<b>0,68</b>
DK0010244508	A.P.Møller-Mærsk A/S Navne-Aktier B	STK		41	41	0	DKK 23.740,000	130.889,48	0,24
DK0010181759	Carlsberg AS Navne-Aktier B	STK		807	0	0	DKK 1.126,000	122.194,63	0,23
DK00060634707	Royal Unibrew AS Navne-Aktier	STK		1.151	0	0	DKK 734,000	113.608,69	0,21
<b>GBP</b>								<b>842.079,66</b>	<b>1,58</b>
GB0009895292	AstraZeneca PLC Reg.Shares	STK		858	858	0	GBP 86,990	88.867,82	0,17
GB0000811801	Barratt Developments PLC Reg.Shares <sup>1)</sup>	STK		7.688	7.688	0	GBP 7,484	68.507,02	0,13
GB0031743007	Burberry Group PLC Reg.Shares	STK		3.184	3.184	0	GBP 18,090	68.580,33	0,13
IE0002424939	DCC PLC Reg.Shares	STK		855	855	0	GBP 61,180	62.282,14	0,12
GB00BY9D0Y18	Direct Line Insurance Grp PLC Reg.Shares	STK		32.570	0	0	GBP 2,803	108.699,81	0,20
JE00BJVNS543	Ferguson PLC Reg.Shares	STK		1.054	1.054	0	GBP 132,950	166.846,42	0,31



# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
GB0033195214	Kingfisher PLC Reg.Shares		STK	15.873	15.873	0	GBP 3,486	65.883,15	0,12
GB0032089863	NEXT PLC Reg.Shares		STK	1.390	0	0	GBP 80,840	133.791,66	0,25
GB0002405495	Schroders PLC Reg.Shares		STK	1.859	1.859	0	GBP 35,520	78.621,31	0,15
<b>JPY</b>								<b>2.023.985,40</b>	<b>3,76</b>
JP3830000000	Brother Industries Ltd. Reg.Shares		STK	4.100	4.100	0	JPY 2.211,000	69.645,82	0,13
JP3486800000	Daito Trust Constr. Co. Ltd. Reg.Shares		STK	1.100	0	0	JPY 13.170,000	111.301,48	0,21
JP3505000004	Daiwa House Industry Co. Ltd. Reg.Shares		STK	1.900	0	0	JPY 3.308,000	48.288,26	0,09
JP3360800001	Hulic Co. Ltd. Reg.Shares		STK	8.000	8.000	0	JPY 1.092,000	67.117,39	0,12
JP3138400001	Izumi Co. Ltd. Reg.Shares		STK	1.900	1.900	0	JPY 3.225,000	47.076,67	0,09
JP3210200006	Kajima Corp. Reg.Shares		STK	12.100	0	0	JPY 1.321,000	122.803,47	0,23
JP3219000001	Kamigumi Co. Ltd. Reg.Shares		STK	7.700	3.800	0	JPY 2.178,000	128.846,04	0,24
JP3918000005	Meiji Holdings Co.Ltd. Reg.Shares		STK	1.000	0	900	JPY 6.860,000	52.704,36	0,10
JP3756600007	Nintendo Co. Ltd. Reg.Shares		STK	300	0	0	JPY 53.650,000	123.655,50	0,23
JP3735400008	Nippon Tel. and Tel. Corp. Reg.Shares		STK	7.400	0	0	JPY 3.150,000	179.087,28	0,33
JP3762600009	Nomura Holdings Inc. Reg.Shares		STK	37.800	37.800	0	JPY 501,700	145.699,60	0,27
JP3200450009	ORIX Corp. Reg.Shares		STK	12.000	3.000	0	JPY 2.347,500	216.425,94	0,40
JP3500610005	Resona Holdings Inc. Reg.Shares		STK	18.700	18.700	0	JPY 447,400	64.277,66	0,12
JP3326000001	Sankyu Inc. Reg.Shares		STK	2.600	0	0	JPY 4.770,000	95.282,73	0,18
JP3165000005	Sompo Holdings Inc. Reg.Shares		STK	2.100	0	0	JPY 4.859,000	78.395,05	0,15
JP3449020001	Taiheiy Cement Corp. Reg.Shares		STK	3.400	3.400	0	JPY 2.273,000	59.374,62	0,11
JP3443600006	Taisei Corp. Reg.Shares		STK	2.500	0	2.200	JPY 3.495,000	67.128,92	0,12
JP3910660004	Tokio Marine Holdings Inc. Reg.Shares		STK	2.900	0	0	JPY 6.392,000	142.415,49	0,26
JP3939000000	Yamada Holdings Co. Ltd. Ltd. Reg.Shares <sup>1)</sup>		STK	29.200	29.200	0	JPY 393,000	88.165,33	0,16
JP3940000007	Yamato Holdings Co. Ltd. Reg.Shares		STK	5.600	5.600	0	JPY 2.703,000	116.293,79	0,22
<b>NOK</b>								<b>223.382,09</b>	<b>0,42</b>
NO0010582521	Gjensidige Forsikring ASA Navne-Aksjer		STK	4.634	0	1.738	NOK 214,500	99.559,59	0,19
NO0010208051	Yara International ASA Navne-Aksjer		STK	2.765	0	0	NOK 447,100	123.822,50	0,23
<b>SEK</b>								<b>1.052.978,60</b>	<b>1,94</b>
SE0011166628	Atlas Copco AB Namn-Aktier B(fria)		STK	3.215	0	0	SEK 531,800	167.109,30	0,31
SE0016589188	Electrolux, AB Namn-Aktier B		STK	5.636	5.636	0	SEK 218,800	120.528,46	0,22
SE0001662230	Husqvarna AB Namn-Aktier B <sup>1)</sup>		STK	9.556	9.556	0	SEK 145,100	135.523,58	0,25
SE0000190126	Industrivärden AB Namn-Aktier A (fria)		STK	150	150	0	SEK 289,000	4.237,02	0,01
SE0000667891	Sandvik AB Namn-Aktier		STK	5.247	0	2.534	SEK 252,900	129.697,38	0,24
SE0000148884	Skandinaviska Enskilda Banken Namn-Aktier A (fria)		STK	4.544	4.544	0	SEK 125,850	55.893,70	0,10
SE0000113250	Skanska AB Namn-Aktier B (fria)		STK	5.700	5.700	0	SEK 233,300	129.975,32	0,24
SE0007100599	Svenska Handelsbanken AB Namn-Aktier A		STK	9.772	9.772	0	SEK 98,000	93.601,08	0,17
SE0000108656	Telefonaktiebolaget L.M.Erics. Namn-Akt. B (fria) <sup>1)</sup>		STK	8.404	8.404	0	SEK 99,790	81.968,01	0,15
SE0000114837	Trelleborg AB Namn-Aktier B (fria)		STK	5.782	5.782	0	SEK 237,900	134.444,75	0,25
<b>USD</b>								<b>22.475.642,84</b>	<b>41,80</b>
US88579Y1010	3M Co. Reg.Shares		STK	656	656	0	USD 178,410	103.558,78	0,19
US0028241000	Abbott Laboratories Reg.Shares <sup>1)</sup>		STK	2.273	0	368	USD 141,190	283.966,62	0,53
US00287Y1091	AbbVie Inc. Reg.Shares		STK	656	656	0	USD 135,360	78.570,24	0,15
IE00B4BNMY34	Accenture PLC Reg.Shares Cl.A		STK	598	0	0	USD 415,420	219.812,56	0,41
US00507V1098	Activision Blizzard Inc. Reg.Shares <sup>1)</sup>		STK	1.522	1.522	0	USD 67,160	90.445,98	0,17
US00724F1012	Adobe Inc. Reg.Shares		STK	517	107	64	USD 569,290	260.428,20	0,48
US0079031078	Advanced Micro Devices Inc. Reg.Shares		STK	1.141	1.141	0	USD 148,260	149.683,37	0,28
US0010551028	AFLAC Inc. Reg.Shares		STK	2.200	0	0	USD 58,790	114.443,22	0,21
US00971T1016	Akamai Technologies Inc. Reg.Shares		STK	1.597	0	0	USD 118,330	167.210,56	0,31
IE00BFR3W74	Allegion PLC Reg.Shares		STK	1.020	0	0	USD 132,370	119.468,57	0,22
US02079K1079	Alphabet Inc. Reg.Shares Cap.Stk Cl.C		STK	189	28	0	USD 2.930,090	490.011,95	0,91
US02079K3059	Alphabet Inc. Reg.Shares Cl.A		STK	178	0	56	USD 2.933,100	461.966,82	0,86
US0231351067	Amazon.com Inc. Reg.Shares		STK	222	0	62	USD 3.384,020	664.736,93	1,24
US0234361089	Amedisys Inc. Reg.Shares		STK	378	0	0	USD 163,410	54.655,56	0,10
US0311621009	Amgen Inc. Reg.Shares		STK	1.071	0	0	USD 227,600	215.687,83	0,40
US0367521038	Anthem Inc. Reg.Shares		STK	606	606	0	USD 467,670	250.770,27	0,47
US0378331005	Apple Inc. Reg.Shares		STK	11.628	986	1.357	USD 179,380	1.845.622,83	3,44
US0382221051	Applied Materials Inc. Reg.Shares		STK	1.602	0	946	USD 160,980	228.190,91	0,42
US0427351004	Arrow Electronics Inc. Reg.Shares		STK	1.545	0	0	USD 136,080	186.031,59	0,35
US00206R1023	AT & T Inc. Reg.Shares <sup>1)</sup>		STK	9.737	0	0	USD 24,640	212.290,12	0,39
US0533321024	AutoZone Inc. Reg.Shares		STK	92	0	37	USD 2.104,040	171.279,64	0,32
US0605051046	Bank of America Corp. Reg.Shares		STK	4.526	0	0	USD 44,630	178.733,25	0,33
US0758871091	Becton, Dickinson & Co. Reg.Shares		STK	766	766	0	USD 252,790	171.337,56	0,32
US0865161014	Best Buy Co. Inc. Reg.Shares		STK	1.109	0	0	USD 100,860	98.972,47	0,18
US09247X1019	Blackrock Inc. Reg.Shares		STK	103	95	187	USD 909,720	82.910,37	0,15
US0936711052	Block H. & R. Inc. Reg.Shares		STK	1.733	0	5.975	USD 23,670	36.296,16	0,07
US1101221083	Bristol-Myers Squibb Co. Reg.Shares		STK	4.133	0	0	USD 62,290	227.796,81	0,42
US1273871087	Cadence Design Systems Inc. Reg.Shares		STK	1.449	0	0	USD 189,930	243.515,08	0,45
US1344291091	Campbell Soup Co. Reg.Shares		STK	1.891	0	1.546	USD 43,220	72.316,97	0,13
US14149Y1082	Cardinal Health Inc. Reg.Shares		STK	2.780	0	0	USD 52,050	128.035,22	0,24
US12503M1080	Cboe Global Markets Inc. Reg.Shares		STK	625	0	1.252	USD 129,340	71.528,12	0,13
IL0010824113	Check Point Software Techs Ltd Reg.Shares		STK	1.106	1.106	0	USD 118,610	116.075,44	0,22
US1255231003	Cigna Corp. Reg.Shares		STK	997	0	0	USD 231,650	204.357,87	0,38
US17275R1023	Cisco Systems Inc. Reg.Shares		STK	5.469	0	1.005	USD 63,960	309.513,99	0,58
US1941621039	Colgate-Palmolive Co. Reg.Shares		STK	2.213	2.690	477	USD 84,910	166.266,27	0,31

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
US20030N1019	Comcast Corp. Reg.Shares Cl.A	STK		3.978	0	2.486	USD 50,590	178.071,07	0,33
US2058871029	ConAgra Brands Inc. Reg.Shares	STK		4.764	0	0	USD 33,880	142.816,72	0,27
US2358511028	Danaher Corp. Reg.Shares	STK		280	280	0	USD 326,580	80.911,74	0,15
US2371941053	Darden Restaurants Inc. Reg.Shares	STK		978	978	0	USD 149,020	128.957,71	0,24
US23918K1088	DaVita Inc. Reg.Shares	STK		1.459	0	0	USD 113,430	146.435,76	0,27
US2441991054	Deere & Co. Reg.Shares	STK		628	628	0	USD 345,710	192.103,60	0,36
US2567461080	Dollar Tree Inc. Reg.Shares	STK		1.388	0	0	USD 140,300	172.310,22	0,32
US25754A2015	Dominos Pizza Inc. Reg.Shares	STK		414	76	0	USD 562,400	206.020,09	0,38
US26210C1045	Dropbox Inc. Reg.Shares Cl.A	STK		4.521	0	0	USD 24,770	168.075,77	0,18
US23355L1061	DXC Technology Co. Reg.Shares	STK		4.675	4.675	0	USD 32,430	134.150,56	0,25
US2786421030	eBay Inc. Reg.Shares	STK		2.316	0	0	USD 66,460	136.195,51	0,25
US28176E1082	Edwards Lifesciences Corp. Reg.Shares	STK		1.454	0	782	USD 130,640	168.075,53	0,31
US3032501047	Fair Isaac Corp. Reg.Shares	STK		244	0	0	USD 439,630	94.916,36	0,18
US34959E1091	Fortinet Inc. Reg.Shares	STK		396	0	241	USD 366,740	128.504,22	0,24
US3666511072	Gartner Inc. Reg.Shares	STK		424	0	463	USD 336,300	126.170,15	0,23
US3687361044	Generac Holdings Inc. Reg.Shares	STK		259	0	105	USD 346,930	79.507,03	0,15
US3755581036	Gilead Sciences Inc. Reg.Shares	STK		2.387	0	1.248	USD 73,640	155.535,71	0,29
US37940X1028	Global Payments Inc. Reg.Shares	STK		581	0	310	USD 134,240	99.011,58	0,13
US40412C1018	HCA Healthcare Inc. Reg.Shares	STK		672	672	0	USD 258,490	153.701,08	0,29
US8064071025	Henry Schein Inc. Reg.Shares	STK		1.812	0	603	USD 78,060	125.155,70	0,23
US4364401012	Hologic Inc. Reg.Shares	STK		2.460	0	0	USD 75,090	163.448,57	0,30
US40434L1052	HP Inc. Reg.Shares	STK		5.648	0	1.598	USD 37,980	189.807,58	0,35
US4448591028	Humana Inc. Reg.Shares	STK		391	103	0	USD 469,020	162.267,68	0,30
US4581401001	Intel Corp. Reg.Shares	STK		2.533	0	4.242	USD 51,830	116.166,34	0,22
US8326964058	J.M. Smucker Co. Reg.Shares	STK		1.042	0	357	USD 135,100	124.562,40	0,23
US4262811015	Jack Henry & Associates Inc. Reg.Shares	STK		858	858	0	USD 167,840	127.422,66	0,24
US4781601046	Johnson & Johnson Reg.Shares	STK		1.539	900	233	USD 171,550	233.610,98	0,43
US46625H1005	JPMorgan Chase & Co. Reg.Shares	STK		1.966	0	649	USD 158,560	275.829,72	0,51
US4878361082	Kellogg Co. Reg.Shares	STK		1.953	0	0	USD 63,890	110.407,62	0,21
US49338L1035	Keysight Technologies Inc. Reg.Shares	STK		911	0	438	USD 207,290	167.093,92	0,31
US4943681035	Kimberly-Clark Corp. Reg.Shares	STK		732	0	714	USD 141,070	91.371,27	0,17
US50540R4092	Laboratory Corp.of Amer. Hldgs Reg.Shares	STK		598	0	0	USD 308,670	163.327,58	0,30
US5260571048	Lennar Corp. Reg.Shares Cl.A	STK		1.566	1.566	0	USD 116,100	160.874,75	0,30
US5261071071	Lennox International Inc. Reg.Shares	STK		438	438	0	USD 326,460	126.522,57	0,24
US5486611073	Lowe's Companies Inc. Reg.Shares	STK		1.199	515	0	USD 257,570	273.261,45	0,51
US5745991068	Masco Corp. Reg.Shares	STK		2.273	0	0	USD 70,230	141.249,21	0,26
US57636Q1040	Mastercard Inc. Reg.Shares A	STK		245	0	0	USD 361,290	78.322,39	0,15
US5779331041	Maximus Inc. Reg.Shares	STK		758	0	1.334	USD 80,730	54.146,21	0,10
US5801351017	McDonald's Corp. Reg.Shares	STK		399	0	0	USD 268,490	94.790,52	0,18
US58155Q1031	McKesson Corp. Reg.Shares	STK		460	0	557	USD 248,460	101.129,58	0,19
US58933Y1055	Merck & Co. Inc. Reg.Shares	STK		3.667	0	0	USD 76,950	249.679,82	0,46
US30303M1027	Meta Platforms Inc. Reg.Shares Cl.A	STK		1.057	0	205	USD 342,940	320.742,89	0,60
US5926881054	Mettler-Toledo Intl Inc. Reg.Shares	STK		101	101	0	USD 1.701,990	152.104,58	0,28
US5951121038	Micron Technology Inc. Reg.Shares	STK		3.168	0	0	USD 96,170	269.580,64	0,50
US5949181045	Microsoft Corp. Reg.Shares	STK		5.061	465	978	USD 341,950	1.531.309,07	2,86
US6174464486	Morgan Stanley Reg.Shares	STK		1.267	1.267	0	USD 98,730	110.685,23	0,21
US6687711084	NortonLifeLock Inc. Reg.Shares	STK		4.599	4.599	0	USD 26,290	106.983,77	0,20
US67066G1040	NVIDIA Corp. Reg.Shares	STK		826	826	0	USD 300,010	219.270,24	0,41
US6819191064	Omnicom Group Inc. Reg.Shares	STK		1.698	648	693	USD 73,540	110.490,57	0,21
US68389X1054	Oracle Corp. Reg.Shares <sup>1)</sup>	STK		1.513	0	2.365	USD 88,210	118.092,05	0,22
US67103H1077	O'Reilly Automotive Inc.[New] Reg.Shares	STK		177	0	121	USD 708,140	110.906,32	0,21
US6907421019	Owens Corning (New) Reg.Shares	STK		1.616	1.616	0	USD 91,100	130.263,77	0,24
US7010941042	Parker-Hannifin Corp. Reg.Shares	STK		595	595	0	USD 318,600	167.736,14	0,31
US7458671010	Pulte Group Inc. Reg.Shares	STK		1.685	1.685	0	USD 57,650	85.953,41	0,16
US74736K1016	Qorvo Inc. Reg.Shares	STK		857	0	0	USD 156,910	118.985,86	0,22
US7475251036	QUALCOMM Inc. Reg.Shares	STK		1.775	0	0	USD 186,200	292.443,48	0,54
US74834L1008	Quest Diagnostics Inc. Reg.Shares	STK		1.328	571	258	USD 170,110	199.890,35	0,37
US78409V1044	S&P Global Inc. Reg.Shares	STK		233	233	0	USD 474,550	97.836,70	0,18
IE00BKVD2N49	Seagate Technol.Holdings PLC Reg.Shares	STK		2.232	2.232	0	USD 115,000	227.120,29	0,42
US81211K1007	Sealed Air Corp. Reg.Shares	STK		2.579	2.579	0	USD 67,550	154.148,96	0,29
US8330341012	Snap-on Inc. Reg.Shares	STK		537	537	0	USD 217,390	103.294,63	0,19
US78467J1007	SS&C Technologies Holdings Reg.Shares	STK		1.492	1.492	0	USD 82,940	109.495,62	0,20
US8716071076	Synopsys Inc. Reg.Shares	STK		515	0	123	USD 373,440	170.173,52	0,32
US74144T1088	T. Rowe Price Group Inc. Reg.Shares	STK		628	0	592	USD 197,540	109.768,72	0,20
US8740541094	Take-Two Interactive Softw.Inc Reg.Shares	STK		726	0	0	USD 180,300	115.823,39	0,22
US88160R1014	Tesla Inc. Reg.Shares	STK		76	76	0	USD 1.086,190	73.043,79	0,14
US8825081040	Texas Instruments Inc. Reg.Shares	STK		628	0	1.000	USD 190,810	106.029,00	0,20
US0200021014	The Allstate Corp. Reg.Shares	STK		1.698	440	0	USD 117,950	177.214,62	0,33
US38141G1040	The Goldman Sachs Group Inc. Reg.Shares	STK		395	0	324	USD 386,200	134.981,20	0,25
US4370761029	The Home Depot Inc. Reg.Shares	STK		408	468	937	USD 410,840	148.319,00	0,28
US5010441013	The Kroger Co. Reg.Shares	STK		4.217	0	0	USD 44,710	166.829,24	0,31
US7427181091	The Procter & Gamble Co. Reg.Shares	STK		2.197	0	718	USD 164,190	319.183,67	0,59
US8835561023	Thermo Fisher Scientific Inc. Reg.Shares	STK		540	175	58	USD 662,730	316.660,80	0,59
US9029733048	U.S. Bancorp Reg.Shares	STK		3.137	0	0	USD 56,600	157.106,76	0,29
US9026811052	UGI Corp. Reg.Shares	STK		3.304	3.304	0	USD 45,820	133.955,03	0,25
US9113121068	United Parcel Service Inc. Reg.Shares Cl.B	STK		1.146	506	0	USD 214,600	217.609,70	0,40
US92343V1044	Verizon Communications Inc. Reg.Shares	STK		5.391	2.896	999	USD 52,360	249.765,75	0,46

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
US92532F1003	Vertex Pharmaceuticals Inc. Reg.Shares		STK	853	0	0	USD 223,320	168.554,58	0,31
US92826C8394	VISA Inc. Reg.Shares Cl.A <sup>1)</sup>		STK	575	0	0	USD 218,170	111.000,97	0,21
US94106L1098	Waste Management Inc. (Del.) Reg.Shares		STK	662	0	0	USD 166,380	97.459,24	0,18
US9884981013	Yum! Brands, Inc. Reg.Shares		STK	1.578	0	516	USD 138,660	193.607,47	0,36
US9892071054	Zebra Technologies Corp. Reg.Shares Cl.A		STK	323	0	143	USD 601,120	171.801,76	0,32
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>								<b>5.696.025,20</b>	<b>10,58</b>
<b>EUR</b>								<b>4.479.875,20</b>	<b>8,33</b>
XS1346695437	2,1250 % alstria office REIT-AG Anl. 16/23 <sup>1)</sup>		EUR	300.000	0	0	% 101,760	305.280,00	0,57
XS1485603747	1,6000 % Aptiv PLC Notes 16/28		EUR	200.000	0	0	% 105,941	211.881,60	0,39
XS1076018305	3,3750 % AT & T Inc. Notes 14/34		EUR	300.000	0	0	% 122,400	367.198,50	0,68
XS2079713322	0,3750 % Banco Bilbao Vizcaya Argent. Preferred MTN 19/26 <sup>1)</sup>		EUR	300.000	300.000	0	% 100,178	300.534,00	0,56
XS2049584084	0,3750 % BAWAG P.S.K. Non-Preferred MTN 19/27 <sup>1)</sup>		EUR	200.000	0	0	% 99,459	198.918,00	0,37
DE000A135JM6	0,8750 % Freistaat Thüringen Landessch. S.2014/02 14/24		EUR	1.000.000	0	1.000.000	% 103,273	1.032.725,00	1,93
XS2047479469	0,5000 % HELLA GmbH & Co. KGaA Anl. 19/27		EUR	500.000	300.000	0	% 100,019	500.095,00	0,93
DE000NRW0FU3	1,2500 % Land Nordrhein-Westfalen Landessch. R.1325 14/25		EUR	500.000	0	500.000	% 104,727	523.635,00	0,97
FR0013320249	1,8000 % Mercylis Bonds 18/26		EUR	300.000	300.000	0	% 104,315	312.945,00	0,58
FR0013506532	1,7500 % Pernod-Ricard S.A. Bonds 20/30		EUR	300.000	0	0	% 110,157	330.469,50	0,61
XS2087643651	1,0000 % Stryker Corp. Notes 19/31		EUR	200.000	0	0	% 101,145	202.289,60	0,38
XS2123970241	0,6250 % V.F. Corp. Notes 20/32		EUR	200.000	0	0	% 96,952	193.904,00	0,36
<b>USD</b>								<b>1.216.150,00</b>	<b>2,25</b>
US035240AR13	4,9000 % Anheuser-Busch InBev Ww Inc. Notes 19/31		USD	200.000	0	0	% 119,852	212.099,99	0,39
US209111EU37	6,7500 % Cons. Edison Co. New York Inc. Debts S.2008B 08/38		USD	190.000	0	0	% 145,214	244.131,89	0,45
US406216AY74	7,4500 % Halliburton Co. Notes 09/39		USD	200.000	0	0	% 145,553	257.582,44	0,48
US023551AJ38	7,3000 % Hess Corp. Notes 01/31		USD	200.000	0	0	% 132,889	235.170,55	0,44
US617446HD43	7,2500 % Morgan Stanley MTN 02/32		USD	200.000	0	0	% 143,416	253.799,94	0,47
US824348AU08	2,7500 % Sherwin-Williams Co. Notes 17/22		USD	15.000	0	0	% 100,698	13.365,19	0,02
<b>Sonstige Beteiligungswertpapiere</b>								<b>167.544,39</b>	<b>0,31</b>
<b>CHF</b>								<b>167.544,39</b>	<b>0,31</b>
CH0012032048	Roche Holding AG Inhaber-Genußscheine		STK	454	0	497	CHF 382,850	167.544,39	0,31
<b>An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere</b>								<b>3.914.314,24</b>	<b>7,27</b>
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>								<b>3.914.314,24</b>	<b>7,27</b>
<b>EUR</b>								<b>930.972,74</b>	<b>1,73</b>
XS1137512668	1,5000 % Mölnlycke Holding AB Notes 14/22		EUR	97.000	0	0	% 100,242	97.234,74	0,18
XS2050968333	1,5000 % Smurfit Kappa Treasury PUC Notes 19/27		EUR	600.000	600.000	0	% 105,370	632.220,00	1,18
XS2054209320	0,4520 % Wintershall Dea Finance B.V. Notes 19/23		EUR	200.000	0	0	% 100,759	201.518,00	0,37
<b>USD</b>								<b>2.983.341,50</b>	<b>5,54</b>
US00203QAE70	4,5000 % A.P.Moeller-Maersk A/S Notes 19/29 144A		USD	800.000	800.000	0	% 113,349	802.364,29	1,49
US00287YAR09	4,5000 % AbbVie Inc. Notes 15/35		USD	200.000	0	0	% 119,740	211.901,08	0,39
US01400EAB92	3,0000 % Alcon Finance Corp. Notes 19/29 144A		USD	200.000	0	0	% 104,085	184.197,67	0,34
US037833AT77	4,4500 % Apple Inc. Notes 14/44		USD	200.000	0	0	% 126,675	224.173,78	0,42
US04686JAA97	4,1250 % Athene Holding Ltd. Notes 18/28		USD	200.000	0	0	% 109,400	193.602,62	0,36
US20030NBH35	4,2500 % Comcast Corp. Notes 13/33		USD	200.000	0	0	% 115,811	204.948,90	0,38
US22822VAR24	3,3000 % Crown Castle Internatl Corp. Notes 20/30		USD	200.000	0	0	% 105,369	186.468,34	0,35
US278642AW32	2,7000 % eBay Inc. Notes 20/30		USD	200.000	0	0	% 102,367	181.156,48	0,34
US30212PAP09	3,8000 % Expedia Group Inc. Notes 17/28		USD	200.000	0	0	% 107,170	189.656,24	0,35
US62947QAY44	5,5500 % NXP B.V./NXP Funding LLC Notes 18/28 144A		USD	200.000	0	0	% 119,846	212.087,78	0,39
US785592AS57	5,0000 % Sabine Pass Liquefaction LLC Notes 17/27		USD	200.000	0	0	% 112,644	199.343,45	0,37
US860630AG72	4,0000 % Stifel Financial Corp. Notes 20/30		USD	200.000	0	0	% 109,309	193.440,87	0,36
<b>Wertpapier-Investmentanteile</b>								<b>4.379.655,23</b>	<b>8,15</b>
<b>KVG-eigene Wertpapier-Investmentanteile</b>								<b>756.575,00</b>	<b>1,41</b>
<b>EUR</b>								<b>756.575,00</b>	<b>1,41</b>
DE0005424568	Deka-Vega Plus I (A)		ANT	11.420	0	0	EUR 66,250	756.575,00	1,41
<b>Gruppeneigene Wertpapier-Investmentanteile</b>								<b>1.055.057,50</b>	<b>1,96</b>

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)
<b>EUR</b>								<b>1.055.057,50</b>	<b>1,96</b>
LU1685588219	Deka-MultiFactor Global Corporates I	ANT		1.880	0	0	EUR 98,630	185.424,40	0,34
LU1685587591	Deka-MultiFactor Global Corporates HY I	ANT		9.285	4.670	0	EUR 93,660	869.633,10	1,62
<b>Gruppenfremde Wertpapier-Investmentanteile</b>								<b>2.568.022,73</b>	<b>4,78</b>
<b>EUR</b>								<b>791.136,30</b>	<b>1,47</b>
IE00BKLC5874	iShs II-E.H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis.	ANT		159.000	97.000	188.000	EUR 4,976	791.136,30	1,47
<b>USD</b>								<b>1.776.886,43</b>	<b>3,31</b>
IE00BKFO9C98	iShs II-€ H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis.	ANT		251.000	110.000	149.000	USD 5,186	1.151.714,99	2,15
LU1686830909	L. I. Fd - L. I. DL Li. EM S. Act. Nom. Dis.	ANT		7.500	66.600	59.100	USD 94,205	625.171,44	1,16
<b>Summe Wertpapiervermögen</b>								<b>EUR 47.502.970,08</b>	<b>88,33</b>
<b>Derivate</b>									
(Bei den mit Minus gekennzeichneten Beständen handelt es sich um verkaufte Positionen.)									
<b>Aktienindex-Derivate</b>									
Forderungen/ Verbindlichkeiten									
<b>Aktienindex-Terminkontrakte</b>								<b>-227.911,50</b>	<b>-0,42</b>
DJ Euro Stoxx 50 Future (STXE) März 22		XEUR	EUR	Anzahl -40				-58.996,30	-0,11
E-Mini NASDAQ-100 Index Future (NQ) März 22		XIOM	USD	Anzahl 5				36.381,14	0,07
E-Mini Russell 2000 Index Future (RTY) März 22		XCME	USD	Anzahl 11				34.747,60	0,06
E-Mini S&P 500 Index Future (ES) März 22		XCME	USD	Anzahl -38				-210.485,33	-0,39
ESTX Mid Index Future (FMCE) März 22		XEUR	EUR	Anzahl 20				17.400,00	0,03
FTSE 100 Index Future (FTI) März 22		IFEU	GBP	Anzahl 2				4.786,46	0,01
MDAX Mini Future (FSMX) März 22		XEUR	EUR	Anzahl 15				9.270,00	0,02
OMX Index Future (O30) Jan. 22		XNDX	SEK	Anzahl -35				-36.518,02	-0,07
OMXC25 Index Future (OMW) Jan. 22		XNDX	DKK	Anzahl -7				-5.944,03	-0,01
S&P Canada 60 Index Future (SXF) März 22		XMOD	CAD	Anzahl -3				-16.521,08	-0,03
SPI 200 Index Future (YAP) März 22		XSFE	AUD	Anzahl 1				3.336,00	0,01
Swiss Market Index Future (S30) März 22		XEUR	CHF	Anzahl -1				-5.060,63	-0,01
Topix-Tokyo Stock Price Index Future (ITI) März 22		XOSE	JPY	Anzahl -2				-307,31	0,00
<b>Optionsrechte</b>								<b>77.616,55</b>	<b>0,15</b>
<b>Optionsrechte auf Aktienindices</b>								<b>77.616,55</b>	<b>0,15</b>
DJ Euro Stoxx50 Index (SX5E) Call Jan. 22 4450		XEUR		Anzahl 124			EUR 5,700	7.068,00	0,01
DJ Euro Stoxx50 Index (SX5E) Put Jan. 22 4150		XEUR		Anzahl 77			EUR 25,300	19.481,00	0,04
S & P 500 Index (S500) Call Jan. 22 4800		XCBO		Anzahl 9			USD 52,260	41.617,48	0,08
S & P 500 Index (S500) Put Jan. 22 4450		XCBO		Anzahl 12			USD 8,900	9.450,07	0,02
<b>Summe Aktienindex-Derivate</b>								<b>EUR -150.294,95</b>	<b>-0,27</b>
<b>Zins-Derivate</b>									
Forderungen/ Verbindlichkeiten									
<b>Zinsterminkontrakte</b>								<b>-24.604,97</b>	<b>-0,05</b>
10 Year Spanish Bono Futures (FBON) März 22		XEUR	EUR	200.000				-3.880,00	-0,01
EURO Bobl Future (FGBM) März 22		XEUR	EUR	500.000				-3.700,00	-0,01
EURO Bund Future (FGBL) März 22		XEUR	EUR	800.000				-17.360,00	-0,03
EURO Schatz Future (FGBS) März 22		XEUR	EUR	-500.000				650,00	0,00
EURO-BTP Future (FBTP) März 22		XEUR	EUR	200.000				-2.560,00	0,00
Five-Year US Treasury Note Future (FV) März 22		XCBT	USD	1.000.000				4.147,68	0,01
Long Gilt Future (FLG) März 22		IFEU	GBP	700.000				583,42	0,00
Long Term EURO OAT Future (FOAT) März 22		XEUR	EUR	400.000				-8.120,00	-0,02
Ten-Year US Treasury Note Future (TY) März 22		XCBT	USD	600.000				6.345,95	0,01
Two-Year US Treasury Note Future (TU) März 22		XCBT	USD	1.200.000				-712,02	0,00
<b>Summe Zins-Derivate</b>								<b>EUR -24.604,97</b>	<b>-0,05</b>
<b>Devisen-Derivate</b>									
Forderungen/ Verbindlichkeiten									
<b>Devisenterminkontrakte (Kauf)</b>								<b>974,24</b>	<b>0,00</b>
<b>Offene Positionen</b>									
AUD/EUR 100.000,00		OTC						974,24	0,00
<b>Devisenterminkontrakte (Verkauf)</b>								<b>9.814,45</b>	<b>0,03</b>
<b>Offene Positionen</b>									
CAD/EUR 900.000,00		OTC						9.509,23	0,02
CHF/EUR 300.000,00		OTC						-1.564,82	0,00
JPY/EUR 45.000.000,00		OTC						5.314,63	0,01
NOK/EUR 3.000.000,00		OTC						-4.322,75	-0,01
SEK/EUR 9.500.000,00		OTC						-2.015,48	0,00
USD/EUR 10.800.000,00		OTC						2.893,64	0,01
<b>Summe Devisen-Derivate</b>								<b>EUR 10.788,69</b>	<b>0,03</b>
<b>Swaps</b>									
Forderungen/ Verbindlichkeiten									
<b>Inflation Swaps (IFS)</b>									
<b>Protection Seller</b>									
IFS Euro HICP Ex-Tobacco EUR / 1,6125% EUR / BNP_PAR 03.08.2028		OTC	STK	1.300.000				55.681,16	0,10
<b>Summe Swaps</b>								<b>EUR 55.681,16</b>	<b>0,10</b>
<b>Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds</b>									

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Bestand 31.12.2021	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens *)	
<b>Bankguthaben</b>										
<b>EUR-Guthaben bei der Verwahrstelle</b>										
	DekaBank Deutsche Girozentrale		EUR	3.567.698,15			% 100,000	3.567.698,15	6,65	
<b>EUR-Guthaben bei</b>										
	Landesbank Baden-Württemberg		EUR	2.433,81			% 100,000	2.433,81	0,00	
	Landesbank Saar		EUR	3.643,17			% 100,000	3.643,17	0,01	
	Norddeutsche Landesbank -Girozentrale-		EUR	5.225,07			% 100,000	5.225,07	0,01	
<b>Guthaben in sonstigen EU/EWR-Währungen</b>										
	DekaBank Deutsche Girozentrale		DKK	201.825,21			% 100,000	27.140,36	0,05	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		NOK	1.179.051,54			% 100,000	118.095,29	0,22	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		SEK	1.136.759,87			% 100,000	111.106,65	0,21	
<b>Guthaben in Nicht-EU/EWR-Währungen</b>										
	DekaBank Deutsche Girozentrale		AUD	27.162,95			% 100,000	17.426,05	0,03	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		CAD	75.279,17			% 100,000	52.002,56	0,10	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		CHF	103.854,79			% 100,000	100.108,72	0,19	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		GBP	106.229,49			% 100,000	126.483,25	0,24	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		HKD	41.755,62			% 100,000	4.737,93	0,01	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		JPY	6.327.320,00			% 100,000	48.611,86	0,09	
	DekaBank Deutsche Girozentrale		USD	1.020.338,75			% 100,000	902.834,80	1,68	
<b>Summe Bankguthaben</b>								<b>EUR</b>	<b>5.087.547,67</b>	<b>9,49</b>
<b>Geldmarktfonds</b>										
<b>Gruppenfremde Geldmarktfonds</b>										
	LI0516543951 Altra Access Fd-GI.Macro Alpha Inh.-Ant. I Acc.		ANT	12.550,00	0	0	EUR 95,370	1.196.893,50	2,24	
<b>Summe Geldmarktfonds</b>								<b>EUR</b>	<b>1.196.893,50</b>	<b>2,24</b>
<b>Summe der Bankguthaben, Geldmarktpapiere und Geldmarktfonds</b>								<b>EUR</b>	<b>6.284.441,17</b>	<b>11,73</b>
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>										
	Zinsansprüche		EUR	77.327,29				77.327,29	0,14	
	Dividendenansprüche		EUR	16.426,38				16.426,38	0,03	
	Forderungen aus Wertpapier-Darlehen		EUR	344,37				344,37	0,00	
	Forderungen aus Anteilschneidgeschäften		EUR	224,62				224,62	0,00	
	Forderungen aus Quellensteuerrückerstattung		EUR	23.759,74				23.759,74	0,04	
<b>Summe Sonstige Vermögensgegenstände</b>								<b>EUR</b>	<b>118.082,40</b>	<b>0,21</b>
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>										
	Verbindlichkeiten aus Wertpapier-Darlehen		EUR	-113,64				-113,64	0,00	
	Verbindlichkeiten aus Anteilschneidgeschäften		EUR	-2.133,89				-2.133,89	0,00	
	Allgemeine Fondsverwaltungsverbindlichkeiten		EUR	-43.022,96				-43.022,96	-0,08	
<b>Summe Sonstige Verbindlichkeiten</b>								<b>EUR</b>	<b>-45.270,49</b>	<b>-0,08</b>
<b>Fondsvermögen</b>								<b>EUR</b>	<b>53.751.793,09</b>	<b>100,00</b>
<b>Umlaufende Anteile</b>								<b>STK</b>	<b>478.724,000</b>	
<b>Anteilwert</b>								<b>EUR</b>	<b>112,28</b>	

\*) Rundungsbedingte Differenzen bei den Prozent-Anteilen sind möglich.

<sup>1)</sup> Diese Wertpapiere sind ganz oder teilweise als Wertpapier-Darlehen übertragen.

Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Nominal in Währung	Wertpapier-Darlehen in EUR		gesamt
		befristet	unbefristet	
<b>Erläuterungen zu den Wertpapier-Darlehen (besichert)</b>				
Folgende Wertpapiere sind zum Berichtsstichtag als Wertpapier-Darlehen übertragen:				
Abbott Laboratories Reg.Shares	STK 222		27.734,53	
Activision Blizzard Inc. Reg.Shares	STK 1.522		90.445,98	
AT & T Inc. Reg.Shares	STK 9.737		212.290,12	
Barratt Developments PLC Reg.Shares	STK 5.206		46.390,16	
Husqvarna AB Namn-Aktier B	STK 2.141		30.363,75	
Oracle Corp. Reg.Shares	STK 37		2.887,91	
TAG Immobilien AG Inhaber-Aktien	STK 4.143		101.544,93	
Telefonaktiebolaget L.M.Erics. Namn-Akt. B (fria)	STK 8.404		81.968,01	
VISA Inc. Reg.Shares Cl.A	STK 575		111.000,97	
Yamada Holdings Co. Ltd. Ltd. Reg.Shares	STK 4.518		13.641,47	
2,1250 % alstria office REIT-AG Anl. 16/23	EUR 300.000		305.280,00	
0,3750 % Banco Bilbao Vizcaya Argent. Preferred MTN 19/26	EUR 300.000		300.534,00	
0,3750 % BAWAG P.S.K. Non-Preferred MTN 19/27	EUR 200.000		198.918,00	
<b>Gesamtbetrag der Rückerstattungsansprüche aus Wertpapier-Darlehen:</b>	<b>EUR</b>		<b>1.522.999,83</b>	<b>1.522.999,83</b>

**Gesamtbetrag der Kurswerte der Wertpapiere, die Dritten als Sicherheit dienen: EUR 1.556.360,00**

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Devisenkurs(e) bzw. Konversionsfaktor(en) (in Mengennotiz) per 30.12.2021

Vereinigtes Königreich, Pfund	(GBP)	0,83987 = 1 Euro (EUR)
Dänemark, Kronen	(DKK)	7,43635 = 1 Euro (EUR)
Norwegen, Kronen	(NOK)	9,98390 = 1 Euro (EUR)
Schweden, Kronen	(SEK)	10,23125 = 1 Euro (EUR)
Schweiz, Franken	(CHF)	1,03742 = 1 Euro (EUR)
Vereinigte Staaten, Dollar	(USD)	1,13015 = 1 Euro (EUR)
Kanada, Dollar	(CAD)	1,44761 = 1 Euro (EUR)
Japan, Yen	(JPY)	130,16000 = 1 Euro (EUR)
Hongkong, Dollar	(HKD)	8,81305 = 1 Euro (EUR)
Australien, Dollar	(AUD)	1,55876 = 1 Euro (EUR)

## Marktschlüssel

### Terminbörsen

IFEU	London - ICE Futures Europe
XSFE	Sydney - Sydney/N.S.W. - ASX Trade24
XEUR	Eurex (Eurex Frankfurt/Eurex Zürich)
XOSE	Osaka - Osaka Exchange - Futures and Options
XIOM	Chicago - Chicago Mercantile Exchange (CME) - Index and Option Market (IOM)
XCBO	Chicago - Chicago Board Options Exchange (CBOE)
XCME	Chicago - Chicago Mercantile Exchange (CME)
XCBT	Chicago - Chicago Board of Trade (CBOT)
XMOD	Montreal - Montreal Exchange (ME) - Futures and Options
XNDX	Stockholm - Nasdaq Stockholm - Derivatives

### OTC

Over-the-Counter

Während des Berichtszeitraumes abgeschlossene Geschäfte, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen:

- Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, Investmentanteilen und Schuldscheindarlehen (Marktzuordnung zum Berichtsstichtag):

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Nominal in Whg.	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge
<b>Börsengehandelte Wertpapiere</b>				
<b>Aktien</b>				
<b>AUD</b>				
AU000000BXB1	Brambles Ltd. Reg.Shares	STK	0	11.376
AU000000CBA7	Commonwealth Bank of Australia Reg.Shares	STK	0	1.790
AU000000RIO1	Rio Tinto Ltd. Reg.Shares	STK	0	2.099
<b>CAD</b>				
CA0553487604	BCE Inc. Reg.Shares new	STK	0	3.300
CA4969024047	Kinross Gold Corp. Reg.Shares	STK	8.500	19.400
CA6837151068	Open Text Corp. Reg.Shares	STK	0	2.800
CA98462Y1007	Yamana Gold Inc. Reg.Shares	STK	9.400	27.500
<b>CHF</b>				
CH0012138530	Credit Suisse Group AG Namens-Aktien	STK	4.864	4.864
<b>EUR</b>				
ES0167050915	ACS, Act.de Constr.y Serv. SA Acciones Port.	STK	296	4.570
FR0000120503	Bouygues S.A. Actions Port.	STK	0	2.966
DE0005810055	Deutsche Börse AG Namens-Aktien	STK	0	806
DE0005557508	Deutsche Telekom AG Namens-Aktien	STK	0	11.171
IT0003128367	ENEL S.p.A. Azioni nom.	STK	0	21.536
FR0000121147	Faurecia SE Actions Port.	STK	179	179
NL0000009538	Koninklijke Philips N.V. Aandelen aan toonder	STK	43	2.349
FI0009014377	Orion Corp. Reg.Shares Cl.B	STK	0	3.455
IT0003153415	Snam S.p.A. Azioni nom.	STK	0	30.254
IT0003242622	Terna Rete Elettrica Nazio.SpA Azioni nom.	STK	0	22.231
FR0000120271	TotalEnergies SE Actions au Porteur	STK	0	3.155
FR0000124141	Veolia Environnement S.A. Actions au Porteur	STK	0	4.043
<b>GBP</b>				
GB00B0LCW083	Hikma Pharmaceuticals PLC Reg.Shares	STK	0	4.706
GB0007188757	Rio Tinto PLC Reg.Shares	STK	0	3.060
GB0008754136	Tate & Lyle PLC Reg.Shares	STK	0	12.284
GB00B10RZP78	Unilever PLC Reg.Shares	STK	0	3.416
<b>JPY</b>				
JP3830800003	Bridgestone Corp. Reg.Shares	STK	0	4.100
JP3496400007	KDDI Corp. Reg.Shares	STK	0	6.900
JP3902400005	Mitsubishi Electric Corp. Reg.Shares	STK	0	6.000
JP3670800006	Nissan Chemical Corp. Reg.Shares	STK	0	1.800
JP3190000004	Obayashi Corp. Reg.Shares	STK	0	19.400
JP3358800005	Shimizu Corp. Reg.Shares	STK	0	13.900
JP3633400001	Toyota Motor Corp. Reg.Shares	STK	2.800	4.300
<b>NOK</b>				
NO0010161896	DNB Bank ASA Navne-Aksjer	STK	3.175	3.175
<b>SEK</b>				
SE0009922164	Essity AB Namn-Aktier B	STK	0	4.498
SE0000106270	H & M Hennes & Mauritz AB Namn-Aktier B	STK	0	7.879
SE0005190238	Tele2 AB Namn-Aktier B	STK	0	4.957
SE0000115446	Volvo (publ), AB Namn-Aktier B (fria)	STK	0	8.133
<b>USD</b>				

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Nominal in Whg.	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge
US0530151036	Automatic Data Processing Inc. Reg.Shares	STK	0	350
US09062X1037	Biogen Inc. Reg.Shares	STK	0	767
US1567821046	Cerner Corp. Reg.Shares	STK	1.373	1.373
US1729674242	Citigroup Inc. Reg.Shares	STK	0	1.062
US1773761002	Citrix Systems Inc. Reg.Shares	STK	0	1.430
US2855121099	Electronic Arts Inc. Reg.Shares	STK	0	1.453
US5324571083	Eli Lilly and Company Reg.Shares	STK	0	1.592
US30161N1019	Exelon Corp. Reg.Shares	STK	0	2.700
US3703341046	General Mills Inc. Reg.Shares	STK	0	3.156
US4103451021	Hanesbrands Inc. Reg.Shares	STK	0	10.031
US40416M1053	HD Supply Holdings Inc. Reg.Shares	STK	0	1.567
IE00B4Q5ZN47	Jazz Pharmaceuticals PLC Reg.Shares	STK	497	497
IE00BY7QL619	Johnson Controls Internat. PLC Reg.Shares	STK	0	4.037
US49271V1008	Keurig Dr Pepper Inc. Reg.Shares	STK	0	4.308
US6516391066	Newmont Corp. Reg.Shares	STK	0	1.810
US68622V1061	Organon & Co. Reg.Shares	STK	367	367
US7170811035	Pfizer Inc. Reg.Shares	STK	2.328	2.328
IE00BFY8C754	Steris PLC Reg.Shares	STK	0	937
US8807701029	Teradyne Inc. Reg.Shares	STK	0	1.579
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>				
<b>EUR</b>				
XS2017324844	0,2500 % Alfa Laval Treasury Intl. AB MTN 19/24	EUR	0	300.000
DE0001102457	0,2500 % Bundesrep.Deutschland Anl. 18/28	EUR	0	100.000
XS1912654321	2,1250 % Castellum AB MTN 18/23	EUR	0	300.000
DE000RLOP0835	0,3750 % Land Rheinland-Pfalz Landessch. 16/27	EUR	0	200.000
XS1650147660	0,7500 % Powszechna K.O.(PKO)Bk Polski MTN 17/21	EUR	0	119.000
XS1077584024	1,8750 % Ryanair DAC MTN 14/21	EUR	0	300.000
<b>USD</b>				
US035240AL43	4,0000 % Anheuser-Busch InBev Ww Inc. Notes 18/28	USD	700.000	700.000
<b>An organisierten Märkten zugelassene oder in diese einbezogene Wertpapiere</b>				
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>				
<b>EUR</b>				
XS1713462585	0,7500 % Autoliv Inc. Notes 18/23	EUR	0	200.000
<b>USD</b>				
US024836AE87	3,3000 % Amer. Campus Comm.Op.Part. LP Notes 19/26	USD	0	200.000
<b>Nichtnotierte Wertpapiere</b>				
<b>Aktien</b>				
<b>CAD</b>				
CA01626P4033	Alimentation Couche-Tard Inc.Reg.Sh.Cl.B (Sub.Vtg)	STK	0	3.200
<b>EUR</b>				
GB0059822006	Dialog Semiconductor PLC Reg. Shares	STK	671	1.764
FR0000121501	Peugeot S.A. Actions Port.(C.R.)	STK	0	6.032
<b>NOK</b>				
NO0010031479	DnB ASA Navne-Aksjer A	STK	0	3.175
<b>SEK</b>				
SE0000103814	Electrolux, AB Namn-Aktier B	STK	5.636	5.636
SE0016589162	Electrolux, AB Redemption Shares	STK	5.636	5.636
<b>USD</b>				
US0153511094	Alexion Pharmaceuticals Inc. Reg.Shares	STK	0	808
IE00B58JVZ52	Seagate Technology PLC Reg.Shares	STK	0	2.824
<b>Verzinsliche Wertpapiere</b>				
<b>EUR</b>				
FR0011076439	4,0000 % Aéroports de Paris S.A. Obl. 11/21	EUR	0	300.000
DE000A2AAWC4	0,0000 % Land Brandenburg FLR Schatzanzw. 16/21	EUR	0	1.000.000
<b>Andere Wertpapiere</b>				
<b>CHF</b>				
CH1111011453	Credit Suisse Group AG Anrechte	STK	4.864	4.864
<b>EUR</b>				
ES0667050910	ACS, Act.de Constr.y Serv. SA Anrechte	STK	4.274	4.274
ES06670509J8	ACS, Act.de Constr.y Serv. SA Anrechte	STK	4.341	4.341
IT0005436909	Snam S.p.A. Anrechte	STK	30.254	30.254
<b>USD</b>				
US1101221570	Bristol-Myers Squibb Co. Reg.Cont. Value Rights	STK	0	1.400
<b>Wertpapier-Investmentanteile</b>				
<b>Gruppeneigene Wertpapier-Investmentanteile</b>				
<b>EUR</b>				
LU1685587914	Deka-MultiFactor Emerging Markets Corporates I	ANT	0	4.724
LU1685588649	Deka-MultiFactor Global Government Bonds I	ANT	0	1.233
<b>Gruppenfremde Wertpapier-Investmentanteile</b>				
<b>EUR</b>				
IE00BCZRQT02	FORT Gl.UC.Fds-FORT Gl.U.Cont. Reg.Acc.Shs B	ANT	0	100
LU1438036433	GAM STAR(LUX)-Merger Arbitrage Actions Nom. I Cap.	ANT	0	2.550
FR0010881821	JL Equity Market Neutral FCP Actions au Porteur A	ANT	0	60
LU0333226826	LUMYNA-MA.Wace Tops (M.N).U.Fd Reg.Shares B Acc.	ANT	0	600

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg.	Volumen in 1.000
<b>Derivate (In Opening-Transaktionen umgesetzte Optionsprämien bzw. Volumen der Optionsgeschäfte, bei Optionsscheinen Angabe der Käufe und Verkäufe.)</b>		
<b>Terminkontrakte</b>		
<b>Aktienindex-Terminkontrakte</b>		
<b>Gekaufte Kontrakte:</b> (Basiswert(e): ESTX Mid Index (Price) (EUR), FTSE 100 Index, MDAX Performance-Index, MSCI Emerging Markets Index, Nasdaq-100 Index, Russell 2000 Index, S&P/ASX 200 Index, TOPIX Index (Price) (JPY))	EUR	24.503
<b>Verkaufte Kontrakte:</b> (Basiswert(e): EURO STOXX 50 Index (Price) (EUR), OMX Copenhagen 25 Index (Price) (DKK) (OMXC25), OMX Stockholm 30 Index, S&P 500 Index, S&P/TSX 60 Index (Price) (CAD), Swiss Market Index (Price) (CHF), TOPIX Index (Price) (JPY))	EUR	40.601
<b>Zinsterminkontrakte</b>		
<b>Gekaufte Kontrakte:</b> (Basiswert(e): 10 Year Spanish Bono Futures (FBON), EURO Bobl Future (FGBM), EURO Bund Future (FGBL), EURO Schatz Future (FGBS), EURO-BTP Future (FBTP), Five-Year US Treasury Note Future (FV), Long Gilt Future (FLG), Long Term EURO OAT Future (FOAT), Ten-Year US Treasury Note Future (TY), Two-Year US Treasury Note Future (TU))	EUR	28.442
<b>Verkaufte Kontrakte:</b> (Basiswert(e): EURO Bobl Future (FGBM), EURO Schatz Future (FGBS))	EUR	2.877
<b>Optionsrechte</b>		
<b>Optionsrechte auf Aktienindex-Derivate</b>		
<b>Optionsrechte auf Aktienindices</b>		
<b>Gekaufte Kaufoptionen (Call):</b> (Basiswert(e): EURO STOXX 50 Index (Price) (EUR), S&P 500 Index)	EUR	43.320
<b>Gekaufte Verkaufsoptionen (Put):</b> (Basiswert(e): EURO STOXX 50 Index (Price) (EUR), S&P 500 Index)	EUR	33.937
<b>Devisentermingeschäfte</b>		
<b>Devisenterminkontrakte (Verkauf)</b>		
<b>Verkauf von Devisen auf Termin:</b>		
AUD/EUR	EUR	347
CAD/EUR	EUR	1.551
CHF/EUR	EUR	1.048
DKK/EUR	EUR	202
GBP/EUR	EUR	699
JPY/EUR	EUR	1.459
NOK/EUR	EUR	886
SEK/EUR	EUR	2.219
USD/EUR	EUR	33.880
<b>Devisenterminkontrakte (Kauf)</b>		
<b>Kauf von Devisen auf Termin:</b>		
AUD/EUR	EUR	348
CAD/EUR	EUR	1.906
CHF/EUR	EUR	1.605
DKK/EUR	EUR	202
GBP/EUR	EUR	694
JPY/EUR	EUR	1.932
NOK/EUR	EUR	1.130
SEK/EUR	EUR	2.774
USD/EUR	EUR	40.623
<b>Wertpapierdarlehen (Geschäftsvolumen, bewertet auf Basis des bei Abschluss des Darlehensgeschäftes vereinbarten Wertes):</b>		
<b>unbefristet</b> (Basiswert(e): 0,3750 % BAWAG P.S.K. Non-Preferred MTN 19/27, 3,3750 % AT & T Inc. Notes 14/34, Adobe Inc. Reg.Shares, Alphabet Inc. Reg.Shares Cl.A, Apple Inc. Reg.Shares, ASML Holding N.V. Aandelen op naam, Atlas Copco AB Namn-Aktier B(fria), AXA S.A. Actions au Porteur, Blackrock Inc. Reg.Shares, BNP Paribas S.A. Actions Port., Cisco Systems Inc. Reg.Shares, Comcast Corp. Reg.Shares Cl.A, Daimler AG Namens-Aktien, Daito Trust Constr. Co. Ltd. Reg.Shares, Dominos Pizza Inc. Reg.Shares, HeidelbergCement AG Inhaber-Aktien, Holcim Ltd. Namens-Aktien, Logitech International S.A. Namens-Aktien, Micron Technology Inc. Reg.Shares, Nippon Tel. and Tel. Corp. Reg.Shares, Nomura Holdings Inc. Reg.Shares, ORIX Corp. Reg.Shares, Pfizer Inc. Reg.Shares, Resona Holdings Inc. Reg.Shares, Sanofi S.A. Actions Port., UBS Group AG Namens-Aktien, Yamato Holdings Co. Ltd. Reg.Shares)	EUR	3.334

Der Anteil der Wertpapiertransaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens über Broker ausgeführt wurden, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 4,80 Prozent. Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 2.130.752 Euro.



# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Entwicklung des Sondervermögens

		EUR
<b>I.</b>	<b>Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres</b>	<b>49.950.220,24</b>
1	Ausschüttung bzw. Steuerabschlag für das Vorjahr	--
2	Zwischenausschüttung(en)	--
3	Mittelzufluss (netto)	-1.973.200,18
	a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	EUR 2.111.465,46
	davon aus Anteilschein-Verkäufen	EUR 2.111.465,46
	davon aus Verschmelzung	EUR 0,00
	b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	EUR -4.084.665,64
4	Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich	7.795,50
5	Ergebnis des Geschäftsjahres	5.766.977,53
	davon Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	6.026.240,05
	davon Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-369.877,00
<b>II.</b>	<b>Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres</b>	<b>53.751.793,09</b>

## Vergleichende Übersicht der letzten drei Geschäftsjahre

	Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres	Anteilwert
31.12.2018	EUR 0,00	EUR 0,00
31.12.2019	0,00	0,00
31.12.2020	49.950.220,24	100,44
31.12.2021	53.751.793,09	112,28

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Ertrags- und Aufwandsrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2021 - 31.12.2021 (einschließlich Ertragsausgleich)

	EUR insgesamt	EUR je Anteil *)
<b>I. Erträge</b>		
1. Dividenden inländischer Aussteller (vor Körperschaftsteuer)	18.871,83	0,04
2. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)	727.942,81	1,52
3. Zinsen aus inländischen Wertpapieren	25.340,28	0,05
4. Zinsen aus ausländischen Wertpapieren (vor Quellensteuer)	207.633,29	0,43
5. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland	-11.630,70	-0,02
davon Negative Einlagezinsen	-12.822,69	-0,03
davon Positive Einlagezinsen	1.191,99	0,00
6. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Ausland (vor Quellensteuer)	0,00	0,00
7. Erträge aus Investmentanteilen	212.061,64	0,44
8. Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	480,68	0,00
davon Erträge aus Wertpapier-Darlehen	480,68	0,00
9a. Abzug inländischer Körperschaftsteuer	-2.830,74	-0,01
davon inländische Körperschaftsteuer auf inländische Dividenerträge	-2.830,74	-0,01
9b. Abzug ausländischer Quellensteuer	-134.162,23	-0,28
davon aus Dividenden ausländischer Aussteller	-134.162,23	-0,28
10. Sonstige Erträge	12.058,26	0,03
davon Kick-Back-Zahlungen	1.458,61	0,00
davon Quellensteuerrückvergütung Dividende	10.591,00	0,02
davon Zinsgutschrift auf Quellensteuerrückvergütung Fokusbank	8,65	0,00
<b>Summe der Erträge</b>	<b>1.055.765,12</b>	<b>2,21</b>
<b>II. Aufwendungen</b>		
1. Zinsen aus Kreditaufnahmen	-476,68	-0,00
2. Verwaltungsvergütung	-408.054,09	-0,85
3. Verwahrstellenvergütung	0,00	0,00
4. Prüfungs- und Veröffentlichungskosten	0,00	0,00
5. Sonstige Aufwendungen	-114.734,07	-0,24
davon Aufwendungen aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	-157,89	-0,00
davon EMIR-Kosten	-3.847,43	-0,01
davon Gebühren für Quellensteuerrückerstattung	-2.435,74	0,00
davon Kosten für die Bereitstellung von Analysematerial oder -dienstleistungen durch Dritte	-2.682,00	-0,01
davon Kostenpauschale	-91.614,74	-0,19
davon Ratinggebühren	-13.996,27	-0,03
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>-523.264,84</b>	<b>-1,09</b>
<b>III. Ordentlicher Nettoertrag</b>	<b>532.500,28</b>	<b>1,11</b>
<b>IV. Veräußerungsgeschäfte</b>		
1. Realisierte Gewinne	4.859.986,82	10,15
2. Realisierte Verluste	-5.281.872,62	-11,03
<b>Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften</b>	<b>-421.885,80</b>	<b>-0,88</b>
<b>V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>110.614,48</b>	<b>0,23</b>
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne	6.026.240,05	12,59
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste	-369.877,00	-0,77
<b>VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>5.656.363,05</b>	<b>11,82</b>
<b>VII. Ergebnis des Geschäftsjahres</b>	<b>5.766.977,53</b>	<b>12,05</b>

\*) Rundungsbedingte Differenzen bei den je Anteil-Werten sind möglich

## Verwendung der Erträge des Sondervermögens

### Berechnung der Ausschüttung

	EUR insgesamt	EUR je Anteil <sup>1)</sup>
<b>I. Für die Ausschüttung verfügbar</b>		
1. Vortrag aus dem Vorjahr	7.212.804,18	15,07
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres	110.614,48	0,23
3. Zuführung aus dem Sondervermögen	0,00	0,00
<b>II. Nicht für die Ausschüttung verwendet</b>		
1. Der Wiederanlage zugeführt	0,00	0,00
2. Vortrag auf neue Rechnung	7.036.184,26	14,70
<b>III. Gesamtausschüttung<sup>1)</sup></b>	<b>287.234,40</b>	<b>0,60</b>
1. Zwischenausschüttung	0,00	0,00
2. Endausschüttung <sup>2)</sup>	287.234,40	0,60

Umlaufende Anteile: Stück 478.724

\*) Rundungsbedingte Differenzen bei den je Anteil-Werten sind möglich.

<sup>1)</sup> Der Abzug von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag erfolgt gemäß § 44 Abs. 1 Satz 3 EStG über die depotführende Stelle bzw. über die letzte inländische auszahlende Stelle als Entrichtungspflichtete.

<sup>2)</sup> Ausschüttung am 18. Februar 2022 mit Beschlussfassung vom 1. Februar 2022.

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Anhang.

### Zusätzliche Angaben zu den Derivaten

Instrumentenart	Kontrahent	Exposure in EUR (Angabe nach Marktwerten)
Aktienindex-Terminkontrakte	ASX Trade24	3.336,00
Aktienindex-Terminkontrakte	Chicago Mercantile Exchange Inc. (CME)	36.381,14
Aktienindex-Terminkontrakte	CME Globex	-175.737,73
Aktienindex-Terminkontrakte	Eurex Deutschland	-37.386,93
Aktienindex-Terminkontrakte	ICE Futures Europe	4.786,46
Aktienindex-Terminkontrakte	Montreal Exchange (ME) - Futures and Options	-16.521,08
Aktienindex-Terminkontrakte	NASDAQ Stockholm - Derivatives (NASDAQ Derivatives Markets)	-42.462,05
Aktienindex-Terminkontrakte	Osaka Exchange - Futures and Options	-307,31
Devisenterminkontrakte	BNP Paribas S.A.	14.137,20
Devisenterminkontrakte	BofA Securities Europe S.A.	974,24
Devisenterminkontrakte	DekaBank Deutsche Girozentrale	-4.322,75
Inflation Swaps	BNP Paribas S.A.	55.681,16
Optionsrechte auf Aktienindices	CBOE Options Exchange (CBOE Options)	51.067,55
Optionsrechte auf Aktienindices	Eurex Deutschland	26.549,00
Zinsterminkontrakte	Chicago Board of Trade (CBOT)	9.781,61
Zinsterminkontrakte	Eurex Deutschland	-34.970,00
Zinsterminkontrakte	ICE Futures Europe	583,42

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotenzial wurde für dieses Sondervermögen gemäß der DerivateV nach dem qualifizierten Ansatz anhand eines Vergleichsvermögens ermittelt (relativer Value-at-Risk gem. § 8 DerivateV).

### Zusammensetzung des Vergleichsvermögens (§ 37 Abs. 5 DerivateV i. V. m. § 9 DerivateV)

25% ICE BofA Global Corporate Index in EUR, 10% ICE BofA World Sovereign Bond Index in EUR, 65% MSCI World NR in EUR

Dem Sondervermögen wird ein derivativefreies Vergleichsvermögen gegenübergestellt. Es handelt sich dabei um eine Art virtuelles Sondervermögen, dem keine realen Positionen oder Geschäfte zugrunde liegen. Die Grundidee besteht darin, eine plausible Vorstellung zu entwickeln, wie das Sondervermögen ohne Derivate oder derivative Komponenten zusammengesetzt wäre. Das Vergleichsvermögen muss den Anlagebedingungen, den Angaben im Verkaufsprospekt und den wesentlichen Anlegerinformationen des Sondervermögens im Wesentlichen entsprechen, ein derivativefreies Vergleichsmaßstab wird möglichst genau nachgebildet. In Ausnahmefällen kann von der Forderung des derivativefreien Vergleichsvermögens abgewichen werden, sofern das Sondervermögen Long/Short-Strategien nutzt oder zur Abbildung von z.B. Rohstoffexposure oder Währungsabsicherungen.

### Potenzieller Risikobetrag für das Marktrisiko (§ 37 Abs. 4 Satz 1 und 2 DerivateV i. V. m. § 10 DerivateV)

kleinster potenzieller Risikobetrag 2,19%  
 größter potenzieller Risikobetrag 8,05%  
 durchschnittlicher potenzieller Risikobetrag 4,24%

Der potenzielle Risikobetrag für das Marktrisiko des Sondervermögens wird über die Risikokennzahl Value-at-Risk (VaR) dargestellt. Zum Ausdruck gebracht wird durch diese Kennzahl der potenzielle Verlust des Sondervermögens, der unter normalen Marktbedingungen mit einem Wahrscheinlichkeitsniveau von 99% (Konfidenzniveau) bei einer angenommenen Haltedauer von 10 Arbeitstagen auf Basis eines effektiven historischen Betrachtungszeitraumes von einem Jahr nicht überschritten wird. Wenn zum Beispiel ein Sondervermögen einen VaR-Wert von 2,5% aufwiese, dann würde unter normalen Marktbedingungen der potenzielle Verlust des Sondervermögens mit einer Wahrscheinlichkeit von 99% nicht mehr als 2,5% des Wertes des Sondervermögens innerhalb von 10 Arbeitstagen betragen. Im Bericht wird die maximale, minimale und durchschnittliche Ausprägung dieser Kennzahl auf Basis einer Beobachtungszeitreihe von maximal einem Jahr oder ab Umstellungsdatum veröffentlicht. Der VaR-Wert des Sondervermögens darf das Zweifache des VaR-Werts des derivativefreien Vergleichsvermögens nicht übersteigen. Hierdurch wird das Marktrisiko des Sondervermögens klar limitiert.

### Risikomodell (§ 37 Abs. 4 Satz 3 DerivateV i. V. m. § 10 DerivateV)

Varianz-Kovarianz Ansatz

### Im Berichtszeitraum genutzter Umfang des Leverage gemäß der Brutto-Methode (§ 37 Abs. 4 Satz 4 DerivateV i. V. m. § 5 Abs. 2 DerivateV)

185,46%

### Emittenten oder Garanten, deren Sicherheiten mehr als 20% des Wertes des Fonds ausgemacht haben (§ 37 Abs. 6 DerivateV):

Im Berichtszeitraum wiesen keine Sicherheiten eine erhöhte Emittentenkonzentration nach § 27 Abs. 7 Satz 4 DerivateV auf.

### Zusätzliche Angaben zu den Wertpapier-Darlehen und Pensionsgeschäften (besichert)

Instrumentenart	Kontrahent	Exposure in EUR (Angabe nach Marktwerten)
Wertpapier-Darlehen	DekaBank Deutsche Girozentrale	1.324.081,83
Wertpapier-Darlehen	Organisierte Wertpapier-Darlehenssysteme	198.918,00
Gesamtbetrag der bei Wertpapier-Darlehen von Dritten gewährten Sicherheiten:		EUR 2.376.374,24
davon:		
Schuldverschreibungen		EUR 2.376.374,24
Gesamtbetrag der bei Wertpapier-Darlehen über organisierte Wertpapier-Darlehenssysteme von Dritten gewährten Sicherheiten:		EUR 202.567,27
Erträge aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften		EUR 480,68
Aufwendungen aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften		EUR 157,89
Umlaufende Anteile	STK	478.724
Anteilwert	EUR	112,28

### Angaben zu Bewertungsverfahren

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgt durch die Verwaltungsgesellschaft auf Grundlage der gesetzlichen Regelungen im Kapitalanlagegesetzbuch (§ 168) und der Kapitalanlage-Rechnungslegungs- und -Bewertungsverordnung (KARBV).

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Aktien / aktienähnliche Genussscheine / Beteiligungen

Aktien und aktienähnliche Genussscheine werden grundsätzlich mit dem zuletzt verfügbaren Kurs ihrer Heimatbörse bewertet, sofern die Umsatzvolumina an einer anderen Börse mit gleicher Kursnotierungswährung nicht höher sind. Für Aktien, aktienähnliche Genussscheine und Unternehmensbeteiligungen, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt notiert oder gehandelt werden oder deren Börsenkurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, werden die Verkehrswerte zugrunde gelegt, die sich nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten ergeben.

## Renten / rentenähnliche Genussscheine / Zertifikate / Schuldscheindarlehen

Für die Bewertung von Renten, rentenähnlichen Genussscheinen und Zertifikaten, die zum Handel an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt zugelassen sind, wird grundsätzlich der letzte verfügbare handelbare Kurs zugrunde gelegt. Renten, rentenähnliche Genussscheine und Zertifikate, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt notiert oder gehandelt werden oder deren Börsenkurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, werden mit marktnahen Kursstellungen (in der Regel Brokerquotes, alternativ mit sonstigen Preisquellen) bewertet, welche auf Basis geeigneter Verfahren validiert werden. Die Bewertung von Schuldscheindarlehen erfolgt in der Regel mit Modellbewertungen, die von externen Dienstleistern bezogen und auf Basis geeigneter Verfahren validiert werden.

## Investmentanteile

Investmentanteile werden zum letzten von der Investmentgesellschaft festgestellten Rücknahmepreis bewertet, sofern dieser aktuell und verlässlich ist. Exchange-traded funds (ETFs) werden mit dem zuletzt verfügbaren Börsenkurs bewertet.

## Derivate

Die Bewertung von Futures und Optionen, die an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt gehandelt werden, erfolgt grundsätzlich anhand des letzten verfügbaren handelbaren Kurses. Futures und Optionen, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen organisierten Markt notiert oder gehandelt werden oder deren Börsenkurs den tatsächlichen Marktwert nicht angemessen widerspiegelt, werden mit Verkehrswerten bewertet, welche mittels marktgängiger Verfahren (z.B. Black-Scholes-Merton) ermittelt werden. Die Bewertung von Swaps erfolgt anhand von Fair Values, welche mittels marktgängiger Verfahren (z.B. Discounted-Cash-Flow-Verfahren) ermittelt werden. Devisentermingeschäfte werden nach der Forward Point Methode bewertet.

## Bankguthaben

Bankguthaben wird zum Nennwert bewertet.

## Sonstiges

Der Wert aller Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, welche nicht in der Währung des Fonds geführt werden, wird in diese Währung zu den jeweiligen Devisenkursen (i.d.R. Reuters-Fixing) umgerechnet.

Gesamtkostenquote (laufende Kosten) 1,02%

Die Gesamtkostenquote drückt sämtliche vom Sondervermögen im Jahresverlauf getragenen Kosten und Zahlungen (ohne Transaktionskosten) im Verhältnis zum durchschnittlichen Nettoinventarwert des Sondervermögens aus.

Für das Sondervermögen ist gemäß den Anlagebedingungen eine an die Kapitalverwaltungsgesellschaft abzuführende Kostenpauschale von insgesamt 0,18% p.a. vereinbart. Davon entfallen bis zu 0,10% p.a. auf die Verwahrstelle und bis zu 0,10% p.a. auf Dritte. Die Kostenpauschale deckt die in den Besonderen Anlagebedingungen und im Verkaufsprospekt aufgeführten Vergütungen und Kosten ab, die dem Sondervermögen nicht separat belastet werden. Die Verwaltungsvergütung ist nicht Bestandteil der Kostenpauschale und wird dem Sondervermögen gesondert belastet.

Der Gesellschaft fließen keine Rückvergütungen der aus dem Fonds an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütungen und Aufwandsersatzungen zu.

Die Gesellschaft gewährt an Vermittler, z.B. Kreditinstitute, wiederkehrend - meist jährlich - Vermittlungsentgelte als so genannte "Vermittlungsprovisionen" bzw. "Vermittlungsfolprovisionen".

Für den Erwerb und die Veräußerung der Investmentanteile sind keine Ausgabeaufschläge und keine Rücknahmeabschläge berechnet worden.

Für die Investmentanteile wurden von der verwaltenden Gesellschaft auf Basis des Zielfonds folgende Verwaltungsvergütungen in % p.a. erhoben:

Altra Access Fd-Gl.Macro Alpha Inh.-Ant. I Acc.	n.v.
Deka-MultiFactor Emerging Markets Corporates I	0,30
Deka-MultiFactor Global Corporates HY I	0,30
Deka-MultiFactor Global Corporates I	0,25
Deka-MultiFactor Global Government Bonds I	0,20
Deka-Vega Plus I (A)	0,60
FORT Gl.UC.Fds-FORT Gl.U.Cont. Reg.Acc.Shs B	1,00
GAM STAR(LUX)-Merger Arbitrage Actions Nom. I Cap.	n.v.
iShs II-\$ H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis.	0,50
iShs II-E.H.Yd Co.Bd ESG U.ETF Reg.Shares Dis.	n.v.
JL Equity Market Neutral FCP Actions au Porteur A	1,00
L. I. Fd - L. I. DL Li. EM S. Act. Nom. Dis.	0,30
LUMYNA-MA.Wace Tops (M.N).U.Fd Reg.Shares B Acc.	1,50

## Wesentliche sonstige Erträge

Kick-Back-Zahlungen	EUR	1.458,61
Quellensteuerrückvergütung Dividende	EUR	10.591,00
Zinsgutschrift auf Quellensteuerrückvergütung Fokusbank	EUR	8,65

## Wesentliche sonstige Aufwendungen

Aufwendungen aus Wertpapier-Darlehen- und -Pensionsgeschäften	EUR	157,89
EMIR-Kosten	EUR	3.847,43
Gebühren für Quellensteuerrückstattung	EUR	2.435,74
Kosten für die Bereitstellung von Analysematerial oder -dienstleistungen durch Dritte	EUR	2.682,00
Kostenpauschale	EUR	91.614,74
Ratinggebühren	EUR	13.996,27

Transaktionskosten im Geschäftsjahr gesamt EUR 78.404,78

## Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft

Die Deka Investment GmbH unterliegt den für Kapitalverwaltungsgesellschaften geltenden aufsichtsrechtlichen Vorgaben im Hinblick auf die Gestaltung ihrer Vergütungssysteme. Zudem gilt die für alle Unternehmen der Deka-Gruppe verbindliche Vergütungsrichtlinie, die gruppenweite Standards für die Ausgestaltung der Vergütungssysteme definiert. Sie enthält die

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

Grundsätze zur Vergütung und die maßgeblichen Vergütungsparameter.

Das Vergütungssystem der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird mindestens einmal jährlich durch einen unabhängigen Vergütungsausschuss, das „Managementkomitee Vergütung“ (MKV) der Deka-Gruppe, auf seine Angemessenheit und die Einhaltung aller aufsichtsrechtlichen Vorgaben zur Vergütung überprüft.

## Vergütungskomponenten

Das Vergütungssystem der Deka Investment GmbH umfasst fixe und variable Vergütungselemente sowie Nebenleistungen.

Für die Mitarbeiter und Geschäftsführung der Deka Investment GmbH findet eine maximale Obergrenze für den Gesamtbetrag der variablen Vergütung in Höhe von 200 Prozent der fixen Vergütung Anwendung.

Weitere sonstige Zuwendungen im Sinne von Vergütung, wie z.B. Anlageerfolgsprämien, werden bei der Deka Investment GmbH nicht gewährt.

## Bemessung des Bonuspools

Der Bonuspool leitet sich - unter Berücksichtigung der finanziellen Lage der Deka Investment GmbH - aus dem vom Konzernvorstand der DekaBank Deutsche Girozentrale nach Maßgabe von § 45 Abs. 2 Nr. 5a KWG festgelegten Bonuspool der Deka-Gruppe ab und kann nach pflichtgemäßem Ermessen auch reduziert oder gestrichen werden.

Bei der Bemessung der variablen Vergütung sind grundsätzlich der individuelle Erfolgsbeitrag des Mitarbeiters, der Erfolgsbeitrag der Organisationseinheit des Mitarbeiters, der Erfolgsbeitrag der Deka Investment GmbH bzw. die Wertentwicklung der von dieser verwalteten Investmentvermögen sowie der Gesamterfolg der Deka-Gruppe zu berücksichtigen. Zur Bemessung des individuellen Erfolgsbeitrags des Mitarbeiters werden sowohl quantitative als auch qualitative Kriterien verwendet, wie z.B. Qualifikationen, Kundenzufriedenheit. Negative Erfolgsbeiträge verringern die Höhe der variablen Vergütung. Die Erfolgsbeiträge werden anhand der Erfüllung von Zielvorgaben ermittelt.

Die Bemessung und Verteilung der Vergütung an die Mitarbeiter erfolgt durch die Geschäftsführung. Die Vergütung der Geschäftsführung wird durch den Aufsichtsrat festgelegt.

## Variable Vergütung bei risikorelevanten Mitarbeitern

Die variable Vergütung der Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und von Mitarbeitern, deren Tätigkeiten einen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtrisikoprofil der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der von ihr verwalteten Investmentvermögen haben, sowie bestimmten weiteren Mitarbeitern (zusammen als "risikorelevante Mitarbeiter") unterliegt folgenden Regelungen:

- Die variable Vergütung der risikorelevanten Mitarbeiter ist grundsätzlich erfolgsabhängig, d.h. ihre Höhe wird nach Maßgabe von individuellen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters sowie den Erfolgsbeiträgen des Geschäftsbereichs und der Deka-Gruppe ermittelt.
- Für die Geschäftsführung der Kapitalverwaltungsgesellschaft wird zwingend ein Anteil von 60 Prozent der variablen Vergütung über einen Zeitraum von bis zu fünf Jahren aufgeschoben. Bei risikorelevanten Mitarbeitern unterhalb der Geschäftsführungs-Ebene beträgt der aufgeschobene Anteil 40 Prozent der variablen Vergütung und wird über einen Zeitraum von mindestens drei Jahren aufgeschoben.
- Jeweils 50 Prozent der sofort zahlbaren und der aufgeschobenen Vergütung werden in Form von Instrumenten gewährt, deren Wertentwicklung von der nachhaltigen Wertentwicklung der Kapitalverwaltungsgesellschaft und der Unternehmenswertentwicklung der Deka-Gruppe abhängt. Diese nachhaltigen Instrumente unterliegen nach Eintritt der Unverfallbarkeit einer Sperrfrist von einem Jahr.
- Der aufgeschobene Anteil der Vergütung ist während der Wartezeit risikoabhängig, d.h. er kann im Fall von negativen Erfolgsbeiträgen des Mitarbeiters, der Kapitalverwaltungsgesellschaft bzw. der von dieser verwalteten Investmentvermögen oder der Deka-Gruppe gekürzt werden oder komplett entfallen. Jeweils am Ende eines Jahres der Wartezeit wird der aufgeschobene Vergütungsanteil anteilig unverfallbar. Der unverfallbar gewordene Baranteil wird zum jeweiligen Zahlungstermin ausgezahlt, die unverfallbar gewordenen nachhaltigen Instrumente werden erst nach Ablauf der Sperrfrist ausgezahlt.
- Risikorelevante Mitarbeiter, deren variable Vergütung für das jeweilige Geschäftsjahr einen Schwellenwert von 75 TEUR nicht überschreitet, erhalten die variable Vergütung vollständig in Form einer Barleistung ausgezahlt.

## Überprüfung der Angemessenheit des Vergütungssystems

Die Überprüfung des Vergütungssystems gemäß den geltenden regulatorischen Vorgaben für das Geschäftsjahr 2020 fand im Rahmen der jährlichen zentralen und unabhängigen internen Angemessenheitsprüfung des MKV statt. Dabei konnte zusammenfassend festgestellt werden, dass die Grundsätze der Vergütungsrichtlinie und aufsichtsrechtlichen Vorgaben an Vergütungssysteme von Kapitalverwaltungsgesellschaften eingehalten wurden. Das Vergütungssystem der Deka Investment GmbH war im Geschäftsjahr 2020 angemessen ausgestaltet. Es konnten keine Unregelmäßigkeiten festgestellt werden.

## Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der

### Deka Investment GmbH\* gezahlten Mitarbeitervergütung

	EUR	55.111.895,15
davon feste Vergütung	EUR	43.006.888,07
davon variable Vergütung	EUR	12.105.007,08

Zahl der Mitarbeiter der KVG

449

## Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der

### Deka Investment GmbH\* gezahlten Vergütung an bestimmte Mitarbeitergruppen\*\*

	EUR	11.521.767,18
Geschäftsführer	EUR	3.296.629,40
weitere Risk Taker	EUR	2.072.677,62
Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen	EUR	437.214,00
Mitarbeiter in gleicher Einkommensstufe wie Geschäftsführer und Risk Taker	EUR	5.715.246,16

\* Mitarbeiterwechsel innerhalb der Deka-Gruppe werden einheitlich gemäß gruppenweitem Vergütungsbericht dargestellt.

\*\* weitere Risk Taker: alle sonstigen Risk Taker, die nicht Geschäftsführer oder Risk Taker mit Kontrollfunktionen sind. Mitarbeiter in Kontrollfunktionen: Mitarbeiter in Kontrollfunktionen, die als Risk Taker identifiziert wurden oder sich auf derselben Einkommensstufe wie Risk Taker oder Geschäftsführer befinden.

## Zusätzliche Angaben gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften (Angaben pro Art des Wertpapierfinanzierungsgeschäfts/Total Return Swaps)

### Verwendete Vermögensgegenstände

Wertpapier-Darlehen (besichert)	Marktwert in EUR	in % des Fondsvermögens
Aktien	718.267,83	1,34
Verzinsliche Wertpapiere	804.732,00	1,50

### 10 größte Gegenparteien

#### Wertpapier-Darlehen (besichert)

	Bruttovolumen offene Geschäfte in EUR	Sitzstaat
DekaBank Deutsche Girozentrale	1.324.081,83	Deutschland
Organisierte Wertpapier-Darlehenssysteme	198.918,00	Deutschland

### Art(en) von Abwicklung/Clearing (z.B. zweiseitig, dreiseitig, CCP)

Die Abwicklung von Wertpapierfinanzierungsgeschäften erfolgt über einen zentralen Kontrahenten (Organisiertes Wertpapier-Darlehenssystem), per bilateralem Geschäft (Principal-Geschäfte)

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

oder trilateral (Agency-Geschäfte). Total Return Swaps werden als bilaterales OTC-Geschäft abgeschlossen.

## Geschäfte gegliedert nach Restlaufzeiten (absolute Beträge)

### Wertpapier-Darlehen (besichert)

unbefristet

absolute Beträge in EUR  
1.522.999,83

### Art(en) und Qualität(en) der erhaltenen Sicherheiten für bilaterale Geschäfte

Die Sicherheit, die der Fonds erhält, kann in liquiden Mitteln (u.a. Bargeld und Bankguthaben) oder durch die Übertragung oder Verpfändung von Schuldverschreibungen, insbesondere Staatsanleihen, geleistet werden. Schuldverschreibungen, die als Sicherheit begeben werden, müssen ein Mindestrating von BBB- aufweisen. Gibt es kein Anleiherating, so ist das Emittentenrating zu nutzen. Die Sicherheit kann auch in Aktien bestehen. Die Aktien, die als Sicherheit begeben werden, müssen in einem wichtigen Index enthalten sein.

### Art(en) und Qualität(en) der über organisierte Wertpapier-Darlehenssysteme erhaltenen Sicherheiten

Die Sicherheiten, die der Fonds erhält, können in Form von Aktien- und Rentenpapieren geleistet werden. Die Qualität der dem Sondervermögen gestellten Sicherheiten für Wertpapierleihgeschäfte wird von Clearstream Banking AG (Frankfurt) gewährleistet und überwacht. Bei Aktien wird als Qualitätsmerkmal die Zugehörigkeit zu einem wichtigen EU-Aktienindizes (z.B. DAX 30, Dow Jones Euro STOXX 50 Index etc.) angesehen. Rentenpapiere müssen entweder Bestandteil des GC Pooling ECB Basket oder des GC Pooling ECB EXTended Basket sein. Weitere Informationen bezüglich dieser Rentenbaskets können unter [www.eurexrepo.com](http://www.eurexrepo.com) entnommen werden.

Von den dem Sondervermögen gestellten Sicherheiten werden Wertabschläge (Haircuts) abgezogen, die je nach Art der Wertpapiere, der Bonität der Emittenten, sowie ggf. nach der Restlaufzeit variieren. Bei Aktien wird ein Wertabschlag in Höhe von 10% abgezogen; bei Rentenpapieren wird ein Wertabschlag anhand der von der EZB veröffentlichten Liste bezüglich zulässiger Vermögenswerte (Eligible Asset Database) vorgenommen. Einzelheiten zu der EAD-Liste finden Sie unter <https://www.ecb.europa.eu/paym/coll/assets/html/list-MID.en.html>.

### Währung(en) der erhaltenen Sicherheiten

Wertpapier-Darlehen  
EUR

## Sicherheiten gegliedert nach Restlaufzeiten (absolute Beträge)

### Wertpapier-Darlehen

Restlaufzeit 1-7 Tage  
unbefristet

absolute Beträge in EUR  
202.567,27  
2.376.374,24

Die über organisierte Wertpapier-Darlehenssysteme bereitgestellten Sicherheiten werden je Arbeitstag neu berechnet und entsprechend bereitgestellt. Daher erfolgt ein Ausweis dieser Sicherheiten unter Restlaufzeit 1-7 Tage.

## Ertrags- und Kostenanteile

### Wertpapier-Darlehen

Ertragsanteil des Fonds  
Kostenanteil des Fonds  
Ertragsanteil der KVG

absolute Beträge in EUR	in % der Bruttoerträge des Fonds
480,95	100,00
158,09	32,87
158,09	32,87

Der oben ausgewiesene Kostenanteil des Fonds bzw. Ertragsanteil der KVG beinhaltet sowohl den Aufwandsersatz der Kapitalverwaltungsgesellschaft (KVG) als auch zusätzliche Kosten Dritter. Damit werden der Infrastrukturaufwand der Kapitalverwaltungsgesellschaft und die Kosten des externen Wertpapierdarlehen-Serviceproviders für die Anbahnung, Durchführung und Abwicklung inklusive der Sicherheitenstellung abgegolten.

## Erträge für den Fonds aus Wiederanlage von Barsicherheiten, bezogen auf alle Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Total Return Swaps (absoluter Betrag)

Eine Wiederanlage von Barsicherheiten liegt nicht vor.

## Verliehene Wertpapiere in % aller verleihbaren Vermögensgegenstände des Fonds

3,21% (EUR der gesamten Wertpapierleihe im Verhältnis zur "Summe Wertpapiervermögen - exklusive Geldmarktfonds")

## Zehn größte Sicherheitenaussteller, bezogen auf alle Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Total Return Swaps

### Wertpapier-Darlehen

absolutes Volumen der empfangenen Sicherheiten in EUR
NRW.BANK
Bayerische Landesbank
Sparkasse KölnBonn
Hessen, Land
Swedbank Hypotek AB
Italien, Republik
ING Groep N.V.
Portugal, Republik
Nordea Bank Abp
Koninklijke Ahold Delhaize N.V.

## Wiederangelegte Sicherheiten in % der empfangenen Sicherheiten, bezogen auf alle Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Total Return Swaps

Eine Wiederanlage von Sicherheiten liegt nicht vor.

## Verwahrer/Kontoführer von empfangenen Sicherheiten aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften und Total Return Swaps

Gesamtzahl Verwahrer/Kontoführer	3
J.P.Morgan AG Frankfurt	231.244,06 EUR (absolut/verwahrter Betrag)
Clearstream Banking Frankfurt	2.145.130,18 EUR (absolut/verwahrter Betrag)
Clearstream Banking Frankfurt KAGPlus	202.567,27 EUR (absolut/verwahrter Betrag)

Eine Zuordnung der Kontrahenten zu den erhaltenen Sicherheiten ist auf Geschäftsartenebenen durch die Globalbesicherung im Einzelnen bei Total Return Swaps nicht möglich. Der ausgewiesene Wert enthält daher ausdrücklich keine Total Return Swaps, diese sind innerhalb der Globalbesicherung jedoch ausreichend besichert.

# Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen

## Verwahrt begebener Sicherheiten aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften und Total Return Swaps

In % aller begebenen Sicherheiten aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften und Total Return Swaps	
gesonderte Konten/Depots	0,00%
Sammelkonten/Depots	0,00%
andere Konten/Depots	0,00%
Verwahrt bestimmt Empfänger	0,00%

Da eine Zuordnung begebener Sicherheiten bei Total Return Swaps auf Geschäftsartenebene durch die Globalbesicherung im Einzelnen nicht möglich ist, erfolgt der %-Ausweis für die Verwahrarten ohne deren Berücksichtigung.

## Angaben gemäß § 101 Abs. 2 Nr. 5 KAGB

Basierend auf dem Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterrichtlinie (ARUG II) macht die Kapitalverwaltungsgesellschaft zu § 134c Abs. 4 AktG folgende Angaben:

## Wesentliche mittel- bis langfristige Risiken

Informationen zu den wesentlichen allgemeinen mittel- bis langfristigen Risiken des Sondervermögens sind im Verkaufsprospekt unter dem Abschnitt „Risikohinweise“ aufgeführt. Für die konkreten wesentlichen Risiken im Geschäftsjahr verweisen wir auf den Tätigkeitsbericht.

## Zusammensetzung des Portfolios, die Portfolioumsätze und die Portfolioumsatzkosten

Die Zusammensetzung des Portfolios und die Portfolioumsätze können der Vermögensaufstellung bzw. den Angaben zu den während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäften, soweit sie nicht mehr in der Vermögensaufstellung erscheinen, entnommen werden. Die Portfolioumsatzkosten werden im Anhang des vorliegenden Jahresberichts ausgewiesen (Transaktionskosten).

## Berücksichtigung der mittel- bis langfristigen Entwicklung der Gesellschaft bei der Anlageentscheidung

Die Anlageziele und Anlagepolitik des Fonds werden im Tätigkeitsbericht dargestellt. Bei den Anlageentscheidungen werden die mittel- bis langfristigen Entwicklungen der Portfoliogesellschaften berücksichtigt. Dabei soll ein Einklang zwischen den Anlagezielen und Risiken sichergestellt werden.

## Einsatz von Stimmrechtsberatern

Zum Einsatz von Stimmrechtsberatern informieren der Mitwirkungsbericht sowie der Stewardship Code der Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die Dokumente stehen auf folgender Internetseite zur Verfügung: <https://www.deka.de/privatkunden/ueberuns> (Corporate Governance).

## Handhabung der Wertpapierleihe und Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften, insbesondere durch Ausübung von Aktionärsrechten

Auf inländischen Hauptversammlungen von börsennotierten Aktiengesellschaften übt die Kapitalverwaltungsgesellschaft das Stimmrecht entweder selbst oder über Stimmrechtsvertreter aus. Verliehene Aktien werden rechtzeitig an die Kapitalverwaltungsgesellschaft zurückübertragen, sodass diese das Stimmrecht auf Hauptversammlungen wahrnehmen kann. Für die in den Sondervermögen befindlichen ausländischen Aktien erfolgt die Ausübung des Stimmrechts insbesondere bei Gesellschaften, die im EURO STOXX 50® oder STOXX Europe 50® vertreten sind, sowie für US-amerikanische und japanische Gesellschaften mit signifikantem Bestand, falls diese Aktien zum Hauptversammlungstermin nicht verliehen sind. Zum Umgang mit Interessenkonflikten im Rahmen der Mitwirkung in den Gesellschaften informieren der Stewardship Code und der Mitwirkungsbericht der Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die entsprechenden Dokumente stehen Ihnen auf folgender Internetseite zur Verfügung: <https://www.deka.de/privatkunden/ueberuns> (Corporate Governance).

Weitere zum Verständnis des Berichts erforderliche Angaben

## Ermittlung Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste:

Die Ermittlung der Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne und Verluste erfolgt dadurch, dass in jedem Berichtszeitraum die in den Anteilpreis einfließenden Wertansätze der im Bestand befindlichen Vermögensgegenstände mit den jeweiligen historischen Anschaffungskosten verglichen werden, die Höhe der positiven Differenzen in die Summe der nicht realisierten Gewinne einfließen, die Höhe der negativen Differenzen in die Summe der nicht realisierten Verluste einfließen und aus dem Vergleich der Summenpositionen zum Ende des Berichtszeitraumes mit den Summenpositionen zum Anfang des Berichtszeitraumes die Nettoveränderungen ermittelt werden.

Bei den unter der Kategorie „Nichtnotierte Wertpapiere“ ausgewiesenen unterjährigen Transaktionen kann es sich um börsengehandelte bzw. in den organisierten Markt einbezogene Wertpapiere handeln, deren Fälligkeit mittlerweile erreicht ist und die aus diesem Grund der Kategorie nichtnotierte Wertpapiere zugeordnet wurden.

Die Klassifizierung von Geldmarktinstrumenten erfolgt gemäß Einstufung des Informationsdienstleisters WM Datenservice und kann in Einzelfällen von der Definition in § 194 KAGB abweichen. Insofern können Vermögensgegenstände, die gemäß § 194 KAGB unter Geldmarktinstrumente fallen, in der Vermögensaufstellung außerhalb der Kategorie „Geldmarktpapiere“ ausgewiesen sein.

---

Frankfurt am Main, den 8. April 2022  
Deka Investment GmbH  
Die Geschäftsführung

---

# Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers.

## An die Deka Investment GmbH, Frankfurt am Main

### Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresbericht des Sondervermögens Deka-ESG Sigma Plus Ausgewogen – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. Dezember 2021, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 sowie der vergleichenden Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre, der Aufstellung der während des Berichtszeitraums abgeschlossenen Geschäfte, soweit diese nicht mehr Gegenstand der Vermögensaufstellung sind, und dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresbericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des deutschen Kapitalanlagegesetzbuchs (KAGB) und den einschlägigen europäischen Verordnungen und ermöglicht es unter Beachtung dieser Vorschriften, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresberichts in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts“ unseres Vermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Deka Investment GmbH unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht zu dienen.

### Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die übrigen Darstellungen und Ausführungen zum Sondervermögen im Gesamtdokument Jahresbericht, mit Ausnahme der im Prüfungsurteil genannten Bestandteile des geprüften Jahresberichts sowie unseres Vermerks.

Unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Jahresbericht oder unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresbericht

Die gesetzlichen Vertreter der Deka Investment GmbH sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresberichts, der den Vorschriften des deutschen KAGB und den einschlägigen europäischen Verordnungen in allen wesentlichen Belangen entspricht und dafür, dass der Jahresbericht es unter Beachtung dieser Vorschriften ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit diesen Vorschriften als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung des Jahresberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresberichts sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, Ereignisse, Entscheidungen und Faktoren, welche die weitere Entwicklung des Investmentvermögens wesentlich beeinflussen können, in die Berichterstattung einzubeziehen. Das bedeutet u.a., dass die gesetzlichen Vertreter bei der Aufstellung des Jahresberichts die Fortführung des Sondervermögens durch die Deka Investment GmbH zu beurteilen haben und die Verantwortung haben, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung des Sondervermögens, sofern einschlägig, anzugeben.

### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresbericht als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Vermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresbericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 KAGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer



(IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresbericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresberichts relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Deko Investment GmbH abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern der Deko Investment GmbH bei der Aufstellung des Jahresberichts angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage erlangter Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zu-

sammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fortführung des Sondervermögens durch die Deko Investment GmbH aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Vermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresbericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Vermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass das Sondervermögen durch die Deko Investment GmbH nicht fortgeführt wird.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresberichts, einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresbericht es unter Beachtung der Vorschriften des deutschen KAGB und der einschlägigen europäischen Verordnungen ermöglicht, sich ein umfassendes Bild der tatsächlichen Verhältnisse und Entwicklungen des Sondervermögens zu verschaffen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen u.a. den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Frankfurt am Main, den 12. April 2022

## **KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

Kühn  
Wirtschaftsprüfer

Steinbrenner  
Wirtschaftsprüfer

# Besteuerung der Erträge.

Der Fonds ist als Zweckvermögen grundsätzlich von der Körperschaft- und Gewerbesteuer befreit. Er ist jedoch partiell körperschaftsteuerpflichtig mit seinen inländischen Beteiligungseinnahmen und sonstigen inländischen Einkünften im Sinne der beschränkten Einkommensteuerpflicht mit Ausnahme von Gewinnen aus dem Verkauf von Anteilen an Kapitalgesellschaften. Der Steuersatz beträgt 15 Prozent. Soweit die steuerpflichtigen Einkünfte im Wege des Kapitalertragsteuerabzugs erhoben werden, umfasst der Steuersatz von 15 Prozent bereits den Solidaritätszuschlag.

Die Investorserträge werden jedoch beim Privatanleger als Einkünfte aus Kapitalvermögen der Einkommensteuer unterworfen, soweit diese zusammen mit sonstigen Kapitalerträgen den Sparer-Pauschbetrag von jährlich 801,- Euro (für Alleinstehende oder getrennt veranlagte Ehegatten) bzw. 1.602,- Euro (für zusammen veranlagte Ehegatten) übersteigen.

Einkünfte aus Kapitalvermögen unterliegen grundsätzlich einem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer). Zu den Einkünften aus Kapitalvermögen gehören auch die Erträge aus Investmentfonds (Investmenterträge), d.h. die Ausschüttungen des Fonds, die Vorabpauschalen und die Gewinne aus der Veräußerung der Anteile.

Der Steuerabzug hat für den Privatanleger grundsätzlich Abgeltungswirkung (sog. Abgeltungsteuer), sodass die Einkünfte aus Kapitalvermögen regelmäßig nicht in der Einkommensteuererklärung anzugeben sind. Bei der Vornahme des Steuerabzugs werden durch die depotführende Stelle grundsätzlich bereits Verlustverrechnungen vorgenommen und aus der Direktanlage stammende ausländische Quellensteuern angerechnet.

Der Steuerabzug hat u.a. aber dann keine Abgeltungswirkung, wenn der persönliche Steuersatz geringer ist als der Abgeltungssatz von 25 Prozent. In diesem Fall können die Einkünfte aus Kapitalvermögen in der Einkommensteuererklärung angegeben werden. Das Finanzamt setzt dann den niedrigeren persönlichen Steuersatz an und rechnet auf die persönliche Steuerschuld den vorgenommenen Steuerabzug an (sog. Günstigerprüfung).

Sofern Einkünfte aus Kapitalvermögen keinem Steuerabzug unterliegen haben (weil z.B. ein Gewinn aus der Veräußerung von Fondsanteilen in einem ausländischen Depot erzielt wird), sind diese in der Steuererklärung anzugeben. Im Rahmen der Veranlagung unterliegen die Einkünfte aus Kapitalvermögen dann ebenfalls dem Abgeltungssatz von 25 Prozent oder dem niedrigeren persönlichen Steuersatz.

Sofern sich die Anteile im Betriebsvermögen befinden, werden die Erträge als Betriebseinnahmen steuerlich erfasst.

## Anteile im Privatvermögen (Steuerinländer)

### Ausschüttungen

Ausschüttungen des Fonds sind grundsätzlich steuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, dann sind 15 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei. Die steuerpflichtigen Ausschüttungen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer).

Vom Steuerabzug kann Abstand genommen werden, wenn der Anleger Steuerinländer ist und einen Freistellungsauftrag vorlegt, sofern die steuerpflichtigen Ertragsteile 801,- Euro bei Einzelveranlagung bzw. 1.602,- Euro bei Zusammenveranlagung von Ehegatten nicht übersteigen.

Entsprechendes gilt auch bei Vorlage einer Bescheinigung für Personen, die voraussichtlich nicht zur Einkommensteuer veranlagt werden (sogenannte Nichtveranlagungsbescheinigung, nachfolgend „NV-Bescheinigung“).

Verwahrt der inländische Anleger die Anteile in einem inländischen Depot, so nimmt die depotführende Stelle als Zahlstelle vom Steuerabzug Abstand, wenn ihr vor dem festgelegten Ausschüttungstermin ein in ausreichender Höhe ausgestellter Freistellungsauftrag nach amtlichem Muster oder eine NV-Bescheinigung, die vom Finanzamt für die Dauer von maximal drei Jahren erteilt wird, vorgelegt wird. In diesem Fall erhält der Anleger die gesamte Ausschüttung ungekürzt gutgeschrieben.

### Vorabpauschalen

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die Ausschüttungen des Fonds innerhalb eines Kalenderjahrs den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten. Der Basisertrag wird durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Anteils zu Beginn eines Kalenderjahrs mit 70 Prozent des Basiszinses, der aus der langfristig erzielbaren Rendite öffentlicher Anleihen abgeleitet wird, ermittelt. Der Basisertrag ist auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahrs ergibt. Im Jahr des Erwerbs der Anteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht. Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen.

Vorabpauschalen sind grundsätzlich steuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 15 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei. Die steuerpflichtigen Vorabpauschalen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer).

Vom Steuerabzug kann Abstand genommen werden, wenn der Anleger Steuerinländer ist und einen Freistellungsauftrag vorlegt, sofern die steuerpflichtigen Ertragsteile 801,- Euro bei Einzelveranlagung bzw. 1.602,- Euro bei Zusammenveranlagung von Ehegatten nicht übersteigen. Entsprechendes gilt auch bei Vorlage einer NV-Bescheinigung.

Verwahrt der inländische Anleger die Anteile in einem inländischen Depot, so nimmt die depotführende Stelle als Zahlstelle vom Steuerabzug Abstand, wenn ihr vor dem Zuflusszeitpunkt ein in ausreichender Höhe ausgestellter Freistellungsauftrag nach amtlichem Muster oder eine NV-Bescheinigung, die vom Finanzamt für die Dauer von maximal drei Jahren erteilt wird, vorgelegt wird. In diesem Fall wird keine Steuer abgeführt. Andernfalls hat der Anleger der inländischen depotführenden Stelle den Betrag der abzuführenden Steuer zur Verfügung zu stellen. Zu diesem Zweck darf die depotführende Stelle den Betrag der abzuführenden Steuer von einem bei ihr unterhaltenen und auf den Namen des Anlegers lautenden Konto ohne Einwilligung des Anlegers einziehen. Soweit der Anleger nicht vor Zufluss der Vorabpauschale widerspricht, darf die depotführende Stelle insoweit den Betrag der abzuführenden Steuer von einem auf den Namen des Anlegers lautenden Konto einziehen, wie ein mit dem Anleger vereinbarter Kontokorrentkredit für dieses Konto nicht in Anspruch genommen wurde. Soweit der Anleger seiner Verpflichtung, den Betrag der abzuführenden Steuer der inländischen depotführenden Stelle zur Verfügung zu stellen, nicht nachkommt, hat die depotführende Stelle dies dem für sie zuständigen Finanzamt anzuzeigen. Der Anleger muss in diesem Fall die Vorabpauschale insoweit in seiner Einkommensteuererklärung angeben.

### **Veräußerungsgewinne auf Anlegerebene**

Werden Anteile an dem Fonds nach dem 31. Dezember 2017 veräußert, unterliegt der Veräußerungsgewinn dem Abgeltungssatz von 25 Prozent. Dies gilt sowohl für Anteile, die vor dem 1. Januar 2018 erworben wurden und die zum 31. Dezember 2017 als veräußert und zum 1. Januar 2018 wieder als angeschafft gelten, als auch für nach dem 31. Dezember 2017 erworbene Anteile. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, dann sind 15 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei.

Bei Gewinnen aus dem Verkauf von Anteilen, die vor dem 1. Januar 2018 erworben wurden und die zum 31. Dezember 2017 als veräußert und zum 1. Januar 2018 wieder als angeschafft gelten, ist zu beachten, dass im Zeitpunkt der tatsächlichen Veräußerung auch die Gewinne aus der zum 31. Dezember 2017 erfolgten fiktiven Veräußerung zu versteuern sind, falls die Anteile tatsächlich nach dem 31. Dezember 2008 erworben worden sind.

Sofern die Anteile in einem inländischen Depot verwahrt werden, nimmt die depotführende Stelle den Steuerabzug unter Berücksichtigung etwaiger Teilfreistellungen vor. Der Steuerabzug von

25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag und gegebenenfalls Kirchensteuer) kann durch die Vorlage eines ausreichenden Freistellungsauftrags bzw. einer NV-Bescheinigung vermieden werden. Werden solche Anteile von einem Privatanleger mit Verlust veräußert, dann ist der Verlust mit anderen positiven Einkünften aus Kapitalvermögen verrechenbar. Sofern die Anteile in einem inländischen Depot verwahrt werden und bei derselben depotführenden Stelle im selben Kalenderjahr positive Einkünfte aus Kapitalvermögen erzielt wurden, nimmt die depotführende Stelle die Verlustverrechnung vor.

Bei einer Veräußerung der vor dem 1. Januar 2009 erworbenen Fondsanteile nach dem 31. Dezember 2017 ist der Gewinn, der nach dem 31. Dezember 2017 entsteht, bei Privatanlegern grundsätzlich bis zu einem Betrag von 100.000 Euro steuerfrei. Dieser Freibetrag kann nur in Anspruch genommen werden, wenn diese Gewinne gegenüber dem für den Anleger zuständigen Finanzamt erklärt werden.

Bei der Ermittlung des Veräußerungsgewinns ist der Gewinn um die während der Besitzzeit angesetzten Vorabpauschalen zu mindern.

## **Anteile im Betriebsvermögen (Steuerinländer)**

### **Erstattung der Körperschaftsteuer des Fonds**

Ist der Anleger eine inländische Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse, die nach der Satzung, dem Stiftungsgeschäft oder der sonstigen Verfassung und nach der tatsächlichen Geschäftsführung ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen, mildtätigen oder kirchlichen Zwecken dient oder eine Stiftung des öffentlichen Rechts, die ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen oder mildtätigen Zwecken dient, oder eine juristische Person des öffentlichen Rechts, die ausschließlich und unmittelbar kirchlichen Zwecken dient, dann erhält er auf Antrag vom Fonds die auf der Fondsebene angefallene Körperschaftsteuer anteilig für seine Besitzzeit erstattet; dies gilt nicht, wenn die Anteile in einem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb gehalten werden. Dasselbe gilt für vergleichbare ausländische Anleger mit Sitz und Geschäftsleitung in einem Amts- und Beitreibungshilfe leistenden ausländischen Staat. Die Erstattung setzt voraus, dass der Anleger seit mindestens drei Monaten vor dem Zufluss der körperschaftsteuerpflichtigen Erträge des Fonds zivilrechtlicher und wirtschaftlicher Eigentümer der Anteile ist, ohne dass eine Verpflichtung zur Übertragung der Anteile auf eine andere Person besteht. Ferner setzt die Erstattung im Hinblick auf die auf der Fondsebene angefallene Körperschaftsteuer auf deutsche Dividenden und Erträge aus deutschen eigenkapitalähnlichen Genussrechten im Wesentlichen voraus, dass deutsche Aktien und deutsche eigenkapitalähnliche Genussrechte vom Fonds als wirtschaftlichem Eigentümer ununterbrochen 45 Tage innerhalb von 45 Tagen vor und nach dem Fälligkeitszeitpunkt der Kapitalerträge gehalten wurden und in diesen 45 Tagen ununterbrochen Mindestwertänderungsrisiken i.H.v. 70 Prozent bestanden.

Dem Antrag sind Nachweise über die Steuerbefreiung und ein von der depotführenden Stelle ausgestellter Investmentanteil-Bestandsnachweis beizufügen. Der Investmentanteil-Bestandsnachweis ist eine nach amtlichem Muster erstellte Bescheinigung über den Umfang der durchgehend während des Kalenderjahres vom Anleger gehaltenen Anteile sowie den Zeitpunkt und Umfang des Erwerbs und der Veräußerung von Anteilen während des Kalenderjahres.

Aufgrund der hohen Komplexität der Regelung erscheint die Hinzuziehung eines steuerlichen Beraters sinnvoll.

### **Ausschüttungen**

Ausschüttungen des Fonds sind grundsätzlich einkommen- bzw. körperschaftsteuer- und gewerbsteuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Ausschüttungen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Ausschüttungen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag). Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 30 Prozent berücksichtigt. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 15 Prozent berücksichtigt.

### **Vorabpauschalen**

Die Vorabpauschale ist der Betrag, um den die Ausschüttungen des Fonds innerhalb eines Kalenderjahrs den Basisertrag für dieses Kalenderjahr unterschreiten. Der Basisertrag wird durch Multiplikation des Rücknahmepreises des Anteils zu Beginn eines Kalenderjahrs mit 70 Prozent des Basiszinses, der aus der langfristig erzielbaren Rendite öffentlicher Anleihen abgeleitet wird, ermittelt. Der Basisertrag ist auf den Mehrbetrag begrenzt, der sich zwischen dem ersten und dem letzten im Kalenderjahr festgesetzten Rücknahmepreis zuzüglich der Ausschüttungen innerhalb des Kalenderjahrs ergibt. Im Jahr des Erwerbs der Anteile vermindert sich die Vorabpauschale um ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat des Erwerbs vorangeht. Die Vorabpauschale gilt am ersten Werktag des folgenden Kalenderjahres als zugeflossen.

Vorabpauschalen sind grundsätzlich einkommen- bzw. körperschaftsteuer- und gewerbsteuerpflichtig. Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Vorabpauschalen steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Vorabpauschalen unterliegen i.d.R. dem Steuerabzug von 25 Prozent (zuzüglich Solidaritätszuschlag). Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 30 Prozent berücksichtigt. Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen

Mischfonds, wird beim Steuerabzug die Teilfreistellung von 15 Prozent berücksichtigt.

### **Veräußerungsgewinne auf Anlegerebene**

Gewinne aus der Veräußerung der Anteile unterliegen grundsätzlich der Einkommen- bzw. Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer. Bei der Ermittlung des Veräußerungsgewinns ist der Gewinn um die während der Besitzzeit angesetzten Vorabpauschalen zu mindern.

Erfüllt der Fonds jedoch die steuerlichen Voraussetzungen für einen Aktienfonds, sind 60 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 30 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 80 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 40 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Erfüllt der Fonds die steuerlichen Voraussetzungen für einen Mischfonds, sind 30 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Einkommensteuer und 15 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer, wenn die Anteile von natürlichen Personen im Betriebsvermögen gehalten werden. Für steuerpflichtige Körperschaften sind generell 40 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 20 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer. Für Körperschaften, die Lebens- oder Krankenversicherungsunternehmen sind und bei denen die Anteile den Kapitalanlagen zuzurechnen sind, oder die Kreditinstitute sind und bei denen die Anteile dem Handelsbuch zuzurechnen sind oder von denen mit dem Ziel der kurzfristigen Erzielung eines Eigenhandelserfolgs erworben wurden, sind 15 Prozent der Veräußerungsgewinne steuerfrei für Zwecke der Körperschaftsteuer und 7,5 Prozent für Zwecke der Gewerbesteuer.

Die Gewinne aus der Veräußerung der Anteile unterliegen i.d.R. keinem Steuerabzug.

### **Negative steuerliche Erträge**

Eine direkte Zurechnung der negativen steuerlichen Erträge auf den Anleger ist nicht möglich.

### **Abwicklungsbesteuerung**

Während der Abwicklung des Fonds gelten Ausschüttungen nur insoweit als Ertrag, wie in ihnen der Wertzuwachs eines Kalenderjahres enthalten ist.

## **Steuerausländer**

Verwahrt ein Steuerausländer die Fondsanteile im Depot bei einer inländischen depotführenden Stelle, wird vom Steuerabzug auf Ausschüttungen, Vorabpauschalen und Gewinne aus der Veräußerung der Anteile Abstand genommen, sofern er seine steuerliche Ausländereigenschaft nachweist. Sofern die Ausländereigenschaft der depotführenden Stelle nicht bekannt bzw. nicht rechtzeitig nachgewiesen wird, ist der ausländische Anleger gezwungen, die Erstattung des Steuerabzugs entsprechend der Abgabenordnung (§ 37 Abs. 2 AO) zu beantragen. Zuständig ist das für die depotführende Stelle zuständige Finanzamt.

## **Solidaritätszuschlag**

Auf den auf Ausschüttungen, Vorabpauschalen und Gewinnen aus der Veräußerung von Anteilen abzuführenden Steuerabzug ist ein Solidaritätszuschlag in Höhe von 5,5 Prozent zu erheben. Der Solidaritätszuschlag ist bei der Einkommensteuer und Körperschaftsteuer anrechenbar.

## **Kirchensteuer**

Soweit die Einkommensteuer bereits von einer inländischen depotführenden Stelle (Abzugsverpflichteter) durch den Steuerabzug erhoben wird, wird die darauf entfallende Kirchensteuer nach dem Kirchensteuersatz der Religionsgemeinschaft, der der Kirchensteuerpflichtige angehört, regelmäßig als Zuschlag zum Steuerabzug erhoben. Die Abzugsfähigkeit der Kirchensteuer als Sonderausgabe wird bereits beim Steuerabzug mindernd berücksichtigt.

## **Ausländische Quellensteuer**

Auf die ausländischen Erträge des Fonds wird teilweise in den Herkunftsländern Quellensteuer einbehalten. Diese Quellensteuer kann bei den Anlegern nicht steuermindernd berücksichtigt werden.

## **Folgen der Verschmelzung von Sondervermögen**

In den Fällen der Verschmelzung eines inländischen Sondervermögens auf ein anderes inländisches Sondervermögen kommt es weder auf der Ebene der Anleger noch auf der Ebene der beteiligten Sondervermögen zu einer Aufdeckung von stillen Reserven, d.h. dieser Vorgang ist steuerneutral. Das Gleiche gilt für die Übertragung aller Vermögensgegenstände eines inländischen Sondervermögens auf eine inländische Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital oder ein Teilgesellschaftsvermögen einer inländischen Investmentaktiengesellschaft mit veränderlichem Kapital. Erhalten die Anleger des

übertragenden Sondervermögens eine im Verschmelzungsplan vorgesehene Barzahlung (§ 190 Abs. 2 Nr. 2 KAGB), ist diese wie eine Ausschüttung zu behandeln.

## **Automatischer Informationsaustausch in Steuersachen**

Die Bedeutung des automatischen Austauschs von Informationen zur Bekämpfung von grenzüberschreitendem Steuerbetrug und grenzüberschreitender Steuerhinterziehung hat auf internationaler Ebene in den letzten Jahren stark zugenommen. Die OECD hat daher im Auftrag der G20 in 2014 einen globalen Standard für den automatischen Informationsaustausch über Finanzkonten in Steuersachen veröffentlicht (Common Reporting Standard, im Folgenden „CRS“). Der CRS wurde von mehr als 90 Staaten (teilnehmende Staaten) im Wege eines multilateralen Abkommens vereinbart. Außerdem wurde er Ende 2014 mit der Richtlinie 2014/107/EU des Rates vom 9. Dezember 2014 in die Richtlinie 2011/16/EU bezüglich der Verpflichtung zum automatischen Austausch von Informationen im Bereich der Besteuerung integriert. Die teilnehmenden Staaten (alle Mitgliedstaaten der EU sowie etliche Drittstaaten) wenden den CRS grundsätzlich ab 2016 mit Meldepflichten ab 2017 an. Lediglich einzelnen Staaten (z.B. Österreich und der Schweiz) wird es gestattet, den CRS ein Jahr später anzuwenden. Deutschland hat den CRS mit dem Finanzkonten-Informationsaustauschgesetz vom 21. Dezember 2015 in deutsches Recht umgesetzt und wendet diesen ab 2016 an.

Mit dem CRS werden meldende Finanzinstitute (im Wesentlichen Kreditinstitute) dazu verpflichtet, bestimmte Informationen über ihre Kunden einzuholen. Handelt es sich bei den Kunden (natürliche Personen oder Rechtsträger) um in anderen teilnehmenden Staaten ansässige meldepflichtige Personen (dazu zählen nicht z.B. börsennotierte Kapitalgesellschaften oder Finanzinstitute), werden deren Konten und Depots als meldepflichtige Konten eingestuft. Die meldenden Finanzinstitute werden dann für jedes meldepflichtige Konto bestimmte Informationen an ihre Heimatsteuerbehörde übermitteln. Diese übermitteln die Informationen dann an die Heimatsteuerbehörde des Kunden.

Bei den zu übermittelnden Informationen handelt es sich im Wesentlichen um die persönlichen Daten des meldepflichtigen Kunden (Name; Anschrift; Steueridentifikationsnummer;

Geburtsdatum und Geburtsort (bei natürlichen Personen); Ansässigkeitsstaat) sowie um Informationen zu den Konten und Depots (z.B. Kontonummer; Kontosaldo oder Kontowert; Gesamtbruttobetrag der Erträge wie Zinsen, Dividenden oder Ausschüttungen von Investmentfonds; Gesamtbruttoerlöse aus der Veräußerung oder Rückgabe von Finanzvermögen (einschließlich Fondsanteilen)).

Konkret betroffen sind folglich meldepflichtige Anleger, die ein Konto und/oder Depot bei einem Kreditinstitut unterhalten, das in einem teilnehmenden Staat ansässig ist. Daher werden deutsche Kreditinstitute Informationen über Anleger, die in anderen teilnehmenden Staaten ansässig sind, an das Bundeszentralamt für Steuern melden, das die Informationen an die jeweiligen Steuerbehörden der Ansässigkeitsstaaten der Anleger weiterleitet. Entsprechend werden Kreditinstitute in anderen teilnehmenden Staaten Informationen über Anleger, die in Deutschland ansässig sind, an ihre jeweilige Heimatsteuerbehörde melden, die die Informationen an das Bundeszentralamt für Steuern weiterleitet. Zuletzt ist es denkbar, dass in anderen teilnehmenden Staaten ansässige Kreditinstitute Informationen über Anleger, die in wiederum anderen teilnehmenden Staaten ansässig sind, an ihre jeweilige Heimatsteuerbehörde melden, die die Informationen an die jeweiligen Steuerbehörden der Ansässigkeitsstaaten der Anleger weiterleitet.

## **Rechtliche Hinweise**

Diese steuerlichen Hinweise sollen einen Überblick über die steuerlichen Folgen der Fondsanlage vermitteln. Sie können nicht alle steuerlichen Aspekte behandeln, die sich aus der individuellen Situation des Anlegers ergeben können. Interessierten Anlegern empfehlen wir, sich durch einen Angehörigen der steuerberatenden Berufe über die steuerlichen Folgen des Fondsinvestments beraten zu lassen.

Die steuerlichen Ausführungen basieren auf der derzeit bekannten Rechtslage. Es kann keine Gewähr dafür übernommen werden, dass sich die steuerrechtliche Beurteilung durch Gesetzgebung, Rechtsprechung oder Erlasse der Finanzverwaltung nicht ändert. Solche Änderungen können auch rückwirkend eingeführt werden und die oben beschriebenen steuerrechtlichen Folgen nachteilig beeinflussen.

# Ihre Partner in der Sparkassen-Finanzgruppe.

## Verwaltungsgesellschaft

Deka Investment GmbH  
Mainzer Landstraße 16  
60325 Frankfurt am Main

### Rechtsform

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

### Sitz

Frankfurt am Main

### Gründungsdatum

17. Mai 1995; die Gesellschaft übernahm das Investmentgeschäft der am 17. August 1956 gegründeten Deka Deutsche Kapitalanlagegesellschaft mbH.

### Eigenkapitalangaben zum 31. Dezember 2020

gezeichnetes und eingezahltes Kapital: EUR 10,2 Mio.  
Eigenmittel: EUR 93,2 Mio.

### Alleingesellschafterin

DekaBank Deutsche Girozentrale  
Mainzer Landstraße 16  
60325 Frankfurt am Main

## Aufsichtsrat

### Vorsitzender

Dr. Matthias Danne  
Stellvertretender Vorsitzender des Vorstandes der DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt am Main;  
Vorsitzender des Aufsichtsrates der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main und der Deka Immobilien Investment GmbH, Frankfurt am Main und der WestInvest Gesellschaft für Investmentfonds mbH, Düsseldorf

### Stellvertretende Vorsitzende

Birgit Dietl-Benzin  
Mitglied des Vorstandes der DekaBank Deutsche Girozentrale, Frankfurt am Main;  
Stellvertretende Vorsitzende des Aufsichtsrates der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main und der S Broker AG & Co. KG, Wiesbaden;  
Mitglied des Aufsichtsrates der S Broker Management AG, Wiesbaden

### Mitglieder

Dr. Fritz Becker, Wehrheim

Joachim Hoof  
Vorsitzender des Vorstandes der Ostsächsische Sparkasse Dresden, Dresden

Jörg Münning  
Vorsitzender des Vorstandes der LBS Westdeutsche Landesbausparkasse, Münster

Peter Scherkamp, München

### Geschäftsführung

Dr. Ulrich Neugebauer (Sprecher)  
Mitglied des Aufsichtsrates der S-PensionsManagement GmbH, Köln  
und der Sparkassen Pensionsfonds AG, Köln;  
Vorsitzender des Aufsichtsrates der IQAM Invest GmbH, Salzburg

Jörg Boysen

Thomas Ketter  
Mitglied der Geschäftsführung der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main;  
Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrates der IQAM Invest GmbH, Salzburg

Thomas Schneider  
Vorsitzender des Aufsichtsrates der Deka International S.A., Luxemburg;  
Mitglied der Geschäftsführung der Deka Vermögensmanagement GmbH, Frankfurt am Main;  
Mitglied des Aufsichtsrates der IQAM Invest GmbH, Salzburg

## Abschlussprüfer der Gesellschaft und der von ihr verwalteten Sondervermögen

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
The Squaire  
Am Flughafen  
60549 Frankfurt am Main

## Verwahrstelle

DekaBank Deutsche Girozentrale  
Mainzer Landstraße 16  
60325 Frankfurt am Main  
Deutschland

### Rechtsform

Anstalt des öffentlichen Rechts

### Sitz

Frankfurt am Main und Berlin

**Haupttätigkeit**

Giro-, Einlagen- und Kreditgeschäft sowie Wertpapiergeschäft

Stand: 31. Dezember 2021

Die vorstehenden Angaben werden in den Jahres- und ggf. Halbjahresberichten jeweils aktualisiert.





**Deka Investment GmbH**

Mainzer Landstraße 16  
60325 Frankfurt am Main  
Postfach 11 05 23  
60040 Frankfurt am Main

Telefon: (0 69) 71 47 - 0  
Telefax: (0 69) 71 47 - 19 39  
[www.deka.de](http://www.deka.de)