

## **UTI GOLDFINCH FUND PLC**

Eine offene Investmentgesellschaft mit variablem Kapital, Kapitalgesellschaft mit beschränkter Haftung in Irland unter dem Companies Act, 2014 mit der Registernummer 541549 und gegründet als Unternehmen für Kollektive Anlagen in Übertragbare Wertpapiere gemäß der Europäischen Gemeinschaft (Unternehmen für Kollektive Anlagen in Übertragbare Wertpapiere) 2011 (S.I. Nr. 352 von 2011) (mit nachträglichen Änderungen) (die "UCITS-Richtlinien").

## **JAHRESABSCHLUSS UND GEPRÜFTER FINANZBERICHT**

**Für das zum 31. Oktober 2016 endende Geschäftsjahr**

# UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                   |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----|
| Verwaltung der Gesellschaft                                                       | 1  |
| Hintergrund der Gesellschaft                                                      | 2  |
| Anlageverwalter-Bericht                                                           | 3  |
| Vorstandsbericht                                                                  | 6  |
| Bericht der Verwahrstelle für die Aktionäre                                       | 9  |
| Unabhängiger Wirtschaftsprüfer-Bericht                                            | 10 |
| Bericht über die Finanzposition                                                   | 12 |
| Bericht der Gesamteinkünfte                                                       | 13 |
| Bericht über Änderungen im Nettovermögen der Aktionäre von rückkaufbaren Anteilen | 14 |
| Geldflussrechnung                                                                 | 15 |
| Anlagenplan                                                                       | 16 |
| Plan der Portfolio-Änderungen (ungeprüft)                                         | 18 |
| Hinweise zu den Finanzberichten                                                   | 19 |
| Allgemeine Informationen (ungeprüft)                                              | 31 |
| Anlage – Offenlegung der Vergütung (ungeprüft)                                    | 32 |

# UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

## Verwaltung der Gesellschaft

### Vorstand

Praveen Jagwani\* (Indien)  
Samantha McConnell\*\* (Irland)  
Simon McDowell (Irland)<sup>(1)</sup>

Alle Vorstandsmitglieder sind nicht-exekutiv  
\* Verbunden mit dem Anlageverwalter und Verteiler  
\*\* Unabhängiges Vorstandsmitglied  
<sup>(1)</sup> Vorsitzender

### Eingetragener Firmensitz

78 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irland

### Administrator, Registrar und Transferbeauftragte

State Street Fund Services (Irland) Limited  
78 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irland

### Gesellschaftssekretär

State Street Fund Services (Irland) Limited  
78 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irland

### Irische Rechtsberater

Dillon Eustace  
33 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irland

### Schweizer Vertretung und Zahlstelle\*

RBC Investor Services Bank S.A.  
Esch-sur-Alzette  
Zürich Branch  
Badenerstrasse 567  
P.O. Box 1292  
CH-8048 Zürich  
Schweiz

### Anlageberater

UTI Asset Management Company Limited  
UTI - Tower, "Gn" Block  
Bandra Kurla Complex  
Mumbai - 400051  
Indien

### Anlageverwalter und Vertriebsstelle

UTI International (Singapur) Private Limited  
3 Raffles Place  
#8-02 Bharat Building  
Singapur, 048617

### Auditoren

Ernst & Young  
Ernst & Young Building  
Harcourt Centre  
Harcourt Street  
Dublin 2  
Irland

### Verwahrstelle

State Street Custodial Services (Irland) Limited  
78 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irland

### Governance-Service-Anbieter

Bridge Consulting Limited  
33 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irland

\* Der Prospekt, die Satzung, der vereinfachte Prospekt, das Dokument mit Informationen für Hauptinvestoren (KIID), der Jahresabschluss sowie eine Liste, die alle Einkäufe und Verkäufe enthält, die während des Geschäftsjahrs vorgenommen wurden, kann kostenlos von der Schweizer Vertretung angefordert werden.

## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### Hintergrund der Gesellschaft

UTI Goldfinch Funds Plc (die „Gesellschaft“) ist als offene Anlagegesellschaft mit variablem Kapital strukturiert, und getrennter Haftung unter den Sub-Fonds, Kapitalgesellschaft mit beschränkter Haftung in Irland unter dem Companies Act, 2014 mit der Registernummer 541549 und gegründet als Gesellschaft für Gemeinsame Anlagen in Übertragbare Wertpapiere gemäß der Richtlinie der Europäischen Gemeinschaft (Gesellschaft zur Gemeinsamen Anlage in Übertragbare Wertpapiere) von 2011 (S.I. Nr. 352 von 2011) (mit nachträglichen Änderungen) (die “UCITS-Richtlinie”). Die Gesellschaft begann ihren Betrieb am 16. Juli 2015.

Der eingetragene Firmensitz der Gesellschaft ist 78 Sir John Rogerson’s Quay, Dublin 2, Irland.

Die Gesellschaft ist ein Umbrella-Fonds, der im Endeffekt aus unterschiedlichen Fonds bestehen kann (den “Fonds”) die jeweils eine oder mehrere Aktienklassen umfassen. Während des Geschäftsjahrs hatte die Gesellschaft einen Fonds in Betrieb, namens UTI India Dynamic Equity Fund (der „Fonds“) der in USD notiert wird.

### UTI India Dynamic Equity Fund

#### Anlagenziel

Das Anlagenziel des Fonds ist die Erzielung von mittleren bis langfristigen Wachstum durch Anlagen, vor allem in Wachstumsorientierte Indische Aktiengesellschaften, die auf der Mumbai Stock Exchange Börse und der National Stock Exchange in Indien aufgelistet sind. Der Fonds beabsichtigt die Erzielung seines Anlagenziels vor allem durch die Investition von Eigenkapital in ein vielfältiges Portfolio und mit dem Eigenkapital verbundene Wertpapiere, von (i) großen, mittleren und kleinen Unternehmen, mit registriertem Firmensitz in Indien bzw. auf der weltweiten Liste der Recognised Exchanges, (ii) großen, mittleren und kleinen Unternehmen, die einen überwiegenden Teil ihrer wirtschaftlichen Tätigkeit in Indien ausführen und auf der Liste der Recognised Exchanges weltweit sind, und/oder (iii) großen, mittleren und kleinen Unternehmen deren Eigenkapital und mit dem Eigenkapital verbundene Wertpapiere aufgelistet, gehandelt oder ausgestellt sind, auf Indischen Börsen, die in Anlage II zum Gesellschaftsvertrag aufgelistet werden.

Die Aktiengattungen und Ausstellungsdaten dieser Aktiengattungen werden nachstehend aufgelistet:

| Name des Fonds                | Ausstellungsdatum | Aktiengattung        |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|
| UTI India Dynamic Equity Fund | 16. Juli 2015     | Institutional-Klasse |
|                               | 16. Juli 2015     | Retail-Klasse        |
|                               | 29. Juli 2015     | Euro-Klasse          |
|                               | 29. August 2016   | Euro Retail-Klasse   |

#### Berechnung des Nettovermögenswerts der Anteile

The Netto-Vermögenswert von jedem Fonds, wenn es unterschiedliche Klassen innerhalb eines Fonds gibt, wird vom Administrator zum Schätzungszeitpunkt berechnet (12 Uhr Mittag irländische Zeit) an jedem Geschäftstag, gemäß den Artikeln. Das Nettovermögen jedes Fonds wird zum Wertschätzungs-Zeitpunkt (12 Uhr Mittag irländische Zeit) für jeden relevanten Geschäftstag festgelegt, durch die Bestimmung der Vermögenswerte des Unternehmens (einschließlich des erzielten aber noch nicht eingenommenen Einkommens) und durch Abzug der Verbindlichkeiten des Unternehmens (inklusive der Provisionen für Gebühren und Abgaben, anstehenden Ausgaben und Löhnen, inklusive jener, die im Fall einer Liquidation des Unternehmens entstehen, und aller anderen Verbindlichkeiten).

Der Nettovermögenswert, der der Aktiengattung zuzuordnen ist, wird zum Schätzungszeitpunkt für den jeweiligen Geschäftstag durch die Berechnung jenes Anteils des jeweiligen Fonds bestimmt, der für die jeweilige Aktiengattung zum Schätzungszeitpunkt zutrifft, unter Berücksichtigung der Anpassung aufgrund der Vermögenswerte oder Vermögen, die dieser Klasse zugeordnet werden können. Entsprechend wird der Netto-Vermögenswert pro Aktie sich innerhalb eines Fonds infolge einer Erklärung/Zahlung von Dividenden, Unterschiedsgebühren und Kostenstrukturen für jede Aktiengattung unterscheiden. Der Netto-Vermögenswert eines Fonds wird in der Basiswährung des Fonds oder jeder anderen, von den Vorstandsmitgliedern bestimmten Währung entweder generell oder in Bezug auf eine bestimmte Klasse oder in einem bestimmten Fall angegeben.

Der Nettovermögenswert pro Anteil einer Gattung wird zum Bewertungszeitpunkt bezogen auf jeden Geschäftstag durch die Teilung des Nettovermögens der jeweiligen Gattung auf die Gesamtzahl der ausgestellten Anteile der jeweiligen Gattung zum entsprechenden Bewertungszeitpunkt und die Abrundung des Gesamtergebnisses auf vier Kommastellen.

## Anlageverwalter-Bericht

### Fonds-Kommentar

Für die USD Institutional Klasse, wurde der Maßstab MSCI India Index (USD) für den Zeitraum auf 2.68% geschätzt (von 15.2728 am 30. Oktober 2015 auf 15.6815 am 31. Oktober 2016), während das Portfolio-NAV auf 8.32% geschätzt wurde (von 9.50 am 30. Oktober 2015 auf 10.29 am 31. Oktober 2016) was den Maßstab um 5.64% überschritten hat.

Der Portfolio-Überschuss über den Maßstab hinaus wurde von den Untergewichtspositionen bei **Telekom** und **Informationstechnologie** sowie den Übergewichtspositionen im **Finanzdienste**-Sektor angetrieben. Auf der anderen Seite, hat die Untergewichtsposition in **Energie** und **Metall** die Leistung belastet. Bezüglich individueller Aktien, waren die essenziellen positiv Beitragenden die **Yes Bank**, **IndusInd Bank**, **Havells India**, **Hindustan Zinc** und **Shree Cement**. Untergewichtspositionen in **Infosys**, **Dr Reddy's Laboratories** und **Wipro** haben ebenfalls positive beigetragen. Die wichtigsten hinter den Erwartungen zurückbleibenden Aktien waren während dieses Zeitraums **Mindtree Consulting**, **Jubilant Foodworks** und **IPCA Laboratories**. Untergewichtspositionen bei **Tata Motors**, **Sesa Sterlite**, und **Hindalco Industries** hatten ebenfalls einen negativen Einfluss. Siehe Anlagen für detaillierte Leistungszuordnung.

### Markt-Kommentar

**Globale Ereignisse** – Im Dezember 2016, hat das Federal Open Market Committee (FOMC) den Zielbereich für Bundesfondsraten von 0%-0.25% auf 0.25% - 0.50% angehoben. Dies war der erste Anstieg der Bundesreserve seit fast zehn Jahren. Die Vorsitzende Janet Yellen sagte, dass diesem Schritt eine "schrittweise" Verschärfung folgen würde, da die Behörden nach Beweisen für eine höhere Inflation Ausschau halten. Das Wachstum der US-Wirtschaft zeigte einen weiterhin verbesserten Trend, von annullierten 1% im vierten Quartal 2015 auf 2.9% im dritten Quartal 2016 was die schnellste Wachstumsrate in zwei Jahren und ein wesentlicher Anstieg im Vergleich zur vorherigen Quartalsrate von 1.4% war. Das FED hat stark signalisiert, dass die Geldpolitik bis zum Ende des Jahres noch weiter verschärft werden würde, mit der weiteren Verbesserung des Arbeitsmarkts. Es sah auch einen aggressiven Anstieg in den Zinsraten im Laufe des Jahres 2018 vor, und Reduzierung seiner langfristigen Zinsraten-Prognose auf 2.9%. Die Inflation wurde bei 1.3% Prozent im vierten Quartal vorhergesehen, runter von einer Prognose von 1.4% im Juni.

Die BIP-Daten aus China zeigten die zweitgrößte Wirtschaft der Welt in gutem Zustand. Das Wachstum betrug während der ersten drei Quartale von 2016 6.7%, was die Fortsetzung der Ankurbelung der Regierung durch erhöhte Ausgaben zeigte, sowie einen robusten Immobilienmarkt. Die Tatsache, dass die Kerninflationsszahlen für Q3 genau zum selben Wert wie die der vorherigen zwei Quartale kamen, zeigt auch einen Level einer nahezu unnatürlichen Stabilität der Wirtschaftsleistung, da die Expansion sich um 7% oder sehr nahe an diesem Wert für die letzten neun Quartale lang gehalten hat.

Der Verwaltungsrat der ECB hat die Zinssätze der Haupt-Refinanzierungsoperationen, die Spitzenfinanzierungsfähigkeit und die Anzahlungsfähigkeit entsprechend bei 0%, 0.25% und -0.4% belassen. Die ECB hat auch die aktuelle Politik des Kaufs von 80 Milliarden Euro (\$88 Milliarden) von vorrangig Regierungsanleihen einen Monat bis mindestens März 2017 "oder später, falls erforderlich, und auf jeden Fall bis seine nachhaltige Anpassung des Inflationspfad zu sehen ist, die mit dem Inflationsarm konform ist".

**Inländische Ereignisse** – Die CPI Inflation hat einen gemischten Trend erlebt, mit einer steigenden Kurve im Dezember und Januar aufgrund des Einflusses der niedrigeren Basis des Vorjahrs. Ein scharfer Abstieg bei Lebensmittelpreisen hingegen hat zu einer gesunden Moderation im Februar und März geführt, als der CPI auf 4.83% gesunken ist, im Vergleich zu 5.69% im Januar 2016. Die Inflation ist jedoch schrittweise auf 6.1% bis Juli gestiegen, da die Lebensmittelpreise sich wieder verfestigt haben. Der gesunde Monsun half mit der Senkung der Inflation auf 4.2% bis Oktober. Laut Schätzung der RBI sollte die Inflation bis zum Ende des Jahres FY17 bei ~5% bleiben.

Im Q4FY16 kam das BIP mit 7.9% im Vergleich zum niedrigeren geprüften Level von 7.2% in Q3. Rückenwinde aus früherer monetärer Lockerung, Übertragung, niedrigerer Inflation und höherem verfügbarem Einkommen werden im Verlauf des urbanen Konsums sichtbar. Im FY16 kam das BIP mit 7.6% YoY v/s 7.2% in FY15. Im Q1FY17 bremste das BIP-Wachstum auf 7.1% im Vergleich zu 7.9% Wachstum, das Q4FY16 verzeichnet wurde. Die Bremsung war vor allem ein Ergebnis höherer Zuschuss-Auszahlungen durch die Regierung, die dazu geführt haben, dass das BIP-Wachstum niedriger als der Anstieg in der BWS war. Während das BIP-Wachstum auf 7.1% in Q1FY17 gesunken ist, war das BWS-Wachstum relativ constant bei 7.3%. In Q2FY17 war das BIP-Wachstum höher bei 7.3% auf Basis des Konsumwachstums von 8.9% vor allem angetrieben durch das 15.2% Wachstum bei Regierungsausgaben. RBI hat seine Prognose für FY17 Wachstum auf 7.1% von 7.6% gesenkt, durch vorherige Angabe einer Verlangsamung der industriellen Aktivität als Hauptgrund.

RBI hat die Politikraten um 50 bps im Laufe des Jahres auf 6.25% gesenkt. Die Politikmaßnahmen planen einen Schritt in Richtung neutraler Liquiditätszone inmitten eines weniger strengen LAF-Zugangs. Unter Berücksichtigung der Wachstums-Inflationsdynamik und der Regierungshandlungen zu steuerlichen Verpflichtungen und Bereitstellung von Nebenmaßnahmen, hat die RBI die Senkung der Raten für die Unterstützung der Wachstumsaktivität mit der Fortsetzung einer versorgenden Haltung für richtig befunden. Renditen im Schuldenmarkt sind scharf und spat auf den Rücken hoher Liquidität gesunken und die Erwartungen aggressiverer Ratenreduzierungen durch die RBI im Laufe der nächsten Monate wachsen lassen.

**Prognose**

Mit dem kühnen Schritt zur Bekämpfung von Schwarzgeld und Falschgeld, hat die Regierung von India Rs 500 und Rs 1000 Naknoten entwertet und etwa 86 % der umlaufenden Gelder (~10.4% des BIP) würden über Nacht illegal gemacht. Während der Entwertungsschritt einen Liquiditätsbruch im Markt geschaffen hat und Handel und Konsum an den Tagen nach der Durchführung beeinflusst hat, hat die Situation sich schrittweise über den Monat Dezember hindurch gebessert. Die meisten Industriespieler haben eine Wiederbelebung des Geschäfts nach einem plötzlichen Abfall von 50-60% auf einen nahezu normalen Level wie vor der Entwertung erlebt.

**Anlageverwalter-Bericht (Fortsetzung)**

**Prognose (Fortsetzung)**

Dies folgt offensichtlich aus Daten wie den Automobil-Volumen, wo die Nachfrage nach einem plötzlichen Rückgang der Nachfrage schrittweise im Monat Dezember wieder zugenommen hat. Urbane Gebiete erleben eine schnellere Normalisierung, während die Nachfrage in semi-urbanen und ländlichen Gebieten noch keine Erholung zeigt. Mit der schrittweisen Normalisierung der Bargeldverfügbarkeit jedoch, verbessert die Nachfrage sich jedoch bereits und wird wahrscheinlich weiteren Fortschritt erleben. Auch mit dem Reichtum des Bankensystems an hohen Mengen an Depots, hat es einen wesentlichen Rückgang an Zinssätzen bei den Banken durch die Reduzierung der Darlehensraten durch den Vorstand. Die Reduzierung der Zinssätze sollte bei einer schnelleren Erholung im Wachstum der Privatkundenkredite zu Beginn, und Wachstum der Unternehmensdarlehen mit dem Lauf der Zeit.

Der Erfolg dieser Bewegung wird von der Skala abhängig sein, in der die wirtschaftliche Aktivität sich von einem bargeldbasierten System zu einem formellen Bankingsystem verschieben wird. Wir sehen dies als einen Versuch in die richtige Richtung und als eine Fortsetzung des Reformplans der Regierung. Obwohl der nahende Termindruck auf das Wachstum nicht weggewünscht werden kann, glauben wir fest daran, dass die Wirtschaft ab FY18 zum normalisierten Wachstum zurückkehren wird, wenn die langfristigen Antriebe fest an ihrem Platz sind. Eine Moderation der Inflation sowie die Fähigkeit der RBI zur Senkung der Zinsraten wird beim Erholungsprozess helfen. Unserer Meinung nach präsentiert die aktuelle Schwäche auf dem Markt eine attraktive Gelegenheit, um zu investieren.

**Anlage 1: Detaillierte Leistungszuordnung**

|                            | PORTFOLIO   |                | MASSSTAB    |                | Aktives Gewicht | Sektor-Beitrag | ZUORDNUNGS-ANALYSE |                    |                |
|----------------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|----------------|
|                            | Avg_Sch_Wgt | Wertpapier Ret | Avg_Ind_Wgt | Wertpapier Ret |                 |                | Sektor-Auswahl     | Wertpapier-Auswahl | Auswahl gesamt |
| FINANZDIENSTLEISTUNGEN     | 30.42%      | 23.14%         | 17.06%      | 9.23%          | 13.36%          | 4.38%          | 0.83%              | 3.53%              | 4.36%          |
| IT                         | 15.29%      | -7.78%         | 20.63%      | -10.68%        | -5.34%          | -15.54%        | 0.87%              | 0.49%              | 1.36%          |
| KONSUMGÜTER                | 14.51%      | 17.02%         | 12.64%      | 9.05%          | 1.87%           | 4.19%          | 0.12%              | 1.06%              | 1.18%          |
| PHARMA                     | 13.67%      | -8.20%         | 11.33%      | -12.12%        | 2.34%           | -16.97%        | -0.16%             | 0.56%              | 0.40%          |
| AUTOMOBIL                  | 8.44%       | 26.23%         | 11.66%      | 24.02%         | -3.22%          | 19.16%         | -0.57%             | 0.21%              | -0.36%         |
| INDUSTRIEPRODUKTION        | 4.39%       | -3.25%         | 1.26%       | -14.18%        | 3.13%           | -19.03%        | -0.60%             | 0.50%              | -0.10%         |
| ZEMENT- UND ZEMENTPRODUKTE | 2.86%       | 36.24%         | 2.19%       | 26.05%         | 0.67%           | 21.20%         | 0.13%              | 0.28%              | 0.41%          |
| Bargeld & Schulden         | 2.25%       | 7.13%          |             | 4.85%          | 2.25%           |                |                    | 0.00%              | 0.00%          |
| TEXTILIEN                  | 1.91%       | 16.90%         |             | 4.85%          | 1.91%           |                |                    | 0.33%              | 0.33%          |
| METALLE                    | 1.46%       | 60.96%         | 3.17%       | 51.31%         | -1.71%          | 46.46%         | -0.71%             | 0.15%              | -0.57%         |
| DÜNGER & PESTIZIDE         | 1.40%       | 29.20%         | 0.76%       | 51.79%         | 0.64%           | 46.94%         | 0.27%              | -0.21%             | 0.05%          |
| KONSTRUKTION               | 1.38%       | 26.11%         | 2.12%       | 5.52%          | -0.75%          | 0.67%          | 0.03%              | 0.20%              | 0.23%          |
| ENERGIE                    | 1.05%       | 11.32%         | 10.35%      | 16.15%         | -9.30%          | 11.30%         | -1.04%             | 0.04%              | -1.00%         |
| CHEMIKALIEN                | 0.99%       | 27.99%         |             | 4.85%          | 0.99%           |                |                    | 0.21%              | 0.21%          |
| TELEKOM                    |             |                | 3.73%       | -18.79%        | -3.73%          | -23.64%        | 0.94%              |                    | 0.94%          |
| DIENSTLEISTUNGEN           |             |                | 1.32%       | 6.06%          | -1.32%          | 1.20%          | 0.08%              |                    | 0.08%          |
| MEDIEN & UNTERHALTUNG      |             |                | 1.26%       | 27.33%         | -1.26%          | 22.48%         | -0.27%             |                    | -0.27%         |
| GESUNDHEITSDIENST          |             |                | 0.52%       | 2.08%          | -0.52%          | -2.78%         | 0.01%              |                    | 0.01%          |
| NICHT KLASSIFIZIERT        |             |                |             | 4.85%          |                 |                |                    |                    |                |

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

|                    |  |        |  |        |  |  |  |       |       |
|--------------------|--|--------|--|--------|--|--|--|-------|-------|
| Unerklärte Varianz |  | -0.08% |  | -0.36% |  |  |  | 0.28% | 0.28% |
|--------------------|--|--------|--|--------|--|--|--|-------|-------|

Anlageverwalter-Bericht (Fortsetzung)

Anlage 2: Oberste und unterste Beitragende

| WP.Nr | Wertpapier-Bezeichnung        | Avg_Scheme_Wgt | Sch_Security_Ret | Avg_Index_Wgt | Ind_Security_Ret | Avg_Active_Weight | Gesamt-Wertpapier Ret | Sec Con | Sec Sel |
|-------|-------------------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|-----------------------|---------|---------|
|       | <b>OBERSTE BEITRAGENDE</b>    |                |                  |               |                  |                   |                       |         |         |
| 1     | YES BANK LTD.                 | 4.96%          | 67.71%           | 0.29%         | 14.92%           | 4.67%             | 67.71%                | 62.85%  | 2.55%   |
| 2     | INDUS IND BANK LTD.           | 5.87%          | 31.57%           |               |                  | 5.87%             | 31.57%                | 26.72%  | 1.44%   |
| 3     | INFOSYS LTD.                  | 5.66%          | -12.15%          | 10.35%        | -12.15%          | -4.69%            | -12.15%               | -17.00% | 0.92%   |
| 4     | HAVELLS INDIA LTD.            | 1.94%          | 60.53%           | 0.15%         | 13.11%           | 1.79%             | 60.53%                | 55.68%  | 0.82%   |
| 5     | HINDUSTAN ZINC LTD.           | 1.46%          | 60.96%           |               |                  | 1.46%             | 60.96%                | 56.11%  | 0.74%   |
| 6     | DR. REDDY'S LABORATORIES LTD. |                |                  | 1.88%         | -21.41%          | -1.88%            | -21.41%               | -26.27% | 0.69%   |
| 7     | SHREE CEMENT LTD.             | 2.86%          | 36.24%           | 0.54%         | 36.24%           | 2.31%             | 36.24%                | 31.39%  | 0.68%   |
| 8     | HDFC BANK LIMITED             | 6.27%          | 14.50%           |               |                  | 6.27%             | 14.50%                | 9.65%   | 0.57%   |
| 9     | MOTHERSON SUMI SYSTEM LTD.    | 2.14%          | 34.66%           | 0.44%         | 34.66%           | 1.70%             | 34.66%                | 29.81%  | 0.49%   |
| 10    | WIPRO LTD.                    |                |                  | 1.67%         | -19.33%          | -1.67%            | -19.33%               | -24.19% | 0.44%   |
|       | <b>UNTERSTE BEITRAGENDE</b>   |                |                  |               |                  |                   |                       |         |         |
| 1     | MINDTREE CONSULTING LTD       | 1.62%          | -44.44%          |               |                  | 1.62%             | -44.44%               | -49.29% | -1.07%  |
| 2     | TATA MOTORS LTD.              |                |                  | 2.28%         | 39.50%           | -2.28%            | 39.50%                | 34.65%  | -0.76%  |
| 3     | SESA STERLITE LTD.            |                |                  | 0.53%         | 102.70%          | -0.53%            | 102.70%               | 97.85%  | -0.48%  |
| 4     | JUBILANT FOODWORKS LTD        | 1.07%          | -31.69%          |               |                  | 1.07%             | -31.69%               | -36.55% | -0.38%  |
| 5     | IPCA LABORATORIES LTD.        | 1.20%          | -21.75%          |               |                  | 1.20%             | -21.75%               | -26.61% | -0.36%  |
| 6     | HINDALCO INDUSTRIES LTD.      |                |                  | 0.56%         | 78.05%           | -0.56%            | 78.05%                | 73.20%  | -0.35%  |
| 7     | UNITED PHOSPHORUS LTD         |                |                  | 0.76%         | 51.79%           | -0.76%            | 51.79%                | 46.94%  | -0.33%  |
| 8     | HDFC LTD.                     | 3.49%          | 10.73%           | 9.14%         | 10.73%           | -5.66%            | 10.73%                | 5.88%   | -0.33%  |
| 9     | EICHER MOTORS LTD             | 0.08%          | 5.58%            | 1.18%         | 35.38%           | -1.10%            | 35.38%                | 30.53%  | -0.31%  |
| 10    | JSW STEEL LTD.                |                |                  | 0.54%         | 82.22%           | -0.54%            | 82.22%                | 77.37%  | -0.30%  |

**UTI International (Singapur) Private Limited  
Januar 2017**

**Vorstandsbericht**

Der Firmenvorstand (nachstehend "Vorstand") des Unternehmens präsentiert seinen Jahresabschluss zusammen mit dem geprüften Finanzbericht für das Jahresende zum 31. Oktober 2016. Das Unternehmen wurde in Irland am 27. März 2014 als öffentliche Gesellschaft mit beschränkter Haftung im Rahmen des Irish Companies Act 2014, gegründet.

**Verantwortungsbereiche des Vorstands**

Der Vorstand ist für die Vorbereitung des Vorstandsberichts und der Finanzberichte gemäß dem Irischen Recht verantwortlich.

Das Irische Gesetz fordert von den Vorstandsmitgliedern die Vorbereitung von Finanzberichten für jedes Geschäftsjahr. Im Rahmen des Gesetzes haben die Vorstandsmitglieder die Finanzberichte gemäß den Internationalen Finanzberichtstandards – den International Financial Reporting Standards ("IFRS"), wie von der Europäischen Union angenommen, erstellt.

Gemäß dem Irischen Recht sollte ein Vorstand einen Finanzbericht nicht annehmen, sofern er nicht überzeugt ist, dass dieser eine wahrheitsgetreue und gerechte Widerspiegelung des Vermögens, der Verbindlichkeiten und der Finanzpositionen der Gesellschaft zum Ende des Geschäftsjahres sowie der Gewinne und Verluste des Unternehmens für das Geschäftsjahr ist.

Bei der Vorbereitung dieser Finanzberichte ist der Vorstand verpflichtet zu:

- der Auswahl einer entsprechenden Buchhaltungspolitik und konsistenten Anwendung dieser;
- glaubwürdigen und nachvollziehbaren Urteilen und Schlussfolgerungen;
- Angabe, ob die Finanzberichte gemäß IFRS erstellt wurden und Sicherstellung, dass diese die vom Companies Act 2014 geforderten zusätzlichen Informationen enthalten; und
- Vorbereitung der Finanzberichte auf aktueller Konzernbasis, sofern es nicht unangemessen ist, anzunehmen, dass das Unternehmen seine Geschäftstätigkeit fortsetzen wird.

Der Vorstand ist für die Aufbewahrung entsprechender Buchhaltungsaufzeichnungen verpflichtet, die ausreichend sind, um:

- eine korrekte Aufzeichnung und Erklärung der Unternehmenstransaktionen zu ermöglichen;
- mit entsprechender Genauigkeit und zu jedem beliebigen Zeitpunkt, das Vermögen, die Verbindlichkeiten, die finanziellen Position und Gewinne oder Verluste des Unternehmens festzustellen; und
- sicherzustellen, dass die Finanzberichte dem Companies Act 2014 entsprechen und die Prüfung dieser Finanzberichte ermöglichen.

In dieser Hinsicht wurde die State Street Fund Services (Irland) Limited mit der Aufgabe der Aufrechterhaltung entsprechender Buchhaltungsaufzeichnungen beauftragt. Dementsprechend werden die Buchhaltungsunterlagen unter folgender Adresse im Namen der Gesellschaft aufbewahrt: State Street Fund Services (Irland) Limited, 78 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Irland (nachstehend "Administrator").

Der Vorstand ist für den Schutz des Unternehmensvermögens verantwortlich. In dieser Hinsicht wurde das Vermögen des Unternehmens der Verwahrstelle, der State Street Custodial Services (Irland) Limited (nachstehend "Verwahrstelle") anvertraut, die als Verwahrstelle des Unternehmens gemäß dem Verwahrstellenvertrag bestimmt wurde. Der Vorstand ist für die Einleitung aller möglichen Schritte verpflichtet, die dem Schutz und der Erkennung von Betrug oder sonstigen Abweichungen dienen.

**Konformitätserklärung der Vorstandsmitglieder**

Die Vorstandsmitglieder nehmen zur Kenntnis, dass sie für die Sicherstellung der Konformität der UTI Goldfinch Funds plc (nachstehend die "Gesellschaft" genannt) mit den Einschlägigen Verpflichtungen laut Definition im Companies Act 2014 verantwortlich sind (nachstehend die „Einschlägigen Verpflichtungen“ genannt).

Die Vorstandsmitglieder erklären, dass sie eine Konformitäts-Grundsatzerklärung erstellt und angenommen haben, die die Politik der Gesellschaft vorgibt und – nach Meinung der Vorstandsmitglieder – für die Gesellschaft angemessen sind, im Hinblick auf ihre Konformität mit den Einschlägigen Verpflichtungen.

Die Vorstandsmitglieder bestätigen darüber hinaus, dass die Gesellschaft entsprechende Arrangements oder Strukturen eingeführt hat, die – nach Meinung der Vorstandsmitglieder – zur Sicherstellung der materiellen Konformität mit ihren Einschlägigen Verpflichtungen angemessen sind, einschließlich des Verlasses auf dem Rat der von der Gesellschaft



## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

beschäftigten Personen und externen Rechts- und Steuerberatern, je nach Bedarf, von Zeit zu Zeit, und dass diese die Wirksamkeit dieser Arrangements oder Strukturen während des Geschäftsjahres, auf das dieser Bericht sich bezieht, überprüft haben.

Während des Geschäftsjahres mit Ende zum 31. Dezember 2016 hatte die Gesellschaft noch kein eingerichtetes Audit-Komitee. Der Vorstand zog die Einrichtung eines Audit-Komitees gemäß den Vorgaben von Abschnitt 167 des Companies Act 2014 in Betracht. Der Vorstand hat die Entscheidung getroffen, kein Audit-Komitee einzurichten, da dies in Anbetracht der Struktur der Gesellschaft als UCITS-Fonds sowie der Natur, Skala und Komplexität der Operationen der Gesellschaft zu dieser Zeit angemessen erschien.

### **Bericht der Vorstandsmitglieder (Fortsetzung)**

#### **Einschlägige Audit-Informationen**

Soweit den Vorstandsmitgliedern bekannt ist, gibt es keine relevanten Audit-Informationen, derer die Gesellschafts-Auditoren sich nicht bewusst sind, und die Vorstandsmitglieder haben alle Schritte getroffen, die von Vorstandsmitgliedern getroffen werden sollten, um von jeglichen einschlägigen Audit-Informationen zu erfahren und sicherzustellen, dass die Auditoren der Gesellschaft sich dieser Information bewusst sind.

#### **Haupttätigkeit**

##### **UTI India Dynamic Equity Fund**

Das Anlagenziel und die Anlagenpolitik des Fonds wird im "Unternehmenshintergrund" auf Seite 2 zusammengefasst. Der Anlagenverwalter sollte vorwiegend eine Bottom-Up-Herangehensweise verfolgen, mit Betonung auf dem Aufbau der Belastung um Blue-Chip-Unternehmen herum, die hohe Ertragspotenziale liefern, im Hinblick auf zukünftige Geschäftsgelegenheiten. Der Fonds wird eine stärkere Gewichtung in Industrien legen, die stabile und sekuläre Wachstumsperspektiven haben, und die Fähigkeit zur Erzeugung hoher betrieblicher Geldflüsse, vorzugsweise auch freier Geldflüsse. Der Fonds wird einen diversifizierten Fonds besitzen, ohne Fokus auf einen bestimmten Sektor oder eine bestimmte Industrie, es wird jedoch erwartet, dass der Fonds unter vielen der folgenden Sektoren investieren wird: Banken und Finanzdienste, Informationstechnologie, Konsumgüter, Gesundheitswesen, Automobile, Industrie, Zement, Energie und Telekommunikation. Der Fonds folgt keinem Maßstab und wird aktiv verwaltet.

#### **Prüfung des Unternehmens und zukünftiger Entwicklungen**

Die Ergebnisse von Operationen werden im Bericht über die Gesamteinkünfte erfasst. Eine detaillierte Prüfung der Aktivitäten und zukünftigen Entwicklungen sind im Anlageverwalter-Bericht enthalten.

Der Vorstand erwartet keine Änderungen der Unternehmensstruktur oder Anlageziele in nächster Zukunft.

#### **Unternehmens-Governance-Kodex**

Ein Corporate-Governance-Kodex (der "Kodex") der für kollektive Anlagepläne mit Sitz in Irland zutrifft, wurde von der Irish Funds (zuvor bekannt als Irish Funds Industry Association) am 14. Dezember 2011 ausgestellt. Der Vorstand hat einen Rahmen für Corporate Governance eingeführt, von dem angenommen wird, dass er für ein Anlageunternehmen geeignet ist und diesem Unternehmen die freiwillige Einhaltung der wichtigsten Anforderungen des Kodex ermöglicht, der die Prinzipien von gutem Governance und bester Praktiken vorgibt. Der Vorstand hat den Kodex mit Wirksamkeit ab dem Gründungsdatum, dem 27. März 2014, freiwillig angenommen.

Der Vorstand befindetet, dass in dem Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober 2016 die Konformität mit dem Irish Funds Kodex durch das Unternehmen eingehalten wurde.

#### **Vorstand**

Die im Amt weilenden Vorstandsmitglieder während des Geschäftsjahrs mit Ende zum 31. Oktober 2016 werden nachstehend aufgelistet:

Praveen Jagwani (Indien)

Ronan Smith (Irland)

Simon McDowell (Irland)

#### **Interessen des Vorstands und der Unternehmensleitung**

## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

Praveen Jagwani hielt 5,000 Anteile am UTI India Dynamic Equity Fund während des Geschäftsjahres sowie zum 31. Oktober 2016. Die Vorstandsmitglieder sind sich keiner anderen Aktionäre an der Gesellschaft durch eines der Vorstandsmitglieder, der Sekretäre oder deren Familienmitglieder während des Geschäftsjahres mit Ende zum 31. Oktober 2016 bewusst.

Die zum 31. Oktober 2016 durch die Gesellschaft zu zahlenden Vorstandsgebühren betragen US\$1,084 (31. Oktober 2015 US\$ Null).

Neben den in Hinweis 8 zum Finanzbericht genannten, gibt es keine Transaktionen zwischen den Parteien oder Interessen des Vorstands für dieses Geschäftsjahr.

### **Geschäfte mit verbundenen Parteien**

Vorschrift 41 der UCITS-Richtlinie "Einschränkungen für Transaktionen mit verbundenen Personen" besagt, dass "Eine verantwortliche Person sicherstellen sollte, dass jegliche Transaktionen zwischen einer UCITS und einer verbundenen Person durchgeführt werden; a) unabhängig; und b) im besten Interessen der Anteilhaber der UCITS".

Gemäß den Anforderungen der UCITS Vorschrift 78.4, ist der Vorstand als verantwortliche Person davon überzeugt, dass es entsprechende Vereinbarungen gibt, nachweisbar durch schriftliche Verfahren, die sicherstellen, dass die von Vorschrift 41 (1) geforderten Verpflichtungen für alle Transaktionen mit verbundenen Parteien Anwendung finden; und alle Transaktionen mit verbundenen Parteien, die während des vom Bericht umfassten Zeitraums eingegangen wurden, entsprachen den Anforderungen der Vorschrift 41(1).

### **Vorstandsbericht (Fortsetzung)**

#### **Ergebnisse für das Jahr und Dividenden**

Die Jahresergebnisse werden im Bericht der Gesamteinkünfte für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016, angegeben. Der Zustand der Fonds-Beziehungen wird im Bericht über die Finanzposition, Stand zum 31. Oktober 2016, angegeben.

Das Unternehmen hat keine Dividende während des geprüften Geschäftsjahres erklärt.

#### **Hauptrisiken und Unsicherheiten**

Die vor dem Unternehmen stehenden Hauptrisiken und Unsicherheiten umfassen, sind jedoch nicht beschränkt auf, Marktrisiken, Kreditrisiko (inklusive souveräner Aussteller) und Liquiditätsrisiko. Eine detaillierte Analyse der vor dem Unternehmen stehenden Risiken ist in Hinweis 9 zum Finanzbericht enthalten.

#### **Bedeutende Ereignisse im Laufe des Geschäftsjahres**

Bedeutende Ereignisse im Laufe des Geschäftsjahres werden in Hinweis 15 zum Finanzbericht beschrieben.

#### **Bedeutende Ereignisse seit dem Ende des Geschäftsjahres**

Bedeutende Ereignisse seit dem Ende des Geschäftsjahres werden in Hinweis 16 zum Finanzbericht beschrieben.

#### **Unabhängiger Wirtschaftsprüfer**

Der unabhängige Wirtschaftsprüfer, Ernst & Young wird gemäß Abschnitt 383 (2) des Companies Act, 2014, im Amt bleiben.

#### **Im Namen des Firmenvorstands:**

**Samantha McConnell**

**Simon McDowell**

**21. Februar 2017**



**Bericht der Verwahrstelle an die Aktionäre**

Wir hatten Einblick in die Unternehmensführung der UTI Goldfinch Fund Plc ('die Gesellschaft') für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2015, in unserer Funktion als Verwahrstelle der Gesellschaft.

Dieser Bericht wurde einschließlich des Gutachtens ausschließlich für die Aktionäre des Unternehmens erstellt, gemäß den Richtlinien 34, (1), (3) und (4) in Teil 5 der EG-Richtlinie (Unternehmen zur Gemeinsamen Anlage in Übertragbare Wertpapiere) 2011, mit nachträglichen Änderungen, ('UCITS-Richtlinie'), und zu keinem anderen Zwecke. Durch die Ausstellung dieses Gutachtens akzeptieren oder übernehmen wir keinerlei Verantwortung für irgendeinen anderen Zweck oder gegenüber irgendwelchen anderen Personen, denen dieser Bericht gezeigt werden mag.

**Verantwortungsbereiche der Verwahrstelle**

Unsere Pflichten und Verantwortungen werden in Richtlinien 34, (1), (3) und (4) in Teil 5 der UCITS-Richtlinien festgelegt. Eine dieser Pflichten ist die Einsicht in die Unternehmensführung in jedem jährlichen Abrechnungszeitraum und die Berichterstattung darüber an die Aktionäre.

Unser Bericht soll angeben, ob das Unternehmen unserer Meinung nach in diesem Geschäftsjahr gemäß den Bestimmungen der Unternehmensrichtlinien und dem Gesellschaftsvertrag sowie der UCITS-Richtlinie geführt wurde. Es ist die allgemeine Verantwortung des Unternehmens, diesen Bestimmungen zu entsprechen. Wenn das Unternehmen dies nicht getan hat, müssen wir als Verwahrstelle angeben, weshalb dies der Fall ist und die Schritte angeben, die zur Richtigstellung dieser Situation erforderlich sind.

**Grundlage des Gutachtens der Verwahrstelle**

Die Verwahrstelle führt Prüfungen in einem solchen Ausmaß durch, die er nach eigenem Ermessen für erforderlich befindet, um seine Pflichten gemäß Richtlinien 34, (1), (3) und (4) in Teil 5 der UCITS-Richtlinien zu erfüllen und sicherzustellen, in jeder Hinsicht, dass das Unternehmen (i) gemäß den Einschränkungen für seine Investitionen und Darlehensleistung gemäß den Bestimmungen seiner Satzung und seinem Gesellschaftsvertrag und den UCITS-Richtlinien geleitet wurde und (ii) anderweitig gemäß den Gründungsunterlagen des Unternehmens und den entsprechenden Richtlinien geleitet wurde.

**Gutachten**

Unserer Meinung nach wurde das Unternehmen in allen materiellen Punkten während des gesamten Geschäftsjahres geleitet:

(i) gemäß den Einschränkungen für seine Investitionen und Darlehensleistung gemäß den Bestimmungen seiner Unternehmensrichtlinien und dem Gesellschaftsvertrag, der UCITS-Richtlinie und dem Gesetz der Zentralbank (Überwachung und Durchsetzung) 2013 (Abschnitt 48(1)) (Unternehmen zur Gemeinsamen Anlage in Übertragbare Wertpapiere) Richtlinie 2015 ('Zentralbank-UCITS-Richtlinie'); und

(ii) anderweitig gemäß den Bestimmungen seiner Gründungsurkunde, den UCITS-Richtlinien und dem Gesetz der Zentralbank.

**State Street Custodial Services (Irland) Limited**  
**78 Sir John Rogerson's Quay**  
**Dublin 2**  
**Irland**

**21. Februar 2017**

**Bericht des Unabhängigen Wirtschaftsprüfers**

**An die Mitglieder des UTI Goldfinch Fund Plc**

Wir haben den Finanzbericht der UTI Goldfinch Fund plc für das Jahresende zum 31. Oktober 2016 überprüft, der den Bericht über die Finanzposition, Bericht der Gesamteinkünfte, Bericht über Änderungen im Nettovermögen der Aktionäre von rücknehmbaren Anteilen, die Geldflussrechnung und die entsprechenden Hinweise 1 bis 18 umfasst. Der zur Erstellung des Finanzberichts angewandte rechtliche Rahmen sind das Irische Recht, die EG-Richtlinie (Unternehmen zur Gemeinsamen Anlage in Übertragbare Wertpapiere), 2011 (mit Änderungen) und die Internationalen Finanzberichtstandards [International Financial Reporting Standards (IFRSs)], wie von der Europäischen Union angenommen.

Dieser Bericht wird ausschließlich von den Unternehmensmitgliedern als Körperschaft erstellt, gemäß Abschnitt 391 des Companies Act 2014. Unsere Auditarbeit wurde durchgeführt, um den Unternehmensmitgliedern jene Themen anzugeben, deren Angabe wir von ihnen im Prüfungsbericht fordern, und zu keinem anderen Zwecke. Zum größten gesetzlich erlaubten Ausmaß akzeptieren und nehmen wir keine Verantwortung gegenüber niemandem sonst außer dem Unternehmen und den Unternehmensmitgliedern als Körperschaft an, für unsere Auditarbeiten, für diesen Bericht, oder die von uns formulierten Gutachten.

***Entsprechende Verantwortungsbereiche des Vorstands und der Wirtschaftsprüfer***

Wie genauer im Bericht der Verantwortungsbereiche des Vorstands auf Seite 6 erläutert wird, sind die Vorstandsmitglieder für die Vorbereitung des Finanzberichts sowie die Sicherstellung, dass dieser eine glaubwürdige und gerechte Widerspiegelung bietet sowie anderweitig dem Companies Act 2014 entspricht, verantwortlich. Unsere Verantwortung ist die Prüfung und Ausstellung eines Gutachtens zum Finanzbericht gemäß dem Irischen Recht und den Internationalen Wirtschaftsprüfungsstandards (Vereinigtes Königreich und Irland). Diese Standards fordern von uns die Einhaltung der Ethischen Standards der Auditpraxis für Wirtschaftsprüfer.

***Umfang des Audits für den Finanzbericht***

Die Prüfung umfasst die Sammlung von Beweisen zu den Angaben und Mengen im Finanzbericht, die für eine entsprechende Sicherstellung ausreichend sind, dass die finanziellen Angaben frei von materiellen Fehlangaben sind, unabhängig davon, ob diese durch Betrug oder Irrtum verursacht werden. Dies beinhaltet eine Beurteilung dessen, ob die Buchhaltungsrichtlinien des Unternehmens entsprechend der Umstände sind und consequent angewandt und entsprechend freigelegt worden sind; die Richtigkeit der entsprechenden Buchhaltungsschätzungen der Vorstandsmitglieder; sowie die allgemeine Präsentation der Finanzberichte. Zusätzlich lesen wir alle finanziellen und nicht-finanziellen Informationen im Anlageverwalter-Bericht, Vorstandsbericht und Anlagenplan zur Identifikation jeglicher Abweichungen von den geprüften Finanzberichten und Identifikation jeglicher offensichtlich materiell inkorrektur Informationen bzw. nicht mit dem von uns im Laufe des Audits gesammelter Informationen übereinstimmender Angaben. Sollten uns jegliche offensichtlichen Fehlangaben oder sonstige Abweichungen bekannt werden, sehen wir diese als Implikation für unseren Bericht an.

***Gutachten zu den Finanzberichten***

Unserer Meinung nach:

- geben die Finanzberichte eine wahre und gerechte Ansicht der Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Finanzpositionen des Unternehmens zum 31. Oktober 2016 und seines Gewinns zum Ende des Jahres wieder;
- wurden die Finanzberichte korrekt gemäß IFRS wie von der Europäischen Union angenommen, erstellt, und
- wurden die Finanzberichte gemäß den Anforderungen des Companies Act 2014 und der EG-Richtlinie (Unternehmen für Kollektive Anlagen in Übertragbare Wertpapiere) 2011 (mit Änderungen) und das Gesetz der Zentralbank (Überwachung und Durchführung) von 2013 (Abschnitt 48(1)), (Vorhaben für Kollektive Anlagen in Übertragbare Wertpapiere) Richtlinien 2015 vorbereitet.

*Fortsetzung /...*

## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### An die Mitglieder des UTI Goldfinch Fund Plc (Fortsetzung)

#### *Punkte, zu denen unsere Berichterstattung im Rahmen des Companies Act 2014 erforderlich ist*

- Wir haben alle Informationen und Erläuterungen gesammelt, die für die Zwecke unseres Audits erforderlich sind.
- Unserer Meinung nach waren die Buchhaltungsaufzeichnungen des Unternehmens ausreichend, um die korrekte und vollständige Prüfung der Finanzberichte des Unternehmens vorzunehmen.
- Die Finanzberichte stimmen mit den Buchhaltungsaufzeichnungen überein.
- Unserer Meinung stimmen die im Vorstandsbericht enthaltenen Angaben mit dem Finanzbericht überein.

#### *Punkte, zu deren Berichterstattung wir durch Sonderregelungen verpflichtet sind*

Wir haben nichts zu berichten im Sinne der Abschnitte 305 bis 312 des Companies Act 2014, die die Berichterstattung von uns an Sie fordern, falls unserer Meinung nach die gesetzlich geforderte Offenlegung der Vergütungen und Transaktionen des Vorstands nicht gemacht wurden.

Aidan Tiernan  
für und im Namen von Ernst & Young  
Vereidigte Buchprüfer und Gesetzliche Audit-Firma

Dublin

**21. Februar 2017**

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

BERICHT DER FINANZPOSITIONEN

Stand zum 31. Oktober 2016

|                                                                                                                                             |                | UTI India Dynamic<br>Equity Fund<br>Jahr mit Ende zum 31.<br>Oktober 2016<br>USD | UTI India Dynamic<br>Equity Fund<br>Am 31. Oktober 2015<br>beendetes Geschäftsjahr<br>USD |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>VERMÖGENSWERTE</b>                                                                                                                       | <b>Hinweis</b> |                                                                                  |                                                                                           |
|                                                                                                                                             | <b>s</b>       |                                                                                  |                                                                                           |
| Finanzanlagen zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust:                                                                                       |                |                                                                                  |                                                                                           |
| Übertragbare Wertpapiere                                                                                                                    | 2              | 80,987,009                                                                       | 41,189,264                                                                                |
| Forderungen für verkaufte Fondsaktien                                                                                                       |                | 78,584                                                                           | -                                                                                         |
| Forderungen für verkaufte Anlagen                                                                                                           |                | 74,368                                                                           | -                                                                                         |
| Dividendenansprüche                                                                                                                         |                | 58,918                                                                           | 27,818                                                                                    |
| Sonstige Ansprüche                                                                                                                          |                | -                                                                                | 4,999                                                                                     |
| Bargeld in der Bank                                                                                                                         | 4              | 3,360,739                                                                        | 2,154,315                                                                                 |
| <b>Gesamtvermögenswerte</b>                                                                                                                 |                | <b>84,559,618</b>                                                                | <b>43,376,396</b>                                                                         |
| <br>                                                                                                                                        |                |                                                                                  |                                                                                           |
| <b>VERBINDLICHKEITEN</b>                                                                                                                    |                |                                                                                  |                                                                                           |
| <b>Gläubiger – innerhalb eines Jahres fällig werdende Beträge:</b>                                                                          |                |                                                                                  |                                                                                           |
| Schulden für gekaufte Anlagen                                                                                                               |                | (339,542)                                                                        | (518,365)                                                                                 |
| Zu zahlende Investment-Management-Gebühr                                                                                                    | 6              | (280,862)                                                                        | (116,980)                                                                                 |
| Schulden für zurückgenommene Fondsanteile                                                                                                   |                | (273,372)                                                                        | (75,972)                                                                                  |
| Sonstige zu zahlende Gebühren                                                                                                               |                | (43,152)                                                                         | (16,996)                                                                                  |
| Zu zahlende Verwahrungsgebühr                                                                                                               |                | (17,761)                                                                         | (9,390)                                                                                   |
| Zu zahlende Experten-Gebühr                                                                                                                 | 6              | (17,315)                                                                         | (2,333)                                                                                   |
| Zu zahlende Finanzregelungs-Gebühr                                                                                                          | 6              | (15,375)                                                                         | (4,070)                                                                                   |
| Zu zahlende Verwaltungsgebühr                                                                                                               |                | (13,476)                                                                         | (7,781)                                                                                   |
| Zu zahlende SEBI-Gebühren                                                                                                                   |                | (13,332)                                                                         | (3,333)                                                                                   |
| Zu zahlende Audit-Gebühren                                                                                                                  |                | (9,937)                                                                          | (16,742)                                                                                  |
| Zu zahlende Vergütung der Transferagentur                                                                                                   |                | (9,895)                                                                          | (3,047)                                                                                   |
| Zu zahlende Corporate Governance Service Provider Gebühr                                                                                    |                | (2,572)                                                                          | -                                                                                         |
| Zu zahlende Vorstandsgebühren                                                                                                               |                | (1,084)                                                                          | -                                                                                         |
| <b>Gesamtverbindlichkeiten (exklusive Nettovermögenswerte, die den Aktionären von rückkaufbar teilnehmenden Anteilen zugeordnet werden)</b> |                | <b>(1,037,675)</b>                                                               | <b>(775,009)</b>                                                                          |
| <br>                                                                                                                                        |                |                                                                                  |                                                                                           |
| <b>Nettovermögenswerte, die den Aktionären von rückkaufbar teilnehmenden Anteilen zugeordnet werden</b>                                     | <b>3</b>       | <b>83,521,943</b>                                                                | <b>42,601,387</b>                                                                         |

Im Namen des Gesellschaftsvorstands:

Samantha McConnell

Simon McDowell

21. Februar 2017

Die begleitenden Hinweise stellen einen integralen Bestandteil des Finanzberichts dar.

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

BERICHT DER GESAMTEINKÜNFTE

Für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016

|                                                                                                                                                                 | Hinweis | UTI India Dynamic<br>Equity Fund<br>Geschäftsjahr mit<br>Ende zum 31.<br>Oktober 2016<br>USD | UTI India Dynamic<br>Equity Fund<br>Zeitraum mit Ende<br>zum 31. Oktober<br>2015<br>USD |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Einkünfte</b>                                                                                                                                                |         |                                                                                              |                                                                                         |
| Dividendeneinkünfte                                                                                                                                             |         | 712,598                                                                                      | 88,903                                                                                  |
| Netto umgesetzte Verluste an Finanzanlagen<br>zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust                                                                            |         | (204,284)                                                                                    | (401,477)                                                                               |
| Netto nicht-umgesetzte Gewinne/Verluste<br>Finanzanlagen zum Zeitwert durch Gewinn<br>oder Verlust                                                              |         | 7,132,264                                                                                    | (1,346,174)                                                                             |
| Sonstige Einkünfte                                                                                                                                              |         | 7,576                                                                                        | 26                                                                                      |
|                                                                                                                                                                 |         | <u>7,648,154</u>                                                                             | <u>(1,658,722)</u>                                                                      |
| <b>Ausgaben</b>                                                                                                                                                 |         |                                                                                              |                                                                                         |
| Anlageverwalter-Gebühr                                                                                                                                          | 6       | (651,896)                                                                                    | (116,980)                                                                               |
| Experten-Gebühr                                                                                                                                                 |         | (68,871)                                                                                     | (23,167)                                                                                |
| Verwahrungsgebühr                                                                                                                                               |         | (66,385)                                                                                     | (9,390)                                                                                 |
| Unterschiedliche Gebühren                                                                                                                                       | 6       | (48,085)                                                                                     | (5,491)                                                                                 |
| Verwaltungsgebühr                                                                                                                                               |         | (41,894)                                                                                     | (7,781)                                                                                 |
| Transferagentur-Gebühr                                                                                                                                          | 6       | (31,698)                                                                                     | (3,047)                                                                                 |
| Audit-Gebühr                                                                                                                                                    | 6       | (16,521)                                                                                     | (16,742)                                                                                |
| Vorstandsmitglieder-Gebühren                                                                                                                                    |         | (16,582)                                                                                     | (5,581)                                                                                 |
| Corporate Governance Service-Anbieter-Gebühr                                                                                                                    |         | (16,521)                                                                                     | (5,581)                                                                                 |
| Finanziell-regulatorische Gebühr                                                                                                                                |         | (14,999)                                                                                     | (5,000)                                                                                 |
| SEBI-Gebühr                                                                                                                                                     |         | (9,999)                                                                                      | (3,333)                                                                                 |
| Organisations-Gebühr                                                                                                                                            |         | -                                                                                            | (9,004)                                                                                 |
| <b>Betriebskosten gesamt</b>                                                                                                                                    |         | <u>983,451</u>                                                                               | <u>(211,097)</u>                                                                        |
| <b>Netto-Gewinn/(Verlust)</b>                                                                                                                                   |         | <u>6,664,703</u>                                                                             | <u>(1,869,819)</u>                                                                      |
| <b>Finanzielle Kosten</b>                                                                                                                                       |         |                                                                                              |                                                                                         |
| Zinsausgaben                                                                                                                                                    |         | (276)                                                                                        | (207)                                                                                   |
| <b>Netto-Wachstum/(Reduzierung) der Netto-Vermögenswerte, die<br/>Aktionären rücknehmend teilnehmender Aktien infolge von<br/>Operationen zugeordnet werden</b> |         | <u>6,664,427</u>                                                                             | <u>(1,870,026)</u>                                                                      |

\*Der Fonds hat die Geschäftstätigkeit am 16. Juli 2015 aufgenommen.

Alle Beträge sind aus fortgeführten Operationen entstanden.

Es gab keine erkannten Gewinne oder Verluste abgesehen von jenen, die im Bericht über die Gesamteinkünfte bearbeitet wurden.

Die begleitenden Hinweise stellen einen integralen Bestandteil des Finanzberichts dar.



**ANGABE DER ÄNDERUNGEN IM NETTOVERMÖGEN DIE DEN AKTIONÄREN MIT RÜCKNEHMBAREN AKTIEN ZUGEORDNET WERDEN**

Für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016

|                                                                                                                                                     | <b>UTI India Dynamic<br/>Equity Fund<br/>Geschäftsjahr mit<br/>Ende zum 31. Oktober<br/>2016<br/>USD</b> | <b>UTI India Dynamic<br/>Equity Fund<br/>Zeitraum mit Ende<br/>zum 31. Oktober<br/>2015*<br/>USD</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Nettovermögen der Aktionäre von rücknehmbaren Aktien zu Beginn des Jahres/Zeitraums</b>                                                          | 42,601,387                                                                                               | -                                                                                                    |
| <b>Betriebsaktivitäten</b><br>Nettowachstum/(-Reduzierung) am Nettovermögen, die rücknehmbar teilnehmenden Aktien aus Operationen zugeordnet werden | 6,664,427                                                                                                | (1,870,026)                                                                                          |
| <b>Aktiengeschäfte</b><br>Einnahmen aus ausgestellten, rücknehmbar teilnehmenden Aktien                                                             | 5 42,464,516                                                                                             | 44,615,416                                                                                           |
| Zahlungen für zurückgenommene, rücknehmbar teilnehmende Aktien                                                                                      | 5 (8,208,387)                                                                                            | (144,003)                                                                                            |
| <b>Gesamt-Nettowachstum von Aktiengeschäften</b>                                                                                                    | 34,256,129                                                                                               | 44,471,413                                                                                           |
| <b>Nettovermögen der Aktionäre von rücknehmbaren Anteilen zum Ende des Jahres/Zeitraums</b>                                                         | 83,521,943                                                                                               | 42,601,387                                                                                           |

\* Der Fonds begann mit seiner Handelstätigkeit am 16. Juli 2015.

Die begleitenden Hinweise stellen einen integralen Bestandteil des Finanzberichts dar.

**GELDFLUSSRECHNUNG**

Für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016

|                                                                                                                                 | <b>UTI India Dynamic<br/>Equity Fund<br/>Geschäftsjahr mit<br/>Ende zum 31.<br/>Oktober<br/>USD</b> | <b>UTI India Dynamic<br/>Equity Fund<br/>Zeitraum mit Ende<br/>zum 31. Oktober<br/>2015*<br/>USD</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Geldflüsse aus Betriebsaktivitäten</b>                                                                                       |                                                                                                     |                                                                                                      |
| Abstieg/Wachstum in Nettovermögenswerten, die Aktionären mit rücknehmbar teilnehmenden Aktien zugeordnet werden aus Operationen | 6,664,427                                                                                           | (1,870,026)                                                                                          |
| <b>Anpassungen für:</b>                                                                                                         |                                                                                                     |                                                                                                      |
| Bewegung der Finanzvermögenswerte zum Zeitwert durch Gewinn oder                                                                | (40,050,936)                                                                                        | (40,670,899)                                                                                         |
| <b>Betriebsgeldflüsse vor den Bewegungen im Arbeitskapital</b>                                                                  | <b>(33,386,509)</b>                                                                                 | <b>(42,540,925)</b>                                                                                  |
| Bewegungen der Ansprüche                                                                                                        | (26,101)                                                                                            | (32,817)                                                                                             |
| Bewegungen der Zahlungsverpflichtungen                                                                                          | 244,089                                                                                             | 180,672                                                                                              |
| <b>In Operationstätigkeiten eingesetzte Netto-Gelder</b>                                                                        | <b>(33,168,521)</b>                                                                                 | <b>(42,393,070)</b>                                                                                  |
| <b>Geldflüsse aus Finanzierungsaktivitäten</b>                                                                                  |                                                                                                     |                                                                                                      |
| Erträge aus ausgestellten, rücknehmbar teilnehmenden Aktien                                                                     | 42,385,932                                                                                          | 44,615,416                                                                                           |
| Zahlungen für zurückgenommene, rücknehmbar teilnehmende Aktien                                                                  | (8,010,987)                                                                                         | (68,031)                                                                                             |
| <b>Durch Finanzierungsaktivitäten bereitgestellte Netto-Gelder</b>                                                              | <b>34,374,945</b>                                                                                   | <b>44,547,385</b>                                                                                    |
| <b>Netto-Anstieg in Bargeld und Bargeld-Äquivalenten</b>                                                                        | <b>1,206,424</b>                                                                                    | <b>2,154,315</b>                                                                                     |
| <b>Abgleich der Bargeldbewegungen während des Geschäftsjahrs/Zeitraums</b>                                                      |                                                                                                     |                                                                                                      |
| Bargeld und Bargeld-Äquivalente zum Beginn des Geschäftsjahrs/Zeitraums                                                         | 2,154,315                                                                                           | -                                                                                                    |
| <b>Bargeld und Bargeld-Äquivalente zum Beginn des Geschäftsjahrs/Zeitraums</b>                                                  | <b>3,360,739</b>                                                                                    | <b>2,154,315</b>                                                                                     |
| <b>Ergänzende Informationen</b>                                                                                                 |                                                                                                     |                                                                                                      |
| Bezahlte Zinsen                                                                                                                 | (276)                                                                                               | (207)                                                                                                |
| Empfangene Dividenden                                                                                                           | 681,325                                                                                             | 61,085                                                                                               |

\* Der Fonds begann mit seiner Handelstätigkeit am 16. Juli 2015.

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

UTI INDIA DYNAMIC EQUITY FUND

ANLAGEPLAN MIT STAND ZUM 31. OKTOBER 2016

| Anzahl der<br>Aktien |                                                             | Netto-<br>Inventarwer<br>t<br>USD | % der Netto-<br>Vermögenswerte |
|----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
|                      | <b>Übertragbare Wertpapiere (96.96%) (2015:<br/>96.69%)</b> |                                   |                                |
|                      | <b>Stammaktien (96.96%) (2015: 96.69%)</b>                  |                                   |                                |
|                      | <b>Indien (96.96%) (2015: 96.69%)</b>                       |                                   |                                |
| 5,500                | Ajanta Pharma                                               | 167,954                           | 0.20                           |
| 107,000              | Amara Raja Batteries                                        | 1,620,206                         | 1.94                           |
| 45,500               | Asian Paints                                                | 728,132                           | 0.87                           |
| 183,681              | Astral Polytechnik                                          | 1,230,280                         | 1.47                           |
| 297,500              | Axis Bank                                                   | 2,166,619                         | 2.59                           |
| 73,500               | Bajaj Finance                                               | 1,066,829                         | 1.28                           |
| 2,080                | Bosch                                                       | 681,060                           | 0.82                           |
| 284,000              | Cadila Healthcare                                           | 1,796,648                         | 2.15                           |
| 16,500               | Cera Sanitaryware                                           | 640,166                           | 0.77                           |
| 40,000               | Colgate-Palmolive India                                     | 582,231                           | 0.70                           |
| 27,500               | CRISIL                                                      | 903,092                           | 1.08                           |
| 43,684               | Cummins India                                               | 618,266                           | 0.74                           |
| 169,500              | Dabur India                                                 | 739,160                           | 0.89                           |
| 107,075              | Divi's Laboratories                                         | 2,116,843                         | 2.53                           |
| 84,154               | eClerx Services                                             | 1,910,869                         | 2.29                           |
| 1,650                | Eicher Motors                                               | 556,879                           | 0.67                           |
| 49,800               | Emami                                                       | 903,649                           | 1.08                           |
| 21,000               | Endurance Technologies                                      | 196,127                           | 0.23                           |
| 11,790               | FAG Bearings India                                          | 773,367                           | 0.93                           |
| 141,180              | Grindwell Norton                                            | 693,559                           | 0.83                           |
| 219,370              | GRUH Finance                                                | 1,094,281                         | 1.31                           |
| 277,000              | Havells India                                               | 1,686,695                         | 2.02                           |
| 293,304              | HDFC Bank                                                   | 5,523,530                         | 6.61                           |
| 7,700                | Hero MotoCorp                                               | 386,039                           | 0.46                           |
| 379,500              | Hindustan Zinc                                              | 1,435,827                         | 1.72                           |
| 129,250              | Housing Development Finance                                 | 2,690,493                         | 3.22                           |
| 410,000              | ICICI Bank                                                  | 1,739,200                         | 2.08                           |
| 283,200              | IndusInd Bank                                               | 5,082,271                         | 6.09                           |
| 103,400              | Info Edge India                                             | 1,394,950                         | 1.67                           |
| 244,700              | Infosys                                                     | 3,650,922                         | 4.37                           |
| 100,400              | Ipca Laboratories                                           | 915,525                           | 1.10                           |
| 730,500              | ITC                                                         | 2,656,201                         | 3.18                           |
| 56,250               | Jubilant Foodworks                                          | 841,690                           | 1.01                           |
| 160,700              | Kotak Mahindra Bank                                         | 1,969,432                         | 2.36                           |
| 71,184               | Lupin                                                       | 1,584,686                         | 1.90                           |
| 193,500              | Marico                                                      | 816,035                           | 0.98                           |
| 21,500               | Maruti Suzuki India                                         | 1,889,675                         | 2.26                           |
| 166,180              | Mindtree                                                    | 1,083,605                         | 1.30                           |
| 426,055              | Motherson Sumi Systems                                      | 2,150,259                         | 2.57                           |
| 5,400                | Nestle India                                                | 564,238                           | 0.68                           |
| 7,707                | Page Industries                                             | 1,896,628                         | 2.27                           |
| 103,500              | PI Industries                                               | 1,336,930                         | 1.60                           |
| 79,000               | Pidilite Industries                                         | 849,358                           | 1.02                           |

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

UTI INDIA DYNAMIC EQUITY FUND (FORTSETZUNG)

ANLAGEPLAN MIT STAND ZUM 31. OKTOBER 2016 (FORTSETZUNG)

| Anzahl der Aktien |                                                                                                          | Netto-Inventarwert USD | % der Netto-Vermögenswerte |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                   | <b>Übertragbare Wertpapiere (96.96%) (2015: 96.69%) (Fortsetzung)</b>                                    |                        |                            |
|                   | <b>Stammaktien (96.96%) (2015: 96.69%) (Fortsetzung)</b>                                                 |                        |                            |
|                   | <b>Indien (96.96%) (2015: 96.69%) (Fortsetzung)</b>                                                      |                        |                            |
| 3,000             | Reliance Industries                                                                                      | 47,338                 | 0.06                       |
| 10,250            | Shree Cement                                                                                             | 2,563,282              | 3.07                       |
| 251,870           | Sun Pharmaceutical Industries                                                                            | 2,800,623              | 3.35                       |
| 65,874            | Symphony                                                                                                 | 1,258,281              | 1.51                       |
| 84,950            | Tata Consultancy Services                                                                                | 3,047,860              | 3.65                       |
| 37,900            | Thermax                                                                                                  | 482,221                | 0.58                       |
| 154,602           | Titan                                                                                                    | 863,813                | 1.03                       |
| 77,500            | Torrent Pharmaceuticals                                                                                  | 1,640,554              | 1.96                       |
| 260,250           | Yes Bank                                                                                                 | 4,952,631              | 5.91                       |
|                   |                                                                                                          | <b>80,987,009</b>      | <b>96.96</b>               |
|                   | <b>Stammaktien gesamt</b>                                                                                | <b>80,987,009</b>      | <b>96.96</b>               |
|                   | <b>Übertragbare Wertpapiere gesamt</b>                                                                   | <b>80,987,009</b>      | <b>96.96</b>               |
|                   | <b>Finanzielle Vermögenswerte zum Netto-Inventarwert durch Gewinn oder Verlust gesamt (2015: 96.69%)</b> | <b>80,987,009</b>      | <b>96.96</b>               |
|                   | <b>Sonstige Netto-Vermögenswerte (2015: 3.31%)</b>                                                       | <b>2,534,934</b>       | <b>3.04</b>                |
|                   | <b>Netto-Vermögenswerte, die Aktionären rückkaufbarer teilnehmender Aktien zugeordnet werden, gesamt</b> | <b>83,521,943</b>      | <b>100.00</b>              |

Analyse des Gesamtvermögens

|                                                                                                                    | % des Gesamt-Nettovermögens |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Übertragbare Wertpapiere, die keiner offiziellen Börse zugeordnet oder auf einem geregelten Markt gehandelt werden | 95.78                       |
| Sonstige Vermögenswerte                                                                                            | 4.22                        |
| <b>Vermögenswerte gesamt</b>                                                                                       | <b>100.00</b>               |

**UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

**UTI INDIAN DYNAMIC EQUITY FUND**

**ZUSAMMENSTELLUNG DER PORTFOLIO-ÄNDERUNGEN FÜR DAS AM 31. OKTOBER 2016 ENDENDE GESCHÄFTSJAHR (UNGEPRÜFT)**

Nachstehend werden die größten kumulierten Anlagenkäufe und -Verkäufe während des Geschäftsjahrs, das am 31. Oktober 2016 endet, über 1 % der Gesamteinkäufe und über 1 % der Gesamtverkäufe dargestellt.

| <u>Portfolio-Wertpapiere</u>  | <u>Erwerbskosten</u><br><u>USD</u> | <u>Portfolio-Wertpapiere</u>     | <u>Verkaufserträge</u><br><u>USD</u><br>* |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|
| HDFC Bank                     | 3,203,365                          | Reliance Industries              | 747,345                                   |
| IndusInd Bank                 | 1,759,151                          | Larsen & Toubro                  | 657,938                                   |
| Infosys                       | 1,708,368                          | Hero MotoCorp                    | 629,235                                   |
| Sun Pharmaceutical Industries | 1,640,425                          | Axis Bank                        | 243,403                                   |
| Yes Bank                      | 1,594,823                          | ICICI Bank                       | 238,588                                   |
| Tata Consultancy Services     | 1,304,566                          | Sun Pharmaceutical Industries    | 185,814                                   |
| Kotak Mahindra Bank           | 1,021,357                          | Housing Development Finance Corp | 158,116                                   |
| Lupin                         | 1,014,512                          | Tata Consultancy Services        | 136,271                                   |
| Axis Bank                     | 997,831                            | ITC                              | 88,700                                    |
| Motherson Sumi Systems        | 989,749                            | Infosys                          | 69,601                                    |
| Mindtree                      | 953,338                            | Divi's Laboratories              | 66,982                                    |
| Housing Development Finance   | 913,088                            | Yes Bank                         | 66,738                                    |
| eClerx Services               | 885,352                            | Cummins India                    | 63,376                                    |
| Page Industries               | 834,614                            | Maruti Suzuki India              | 51,179                                    |
| Cadila Healthcare             | 822,519                            | Ipca Laboratories                | 47,145                                    |
| Bajaj Finance                 | 814,855                            | Amara Raja Batteries             | 46,483                                    |
| Shree Cement                  | 799,111                            | Motherson Sumi Systems           | 39,607                                    |
| Divi's Laboratories           | 770,681                            | Titan                            | 30,270                                    |
| ITC                           | 767,283                            |                                  |                                           |
| Torrent Pharmaceuticals       | 755,470                            |                                  |                                           |
| Info Edge India               | 736,308                            |                                  |                                           |
| Astral Polytechnik            | 723,039                            |                                  |                                           |
| Jubilant Foodworks            | 683,210                            |                                  |                                           |
| ICICI Bank                    | 652,653                            |                                  |                                           |
| Amara Raja Batteries          | 631,725                            |                                  |                                           |
| Eicher Motors                 | 572,295                            |                                  |                                           |
| Symphony                      | 534,983                            |                                  |                                           |
| Maruti Suzuki India           | 521,127                            |                                  |                                           |
| Havells India                 | 487,858                            |                                  |                                           |
| PI Industries                 | 461,105                            |                                  |                                           |
| CRISIL                        | 437,658                            |                                  |                                           |
| Ipca Laboratories             | 426,055                            |                                  |                                           |
| Emami                         | 424,652                            |                                  |                                           |
| GRUH Finance                  | 413,325                            |                                  |                                           |
| Bajaj Finance (Extined)       | 373,044                            |                                  |                                           |

\* Es gab keine weiteren Verkäufe im Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016.

Eine Kopie dieser Liste von Änderungen im Portfolio während des Geschäftsjahrs kann kostenlos beim Administrator der Gesellschaft eingeholt werden.

## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

### **HINWEISE ZU DEN FINANZBERICHTEN**

#### **1. GRUNDLAGE FÜR DIE VORBEREITUNG**

##### **KONFORMITÄTSERKLÄRUNG**

Die Finanzberichte für das Geschäftsjahr mit Ende am 31. Oktober 2016, wurden gemäß den International Financial Reporting Standards (“IFRS”) wie von der Europäischen Union („EU“) angenommen, der Europäischen Gemeinschaft (Unternehmen für Kollektive Anlagen in Übertragbare Wertpapiere) Richtlinie 2011 (S.I. Nr. 352 von 2011) (mit Änderungen) (die “UCITS Richtlinien”) sowie dem Irischen Gesetz zusammen mit dem Companies Act, 2014 erstellt.

Jegliche Referenzen zum Nettovermögen im Rahmen des Dokuments beziehen sich auf das Nettovermögen der Aktionäre von rücknehmbaren Anteilen sofern nicht anderweitig angegeben wird.

Die Finanzberichte wurden auf historischer Kostenbasis erstellt, mit Ausnahme der Finanzinstrumente zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust, die nach dem Zeitwert gemessen werden.

Da Montag, der 31. Oktober 2016 ein Bankfeiertag war, war der letzte veröffentlichte Netto-Vermögenswert für die Gesellschaft Freitag, der 28. Oktober 2016.

##### **Unternehmensfortführung**

Das Unternehmensmanagement hat die Fähigkeit des Unternehmens zur Fortführung des Unternehmens beurteilt und ist davon überzeugt, dass das Unternehmen über ausreichende Ressourcen zur Fortführung der Geschäftstätigkeit in absehbarer Zukunft verfügt. Darüber hinaus sind dem Management keine erheblichen Unsicherheiten bekannt, die bedeutende Zweifel bezüglich der Fähigkeit des Unternehmens zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufkommen lassen würden. Somit setzen die Finanzberichte ihre Bereitschaft nach dem Prinzip der Unternehmensfortführung fort.

##### **Funktionale und Präsentations-Währung**

Die Finanzberichte werden in US Dollar (“US\$”) präsentiert, welche die funktionale und presentative Währung des Fonds ist. Artikel, die in den Finanzberichten des Unternehmens enthalten sind, werden in der Währung der primären wirtschaftlichen Umgebung gemessen, in denen das Unternehmen operiert („funktionale Währung“) und der Währung des Kapitalwachstums des Unternehmens. Das Hauptziel des Fonds ist die Erzeugung von Gewinnen in US\$. Die Liquidität des Unternehmens wird auf einer täglichen Basis in US\$ beurteilt, um die Ausstellung, den Kauf und Weiterverkauf der rücknehmbar Teilnehmenden Aktien des Fonds zu bemessen.

##### **Verwendungen von Schätzungen und Urteilen**

Die Vorbereitung der Finanzberichte des Unternehmens im Einklang mit den IFRS bedarf vom Management die Beurteilung, Schätzung und Annahme der Auswirkung der Anwendung der Buchhaltungspolitik sowie der berichteten Beträge von Vermögenswerten, Verbindlichkeiten, Eingänge und Ausgaben. Die tatsächlichen Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Schätzungen und unterlegene Annahmen werden auf laufender Basis überprüft. Prüfungen der Buchhaltungsschätzungen werden in dem Geschäftsjahr erkannt, in dem die Schätzungen geprüft werden sowie in allen zukünftigen, betroffenen Geschäftsjahren.

##### **Neue, noch nicht aufgenommene Standards und Interpretationen**

IFRS 9 “Finanzinstrumente”, wirksam für Geschäftszeiträume beginnend am oder nach dem 1. Januar 2018, beschreibt, wie eine Einheit finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten klassifizieren sollte, einschließlich mancher Hybridverträge. Die meisten Anforderungen der IAS 39 für die Klassifikation und Bemessung der finanziellen Verbindlichkeiten, wurden unverändert fortgesetzt. Der Standard verbessert und vereinfacht die Herangehensweise für die Klassifikation und Messung von finanziellen Vermögenswerten im Vergleich zu den Anforderungen der IAS 39 Finanzinstrumente: Erkennung und Bemessung.

Der Standard wendet eine einheitliche Herangehensweise für die Klassifikation von finanziellen Vermögenswerten an und ersetzt die zahlreichen Kategorien für finanzielle Vermögenswerte in IAS 39, von denen jede eigene Klassifikationskriterien hatten. Es wird nicht erwartet, dass der Standard einen wesentlichen Einfluss auf die Finanzpositionen des Fonds oder seine Leistung haben wird, da erwartet wird, dass der Fonds die Klassifikation seiner finanziellen Vermögenswerte und finanziellen Verbindlichkeiten als Werte zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust fortsetzen wird.

## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

### **HINWEISE ZU DEN FINANZBERICHTEN**

#### **2. BUCHHALTUNGSPOLITIK**

Die wichtigsten Buchhaltungsrichtlinien, die vom Unternehmen für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016 angenommen wurden, werden nachstehend dargestellt:

##### **(a) Fremdwährungs-Transaktionen**

Transaktionen in anderen Währungen als US\$ werden, falls zutreffend, zu den am Transaktionsdatum geltenden Daten erfasst.

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

**2. BUCHHALTUNGSPOLITIK (FORTSETZUNG)**

**(a) Fremdwährungs-Transaktionen (Fortsetzung)**

Die Verluste und Gewinne, die aus Fremdwährungswechseln und diesem Ausgleich solcher Transaktionen sowie aus dem Übergang der Wechselkurse zum Jahresende für monetäre Artikel und nicht-monetäre Vermögenswerte und Verbindlichkeiten folgen, die in Fremdwährungen angegeben werden, werden im Bericht über die Gesamteinkünfte für den Geschäftsjahr, in dem sie entstehen, erfasst. Netto-Fremdwechsel-Gewinne/(-Verluste) an nicht-monetären und monetären Finanzvermögenswerten und Verbindlichkeiten, sind in der Liste der Netto-Fremdwährungswechsel-Gewinne/(-Verluste) im Bericht über die Gesamteinkünfte enthalten.

**(b) Ertragserkennung**

Dividenden-Erträge werden erkannt, wenn für den Fonds ein Recht für den Empfang von Zahlungen eingerichtet worden ist, für gewöhnlich die Ex-Dividenden-Rate. Dividenden-Erträge werden brutto auf Abrechnungssteuer erfasst, falls vorhanden.

Zinserträge werden auf wachsender Basis unter Anwendung der effektiven Zinsertragsrate beim Kauf am Beginndatum erfasst. Zinsen werden auf einer täglichen Basis verbucht.

**(c) Finanzvermögenswerte und Verbindlichkeiten zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust**

**(i) Klassifikation**

Der Fonds klassifiziert die Anlagen als Eigen-Wertpapiere als Finanzvermögenswerte zum begelegten Zeitwert durch Gewinn oder Verlust. Diese Kategorie besitzt zwei Unterkategorien: für den Handel vorbehaltene Finanzvermögenswerte; und jene, die zu Beginn als Zeitwert durch Gewinn oder Verlust bestimmt werden. Alle Instrumente im Anlagenplan sind zu Beginn als Zeitwerte durch Gewinn oder Verlust bestimmt.

Gewinne und Verluste aus Änderungen des Zeitwerts der Finanzvermögenswerte zum begelegten Zeitwert durch Gewinn oder Verlust Kategorie sind im Bericht über die Gesamteinkünfte enthalten.

**(ii) Erkennung, Aberkennung und Bemessung**

Käufe und Verkäufe von Anlagen werden zum Handelsdatum erkannt – also dem Datum, an dem das Unternehmen mit dem Kauf oder Verkauf der Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten beginnt. Finanzvermögenswerte und Finanzverbindlichkeiten zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust werden anfangs zum Zeitwert erkannt. Transaktionsgebühren werden als Ausgaben im Bericht über die Gesamteinkünfte angegeben.

Nach der ersten Erkennung werden Finanzvermögenswerte zum begelegten Zeitwert durch Gewinn oder Verlust zum Zeitwert gemessen. Gewinne oder Verluste, die aus Änderungen des Zeitwerts der Finanzvermögenswerte zum begelegten Zeitwert durch Gewinn oder Verlust entstehen, werden im Bericht über die Gesamteinkünfte angegeben, innerhalb der Netto-Änderung der nicht-umgesetzten Gewinne/(Verluste) an Finanzvermögenswerte zum begelegten Zeitwert durch Gewinn oder Verlust.

Finanzvermögenswerte werden aberkannt, wenn die Rechte zum Empfang von Geldflüssen aus den Anlagen abgelaufen sind oder das Unternehmen alle Risiken und Gewinne aus dem Besitz übertragen hat und eine umgesetzter Gewinn oder Verlust erkannt wird. Umgesetzte Gewinne oder Verluste werden im Bericht über die Gesamteinkünfte angegeben, als umgesetzte Gewinne/(Verluste) an Finanzvermögenswerte zum begelegten Zeitwert durch Gewinn oder Verlust.

**(iii) Zeitwert-Schätzung**

Der Zeitwert ist der Preis, der beim Verkauf von Vermögenswerten oder Übertragung von Verbindlichkeiten in einer ordentlichen Transaktion zwischen Marktteilnehmern am Bemessungsdatum allgemein empfangen würde, oder, falls dieser nicht vorhanden ist, dem vorteilhaftesten Marktpreis, zu dem der Fonds zu diesem Datum Zugang hat. Der beizulegende Zeitwert einer Verbindlichkeit spiegelt deren Nicht-Erfüllungs-Risiko wider.

Der Fonds verwendet den zuletzt gehandelten Marktpreis als seinen Schätzungseingang für aufgelistete Wertpapiere, der mit den für die Bestimmung der Handelspreise bestimmten Eingängen konsistent ist. Unter Umständen, wenn der zuletzt



**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

gehandelte Marktpreis nicht innerhalb der Angebots-Nachfrage-Spanne liegt, wird der Anlageverwalter den Punkt innerhalb der Angebots-Nachfrage-Spanne festlegen, der für den Zeitwert am repräsentativsten ist. Wenn die Marktnotierungen nicht verfügbar oder nicht repräsentativ sind, können Schätzungsmethoden und Schätzungsmodelle zur Berechnung des Zeitwerts angewandt werden. Es gab keine Fälle, in denen der Anlageverwalter nicht die zuletzt gehandelten Marktpreise als Schätzungseingang während des Geschäftsjahrs oder zum Ende des Geschäftsjahrs verwendet hätte.

**2. BUCHHALTUNGSPOLITIK (FORTSETZUNG)**

**(c) Finanzvermögenswerte und Verbindlichkeiten zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust (Fortsetzung)**

**(iv) Offsetting**

Finanzvermögenswerte und Finanzverbindlichkeiten werden aufgerechnet und sind nur dann der im Bericht über die Finanzpositionen angegebene Nettobetrag, wenn das Unternehmen das gesetzliche Recht zur Aufrechnung der Beträge besitzt und entweder den Ausgleich auf Nettobasis plant, oder die Umsetzung der Vermögenswerte und den Ausgleich der Verbindlichkeit zur selben Zeit.

Einkünfte und Ausgaben werden auf einer Nettobasis für Gewinne und Verluste aus Finanzinstrumenten zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust angegeben, sowie für Fremdwährungswechsel-Gewinne und -Verluste.

**(v) Netto-Gewinne oder -Verluste aus Finanzinstrumenten zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust**

Umgesetzte Gewinne oder Verluste durch den Verkauf von Anlagen, die für den Handel vorbehalten sind oder zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust klassifiziert sind, sowie nicht-umgesetzte Gewinne oder Verluste an der Schätzung von Anlagen, die für den Handel vorbehalten sind oder zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust klassifiziert sind, zum Ende des Geschäftsjahrs, werden mittels der First-in-First-out-Methode ("FIFO") berechnet und sind im Bericht über die Gesamteinkünfte enthalten.

**(d) Bargeld und Bargeld-Äquivalente**

Bargeld und Bargeld-Äquivalente beinhalten Depots, die bei allen Banken auf Abruf gehalten werden und sonstige kurzfristige, hoch-liquide Anlagen im aktiven Markt mit einer Originalreife von 3 Monaten oder weniger, die bereit zur Umwandlung in bekannte Mengen von Bargeld sind, aufgrund eines unbedeutenden Risikos der Änderung des Werts, und die zum Zweck der Erfüllung von kurzfristigen Bargeldverpflichtungen, ohne Bargeld-Kollaterale, die in Bezug auf derivates und Sicherheits-Darlehenstransaktionen bereitgestellt werden.

**(e) Rücknehmbar teilnehmende Aktien**

Rücknehmbar teilnehmende Aktien sind für den Aktionär optional rücknehmbar und werden als Finanzverbindlichkeiten klassifiziert, gemäß IAS 32, "Kündbare Finanzinstrumente und bei Liquidation entstehende Verbindlichkeiten". IAS 32 klassifiziert als Stammaktien (a) bestimmte kündbare Finanzinstrumente und (b) bestimmte Finanzinstrumente, die der Einheit nur bei Liquidation die Verpflichtung zur Lieferung eines Pro-Rata-Anteils der Nettovermögenswerte des Unternehmens auferlegt.

Da die rücknehmbaren Aktien des Fonds nicht die spezifischen Kriterien erfüllen (die in der Änderung zur IAS 32 beschrieben werden), um als Stammaktieninstrumente klassifiziert zu werden, wurden diese Einheiten als finanzielle Verbindlichkeiten im vorliegenden Finanzbericht klassifiziert.

Die Rücknehmbar Teilnehmenden Aktien können jederzeit vom Fonds für gleichwertiges Bargeld zum proportionalen Anteil am Netto-Vermögenswert des Fonds zurückgekauft werden. Die Rücknehmbar Teilnehmenden Aktien werden als Rückgabe-Betrag verbucht, zum Datum des Berichts über die Finanzpositionen, wenn ein Aktionär sein Recht zum Wiederkauf des Anteils durch den Fonds in Anspruch genommen hat.

Gemäß dem Prospekt ist der Fonds vertraglich dazu verpflichtet, Anteile zu Handelspreisen zurückzunehmen, und die Verbindlichkeiten an rücknehmbar teilnehmenden Aktionären spiegeln dies wider. Monetärwert-Aktien-Transaktionen

## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)

im Laufe des Jahres werden im Bericht über die Änderungen der Netto-Vermögenswerte, die Rücknehmbar Teilnehmenden Aktionären des Fonds zugeordnet werden, erfasst.

#### (f) Ausgaben

Ausgaben werden im Bericht über das Gesamteinkommen auf einer Rückstellbasis erkannt.

#### (g) Transaktionskosten

Transaktionskosten sind Zuwachskosten definiert, die direkt dem Kauf, der Ausstellung oder dem Verkauf von Finanzvermögenswerte oder Finanzverbindlichkeiten zugeordnet werden können. Zuwachskosten sind jene Kosten, die nicht entstanden wären, wenn die Einheit das Finanzinstrument nicht gekauft, ausgestellt oder verkauft hätte. Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten durch Gewinn oder Verlust werden anfänglich zum Nettoinventarwert erkannt. Die Transaktionskosten werden gesammelt im Bericht über die Gesamteinkünfte verbucht.

Transaktionskosten für Kosten und Verkäufe von Stammaktien sind im Netto-Gewinn/(Verlust) bei Anlageaktivitäten im Bericht über die Gesamteinkünfte für jeden Fonds enthalten, diese enthalten identifizierbare Maklerkosten, Provisionen, transaktionsgebundene Steuern und sonstige Marktgebühren.

## 2. BUCHHALTUNGSPOLITIK (FORTSETZUNG)

#### (g) Transaktionskosten (Fortsetzung)

Verwahrstellen-Transaktionskosten sind in den Verwahrungsgebühren enthalten. Diese Kosten sind gesondert identifizierte Transaktionskosten, und die Gesamtkosten, die für den Fonds während des Geschäftsjahrs entstanden sind, werden in Hinweis 6 angegeben, diese umfassen die an die Street Custodial Services (Ireland) Limited (die "Verwahrstelle") gezahlten Transaktionskosten.

## 3. NETTO-VERMÖGENSWERTE

| <b>UTI India Dynamic Equity Fund</b> | <b>31. Oktober 2016</b> | <b>31. Oktober 2015</b> |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Institutional-Klasse *</b>        |                         |                         |
| Netto-Vermögenswert USD              | 52,892,642              | 28,603,637              |
| Anzahl der ausgestellten Aktien      | 5,141,893               | 3,009,742               |
| Netto-Vermögenswert pro Aktie        | 10.29                   | 9.50                    |
| <b>Retail-Klasse*</b>                |                         |                         |
| Netto-Vermögenswert USD              | 23,000,493              | 12,081,362              |
| Anzahl der ausgestellten Aktien      | 2,261,473               | 1,274,586               |
| Netto-Vermögenswert pro Aktie        | 10.17                   | 9.48                    |
| <b>Euro-Klasse**</b>                 |                         |                         |
| Netto-Vermögenswert EUR              | 4,009,903               | 1,739,404               |
| Anzahl der ausgestellten Aktien      | 373,426                 | 177,000                 |
| Netto-Vermögenswert pro Aktie        | 10.74                   | 9.83                    |
| <b>Euro-Retail-Klasse***</b>         |                         |                         |
| Netto-Vermögenswert EUR              | 2,979,383               | -                       |
| Anzahl der ausgestellten Aktien      | 290,758                 | -                       |
| Netto-Vermögenswert pro Aktie        | 10.25                   | -                       |

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

\*Die Aktienklasse wurde am 16. Juli 2015 eingeführt.

\*\*Die Aktienklasse wurde am 29. Juli 2015 eingeführt.

\*\*\* Die Aktienklasse wurde am 29. August 2016 eingeführt.

**4. BARGELD BEI BANKEN**

Bargeld und Bargeld-Äquivalente umfassen Depots bei Banken. Die Geschäftspartei für Bargeld und Depots, einschließlich Tagesgeldeinlagen, ist zum 31. Oktober 2016 und 31. Oktober 2015, die State Street Bank and Trust Company, ein Tochterunternehmen der Verwahrstelle. Das Rating der State Street Bank and Trust Company war AA- am 31. Oktober 2016 (31. Oktober 2015: AA-).

Im März 2015, hat die Zentralbank Anlegergelder-Richtlinien (*Investor Money Regulations* - "IMR") eingeführt. Diese Richtlinien, die am 1. Juli 2016 in Kraft treten, enthalten detaillierte materielle Änderungen der aktuellen Regeln in Bezug auf Anlegergelder, und wurden für die Steigerung der Transparenz und Erweiterung des Anlegerschutzes entworfen. Aufgrund dieser Regelungen, werden Bargeldkonten, die bei einer dritten Bankeneinheit für die Sammlung von Zeichnungen, Zahlung von Rücknahmen und Dividenden für die Gesellschaft umgeplant und gelten nun als Vermögenswerte der Gesellschaft. Die Bilanz dieser Bargeldkonten ist immateriell und wird nicht im Bericht der Finanzpositionen widerspiegelt.

**5. GEZEICHNETE UND RÜCKNEHMBAR TEILNEHMENDE AKTIEN**

Das autorisierte Anleihenkapital der Gesellschaft besteht aus 300,000 rücknehmbaren, nicht-teilnehmenden Stückaktien und 500,000,000,000 teilnehmenden Stückaktien. Nicht-teilnehmende Aktien bevollmächtigen die Aktionäre zu keinen Dividenden und bei einer Auflösung zum Empfang des einbezahlten Betrags, bevollmächtigen diese jedoch zu keiner anderweitigen Beteiligung an den Vermögenswerten der Gesellschaft. Die Vorstandsmitglieder haben die Macht zur Zuteilung der Aktien an das autorisierte Aktienvermögen der Gesellschaft.

Es gibt zwei ausgestellte Gründeraktien im Unternehmen. Die Gründeraktien haben volle und gleichwertige Stimmrechte. Zusätzlich haben die Gründeraktien exklusive Stimmrechte in Bezug auf die Bestimmung der Vorstandsmitglieder, die Änderung des Aktienkapitals der Gesellschaft, die Auflösung der Gesellschaft, Änderungen an den Richtlinien und dem Gesellschaftsvertrag mit Ausnahme, wenn diese eine Variation der Gattungsrechte oder Änderung der Anlagenobjekte, Politik und Einschränkungen der Gesellschaft mit sich ziehen. Die Gründeraktien sind keine rücknehmbaren Aktien.

Die Gründeraktien werden von der UTI International (Singapore) Private Limited und Dillon Eustace gehalten.

Es gibt 300,000 aktuell ausgestellte, nicht-teilnehmende Aktien, von denen zwei von den Zeichnern des Fonds übernommen und an den Anlageverwalter übertragen wurden, wobei der Rest vom Fonds gehalten wird. Das ausgestellte Aktienkapital des Fonds ist folgendes:

**Für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016**

|               | Zum 31. Oktober<br>2015 | Ausgestellte<br>Aktien | Reinvestierte<br>Dividenden | Zurückgenommene<br>Aktien | Zum 31. Oktober<br>2016 |
|---------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Institutional | 3,009,742               | 2,336,289              | -                           | (204,138)                 | 5,141,893               |
| Retail        | 1,274,586               | 1,564,601              | -                           | (577,714)                 | 2,261,473               |
| Euro          | 177,000                 | 196,426                | -                           | -                         | 373,426                 |
| Euro Retail   | -                       | 344,012                | -                           | (53,254)                  | 290,758                 |
| <b>Gesamt</b> | <b>4,461,328</b>        | <b>4,441,328</b>       | -                           | <b>(835,106)</b>          | <b>8,067,550</b>        |

**Für den Geschäftszeitraum mit Ende zum 31. Oktober 2015**

|               | Zum 27. März<br>2014 | Ausgestellte<br>Aktien | Reinvestierte<br>Dividenden | Zurückgenommene<br>Aktien | Zum 31. Oktober<br>2015 |
|---------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Institutional | -                    | 3,009,742              | -                           | -                         | 3,009,742               |
| Retail        | -                    | 1,289,574              | -                           | (14,988)                  | 1,274,586               |

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

|               |   |                  |   |                 |                  |
|---------------|---|------------------|---|-----------------|------------------|
| Euro          | - | 177,000          | - | -               | 177,000          |
| <b>Gesamt</b> | - | <b>4,476,316</b> | - | <b>(14,988)</b> | <b>4,461,328</b> |

**Kapitalmanagement**

Als Folge der Fähigkeit zur Ausstellung, zum Kauf und Wiederverkauf von Aktien, kann das Kapital des Fonds variieren, in Abhängigkeit von der Nachfrage nach Rücknahmen und Zeichnungen zum Fonds. Der Fonds hat eine extern angesetzte Kapitalforderung, da von diesem die Aufrechterhaltung eines Mindestkapitals von €300,000 gefordert wird. Der Fonds hat keine gesetzlichen Einschränkungen bei der Ausstellung, beim Wiederkauf oder Wiederverkauf von rücknehmbaren Aktien, mit Ausnahme jener, die in der Verfassung des Fonds enthalten sind und dieser minimalen, extern angesetzten Kapitalforderung.

Die Ziele des Fonds für das Kapitalmanagement sind:

- Die Investition des Kapitals in Anlagen, die den im Prospekt angegebenen Beschreibungen, Risikoaussetzung und erwartetem Ertrag entsprechen,
- Die Erzielung konsistenter Erträge bei gleichzeitiger Sicherung des Kapitals durch die Investition in ein vielfältiges Portfolio, durch die Teilnahme an derivaten und sonstigen Kapitalmärkten und die Verwendung unterschiedlicher Investitionsstrategien und Hedging-Techniken,
- Die Aufrechterhaltung ausreichender Liquidität zur Erfüllung der Ausgaben des Fonds und zur Erfüllung auftretender Rücknahmeanträge,
- Die Aufrechterhaltung einer ausreichenden Größe, um die Operation für den Fonds kosteneffizient zu machen.

**6. GEBÜHREN**

**Anlageverwaltungs-Gebühr**

UTI International (Singapur) Private Limited (der "Anlageverwalter") hat das Recht zum Empfang einer jährlichen Vergütung vom Fonds, in Höhe von 0.80% des NAV des Fonds, bezogen auf die Gattung "Institutional-Klasse", 1.70% des NAV des Fonds, bezogen auf die Gattung "Retail-Klasse" und „Euro-Retail“-Klasse und 0.80% des NAV des Fonds, bezogen auf die Gattung "Euro-Klasse". Der Anlageverwalter ist dazu berechtigt, vom Fonds aus den Vermögenswerten entschädigt zu werden, für jegliche korrekt nachgewiesenen, begründeten Ausgaben, die von diesem aus eigenen Mitteln zugunsten des Fonds getragen wurden.

**6. GEBÜHREN (FORTSETZUNG)**

**Administrator-Gebühr**

Die State Street Fund Services (Irland) Limited (der "Administrator") ist der Administrator des Fonds. Dieser ist zum Empfang einer maximalen jährlichen Vergütung vom Fonds, in der Höhe von 1.5% des NAV des Fonds berechtigt. Die Administrationsgebühr wird für den Fonds monatlich berechnet, in Rechnung gestellt und zahlbar gemacht, basieren auf dem durchschnittlichen monatlichen Nettovermögen. Die Gebühr wird zu 7 Basispunkten für das durchschnittliche monatliche Nettovermögen bis zu US\$250 Millionen und 5 Basispunkten für das durchschnittliche monatliche Nettovermögen über US\$250 Millionen berechnet, einer monatlichen Mindestvergütung von US\$ 4,500 unterliegend (die Mindestgebühren wurden für die ersten 12 Monate aufgegeben, bzw. falls die kombinierten Netto-Vermögenswerte der Gesellschaft US\$1 Milliarde überschreiten). Der Administrator ist dazu berechtigt, vom Fonds aus den Vermögenswerten entschädigt zu werden, für jegliche korrekt nachgewiesenen, begründeten Ausgaben, die von diesem aus eigenen Mitteln zugunsten des Fonds bei der Ausübung seiner Pflichten getragen wurden.

**Kollaterale Management-Gebühr**

Der Administrator bietet auch kollaterale Management-Dienste für den Fonds. Es gab keine kollaterale Management-Gebühr für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2016 oder 31. Oktober 2015.

**Verwahrstellen-Gebühr**

Die Verwahrstelle ist zum Empfang einer maximalen jährlichen Vergütung vom Fonds in der Höhe von 0.5% des NAV des Fonds. Die Verwahrstellen-Gebühr wird für den Fonds berechnet, in Rechnung gestellt und ist monatlich zahlbar, basierend auf den monatlichen durchschnittlichen Gesamt-Nettovermögenswerten. Die Vergütung wird zu 2 Basispunkten für durchschnittliche Netto-Vermögenswerte bis zu US\$250 Millionen und 1 Basispunkt für durchschnittliche Netto-Vermögenswerte über US\$250 Millionen berechnet. Die Gebühren für Globale Verwahrungsdienste setzen sich zusammen aus;

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

- a) Depotgebühr, eine jährliche Gebühr die in Rechnung gestellt und monatlich zahlbar ist, basierend auf dem Wert der Vermögenswerte zum Monatsende. Depotgebühren werden nach einer „pro-Land-Basis“ berechnet und beinhalten die von Sub-Verwahrstellen verrechneten Depotgebühren.
- b) Transaktionsgebühr, die pro Portfolio-Handelsvereinbarung inklusive der Ausgaben der Sub-Verwahrstellen verrechnet wird. Alle Transaktionen werden durch einen STP-Prozess gesendet. Manuelle Transaktionen erzeugen eine Extragebühr von €15 pro manuelle Transaktion.
- c) eine Gebühr für jedes Dritt-Partei-Depot, Fremdwchsel-Geschäfte und Außenzahlungen, die von der Verwahrstelle beeinflusst werden, zugunsten des Fonds. Diese Transaktionsgebühren erzeugen Kosten von US\$10 pro Transaktion.

Solche Vergütungen werden an jedem Schätzungspunkt gerechnet und verbucht und sind monatlich im Nachhinein zu zahlen, mit einer minimalen globalen Vergütung von USD \$2,000 pro Fonds. Die Verwahrstelle ist auch dazu berechtigt, vom Fonds aus den Vermögenswerten entschädigt zu werden, für jegliche korrekt nachgewiesenen, begründeten Ausgaben, die von dieser aus eigenen Mitteln zugunsten des Fonds getragen wurden.

**Vorstandsgebühr**

Die Vorstandsmitglieder sind zur Verrechnung einer Gebühr für ihre Dienste berechtigt, die von den Vorstandsmitgliedern auf eine maximale Gebühr von €10,500 pro Jahr festgelegt wurde, und können zu besonderen Vergütungen berechtigt sein, falls diese zur Ausführung besonderer oder spezieller Zusatzdienste für den Fonds aufgefordert werden. Simon McDowell und Samantha McConnell waren zum Empfang von €7.500 (31. Oktober 2015: €3,600 berechtigt), jeweils für das Ende des Geschäftsjahrs zum 31. Oktober 2016. Praveen Jagwani verzichtete auf seine Vergütung für das Jahr. Alle Vorstandsmitglieder sind dazu berechtigt, vom Fonds für jegliche in Verbindung mit den Geschäften des Fonds oder der Ausübung ihrer Pflichten getragenen und korrekt nachgewiesenen Ausgaben entschädigt zu werden.

**Auditoren-Gebühr**

Die Gesamtbeträge, die vom gesetzlichen Wirtschaftsprüfer, Ernst & Young für die Bereitstellung seiner Dienste für das Unternehmen für das Geschäftsjahr mit Ende zum 31. Oktober 2015 sowie den Geschäftszeitraum mit Ende zum 31. Oktober 2015 erhoben wurden, betragen (exklusive Mehrwertsteuer):

|                                               | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | <b>USD</b>  | <b>USD</b>  |
| Gesetzliches Audit                            | 16,521      | 16,742      |
| Sonstige Sicherungsdienste                    | -           | -           |
| Steuerberatung                                | -           | -           |
| Sonstige, nicht mit Audits verbundene Dienste | -           | -           |

**6. GEBÜHREN (FORTSETZUNG)**

**Transaktionsgebühren**

Die Transaktionsgebühren für die Verwahrstelle für das mit 31. Oktober 2016 endende Geschäftsjahr betragen US\$18,710 (31. Oktober 2015: US\$10,285). Die Transaktionskosten für Einkäufe und Verkäufe von Stammaktien für das zum 31. Oktober 2016 und 31. Oktober 2015 endende Geschäftsjahr sind folgende:

|                         | <b>31. Oktober 2016</b> | <b>31. Oktober 2015</b> |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                         | <b>USD</b>              | <b>USD</b>              |
| UTI Goldfinch Funds Plc | 87,739                  | 95,136                  |

**7. BESTEUERUNG**

Laut aktuellem Gesetz und Praxis qualifiziert der Fonds sich als Anlageunternehmen gemäß der Definition in Abschnitt 739B des Taxes Consolidation Act, 1997, mit Änderungen. Auf dieser Grundlage ist dieser nicht mit der Irischen Steuer für seine Einkünfte oder Kapitalerträge besteuert.

Es können jedoch Irische Steuern aufgrund des Eintritts eines "besteuerbaren Ereignisses" im Fonds auftreten. Ein besteuertes Ereignis beinhaltet jegliche Auszahlungen von Verteilungen an Aktionäre oder jegliche Einlösung,

## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)

Rücknahme, Abbruch oder Übertragung von Aktien und Beteiligungen an Aktien zum Ende jedes achtjährigen Geschäftsjahrs beginnend mit dem Erwerb dieser Aktien.

Es entstehen keine Irischen Steuern im Fall der besteuerten Ereignisse in Bezug auf:

- (a) Aktionäre, die weder Irische Residenten noch Residenten in Irland zu Steuerzwecken ist, zum Zeitpunkt des besteuerten Ereignisses, vorausgesetzt es befinden sich korrekte gültige Erklärungen im Einklang mit den Bestimmungen des Taxes Consolidation Act, 1997, mit Änderungen, im Besitz des Fonds, oder der Fonds wurde von der Irischen Revenue zur Durchführung von Bruttoszahlungen ohne die entsprechenden Erklärungen bevollmächtigt; und
- (b) bestimmte, ausgenommene Irische Steuerresidenten-Aktionäre, die dem Fonds die entsprechend unterzeichneten, gesetzlichen Erklärungen vorgelegt haben.

Dividenden, Zinsen und Kapitalerträge (falls vorhanden), die für jegliche vom Fonds getätigten Investitionen gewonnen wurden, können der Besteuerung in dem Land unterliegen, aus dem die Anlageerträge/-Gewinne empfangen werden, und diese Steuern können nicht wiederherstellbar durch den Fonds oder seine Aktionäre sein.

### 8. VERBUNDENE PARTEIEN

Transaktionen mit verbundenen Parteien sind Transfers von Ressourcen, Diensten oder Verpflichtungen zwischen der berichtenden und der verbundenen Partei, unabhängig davon, ob ein Preis verrechnet wird.

#### (a) Einheiten mit bedeutendem Einfluss auf den Fonds

Der Fonds hat die UTI Asset Management Company Limited (den "Anlageberater") als den Anlageberater des Fonds bestimmt. Die Anlageberater-Vergütung wird aus den Gebühren für die Anlageverwalter-Vergütung bezahlt.

Der Fonds hat die Verantwortung für die Investition und Re-Investition der Fonds-Vermögenswerte dem Anlageverwalter übertragen, der UTI International (Singapur) Private Limited. Während des Geschäftsjahrs mit Ende zum 31. Oktober 2016 wurden US\$ 651,896 an Gebühren festgehalten (31. Oktober 2015: US\$116,980) und US\$280,862 waren zum Jahresende auszuführen (31. Oktober 2015: US\$116,980).

Der Anlageverwalter besitzt 100,000 der Anteile mit einem Wert von US\$1,028,662 zum Ende des Geschäftsjahrs am 31. Oktober 2016 (31. Oktober 2015: US\$950,000).

UTI Investment Management Company (Mauritius) Limited, eine komplett besessene, untergeordnete Gesellschaft der UTI International Limited besitzt 101,420 der Anteile mit einem Wert von US\$1,043,269 zum Ende des Geschäftsjahrs am 31. Oktober 2016 (31. Oktober 2015: US\$963,490).

UTI International Limited besitzt 2,300,000 der Anteile mit einem Wert von US\$23,659,233 zum Ende des Geschäftsjahrs am 31. Oktober 2016 (31. Oktober 2015: US\$21,850,000).

Die vom Fonds an die verbundenen Parteien zum 31. Oktober 2016 auszuführenden Beträge werden im Bericht über die Finanzpositionen dargestellt.

#### (b) Entscheidendes Managementpersonal des Fonds

Die Vergütungen der Vorstandsmitglieder für das Geschäftsjahr werden im Bericht über die Gesamteinkünfte offengelegt. Während des am 31. Oktober 2016 endenden Geschäftsjahrs wurden US\$ 16,582 angesammelt (31. Oktober 2015: US\$5,581) und US\$ 1,084 waren zum Jahresende auszuführen (31. Oktober 2015: US\$Null).

Praveen Jagwani besaß 5,000 Anteile am UTI India Dynamic Equity Fund während des beendeten Geschäftsjahrs und am Tag des 31. Oktober 2016, mit einem Wert von US\$51,433 zum Jahresende am 31. Oktober 2016 (31. Oktober 2015: US\$47,500).

### 8. VERBUNDENE PARTEIEN (FORTSETZUNG)

#### (b) Entscheidendes Managementpersonal des Fonds (Fortsetzung)

Simon McDowell hat eine Beratungsvereinbarung mit der Bridge Consulting Limited, dem Corporate-Governance-Service-Anbieter des Fonds, bis zum 31. Dezember 2016. Die Gebühr für die Bridge Consulting Limited betrug während des am 31. Oktober 2016 beendeten Geschäftsjahrs US\$16,521 und US\$2,572 (31. Oktober 2015: Null) und war zum Jahresende auszuführen.

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

**c) Bedeutende Aktionäre**

Die nachstehenden Tabellen geben die Anzahl der Aktionäre mit bedeutenden Anteilen von mindestens 20 Prozent am Fonds und den Gesamtwert und Prozentanteil dieser Anteile an.

**Zum 31. Oktober 2016**

| <b>Fonds</b>                  | <b>Anzahl der Aktionäre</b> | <b>Wert des Besitzes USD</b> | <b>Anteil % am Fonds</b> |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| UTI India Dynamic Equity Fund | 2                           | 50,232,236                   | 60.15%                   |

**Zum 31. Oktober 2015**

| <b>Fonds</b>                  | <b>Anzahl der Aktionäre</b> | <b>Wert des Besitzes USD</b> | <b>Anteil % am Fonds</b> |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| UTI India Dynamic Equity Fund | 2                           | 30,716,629                   | 72.41%                   |

**9. RISIKOMANAGEMENT-POLITIK UND -VERFAHREN**

Gemäß IFRS 7 Finanzinstrumente: legt dieser Hinweis Details offen darüber, wie das Unternehmen die mit der Verwendung von Finanzinstrumenten verbundenen Risiken verwaltet.

Der Fonds ist einem Marktpreis-Risiko, einem Zinssatz-Risiko, einem Währungsrisiko, einem Kredit-Risiko und einem Liquiditäts-Risiko ausgesetzt, aufgrund der vom Fonds gehaltenen Finanzinstrumente. Das Gesamt-Risikomanagement-Programm des Fonds konzentriert sich auf die Unvorhersehbarkeit der Finanzmärkte und sucht nach der Minimierung von potenziell umgekehrten Auswirkungen auf die Finanzleistung. Die nachstehenden Politik-Dokumente sind die Standard-Betriebspraktiken und werden auf laufender Basis überprüft. Unter bestimmten Bedingungen kann der Manager zusätzliche Risiko-Verfahren zur Minimierung der potenziell umgekehrten Auswirkungen auf die Finanzleistung des Fonds anwenden.

**(a) Marktpreis-Risiko**

Dies ist das Risiko, wenn der Zeitwert oder zukünftige Geldflüsse von Finanzvermögenswerte/Verbindlichkeiten aufgrund der Änderung von Marktpreisen fluktuieren. Marktpreis-Risiken entstehen aus der Unsicherheit über zukünftige Preise von Finanzvermögenswerte/Verbindlichkeiten, die im Besitz des Fonds sind. Es repräsentiert den potenziellen Verlust, den der Fonds durch die Beteiligung von Marktpositionen in Anbetracht von Preisbewegungen erleiden kann. Der Vorstand überwacht die Charakteristiken des Fonds im Detail zusammen mit dem Anlageverwalter, mindestens einmal pro Quartal und in manchen Fällen auch monatlich. Der Anlageverwalter überprüft auch die Portfolio-Charakteristiken des Fonds als Ganzes. Diese Prüfung kann auch eine entsprechende Überprüfung der Kapitalisierung, Vertrieb, Industriesektorgewichte, Preis-/Buchungs-Level, Portfolio-Dauer, Sektor-Aussetzung, Qualitäts-Aussetzung und sonstiger essenzieller Risikomaße umfassen. Das sonstige Preisrisiko des Fonds wird gemäß der UCITS-Richtlinie und den im Prospekt festgelegten Grenzen verwaltet.

Ein Anstieg/Abstieg von 0.5% der Marktpreise würde unter der ANnahme, dass alle anderen Variablen konstant bleiben, zu einer Bewegung von US\$ 404,935 (31. Oktober 2015: US\$205,946) innerhalb des Fonds führen. Dies präsentiert die bestmögliche Schätzung der Verwaltung für den Fall einer realistisch möglichen Verschiebung.

**(b) Zinssatz-Risiko**

Dieses Risiko wird definiert als das Risiko, dass der Zeitwert oder zukünftige Geldflüsse finanzieller Vermögenswerte/Verbindlichkeiten aufgrund von Änderungen der Markt-Zinssätze fluktuieren. Fixraten-Schuld-papiere sind einem Zinssatz-Risiko ausgesetzt, wenn der Wert dieser Papiere als Folge einer Änderung des Markt-Zinssatzes fluktuieren kann. Die unverzinslichen Vermögenswerte des Fonds unterliegen Änderungen des Niveaus des Zinssatzes. Generell ändert sich der Wert von Fix-Einkommen-Wertpapieren umgekehrt proportional zur Änderung von Zinssätzen.

Der Großteil der Finanzvermögenswerte und Verbindlichkeiten des Fonds waren nicht-zinstragend und somit war der Fonds nicht direkt bedeutenden Risikobeträgen aufgrund von Fluktuationen der vorherrschenden Level der Markt-Zinssätze ausgesetzt. Zum 31. Oktober 2016 und zum 31. Oktober 2015 waren alle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten des Fonds nicht-zinstragend, mit Ausnahme von Bargeld und Bargeld-Äquivalenten, die mit einer Reife von unter einem Monat klassifiziert werden.

**9. RISIKOMANAGEMENT-POLITIK UND -VERFAHREN (FORTSETZUNG)**

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

**(c) Währungsrisiko**

Der Fonds kann Vermögenswerte besitzen, die in anderen Währungen als der funktionalen Währung des Fonds bezeichnet sind. Der Fonds ist somit einem Währungsrisiko ausgesetzt, das der Wert der in anderen Währungen ausgedrückten Wertpapieren gemäß den Änderungen der Wechselkurse fluktuieren kann. Der Fonds kann Finanzinstrumente nutzen, um sich gegen die Fluktuationen der relativen Werte seiner Portfolio-Positionen abzusichern, zusätzlich zu aktiven Währungswahlen. Die nachstehenden Tabellen geben die materiellen Währungsstände zum 31. Oktober 2016 und zum 31. Oktober 2015 wieder.

31. Oktober 2016

| UTI India Dynamic<br>Equity Fund | Monetäre Vermögenswerte |  | Nicht-monetäre<br>Vermögenswerte |  | Gesamt     |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------------------|--|------------|
|                                  | 2016                    |  | 2016                             |  |            |
|                                  | USD                     |  | USD                              |  | USD        |
| Euro                             | 11                      |  | -                                |  | 11         |
| Indische Rupie                   | 3,016,877               |  | 80,987,009                       |  | 84,003,886 |

31. Oktober 2015

| UTI India Dynamic<br>Equity Fund | Monetäre Vermögenswerte |  | Nicht-monetäre<br>Vermögenswerte |  | Gesamt     |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------------------|--|------------|
|                                  | 2015                    |  | 2015                             |  |            |
|                                  | USD                     |  | USD                              |  | USD        |
| Euro                             | (178)                   |  | -                                |  | (178)      |
| Indische Rupie                   | 1,254,990               |  | 41,189,264                       |  | 42,444,254 |

Die nachstehende Tabelle gibt das detaillierte Wachstum oder den Abstieg des Nettovermögens an, das rücknehmbar teilnehmenden Aktionären zugeordnet wird, für das der Fonds einen Wechselkurs-Anstieg oder –Abstieg um 5 % (basierend auf monetären Artikeln) zwischen USD und den Fremdwährungen zum 31. Oktober 2016 und zum 31. Oktober 2015.

**UTI India Dynamic  
Equity Fund**

|                     | 31. Oktober 2016 | 31. Oktober 2015 |
|---------------------|------------------|------------------|
|                     | USD              | USD              |
| Fremdwährungsrisiko |                  |                  |
| Euro                | 1                | (8)              |
| Indische Rupie      | 4,000,185        | 2,021,155        |

**(d) Kreditrisiko**

Das Kreditrisiko ist das Risiko, das seine Geschäftspartei von Finanzvermögenswerte/Verbindlichkeiten nicht imstande sein wird, eine Verpflichtung oder Vereinbarung zu erfüllen, die sie mit dem Fonds eingegangen ist. Die Buchbeträge von Finanzvermögenswerte stellen am Besten das maximale Kreditrisiko zum Bilanztag dar. Alle physischen Sicherheiten und Bargeld auf Bankkonten werden von der Verwahrstelle durch seine Tochtergesellschaft, die State Street Bank and Trust Company oder eine Sub-Verwahrstelle gehalten. Das Rating der State Street Bank and Trust Company war zum Ende dieses Geschäftsjahres AA- (wie zum 31. Oktober 2015: AA-).

**(e) Liquiditätsrisiko**

Das Liquiditätsrisiko ist das Risiko, das eine Einheit bei Schwierigkeiten mit der Erfüllung der mit den Finanzverbindlichkeiten verbundenen Verpflichtungen antrifft. Allgemein bestehen die Vermögenswerte des Fonds aus aktiv gehandelten und höchst liquiden Wertpapieren. Das Liquiditätsrisiko in Verbindung mit dem Bedarf zur Stillung der Bedürfnisse der Aktionäre für Rücknahmen, wird durch die Aufrechterhaltung eines Geldpools gedeckt, zur Stillung des gewöhnlichen Bedarfs. Zusätzlich kann der Fonds die Rücknahmen einschränken und Gelder auf einer temporären Basis leihen, wie im Prospekt des Fonds detailliert beschrieben. Der Anlageverwalter verwaltet die Liquiditätsposition des Fonds auf einer täglichen Basis. Der Anlageverwalter ist auch imstande, durch die Bestimmungen des Prospekts, die Verarbeitung von Rücknahmen bedeutender Größe auf eine ordentliche Verfügung von Wertpapieren zu vereinfachen, um das Interesse der verbleibenden Aktionäre zu schützen.

Zum 31. Oktober 2016, waren die Verbindlichkeiten des Fonds innerhalb von 12 Monaten zahlbar, wie nachstehend dargestellt:

| UTI India Dynamic | Bis zu 1 Monat | 1-3 Monate | 3-6 Monate | 6-12 Monate |
|-------------------|----------------|------------|------------|-------------|
|-------------------|----------------|------------|------------|-------------|



**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

**Equity Fund**

|                                                                      |                   |   |   |   |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|---|---|---|
| Verbindlichkeiten                                                    | 1,037,675         | - | - | - |
| Rückkaufbar teilnehmenden Aktionären zugeordnete Nettovermögenswerte | 83,521,943        | - | - | - |
|                                                                      | <b>84,559,618</b> | - | - | - |

**9. RISIKOMANAGEMENT-POLITIK UND -VERFAHREN (FORTSETZUNG)**

**(e) Liquiditätsrisiko (Fortsetzung)**

Zum 31. Oktober 2015, waren die Verbindlichkeiten des Fonds innerhalb von 12 Monaten zahlbar, wie nachstehend dargestellt:

|                                                                      |                       |                   |                   |                    |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>UTI India Dynamic Equity Fund</b>                                 | <b>Bis zu 1 Monat</b> | <b>1-3 Monate</b> | <b>3-6 Monate</b> | <b>6-12 Monate</b> |
| Verbindlichkeiten                                                    | 775,009               | -                 | -                 | -                  |
| Rückkaufbar teilnehmenden Aktionären zugeordnete Nettovermögenswerte | 42,601,387            | -                 | -                 | -                  |
|                                                                      | <b>43,376,396</b>     | -                 | -                 | -                  |

**(f) Zeitwert-Hierarchie**

IFRS 7 fordert vom Unternehmen die Klassifizierung seiner Zeitwert-Messungen mithilfe einer Zeitwert-Hierarchie, die die Bedeutung der für die Messungen verwendeten Eingänge angibt.

Der Zeitwert ist der Preis, der beim Verkauf von Vermögenswerten oder für die Übertragung einer Verbindlichkeit in einer ordentlichen Transaktion zwischen Marktteilnehmern zum Messungsdatum empfangen werden würde. Der Zeitwert von Finanzvermögenswerten und Verbindlichkeiten, die in aktiven Märkten gehandelt werden, basiert auf den notierten Marktpreisen zum Ende des Berichtsdatums. Das Unternehmen übernahm die IFRS 13 Zeitwert-Messung und übernimmt die zuletzt gehandelten Marktpreise bei der Schätzung seiner Eingänge für aufgelistete Wertpapiere. Falls keine Marktnotierung verfügbar oder nicht repräsentabel sind, können Schätzmethoden und Schätzmodelle für die Berechnung des Zeitwerts verwendet werden.

Die Zeitwert-Hierarchie besitzt die folgenden Level:

Level 1: Notierte Preise (ohne Anpassung) in aktiven Märkten für identische Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten.

Level 2: Andere Eingänge als die im Rahmen von Level 1 notierten Preise, die für bestimmte Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten beobachtbar sind, entweder direkt (das heißt als Preise) oder indirekt (das heißt vom Preis abgeleitet).

Level 3: Bestimmte Einflüsse von Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten, die nicht auf beobachtbaren Marktdaten basieren (das heißt unbeobachtbare Einflüsse).

Der Level in der Zeitwert-Hierarchie, zu dem die Zeitwert-Messung kategorisiert wird, wird vollständig auf Basis des untersten Level-Eingangs kategorisiert, der für die Zeitwert-Messung als Ganzes von Bedeutung ist. Zu diesem Zweck wird die Bedeutung eines Eingangs im Vergleich zur Zeitwert-Messung als Ganzes beurteilt. Wenn eine Zeitwert-Messung eine Observable nutzt, die einer bedeutenden Anpassung bedarf, basierend auf nicht-observablen Eingängen, dann ist diese Messung eine Level 3 Messung.

Bei der Beurteilung der Bedeutung eines einzelnen Eingangs für die Zeitwert-Messung als Ganzes bedarf es der Beurteilung, unter Berücksichtigung der für die jeweiligen Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten spezifischen Faktoren.

Die folgende Tabelle fasst die Finanzvermögenswerte des Fonds nach Klassen innerhalb der Zeitwert-Hierarchie zum 31. Oktober 2016 zusammen:

|                                                                    |                   |                |                |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| <b>UTI India Dynamic Equity Fund</b>                               | <b>Level 1</b>    | <b>Level 2</b> | <b>Level 3</b> | <b>Gesamt</b>     |
| Finanzielle Vermögenswerte zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust: | <b>USD</b>        | <b>USD</b>     | <b>USD</b>     | <b>USD</b>        |
| Stammaktien                                                        | 80,987,009        | -              | -              | 80,987,009        |
|                                                                    | <b>80,987,009</b> | -              | -              | <b>80,987,009</b> |

Die folgende Tabelle fasst die Finanzvermögenswerte des Fonds nach Klassen innerhalb der Zeitwert-Hierarchie zum 31. Oktober 2016 zusammen:

|                          |                |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>UTI India Dynamic</b> | <b>Level 1</b> | <b>Level 2</b> | <b>Level 3</b> |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

| <b>Equity Fund</b>                                                 |                   |            |            | <b>Gesamt</b>     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|-------------------|
| Finanzielle Vermögenswerte zum Zeitwert durch Gewinn oder Verlust: | <b>USD</b>        | <b>USD</b> | <b>USD</b> | <b>USD</b>        |
| Stammaktien                                                        | 41,189,264        | -          | -          | 41,189,264        |
|                                                                    | <u>41,189,264</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>   | <u>41,189,264</u> |

Der beigelegte Zeitwert von Finanzvermögenswerte nähert deren Bilanzwert an. Anlagen, deren Werte auf notierten Marktpreisen in aktiven Märkten basieren, werden im Rahmen von Level 1 klassifiziert. Es gab keine Level 2 oder Level 3 Wertpapiere im Besitz des Fonds in dem am 31. Oktober 2016 endenden Geschäftsjahr sowie im Geschäftszeitraum bis 31. Oktober 2015.

Transfers zwischen Leveln gelten als geschehen, wenn die Preisquelle für bestimmte Wertpapiere geändert wurde, was eine Änderung im Level gemäß der Definition von IFRS 7 ausgelöst hat. Es gab keine Transfers zwischen den Leveln 1, 2 und 3 in dem am 31. Oktober 2016 endenden Geschäftsjahr sowie im Geschäftszeitraum bis 31. Oktober 2015.

**9. RISIKOMANAGEMENT-POLITIK UND -VERFAHREN (FORTSETZUNG)**

**(f) Zeitwert-Hierarchie (Fortsetzung)**

Für jede Klasse von Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten, die im Bericht über die Finanzpositionen nicht zum Zeitwert gemessen wurden, aber für die der Zeitwert offengelegt wurde, fordert IFRS 7 vom Fonds die Offenlegung des Levels innerhalb der Zeitwert-Hierarchie, in den die Zeitwert-Messung kategorisiert werden würde und eine Beschreibung der Schätzungstechnik und Eingänge, die für diese Technik verwendet wurden.

Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, die nicht zum Zeitwert verbucht werden, werden zum amortisierten Kaufpreis verbucht; ihre Buchwerte sind eine vernünftige Annäherung des beigelegten Zeitwerts.

Bargeld und Bargeld-Äquivalente, einschließlich direkter Bargeld-Transaktionen, bedürfen einer Deponierung und sonstiger kurzfristige Anlagen am aktiven Markt, und werden in Level 2 kategorisiert.

Schuldner umfassen die Vertragsbeträge für die Begleichung von Handel und sonstigen Verpflichtungen gegenüber dem Fonds. Kreditgeber präsentieren die Vertragsbeträge und Verpflichtungen, die vom Fonds ausgehen, zur Begleichung von Handel und Ausgaben. Alle Schuldner- und Kreditgeber-Bilanzen werden in Level 2 kategorisiert.

Der einsetzbare Wert von rücknehmbaren Aktien wird basierend auf dem Netto-Unterschied zwischen den Gesamtvermögenswerte und allen sonstigen Verbindlichkeiten des Fonds gemäß dem Gesellschaftsvertrag berechnet. Eine Nachfragen-Funktion ist diesen Aktien angehängt, da diese für den Halter optional rücknehmbar sind und somit zu jedem Handelsdatum für das auf Anfrage auszahlende Bargeld zurückgegeben werden können. Der beigelegte Zeitwert basiert auf dem auf Anfrage auszahlenden Betrag. Somit scheint Level 2 die angemessenste Kategorie für die Netto-Vermögenswerte zu sein, die Besitzern von Rücknehmbar Teilnehmenden Anteilen am Fonds zugeordnet werden kann.

**10. EFFIZIENTES PORTFOLIO-MANAGEMENT**

Der Fonds investiert in keine derivaten Finanzinstrumente (einschließlich strukturierter Depots, Produkte oder Instrumente) für Anlage- oder Absicherungszwecke. Darüber hinaus wird der Fonds selbst auch nicht für Anlagen-, effiziente Portfoliomanagement oder Absicherungszwecke angehoben .

**11. SOFT COMMISSION UND DIREKTE MAKLER-VEREINBARUNGEN**

Es wurden keine Soft-Commission- oder direkten Makler-Vereinbarungen eingegangen, im Laufe des am 31. Oktober 2016 endenden Geschäftsjahr sowie im Geschäftszeitraum bis 31. Oktober 2015.

**12. WECHSELKURSE**

Die folgenden Wechselkurse wurden für die Umrechnung der Instrumente und anderer Vermögenswerte und Haftungen verwendet, die in anderen Währungen als der Grundwährung zum 31. Oktober 2016 und 31. Oktober 2015:

|                | <b>31. Oktober 2016</b> | <b>31. Oktober 2015</b> |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
|                | <b>USD</b>              | <b>USD</b>              |
| Euro           | 0.913                   | 0.908                   |
| Indische Rupie | 66.857                  | 65.345                  |

**13. EVENTUALVERBINDLICHKEITEN**

Es sind keine Eventualverbindlichkeiten zum 31. Oktober 2016 und zum 31. Oktober 2015.

**HINWEISE ZUM FINANZBERICHT (FORTSETZUNG)**

**14. ABGESCHLOSSENE VEREINBARUNGEN**

Es gab keine abgeschlossenen Vereinbarungen zum 31. Oktober 2016 und zum 31. Oktober 2015.

**15. BEDEUTENDE EREIGNISSE IM LAUFE DES GESCHÄFTSJAHRES**

Der zweite Anhang zum Prospekt wurde am 22. Januar 2016 ausgestellt, der die Hinzufügung der Euro Retail Aktienklasse und die Hinzufügung einer GBP RDR Aktienklasse zum UTI India Dynamic Equity Fund widerspiegelte, eine Änderung der Gründungs-/Einrichtungskosten und überprüften Ausgleichsvereinbarungen.

Die Euro Retail Aktienklasse und die GBP RDR Aktienklasse wurden am 25. Januar 2016 erstellt. Die Euro Retail Klasse wurde am 29. August 2016 eingeführt. Die GBP RDR Aktienklasse wurde nicht eingeführt.

**15. BEDEUTENDE EREIGNISSE IM LAUFE DES GESCHÄFTSJAHRES (FORTSETZUNG)**

Die UCITS V Richtlinien sind am 21. März 2016 in Kraft getreten und umfassen die nachstehenden Änderungen.

- Eine neue Verwahrstellenordnung, die eine Klarstellung der Eignung von Verwahrstellen, Pflichten, Verantwortungs- und Haftungsbereiche der Verwahrstellen umfasst;
- Regeln zur Verwaltung der Vergütungspolitiken der UCITS-Manager, die mit jenen im Rahmen der AIFMD und der Eigenkapitalrichtlinie konform sind;
- Harmonisierung der minimalen administrativen Sanktionsordnung mit den Regeln der Mitgliedstaaten.

Es gab keine anderen bedeutenden Ereignisse, die die Gesellschaft während des Geschäftsjahres beeinflusst hätten, und die einer Änderung oder ihrer Offenlegung in den Finanzberichten erforderlich gemacht hätten.

**16. BEDEUTENDE EREIGNISSE SEIT DEM ENDE DES GESCHÄFTSJAHRES**

Es gab keine anderen bedeutenden Ereignisse, die das Unternehmen nach dem Ende des Geschäftsjahrs beeinflusst hätten und eine Änderung oder Offenlegung in den Finanzberichten erforderlich gemacht hätten.

**17. ANNAHME DES FINANZBERICHTS**

Der Vorstand hat den Finanzbericht am 21. Februar 2017 angenommen.

## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### ALLGEMEINE INFORMATIONEN (UNGEPRÜFT)

#### INFORMATIONEN FÜR ANLEGER IN NORWEGEN UND DER SCHWEIZ

Den Richtlinien der Swiss Funds Association ("SFA") vom 27. Juli 2004 folgend, ist der Anlageverwalter zur Angabe der Ertragsdaten gemäß diesen Richtlinien verpflichtet. Diese Daten werden nachstehend genannt:

#### Gesamtkostenquote\*

##### Gesamt Kostenquoten für den Zeitraum mit Ende zum 31. Oktober 2013\*

|                                      | 31. Oktober 2016<br>Gesamtkostenquote | 31. Oktober 2015<br>Gesamtkostenquote |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>UTI India Dynamic Equity Fund</b> |                                       |                                       |
| USD Institutional-Klasse             | 1.33%                                 | 1.64%                                 |
| USD Retail-Klasse                    | 2.23%                                 | 2.55%                                 |
| Euro Klasse                          | 1.35%                                 | 1.66%                                 |
| Euro Retail Klasse**                 | 2.48%                                 | -                                     |

\*Die Gesamtkostenquote beinhaltet keine Gewinne oder Verluste aus dem Fremdwährungswechsel, keine Vor- oder Rücknahmekommissionen, die aus dem Kauf oder Verkauf sonstiger Schemen und Steuern, die an der Quelle abgezogen werden oder aus dem enthaltenen Einkommen entstehen.

#### Leistungsdaten

Die nachstehende Tabelle stellt die Leistungen des Fonds für das Geschäftsjahr bis 31. Oktober 2016 und für das Geschäftsjahr mit Ende bis 31. Oktober 2015.

##### UTI India Dynamic Equity Fund

|                          | Gesamtertrag<br>31. Oktober 2016<br>(abzüglich Dividenden) | Gesamtertrag<br>31. Oktober 2015<br>(abzüglich Dividenden) | Gesamtertrag<br>vom Beginn bis<br>31. Oktober 2016<br>(abzüglich Dividenden) |
|--------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| USD Institutional-Klasse | 8.32%                                                      | (4.90%)                                                    | 2.90%                                                                        |
| USD Retail-Klasse        | 8.32%                                                      | (5.20%)                                                    | 2.90%                                                                        |
| Euro Klasse              | 9.26%                                                      | (1.70%)                                                    | 7.40%                                                                        |
| Euro Retail Klasse**     | -                                                          | -                                                          | 2.50%                                                                        |

\*\* Die Aktienklasse wurde am 29. August 2016 eingeführt.

## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

### **ANLAGE – OFFENLEGUNG DER VERGÜTUNG (UNGEPRÜFT)**

Die EU-Richtlinie 2014/91/EU ist am 18. März 2016 in Kraft getreten und wurde am 21. März 2016 über die UCITS-Richtlinien, mit Änderungen, in das Irische Recht aufgenommen. Richtlinie 24(A)(1) der UCITS-Richtlinien fordert, dass die Vorstände von selbst-verwalteten Investmentgesellschaften, so wie die Vorstandsmitglieder dieser Gesellschaft, Vergütungspolitiken und -Praktiken einrichten und anwenden, die mit einem soliden effektiven Risikomanagement conform sind und dieses fördern. Richtlinie 89 (3A) der UCITS-Richtlinien fordern, dass der Jahresabschluss einer UCITS spezifische Informationen bezüglich der Jahresprüfung der Vergütungspolitik enthalten muss sowie auch spezifische Informationen bezüglich der Vergütung, die von einer UCITS an sein identifiziertes Personal während des Geschäftsjahres ausgezahlt hat. Da dieser Jahresabschluss sich auf einen Zeitraum vor dem Beginn des vollen Leistungszeitraums seit der Einführung dieser Regelung 89 3(A) der UCITS-Richtlinien bezieht, gilt die die Bereitstellung präziser und bedeutender Offenlegungen der Vergütung für den Berichtszeitraum als nicht möglich.