

Jahresbericht
zum 31. Januar 2022.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Ein OGAW-Sondervermögen deutschen Rechts.



.Deka
Investments

Lizenzvermerk

Der Fonds, auf den an dieser Stelle Bezug genommen wird, wird von MSCI weder gefördert, unterstützt noch beworben. MSCI übernimmt keine Haftung für jegliche Fonds oder Indizes, die diesen Fonds zugrunde liegen. Der Verkaufsprospekt enthält eine detailliertere Beschreibung der eingeschränkten Beziehung zwischen dem Lizenzgeber und der Deka Investment GmbH und jeglichen zugehörigen Fonds.

Bericht der Geschäftsführung.

31. Januar 2022

Sehr geehrte Anlegerinnen, sehr geehrte Anleger,

der vorliegende Jahresbericht informiert Sie umfassend über die Entwicklung Ihres Fonds Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF für den Zeitraum vom 1. Februar 2021 bis zum 31. Januar 2022.

In den vergangenen zwölf Monaten setzte sich die Erholung der globalen Wirtschaft und der internationalen Kapitalmärkte von den Belastungen der Corona-Pandemie fort. Die Mischung aus voranschreitenden 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 kräftig ansteigende Inflationsraten. Vor diesem Hintergrund trübten sich seit dem Herbst die Aussichten leicht ein.

Die Geld- und Fiskalpolitik war zunächst von Unterstützungsmaßnahmen wegen der Corona-Krise 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 Ende 2021 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 merklich an. Ende Januar rentierten 10-jährige deutsche Bundesanleihen bei 0,0 Prozent gegenüber minus 0,5 Prozent vor einem Jahr, laufzeitgleiche US-Treasuries lagen zuletzt bei plus 1,8 Prozent (Vorjahr plus 1,1 Prozent).

Ungeachtet der pandemischen Entwicklung sowie der Lieferkettenprobleme und wachsender Inflationsorgen verzeichneten auf Jahressicht die meisten Aktienmärkte steigende Kurse. Die Belastungsfaktoren ließen jedoch die Aufwärtsbewegung im Verlauf abebben und führten insbesondere im letzten Monat zu einem schwachen Jahresauftakt 2022. Zudem verzeichneten Technologiewerte nach den vorangegangenen starken Kurszuwächsen spürbare Abschlüge und dokumentierten damit auch eine Branchenrotation hin zu defensiveren Segmenten.

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 wichtige Informationen an die Anteilinhaber im Internet unter www.deka-etf.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. Januar 2022	16
Vermögensaufstellung zum 31. Januar 2022	17
Anhang	24
Vermerk des unabhängigen Abschlussprüfers	27
Besteuerung der Erträge	29
Ihre Partner in der Sparkassen-Finanzgruppe	34

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

Jahresbericht 01.02.2021 bis 31.01.2022

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Tätigkeitsbericht.

Mit Wirkung zum 1. Februar 2021 wurde der Deka MSCI Japan MC UCITS ETF in Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF umbenannt. Mit dieser Umbenennung war auch eine Änderung des zugrunde liegenden Index verbunden.

Der Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF ist ein börsengehandelter Indexfonds (Exchange Traded Fund, ETF).

Die Auswahl der für den Fonds vorgesehenen Vermögensgegenstände ist darauf gerichtet, unter Wahrung einer angemessenen Risikomischung den MSCI Japan Climate Change ESG Select (Preisindex) nachzubilden. Der MSCI Japan Climate Change ESG Select umfasst Aktien von großen und mittelgroßen japanischen Unternehmen. Für die Auswahl der Indexkonstituenten werden Unternehmen auf Grundlage von umweltbezogenen, sozialen und die Unternehmensführung betreffende Kriterien (ESG-Kriterien) bewertet.

Das Fondsmanagement strebt dabei als Anlageziel die Erzielung einer Wertentwicklung an, welche die des zugrunde liegenden Index widerspiegelt. Zu diesem Zweck wird eine exakte Nachbildung des Index angestrebt. Grundlage hierfür ist, dass die Entscheidungen über den Erwerb oder die Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie über deren Gewichtung im Sondervermögen von dem zugrunde liegenden Index abhängig sind (passives Management).

Die Erträge werden nach Verrechnung mit den Aufwendungen üblicherweise ausgeschüttet.

Die realisierten Gewinne und Verluste resultieren im Wesentlichen aus Transaktionen mit Aktien aufgrund von Indexanpassungen und Rücknahme von Anteilscheinen.

Währungsrisiken

Die Fondswährung lautet auf Euro, jedoch lauteten alle Indexkonstituenten im Berichtszeitraum auf Japanische Yen. Somit bestand für den Anleger aus der Eurozone ein hohes Währungsrisiko in Fremdwährungen, wobei wegen des Ziels der Indexnachbildung keine aktive Steuerung der Währungsrisiken durch das Fondsmanagement erfolgte.

Sonstige Marktpreisrisiken

Das Investmentvermögen unterlag im Berichtszeitraum dem Marktpreisrisiko der im Investmentvermögen gehaltenen Wertpapiere. Da die Zusammensetzung des Investmentvermögens darauf abzielt, den zugrunde liegenden Index möglichst genau abzubilden, entsprach das Marktpreisrisiko im Berichtszeitraum auch weitestgehend dem des MSCI Japan Climate Change ESG Select (Preisindex). Die geringen Abweichungen in dem Marktpreisexposure zwischen Investmentvermögen und Index im Berichtszeitraum waren u.a. durch den Kassenbestand oder die

Umsetzung von Kapitalmaßnahmen zu erklären. Die Volatilität des Anteilpreises betrug im Berichtszeitraum 15,78 Prozent.

Wichtige Kennzahlen

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

	1 Jahr	3 Jahre p.a.	5 Jahre p.a.
Performance *	1,1%	4,7%	3,1%

Gesamtkostenquote 0,50%

ISIN DE000ETF318

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

Operationelle Risiken

Das Management von operationellen Risiken für das Investmentvermögen erfolgt durch die Kapitalverwaltungsgesellschaft. Die Deka Investment GmbH ist methodisch und prozessual in das in der Deka-Gruppe implementierte System zum Management und Controlling operationeller Risiken eingebunden. In diesem Rahmen werden regelmäßig die operationellen Risiken der für das Investmentvermögen relevanten Prozesse identifiziert, bewertet und überwacht. Instrumente hierfür sind u.a. das dezentrale Self Assessment, Szenarioanalysen sowie eine konzernweite Schadensfalldatenbank. Außerdem werden wesentliche Auslagerungen, insbesondere die konzernexterne Auslagerung der Fondsbuchhaltung an die BNP PARIBAS Securities Services S. C. A. – Zweigniederlassung Frankfurt am Main, im Rahmen eines Auslagerungscontrollings überwacht. Im Berichtszeitraum entstand dem Investmentvermögen kein Schaden aus operationellen Risiken.

Liquiditätsrisiken

Aufgrund der passiven Abbildung eines Index, dessen Regelwerk liquiditätsrelevante Anforderungen an die Indexkonstituenten stellt, sowie der Investition ausschließlich in Aktien gemäß § 193 KAGB wird das Liquiditätsrisiko grundsätzlich als gering eingestuft.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Offenlegung gemäß Artikel 11 der Verordnung (EU) 2019/2088 (Offenlegungsverordnung)

Der Fonds bildete im Berichtszeitraum den MSCI Japan Climate Change ESG Select Index durch direkte Investitionen (physische Replikation) in die im Index enthaltenen Wertpapiere nach. Hierbei hat der Anteil der im Fonds befindlichen Vermögensgegenstände stets eine Übereinstimmung mit dem Anteil der Wertpapiere im Index (Duplizierungsgrad) von mindestens 95 % aufgewiesen. Der Index berücksichtigt ESG-Kriterien, E (Environmental/Umwelt) Kriterien mit dem Ziel, die gewichtete CO₂-Intensität des Indexportfolios signifikant zu reduzieren. S (social/sozial) und G (Governance/Unternehmensführung) –Kriterien werden als Ausschlüsse berücksichtigt, z.B. keine Investition des Indexes in Wertpapiere von Unternehmen, die geächtete oder Atomwaffen produzieren oder die gegen die Prinzipien des UN Global Compact verstoßen. Dieses nachhaltige Anlageziel wurde durch die Anwendung umfassender Ausschlüsse und einer Umgewichtung der Indextitel auf Basis des „Low Carbon Transition Scores“ (nachfolgend „LCT-Score“) im Berichtsjahr umgesetzt.

Im zugrundeliegenden Index kamen umfassende und verbindliche Ausschlüsse von Einzelemittenten zur Anwendung. Die im folgenden genannten Ausschlusskriterien kamen über den gesamten Berichtszeitraum zur Anwendung. Es wurden keine Wertpapiere von Unternehmen in den Index integriert, die geächtete Waffen oder Atomwaffen produzierten, Atomkraftwerke betrieben oder besaßen, unkonventionell Öl und Gas (Fracking) förderten, Tabak herstellten oder gegen die Prinzipien des UN Global Compact verstoßen haben. Es wurden keine Unternehmen in den Index selektiert, die Umsätze (aus Herstellung oder Vertrieb) im Geschäftsfeld Tabakwaren (mehr als 5%) erzielten. Zudem mussten alle im Index enthaltenen Unternehmen einen MSCI LCT-Score aufweisen. Der LCT-Score ist ein Indikator dafür, wie hoch die Risiken und Chancen eines Unternehmens in Bezug auf den Wandel zu einer CO₂-emissionsärmeren Wirtschaft sind und wie gut diese Risiken im Unternehmen gemanagt werden.

Darüber hinaus wurden eine Reihe an Ausschlusskriterien im Laufe des Berichtszeitraums angepasst oder neu eingeführt. Bis 01.06.2021 wurden keine Wertpapiere von Unternehmen in den Index integriert, die Umsätze (mehr als 5%) aus Kohleförderung erzielten. Am 01.06.2021 wurde die Umsatz-Toleranzgrenze bei Unternehmen, die Kohle fördern, von 5% auf 1% reduziert. Außerdem wurde am 01.06.2021 ein zusätzlicher Ausschluss von Unternehmen, die sehr schwere ESG-Kontroversen aufweisen oder die schweren Umwelt-Kontroversen unterliegen, aufgenommen.

Bis 01.12.2021 wurden keine Unternehmen in den Index selektiert, die Umsätze (aus Herstellung und Vertrieb) im Geschäftsfeld Rüstungsgüter (mehr als 10%) erzielten. Zudem mussten bis zu diesem Zeitpunkt alle im Index enthaltenen Unternehmen ein MSCI Rating von mindestens B¹) aufweisen. Am 01.12.2021 wurde die Umsatz-Toleranzgrenze bei Unternehmen, die Rüstungsgüter herstellten oder vertrieben, von 10% auf 5% reduziert

und das zulässige Mindest-MSCI-ESG-Rating von B auf BB erhöht. Zusätzlich wurden seit dem 01.12.2021 keine Wertpapiere von Unternehmen in den Index integriert, die über die genannten Schwellenwerte hinaus Umsätze durch Kohleverstromung (mehr als 10%) oder aus Stromerzeugung durch Atomkraft (mehr als 5%) erzielten.

Die Überprüfung der Ausschlusskriterien durch den Indexanbieter findet zu jeder halbjährlichen Indexanpassung statt (jeweils im Mai und November).

Bei dem reduzierten Anlageuniversum wurde zusätzlich eine Umgewichtung zum Zeitpunkt der Indexanpassungen anhand des LCT-Scores vorgenommen. Im Berichtszeitraum wurden Unternehmen, die aktiv dazu beitragen, dass CO₂-Emissionen reduziert werden, mit einem Faktor von bis zu 3 übergewichtet. Unternehmen, die besonders hohe Nachhaltigkeitsrisiken in Bezug auf den Übergang zu einer emissionsarmen Wirtschaft aufwiesen, wurden mit Faktoren kleiner 1 untergewichtet.

Durch die beschriebene Umgewichtung der im Index enthaltenen Unternehmen wurde sichergestellt, dass eine Reduktion der CO₂-Intensität von mindestens 30% im Vergleich zum MSCI Japan Index erfolgt. Darüber hinaus wurde sichergestellt, dass die gewichtete CO₂-Intensität des Indexportfolios jährlich um mindestens 7% im Vergleich zum Vorjahr sinkt. Damit trägt der zugrundeliegende Index im Berichtsjahr (seit Juni 2021) den Anforderungen an die EU Referenzwerte für den klimabedingten Wandel (EU Climate Transition Benchmarks, EU CTB) mit dem Ziel der Verwirklichung der langfristigen Erderwärmungsziele des Übereinkommens von Paris (Paris Agreement vom 15.12.2015) Rechnung.

Die Methodologie des zugrundeliegenden Index finden Sie im Internet auf folgender Webseite: <https://www.msci.com/index-methodology>.

Die Messung der Nachhaltigkeitswirkung des Fonds und der Vergleich mit dem zugrundeliegenden Index erfolgt durch den Nachhaltigkeitsindikator „CO₂-Intensität“. Die CO₂-Intensität berechnet sich aus der Summe der CO₂-Emissionen der investierten Unternehmen gemessen in tCO₂ je 1 Mio. Euro Unternehmenswert. Zum Stichtag 31.01.2022 wies dieser Indikator folgende Werte aus:

Fonds: CO₂-Intensität: [427 tCO₂e / 1 Mio. €]

Zugrundeliegender Index – MSCI Japan Climate Change ESG Select: CO₂-Intensität: [427 tCO₂e / 1 Mio. €]

Breiter Marktindex - MSCI Japan: CO₂-Intensität: [652 tCO₂e / 1 Mio. €]

Die Nachhaltigkeitsindikatoren wurden auf Basis von aktuell zur Verfügung stehenden Unternehmensdaten von Research-

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

bzw. Ratingagenturen, wie z.B. MSCI, ermittelt. Die Indikatoren spiegeln die Datenlage am Stichtag wieder.

Weitere Informationen zur Anlagepolitik sowie zur Definition und Berechnung von Nachhaltigkeitsindikatoren finden Sie in den nachhaltigkeitsbezogenen Offenlegungen auf der produktspezifischen Internetseite (<https://www.deka-etf.de/etfs/Deka-MSCI-Japan-Climate-Change-ESG-UCITS-ETF>).

Offenlegung nach Artikel 5 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomieverordnung)

Der MSCI Japan Climate Change ESG Select Index enthielt im Berichtsjahr Wertpapiere von Emittenten, die anhand von ökologischen Merkmalen ausgewählt wurden und deren potenziell taxonomiekonforme Wirtschaftsaktivitäten zur Erfüllung des Umweltziels Klimaschutz entsprechend der Taxonomieverordnung beitragen.

Dies erfolgt dadurch, dass die Indexmethodologie darauf ausgerichtet ist, Unternehmen der LCT-Kategorie Solution systematisch höher zu gewichten. Das Gewicht dieser Unternehmen im Portfolio ist bis zu dreimal so hoch wie in einem konventionellen nach Streubesitz-basierter Marktkapitalisierung gewichteten Index.

Unternehmen werden der LCT-Kategorie Solution zugeordnet, wenn sie an der Bereitstellung von Produkten, die zur Verringerung der CO₂-Emissionen beitragen, beteiligt sind und somit ein hohes Potenzial aufweisen, durch das Wachstum von kohlenstoffarmen Produkten und Dienstleistungen zu profitieren. Dies sind Produkte im Bereich erneuerbarer Energien oder Energieeffizienz-Technologien. Diese Unternehmen wurden von MSCI ESG Research anhand der Kennzahl „geschätzte vermiedene CO₂-Intensität“ bestimmt. Unternehmen werden dem Bereich erneuerbarer Energien zugeordnet, wenn sie Produkte oder Dienstleistungen bereitstellen oder an Infrastrukturprojekten beteiligt sind, die die Entwicklung oder Bereitstellung von erneuerbaren Energien und alternativen Kraftstoffen unterstützen. Darunter fallen die Erzeugung, Übertragung und Verteilung von Strom aus erneuerbaren Energiequellen wie Wind, Sonne, Erdwärme, Biomasse, kleine Wasserkraftwerke (bis zu 25 MW Leistung), Energie aus Abfall und Gezeiten. Alternative Kraftstoffe umfassen Technologien und Infrastruktur für die Produktion und Verteilung von saubereren Hybridkraftstoffen, Wasserstoff, Brennstoffzellen und alternativen Kraftstoffen wie beispielsweise Biogas. Auch Unternehmen, die Batterien und Energiespeichertechnologien zur Unterstützung alternativer Energien herstellen, zählen zu diesem Bereich.

Energieeffizienz-Technologien umfassen Produkte, Dienstleistungen, Infrastrukturen oder Technologien, welche die wachsende globale Energienachfrage decken und gleichzeitig die Auswirkungen auf die Umwelt minimieren. Dazu zählten Technologien und Systeme, die die Energieeffizienz von industriellen Abläufen (z. B. Turbinen, Motoren und Triebwerke), Geschäftsabläufen (z.

B. Telepräsenzdienste) und IT-Systemen (z.B. Cloud-Computing-Infrastruktur oder Optimierung von Rechenzentren) verbessern. Infrastruktur, Technologie und Systeme, die die Effizienz des Energiemanagements, der Energieverteilung und der Nachfragesteuerung erhöhen (z. B. drahtlose Sensoren, fortschrittliche Zähler) werden ebenfalls berücksichtigt. Auch im Bereich Transport zählen relevante Technologien und Systeme zur Senkung des Kraftstoffverbrauchs von Verkehrsmitteln und Industrieanlagen (z. B. Hybrid-/Elektrofahrzeuge) sowie nachhaltige Verkehrsinfrastruktur, einschließlich des städtischen Nahverkehrs oder Effizienzsteigerungen bei öffentlichen Verkehrsmitteln, zu Energieeffizienz. Des Weiteren gehören Geräte und Systeme, die für die Planung und den Bau umweltverträglicher Gebäude konzipiert sind wie z.B. energieeffiziente Beleuchtung, Isolierung sowie Gebäudeautomatisierung und -steuerung in diesen Bereich.

Eine Beschreibung in welchem Umfang die im zugrundeliegenden Index enthaltenen Investitionen solche in Wirtschaftsaktivitäten sind, die ökologisch nachhaltig im Sinne des Art. 3 der Taxonomieverordnung sind, kann aufgrund unzureichender Datenverfügbarkeit derzeit nicht erfolgen. Deshalb wird dem Index eine Taxonomiekonformität von 0 % unterstellt.

Die technischen Bewertungskriterien gemäß der Delegierten Verordnung zur Taxonomieverordnung (EU) 2021/2139 für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten sind teilweise noch nicht final entwickelt worden (dies gilt für die vier Umweltziele gemäß Art. 9 lit. c bis f Taxonomieverordnung). Zum gegenwärtigen Zeitpunkt liegen der Kapitalverwaltungsgesellschaft nicht genügend aussagekräftige, aktuelle und überprüfbare Daten vor, um die Investitionen anhand der technischen Bewertungskriterien zu bewerten.

Darüber hinaus sind die technischen Regulierungsstandards (RTS) zur Verordnung (EU) 2019/2088 (Offenlegungsverordnung), in denen die Methodik für die Berechnung des Anteils ökologisch nachhaltiger Investitionen und die Vorlagen für diese Offenlegungen festgelegt sind, noch nicht in Kraft getreten. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt kann die Kapitalverwaltungsgesellschaft keine standardisierten und vergleichbaren Angaben zum Anteil der ökologisch nachhaltigen Anlagen gemäß der Taxonomieverordnung machen.

Obwohl der zugrundeliegende Index Emittenten enthält, die ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten durchführen, die zu einem Umweltziel beitragen und somit für eine Bewertung nach den technischen Bewertungskriterien in Frage kommen, ist es der Kapitalverwaltungsgesellschaft derzeit nicht möglich die nachfolgend genannten Informationen gemäß Artikel 5 der Taxonomieverordnung offenzulegen:

a) Umfang und prozentualer Anteil der Investitionen des Fonds, die in wirtschaftliche Tätigkeiten fließen, die als ökologisch nachhaltig gelten und mit der Taxonomieverordnung in Einklang stehen;

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

b) prozentualer Anteil des Fonds an den ermöglichenden Tätigkeiten und Übergangsaktivitäten gemäß der Taxonomieverordnung.

Sobald ausreichend aussagekräftige, aktuelle und überprüfbare Daten über die Anlagen des Fonds verfügbar sind, wird die Kapitalverwaltungsgesellschaft den Verkaufsprospekt um die oben genannten Informationen ergänzen und diese in den folgenden Jahresberichten veröffentlichen.

Lizenzdisclaimer:

Quelle: ©2022 MSCI ESG Research LLC. angegeben mit Genehmigung, abgerufen am: 20.04.2022 auf Grundlage der Fondsbestände per 31.01.2022.

Obwohl die Informationsanbieter der Deka Investment GmbH, insbesondere die MSCI ESG Research LLC und ihre verbundenen Unternehmen (die "ESG-Parteien"), Informationen (die "Informationen") aus Quellen beziehen, die sie für zuverlässig halten, übernimmt keine der ESG-Parteien eine Garantie oder Gewährleistung für die Originalität, Richtigkeit und/oder Vollständigkeit der hierin enthaltenen Daten und lehnt ausdrücklich alle ausdrücklichen oder stillschweigenden Garantien ab, einschließlich derjenigen der Marktgängigkeit und Eignung für einen bestimmten Zweck. Die Informationen dürfen nur für Ihren internen Gebrauch verwendet werden, dürfen in keiner Form vervielfältigt oder weiterverbreitet werden und dürfen nicht als Grundlage oder Bestandteil von Finanzinstrumenten oder Produkten oder Indizes verwendet werden. Darüber hinaus kann keine der Informationen an und für sich verwendet werden, um zu bestimmen, welche Wertpapiere zu kaufen oder zu verkaufen sind oder wann sie zu kaufen oder zu verkaufen sind. Keine der ESG-Parteien haftet für Fehler oder Auslassungen in Verbindung mit den hierin enthaltenen Daten oder für direkte, indirekte oder besondere Schäden, Strafen, Folgeschäden oder andere Schäden (einschließlich entgangener Gewinne), selbst wenn sie über die Möglichkeit solcher Schäden informiert wurde.

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 Abschlüssen 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 MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Im Berichtszeitraum wurden folgende Indexveränderungen vom Indexanbieter bekannt gegeben, welche im Fonds direkt nachvollzogen wurden:

Zu- oder Abgang	ISIN	Wertpapiername
Löschung	JP3152740001	ABC-Mart Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3108600002	ACOM Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3131430005	Aeon Mall Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3160670000	Air Water Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3102000001	Aisin Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3126340003	Alfresa Holdings Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3122800000	AMADA Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3778630008	BANDAI NAMCO Holdings Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3251200006	Bank of Kyoto Ltd., The Registered Shares o.N.
Löschung	JP3220580009	Calbee Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3209000003	Casio Computer Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3526600006	Chubu Electric Power Co. Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3293200006	Coca-Cola Bottlers JP Hldg.Inc Registered Shares o.N.
Löschung	JP3298400007	Cosmos Pharmaceutical Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3551520004	Dentsu Group Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3386450005	Eneos Holdings Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3805010000	Fukuoka Financial Group Registered Shares o.N.
Löschung	JP3047510007	GLP J-REIT Registered Shares o.N.
Löschung	JP3771800004	Hamamatsu Photonics K.K. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3765150002	Harmonic Drive Systems Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3784600003	Hisamitsu Pharmaceut. Co. Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3142500002	Idemitsu Kosan Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3131090007	IIDA Group Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3143600009	ITOCHU Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3699400002	Japan Airport Terminal Co.Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3946750001	Japan Post Bank Co.Ltd Registered Shares o.N.
Löschung	JP3228600007	Kansai El. Power Co. Inc., The Registered Shares o.N.
Löschung	JP3279400000	Keihan Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3280200001	Keikyu Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3283460008	Koei Tecmo Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3284600008	Koito Mfg. Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3269600007	Kuraray Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3246400000	Kyushu Electric Power Co. Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3247010006	Kyushu Railway Company Registered Shares o.N.
Löschung	JP3979200007	Lasertec Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3862400003	Makita Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3877600001	Marubeni Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3870400003	Marui Group Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3898400001	Mitsubishi Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3900000005	Mitsubishi Heavy Ind. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3651210001	Nabtesco Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3649800004	Nagoya Railroad Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3738600000	NGK Spark Plug Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3743000006	NH Foods Ltd. Registered Shares o.N.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Im Berichtszeitraum wurden folgende Indexveränderungen vom Indexanbieter bekannt gegeben, welche im Fonds direkt nachvollzogen wurden:

Zu- oder Abgang	ISIN	Wertpapiername
Löschung	JP3729400006	Nippon Express Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3711600001	Nippon Sanso Holdings Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3720800006	NSK Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3173400007	Obic Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3836750004	PeptiDream Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3801600002	Pigeon Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3855900001	Pola Orbis Holdings Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3977400005	Rinnai Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3419050004	Sega Sammy Holdings Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3417200007	Seibu Holdings Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3358200008	Shimamura Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3729000004	Shinsei Bank Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3814800003	Subaru Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3322930003	Sumco Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3404600003	Sumitomo Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3336600006	Sundrug Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3398000004	Suzuken Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3449020001	Taiheiyo Cement Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3544000007	Teijin Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3539250005	THK Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3600200004	Toho Gas Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3605400005	Tohoku Electric Power Co. Inc. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3585800000	Tokyo Electric Pwr Co.Hldg.Inc Registered Shares o.N.
Löschung	JP3569200003	Tokyu Fudosan Holdings Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3634200004	Toyoda Gosei Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3635000007	Toyota Tsusho Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3045540006	United Urban Investment Corp. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3939000000	Yamada Denki Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Löschung	JP3935600001	Yamazaki Baking Co. Ltd. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	JP3835630009	Benefit One Inc. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	JP3900000005	Mitsubishi Heavy Ind. Ltd. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	JP3688370000	Nippon Express Holdings Inc. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	JP3201200007	Olympus Corp. Registered Shares o.N.
Neuaufnahme	JP3173540000	Open House Co. Ltd. Registered Shares o.N.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
JP3435000009	Sony Group Corp	4,54
JP3236200006	Keyence Corp. Registered Shares o.N.	3,23
JP3633400001	Toyota Motor Corp. Registered Shares o.N.	2,29
JP3571400005	Tokyo Electron Ltd. Registered Shares o.N.	2,26
JP3902900004	Mitsubishi UFJ Finl Grp Inc. Registered Shares o.N.	2,07
JP3566800003	Central Japan Railway Co. Registered Shares o.N.	1,97
JP3970300004	Recruit Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	1,82
JP3200450009	ORIX Corp. Registered Shares o.N.	1,81
JP3783600004	East Japan Railway Co. Registered Shares o.N.	1,78
JP3481800005	Daikin Industries Ltd. Registered Shares o.N.	1,62
JP3463000004	Takeda Pharmaceutical Co. Ltd. Registered Shares o.N.	1,54
JP3837800006	Hoya Corp. Registered Shares o.N.	1,53
JP3436100006	SoftBank Group Corp. Registered Shares o.N.	1,47
JP3756600007	Nintendo Co. Ltd. Registered Shares o.N.	1,44
JP3496400007	KDDI Corp. Registered Shares o.N.	1,41
JP3914400001	Murata Manufacturing Co. Ltd. Registered Shares o.N.	1,36
JP3788600009	Hitachi Ltd. Registered Shares o.N.	1,35
JP3371200001	Shin-Etsu Chemical Co. Ltd. Registered Shares o.N.	1,33
JP3890350006	Sumitomo Mitsui Financ. Group Registered Shares o.N.	1,32
JP3475350009	Daiichi Sankyo Co. Ltd. Registered Shares o.N.	1,31
JP3734800000	Nidec Corp. Registered Shares o.N.	1,26
JP3197800000	Omron Corp. Registered Shares o.N.	1,23
JP3802400006	Fanuc Corp. Registered Shares o.N.	1,21
JP3802300008	Fast Retailing Co. Ltd. Registered Shares o.N.	1,15
JP3910660004	Tokio Marine Holdings Inc. Registered Shares o.N.	1,05
JP3942400007	Astellas Pharma Inc. Registered Shares o.N.	1,01
JP3735400008	Nippon Tel. and Tel. Corp. Registered Shares o.N.	1,00
JP3162600005	SMC Corp. Registered Shares o.N.	0,99
JP3198900007	Oriental Land Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,92
JP3885780001	Mizuho Financial Group Inc. Registered Shares o.N.	0,92
JP3932000007	Yaskawa Electric Corp. Registered Shares o.N.	0,91
JP3659000008	West Japan Railway Co. Registered Shares o.N.	0,88
JP3866800000	Panasonic Corp. Registered Shares o.N.	0,82
JP3201200007	Olympus Corp. Registered Shares o.N.	0,81
JP3814000000	Fujifilm Holdings Corp. Registered Shares o.N.	0,77
JP3546800008	Terumo Corp. Registered Shares o.N.	0,77
JP3242800005	Canon Inc. Registered Shares o.N.	0,75
JP3205800000	Kao Corp. Registered Shares o.N.	0,74
JP3902400005	Mitsubishi Electric Corp. Registered Shares o.N.	0,74
JP3519400000	Chugai Pharmaceutical Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,73
JP3818000006	Fujitsu Ltd. Registered Shares o.N.	0,72
JP3266400005	Kubota Corp. Registered Shares o.N.	0,69
JP3304200003	Komatsu Ltd. Registered Shares o.N.	0,68
JP3893200000	Mitsui Fudosan Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,68
JP3351600006	Shiseido Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,65
JP3820000002	Fuji Electric Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,64

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
JP3476480003	Dai-ichi Life Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,63
JP3249600002	Kyocera Corp. Registered Shares o.N.	0,63
JP3574200006	Tokyu Corp. Registered Shares o.N.	0,60
JP3752900005	Japan Post Holdings Co.Ltd Registered Shares o.N.	0,59
JP3830800003	Bridgestone Corp. Registered Shares o.N.	0,57
JP3899600005	Mitsubishi Estate Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,56
JP3122400009	Advantest Corp. Registered Shares o.N.	0,55
JP3505000004	Daiwa House Industry Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,55
JP3854600008	Honda Motor Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,53
JP3351100007	Systemex Corp. Registered Shares o.N.	0,52
JP3358000002	Shimano Inc. Registered Shares o.N.	0,51
JP3388200002	Aeon Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,49
JP3347200002	Shionogi & Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,49
JP3196000008	Odakyu Electric Railway Co.Ltd Registered Shares o.N.	0,48
JP3937200008	Azbil Corp. Registered Shares o.N.	0,48
JP3260800002	Kintetsu Group Holdings Co.Ltd Registered Shares o.N.	0,48
JP3951600000	Unicharm Corp. Registered Shares o.N.	0,47
JP3538800008	TDK Corp. Registered Shares o.N.	0,47
JP3436120004	SBI Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,46
JP3592200004	Toshiba Corp. Registered Shares o.N.	0,46
JP3435750009	M3 Inc. Registered Shares o.N.	0,46
JP3104890003	TIS Inc. Registered Shares o.N.	0,44
JP3188220002	Otsuka Holdings Company Ltd. Registered Shares o.N.	0,44
JP3164720009	Renesas Electronics Corp. Registered Shares o.N.	0,43
JP3890310000	MS&AD Insurance Grp Hldgs Inc. Registered Shares o.N.	0,43
JP3116000005	Asahi Group Holdings Ltd. Registered Shares o.N.	0,42
JP3165000005	Sompo Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,42
JP3420600003	Sekisui House Ltd. Registered Shares o.N.	0,41
JP3421800008	Secom Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,41
JP3160400002	Eisai Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,40
JP3258000003	Kirin Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,40
JP3756100008	Nitori Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,38
JP3762600009	Nomura Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,38
JP3111200006	Asahi Kasei Corp. Registered Shares o.N.	0,37
JP3933800009	Z Holdings Corp. Registered Shares o.N.	0,37
JP3955000009	Yokogawa Electric Corp. Registered Shares o.N.	0,35
JP3240400006	Kikkoman Corp. Registered Shares o.N.	0,34
JP3402600005	Sumitomo Metal Mining Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,34
JP3684000007	Nitto Denko Corp. Registered Shares o.N.	0,34
JP3407400005	Sumitomo Electric Ind. Ltd. Registered Shares o.N.	0,34
JP3634600005	Toyota Industries Corp. Registered Shares o.N.	0,34
JP3551500006	Denso Corp. Registered Shares o.N.	0,34
JP3165700000	NTT Data Corp. Registered Shares o.N.	0,34
JP3278600006	Keisei Electric Railway Co.Ltd Registered Shares o.N.	0,33
JP3892100003	Sumitomo Mitsui Trust Hldg.Inc Registered Shares o.N.	0,33
JP3762800005	Nomura Research Institute Ltd. Registered Shares o.N.	0,33

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
JP3409000001	Sumitomo Realty & Dev. Co.Ltd. Registered Shares o.N.	0,32
JP3197600004	Ono Pharmaceutical Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,30
JP3119600009	Ajinomoto Co. Inc. Registered Shares o.N.	0,30
JP3885400006	Misumi Group Inc. Registered Shares o.N.	0,30
JP3183200009	Japan Exchange Group Inc. Registered Shares o.N.	0,29
JP3906000009	Minebea Mitsumi Inc. Registered Shares o.N.	0,28
JP3357200009	Shimadzu Corp. Registered Shares o.N.	0,27
JP3027670003	Nippon Building Fund Inc. Registered Shares o.N.	0,27
JP3753000003	Nippon Yusen K.K. (NYK Line) Registered Shares o.N.	0,27
JP3733000008	NEC Corp. Registered Shares o.N.	0,26
JP3381000003	Nippon Steel Corp. Registered Shares o.N.	0,25
JP3967200001	Rakuten Group Inc. Registered Shares o.N.	0,25
JP3486800000	Daito Trust Constr. Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,25
JP3758190007	Nexon Co. Ltd Registered Shares o.N.	0,25
JP3548600000	Disco Corp. Registered Shares o.N.	0,25
JP3500610005	Resona Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,25
JP3502200003	Daiwa Securities Group Inc. Registered Shares o.N.	0,24
JP3982800009	Rohm Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,23
JP3027680002	Japan Real Estate Inv. Corp. Registered Shares o.N.	0,23
JP3497400006	Daifuku Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,23
JP3162770006	SG Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,23
JP3774200004	Hankyu Hanshin Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,22
JP3539220008	T & D Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,22
JP3897700005	Mitsubishi Chemical Hldgs Corp Registered Shares o.N.	0,22
JP3256000005	Kyowa Kirin Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,22
JP3942800008	Yamaha Motor Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,22
JP3047550003	Nippon Prologis REIT Inc. Registered Shares o.N.	0,21
JP3046390005	Daiwa House REIT Investm.Corp. Registered Shares o.N.	0,21
JP3419400001	Sekisui Chemical Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,20
JP3443600006	Taisei Corp. Registered Shares o.N.	0,20
JP3940000007	Yamato Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,20
JP3626800001	LIXIL Group Corp. Registered Shares o.N.	0,20
JP3670800006	Nissan Chemical Corp. Registered Shares o.N.	0,20
JP3621000003	Toray Industries Inc. Registered Shares o.N.	0,20
JP3942600002	Yamaha Corp. Registered Shares o.N.	0,20
JP3112000009	AGC Inc. Registered Shares o.N.	0,19
JP3048110005	Nomura Real Estate Mast.Fd Inc Registered Shares o.N.	0,19
JP3596200000	Toto Ltd. Registered Shares o.N.	0,19
JP3637300009	Trend Micro Inc. Registered Shares o.N.	0,19
JP3639650005	Pan Pacific Intl Hldgs Corp. Registered Shares o.N.	0,18
JP3039710003	Japan Metropolitan Fund Invest Registered Shares o.N.	0,18
JP3973400009	Ricoh Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,18
JP3210200006	Kajima Corp. Registered Shares o.N.	0,18
JP3190000004	Obayashi Corp. Registered Shares o.N.	0,18
JP3148800000	Ibiden Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,18
JP3918000005	Meiji Holdings Co.Ltd. Registered Shares o.N.	0,17

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
JP3401400001	Sumitomo Chemical Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,17
JP3749400002	Nippon Paint Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,17
JP3493800001	Dai Nippon Printing Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,17
JP3336560002	Suntory Beverage & Food Ltd. Registered Shares o.N.	0,16
JP3277800003	Keio Corp. Registered Shares o.N.	0,16
JP3629000005	Toppan Printing Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,16
JP3385980002	JSR Corp. Registered Shares o.N.	0,15
JP3799000009	Hirose Electric Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,15
JP3597800006	Tobu Railway Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,15
JP3931600005	Yakult Honsha Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
JP3291200008	Kobe Bussan Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
JP3173540000	Open House Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
JP3414750004	Seiko Epson Corp. Registered Shares o.N.	0,14
JP3830000000	Brother Industries Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
JP3922950005	MonotaRO Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
JP3336000009	Santen Pharmaceutical Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
JP3675600005	Nissin Foods Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,14
JP3301100008	Kobayashi Pharmaceut. Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,13
JP3695200000	NGK Insulators Ltd. Registered Shares o.N.	0,13
JP3689050007	Nihon M&A Center Inc. Registered Shares o.N.	0,13
JP3300200007	Konami Holdings Corp. Registered Shares o.N.	0,13
JP3921290007	Mercari Inc. Registered Shares o.N.	0,13
JP3188200004	Otsuka Corp. Registered Shares o.N.	0,13
JP3845770001	Hoshizaki Corp. Registered Shares o.N.	0,13
JP3358800005	Shimizu Corp. Registered Shares o.N.	0,13
JP3040880001	Orix Jreit Inc. Registered Shares o.N.	0,13
JP3547670004	Persol Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,13
JP3270000007	Kurita Water Industries Ltd. Registered Shares o.N.	0,13
JP3311400000	Cyberagent Inc. Registered Shares o.N.	0,13
JP3305990008	Concordia Financial Group Ltd. Registered Shares o.N.	0,13
JP3360800001	Hulic Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,12
JP3976300008	Ryohin Keikaku Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,12
JP3110650003	Asahi Intecc Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,12
JP3944130008	USS Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,12
JP3598600009	Toho Co. Ltd. (9602) Registered Shares o.N.	0,12
JP3386030005	JFE Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,11
JP3268950007	Medipal Holdings Corp. Registered Shares o.N.	0,11
JP3218900003	Capcom Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,11
JP3613000003	Toyo Suisan Kaisha Ltd. Registered Shares o.N.	0,11
JP3399310006	Zozo Inc. Registered Shares o.N.	0,11
JP3888300005	Mitsui Chemicals Inc. Registered Shares o.N.	0,11
JP3164630000	Square Enix Hldgs Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,11
JP3717600005	Nippon Shinyaku Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,11
JP3536150000	Tsuruha Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,10
JP3399400005	Stanley Electric Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,10
JP3385890003	GMO Payment Gateway Inc. Registered Shares o.N.	0,10

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Zusammensetzung des Index (%)		
JP3283650004	KOSE Corp. Registered Shares o.N.	0,10
JP3351200005	Shizuoka Bank Ltd., The Registered Shares o.N.	0,10
JP3233250004	Japan Post Insurance Co.Ltd Registered Shares o.N.	0,10
JP3766550002	Hakuhodo DY Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,10
JP3511800009	Chiba Bank Ltd., The Registered Shares o.N.	0,10
JP3499800005	Mitsubishi HC Capital Inc. Registered Shares o.N.	0,10
JP3174410005	Oji Holdings Corp. Registered Shares o.N.	0,10
JP3965400009	Lion Corp. Registered Shares o.N.	0,09
JP3762900003	Nomura Real Estate Hldgs Inc. Registered Shares o.N.	0,09
JP3750500005	McDonald s Hldg Co.(Jap.) Ltd. Registered Shares o.N.	0,09
JP3786200000	Hitachi Metals Ltd. Registered Shares o.N.	0,09
JP3143000002	Ito En Ltd. Registered Shares o.N.	0,09
JP3787000003	Hitachi Constr. Mach. Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
JP3229400001	Kansai Paint Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
JP3783420007	Hikari Tsushin Inc. Registered Shares o.N.	0,08
JP3274280001	Welcia Holdings Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
JP3595200001	Tosoh Corp. Registered Shares o.N.	0,08
JP3880800002	Miura Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
JP3792600003	Hino Motors Ltd. Registered Shares o.N.	0,08
JP3689500001	Oracle Corp. Japan Registered Shares o.N.	0,08
JP3359600008	Sharp Corp. Registered Shares o.N.	0,08
JP3206000006	Kakaku.com Inc. Registered Shares o.N.	0,07
JP3429800000	ANA Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,07
JP3400400002	SCSK Corp. Registered Shares o.N.	0,07
JP3143900003	Itochu Techno-Solutions Corp. Registered Shares o.N.	0,07
JP3431900004	Sohgo Security Services Co.Ltd Registered Shares o.N.	0,07
JP3137200006	Isuzu Motors Ltd. Registered Shares o.N.	0,07
JP3896800004	Mitsubishi Gas Chemical Co.Inc Registered Shares o.N.	0,07
JP3835630009	Benefit One Inc. Registered Shares o.N.	0,07
JP3495000006	Sumitomo Dainippon Pharma Co. Registered Shares o.N.	0,06
JP3676800000	Nisshin Seifun Group Inc. Registered Shares o.N.	0,06
JP3442850008	Taisho Pharmac.Hldgs.Co.Ltd. Registered Shares o.N.	0,06
JP3705200008	Japan Airlines Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,06
JP3573000001	Tokyo Gas Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,05
JP3688370000	Nippon Express Holdings Inc. Registered Shares o.N.	0,05
JP3424950008	Tokyo Century Corp. Registered Shares o.N.	0,05
JP3868400007	Mazda Motor Corp. Registered Shares o.N.	0,04
JP3180400008	Osaka Gas Co. Ltd. Registered Shares o.N.	0,04

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Vermögensübersicht zum 31. Januar 2022.

	Kurswert in EUR	Kurswert in EUR	% des Fonds- vermögens ¹⁾
I. Vermögensgegenstände		138.748.787,14	100,04
1. Aktien		138.479.851,43	99,85
- Banken	7.198.526,17		5,19
- Bau und Baustoffe	5.621.609,28		4,05
- Bergbau	1.106.799,82		0,80
- Büroausstattung	5.197.334,27		3,75
- Chemische Industrie	4.640.278,37		3,35
- Einzelhandel	12.793.100,49		9,22
- Elektrik / Elektronik	14.649.615,27		10,56
- Energieversorger	127.407,04		0,09
- Maschinenbau und Fahrzeugbau	23.816.983,71		17,17
- Papier und andere Basisprodukte	132.267,44		0,10
- Pharmaindustrie / Biotech	15.670.342,05		11,30
- Real Estate	4.945.515,85		3,57
- Software	1.561.267,11		1,13
- Sonstige Dienstleistungen	5.656.220,01		4,08
- Sonstige Finanzdienstleistungen	4.612.483,63		3,33
- Sonstige industrielle Werte	1.264.250,02		0,91
- Telekommunikation	8.046.695,29		5,80
- Transportation	10.998.638,53		7,93
- Unterhaltungsindustrie	1.571.247,00		1,13
- Verbrauchsgüter	4.112.386,67		2,97
- Versicherungen	4.756.883,41		3,43
2. Forderungen		138.214,56	0,10
3. Bankguthaben		186.754,90	0,13
II. Verbindlichkeiten		-115.170,60	-0,08
III. Fondsvermögen		138.689.650,29	100,00

¹⁾ Rundungsbedingte Differenzen bei den Prozent-Anteilen sind möglich.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Vermögensaufstellung zum 31. Januar 2022.

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
Börsengehandelte Wertpapiere									
Aktien									
Ausland									
JP3122400009	Advantest Corp.	STK		10.299	14.835	5.129	JPY 9.570,000	763.052,79	0,55
JP3388200002	Aeon Co. Ltd.	STK		33.913	49.513	15.600	JPY 2.606,500	684.339,37	0,49
JP3112000009	AGC Inc.	STK		6.601	9.298	3.271	JPY 5.230,000	267.275,41	0,19
JP3119600009	Ajinomoto Co. Inc.	STK		16.695	24.395	7.700	JPY 3.193,000	412.698,54	0,30
JP3429800000	ANA Holdings Inc.	STK		5.450	7.686	2.701	JPY 2.402,500	101.369,54	0,07
JP3116000005	Asahi Group Holdings Ltd.	STK		16.007	23.207	7.200	JPY 4.668,000	578.480,04	0,42
JP3110650003	Asahi Intecc Co. Ltd.	STK		11.026	15.666	5.220	JPY 1.946,000	166.114,83	0,12
JP3111200006	Asahi Kasei Corp.	STK		59.570	86.770	27.200	JPY 1.121,000	516.988,40	0,37
JP3942400007	Astellas Pharma Inc.	STK		97.196	141.596	44.400	JPY 1.850,500	1.392.467,50	1,00
JP3937200008	Azbil Corp.	STK		19.116	27.505	8.755	JPY 4.470,000	661.533,94	0,48
JP3835630009	Benefit One Inc.	STK		3.400	3.800	400	JPY 3.465,000	91.207,33	0,07
JP3830800003	Bridgestone Corp.	STK		20.443	32.743	12.300	JPY 5.013,000	793.395,84	0,57
JP3830000000	Brother Industries Ltd.	STK		11.724	16.846	5.784	JPY 2.102,000	190.790,22	0,14
JP3242800005	Canon Inc.	STK		49.235	71.735	22.500	JPY 2.708,500	1.032.405,64	0,74
JP3218900003	Capcom Co. Ltd.	STK		7.354	10.582	3.489	JPY 2.751,000	156.625,26	0,11
JP3566800003	Central Japan Railway Co.	STK		23.309	33.809	10.500	JPY 15.145,000	2.733.005,50	1,97
JP3311800009	Chiba Bank Ltd., The	STK		23.286	36.231	14.519	JPY 738,000	133.045,09	0,10
JP3519400000	Chugai Pharmaceutical Co. Ltd.	STK		34.997	51.197	16.200	JPY 3.711,000	1.005.470,56	0,72
JP3305990008	Concordia Financial Group Ltd.	STK		47.720	71.738	27.071	JPY 469,000	173.269,00	0,12
JP3311400000	Cyberagent Inc.	STK		16.952	23.869	7.217	JPY 1.325,000	173.893,92	0,13
JP3493800001	Dai Nippon Printing Co. Ltd.	STK		10.901	15.813	5.634	JPY 2.747,000	231.831,58	0,17
JP3497400006	Daifuku Co. Ltd.	STK		5.163	7.380	2.518	JPY 7.910,000	316.174,03	0,23
JP3476480003	Dai-ichi Life Holdings Inc.	STK		44.036	72.936	28.900	JPY 2.571,500	876.681,78	0,63
JP3475350009	Daichi Sankyo Co. Ltd.	STK		91.230	131.930	40.700	JPY 2.565,000	1.811.643,04	1,31
JP3481800005	Daikin Industries Ltd.	STK		12.199	17.799	5.600	JPY 23.825,000	2.250.115,06	1,62
JP3486800000	Daito Trust Constr. Co. Ltd.	STK		3.406	4.951	1.739	JPY 13.100,000	345.432,76	0,25
JP3505000004	Daiwa House Industry Co. Ltd.	STK		29.555	43.055	13.500	JPY 3.335,000	763.087,59	0,55
JP3046390005	Daiwa House REIT Investm. Corp.	STK		109	152	49	JPY 342.000,000	288.602,57	0,21
JP3502200003	Daiwa Securities Group Inc.	STK		62.976	98.344	39.657	JPY 688,200	335.534,61	0,24
JP3551500006	Denso Corp.	STK		7.100	10.500	3.400	JPY 8.494,000	466.893,89	0,34
JP3548600000	Disco Corp.	STK		1.475	2.052	663	JPY 31.100,000	355.140,33	0,26
JP3783600004	East Japan Railway Co.	STK		48.810	71.110	22.300	JPY 6.544,000	2.472.860,88	1,78
JP3160400002	Eisai Co. Ltd.	STK		12.347	18.147	5.800	JPY 5.779,000	552.410,25	0,40
JP3802400006	Fanuc Corp.	STK		9.641	13.941	4.300	JPY 22.460,000	1.676.406,83	1,21
JP3802300008	Fast Retailing Co. Ltd.	STK		3.104	4.604	1.500	JPY 66.990,000	1.609.827,26	1,16
JP3820000002	Fuji Electric Co. Ltd.	STK		18.821	27.216	8.772	JPY 6.090,000	887.375,79	0,64
JP3814000000	Fujifilm Holdings Corp.	STK		18.033	26.333	8.300	JPY 7.630,000	1.065.221,95	0,77
JP3818000006	Fujitsu Ltd.	STK		8.577	13.677	5.100	JPY 15.020,000	997.362,26	0,72
JP3385890003	GMO Payment Gateway Inc.	STK		1.761	2.627	987	JPY 9.850,000	134.289,85	0,10
JP3766550002	Hakuhodo DY Holdings Inc.	STK		10.020	15.724	6.398	JPY 1.738,000	134.823,34	0,10
JP3774200004	Hankyu Hanshin Holdings Inc.	STK		11.990	17.202	5.891	JPY 3.330,000	309.108,54	0,22
JP3783420007	Hikari Tsushin Inc.	STK		1.087	1.670	645	JPY 13.700,000	115.291,61	0,08
JP3792600003	Hino Motors Ltd.	STK		14.405	20.574	7.022	JPY 988,000	110.183,81	0,08
JP3799000009	Hirose Electric Co. Ltd.	STK		1.624	2.398	870	JPY 17.010,000	213.864,12	0,15
JP3787000003	Hitachi Constr. Mach. Co. Ltd.	STK		5.281	7.697	2.735	JPY 2.890,000	118.157,58	0,09
JP3788600009	Hitachi Ltd.	STK		40.720	65.520	24.800	JPY 5.939,000	1.872.270,87	1,35
JP3786200000	Hitachi Metals Ltd.	STK		7.612	10.990	4.015	JPY 2.072,000	122.105,75	0,09
JP3854600008	Honda Motor Co. Ltd.	STK		28.535	41.535	13.000	JPY 3.354,000	740.949,35	0,53
JP3845770001	Hoshizaki Corp.	STK		2.667	3.726	1.210	JPY 8.450,000	174.472,63	0,13
JP3837800006	Hoya Corp.	STK		18.438	27.038	8.600	JPY 14.755,000	2.106.204,86	1,52
JP3360800001	Hulic Co. Ltd.	STK		19.633	26.982	8.249	JPY 1.103,000	167.652,40	0,12
JP3148800000	Ibiden Co. Ltd.	STK		4.995	6.835	2.154	JPY 6.300,000	243.626,00	0,18
JP3137200006	Isuzu Motors Ltd.	STK		8.848	15.911	8.700	JPY 1.394,000	95.489,47	0,07
JP3143000002	Ito En Ltd.	STK		2.567	3.727	1.319	JPY 6.160,000	122.420,51	0,09
JP3143900003	Itochu Techno-Solutions Corp.	STK		4.137	6.556	2.704	JPY 3.110,000	99.607,83	0,07
JP3705200008	Japan Airlines Co. Ltd.	STK		4.888	6.728	2.259	JPY 2.148,000	81.285,50	0,06
JP3183200009	Japan Exchange Group Inc.	STK		22.141	34.707	14.079	JPY 2.351,500	403.078,66	0,29
JP3039710003	Japan Metropolitan Fund Invest	STK		340	478	146	JPY 96.700,000	254.538,21	0,18
JP3752900005	Japan Post Holdings Co. Ltd.	STK		106.909	151.609	44.700	JPY 978,600	809.966,51	0,58
JP3233250004	Japan Post Insurance Co. Ltd.	STK		8.778	15.085	6.975	JPY 2.005,000	136.256,60	0,10
JP3027680002	Japan Real Estate Inv. Corp.	STK		64	93	33	JPY 630.000,000	312.153,43	0,23
JP3386030005	JFE Holdings Inc.	STK		14.020	20.194	7.633	JPY 1.460,000	158.470,51	0,11
JP3385980002	JSR Corp.	STK		7.313	10.497	3.788	JPY 3.785,000	214.293,52	0,15
JP3210200006	Kajima Corp.	STK		23.458	33.790	11.666	JPY 1.380,000	250.621,11	0,18
JP3206000006	Kakaku.com Inc.	STK		5.734	9.023	3.688	JPY 2.352,000	104.410,12	0,08
JP3229400001	Kansai Paint Co. Ltd.	STK		6.341	11.705	5.890	JPY 2.373,000	116.493,87	0,08
JP3205800000	Kao Corp.	STK		23.188	33.788	10.600	JPY 5.732,000	1.029.003,99	0,74
JP3496400007	KDDI Corp.	STK		69.230	109.530	40.300	JPY 3.645,000	1.953.617,11	1,41
JP3277800003	Keio Corp.	STK		5.552	8.064	2.817	JPY 5.150,000	221.362,61	0,16
JP3278600006	Keisei Electric Railway Co. Ltd.	STK		18.286	26.489	8.587	JPY 3.225,000	456.558,07	0,33
JP3236200006	Keyence Corp.	STK		9.943	14.243	4.300	JPY 58.230,000	4.482.412,45	3,23
JP3240400006	Kikkoman Corp.	STK		7.176	10.262	3.518	JPY 8.620,000	478.891,67	0,35
JP3260800002	Kintetsu Group Holdings Co. Ltd.	STK		25.600	36.617	11.526	JPY 3.330,000	659.981,54	0,48
JP3258000003	Kirin Holdings Co. Ltd.	STK		38.668	56.368	17.700	JPY 1.837,000	549.931,32	0,40
JP3301100008	Kobayashi Pharmaceut. Co. Ltd.	STK		2.648	3.809	1.307	JPY 8.910,000	182.659,92	0,13
JP3291200008	Kobe Bussan Co. Ltd.	STK		7.049	10.049	3.366	JPY 3.560,000	194.278,66	0,14

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
JP3304200003	Komatsu Ltd.	STK		43.619	63.619	20.000	JPY 2.806,000	947.569,25	0,68
JP3300200007	Konami Holdings Corp.	STK		3.843	5.967	2.401	JPY 6.130,000	182.380,52	0,13
JP3283650004	KOSE Corp.	STK		1.645	2.318	772	JPY 10.420,000	132.703,14	0,10
JP3266400005	Kubota Corp.	STK		50.720	73.820	23.100	JPY 2.444,000	959.683,51	0,69
JP3270000007	Kurita Water Industries Ltd.	STK		4.851	7.075	2.517	JPY 4.640,000	174.259,65	0,13
JP3249600002	Kyocera Corp.	STK		15.986	23.386	7.400	JPY 7.035,000	870.665,82	0,63
JP3256000005	Kyowa Kirin Co. Ltd.	STK		13.588	19.888	6.300	JPY 2.855,000	300.337,28	0,22
JP3965400009	Lion Corp.	STK		11.119	16.042	5.589	JPY 1.498,000	128.951,12	0,09
JP3626800001	LIXIL Corp.	STK		13.836	19.815	6.770	JPY 2.609,000	279.468,09	0,20
JP3435750009	M3 Inc.	STK		18.907	29.907	11.000	JPY 4.349,000	636.589,72	0,46
JP3868400007	Mazda Motor Corp.	STK		8.591	12.646	5.743	JPY 884,000	58.795,43	0,04
JP3750500005	McDonald's Hldg Co.(Jap.) Ltd.	STK		3.271	4.518	1.444	JPY 5.020,000	127.125,26	0,09
JP3268950007	Medipal Holdings Corp.	STK		9.778	14.221	4.987	JPY 2.059,000	155.866,92	0,11
JP3918000005	Meiji Holdings Co.Ltd.	STK		4.261	6.161	1.900	JPY 7.160,000	179.551,78	0,17
JP3921290007	Mercari Inc.	STK		5.382	7.710	2.583	JPY 4.270,000	177.917,70	0,13
JP3906000009	Minebea Mitsumi Inc.	STK		18.023	25.936	8.991	JPY 2.779,000	387.760,19	0,28
JP3885400006	Misumi Group Inc.	STK		14.356	20.728	7.215	JPY 3.700,000	411.228,08	0,30
JP3897700005	Mitsubishi Chemical Hldgs Corp	STK		44.442	64.023	23.382	JPY 895,000	307.938,66	0,22
JP3902400005	Mitsubishi Electric Corp.	STK		92.482	144.482	52.000	JPY 1.431,500	1.024.934,59	0,74
JP3899600005	Mitsubishi Estate Co. Ltd.	STK		60.768	88.668	27.900	JPY 1.657,000	779.551,91	0,56
JP3896800004	Mitsubishi Gas Chemical Co.Inc	STK		5.654	10.435	5.250	JPY 2.177,000	95.293,18	0,07
JP3499800005	Mitsubishi HC Capital Inc.	STK		28.893	40.247	12.551	JPY 591,000	132.198,86	0,10
JP3902900004	Mitsubishi UFJ Finl Grp Inc.	STK		535.929	847.129	311.200	JPY 691,100	2.867.449,23	2,07
JP3888300005	Mitsui Chemicals Inc.	STK		6.394	9.091	3.244	JPY 3.040,000	150.485,20	0,11
JP3893200000	Mitsui Fudosan Co. Ltd.	STK		49.278	71.778	22.500	JPY 2.448,500	934.115,91	0,67
JP3880800002	Miura Co. Ltd.	STK		4.349	6.279	2.190	JPY 3.365,000	113.297,95	0,08
JP3885780001	Mizuho Financial Group Inc.	STK		105.767	167.167	61.400	JPY 1.550,000	1.269.198,27	0,92
JP3922950005	MonotaRO Co. Ltd.	STK		13.264	17.859	4.967	JPY 1.859,000	190.898,05	0,14
JP3890310000	MS&AD Insurance Grp Hldgs Inc.	STK		19.486	30.986	11.500	JPY 3.926,000	592.271,15	0,43
JP3914400001	Murata Manufacturing Co. Ltd.	STK		28.486	41.486	13.000	JPY 8.539,000	1.883.155,01	1,36
JP3733000008	NEC Corp.	STK		10.533	17.433	6.900	JPY 4.450,000	362.877,20	0,26
JP3758190007	Nexon Co. Ltd	STK		20.953	32.953	12.000	JPY 2.152,000	349.088,92	0,25
JP3695200000	NGK Insulators Ltd.	STK		12.327	17.831	6.269	JPY 1.928,000	183.997,54	0,13
JP3734800000	Nidec Corp.	STK		22.267	32.767	10.500	JPY 10.090,000	1.739.403,99	1,25
JP3689050007	Nihon M&A Center Inc.	STK		13.184	19.057	6.322	JPY 1.787,000	182.397,69	0,13
JP3756600007	Nintendo Co. Ltd.	STK		4.580	7.280	2.700	JPY 56.160,000	1.991.315,91	1,44
JP3027670003	Nippon Building Fund Inc.	STK		73	106	37	JPY 664.000,000	375.265,40	0,27
JP3688370000	Nippon Express Holdings Inc.	STK		1.339	1.339	0	JPY 6.770,000	70.180,56	0,05
JP3749400002	Nippon Paint Holdings Co. Ltd.	STK		33.565	43.565	10.000	JPY 909,000	236.209,91	0,17
JP3047550003	Nippon Prologis REIT Inc.	STK		107	156	55	JPY 358.000,000	296.561,24	0,21
JP3717600005	Nippon Shinyaku Co. Ltd.	STK		2.516	3.579	1.199	JPY 7.470,000	145.505,30	0,10
JP3381000003	Nippon Steel Corp.	STK		24.447	34.880	12.831	JPY 1.855,500	351.183,52	0,25
JP3735400008	Nippon Tel. and Tel. Corp.	STK		54.883	86.783	31.900	JPY 3.267,000	1.388.144,14	1,00
JP3753000003	Nippon Yusen K.K. (NYK Line)	STK		5.465	7.982	2.971	JPY 8.900,000	376.554,43	0,27
JP3670800006	Nissan Chemical Corp.	STK		5.761	8.266	2.871	JPY 6.180,000	275.634,73	0,20
JP3676800000	Nisshin Seifun Group Inc.	STK		6.933	9.922	3.576	JPY 1.608,000	86.308,75	0,06
JP3675600005	Nissin Foods Holdings Co. Ltd.	STK		2.983	4.235	1.440	JPY 8.130,000	187.754,95	0,14
JP3756100008	Nitori Holdings Co. Ltd.	STK		4.087	5.987	1.900	JPY 16.400,000	518.914,82	0,37
JP3684000007	Nitto Denko Corp.	STK		6.921	10.198	3.748	JPY 8.850,000	474.197,99	0,34
JP3762600009	Nomura Holdings Inc.	STK		133.834	214.834	81.000	JPY 504,900	523.141,79	0,38
JP3762900003	Nomura Real Estate Hldgs Inc.	STK		6.071	8.576	2.849	JPY 2.682,000	126.056,89	0,09
JP3048110005	Nomura Real Estate Mast.Fd Inc	STK		214	308	107	JPY 159.300,000	263.922,94	0,19
JP3762800005	Nomura Research Institute Ltd.	STK		14.725	22.425	7.700	JPY 3.960,000	451.437,96	0,33
JP3165700000	NTT Data Corp.	STK		27.586	43.686	16.100	JPY 2.186,000	466.859,80	0,34
JP3190000004	Obayashi Corp.	STK		34.134	49.091	16.885	JPY 926,000	244.706,64	0,18
JP3196000008	Odakyu Electric Railway Co.Ltd	STK		42.719	61.631	19.787	JPY 2.021,000	668.397,75	0,48
JP3174410005	Oji Holdings Corp.	STK		28.146	40.769	15.183	JPY 607,000	132.267,44	0,10
JP3201200007	Olympus Corp.	STK		56.900	73.200	16.300	JPY 2.546,500	1.121.769,26	0,81
JP3197800000	Omron Corp.	STK		26.521	35.221	8.700	JPY 8.305,000	1.705.207,05	1,23
JP3197600004	Ono Pharmaceutical Co. Ltd.	STK		19.381	28.281	8.900	JPY 2.773,000	416.076,93	0,30
JP3173540000	Open House Group Co. Ltd.	STK		4.200	4.700	500	JPY 5.890,000	191.519,14	0,14
JP3689500001	Oracle Corp. Japan	STK		1.630	2.630	1.000	JPY 8.520,000	107.516,42	0,08
JP3198900007	Oriental Land Co. Ltd.	STK		8.279	12.879	4.600	JPY 19.880,000	1.274.212,46	0,92
JP3200450009	ORIX Corp.	STK		137.477	231.777	94.300	JPY 2.355,500	2.507.036,99	1,81
JP3040880001	Orix Jreit Inc.	STK		137	197	68	JPY 164.800,000	174.793,53	0,13
JP3180400008	Osaka Gas Co. Ltd.	STK		3.509	4.948	2.552	JPY 1.952,000	53.028,67	0,04
JP3188200004	Otsuka Corp.	STK		4.956	7.268	2.622	JPY 4.625,000	177.455,97	0,13
JP3188220002	Otsuka Holdings Company Ltd.	STK		20.072	29.272	9.200	JPY 3.918,000	608.839,28	0,44
JP3639650005	Pan Pacific Intl Hldgs Corp.	STK		21.381	30.742	10.584	JPY 1.543,000	255.412,13	0,18
JP3866800000	Panasonic Corp.	STK		116.435	169.335	52.900	JPY 1.252,500	1.129.038,81	0,81
JP3547670004	Persol Holdings Co. Ltd.	STK		7.688	11.937	4.776	JPY 2.925,000	174.095,21	0,13
JP3967200001	Rakuten Group Inc.	STK		45.679	66.479	20.800	JPY 991,000	350.459,49	0,25
JP3970300004	Recruit Holdings Co. Ltd.	STK		58.155	87.855	29.700	JPY 5.595,000	2.519.038,11	1,82
JP3164720009	Renesas Electronics Corp.	STK		59.511	79.221	22.009	JPY 1.298,000	598.025,26	0,43
JP3500610005	Resona Holdings Inc.	STK		90.325	140.850	56.678	JPY 491,300	343.559,79	0,25
JP3973400009	Ricoh Co. Ltd.	STK		33.608	48.473	16.855	JPY 965,000	251.083,15	0,18
JP3982800009	Rohm Co. Ltd.	STK		4.350	6.280	2.190	JPY 9.520,000	320.607,58	0,23
JP3976300008	Ryohin Keikaku Co. Ltd.	STK		13.184	18.885	6.410	JPY 1.636,000	166.985,24	0,12
JP3336000009	Santen Pharmaceutical Co. Ltd.	STK		18.840	27.040	9.269	JPY 1.297,000	189.177,06	0,14

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
JP3436120004	SBI Holdings Inc.	STK		28.189	42.567	15.080	JPY 2.942,000	642.051,59	0,46
JP3400400002	SCSK Corp.	STK		6.787	8.943	2.311	JPY 1.927,000	101.252,83	0,07
JP3421800008	Secom Co. Ltd.	STK		8.989	14.089	5.100	JPY 8.084,000	562.581,27	0,41
JP3414750004	Seiko Epson Corp.	STK		13.963	20.040	6.908	JPY 1.774,000	191.769,68	0,14
JP3419400001	Sekisui Chemical Co. Ltd.	STK		18.358	26.281	8.984	JPY 1.995,000	283.540,99	0,20
JP3420600003	Sekisui House Ltd.	STK		31.454	45.854	14.400	JPY 2.314,500	563.612,55	0,41
JP3162770006	SG Holdings Co. Ltd.	STK		16.651	24.051	7.400	JPY 2.428,000	312.994,42	0,23
JP3359600008	Sharp Corp.	STK		10.675	15.406	5.363	JPY 1.269,000	104.876,24	0,08
JP3357200009	Shimadzu Corp.	STK		11.946	17.067	5.780	JPY 4.105,000	379.649,87	0,27
JP3358000002	Shimano Inc.	STK		3.530	5.030	1.500	JPY 25.615,000	700.030,00	0,50
JP3358800005	Shimizu Corp.	STK		29.695	42.721	14.665	JPY 763,000	175.410,45	0,13
JP3371200001	Shin-Etsu Chemical Co. Ltd.	STK		12.493	18.193	5.700	JPY 19.040,000	1.841.540,48	1,33
JP3347200002	Shionogi & Co. Ltd.	STK		13.716	19.916	6.200	JPY 6.427,000	682.469,68	0,49
JP3351600006	Shiseido Co. Ltd.	STK		20.341	29.741	9.400	JPY 5.762,000	907.388,23	0,65
JP3351200005	Shizuoka Bank Ltd., The	STK		19.583	29.026	10.680	JPY 898,000	136.145,45	0,10
JP3162600005	SMC Corp.	STK		2.836	4.336	1.500	JPY 63.390,000	1.391.792,73	1,00
JP3436100006	SoftBank Group Corp.	STK		52.299	98.599	46.300	JPY 5.011,000	2.028.922,11	1,46
JP3431900004	Sohgo Security Services Co.Ltd	STK		3.087	4.927	2.052	JPY 4.155,000	99.301,37	0,07
JP3165000005	Sompo Holdings Inc.	STK		13.945	22.845	8.900	JPY 5.354,000	578.022,14	0,42
JP3435000009	Sony Group Corp.	STK		63.884	93.084	29.200	JPY 12.720,000	6.291.103,05	4,54
JP3164630000	Square Enix Hldgs Co. Ltd.	STK		3.507	5.734	2.500	JPY 5.590,000	151.773,22	0,11
JP3399400005	Stanley Electric Co. Ltd.	STK		6.787	9.678	3.278	JPY 2.664,000	139.977,96	0,10
JP3401400001	Sumitomo Chemical Co. Ltd.	STK		53.228	76.676	27.871	JPY 574,000	236.537,30	0,17
JP3495000006	Sumitomo Dainippon Pharma Co.	STK		9.225	13.378	4.685	JPY 1.246,000	88.988,11	0,06
JP3407400005	Sumitomo Electric Ind. Ltd.	STK		40.332	57.610	19.517	JPY 1.512,500	472.272,58	0,34
JP3402600005	Sumitomo Metal Mining Co. Ltd.	STK		11.692	16.716	5.715	JPY 5.248,000	475.040,04	0,34
JP3890350006	Sumitomo Mitsui Financ. Group	STK		57.234	90.434	33.200	JPY 4.113,000	1.822.470,03	1,31
JP3892100003	Sumitomo Mitsui Trust Hldg.Inc	STK		14.770	23.470	8.700	JPY 3.965,000	453.389,31	0,33
JP3409000001	Sumitomo Realty & Dev. Co.Ltd.	STK		15.885	23.385	7.500	JPY 3.540,000	435.349,52	0,31
JP3336560002	Suntory Beverage & Food Ltd.	STK		6.614	9.614	3.000	JPY 4.410,000	225.813,74	0,16
JP3351100007	Sysmex Corp.	STK		8.665	12.665	4.000	JPY 10.830,000	726.515,04	0,52
JP3539220008	T & D Holdings Inc.	STK		23.599	36.837	14.835	JPY 1.688,000	308.399,47	0,22
JP3443600006	Taisei Corp.	STK		9.681	13.824	4.710	JPY 3.745,000	280.685,27	0,20
JP3442850008	Taisho Pharmac.Hldgs.Co.Ltd.	STK		1.964	2.936	1.073	JPY 5.610,000	85.300,57	0,06
JP3463000004	Takeda Pharmaceutical Co. Ltd.	STK		82.488	120.288	37.800	JPY 3.328,000	2.125.307,03	1,53
JP3538800008	TDK Corp.	STK		20.558	26.150	5.977	JPY 4.100,000	652.547,76	0,47
JP3546800008	Terumo Corp.	STK		32.934	47.934	15.000	JPY 4.158,000	1.060.172,54	0,76
JP3104890003	TIS Inc.	STK		26.493	41.277	15.449	JPY 2.993,000	613.882,77	0,44
JP3597800006	Tobu Railway Co. Ltd.	STK		9.918	14.359	5.002	JPY 2.681,000	205.858,36	0,15
JP3598600009	Toho Co. Ltd. (9602)	STK		4.735	7.442	3.039	JPY 4.425,000	162.211,20	0,12
JP3910660004	Tokio Marine Holdings Inc.	STK		27.522	43.522	16.000	JPY 6.830,000	1.455.285,76	1,05
JP3424950008	Tokyo Century Corp.	STK		1.596	2.860	1.392	JPY 5.620,000	69.441,13	0,05
JP3571400005	Tokyo Electron Ltd.	STK		7.443	10.643	3.200	JPY 54.730,000	3.153.704,91	2,27
JP3573000001	Tokyo Gas Co. Ltd.	STK		4.150	6.150	2.000	JPY 2.315,000	74.378,37	0,05
JP3574200006	Tokyu Corp.	STK		70.157	101.430	32.757	JPY 1.519,000	825.042,59	0,59
JP3629000005	Toppa Printing Co. Ltd.	STK		12.828	18.626	6.577	JPY 2.176,000	216.105,31	0,16
JP3621000003	Toray Industries Inc.	STK		48.872	70.490	25.735	JPY 725,100	274.350,40	0,20
JP3592200004	Toshiba Corp.	STK		17.413	26.213	8.800	JPY 4.738,000	638.728,42	0,46
JP3595200001	Tosoh Corp.	STK		8.298	12.064	4.538	JPY 1.784,000	114.608,25	0,08
JP3596200000	Toto Ltd.	STK		6.921	10.110	3.609	JPY 4.910,000	263.086,12	0,19
JP3613000003	Toyo Suisan Kaisha Ltd.	STK		4.212	6.044	2.095	JPY 4.695,000	153.098,72	0,11
JP3634600005	Toyota Industries Corp.	STK		6.790	8.390	1.600	JPY 8.900,000	467.850,79	0,34
JP3633400001	Toyota Motor Corp.	STK		182.590	226.490	43.900	JPY 2.245,500	3.174.224,46	2,29
JP3637300009	Trend Micro Inc.	STK		5.583	8.575	3.388	JPY 6.060,000	261.931,57	0,19
JP3536150000	Tsuruha Holdings Inc.	STK		1.996	2.866	980	JPY 9.230,000	142.629,65	0,10
JP3951600000	Unicharm Corp.	STK		19.117	27.817	8.700	JPY 4.427,000	655.204,47	0,47
JP3944130008	USJ Co. Ltd.	STK		11.408	16.625	5.868	JPY 1.866,000	164.804,38	0,12
JP3274280001	Welcia Holdings Co. Ltd.	STK		4.866	6.989	2.403	JPY 3.095,000	116.595,11	0,08
JP3659000008	West Japan Railway Co.	STK		33.026	44.930	12.387	JPY 4.789,000	1.224.470,71	0,88
JP3931600005	Yakult Honsha Co. Ltd.	STK		4.487	6.415	2.309	JPY 5.820,000	202.174,62	0,15
JP3942600002	Yamaha Corp.	STK		6.765	9.658	3.291	JPY 5.190,000	271.820,84	0,20
JP3942800008	Yamaha Motor Co. Ltd.	STK		14.248	20.332	6.916	JPY 2.713,000	299.261,80	0,22
JP3940000007	Yamato Holdings Co. Ltd.	STK		14.826	21.475	7.565	JPY 2.436,000	279.607,53	0,20
JP3932000007	Yaskawa Electric Corp.	STK		34.296	49.550	15.967	JPY 4.755,000	1.262.529,63	0,91
JP3955000009	Yokogawa Electric Corp.	STK		33.592	48.170	15.256	JPY 1.865,000	485.022,95	0,35
JP3933800009	Z Holdings Corp.	STK		114.660	180.660	66.000	JPY 577,100	512.283,77	0,37
JP3399310006	Zozo Inc.	STK		6.494	9.103	2.933	JPY 3.030,000	152.335,98	0,11
							EUR	138.479.851,43	99,85
	Summe Wertpapiervermögen						EUR	138.479.851,43	99,85
	Bankguthaben, nicht verbriefte Geldmarktinstrumente und Geldmarktfonds						EUR	186.754,90	0,13
	EUR-Guthaben bei:								
	Verwahrstelle	EUR		186.754,90		%	100,000	186.754,90	0,13
	Sonstige Vermögensgegenstände						EUR	138.214,56	0,10
	Dividendenansprüche	EUR		137.817,16				137.817,16	0,10
	Sonstige Forderungen	EUR		397,40				397,40	0,00

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Markt	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Bestand 31.01.2022	Käufe/ Zugänge Im Berichtszeitraum	Verkäufe/ Abgänge	Kurs	Kurswert in EUR	% des Fondsvermögens
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme						EUR	-56.033,75	-0,04
	Kredite in Nicht-EU/EWR-Währungen						%	100,000	-0,04
	Verwahrstelle	JPY		-7.237.725,00				-56.033,75	-0,04
	Sonstige Verbindlichkeiten						EUR	-59.136,85	-0,04
	Verbindlichkeiten Verwaltungsvergütung	EUR		-59.136,85				-59.136,85	-0,04
	Fondsvermögen						EUR	138.689.650,29	100,00 ¹⁾
	Anteilwert						EUR	8,61	
	Umlaufende Anteile						STK	16.116.063,00	

¹⁾ Durch Rundung der Prozent-Anteile bei der Berechnung können geringfügige Differenzen entstanden sein.

Wertpapierkurse bzw. Marktsätze

Die Vermögensgegenstände des Sondervermögens sind auf der Grundlage nachstehender Kurse/Marktsätze bewertet:

Alle Vermögenswerte Kurse per 31.01.2022

Devisenkurse (in Mengennotiz) 31.01.2022
Japanische Yen (JPY) 129,16725 = 1 Euro (EUR)

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

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

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
Börsengehandelte Wertpapiere					
Aktien					
Ausland					
JP3152740001	ABC-Mart Inc.	STK	2.222	2.320	
JP3108600002	ACOM Co. Ltd.	STK	26.094	27.279	
JP3131430005	Aeon Mall Co. Ltd.	STK	4.094	4.398	
JP3160670000	Air Water Inc.	STK	2.683	3.229	
JP3102000001	Aisin Corp.	STK	9.756	9.756	
JP3126340003	Alfresa Holdings Corp.	STK	8.794	9.352	
JP3122800000	Amada Holdings Co. Ltd.	STK	14.141	15.101	
JP3778630008	BANDAI NAMCO Holdings Inc.	STK	13.525	13.525	
JP3251200006	Bank of Kyoto Ltd., The	STK	2.654	2.823	
JP3220580009	Calbee Inc.	STK	3.508	3.766	
JP3209000003	Casio Computer Co. Ltd.	STK	13.236	13.813	
JP3526600006	Chubu Electric Power Co. Inc.	STK	0	1.913	
JP3522200009	Chugoku El. Power Co. Inc., The	STK	0	862	
JP3293200006	Coca-Cola Bottlers JP Hldg. Inc.	STK	5.025	5.392	
JP3298400007	Cosmos Pharmaceutical Corp.	STK	1.352	1.411	
JP3551520004	Dentsu Group Inc.	STK	13.713	14.355	
JP3386450005	Eneos Holdings Inc.	STK	40.341	40.341	
JP3805010000	Fukuoka Financial Group	STK	8.081	8.592	
JP3047510007	GLP J-REIT	STK	545	557	
JP3771800004	Hamamatsu Photonics K.K.	STK	10.044	10.460	
JP3765150002	Harmonic Drive Systems Inc.	STK	2.971	3.085	
JP3784600003	Hisamitsu Pharmaceut. Co. Inc.	STK	3.557	3.709	
JP3142500002	Idemitsu Kosan Co. Ltd.	STK	1.528	2.103	
JP3131090007	IIDA Group Holdings Co. Ltd.	STK	10.034	10.471	
JP3294460005	Inpex Corp.	STK	0	3.039	
JP3143600009	ITOCHU Corp.	STK	56.792	56.792	
JP3699400002	Japan Airport Terminal Co. Ltd.	STK	2.227	2.377	
JP3946750001	Japan Post Bank Co. Ltd.	STK	26.711	26.711	
JP3228600007	Kansai El. Power Co. Inc., The	STK	0	2.090	
JP3279400000	Keihan Holdings Co. Ltd.	STK	4.211	4.497	
JP3280200001	Keikyu Corp.	STK	28.535	29.190	
JP3283460008	Koei Tecmo Holdings Co. Ltd.	STK	3.464	3.598	
JP3284600008	Koito Mfg. Co. Ltd.	STK	20.149	20.459	
JP3269600007	Kuraray Co. Ltd.	STK	9.480	10.428	
JP3246400000	Kyushu Electric Power Co. Inc.	STK	0	1.126	
JP3247010006	Kyushu Railway Company	STK	19.439	19.883	
JP3979200007	Lasertec Corp.	STK	0	224	
JP3982100004	Lawson Inc.	STK	0	149	
JP3862400003	Makita Corp.	STK	14.919	14.919	
JP3877600001	Marubeni Corp.	STK	83.744	83.744	
JP3870400003	Marui Group Co. Ltd.	STK	8.550	9.114	
JP3898400001	Mitsubishi Corp.	STK	15.678	15.678	
JP3900000005	Mitsubishi Heavy Ind. Ltd.	STK	1.400	2.352	
JP3651210001	Nabtesco Corp.	STK	7.617	7.951	

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

ISIN	Gattungsbezeichnung	Stück bzw. Anteile bzw. Whg. in 1.000	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Volumen in 1.000
JP3649800004	Nagoya Railroad Co. Ltd.	STK	22.499	23.054	
JP3738600000	NGK Spark Plug Co. Ltd.	STK	2.217	2.672	
JP3743000006	NH Foods Ltd.	STK	3.800	4.045	
JP3729400006	Nippon Express Co. Ltd.	STK	1.918	2.132	
JP3711600001	Nippon Sanso Holdings Corp.	STK	6.460	6.910	
JP3720800006	NSK Ltd.	STK	24.699	25.763	
JP3173400007	Obic Co. Ltd.	STK	4.461	4.461	
JP3836750004	PeptiDream Inc.	STK	6.126	6.406	
JP3801600002	Pigeon Corp.	STK	7.566	7.909	
JP3855900001	Pola Orbis Holdings Inc.	STK	6.244	6.516	
JP3977400005	Rinnai Corp.	STK	2.546	2.653	
JP3419050004	Sega Sammy Holdings Inc.	STK	7.553	8.067	
JP3417200007	Seibu Holdings Inc.	STK	9.629	10.253	
JP3358200008	Shimamura Co. Ltd.	STK	983	1.049	
JP3729000004	Shinsei Bank Ltd.	STK	7.162	7.623	
JP3814800003	Subaru Corp.	STK	13.577	13.577	
JP3322930003	Sumco Corp.	STK	13.017	13.795	
JP3404600003	Sumitomo Corp.	STK	73.603	73.603	
JP3336600006	Sundrug Co. Ltd.	STK	3.101	3.314	
JP3398000004	Suzuken Co. Ltd.	STK	3.074	3.273	
JP3449020001	Taiheiyo Cement Corp.	STK	2.638	2.978	
JP3544000007	Teijin Ltd.	STK	5.575	6.104	
JP3539250005	THK Co. Ltd.	STK	8.079	8.437	
JP3600200004	Toho Gas Co. Ltd.	STK	863	1.082	
JP3605400005	Tohoku Electric Power Co. Inc.	STK	0	1.269	
JP3585800000	Tokyo Electric Pwr Co.Hldg.Inc	STK	0	4.294	
JP3569200003	Tokyu Fudosan Holdings Corp.	STK	27.271	29.088	
JP3634200004	Toyoda Gosei Co. Ltd.	STK	2.681	2.874	
JP3635000007	Toyota Tsusho Corp.	STK	5.000	5.000	
JP3045540006	United Urban Investment Corp.	STK	199	208	
JP3939000000	Yamada Holdings Co. Ltd.	STK	48.268	50.420	
JP3935600001	Yamazaki Baking Co. Ltd.	STK	5.134	5.494	

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Ertrags- und Aufwandsrechnung inklusive Ertragsausgleich
für den Zeitraum vom 01.02.2021 bis zum 31.01.2022

	insgesamt EUR	insgesamt EUR	je Anteil ¹⁾ EUR
I. Erträge			
1. Dividenden ausländischer Aussteller (vor Quellensteuer)		2.579.772,92	0,160
2. Zinsen aus Liquiditätsanlagen im Inland		10,81	0,000
3. Abzug ausländischer Quellensteuer		-393.645,54	-0,024
4. Sonstige Erträge		2,04	0,000
Summe der Erträge		2.186.140,23	0,136
II. Aufwendungen			
1. Zinsen aus Kreditaufnahme		-659,21	0,000
2. Verwaltungsvergütung		-676.542,32	-0,042
3. Sonstige Aufwendungen		-2.736,01	0,000
davon: Negative Einlagezinsen			0,000
Summe der Aufwendungen	-2.677,16	-679.937,54	-0,042
III. Ordentlicher Nettoertrag		1.506.202,69	0,093
IV. Veräußerungsgeschäfte			
1. Realisierte Gewinne		21.275.496,19	1,320
2. Realisierte Verluste		-11.573.917,12	-0,718
Ergebnis aus Veräußerungsgeschäften		9.701.579,07	0,602
V. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		11.207.781,76	0,695
1. Nettoveränderung der nicht realisierten Gewinne		5.824.266,23	0,361
2. Nettoveränderung der nicht realisierten Verluste		-10.595.616,39	-0,657
VI. Nicht realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		-4.771.350,16	-0,296
VII. Ergebnis des Geschäftsjahres		6.436.431,60	0,399
Entwicklung des Sondervermögens		2021 / 2022	
	EUR	EUR	
I. Wert des Sondervermögens am Beginn des Geschäftsjahres		2.526.094,53	
1. Ausschüttung/Steuerabschlag für das Vorjahr		0,00	
2. Zwischenausschüttungen		-2.701.551,97	
3. Mittelzufluss (netto)		143.184.697,95	
a) Mittelzuflüsse aus Anteilschein-Verkäufen	213.062.772,25		
b) Mittelabflüsse aus Anteilschein-Rücknahmen	-69.878.074,30		
4. Ertragsausgleich/Aufwandsausgleich		-10.756.021,82	
5. Ergebnis des Geschäftsjahres		6.436.431,60	
davon: Nettoveränderung der nicht realisierte Gewinne	5.824.266,23		
davon: Nettoveränderung der nicht realisierte Verluste	-10.595.616,39		
II. Wert des Sondervermögens am Ende des Geschäftsjahres		138.689.650,29	
Verwendung der Erträge des Sondervermögens			
	insgesamt EUR	insgesamt EUR	je Anteil ¹⁾ EUR
I. Für die Ausschüttung verfügbar		25.772.776,25	1,599
1. Vortrag aus dem Vorjahr		14.564.994,49	0,904
2. Realisiertes Ergebnis des Geschäftsjahres		11.207.781,76	0,695
II. Nicht für die Ausschüttung verwendet		23.071.224,28	1,432
1. Der Wiederanlage zugeführt		2.267.776,74	0,141
2. Vortrag auf neue Rechnung		20.803.447,54	1,291
III. Gesamtausschüttung		2.701.551,97	0,168
1. Zwischenausschüttung		2.701.551,97	0,168
2. Endausschüttung		0,00	0,000

¹⁾ Durch Rundung bei der Berechnung können sich geringfügige Differenzen ergeben.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Vergleichende Übersicht über die letzten drei Geschäftsjahre Geschäftsjahr

	Sondervermögen am Ende des Geschäftsjahres EUR	Anteilwert EUR
2021/2022 1)	138.689.650,29	8,61
2020/2021	321.304.067,35	1.103,90
2019/2020	306.434.531,80	1.035,89
2018/2019	289.052.283,72	987,54

1) Am 01.02.2021 wurde die Währung von JPY auf EUR umgestellt.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF Anhang.

Angaben nach der Derivateverordnung

Die Auslastung der Obergrenze für das Marktrisikopotential wurde für dieses Sondervermögen gemäß der Derivateverordnung nach dem einfachen Ansatz ermittelt.

Sonstige Angaben

Anteilwert	EUR	8,61
Umlaufende Anteile	STK	16.116.063,00

Bestand der Wertpapiere am Fondsvermögen (in %)

99,85

Bestand der Derivate am Fondsvermögen (in %)

0,00

Angabe zu den Verfahren zur Bewertung der Vermögensgegenstände

Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte während des Geschäftsjahres sowie zum Berichtsstichtag per 31.01.2022 grundsätzlich zum letzten gehandelten Börsen- oder Marktkurs, der eine verlässliche Bewertung gewährleistet.

Vermögensgegenstände, die weder zum Handel an Börsen zugelassen sind noch in einem anderen organisierten Markt zugelassen oder in diesen einbezogen sind oder für die kein handelbarer Kurs verfügbar ist, werden zu dem aktuellen Verkehrswert bewertet, der bei sorgfältiger Einschätzung nach geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten angemessen ist.

Im Geschäftsjahr sowie zum Berichtsstichtag per 31.01.2022 wurden die folgenden Vermögensgegenstände nicht zum letzten gehandelten Börsen- oder Marktkurs bewertet:

Bankguthaben und sonst. Vermögensgegenstände	zum Nennwert
Verbindlichkeiten	zum Rückzahlungsbetrag
Fremdwährungsumrechnung	auf Basis der Closing Spot-Kurse von WM Company / Reuters

Gesamtkostenquote (in %)

0,50

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

Transaktionskosten

EUR

20.396,60

Summe der Nebenkosten des Erwerbs (Anschaffungsnebenkosten) und der Kosten der Veräußerung der Vermögensgegenstände.

Erfolgt die Abwicklung von Zeichnungen bzw. Rücknahmen von Anteilscheinen mit den sog. Market Makern nicht über die Bereitstellung bzw. Abnahme der betreffenden Wertpapiere, sondern über Bankguthaben, werden die Transaktionskosten, die dadurch entstehen, dass die Deka Investment die Wertpapiere über andere Broker beschafft bzw. veräußert, durch den Market Maker ersetzt und dem Sondervermögen gutgeschrieben. Die oben genannten Transaktionskosten reduzieren sich deshalb um folgenden Betrag:

13.336,25

Der Anteil der Wertpapiertransaktionen, die im Berichtszeitraum für Rechnung des Sondervermögens über Broker ausgeführt wurden, die eng verbundene Unternehmen und Personen sind, betrug 44,94 %.

Ihr Umfang belief sich hierbei auf insgesamt 143.042.132,01 EUR.

Angaben zu den Kosten

Die Kapitalverwaltungsgesellschaft erhält keine Rückvergütungen der aus dem Sondervermögen an die Verwahrstelle und an Dritte geleisteten Vergütungen und Aufwandserstattungen. Die Kapitalverwaltungsgesellschaft zahlt keine Vergütung an Vermittler.

Angaben für Indexfonds

Höhe des Tracking Errors zum Ende des Berichtszeitraums (annualisiert)	0,15
Höhe der Annual Tracking Difference	-0,62

Der im Geschäftsjahr 2021/2022 realisierte Tracking Error liegt innerhalb der Bandbreite des prognostizierten Tracking Error. Der prognostizierte Tracking Error wurde abgeleitet aus dem in den vergangenen Geschäftsjahren im Durchschnitt realisierten Tracking Error unter Berücksichtigung einer Bandbreite von +/- 50% um den Mittelwert. Die Bandbreite beträgt maximal 40 Basispunkte.

Erläuterungen zur Ertrags- und Aufwandsrechnung

Die Ermittlung der Nettoveränderung der nichtrealisierten Gewinne und Verluste erfolgt dadurch, dass in jedem Geschäftsjahr die in den Anteilspreis einfließenden Wertansätze der Vermögensgegenstände mit den jeweiligen historischen Anschaffungskosten verglichen werden, die Höhe der positiven Differenzen in die Summe der nichtrealisierten Gewinne einfließen, die Höhe der negativen Differenzen in die Summe der nichtrealisierten Verluste einfließen und aus dem Vergleich der Summenpositionen zum Ende des Geschäftsjahres mit den Summenpositionen zum Anfang des Geschäftsjahres die Nettoveränderungen ermittelt werden.

Angaben zu den wesentlichen sonstigen Aufwendungen (exklusive Ertragsausgleich)

In den sonstigen Aufwendungen sind negative Einlagezinsen in Höhe von EUR -2.273,96 enthalten.

Zusätzliche Anhangangaben gemäß der Verordnung (EU) 2015/2365 über Wertpapierfinanzierungsgeschäfte

Das Sondervermögen hat im Berichtszeitraum keine Wertpapier-Darlehen-, Pensions- oder Total Return Swap-Geschäfte getätigt. Zusätzliche Angaben gemäß Verordnung (EU) 2015/2365 über die Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften sind daher nicht erforderlich.

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

Basierend auf dem Gesetz zur Umsetzung der zweiten Aktionärsrechterichtlinie (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:

Das Sondervermögen bildet möglichst genau die Wertentwicklung des zugrundeliegenden Index ab, sodass die mittel- bis langfristige Entwicklung der jeweiligen Gesellschaften kein Entscheidungskriterium für Investitionen ist.

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

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. Verleihte 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 informiert 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).

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 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. Anlagenerfolgsprämien, 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 2021 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 2021 angemessen ausgestaltet. Es konnten keine Unregelmäßigkeiten festgestellt werden.

	EUR
Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der Deka Investment GmbH* gezahlten Mitarbeitervergütung	52.919.423,38
davon feste Vergütung	43.285.414,31
davon variable Vergütung	9.634.009,07
Zahl der Mitarbeiter der KVG	455,00
Gesamtsumme der im abgelaufenen Geschäftsjahr der Deka Investment GmbH* gezahlten Vergütung an bestimmte Mitarbeitergruppen**	7.381.436,36
Geschäftsführer	2.103.677,90
weitere Risktaker	1.913.005,27
Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen	488.811,00
Mitarbeiter in gleicher Einkommensstufe wie Geschäftsführer und Risktaker	2.875.942,19

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

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

Deka MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF

Frankfurt am Main, den 10. Mai 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 MSCI Japan Climate Change ESG UCITS ETF – bestehend aus dem Tätigkeitsbericht für das Geschäftsjahr vom 1. Februar 2021 bis zum 31. Januar 2022, der Vermögensübersicht und der Vermögensaufstellung zum 31. Januar 2022, der Ertrags- und Aufwandsrechnung, der Verwendungsrechnung, der Entwicklungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Februar 2021 bis zum 31. Januar 2022 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. Mai 2022

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Kühn
Wirtschaftsprüfer

Nägele
Wirtschaftsprüferin

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 Munning
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. Januar 2022

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-etf.de