

DIVAS SK Enhanced Fund

Umbrella-Fonds schweizerischen Rechts der Art «Übrige Fonds für traditionelle Anlagen»

Jahresbericht per 31. März 2024

Inhaltsverzeichnis

Verwaltung und Organe	3
SK Enhanced Fund Equities	4
SK Enhanced Fund Fixed Income	13
Erläuterungen zum Jahresbericht	24
Bericht der Prüfgesellschaft	27

Verwaltung und Organe

Fondsleitung

Credit Suisse Funds AG, Zürich

Verwaltungsrat

- Andreas Binder, Präsident
- Patrick Tschumper, Vizepräsident (ab 1. Januar 2024, Mitglied bis 31. Dezember 2023)
- Luca Diener, Vizepräsident (bis 31. Dezember 2023)
- Eugène Del Cioppo, Mitglied (ab 1. Januar 2024)
- Thomas Vonaesch, Mitglied
- Jürg Roth, Mitglied
- Hans Peter Bär, Mitglied (ab 1. April 2023 bis 15. März 2024)

Geschäftsleitung

- Thomas Schärer, CEO
- Markus Hafner, Mitglied, COO (ab 2. Oktober 2023)
- Hans Christoph Nickl, Mitglied, COO (bis 1. Oktober 2023)
- David Dubach, Mitglied, Oversight & ManCo Services
- Emil Stark, Mitglied, stellvertretender CEO und Leiter Fund Solutions AM
- Gilbert Eyb, Mitglied, Legal
- Ralph Warth, Mitglied, Fund Solutions PLF
- Christian Bieri, Mitglied, Real Estate Fund Management
- Naftali Halonbrenner, Mitglied, Fund Services
- Gabriele Wyss, Mitglied, Compliance
- Marcus Eberlein, Mitglied, Performance & Risk Management

Depotbank

Credit Suisse (Schweiz) AG, Zürich

Prüfgesellschaft

PricewaterhouseCoopers AG, Zürich

Informationen über Dritte

Übertragung der Anlageentscheide

Die Anlageentscheide der Teilvermögen sind an die DIVAS Asset Management AG, Zürich, übertragen.

Die DIVAS Asset Management AG verfügt über eine Bewilligung als Vermögensverwalter kollektiver Kapitalanlagen von der FINMA und untersteht deren Aufsicht.

Die genaue Ausführung des Auftrags regelt ein zwischen der Fondsleitung und der DIVAS Asset Management AG, Zürich, abgeschlossener Vermögensverwaltungsvertrag.

Übertragung weiterer Teilaufgaben

Die Fondsleitung hat verschiedene Teilaufgaben der Fondsadministration an nachfolgende Gruppengesellschaften der UBS Group AG übertragen:

- Credit Suisse AG, Schweiz: Teilaufgaben in den Bereichen Rechts- und Complianceberatung, Facility Management und Management Information System MIS.
- Credit Suisse (Schweiz) AG, Schweiz: Teilaufgaben in den Bereichen Complianceberatung, Personalwesen Collateral Management, IT Dienstleistungen und First Line of Defense Support (FLDS).
- Credit Suisse Asset Management (Schweiz) AG, Schweiz: Real Estate Administration (u.a. Fonds- und Liegenschaftsbuchhaltung, Liegenschaftenverwaltung).
- Credit Suisse Services AG, Schweiz: Teilaufgaben in den Bereichen Complianceberatung, Finanzwesen der Fondsleitung und Steuerberatung.
- Credit Suisse Fund Services (Luxembourg) S.A., Luxembourg: Teilaufgaben im Bereich der Fondsbuchhaltung sowie Unterstützung bei der Überwachung der Anlagevorschriften.
- Credit Suisse (Poland) Sp.z.o.o., Polen: Teilaufgaben in den Bereichen Fondsbuchhaltung, Information Management (u.a. Produkt-Masterdaten, Preis-Publikationen, Factsheet-Produktion, Basisinformationsblatt-Produktion und Erstellen von Reportings), Legal Reporting (Erstellung des Jahresberichts) sowie weitere Supportaufgaben.

Die genaue Ausführung des Auftrages regelt ein zwischen der Fondsleitung und den genannten Gruppengesellschaften abgeschlossener Vertrag. Es besteht die Möglichkeit, den genannten Gruppengesellschaften weitere Teilaufgaben zu übertragen.

Kurze Übersicht

Kennzahlen	Währung	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2022
Konsolidierung				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	146.15	138.90	155.88
Anteilklasse A				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	-	0.00	0.00
Inventarwert pro Anteil	CHF	-	120.38	130.09
Anteilklasse V1				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	146.15	138.90	155.88
Inventarwert pro Anteil	CHF	141.75	122.22	131.54
Anteilklasse V2				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	-	-	0.00
Inventarwert pro Anteil	CHF	-	-	130.66

Verwendung des Erfolges

Thesaurierung pro Anteil

Für in der Schweiz domizilierte Anteilinhaber

Thesaurierung 2024	Anteilklasse V1	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	0.000
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg 1)	CHF	0.000
Coupon Nr. Ertrag		6

1) Auf Basis Kreisschreiben 24 der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) wurde die Verrechnungssteuer mittels Meldeverfahren der ESTV gemeldet und kann daher nicht zurückgefordert werden.

Wechselkurse

Wechselkurse per	31.03.2024
ENGLISCHES PFUND	1.137786
EURO	0.972750
JAPANISCHER YEN	0.005951
KANADISCHER DOLLAR	0.665583
SCHWEIZER FRANKEN	1.000000
US DOLLAR	0.900694

Vermögensrechnung per 31. März 2024

	Konsolidierung	
	31.03.2024	31.03.2023
	CHF	CHF
Vermögenswerte		
Bankguthaben, einschliesslich Treuhandanlagen bei Drittbanken, aufgeteilt in:		
- Sichtguthaben	2'601'038.63	1'168'898.16
Geldmarktinstrumente	2'571'960.63	4'194'188.84
Effekten, einschliesslich ausgeliehene und pensionierte Effekten, aufgeteilt in:		
- Strukturierte Produkte	9'901'146.59	12'993'708.69
- Aktien und sonstige Beteiligungswertpapiere und -rechte	1'128'257.01	1'762'756.01
- Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen	130'829'869.68	118'636'668.23
Derivative Finanzinstrumente	-846'656.21	264'035.75
Sonstige Vermögenswerte	438'006.12	361'706.38
Gesamtfondsvermögen abzüglich:	146'623'622.45	139'381'962.06
Andere Verbindlichkeiten	471'230.38	480'255.84
Nettofondsvermögen	146'152'392.07	138'901'706.22
Veränderung des Nettofondsvermögens		
Nettofondsvermögen zu Beginn der Berichtsperiode	138'901'706.22	155'879'740.25
Ablieferung Verrechnungssteuer	-7.64	-9.92
Ausgaben von Anteilen	3'515'227.57	4'238'159.33
Rücknahmen von Anteilen	-16'873'775.65	-10'026'993.55
Sonstiges aus Anteilverkehr	469'044.22	-595'788.90
Gesamterfolg	20'140'197.35	-10'593'400.99
Nettofondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	146'152'392.07	138'901'706.22
Entwicklung der Anteile im Umlauf		
Bestand zu Beginn der Berichtsperiode	1'136'520.000	1'185'067.000
Ausgegebene Anteile	28'329.000	35'408.000
Zurückgenommene Anteile	-133'793.000	-83'955.000
Bestand am Ende der Berichtsperiode	1'031'056.000	1'136'520.000
Währung Anteilklasse		
Inventarwert pro Anteil		

Anteilklasse A		Anteilklasse V1		Anteilklasse V2	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
1'685.26	1'300.85	138'900'020.83	155'877'132.25	0.00	1'306.55
-7.64	-4.95	0.00	0.00	0.00	-4.97
0.07	3'718.30	3'515'227.50	4'234'441.00	0.00	0.03
-1'772.00	-3'161.30	-16'872'003.65	-10'022'604.25	0.00	-1'228.00
94.31	-38.69	468'949.91	-595'676.13	0.00	-73.61
0.00	-128.95	20'140'197.35	-10'593'272.04	0.00	0.00
0.00	1'685.26	146'152'391.94	138'900'020.83	0.00	0.00
14.000	10.000	1'136'506.000	1'185'047.000	0.000	10.000
0.000	31.000	28'329.000	35'377.000	0.000	0.000
-14.000	-27.000	-133'779.000	-83'918.000	0.000	-10.000
0.000	14.000	1'031'056.000	1'136'506.000	0.000	0.000
(CHF)	(CHF)	(CHF)	(CHF)	(CHF)	(CHF)
0.00	120.38	141.75	122.22	0.00	0.00

Erfolgsrechnung für die Zeit vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024

	Konsolidierung	
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	CHF	CHF
Ertrag		
Erträge der Bankguthaben	49'354.28	27'688.49
Negativzinsen	0.00	-55'674.09
Erträge der Geldmarktinstrumenten	91'836.54	35'946.58
Erträge der Effekten, aufgeteilt in:		
- Aktien und sonstige Beteiligungswertpapiere und -rechte, einschliesslich Gratisaktien	51'301.91	23'562.42
- Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen	1'178'244.25	2'102'529.63
Sonstige Erträge	5'929.22	6'345.11
Einkauf in laufende Nettoerträge bei der Ausgabe von Anteilen	7'590.38	1'490.48
Total Erträge	1'384'256.58	2'141'888.62
Aufwendungen		
Passivzinsen	2'659.11	2'882.55
Prüfaufwand	14'546.70	14'512.49
Reglementarische Vergütung an:		
- die Fondsleitung	1'960'600.90	2'003'151.28
- die Depotbank	6'733.15	6'567.20
Sonstige Aufwendungen	30'472.36	39'265.56
Ausrichtung laufender Nettoerträge bei Rücknahme von Anteilen	7'363.41	-12'847.02
Total Aufwendungen	2'022'375.63	2'053'532.06
Nettoertrag vor steuerlichen Anpassungen	-638'119.05	88'356.56
Steuerliche Anpassungen wegen Erträgen aus Zielfonds	0.00	2'014'164.80
Nettoertrag nach steuerlichen Anpassungen	-638'119.05	2'102'521.36
Realisierte Kapitalgewinne und -verluste	39'403.11	-2'600'201.00
Teilübertrag von steuerlichem Ausgleich wegen Erträgen aus Zielfonds	0.00	-2'014'164.80
Realisierter Erfolg	-598'715.94	-2'511'844.44
Nicht realisierte Kapitalgewinne und -verluste	20'738'913.29	-8'081'556.55
Gesamterfolg	20'140'197.35	-10'593'400.99
Verwendung des Erfolgs		
Nettoertrag des Rechnungsjahres	-638'119.05	2'102'521.36
Verlustverrechnung mit angesammelten Kapitalgewinnen/ -verlusten	638'119.05	0.00
Zur Verteilung verfügbarer Erfolg	0.00	2'102'521.36
Ablieferung/Ausschüttung der Verrechnungssteuer (35%)	0.00	7.64
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Ertrag (65%)	0.00	14.18
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Ertrag (100%)	0.00	2'102'499.54

Anteilklasse A		Anteilklasse V1		Anteilklasse V2	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
0.14	0.12	49'354.14	27'688.26	0.00	0.11
0.00	-0.35	0.00	-55'673.26	0.00	-0.48
0.62	0.52	91'835.92	35'945.84	0.00	0.22
0.70	0.28	51'301.21	23'562.11	0.00	0.03
14.67	21.82	1'178'229.58	2'102'499.54	0.00	8.27
0.00	0.05	5'929.22	6'345.01	0.00	0.05
0.00	-1.28	7'590.38	1'491.76	0.00	0.00
16.13	21.16	1'384'240.45	2'141'859.26	0.00	8.20
0.00	0.02	2'659.11	2'882.51	0.00	0.02
0.01	0.01	14'546.69	14'512.48	0.00	0.00
18.23	25.66	1'960'582.67	2'003'112.33	0.00	13.29
-0.06	-0.11	6'733.21	6'567.37	0.00	-0.06
0.22	0.57	30'472.14	39'264.76	0.00	0.23
-2.27	-6.34	7'365.68	-12'835.40	0.00	-5.28
16.13	19.81	2'022'359.50	2'053'504.05	0.00	8.20
0.00	1.35	-638'119.05	88'355.21	0.00	0.00
0.00	20.47	0.00	2'014'144.33	0.00	0.00
0.00	21.82	-638'119.05	2'102'499.54	0.00	0.00
0.00	-31.69	39'403.11	-2'600'169.31	0.00	0.00
0.00	-20.47	0.00	-2'014'144.33	0.00	0.00
0.00	-30.34	-598'715.94	-2'511'814.10	0.00	0.00
0.00	-98.61	20'738'913.29	-8'081'457.94	0.00	0.00
0.00	-128.95	20'140'197.35	-10'593'272.04	0.00	0.00
0.00	21.82	-638'119.05	2'102'499.54	0.00	0.00
0.00	0.00	638'119.05	0.00	0.00	0.00
0.00	21.82	0.00	2'102'499.54	0.00	0.00
0.00	7.64	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	14.18	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	2'102'499.54	0.00	0.00

Zusammensetzung des Portefeuilles und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	Währung	31.03.2023 Anzahl/ Nominal	Käufe (1)	Verkäufe (1)	31.03.2024 Anzahl/ Nominal	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden							
Aktien (und aktienähnliche Wertpapiere)							
Banken und andere Kreditinstitute							
SOCIETE GENERALE PARIS -A-	EUR	14'000			14'000	337'874.99	0.23
						337'874.99	0.23
Bergbau-, Kohle- und Stahlindustrie							
ARCELORMITTAL	EUR	16'000			16'000	396'181.62	0.27
						396'181.62	0.27
Biotechnologie							
MODERNA INC	USD	800		800		0.00	0.00
						0.00	0.00
Chemie							
LANXESS	EUR	8'500			8'500	205'138.38	0.14
						205'138.38	0.14
Elektrische Geräte und Komponenten							
NEMETSCHEK	EUR	1'300		1'300		0.00	0.00
						0.00	0.00
Elektronik und Halbleiter							
ROYAL PHILIPS	EUR	10'000	446		10'446	189'062.02	0.13
						189'062.02	0.13
Fahrzeuge							
MERCEDES-BENZ GROUP AG	EUR	5'000		5'000		0.00	0.00
						0.00	0.00
Total Aktien (und aktienähnliche Wertpapiere)						1'128'257.01	0.77
Kollektive Kapitalanlagen							
Anlagefonds							
CREDIT SUISSE INDEX FUND (IE) ETF ICAV - CSIF (IE) MSCI USA BLUE UCITS ETF -B- USD	USD	185'700		9'700	176'000	32'219'641.67	21.97
ISHARES MSCI CHINA A UCITS ETF	USD	70'000			70'000	259'344.16	0.18
						32'478'985.83	22.15
Total Kollektive Kapitalanlagen						32'478'985.83	22.15
Total Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden						33'607'242.84	22.92
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern							
Kollektive Kapitalanlagen							
Anlagefonds							
BERENBERG EUROPEAN MICRO CAP FCP -I EUR- EUR	EUR	20'000			20'000	2'792'181.60	1.90
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY CANADA -ZA-	CAD	2'200			2'200	2'566'888.57	1.75
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY EMERGING MARKETS BLUE -DA-	CHF	1'100			1'100	2'020'535.00	1.38
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY EUROPE EX EMU EX CH - ZA-	CHF	3'620			3'620	2'696'755.20	1.84
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY JAPAN -ZAH- CHF	CHF	4'000			4'000	8'570'240.00	5.85
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY PACIFIC EX JAPAN BLUE -ZA-	CHF	3'470			3'470	2'737'413.60	1.87
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY SWITZERLAND LARGO CAP BLUE -ZA-	CHF	330			330	552'776.40	0.38
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY SWITZERLAND SMALL & MID CAP -ZA-	CHF	1'900			1'900	4'574'136.00	3.12
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY SWITZERLAND TOTAL MARKET BLUE -ZA-	CHF	4'220			4'220	6'658'189.40	4.54
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY US BLUE -ZA-	USD	2'400		600	1'800	5'781'588.26	3.94
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) EQUITY WORLD EX CH -ZAH-	CHF	5'750			5'750	10'860'140.00	7.41
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) I - CSIF (CH) I EQUITY WORLD EX CH BLUE - ZAH-	CHF	8'700		900	7'800	15'897'414.00	10.84
CREDIT SUISSE INDEX FUND (LUX) SICAV - CSIF (LUX) EQUITY CHINA TOTAL MARKET BLUE -DB- USD	USD	1'100			1'100	854'296.07	0.58
DIVAS GLOBAL BARRIER COUPON FUND -I CHF DIST HEDGED- CHF	CHF	12'000		12'000			
PMG INDIVIDUAL FUND SOLUTIONS - GLOBAL LONG TERM WINNERS EQUITY FUND -A CHF ACC- CHF	CHF	11'040			11'040	1'140'873.60	0.78
QUANTEX FUNDS - QUANTEX GLOBAL VALUE FUND -CHF I- CHF	CHF	3'000		200	2'800	1'235'360.00	0.84
W&P SELECTION FUNDS SICAV -C CHF ACC- CHF	CHF	8'000			8'000	1'561'680.00	1.07
WHITE FLEET IV SICAV - DIVAS EUROZONE VALUE -IR EUR ACC- EUR	EUR	120'000			120'000	22'783'361.40	15.54

Titelbezeichnung	Währung	31.03.2023 Anzahl/ Nominal	Käufe (1)	Verkäufe (1)	31.03.2024 Anzahl/ Nominal	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
WHITE FLEET IV SICAV - EVOLT DYNAMIC BETA FUND -RR EUR ACC- EUR	EUR	80'000		30'000	50'000	5'067'054.75	3.46
						98'350'883.85	67.08
Total Kollektive Kapitalanlagen						98'350'883.85	67.08
Geldmarktinstrumente							
Länder und Zentralregierungen							
GERMAN TREASURY BILL 0%/22-13.04.2023	EUR	2'000'000		2'000'000			
GERMAN TREASURY BILL 0%/22-17.05.2023	EUR	500'000		500'000			
GERMAN TREASURY BILL 0%/23-15.05.2024	EUR		650'000		650'000	629'760.30	0.43
GERMAN TREASURY BILL 0%/23-17.04.2024	EUR		2'000'000		2'000'000	1'942'200.33	1.32
WI TREASURY BILL 0%/22-13.07.2023	USD	1'900'000		1'900'000			
						2'571'960.63	1.75
Total Geldmarktinstrumente						2'571'960.63	1.75
Strukturierte Produkte							
Banken und andere Kreditinstitute							
BNP PARIBAS ISSUANCE BV 0%/22-27.12.2024	USD	5'900'000		5'900'000			
UBS AG LONDON/22-12.01.2029	USD	70'000			70'000	7'295'354.79	4.98
						7'295'354.79	4.98
Finanz-, Investitions- und andere Div. Firmen							
VONTOBEL DIFC DUBAI/17-PERPETUAL	CHF	3'140			3'140	2'605'791.80	1.78
						2'605'791.80	1.78
Total Strukturierte Produkte						9'901'146.59	6.75
Total Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern						110'823'991.07	75.58
Derivative Finanzinstrumente							
Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden							
Financial Futures							
Aktienindex-Futures							
EURO STOXX 50 Index -10- 06/23	EUR	57	57	114			
EURO STOXX 50 Index -10- 09/23	EUR		56	56			
EURO STOXX 50 Index -10- 12/23	EUR		56	56			
EURO STOXX 50 Index -10- 03/24	EUR		56	56			
						0.00	0.00
Total Financial Futures						0.00	0.00
Total Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden						0.00	0.00
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern							
Devisentermingeschäfte							
Devisentermingeschäfte (siehe Liste)						-846'656.21	-0.58
Total Devisentermingeschäfte						-846'656.21	-0.58
Total Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern						-846'656.21	-0.58
Total Derivative Finanzinstrumente						-846'656.21	-0.58
Total Anlagen						143'584'577.70	97.93
Bankguthaben auf Sicht						2'601'038.63	1.77
Bankguthaben auf Zeit						0.00	0.00
Sonstige Vermögenswerte						438'006.12	0.30
Gesamtfondsvermögen (GFV)						146'623'622.45	100.00
./. Bankverbindlichkeiten						0.00	0.00
./. Andere Verbindlichkeiten						471'230.38	0.32
./. Andere Kredite						0.00	0.00
Nettofondsvermögen						146'152'392.07	99.68

(1) Umfassen auch Corporate Actions

Summarische Gliederung des Portefeuilles gemäss KKV FINMA Art. 84 Absatz 2

Anlagekategorien	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden	33'607'242.84	22.92
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern	109'977'334.86	75.01
Wertpapiere bewertet aufgrund geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten	0.00	0.00

Aufstellung der Devisentermingeschäfte für die Zeit vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024

Fälligkeit	Transaktion	Währung	Betrag	Gegen	Gegenwert	Devisengewinn/-verlust Mandatswährung	in % des GFV
23.06.2023	Bought	CHF	16'734'086	EUR	17'000'000	0.00	0.00
23.06.2023	Bought	CHF	24'772'797	USD	27'000'000	0.00	0.00
23.06.2023	Bought	EUR	530'000	CHF	521'758	0.00	0.00
23.06.2023	Bought	USD	1'663'000	CHF	1'492'599	0.00	0.00
25.09.2023	Bought	CHF	16'089'266	EUR	16'500'000	0.00	0.00
25.09.2023	Bought	CHF	22'573'437	USD	25'400'000	0.00	0.00
15.12.2023	Bought	CHF	15'344'848	EUR	16'000'000	0.00	0.00
15.12.2023	Bought	CHF	22'786'467	USD	25'400'000	0.00	0.00
15.03.2024	Bought	CHF	15'036'528	EUR	16'000'000	0.00	0.00
15.03.2024	Bought	CHF	21'941'956	USD	25'300'000	0.00	0.00
15.04.2024	Bought	CHF	15'318'480	EUR	16'000'000	-226'378.53	-0.15
15.04.2024	Bought	CHF	22'123'383	USD	25'300'000	-620'277.68	-0.42
Total Devisentermingeschäfte						-846'656.21	-0.58

Ausserbilanzgeschäfte	31.03.2024		31.03.2023	
	Basiswertäquivalent in Fondswährung	in % des NFV	Basiswertäquivalent in Fondswährung	in % des NFV
- Marktrisiko (Aktienkursänderungsrisiko)	0.00	0.00%	2'441'131.66	1.76%
- Währungsrisiko	38'351'569.33	26.24%	41'537'693.90	29.90%
Brutto-Gesamtengagement aus Derivaten	38'351'569.33	26.24%	43'978'825.56	31.66%
- Marktrisiko (Aktienkursänderungsrisiko)	0.00	0.00%	2'441'131.66	1.76%
- Währungsrisiko	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Netto-Gesamtengagement aus Derivaten	0.00	0.00%	2'441'131.66	1.76%

Kurze Übersicht

Kennzahlen	Währung	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2022
Konsolidierung				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	78.18	75.35	84.45
Anteilklasse A				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	0.00	0.00	0.00
Inventarwert pro Anteil	CHF	84.52	83.17	90.35
Anteilklasse V1				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	78.18	75.34	84.45
Inventarwert pro Anteil	CHF	86.48	84.97	91.92
Anteilklasse V2				
Nettofondsvermögen in Mio.	CHF	-	-	0.00
Inventarwert pro Anteil	CHF	-	-	90.35

Verwendung des Erfolges

Thesaurierung pro Anteil

Für in der Schweiz und im Ausland domizilierte Anteilinhaber

Thesaurierung 2024	Anteilklasse A	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	1.171
./: 35% Eidgenössische Verrechnungssteuer	CHF	0.410
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg	CHF	0.761
Coupon Nr. Ertrag		6

Für in der Schweiz domizilierte Anteilinhaber

Thesaurierung 2024	Anteilklasse V1	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	0.727
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg 1)	CHF	0.727
Coupon Nr. Ertrag		6

1) Auf Basis Kreisschreiben 24 der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) wurde die Verrechnungssteuer mittels Meldeverfahren der ESTV gemeldet und kann daher nicht zurückgefordert werden.

14 SK Enhanced Fund Fixed Income

Jahresbericht per 31. März 2024

Wechselkurse

Wechselkurse per	31.03.2024
ENGLISCHES PFUND	1.137786
EURO	0.972750
KANADISCHER DOLLAR	0.665583
SCHWEDISCHE KRONE	0.084235
SCHWEIZER FRANKEN	1.000000
US DOLLAR	0.900694

Vermögensrechnung per 31. März 2024

	Konsolidierung	
	31.03.2024	31.03.2023
	CHF	CHF
Vermögenswerte		
Bankguthaben, einschliesslich Treuhandanlagen bei Drittbanken, aufgeteilt in:		
- Sichtguthaben	3'731'101.51	646'859.99
Geldmarktinstrumente	0.00	1'778'886.20
Effekten, einschliesslich ausgeliehene und pensionierte Effekten, aufgeteilt in:		
- Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen und sonstige Forderungswertpapiere und -rechte	27'609'372.12	26'461'063.89
- Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen	47'520'426.99	45'783'006.57
Derivative Finanzinstrumente	-259'059.27	89'921.37
Sonstige Vermögenswerte	398'702.30	831'398.56
Gesamtfondsvermögen abzüglich:	79'000'543.65	75'591'136.58
Andere Verbindlichkeiten	242'649.85	243'855.95
Bankverbindlichkeiten	573'405.33	0.00
Nettofondsvermögen	78'184'488.47	75'347'280.63
Veränderung des Nettofondsvermögens		
Nettofondsvermögen zu Beginn der Berichtsperiode	75'347'280.63	84'453'427.99
Ablieferung Verrechnungssteuer	-5.96	-8.41
Ausgaben von Anteilen	6'789'278.50	1'864'651.78
Rücknahmen von Anteilen	-5'298'917.15	-4'618'914.30
Sonstiges aus Anteilverkehr	-20'792.68	-187'553.37
Gesamterfolg	1'367'645.13	-6'164'323.06
Nettofondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	78'184'488.47	75'347'280.63
Entwicklung der Anteile im Umlauf		
Bestand zu Beginn der Berichtsperiode	886'772.000	918'775.000
Ausgegebene Anteile	79'706.000	21'522.000
Zurückgenommene Anteile	-62'412.000	-53'525.000
Bestand am Ende der Berichtsperiode	904'066.000	886'772.000
Währung Anteilklasse		
Inventarwert pro Anteil		

Anteilklasse A		Anteilklasse V1		Anteilklasse V2	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
2'744.46	903.53	75'344'536.95	84'451'620.72	0.00	903.47
-5.96	-4.20	0.00	0.00	0.00	-4.21
0.00	3'912.80	6'789'278.50	1'860'738.95	0.00	0.03
-1'601.90	-1'941.70	-5'297'315.25	-4'616'128.50	0.00	-844.10
25.25	97.93	-20'817.93	-187'595.06	0.00	-55.19
21.40	-223.90	1'367'623.73	-6'164'099.16	0.00	0.00
1'183.25	2'744.46	78'183'306.00	75'344'536.95	0.00	0.00
33.000	10.000	886'739.000	918'755.000	0.000	10.000
0.000	46.000	79'706.000	21'476.000	0.000	0.000
-19.000	-23.000	-62'393.000	-53'492.000	0.000	-10.000
14.000	33.000	904'052.000	886'739.000	0.000	0.000
(CHF)	(CHF)	(CHF)	(CHF)	(CHF)	(CHF)
84.52	83.17	86.48	84.97	0.00	0.00

Erfolgsrechnung für die Zeit vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024

	Konsolidierung	
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	CHF	CHF
Ertrag		
Erträge der Bankguthaben	48'584.82	6'895.33
Negativzinsen	0.00	-37'364.58
Erträge der Geldmarktinstrumenten	47'893.86	30'325.86
Erträge der Effekten, aufgeteilt in:		
- Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen und sonstige Forderungswertpapiere und -rechte	462'323.47	319'140.60
- Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen	657'536.75	1'026'859.32
Einkauf in laufende Nettoerträge bei der Ausgabe von Anteilen	21'108.68	7'689.26
Total Erträge	1'237'447.58	1'353'545.79
Aufwendungen		
Passivzinsen	41.30	241.33
Prüfaufwand	14'546.70	14'512.49
Reglementarische Vergütung an:		
- die Fondsleitung	994'373.37	1'031'913.86
- die Depotbank	3'653.15	3'645.30
Sonstige Aufwendungen	22'788.60	23'830.53
Ausrichtung laufender Nettoerträge bei Rücknahme von Anteilen	18'344.47	16'561.58
Total Aufwendungen	1'053'747.59	1'090'705.09
Nettoertrag vor steuerlichen Anpassungen	183'699.99	262'840.70
Steuerliche Anpassungen wegen Erträgen aus Zielfonds	473'830.06	755'129.88
Nettoertrag nach steuerlichen Anpassungen	657'530.05	1'017'970.58
Realisierte Kapitalgewinne und -verluste	-820'999.11	-590'902.43
Teilübertrag von steuerlichem Ausgleich wegen Erträgen aus Zielfonds	-473'830.06	-755'129.88
Realisierter Erfolg	-637'299.12	-328'061.73
Nicht realisierte Kapitalgewinne und -verluste	2'004'944.25	-5'836'261.33
Gesamterfolg	1'367'645.13	-6'164'323.06
Verwendung des Erfolgs		
Nettoertrag des Rechnungsjahres	657'530.05	1'017'970.58
Zur Verteilung verfügbarer Erfolg	657'530.05	1'017'970.58
Ablieferung/Ausschüttung der Verrechnungssteuer (35%)	5.74	5.96
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Ertrag (65%)	10.66	11.06
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Ertrag (100%)	657'513.65	1'017'953.56

18 SK Enhanced Fund Fixed Income

Jahresbericht per 31. März 2024

Anteilklasse A		Anteilklasse V1		Anteilklasse V2	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
1.02	0.07	48'583.80	6'895.24	0.00	0.02
0.00	-0.85	0.00	-37'363.32	0.00	-0.41
1.74	1.11	47'892.12	30'324.64	0.00	0.11
14.33	8.51	462'309.14	319'129.23	0.00	2.86
23.10	17.02	657'513.65	1'026'833.94	0.00	8.36
0.00	19.33	21'108.68	7'669.93	0.00	0.00
40.19	45.19	1'237'407.39	1'353'489.66	0.00	10.94
0.00	0.00	41.30	241.33	0.00	0.00
0.06	0.03	14'546.64	14'512.45	0.00	0.01
29.56	25.31	994'343.81	1'031'880.70	0.00	7.85
-0.14	-0.16	3'653.29	3'645.51	0.00	-0.05
0.62	0.60	22'787.98	23'829.77	0.00	0.16
6.70	8.30	18'337.77	16'550.31	0.00	2.97
36.80	34.08	1'053'710.79	1'090'660.07	0.00	10.94
3.39	11.11	183'696.60	262'829.59	0.00	0.00
13.01	5.91	473'817.05	755'123.97	0.00	0.00
16.40	17.02	657'513.65	1'017'953.56	0.00	0.00
-12.41	-21.51	-820'986.70	-590'880.92	0.00	0.00
-13.01	-5.91	-473'817.05	-755'123.97	0.00	0.00
-9.02	-10.40	-637'290.10	-328'051.33	0.00	0.00
30.42	-213.50	2'004'913.83	-5'836'047.83	0.00	0.00
21.40	-223.90	1'367'623.73	-6'164'099.16	0.00	0.00
16.40	17.02	657'513.65	1'017'953.56	0.00	0.00
16.40	17.02	657'513.65	1'017'953.56	0.00	0.00
5.74	5.96	0.00	0.00	0.00	0.00
10.66	11.06	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	657'513.65	1'017'953.56	0.00	0.00

Zusammensetzung des Portefeuilles und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	Währung	31.03.2023 Anzahl/ Nominal	Käufe (1)	Verkäufe (1)	31.03.2024 Anzahl/ Nominal	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden							
Anleihen							
Banken und andere Kreditinstitute							
0.200	BANCO SANTANDER SA 0.2%/19-19.11.2027	CHF	400'000		400'000	380'600.00	0.48
0.150	BNP PARIBAS 0.15%/20-10.03.2028	CHF	600'000		600'000	562'500.00	0.71
0.300	BNP PARIBAS SA 0.3%/19-15.10.2027	CHF	400'000		400'000	381'200.00	0.48
0.625	DEUTSCHE BANK 0.625%/15-19.12.2023	CHF	200'000	200'000			
0.375	SOCIETE GENERALE 0.375%/21-26.07.2028	CHF	600'000		600'000	562'800.00	0.71
0.250	SOCIETE GENERALE SA 0.25%/19-08.10.2026	CHF	400'000		400'000	385'400.00	0.49
0.375	UBS GROUP AG 0.375%/21-24.08.2029	CHF	800'000		800'000	742'800.00	0.94
						3'015'300.00	3.82
Baustoffe und Bauindustrie							
0.750	GEBERIT AG 0.75%/22-29.09.2027	CHF	300'000		300'000	293'850.00	0.37
						293'850.00	0.37
Chemie							
0.150	GIVAUDAN AG 0.15%/20-10.11.2028	CHF	300'000		300'000	285'000.00	0.36
0.200	SIEGFRIED HOLDING LTD 0.2%/21-15.06.2026	CHF	800'000		800'000	774'800.00	0.98
						1'059'800.00	1.34
Diverse Dienstleistungen							
0.875	ADECCO GROUP INC. 0.875%/20-27.11.2025	CHF	600'000		600'000	594'300.00	0.75
						594'300.00	0.75
Energie- und Wasserversorgung							
2.000	KERNKRAFTWERK LEIBSTADT AG 2%/22-15.06.2027	CHF	300'000		300'000	302'250.00	0.38
0.125	KRAFTWERKE OBERHASLI 0.125%/21-21.02.2031	CHF	200'000		200'000	180'100.00	0.23
0.050	SWISSGRID LTD 0.05%/21-30.06.2033	CHF	500'000		500'000	436'500.00	0.55
						918'850.00	1.16
Finanz-, Investitions- und andere Div. Firmen							
0.850	DAIMLER INTERNATIONAL FINANCE BV 0.85%/18-14.11.2025	CHF	500'000		500'000	495'250.00	0.63
0.375	EMMI FINANZ AG 0.375%/21-01.12.2031	CHF	400'000		400'000	371'000.00	0.47
0.350	GLENCORE FINANCE (EUROPE) LIMITED 0.35%/19-10.09.2025	CHF	700'000		700'000	687'050.00	0.87
0.250	LAFARGEHOLCIM HELVETIA 0.25%/21-18.03.2027	CHF	630'000		630'000	607'005.00	0.77
0.150	PARTNERS GROUP HOLDING A 0.15%/17-07.06.2024	CHF	315'000		315'000	314'149.50	0.40
0.375	SHELL INTERNATIONAL FINANCE 0.375%/15-21.08.2023	CHF	400'000	400'000			
0.375	STADLER RAIL AG 0.375%/19-20.11.2026	CHF	320'000		320'000	310'400.00	0.39
1.250	SYNGENTA FINANCE AG 1.25%/20-16.10.2023	CHF	500'000	500'000			
						2'784'854.50	3.53
Gesundheits- und Sozialdienste							
1.250	HIRSLANDEN AG 1.25%/21-25.02.2026	CHF	910'000		910'000	895'967.80	1.13
1.950	INSELSPITAL STFTNG BERN 1.95%/23-07.05.2026	CHF	700'000		700'000	706'300.00	0.89
0.125	INSELSPITAL-STIFTUNG 0.125%/21-01.01.2500	CHF	600'000		600'000	555'900.00	0.70
0.350	KANTONSSPITAL BADEN AG 0.35%/21-30.09.2036	CHF	600'000		600'000	505'800.00	0.64
						2'663'967.80	3.37
Maschinenbau und Industrieanlagen							
1.500	BURCKHARDT COMPRESSION HOLDING LTD 1.5%/20-30.09.2024	CHF	600'000		600'000	599'100.00	0.76
						599'100.00	0.76
Nahrungsmittel und alkoholfreie Getränke							
0.010	CHOCOLADEFABRIKEN LINDT & SPRUENGLI AG 0.01%/20-06.10.2028	CHF	1'000'000		1'000'000	941'500.00	1.19
						941'500.00	1.19
Städte und Gemeinden							
0.750	STADT ZUERICH 0.75%/22-25.04.2031	CHF	600'000		600'000	582'900.00	0.74
						582'900.00	0.74
Versicherungsgesellschaften							
-	ZURICH INSURANCE CO 0%/21-26.08.2031	CHF	390'000		390'000	348'855.00	0.44
						348'855.00	0.44
Total Anleihen						13'803'277.30	17.47
Total Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden						13'803'277.30	17.47
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern							
Anleihen							
Banken und andere Kreditinstitute							
1.000	ABN AMRO BANK NV 1%/21-02.06.2033	EUR	100'000		100'000	81'071.90	0.10
-	BANCO BPM SPA (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/21-29.06.2031	EUR	100'000		100'000	93'140.81	0.12
-	DEUTSCHE BANK AG (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/20-19.05.2031	EUR	300'000		300'000	295'102.19	0.37
-	GOLDMAN SACHS GROUP INC FIX-TO-FRN FRN/21-12.02.2026	USD	250'000		250'000	215'718.57	0.27
-	ING GROEP NV FIX-TO-FRN FRN/21-01.02.2030	EUR	1'000'000		1'000'000	825'602.11	1.05
0.625	INTESA SANPAOLO SPA 0.625%/21-24.02.2026	EUR	250'000		250'000	229'386.61	0.29

Titelbezeichnung	Währung	31.03.2023 Anzahl/ Nominal	Käufe (1)	Verkäufe (1)	31.03.2024 Anzahl/ Nominal	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
1.900 MASTERCARD INC 1.9%/21-15.03.2031	USD	130'000			130'000	97'869.91	0.12
- UNICREDIT SPA (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/20-15.01.2032	EUR	200'000			200'000	184'793.32	0.23
- UNICREDIT SPA FIX-TO-FRN FRN/19-03.07.2025	EUR	250'000			250'000	241'801.33	0.31
- UNICREDIT SPA FIX-TO-FRN FRN/20-22.07.2027	EUR	300'000			300'000	281'103.35	0.36
						2'545'590.10	3.22
Bergbau-, Kohle- und Stahlindustrie							
3.600 ARCELORMITTAL SA 3.6%/19-16.07.2024	USD	915'000			915'000	817'822.54	1.04
- SLR GROUP GMBH FRN/24-09.10.2027	EUR		300'000		300'000	291'095.44	0.37
						1'108'917.98	1.40
Biotechnologie							
2.300 AGILENT TECHNOLOGIES INC 2.3%/21-12.03.2031	USD	800'000			800'000	604'978.44	0.77
						604'978.44	0.77
Chemie							
0.101 BASF SE 0.101%/20-05.06.2023	EUR	100'000		100'000			
1.000 LANXESS (reg. shares) -S- 1%/16-07.10.2026	EUR	250'000			250'000	229'320.95	0.29
						229'320.95	0.29
Computerhardware und Netzwerk							
1.250 APPLE INC 1.25%/20-20.08.2030	USD	650'000			650'000	478'547.97	0.61
						478'547.97	0.61
Diverse Dienstleistungen							
- FORTACO GRP HOLDCO OYJ FRN/22-22.07.2027	EUR		500'000		500'000	486'885.69	0.62
- SKILL BIDCO APS FRN/23-02.03.2028	EUR	500'000			500'000	507'410.72	0.64
0.750 VISA INC 0.75%/20-15.08.2027	USD	250'000			250'000	198'873.33	0.25
						1'193'169.74	1.51
Edelmetalle und Edelsteine							
2.630 YAMANA GOLD INC 2.63%/22-15.08.2031	USD	270'000			270'000	202'283.36	0.26
						202'283.36	0.26
Einzelhandel und Warenhäuser							
1.650 AMAZON.COM INC 1.65%/21-12.05.2028	USD	500'000			500'000	402'101.52	0.51
						402'101.52	0.51
Elektronik und Halbleiter							
0.750 INFINEON TECHNOLOGIES AG 0.75%/20-24.06.2023	EUR	100'000		100'000			
2.000 THERMO FISHER SCIENTIFIC 2%/21-15.10.2031	USD	600'000			600'000	445'049.34	0.56
						445'049.34	0.56
Energie- und Wasserversorgung							
9.750 FLOATEL INTERNATIONAL LT 9.75%/24-10.04.2029	USD		500'000		500'000	432'333.33	0.55
						432'333.33	0.55
Finanz-, Investitions- und andere Div. Firmen							
0.800 AGCO INTERNATIONAL HOLDI 0.8%/21-06.10.2028	EUR	200'000			200'000	171'324.62	0.22
1.000 BLACKSTONE PP EUR HOLD 1%/21-04.05.2028	EUR	250'000			250'000	209'897.56	0.27
1.125 CONTI-GUMMI FINANCE B.V. 1.125%/20-25.09.2024	EUR	100'000			100'000	95'937.47	0.12
2.125 CONTI-GUMMI FINANCE B.V. 2.125%/20-27.11.2023	EUR	10'000		10'000			
0.875 EQT AB 0.875%/21-14.05.2031	EUR	100'000			100'000	79'028.16	0.10
1.875 FEDEX 2020-1 CLASS AA S. -2020-1- 1.875%/20-20.02.2034	USD	150'000			150'000	90'740.03	0.11
- GAZPROM PJSC (GAZ FN) (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/20-PERPETUAL	EUR	100'000			100'000	52'480.84	0.07
2.500 VOLKSWAGEN FIN SERV AG 2.5%/20-06.04.2023	EUR	60'000		60'000			
- VOLKSWAGEN INTERNATIONAL FINANCE NV FIX-TO-FRN FRN/20-PERPETUAL	EUR	100'000			100'000	95'443.31	0.12
0.750 WUERTH FINANCE INTL BV 0.75%/20-22.11.2027	EUR	100'000			100'000	89'181.72	0.11
3.000 ZF FINANCE GMBH 3%/20-21.09.2025	EUR	100'000			100'000	95'541.56	0.12
- ZITON AS FRN/23-09.06.2028	EUR		400'000		400'000	404'088.13	0.51
						1'383'663.40	1.75
Gesundheits- und Sozialdienste							
1.750 IQVIA INC 1.75%/21-15.03.2026	EUR	200'000			200'000	186'301.08	0.24
						186'301.08	0.24
Grafikverlags- und Druckmedien							
1.500 COMCAST CORP 1.5%/20-15.02.2031	USD	50'000			50'000	36'365.54	0.05
						36'365.54	0.05
Internet, Software und IT-Dienstleistungen							
1.100 ALPHABET INC 1.1%/20-15.08.2030	USD	600'000			600'000	442'087.85	0.56
- SAP SE 0%/20-17.05.2023	EUR	100'000		100'000			
1.750 TSMC GLOBAL LTD 1.75%/21-23.04.2028	USD	200'000			200'000	159'869.66	0.20
						601'957.51	0.76
Länder und Zentralregierungen							
0.400 CHINA GOVT INTL BOND 0.4%/20-21.10.2023	USD	200'000		200'000			

Titelbezeichnung	Währung	31.03.2023 Anzahl/ Nominal	Käufe (1)	Verkäufe (1)	31.03.2024 Anzahl/ Nominal	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
- REPUBLIKA SLOVENIJA 0%/21-12.02.2031	EUR	260'000			260'000	208'298.26	0.26
						208'298.26	0.26
Maschinenbau und Industrieanlagen							
- VOSSLOH AG (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/21-PERPETUAL	EUR	100'000			100'000	92'634.98	0.12
						92'634.98	0.12
Nichteisenmetalle							
4.196 ERAMET 4.196%/17-28.02.2024	EUR	300'000		300'000			
5.875 ERAMET 5.875%/19-21.05.2025	EUR	100'000			100'000	97'810.01	0.12
						97'810.01	0.12
Pharmazeutik, Kosmetik und med. Produkte							
- ADVISE GROUP AB FRN/23-26.05.2026	SEK		6'250'000		6'250'000	544'455.28	0.69
0.700 ASTRAZENECA PLC 0.7%/20-08.04.2026	USD	400'000			400'000	331'469.97	0.42
1.957 BECTON DICKINSON AND CO 1.957%/21-11.02.2031	USD	200'000			200'000	147'811.16	0.19
1.900 BOSTON SCIENTIFIC CORP 1.9%/20-01.06.2025	USD	15'000			15'000	12'980.81	0.02
0.950 JOHNSON & JOHNSON 0.95%/20-01.09.2027	USD	724'000			724'000	579'928.04	0.73
0.750 MERCK & CO INC 0.75%/20-24.02.2026	USD	90'000			90'000	75'264.10	0.10
- MERCK KGAA (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/20-09.09.2080	EUR	100'000			100'000	91'444.34	0.12
						1'783'353.70	2.26
Telekommunikation							
- TELEFONICA EUROPE BV (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/21-PERPETUAL	EUR	100'000			100'000	85'758.61	0.11
4.000 TIM S.P.A. 4%/19-11.04.2024	EUR	400'000			400'000	388'940.47	0.49
						474'699.08	0.60
Textilien, Bekleidung und Lederwaren							
- ADIDAS AG 0%/20-09.09.2024	EUR	300'000			300'000	286'913.59	0.36
						286'913.59	0.36
Verkehr und Transport							
- DEUTSCHE LUFTHANSA AG (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/15-12.08.2075	EUR	200'000			200'000	191'283.51	0.24
						191'283.51	0.24
Versicherungsgesellschaften							
- ALLIANZ SE (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/20-08.07.2050	EUR	100'000			100'000	86'784.86	0.11
- AXA SA (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/21-07.10.2041	EUR	100'000			100'000	81'145.83	0.10
- HANNOVER RE (subordinated) FIX-TO-FRN FRN/21-30.06.2042	EUR	300'000			300'000	238'549.43	0.30
0.875 NN GROUP NV 0.875%/21-23.11.2031	EUR	500'000			500'000	414'041.31	0.52
						820'521.43	1.04
Total Anleihen						13'806'094.82	17.48
Kollektive Kapitalanlagen							
Anlagefonds							
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) BOND AGGREGATE GBP -ZA-	GBP	1'000			1'000	1'120'673.54	1.42
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) BOND AGGREGATE USD -ZA-	USD	4'002			4'002	4'053'889.96	5.13
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) BOND GOVERNMENT EMERGING MARKETS USD BLUE -DAH-	CHF	2'000			2'000	1'479'060.00	1.87
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) BOND INFLATION-LINKED GLOBAL EX JAPAN EX ITALY EX SPAIN BLUE -ZAH-	CHF	2'200			2'200	2'325'158.00	2.94
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) BOND SWITZERLAND AAA-BBB BLUE -ZA-	CHF	5'100	4'600		9'700	10'155'415.00	12.85
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) BOND SWITZERLAND CORPORATE BLUE -ZA- CHF	CHF	5'900			5'900	5'728'074.00	7.25
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) - CSIF (CH) BOND SWITZERLAND FOREIGN AAA-BBB BLUE -ZA- CHF	CHF	3'640			3'640	3'422'473.60	4.33
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) I - CSIF (CH) I BOND AGGREG GLOBAL EX CH CHF -ZAH-	CHF	15'000			15'000	12'496'800.00	15.82
CREDIT SUISSE INDEX FUND (CH) UMBRELLA - CSIF (CH) BOND CORPORATE EUR INDEX -ZAH- CHF	CHF	2'250			2'250	2'091'105.00	2.65
CREDIT SUISSE INDEX FUND (LUX) SICAV - BOND AGGREGATE EUR -DB- CHF	EUR	1'500		1'500			
CREDIT SUISSE INDEX FUND (LUX) SICAV - BOND AGGREGATE EUR -DB- CHF	CHF		1'500		1'500	1'255'860.00	1.59
CREDIT SUISSE INDEX FUND (LUX) SICAV - GOVERNMENT BONDS EUR BLUE -DB- CHF	CHF	250			250	219'522.50	0.28
CREDIT SUISSE L/S SWISS FRANC BOND FUND -IB- CHF	CHF	27'521	1	26'336	1'186	120'348.26	0.15
CSIF (CH) BOND CORP USD IDX BLUE ZAH -CHF-	CHF	2'850			2'850	2'446'440.00	3.10
CSIMF MONEY MARKET CHF -ZB-	CHF	1'300		1'300			
LAZARD CONVERTIBLE GLOBAL SICAV -I USD- USD	USD	350			350	473'646.39	0.60

Titelbezeichnung	Währung	31.03.2023 Anzahl/ Nominal	Käufe (1)	Verkäufe (1)	31.03.2024 Anzahl/ Nominal	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
UBS (LUX) BOND SICAV - CHINA FIXED INCOME (RMB) -USD Q ACC- USD	USD	1'300			1'300	131'960.74	0.17
						47'520'426.99	60.15
Total Kollektive Kapitalanlagen						47'520'426.99	60.15
Geldmarktinstrumente							
Länder und Zentralregierungen							
WI TREASURY BILL 0%/22-02.11.2023	USD	2'000'000		2'000'000		0.00	0.00
						0.00	0.00
Total Geldmarktinstrumente						0.00	0.00
Total Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern						61'326'521.81	77.63
Derivative Finanzinstrumente							
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern							
Devisentermingeschäfte							
Devisentermingeschäfte (siehe Liste)						-259'059.27	-0.33
Total Devisentermingeschäfte						-259'059.27	-0.33
Total Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern						-259'059.27	-0.33
Total Derivative Finanzinstrumente						-259'059.27	-0.33
Total Anlagen						74'870'739.84	94.77
Bankguthaben auf Sicht						3'731'101.51	4.72
Bankguthaben auf Zeit						0.00	0.00
Sonstige Vermögenswerte						398'702.30	0.50
Gesamtfondsvermögen (GFV)						79'000'543.65	100.00
./. Bankverbindlichkeiten						573'405.33	0.73
./. Andere Verbindlichkeiten						242'649.85	0.31
./. Andere Kredite						0.00	0.00
Nettofondsvermögen						78'184'488.47	98.97

(1) Umfassen auch Corporate Actions

Summarische Gliederung des Portefeuilles gemäss KKV FINMA Art. 84 Absatz 2

Anlagekategorien	Kurswert CHF	in % des Gesamtfonds- vermögens
Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden	13'803'277.30	17.47
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern	61'067'462.54	77.30
Wertpapiere bewertet aufgrund geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten	0.00	0.00

Aufstellung der Devisentermingeschäfte für die Zeit vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024

Fälligkeit	Transaktion	Währung	Betrag	Gegen	Gegenwert	Devisengewinn/-verlust Mandatswährung	in % des GFV
23.06.2023	Bought	CHF	5'907'876	EUR	6'000'000	0.00	0.00
23.06.2023	Bought	CHF	8'213'827	USD	8'950'000	0.00	0.00
25.09.2023	Bought	CHF	6'825'812	EUR	7'000'000	0.00	0.00
25.09.2023	Bought	CHF	7'955'020	USD	8'950'000	0.00	0.00
15.12.2023	Bought	CHF	6'536'119	EUR	6'800'000	0.00	0.00
15.12.2023	Bought	CHF	8'002'996	USD	8'900'000	0.00	0.00
15.12.2023	Bought	USD	1'800'000	CHF	1'607'985	0.00	0.00
15.03.2024	Bought	CHF	6'297'685	EUR	6'700'000	0.00	0.00
15.03.2024	Bought	CHF	5'812'846	USD	6'700'000	0.00	0.00
15.04.2024	Bought	CHF	6'414'614	EUR	6'700'000	-94'796.01	-0.12
15.04.2024	Bought	CHF	5'858'761	USD	6'700'000	-164'263.26	-0.21
Total Devisentermingeschäfte						-259'059.27	-0.33

Ausserbilanzgeschäfte	31.03.2024		31.03.2023	
	Basiswertäquivalent in Fondswährung	in % des NFV	Basiswertäquivalent in Fondswährung	in % des NFV
- Währungsrisiko	12'552'077.75	16.05%	14'131'055.02	18.75%
Brutto-Gesamtingagement aus Derivaten	12'552'077.75	16.05%	14'131'055.02	18.75%
- Währungsrisiko	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Netto-Gesamtingagement aus Derivaten	0.00	0.00%	0.00	0.00%

Erläuterungen zum Jahresbericht per 31. März 2024

Erläuterung 1: Angaben über Angelegenheiten von besonderer wirtschaftlicher oder rechtlicher Bedeutung

Am 19. März 2023 haben die Credit Suisse Group AG und die UBS Group AG eine Vereinbarung zum Zusammenschluss unterzeichnet, welche per 12. Juni 2023 vollzogen wurde. Der Fonds bezieht verschiedene Dienstleistungen und unterhält Bankbeziehungen mit konsolidierten Tochtergesellschaften der Credit Suisse Group AG bzw. der UBS Group AG. Die Credit Suisse Funds AG wurde am 30. April 2024 in die UBS Fund Management (Switzerland) AG fusioniert.

Zu diesem Zeitpunkt hat die UBS Fund Management (Switzerland) AG die Fondsleitungsfunktion übernommen. Folglich können Beziehungen und Dienstleister in Zukunft ändern. Die Credit Suisse (Schweiz) AG wurde im Juli 2024 in die UBS Switzerland AG fusioniert. Ab diesem Zeitpunkt hat die UBS Switzerland AG die Depotbankfunktion übernommen. Folglich können Beziehungen und Dienstleister in Zukunft ändern.

Die bisherige Prüfgesellschaft der Credit Suisse Funds AG ist per 31. März 2024 kollektivanlagegesetzliche Prüfgesellschaft des vorliegenden Anlagefonds.

Erläuterung 2: Verkaufsrestriktionen USA

Bei der Ausgabe und Rücknahme von Anteilen der Teilvermögen im Ausland kommen die dort geltenden anlagefonds- und steuerrechtlichen Bestimmungen zur Anwendung.

Anteile dieser kollektiven Kapitalanlage dürfen innerhalb der USA und ihren Territorien weder angeboten, verkauft noch ausgeliefert werden. Anteile dieser kollektiven Kapitalanlage dürfen Bürgern der USA oder Personen mit Wohnsitz oder Sitz in den USA und/oder anderen natürlichen wie juristischen Personen, deren Einkommen und/oder Erträge, ungeachtet der Herkunft, der US-Einkommenssteuer unterliegen, sowie Personen, die gemäss Bestimmung S des US Securities Act von 1933 und/oder dem US Commodity Exchange Act in der jeweils gültigen Fassung als US-Personen gelten, weder angeboten, verkauft noch ausgeliefert werden.

Erläuterung 3: Kennzahlen und technische Daten

Fondsname	Anteilklasse	Valor	Währung	Depotbankkommission	Verwaltungs- ¹ kommission	Total Expense Ratio (TER) ^{2,3}
SK Enhanced Fund Equities	A	38 036 241	CHF	0.00%	1.40%	1.56%
	V1	38 036 253	CHF	0.00%	1.44%	1.63%
SK Enhanced Fund Fixed Income	A	38 036 255	CHF	0.00%	1.27%	1.31%
	V1	38 036 267	CHF	0.00%	1.32%	1.39%

¹ Die Fondsleitung hat keine Gebührenteilungsvereinbarungen oder Vereinbarungen betreffend Retrozessionen in Form von sogenannten «soft commissions» geschlossen.

² Die TER (Total Expense Ratio) bezeichnet die Summe aller periodisch erhobenen Kosten und Kommissionen, die dem Fondsvermögen belastet werden, und zwar rückwirkend als Prozentsatz des durchschnittlichen Fondsvermögens. Allfällige Rückvergütungen/Bestandespflegekommissionen von Zielfonds wurden dem Fonds gutgeschrieben und reduzieren somit die TER.

³ Zusammengesetzte TER, da mehr als 10% des Nettovermögens in andere kollektive Kapitalanlagen (Zielfonds) per Stichtag investiert war. Die TER der Zielfonds können auch von KIID's, etc. stammen. Die maximale Verwaltungskommission der Zielfonds beträgt 3%.

Erläuterung 4: Fondsperformance

Fondsname	Anteilklasse	Valor	Lancierungsdatum	Währung	2023 ¹	2022 ¹	2021 ¹
SK Enhanced Fund Equities	V1	38 036 253	11.10.2017	CHF	11.6%	-15.9%	19.2%
SK Enhanced Fund Fixed Income	A	38 036 255	11.10.2017	CHF	2.4%	-13.4%	-2.3%
	V1	38 036 267	11.10.2017	CHF	2.3%	-13.5%	-2.5%

¹ Die Fondsperformance basiert auf offiziellen publizierten Nettoinventarwerten, die auf den Börsenschlusskursen des jeweiligen Monatsendes basieren.

Die historische Performance stellt keinen Indikator für die laufende oder zukünftige Performance dar. Die Performancedaten lassen die bei der Ausgabe und Rücknahme der Anteile erhobenen Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

Erläuterung 5: Identität der Vertragspartner bei OTC-Geschäften

Fondsname	Vertragspartner
SK Enhanced Fund Equities	CREDIT SUISSE (SCHWEIZ) AG
SK Enhanced Fund Fixed Income	CREDIT SUISSE (SCHWEIZ) AG

Erläuterung 6: Entgegengenommene Sicherheiten

Keine

Erläuterung 7: Direkte und indirekte operationelle Kosten und Gebühren aus Effektenleihen

Keine

Erläuterung 8: Zusammensetzung des Portefeuilles

Die Zusammensetzung des Portefeuilles weist Bestandesveränderungen ohne Fraktionen aus. Dies kann zu Rundungsdifferenzen in der Totalisierung führen.

Erläuterung 9: Ausweis der Ausserbilanzgeschäfte für Brutto/Netto Darstellung (Commitment-Ansatz II)

Es wird auf eine Verrechnung gegenläufiger Derivat-Positionen verzichtet. Somit entspricht das Netto-Gesamtengagement aus Derivaten dem Wert des Brutto-Gesamtengagements.

Erläuterung 10: Unterjährig lancierte Teilvermögen oder Anteilklassen – Darstellung von Vergleichsangaben

Angaben der Vermögens- und Erfolgsrechnung von Teilvermögen oder Anteilklassen, welche während der laufenden Berichtsperiode lanciert wurden, werden in der Vorperiode mit Nullwerten ausgewiesen.

Die folgenden Anteilklassen wurden aktiviert bzw. aufgrund von Rücknahmen des gesamten Umlaufbestandes deaktiviert.

Fondsname	Anteilklasse	Valor	Lancierungsdatum	Schliessungsdatum
SK Enhanced Fund Equities	A	38 036 241		28.02.2023
	V2	38 036 254		01.02.2023
SK Enhanced Fund Fixed Income	V2	38 036 271		01.02.2023

Erläuterung 11: Letzter Bewertungstag

Im März fällt der letzte Bewertungstag (28. März 2024) nicht mit dem effektiven Monatsende per 31. März 2024 zusammen. Deshalb wurden die Anlagen des Fonds per 28. März 2024 bewertet und der letzte Nettoinventarwert auf diesen Tag berechnet.

Erläuterung 12: Bewertung des Fondsvermögens und der Anteile

- Der Nettoinventarwert jedes Teilvermögens und der Anteil der einzelnen Klassen (Quoten) wird zum Verkehrswert auf Ende des Rechnungsjahres sowie für jeden Tag, an dem Anteile ausgegeben oder zurückgenommen werden, in der Rechnungseinheit des entsprechenden Teilvermögens berechnet. Für Tage, an welchen die Börsen bzw. Märkte der Hauptanlageländer eines Teilvermögens geschlossen sind (z.B. Banken- und Börsenfeiertage), findet keine Berechnung des Vermögens des entsprechenden Teilvermögens statt.
- An einer Börse oder an einem anderen geregelten, dem Publikum offenstehenden Markt gehandelte Anlagen sind mit den am Hauptmarkt bezahlten aktuellen Kursen zu bewerten. Andere Anlagen oder Anlagen, für die keine aktuellen Kurse verfügbar sind, sind mit dem Preis zu bewerten, der bei sorgfältigem Verkauf im Zeitpunkt der Schätzung wahrscheinlich erzielt würde. Die Fondsleitung wendet in diesem Fall zur Ermittlung des Verkehrswertes angemessene und in der Praxis anerkannte Bewertungsmodelle und -grundsätze an.
- Offene kollektive Kapitalanlagen werden mit ihrem Rücknahmepreis bzw. Nettoinventarwert bewertet. Werden sie regelmässig an einer Börse oder an einem anderen geregelten, dem Publikum offenstehenden Markt gehandelt, so kann die Fondsleitung diese gemäss Ziff. 2 bewerten.
- Der Wert von Geldmarktinstrumenten, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten, dem Publikum offenstehenden Markt gehandelt werden, wird wie folgt bestimmt: Der Bewertungspreis solcher Anlagen wird, ausgehend vom Nettoerwerbspreis, unter Konstanthaltung der daraus berechneten Anlagerendite sukzessive dem Rückzahlungspreis angeglichen. Bei wesentlichen Änderungen der Marktbedingungen wird die Bewertungsgrundlage der einzelnen Anlagen der neuen Markttrendite angepasst. Dabei wird bei fehlendem aktuellem Marktpreis in der Regel auf die Bewertung von Geldmarktinstrumenten mit gleichen Merkmalen (Qualität und Sitz des Emittenten, Ausgabewährung, Laufzeit) abgestellt.
- Bankguthaben werden mit ihrem Forderungsbetrag plus aufgelaufene Zinsen bewertet. Bei wesentlichen Änderungen der Marktbedingungen oder der Bonität wird die Bewertungsgrundlage für Bankguthaben auf Zeit den neuen Verhältnissen angepasst.
- Der Nettoinventarwert eines Anteils einer Klasse eines Teilvermögens ergibt sich aus der der betreffenden Anteilklasse am Verkehrswert des Vermögens dieses Teilvermögens zukommenden Quote, vermindert um allfällige Verbindlichkeiten dieses Teilvermögens, die der betreffenden Anteilklasse zugeteilt sind, dividiert durch die Anzahl der im Umlauf befindlichen Anteile der entsprechenden Klasse. Er wird auf die kleinste gängige Rechnungseinheit oder, falls abweichend, der Referenzwährung gerundet.
- Die Quoten am Verkehrswert des Nettovermögens eines Teilvermögens (Vermögen eines Teilvermögens abzüglich der Verbindlichkeiten), welche den jeweiligen Anteilklassen zuzurechnen sind, werden erstmals bei der Erstausgabe mehrerer Anteilklassen (wenn diese gleichzeitig erfolgt) bzw. der Erstausgabe einer weiteren Anteilklasse auf der Basis der dem entsprechenden Teilvermögen für jede Anteilklasse zufließenden Beträge bestimmt. Die Quote wird danach bei folgenden Ereignissen jeweils neu berechnet:
 - bei der Ausgabe und Rücknahme von Anteilen;
 - auf den Stichtag von Ausschüttungen, sofern (i) solche Ausschüttungen nur auf einzelnen Anteilklassen (Ausschüttungsklassen) anfallen oder sofern (ii) die Ausschüttungen der verschiedenen Anteilklassen in Prozenten ihres jeweiligen Nettoinventarwertes unterschiedlich ausfallen oder sofern (iii) auf den Ausschüttungen der verschiedenen Anteilklassen in Prozenten der Ausschüttung unterschiedliche Kommissions- oder Kostenbelastungen anfallen;
 - bei der Nettoinventarwertberechnung, im Rahmen der Zuweisung von Verbindlichkeiten (einschliesslich der fälligen oder aufgelaufenen Kosten und Kommissionen) an die verschiedenen Anteilklassen, sofern die Verbindlichkeiten der verschiedenen Anteilklassen in Prozenten ihres jeweiligen Nettoinventarwertes unterschiedlich ausfallen, namentlich, wenn (i) für die verschiedenen Anteilklassen unterschiedliche Kommissionssätze zur Anwendung gelangen oder wenn (ii) klassenspezifische Kostenbelastungen erfolgen;

- d) bei der Nettoinventarwertberechnung, im Rahmen der Zuweisung von Erträgen oder Kapitalerträgen an die verschiedenen Anteilklassen, sofern die Erträge oder Kapitalerträge aus Transaktionen anfallen, die nur im Interesse einer Anteilklasse oder im Interesse mehrerer Anteilklassen, nicht jedoch proportional zu deren Quote am Nettovermögen eines Teilvermögens, getätigt wurden.

Kurzbericht der kollektivanlagengesetzlichen Prüfgesellschaft

an den Verwaltungsrat der Fondsleitung UBS Fund Management
(Switzerland) AG

Kurzbericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Umbrella-Fonds DIVAS SK Enhanced Fund mit den Teilvermögen

- SK Enhanced Fund Equities
- SK Enhanced Fund Fixed Income

bestehend aus der Vermögensrechnung zum 31. März 2024, der Erfolgsrechnung für das dann endende Jahr, den Angaben über die Verwendung des Erfolges und die Offenlegung der Kosten sowie den weiteren Angaben gemäss Art. 89 Abs. 1 Bst. b–h des schweizerischen Kollektivanlagengesetzes (KAG) geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung (Seiten 3 bis 26) dem schweizerischen Kollektivanlagengesetz, den dazugehörigen Verordnungen sowie dem Fondsvertrag und dem Prospekt.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten der kollektivanlagengesetzlichen Prüfgesellschaft für die Prüfung der Jahresrechnung“ unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Anlagefonds sowie der Fondsleitung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrats der Fondsleitung für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat der Fondsleitung ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Kollektivanlagengesetz, den dazugehörigen Verordnungen sowie dem Fondsvertrag und dem Prospekt und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der kollektivanlagengesetzlichen Prüfgesellschaft für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte

Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, 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 aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Anlagefonds abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Verwaltungsrat der Fondsleitung bzw. dessen zuständigem Ausschuss unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

PricewaterhouseCoopers AG

Raffael Simone

Yael Fries

Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Prüfer

Zugelassene Revisionsexpertin

Zürich, 18. Juli 2024

UBS Fund Management (Switzerland) AG
Aeschenvorstadt 1,
CH-4051 Basel

www.credit-suisse.com