

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Unser Unternehmen ist Investmentgesellschaft mit variablem Kapital, die als Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Irland gegründet und als Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren gemäß der Verordnungen der Europäischen Gemeinschaft -

(Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2011 und UCITS-Verordnung der Zentralbank (Überwachung und Durchsetzung) in 2013 (Abschnitt 48(1)), Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren) Zentralbank-Verordnung 2015 ("UCITS-Regulations der Zentralbank").

GEPRÜFTER JAHRESABSCHLUSS

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018

INHALTSVERZEICHNIS

Allgemeine Informationen	1
Unternehmensprofil	2
Bericht Des Investment-Managers	3
Bericht Des Verwaltungsrats	4-6
Bericht Der Depotstelle An Die Anteilinhaber	7
Bericht Des Unabhängigen Abschlussprüfers	8-10
Darstellung Der Vermögenslage	11
Gesamtergebnisrechnung	12
Aufstellung Der Veränderungen Des Nettovermögens, Das Den Inhabern Rücknehmbarer Gewinnberechtigter Anteile Zuzuordnen Wird	13
Zeitplan Der Investitionen	14
Anhang Zum Jahresabschluss	15-28
Appendix	
Appendix 1 - Zusatzinformationen (Ungeprüft)	29
Appendix 2 - Offenlegung Von Vergütungen (Ungeprüft)	30
Appendix 3 - Aufstellung Der Veränderungen Im Portfolio (Ungeprüft)	31

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Allgemeine Information

Verwaltungsrat

PraveenJagwani*(Indian)
RonanSmith**(Irish)
Simon McDowell**(Irish)⁽¹⁾

Alle Direktoren sind nicht exekutive Direktoren.

* Cerbunden mit dem Investment-Manager und Distributor

** Unabhängiger Direktor

(1) Vorsitzender

Registriertes Büro

33 Sir JohnRogerson'sQuay
Dublin2
Ireland

Administrator, Registrie- und

Citibank Europe Plc
1 North WallQuay
Dublin1
Irländer

Sekretär****

Tudor TrustLimited
33 Sir JohnRogerson'sQuay
Dublin2
Irländer

Rechtsspezialist

DillonEustace
33 Sir JohnRogerson'sQuay
Dublin2
Irländer

Schweizer Vertreter und Zahlstelle ***

RBC Investor Services Bank S.A.
Esch-sur-Alzette
Zurich Branch
Bleicherweg 7
CH-8027 Zurich
Switzerland

Anlageberater

UTI Asset Management CompanyLimited
UTI - Tower, "Gn"Block
BandraKurlaComplex
Mumbai-400051
India

Investment-Manager und Distributor

UTI International (Singapore) PrivateLimited
3 RafflesPlace
#8-02 BharatBuilding
Singapore, 048617

Wirtschaftsprüfer

Ernst & Young
HarcourtCentre
HarcourtStreet
Dublin 2
Irländer

Dispositar*****

Citi Depository ServicesIreland
Betrantes Firma
1 North WallQuay
Dublin1
Irländer

Anbieter für Governance-Services

Bridge Consulting
Ferry House
48-53 Mount Street Lower
Dublin 2
Irländer

*** Der Verkaufsprospekt, die Satzung, der vereinfachte Verkaufsprospekt, die Unterlage von wesentlichen Informationen für den Anleger, die der Jahresbericht, der Halbjahresbericht sowie die Liste alle Käufe und Verkäufe während der Berichtsperiode können kostenlos beim Schweizer Vertreter angefordert werden.

****State Street Fund Services (Ireland) Limited hatte diese Position zuvor inne. Diese Änderung ist ab 23.59 Uhr, 31/10/2017 wirksam.

****State Street Fund Services (Ireland) Limited hatte diese Position zuvor inne. Diese Änderung ist ab 23.59 Uhr, 31/10/2017 wirksam.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Unternehmensprofil

UTI Indian Fixed Income Fund Plc ("Unternehmen") ist als eine offene Investmentgesellschaft mit variablem Kapital strukturiert, die gemäß der Unternehmensgesetz (geändert) als Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Irland, registrierte Nummer 516063 gegründet und gemäß der Verordnungen der Europäischen Gemeinschaft - (Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2011 und UCITS-Verordnung der Zentralbank (Überwachung und Durchsetzung) in 2013 (Abschnitt 48(1)), Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2015 ("OGAW-Richtlinie" von Zentralbank). Das Unternehmen hat zum 07/12/2012 seinen Betrieb aufgenommen.

Der Sitz des Unternehmens befindet sich in 33 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Irland.

Die Gesellschaft agiert in Form eines Pools von Fonds, die sich aus einer Anzahl unterschiedlicher Fondsanteile ("Fonds") zusammensetzen, die jeweils aus einer oder mehreren Aktienformen bestehen. Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft eine Fondseinheit UTI Indian Fixed Income Fund ("Fonds"), die unter der Verwendung funktionaler Währung US-Dollar fungiert.

Anlageziel

Das Unternehmen strebt bei Gewährleistung des moderaten Kreditrisikos, durch Investitionen in ein Portefeuille aus festverzinslichen Wertpapieren von indischem Zentralstaat, Ländern, Staatsbetrieben vom Indian und anderen Unternehmen, die mittlerweile einen ansehnlichen Teil ihrer Geschäfte in Indien generieren, einen möglichst hohen langfristigen Gesamterträge an. Das Unternehmen wird in beide bestehende Lokalwährungsanleihen (Indische Rupie ("INR") sowie in Offshore-, Fremdwährungsschuldtitle des indischen Emittenten investieren. Offshore-, Fremdwährungsschuldtitle des indischen Emittenten umfassen Anleihen und Schuldverschreibungen, die von den indischen Unternehmen und Finanzinstitutionen in anderen Währungen als der INR begeben werden. Das Unternehmen kann einen Teil seines Vermögens in auf US Dollars bzw. anderen Währungen von indischen Unternehmen und Banken emittierte Schuldverschreibungen anlegen. Das Fremdwährungsexposure in INR kann durch die nicht lieferbaren Terminkontrakte abwickelt werden. Daneben kann das Unternehmen, gemäß der Anforderungen der UCITS-Verordnung, nur für die Zwecke der Liquidität, in Höhen von bis zu 10% seines Vermögens in Festanlagen bei den Offshore-Filialen der indischen Banken investieren. Investment-Manager beabsichtigt durch Investitionen in nichtstaatliche Anleihen, Schuldverschreibungen, ob ihre Basisemittenten zum Erwerbszeitpunkt von einer registrierte Ratingagentur - indische Kapitalmarktaufsicht (SEBI) die Bonitätsrating von „A“ oder einer hohen Note (wie z.B von CRISIL, ICRA, Fitch oder CARE) gegeben wird oder nicht, moderates Niveau des Kreditrisikos zu erreichen.

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft eine Fondseinheit UTI Indian Fixed Income Fund ("Fonds"), die unter der Verwendung funktionaler Währung US-Dollar fungiert. Aktienformen und Herausgabebetrag sind unten aufgeführt:

Name der Fond	Erscheinungsdatum	Anteilsklasse
UTI Indian Fixed Income Fund plc	07/12/2012	USD-Institutionell
	07/12/2012	USD-Einzelhandel
	10/01/2013	USD RDR
	25/11/2016	SGD-Einzelhandel
	25/11/2016	USD Super-Institutionell
	24/05/2017	Euro-Institutionell
	31/07/2018	CHF Institutionell
	31/07/2018	CHF-Einzelhandel

Berechnung Des Nettoinventarwerts Der Aktien

Zum Bewertungszeitpunkt für jeden betreffenden Handelstages (um 12.00 Uhr - irische Ortszeit) wird der Nettoinventarwert des Unternehmens durch Wertfeststellung des Vermögens vom Unternehmen (einschließlich der aufgelaufenen Erträge, die nicht vereinnahmt werden) und Abzug von Verbindlichkeiten des Unternehmens (einschließlich der Rückstellung für Abgaben und Kosten, aufgelaufene Aufwendungen und Gebühren, die bei der Liquidation des Unternehmens die eingehalten Verbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten enthalten) berechnet. Jede bestimmte Klasse, der der Nettoinventarwert durch der Wertfeststellung des Anteils zugewiesen werden soll, wird zur Berücksichtigung seiner Ansprüche, Aufwendungen, oder Kosten angepasst. Zum Bewertungszeitpunkt für jeden betreffenden Handelstages wird der Nettoinventarwert pro Aktie durch Teilung des einer bestimmten Klasse zuzuweisenden Nettoinventarwerts durch die Anzahl der Anteile an der Klasse zum betreffenden Zeitpunkt der Bewertung und wobei das Ergebnis sich auf die zwei Dezimalstellen gerundet wird. Der einer Klasse zuzuweisenden Nettoinventarwert wird in der dominierten Währung der jeweiligen Klasse ausgedrückt, oder in anderen Währungen nach der Bestimmung des Verwaltungsrats.

Bericht Des Anlageverwalters

Marktkommentare

Letztes Jahr traten in dem indischen Markt eine zunehmende Menge der Reaktionen auf Risiko von breiteren Emerging Märkten, die mit Steigerung von US-Staatsanleihen um 3% begann und von lokalen Faktoren wie die Aufwirkung der Rohölpreisentwicklung auf Inflation, das Besorgnis auf bevorstehende Wahl und Populismus bis zu einem gewissen Grad von Regierung sowie die Ausweitung des Leistungsbilanzdefizits verstärkt wurde. Die ausländische Investoren halten weiterhin Verkäufer im Anleihenmarkt, haben in den ersten zehn Monaten die Nettoverschuldung in Höhe von ungefähr 9 Milliarden USD verkauft, wie sie am Markt erwarteten, dass inmitten von einem gewissen Aufbau des wirtschaftlichen Drucks Zinserhöhungen mehrmals stattgefunden haben. Der ausländische Verkauf von Portfolio-Investoren war Ursache und Folge von Abschwächung der indischen Rupie gegenüber dem USD. In Oktober hielt RBI Zinssätze nach fortlaufende Erhöhungen seit Juni, dieser Beschluss, der für viele Marktteilnehmer überraschend kam, weil er ein sehr starkes Signal stellte, dass die Zentralbank an einer Inflationssteuerung der Geldpolitik festhält und Zinsen zur Verteidigung der Währung nicht verwendet. Die Zentralbank hat sich von ihrer neutralen politischen Ausrichtung zu kalibriert verschärfender Ausrichtung allerdings geändert, was bedeutet, jeweilige kurzfristige Maßnahmen im Hinblick auf Zinsen wird auf die Richtung Zinsstraffung gekippt. Darüber hinaus kam in September ein Akteur in Verzug, der eine führende Infrastruktur im ganzen Land bietet, infolgedessen auf den Lokalmärkten die Anleger gegenüber Krediten im Nichtbankensektor sowie Wohnraumfinanzierungsbereich misstrauisch geworden sind, wegen einer Angst vor einem etwaigen Ansteckungseffekt.

Aussicht

Globaisiert werfen die Märkte der festverzinslichen Wertpapiere ein wachsendes Auge auf die Schwankungen vom globalen Rohölpreis, Entwicklung von handelsbezogenen Gesprächen zwischen US und China, Risikowahrnehmungen gegenüber Emerging Märkte und Abwicklungsgeschwindigkeit der quantitativen Lockerung durch die Zentralbank. Im Inland werden in einem Wahljahr die Verpflichtung zur Steuerdisziplin und Finanzkonsolidierung, sowie die Auswirkung der Ölpreisentwicklung auf die weltweite Inflation, Finanzlage und Leistungsbilanzdefizit genau überwacht. Außerdem sollen Anleiherenditen bestimmt werden, in Anlehnung an die Wahrscheinlichkeit einer nachhaltigen Pipeline von Offenmarktgeschäften und das Niveau, auf dem die Renditen für US-Staatsanleihen bezahlt werden. Daneben wird die Märkte der festverzinslichen Wertpapiere die Entscheidung von Geldpolitische Ausschuss (MPC) und den Inflationsausblick sowie Zinsseite verfolgen. MPC wird erwartet, dass in nächsten Monaten jeweiliges Anzeichen einer Inflation aufgepasst werden soll, bevor er eine Maßnahmen ergreifen wird.

Wir befinden uns in der Zone, wo Ungewißheit besteht, weil in den nächsten sechs Monaten die Wahl stattfindet. Die Ungewissheit um wo sich die Rohölpreise einpendeln werden, sowie die Volatilitäten von aktuellen Straffungsmaßnahmen durch die Federal Reserve Bank, die die Auswirkungen auf die Emerging Märkte haben, einschränken uns in der Weise, um eine deutlich langfristige oder konstruktiven Meinung zu der Dauer zu vertreten. Der Fonds festes Einkommen konzentriert sich stärker auf Rückstellung und höhere Renditen bis zum Ende der Laufzeit, in der derzeitigen Phase der Volatilität und Ungewissheit, durch die Steigerung von Zinsen oder Währungsabwertung das Risiko in gewissem Umfang zu mindern. Wir suchen eine geeignete Zeit und Ebene, die Dauer zu addieren, wenn die Rahmenbedingungen besser werden oder unsere Überzeugungsgrade steigen.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht Des Verwaltungsrats

Der Verwaltungsrat (nachstehend die "Directoren" genannt) des Unternehmens legen seinen Bericht, zusammen mit dem testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018 vor. Gemäß der Unternehmensgesetz 2014 (geändert) ist vom 02/08/2012 das Unternehmen als Aktiengesellschaft registriert.

Bericht Über Die Verantwortlichkeiten Der Directoren

Gemäß des irischen Rechts sind die Direktoren für die Ausarbeitung des Berichts von Direktoren und Jahresabschluss verantwortlich.

Das irische Recht fordert die Direktoren auf, den Jahresabschluss für jedes Geschäftsjahr zu erstellen. Nach diesem Recht haben die Direktoren den Jahresabschluss entsprechend in Übereinstimmung mit den Finanzberichtsstandards („FRS“) 102 vorbereitet: diese Finanzberichtsstandards sind in Großbritannien und Republik Irland anzuwenden.

Nach dem irischen Recht genehmigen die Direktoren den Jahresabschluss nicht, wenn sie nicht davon überzeugt sind, dass diese Berichte zum Ende des Finanzjahres ein entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz-, und Ertragslage des Unternehmens vermittelt.

Bei Ausarbeitung dieser Finanzberichte wird die Direktoren aufgefordert:

- • angemessene Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden auszuwählen und dann diese Methoden übereinstimmend anzuwenden;
- • Schätzungen und Beurteilungen vernünftig und umsichtig vorzunehmen;
- • zu erklären, ob diese Finanzberichte in Übereinstimmung mit FRS 102 erstellt wurden, und zu sicher, dass sie die nach dem Unternehmensgesetz 2014 (geändert) zusätzliche angeforderte Informationen umfassen; und
- • Jahresabschluss auf dem Grundsatz der Unternehmensfortführung vorzubereiten, sofern die Annahme, dass der Geschäftstätigkeit fortgesetzt wird, nicht unangebracht ist.

Die Direktoren übernehmen die Verantwortung für Erfassung der ausreichenden Buchführungs- und der Durchführungsdaten, sodass:

- • diese Daten richtig erfasst werden und die Geschäfte ausreichend zeigen sowie erklären;
- • sie erlauben, jederzeit die Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens mit hinreichender Genauigkeit bestimmt werden; und
- • sie ermöglichen, Direktoren die Übereinstimmung mit dem Unternehmensgesetz 2014 (geändert) von dem Jahresabschluss sicherzustellen und diese Berichte geprüft werden zu können.

In dieser Beziehung wurden Citibank Europe Plc zum Zwecke von Führung der Geschäftsbücher, und folglich werden die vorschriftsmäßige Aufzeichnungen unter der folgenden Adresse aufbewahrt: Citibank Europe Plc, 1 North Wall Quay, Dublin 1, Ireland („der Administrator“).

Die Direktoren sind für Sicherung der anvertrauten Vermögenswerte des Unternehmens verantwortlich. In dieser Beziehung haben sie das Vermögen des Unternehmens Citi Depositary Service Ireland ("Depotstelle") anvertraut, der als einen Depotstelle des Unternehmens gemäß der Bestimmungen des Übereinkommen über Verwahrung beauftragt wurde. Die Direktoren sind im Allgemeinen dafür verantwortlich, sämtliche Maßnahmen zu veranlassen, die es ihnen ermöglichen, die Aktiva des Unternehmens zu schützen und das Unternehmen vor Betrug zu bewahren sowie Betrug und andere Unregelmäßigkeiten aufzudecken.

Entsprechenserklärung Der Directoren

Die Direktoren erkennen an, dass sie für Einhaltung der Bestimmungen durch die Erfüllung ihrer betreffenden Pflichten aus Unternehmensgesetz 2014 (geändert) verantwortlich sind (nachstehend „betreffende Pflichten“ genannt).

Die Direktoren bestätigt, dass sie Entsprechenserklärung ausgearbeitet und erlassen haben, in denen die Maßnahmen und Verfahren beschrieben sind, dass nach der Ansicht der Direktoren sie für das Unternehmen mit Bezug auf Konformität mit der „betreffenden Pflichten“.

Die Direktoren versichern darüber hinaus, dass das Unternehmen sich geeignete Verfahren oder Strukturen entwickelt, die nach der Ansicht der Direktoren zur Gewährleistung der Befolgung von Vorschriften durch die Erfüllung ihrer betreffenden Pflichten geplant wurden, einschließlich im Vertrauen auf die Auskünfte oder den Rat der beim Unternehmen angestellten Personen und externe Buchprüfer und Steuerberater, wenn die Auskünfte angebracht erscheint, und dass die Wirksamkeit der Verfahren oder Strukturen während des betreffenden Finanzjahres geprüft haben.

Wirtschaftsprüfungsausschuss

Während des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 oder 31/10/2017 hatte das Unternehmen keinen Wirtschaftsprüfungsausschuss. Der Verwaltungsrat erwog, einen Prüfungsausschuss, wie im Abschnitt 167 des Unternehmensgesetzes 2014 (geändert) beschrieben, einzusetzen. Dennoch beschloss der Rat, dass keinen Ausschuss eingesetzt werden soll, da das zu diesem Zeitpunkt für die Organisation des Unternehmens als UCITS Fonds und die Natur, den Umfang sowie Kompliziertheit des Betriebs am besten geeignet ist.

Prüfungsrelevante Informationen

Soweit die Direktoren wissen, gibt es keine prüfungsrelevante Informationen, die von Prüfer des Unternehmens nicht bewusst sind und die Direktoren haben alle notwendigen Schritte eingeleitet, um sich die einschlägigen Informationen zu verschaffen und Prüfer des Unternehmens beim Erwerb von einschlägigen Informationen zu unterstützen.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht Des Verwaltungsrats (Weiter)

Hauptgeschäftstätigkeiten

Das Unternehmen strebt bei Gewährleistung des moderaten Kreditrisikos, durch Investitionen in ein Portefeuille aus festverzinslichen Wertpapieren von indischem Zentralstaat, Ländern, Staatsbetrieben vom Indian und anderen Unternehmen, die mittlerweile einen ansehnlichen Teil ihrer Geschäfte in Indien generieren, einen möglichst hohen langfristigen Gesamterträge an. Das Unternehmen wird in beide bestehende Lokalwährungsanleihen (Indische Rupie („INR“) sowie in Offshore-, Fremdwährungsschuldtitle des indischen Emittenten investieren. Offshore-, Fremdwährungsschuldtitle des indischen Emittenten umfassen Anleihen und Schuldverschreibungen, die von den indianischen Unternehmen und Finanzinstitutionen in anderen Währungen als der INR begeben werden. Das Unternehmen kann einen Teil seines Vermögens in auf US Dollars bzw. anderen Währungen von indischen Unternehmen und Banken emittierte Schuldverschreibungen anlegen. Das Fremdwährungsexposure in INR kann durch die nicht lieferbaren Terminkontrakte abwickelt werden. Daneben kann das Unternehmen, gemäß der Anforderungen der UCITS-Verordnung, nur für die Zwecke der Liquidität, in Höhen von bis zu 10% seines Vermögens in Festanlagen bei den Offshore-Filialen der indischen Banken investieren.

Überblick Über Den Geschäftsverlauf Und Zukünftige Entwicklung

Die Direktoren erwarten keine Veränderung der Organisation vom Unternehmen oder der Anlageziele des Fonds gegenüber der nahen Zukunft.

Corporate Governance Kodex

Der für irische kollektive Kapitalanlagen anwendbare Corporate Governance Kodex („der Kodex“) wurde vom 14/11/2011 durch den irischen Fonds (früher irischer Fonds-Industrieverband) ausgegeben. Der Verwaltungsrat hat einen Rahmen für Betriebsführung abgesteckt, den der Rat glaubt, dass es für eine Investmentgesellschaft geeignet wäre und die Möglichkeit zur freiwilligen Einhaltung unter Anforderungen des Kodex bieten sowie die Grundsätze der guten Betriebsführung und Kodex bewährtes Verfahrens festlegen würde. Der Rat hat sich dem Kodex mit Wirkung auf den Zeitpunkt der Eintragung – 02/08/2012 freiwillig unterworfen.

Der Verwaltungsrat war allerdings der Auffassung, dass während des ganzen Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 und 31/10/2017 Tätigkeiten des Unternehmens unter Beachtung des Irischer Fonds Kodexes auszuführen.

<https://files.irishfunds.ie/1432820468-corporate-governance-code-for-collective-investment-schemes-and-management-companies.pdf>

Direktoren

Die Direktoren des Unternehmens zu irgendeinem Zeitpunkt während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2018 und 31/10/2017 sind im Folgenden aufgeführt:

Praveen Jagwani (Inder)
Ronan Smith (Irländer)
Simon McDowell (Irländer)

Beteiligungen Der Mitglieder Des Verwaltungsrats Und Des Sekretärs

Dem Verwaltungsrat sind während des Berichtsjahres bis zum und am 31/10/2018 keine Beteiligung vom jeweiligen Direktor, Sekretär oder Mitglied ihrer Familien bekannt.

Die am 31/10/2018 durch das Unternehmen zu entrichtenden Gebühren für Direktoren sind 11,567 US Dollars (31/10/2017: 18,776 US Dollars).

Es gibt keine Partei-bezogene Transaktionen oder Beteiligungen der Direktoren für das Geschäftsjahr anders als, wie im Anhang 9 des Abschlussberichts zur Verfügung gelegt.

Geschäfte Mit Nahestehenden Parteien

Regelung 41 der UCITS Verordnung über „Einschränkung der Geschäfte mit verwandten Personen“ erklärt, dass „eine zuständige Person sollte sicher stellen, dass diejenige Geschäfte zwischen UCITS und verwandten Personen a) zu marktüblichen Konditionen abgewickelt; und b) im bestmöglichen Interesse der Anteilhaber von UCITS“ gehandelt wird .

Gemäß der Regelung 78.4, UCITS-Verordnung sind die Direktoren als eine zuständige Person überzeugt, dass es Absprache, urkundlich bewiesen, hinsichtlich des Verbindlichkeiten, wie in der Regelung 41(1) vorgeschrieben gibt, die für alle Transaktionen mit einer nahestehenden Partei gilt; und alle Transaktionen mit nahestehenden Personen, die während des Berichtszeitraums abgeschlossen wurden, entsprechend der Pflichten, wie in der Regelung 41(1) vorgeschrieben.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

bericht des verwaltungsrats (weiter)

ergebnisse und dividende für das geschäftsjahr

Die Ergebnisse für das Geschäftsjahr sind in der Gesamtergebnisrechnung für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018 dargestellt. Aktuelle Geschäftsentwicklung und Lage der Gesellschaft sind der Darstellung der Vermögenslage am 31/10/2018 beschrieben.

Das Unternehmen erklärte eine Beteiligung von 10,987,312 USD (31/10/2017: 10,253,361 USD) während des Berichtsjahres.

Wesentliche Risiken Und Ungewissheiten

Die wesentlichen Risiken und Ungewissheiten, denen das Unternehmen ausgesetzt ist, umfassen, ohne darauf beschränkt zu sein, Marktrisiken, Kreditrisiko (einschließlich der staatlichen Emittenten) und Liquiditätsrisiko. Eine ausführliche Analyse der Risiken, in die der Fonds geraten könnte, sind im Anhang 10 des Abschlussberichts enthalten.

Diversitätspolitik

Bedingt durch die Organisationsstruktur und das Betriebsmodell des Unternehmens, wobei die meiste Tätigkeiten/ operative Ausgaben durch die Verwaltungsgesellschaft an verschiedenen Dienstleistern des Unternehmens übertragen wurden, und unter Berücksichtigung, dass eine Umsetzung von Diversitätspolitik nur von Direktoren als Mitarbeiter des Unternehmens nicht für erforderlich halten.

Wichtige Ereignisse Während Der Berichtsperiode

Wichtige Ereignisse während der Berichtsperiode sind im Anhang 16 des Abschlussberichts beschrieben.

Wichtige Ereignisse Nach Dem Ende Der Berichtsperiode

Wichtige Ereignisse nach dem Ende der Berichtsperiode sind im Anhang 17 des Abschlussberichts beschrieben.

Unabhängige Wirtschaftsprüfer

Unabhängiger Wirtschaftsprüfer - Ernst & Young üben ihre Tätigkeit entsprechend dem Abschnitt 383 (2) des Unternehmensgesetzes 2014 weiter aus (geändert).

Im Auftrag Des Verwaltungsrats:

Simon McDowell

Ronan Smith

15/02/2019

15/02/2019

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht Der Depotstelle An Die Anteilhaber

In unserer Funktion als Depotstelle des Unternehmens haben wir uns erkundigt, wie UTI Indian Fixed Income Fund PLC ('das Unternehmen') für das Finanzjahr bis zum 01/11/2017 - 31/10/2018 geleitet worden ist.

Dieser Bestätigungsvermerk, einschließlich der Beurteilung, wurde gemäß UCITS Vorschriften der Zentralbank in Irland ausschließlich für die Aktionäre erstellt und dient keinem anderen Zweck. Mit der Erteilung dieses Bestätigungsvermerks übernehmen wir keinerlei Verantwortung für andere Zwecke oder andere Personen, denen dieser Bericht gezeigt wird.

Verantwortlichkeiten Der Depotstelle

Our duties and responsibilities are outlined in the Central Bank of Ireland's UCITS Regulations. Einer unserer Pflichten ist in jedem Geschäftsjahr nach der Führung der Geschäfte durch die Gesellschaft zu erkundigen und die Anteilhaber danach zu berichten.

Unser Bericht wird erklären, ob nach unserer Ansicht in dem Geschäftsjahr das Unternehmen in Übereinstimmung mit der Gründungsurkunde & dem Gesellschaftsvertrag sowie der UCITS-Verordnung geleitet worden ist. Das ist Gesamtverantwortung des Unternehmens, ihre Bestimmungen zu erfüllen. Falls das Unternehmen nicht erfüllt hat, wir als Depotstelle die Gründe hierfür darlegen, und die Schritte aufzeigen sollten, die wir zur Bereinigung der Situation ausführen werden.

Grundlage Der Ansicht Der Depotstelle

Nach der verständigen Ansicht der Depotstelle führt er die Abklärungen durch, in Hinsicht auf Bedürfnisse, seine Pflichten aus UCITS-Verordnung zu erfüllen und zu sichern, dass in allen wesentlichen Belangen, das Unternehmen verwaltet worden ist (i) in Übereinstimmung mit den Beschränkungen im Rahmen von Investitionen und Kreditfähigkeit nach der Bestimmungen von Verfassungsdokumentation und angemessenen Verordnung und (ii) anderenfalls in Übereinstimmung mit den Bestimmungen der Errichtungsurkunde sowie sonstigen entsprechenden Bestimmungen.

Ansicht

Nach unserer Ansicht ist während des Geschäftsjahres das Unternehmen geleitet worden, in allen wesentlichen Belangen:

- (i) sie entsprechend der Anlage- und Kreditaufnahmebeschränkungen und -befugnisse des Unternehmens durch die Satzung der Gesellschaft und den Gesellschaftsvertrag sowie Verordnungen 2011 der Europäischen Gemeinschaften (Organismen für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren), wie geändert, (die „Verordnungen“) und;
- (ii) anderenfalls entsprechen sie der Satzung der Gesellschaft und dem Gesellschaftsvertrag sowie den Regelungen.

Citi Depository Services Ireland Betrautes Firma

1 North Wall Quay

Dublin

15/02/2019

BERICHT DES UNABHÄNGIGEN WIRTSCHAFTSPRÜFER FÜR MITGLIEDER VON UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC.

Ansicht

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Gesamtergebnisrechnung, Eigenkapitalveränderungsrechnung, Aufstellung über die Entwicklung der Nettovermögenswerte, die den Inhabern rücknehmbarer, gewinnberechtigter Anteile zugeordnet sind, Aufstellung der Wertpapierbestandsveränderungen und Anhang - der UTI Indian Fixed Income Fund Plc ("das Unternehmen") für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018, einschließlich Zusammenfassung der wesentlichen Bilanzierungsgrundsätze, gemäß der Ablage 3 geprüft. In der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft liegen die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach dem irischen Recht und handelsrechtlichen Vorschriften einschließlich FRS 102 – Finanzberichtstandards, die in Großbritannien und Republik Irland (irischen Rechnungslegungsvorschriften) anzuwenden sind.

Nach unserer Ansicht:

- vermittelt der Jahresabschluss ein entsprechendes Bild von Vermögens-, Schulden-, Finanzlage des Unternehmens bis zum 31/10/2018 sowie seiner Ertragslage für dieses Geschäftsjahr;
- wurde in Übereinstimmung mit irischen Rechnungslegungsvorschriften genau ausgearbeitet; und
- wurde gemäß der Anforderungen aus Unternehmensgesetz 2014, Europäische Gemeinschaften erstellt (Organismus für kollektive Anlagen in markfähigen Wertpapieren) Verordnung 2011, und Zentralbank-Verordnung (Überwachung und Durchsetzung) Verordnung 2013 (Abschnitt 48(1)) (Organismus für kollektive Anlagen in markfähigen Wertpapieren) Verordnung 2015.

Grundlage Des Bestätigungsvermerks

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach den international anerkannte Grundsätze zur Abschlussprüfung (Irland) (ISAs (Irland)) und dem entsprechenden Recht vorgenommen. Unsere Verantwortung ist auf dieser Grundlage in der Sektion "Verantwortlichkeiten des Wirtschaftsprüfers" vom unseren geprüften Bericht weiter beschrieben. Laut der ethischen Anforderungen, die für unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Irland von Bedeutung sind, hängen wir von dem Unternehmen nicht ab, einschließlich der ethischen Standards, die von der irischen Aufsichtsbehörde für Prüfung und Buchführung (IAASA) ausgegeben, und wir unsere ethische Verantwortung entsprechend dieser Anforderungen erfüllt haben.

Nach unserer Auffassung sind die erlangten Prüfungsnachweise als Grundlage für die Erteilung unseres Testats ausreichend und angemessen.

Schlussfolgerungen Bezüglich Des Arbeitendes Unternehmens

Im Rahmen dieser Angelegenheit haben wir keinerlei zu berichten, in Bezug auf ISAs (Irland) werden wir aufgefordert, Ihnen mitzuteilen, wenn:

- aufgrund der Buchführung zur Ausarbeitung des Jahresabschlusses, die Leistung des arbeitenden Unternehmens von Direktoren nicht geeignet ist; oder
- aufgrund der Burchführung für die Periode von zumindest 12 Monaten von dem Tag der Ermächtigung zur Ausgabe des Jahresabschlusses an, die Direktoren in dem Jahresabschluss eine bestehende wesentliche Ungewissheit nicht offengelegt haben, die die erhebliche Zweifel an der Fortführungsfähigkeit des Unternehmens aufwerfen.



ZUM AUFBAU EINER BESSEREN ARBEITSWELT

BERICHT DES UNABHÄNGIGEN WIRTSCHAFTSPRÜFER FÜR MITGLIEDER VON UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC (Weiter)

Sonstige Informationen

Die Direktoren sind für sonstige Informationen verantwortlich. Sonstige Informationen umfassen die in dem jährlichen Bericht außer des Jahresabschlusses und im geprüften Bericht von unseren Prüfer vermittelten Informationen. Unsere Aussage im Jahresabschluss enthält sonstige Informationen nicht und sofern nicht ausdrücklich im unseren Bericht anderes worden ist, können wir hierzu keine Bestätigung oder Aussage erteilen bzw. abgeben.

In Bezug auf unsere Arbeit ist unsere Aufgabe, sonstige Informationen zu lesen und dabei zu beachten, ob sonstige Informationen wesentlich im Widerspruch zu dem Jahresabschluss sind oder unsere entweder bei der Prüfung oder anderweitig gewonnenen Erkenntnisse wesentlich falschen Angaben gemacht wurden. Falls uns offensichtliche Falschaussagen oder wesentliche Widersprüchlichkeiten mit des Jahresabschlusses auffallen, werden wir aufgefordert zu prüfen, ob es eine wesentliche Falschangabe im Jahresabschluss oder eine wesentliche Falschangabe der sonstigen Informationen gibt. Falls auf Grundlage der von uns durchgeführten Tätigkeiten, wir zu dem Schluss kommen, dass es eine wesentlich Falschangabe der sonstigen Informationen besteht, werden wir aufgefordert, diese Tatsache mitzuteilen.

Im Rahmen dieser Angelegenheit haben wir keinerlei zu berichten.

Stellungnahmen Zu Anderen Angelegenheiten, Die Im Companies Act 2014 Vorgeschrieben Sind

Allein auf Basis von vorgenommenen Arbeiten während der Prüfung teilen wir Ihnen als Folgendes mit:

- nach unserer Auffassung sind die in dem Bericht der Direktoren vermittelten Informationen in Übereinstimmung mit dem Jahresabschluss; und
- nach unserer Auffassung wurde der Bericht von Direktoren gemäß des Unternehmensgesetzes 2014 ausgearbeitet

Wir haben alle Informationen und Erklärungen erworben, die als notwendig zum Zweck unserer Prüfung betrachtet sind.

Wir sind der Auffassung sind Buchführungsdaten des Unternehmen genügend für den Erstellung des Finanzberichtes und sind entsprechend geprüft worden, sowie der Bericht des Unternehmen über Finanzlage ist in Übereinstimmung mit der Buchführungsdaten.

Angelegenheiten, Die Wir Mitzuteilen Aufgefordert Werden, Als Ausnahme

Wir haben auf Basis von den bei der Prüfung erworbenen Erkenntnissen und Wissen über das Unternehmen und Unternehmensumfeld, keine bestehende wesentliche Falschangabe im Bericht der Direktoren erkannt.

Laut der Sektionen 305 bis 312 vom Unternehmensgesetz 2014 fordert es uns auf, nach unserer Ansicht Ihnen mitzuteilen, dass die Offenlegung der Vorstandsvergütung und Transaktionen nicht erstellt wurde. Im Rahmen dieser Angelegenheit haben wir keinerlei zu berichten.



ZUM AUFBAU EINER BESSEREN ARBEITSWELT

BERICHT DES UNABHÄNGIGEN WIRTSCHAFTSPRÜFER FÜR MITGLIEDER VON UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC (Weiter)

Jeweilige Verantwortung

Verantwortung Der Direktoren Für Den Jahresabschluss

wie weiter im Bericht über Verantwortung der Direktoren ausführlich erläutert wird, der in Seite 4 dargestellt wurde, sind die Direktoren entweder für die Ausarbeitung des Jahresabschlusses, Vermittlung eines möglichst getreuen Bildes oder für interne Kontrolle verantwortlich, die von Ihnen als notwendig zur Vorbereitung des Finanzberichtes betrachtet ist, um die durch Betrug oder Fehler verursachten Falschangaben, Betrug oder zu vermeiden.

Bei Erstellung des Jahresabschlusses sind die Direktoren für die Bewertung der Fähigkeit bei Fortführung des arbeitenden Unternehmens, für die Offenlegung - wie geeignet – der Angelegenheiten bezüglich des arbeitenden Unternehmens und Führung des Unternehmens verantwortlich, auf Basis von Buchführung, sofern die Verwalter vorhaben, entweder das Unternehmen zu liquidieren oder Geschäftstätigkeit einzustellen oder sie haben keine realistische Alternative mehr, als so zu handeln.

Verantwortlichkeiten Des Wirtschaftsprüfers Für Prüfungder Finanzberichte

Wir strebt an, hinreichende Prüfungssicherheit darüber zu erlangen, dass der Jahresabschluss insgesamt frei von wesentlichen durch Betrug oder Fehler verursachten Falschangaben sind, um unsere Aussage durch Erstellung der geprüften Berichte darüber treffen zu können. Hinreichende Sicherheit ist hohe Sicherheit, dennoch garantiert sie nicht, eine Prüfung gemäß ISAs (Irland) wird immer wesentliche Falschangabe erkennen, wenn eine entsteht. Falschangaben können aufgrund von Unrichtigkeiten oder Verstößen entstehen oder sind als wesentlich betrachtet, wenn sie einzeln oder in ihrer Summe mit anderen falschen Darstellungen die wirtschaftlichen Entscheidungen, die Nutzer auf der Grundlage des Abschlusses treffen, beeinflussen könnte.

Eine ausführliche Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für Prüfung des Jahresabschlusses befindet sich unter dieser Webseite:http://www.iaasa.ie/getmedia/b2389013-1cf6-458b-9b8f-a98202dc9c3a/Description_of_auditors_responsibilities_for_audit.pdf.

Die Beschreibung ist ein wesentlicher Bestandteil unseres Berichtes.

Der Sinn Unserer Arbeit Und Die Menschen, Gegenüber Denen Wir Verantwortung Tragen

Dieser Bericht ist gemäß des Abschnitts 391 des Unternehmensgesetzes 2014 ausschließlich für die Mitglieder des Unternehmens, als ein Organ erstellt. Unserr Arbeit wird vorgenommen, sodass wir die Mitglieder des Unternehmens die Angelegenheiten mitteilen können, zu denen wir in einem geprüften Bericht verpflichtet wird und nicht für andere Zwecke. Im größtmöglichen gesetzlich zulässigen Umfang tragen wir keinerlei Verantwortung gegenüber irgend jemand anderes als das Unternehmen und Mitglieders des Unternehmens, als ein Organ, weder für unsere Arbeit, den geprüften Bericht oder für unsere Schlussfolgerungen daraus.

Dean Phillips

Assoziierter Partner
für und im Auftrag von
Ernst & Young Chartered Accountants and Statutory Audit Firm

Dublin

Dem:

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

BERICHT ZUR FINANZLAGE

Bis zum 31/10

	Vermerk	31/10/2018 USD	31/10/2017 USD
Aktiva			
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert übertragbare Wertpapiere	10	190.804.925	304.225.110
Abonnementsforderungen		75.000	249.701
Forderungen aus bereits veräußerten Beteiligungen	3(j)	16.484.330	-
Zinsforderungen		6.080.460	8.354.206
Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten	5	3.631.309	5.010.927
Summe Aktiva		<u>217.076.024</u>	<u>317.839.944</u>
Passiva			
Verbindlichkeiten - innerhalb eines Jahres fällige Beträge:			
Verbindlichkeiten aus Fondsvermögen	5	(1,601,753)	(2,658,339)
Verbindlichkeiten aus Rücknahmen		(548,858)	(1,241,590)
Zahlung der gekauften Investition	3(j)	(16,521,355)	-
Zu zahlender Anlageverwaltungsgebühren	7	(693,692)	(249,071)
Sonstige Verbindlichkeiten		(44,190)	(71,846)
Professionelles Honorar		(17,721)	(40,615)
Honorar für Administrator	7	(41,174)	(31,233)
Gebühr der Finanzregulierung		(45,256)	(24,471)
Verwaltungsrats honorar	7	(11,567)	(18,776)
Prüfungshonorar	7	(11,038)	(17,442)
Gebühr für Depotstelle	7	(23,280)	(16,909)
SEBI - Gebühr		-	(9,973)
Gebühr für Sicherheitsverwahrung		-	(7,664)
Vergütung für Transferstelle	7	(19,834)	(5,834)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(3,822)	(583)
Summe Passiva (ausgenommen vom Nettovermögen Nettovermögens der Anteilhaber von rückkaufbaren		<u>(19,583,540)</u>	<u>(4,394,346)</u>
Reinvermögen der an der Amortisation beteiligten Aktionäre	4	<u>197.492.484</u>	<u>313.445.598</u>

Im Auftrag des Verwaltungsrats:

Simon McDowell

Ronan Smith

15/02/2019

15/02/2019

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

GESAMTERGEBNISRECHNUNG

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018

	Vermerk	31/10/2018 USD	31/10/2017 USD
Erträge			
Zinserträge	3(c)	18.329.298	18.735.470
Dividendeneinkommen	3(c)	2.506	-
Realisierte Netto-Gewinne / Verluste aus die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden	3(b)	(32,207,197)	6.095.421
Unrealisierte Netto-Gewinne / Verluste aus die erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden	3(b)	(18,170,953)	1.763.596
Sonstige Erträge		-	198.410
Net Investment (loss)/income		<u>(32,046,346)</u>	<u>26.792.897</u>
Aufwendungen			
Gebühr für Anlagenverwaltung	7	(2,486,127)	(2,482,202)
Gebühr für Depotstelle	7	(207,206)	(184,735)
Honorar für Administrator	7	(178,255)	(179,631)
Professionelle Honorar		(81,093)	(179,072)
Sonstige Aufwendungen		(88,552)	(128,991)
Vergütung für Transfersstelle		(114,920)	(81,781)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(31,242)	(44,468)
Vergütung für Verwaltungsrat	7	(32,000)	(33,396)
Prüfungshonorare	7	(27,500)	(30,822)
Betriebskosten		-	(29,999)
Gebühr für Finanzregulierung		(25,000)	(23,817)
Gebühr für Sicherheitsverwahrung	7	-	(11,111)
Total Aufwendungen		<u>(3,271,895)</u>	<u>(3,410,025)</u>
Betrieb (Verlust) / Gewinn		<u>(35,318,241)</u>	<u>23.382.872</u>
Finanzaufwendungen			
Zinsaufwand		-	(99)
(Verlust) / Gewinn vor Steuer für das Geschäftsjahr		<u>(35,318,241)</u>	<u>23.382.773</u>
Steuer			
Quellensteuer	8	374.475	(222,135)
Kapitalertragsteuer	8	1.363	(31,004)
(Verringern)/erhöhung des Reinvermögens aus der Geschäftstätigkeit aufgrund der an der Rückerstattung beteiligten Aktionär		<u>(34,942,403)</u>	<u>23.129.634</u>

Außer der in der Gesamtergebnisrechnung erfassten Gewinne oder Verluste gibt es keine erfasste Gewinne oder Verluste, die während des Geschäftsjahres entstehen. Im Rahmen von Ergebnisse des Geschäftsjahres sind alle oben beschriebene Daten mit den fortzuführenden Geschäften verbunden.

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN DES NETTOVERMÖGENS, DAS DEN INHABERN RÜCKNEHMBARER GEWINNBERECHTIGTER ANTEILE ZUZUORDNEN WIRD

Für das Geschäftsjahr bis zum 31.Oktober, 2018

	Vermerk	31/10/2018 USD	31/10/2017 USD
Nettovermögen, das den Inhabern von einlösbaren Anteilen zuzurechnen ist gewinnberechtigte Anteile zu Beginn der		313.445.598	241.060.497
Betrieblichen Tätigkeiten			
(Netto-Rückgang)/Nettoerhöhung des Nettovermögens der Anteilinhaber von rückkaufbarer gewinnberechtigter Anteile aus der Geschäftstätigkeit zuzurechnen ist		(34,942,403)	23.129.634
Transaktionen von Anteilen			
Erlöse aus rückkaufbaren ausgegebenen Anteilen	6	54.161.856	158.743.144
Aufwendungen für rückkaufbaren erworbenen Anteilen	6	(124,185,255)	(99,234,316)
Nettoerhöhung/(-minderung) aus Geschäften von Anteilen		(70,023,399)	59.508.828
Dividenden	3(h)	(10,987,312)	(10,253,361)
Nettovermögen, das den Inhabern von einlösbaren Anteilen zuzurechnen ist gewinnberechtigte Anteile zu Beginn der		<u>197.492.484</u>	<u>313.445.598</u>

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

AUFSTELLUNG DER WERTPAPIERBESTANDSVERÄNDERUNGEN

BIS ZUM 31/10/2018

Nominale	Sicherheitsbeschreibung	Coupon Bewertu	Fälligkeit Datum	Beizulegende r Zeitwert USD	% von Nettovermö
Unternehmensanleihen (53,94%) (2017: 46,94%)					
100.000.000	Axis Bank	7,60	20/10/2023	1.277.492	0,65
250.000.000	Bajaj Finance	8,95	25/03/2020	3.359.563	1,70
250.000.000	Bajaj Finance	0,00	30/06/2020	3.698.345	1,87
1.250.000.000	Dewan Housing Finance Corp	9,25	09/09/2023	15.611.733	7,90
100.000.000	Dewan Housing Finance Corp	9,05	09/09/2021	1.278.588	0,65
500.000.000	Equitas Small Finance Bank	10,15	24/09/2019	6.728.103	3,41
100.000.000	Hero FinCorp	8,98	23/04/2020	1.340.329	0,68
500.000.000	ICICI Bank	9,20	17/03/2066	6.508.147	3,29
900.000.000	Indiabulls Housing Finance	8,75	26/09/2021	11.808.229	5,98
200.000.000	Indiabulls Housing Finance	8,57	15/10/2019	2.680.541	1,36
200.000.000	Infrastructure Leasing & Financial Services	8,72	21/01/2025	-	-
250.000.000	LIC Housing Finance	8,67	26/08/2020	3.343.554	1,69
300.000.000	LIC Housing Finance	8,65	29/09/2020	4.009.612	2,03
450.000.000	Mahindra & Mahindra Financial Services	8,79	23/01/2025	5.823.216	2,95
200.000.000	Power Grid Corp of India	9,30	04/09/2029	2.810.633	1,42
50.000.000	Power Grid Corp of India	8,93	20/10/2028	686.657	0,35
500.000.000	Reliance Industries	7,17	08/11/2022	6.388.745	3,23
750.000.000	Reliance Industries	7,00	31/08/2022	9.547.725	4,83
350.000.000	Reliance JioInfocomm	9,00	21/01/2025	4.658.318	2,36
150.000.000	Shriram Transport Finance Co	8,25	18/02/2020	1.967.307	1,00
500.000.000	Yes Bank	9,00	18/10/2066	6.330.582	3,21
500.000.000	Yes Bank	8,85	24/02/2025	6.674.706	3,38
				106.532.125	53,94
Staatsanleihen (40,14%) (2017: 50,06%)					
500.000.000	Indische Staatsanleihen	8,20	15/02/2022	6.856.668	3,48
50.000.000	Indische Staatsanleihen	7,73	19/12/2034	649.149	0,33
50.000.000	Indische Staatsanleihen	7,61	09/05/2030	656.565	0,33
2.150.000.000	Indische Staatsanleihen	7,17	08/01/2028	27.794.264	14,07
50.000.000	Indische Staatsanleihen	7,16	20/05/2023	659.767	0,33
3.250.000.000	Indische Staatsanleihen	6,84	19/12/2022	42.656.387	21,60
				79.272.800	40,14
Investmentfond (2,53%) (2017: 0,00%)					
5.000.000	Goldman Sachs US Treasury Liquid Reserves Fund			5.000.000	2,53
				5.000.000	2,53
Total als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanzielle				190.804.925	96,61
Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten				3.631.309	1,03
Andere Nettovermögen				3.056.250	2,36
Nettovermögenswert zum 31 Tháng Mười 2018				197.492.484	100,00
Portfolio Analysis					% von
Die an einer amtlichen Börse notierte übertragbare Wertpapiere					Summe
Sonstiges Vermögen					87,90
Gesamt					12,10
					100,00

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

1. GRUNDLAGE FÜR ERSTELLUNG

Entsprechenserklärung

Dieser Jahresabschluss wurde in Übereinstimmung mit FRS-Finanzberichtstandards 102 erstellt, diese FRS in Großbritannien und Republik Irland (irischen Rechnungslegungsvorschriften) anzuwenden sind, und gemäß der Bestimmungen von Europäischen Gemeinschaften (Organismus für kollektive Anlagen in marktfähigen Wertpapieren) - Verordnung 2011 (S.I Nr.352 von 2011) (geändert) ('UCITS-Verordnung') sowie des irischen Rechts, einschließlich des Unternehmensgesetzes 2014 (geändert).

Dieser Jahresabschluss wurde auf Basis von historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten aufgestellt, mit der Ausnahme von Finanzinstrumenten, die mit dem Zeitwert zum Bilanzstichtag bewertet werden.

UTI Indian Fixed Income Fund Plc ("das Unternehmen") nimmt die bestehende Befreiung von von offenen Investmentfonds in Anspruch weiter, entsprechend FRS 102 und erstellt derzeit keine Kapitalflussrechnung.

Alle Verweise auf Nettovermögenswerte durch die Dokumente, die mit dem an die Inhaber von rückkaufbaren Aktien beilegbaren Nettovermögen verbunden sind, sofern nichts anderes bestimmt wird.

2. SCHÄTZUNGEN UND BEURTEILUNGEN

Schätzungen

Der Erstellung des Jahresabschlusses vom Unternehmen erfordert vom Management Wertungen, Schätzungen und Annahmen, die die ausgewiesenen Beträge im Bericht beeinflussen und die Eventualverbindlichkeiten angeben. Unsicherheiten bezüglich dieser Schätzungen und Annahmen könnten jedoch dazu führen, dass wesentliche Anpassungen am Buchwert des zukünftig betroffenen Vermögenswerts oder der Verbindlichkeit notwendig werden.

Beurteilungen

Bei der Anwendung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hat das Management folgende Ermessensentscheidungen, die die Beträge im Abschluss am wesentlichsten beeinflussen, getroffen.

Arbeitendes Unternehmen

Das Management hat eine Beurteilung in Bezug auf Fähigkeit der weiteren Unternehmensfortführung vorgenommen und ist davon überzeugt, dass derzeit das Unternehmen über die Ressourcen verfügt, um weiterhin in absehbarer Zukunft die Geschäftstätigkeit fortzuführen. Darüber hinaus ist Management keine wesentliche Ungewissheit aufgefallen, die zu Zweifel an der Fortführungsfähigkeit des Unternehmens führen können. Deswegen wurde der Jahresabschluss auf Basis von dem arbeitenden Unternehmen ausgestellt.

Steuer

Es bestehen Ungewissheiten hinsichtlich der Auslegung komplexer Steuervorschriften sowie aufgrund der Veränderungen von Steuergesetzen in Bezug auf ausländische Quellensteuer. Davon auszugehen ist, dass die Anlagen nicht in der Basiswährung des Unternehmens gehalten werden, können Differenzen, die sich zwischen tatsächlichen Erträge aus Investitionen und den getroffenen Annahmen, oder zukünftige Änderungen dieser Annahmen ergeben, in Zukunft Anpassungen des bereits erfassten Steuerertrags und Steueraufwands erfordern.

Das Unternehmen bildet Rückstellungen auf Basis der verständigen Einschätzungen, für wahrscheinliche Zwecke der Prüfung von Steuerbehörde in allen Ländern, in denen sie investiert. Anzahl dieser Rückstellungen basiert auf verschiedene Faktoren, wie Erfahrungen aus früheren Betriebsprüfungen oder unterschiedliche Auslegungen des materiellen Steuerrechts zwischen Steuerepflichtigen und Finanzverwaltungen im Hinblick auf den jeweiligen Sachverhalt. Diese Diferenzen der Auslegungen können auf einer großen Bandbreite von Fragestellungen, unter Berücksichtigung der vorherrschenden Bestimmungen in dem entsprechenden Domizil der kollektiven Kapitalanlage aufwerfen. Wie die Bewertung der Wahrscheinlichkeit der potenziellen Streitsachen und der subsequenten Geldabflüsse vom Unternehmen in Bezug auf Steuer, wie unwahrscheinlich eingeschätzt, noch es keine Eventualverbindlichkeit gibt.

Beizulegender Zeitwert Eines Finanzinstruments

Diese Kategorie umfasst zwei Unterkategorien: Finanzanlagen und Verbindlichkeiten zu Handelszwecken und solche, die zu Beginn erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingesetzt werden. Finanzanlagen und Verbindlichkeiten zu Handelszwecken werden hauptsächlich für den Zweck der kurzfristigen Veräußerung erworben oder eingegangen. Das Unternehmen hat zu Beginn seine Anlagen als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet klassifiziert.

Alle Käufe und Verkäufe von Wertschriften werden am Abschlusstag erfasst, der Tag, an dem die Gesellschaft sich verpflichtet hat, die Vermögen oder Verbindlichkeiten zu kaufen oder zu verkaufen. Alle finanziellen Vermögenswerte, die am Anfang erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert ausgewiesen werden, und Transaktionen für alle Finanzanlagen oder Verbindlichkeiten, die zu Beginn erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden. Investitionen werden dann nicht mehr erfasst, wenn die Zahlungsansprüche aus den Investitionen erloschen sind oder das Unternehmen im Wesentlichen alle Risiken und Erträge aus dem Eigentum übertragen haben.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

2. SCHÄTZUNGEN UND BEURTEILUNGEN (WEITER)

Beizulegender Zeitwert Eines Inanzinstruments (Weiter)

Gewinne und Verluste durch Änderungen im beizulegenden Zeitwert von "Finanzanlagen/Verbindlichkeiten mit erfolgswirksamer Bewertung zum beizulegenden Zeitwert" werden in der Gesamtergebnisrechnung für die Periode ihres Entstehens enthalten, auf Basis von First-In, First-Out (FIFO) Methode.

Der beizulegende Zeitwert ist der Betrag, zu dem in einer ordentlichen Transaktion zwischen Marktteilnehmern am Bewertungsstichtag ein Vermögenswert verkauft oder eine Verbindlichkeit beglichen werden könnte. Als Ergebnis von Entscheidung, die vom Unternehmen getroffen wurden, zur Durchsetzung der Bestimmungen zu Ansatz und Bewertung aus international anerkannte Grundsätze zur Abschlussprüfung 39 ("IAS 39") - Finanzinstrumente: Ansatz und Bewertung, Der beizulegende Zeitwert von Vermögen und Schulden, die in aktiven Märkten gehandelt werden, beruht auf notierten Marktpreisen zum Börsenschluss am 31/10/2018 (2017: 31/10/2017).

Der beizulegende Zeitwert der offenen Devisenterminkontrakte auf Fremdwährungen wird die Differenz, Gewinne oder Verluste zwischen dem Kontraktkurs und dem aktuellen Terminkurs ermittelt. Dann der Vertrag abgeschlossen und im Bericht über Finanzlage als nicht realisierte Gewinn oder Verlust aus einer offenen Devisenterminkontrakte auf Fremdwährungen dargestellt wird und im Anlagenverzeichnis entsprechend aufgelistet wird.

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die Prinzipien in Bezug auf Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die bei Ausarbeitung des Jahresabschlusses anzuwenden sind, sind wie nachstehend beschrieben. Diese Methoden wurden stetig auf die dargestellten Berichtsperioden angewendet, sofern nichts anderes bestimmt wird.

Die vom Unternehmen wesentliche vorgenommene Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018 sind unten beschrieben:

(a) Finanzinstrumente

(i) Bewertung Der Als Erfolgswirksam Zum Beizulegenden Zeitwert Eingestuften Finanzanlage Oder Verbindlichkeit

Alle aufgelistete Finanzinstrumente im Anlagenverzeichnis werden als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuft. Nach dem ursprünglichen Ausweis werden alle Instrumente, die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert gekennzeichnet werden, zum beizulegenden Zeitwert im Rahmen von Änderungen ihres Wertes bewertet, der in der Gesamtergebnisrechnung erfasst werden.

Klassifikation

Das Unternehmen klassifiziert seine Finanzanlagen und finanzielle Verbindlichkeiten in der folgenden Kategorie, auf Basis von IAS 39 Finanzinstrumente: Ansatz und Bewertung.

Die Als Erfolgswirksam Zum Beizulegenden Wert Eingestuften Finanzanlagen Und Verbindlichkeiten

Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Wert eingestuften Finanzanlagen und Verbindlichkeiten sind wie unten:

Finanzanlagen Und Verbindlichkeiten Zu Handelszwecken:

Derivate sind der Kategorie "zu Handelszwecken gehalten" zugeordnet, sofern kein Hedge Accounting angewendet wird, wie gemäß dem IAS 39 beschrieben.

Ansatz

Alle marktüblichen Käufe und Verkäufe von finanziellen Vermögenswerten bzw. finanziellen Verbindlichkeiten werden am Handelstag, d.h. am Tag, an dem die Verpflichtung zum Kauf und Verkauf des Vermögenswertes bzw. der Verbindlichkeit eingegangen wurde, bilanziell erfasst. Marktübliche Käufe und Verkäufe sind Käufe oder Verkäufe von Finanzinstrumenten, die die Lieferung der Vermögenswerte innerhalb eines durch Marktvorschriften oder -konventionen festgelegten Zeitraums vorschreiben. Realisierte Nettogewinne/-(Verluste) aus Veräußerung des Finanzinstrumente sind bei Anwendung der FIFO-Methode errechnet.

Erstbewertung

Beim erstmaligen Ansatz eines als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuften finanziellen Vermögenswertes oder Verbindlichkeit hat das Unternehmen diese zu ihrem beizulegenden Zeitwert zu bewerten, damit sind Transaktionskosten für diese Instrumente direkt in der Gesamtergebnisrechnung zu bewerten.

Nach dem erstmaligen Ansatz bewertet das Unternehmen die Instrumente, die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert klassifiziert werden, zum ihrem beizulegenden Zeitwert. Der beizulegende Zeitwert ist der Betrag, zu dem ein Vermögenswert zwischen sachverständigen, vertragswilligen und voneinander unabhängigen Geschäftspartner getauscht werden könnte. Der beizulegende Zeitwert von Finanzinstrumenten beruht daher auf notierte Marktpreis, auf Kurse an amtlichen Börsen oder wird von einem namhaften Makler sowie Geschäftspartner gewährleistet, im Rahmen der nicht börslich gehandelten Instrumenten, am Tag der Ausstellung des Berichtes zur Finanzlage, ohne jeden Abzug für geschätzte zukünftige Veräußerungskosten. Finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sind zu ihrem letzten gehandelten Marktpreis bewertet kosten.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)

(a) Finanzinstrumente (Weiter)

i) Bewertung Der Als Erfolgswirksam Zum Beizulegenden Zeitwert Einstuften Finanzanlage Oder Verbindlichkeit (Weiter)

Folgebewertung

Falls ein notierter Marktpreis weder an den geregelten Börsen noch oder von einem Makler/Geschäftspartner vorhanden ist, hat das Unternehmen die Finanzinstrumente bei Anwendung der Bewertungsmethoden zu bewerten. Zu diesen gehören der Wert zeitnaher ähnlicher Transaktionen – nach dem Hinweis auf den aktuellen beizulegenden Zeitwert von anderen Instrumenten, das im wesentlichen gleiche Eigenschaften zeigt - Discounted-Cashflow-Analysen, Optionsbewertungsmodelle, oder andere Methoden, die zuverlässige Schätzung von den aus aktuellen Transaktionen an der Börse erzielten Preisen vermittelt.

Hält das Unternehmen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten mit sich kompensierenden Marktrisiken, kann es als Grundlage zur Bestimmung des beizulegenden Zeitwertes für die Kompensierung der Risikopositionen Mittelkurse verwenden und den Geld- bzw. Briefkurs gegebenenfalls auf die offene Nettosition anwenden.

Nachträgliche Änderungen des beizulegenden Zeitwertes von den Finanzinstrumenten, die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuft werden, werden im Erfolg aus dem Handelsgeschäft ausgewiesen. Nach der Bestimmungen des Vertrages werden die erhaltene Zinsen oder gezahlte Zinsen werden jeweils in Zinserträge und Zinsaufwendungen abgegrenzt.

Ausbuchung

Ein finanzieller Vermögenswert (oder, falls vorhanden, Teil eines Vermögenswertes oder Teil einer Gruppe der gleichen Vermögenswerte) wird ausgebucht, wenn;

Die Rechte auf die aus den Vermögenswerten generierbaren Zahlungsströme erloschen sind; oder

Das Unternehmen seinen Anspruch auf den Erhalt von Geldflüssen aus diesem Vermögenswert übertragen hat oder eine Verpflichtung zur Zahlung der erhaltenen Geldflüsse in voller Höhe ohne wesentliche Verzögerung an einen Dritten unter "Durchleitungsvereinbarung" eingegangen ist; und entweder

Entweder (a) das Unternehmen alle wesentlichen Risiken und Erträge aus diesem Vermögenswert übertragen hat, oder (b) das Unternehmen alle wesentlichen Risiken und Erträge aus diesem Vermögenswert weder übertragen noch beibehalten hat, aber die Verfügungsgewalt über den Vermögenswert übertragen hat.

Das Unternehmen seinen Anspruch auf den Erhalt von Geldflüssen aus diesem Vermögenswert übertragen hat, oder Durchleitungsvereinbarung eingegangen ist und es alle wesentlichen Risiken und Erträge aus diesem Vermögenswert weder übertragen noch beibehalten hat, die Verfügungsgewalt über den Vermögenswert noch übertragen hat. In diesem Fall ist der Vermögenswert im Umfang des anhaltenden Engagements des Übertragenden weiterhin anzusetzen. Wenn das anhaltende Engagement der Form nach den übertragenen Vermögenswert garantiert, ist der Umfang des anhaltenden Engagements der niedrigere aus dem ursprünglichen Buchwert des Vermögenswertes und dem Höchstbetrag der erhaltenen Gegenleistung, den der Konzern eventuell zurückzahlen müsste.

Finanzielle Verbindlichkeiten werden vom Fund nicht mehr bilanziert, wenn die vertraglichen Verpflichtungen erfüllt, gekündigt oder verfallen sind.

ii) Investitionen

Die an der geregelte Börse notierte Wertpapiere oder die Wertpapiere, die an jeder organisierten Markt gehandelt werden, werden auf Grundlage des Tagesschlusskurses bewertet oder Handelspreis an dem Markt, der Hauptmarkt für diese Wertpapiere darstellt.

Falls entweder die Wertpapiere nicht an der geregelten Börse notiert, kotiert oder gehandelt werden, oder keine Notierung sowie keiner Wert bestehen, die eine faire Bewertung vermittelt, oder der Preis untypisch ist, wird beizulegender Zeitwert der Papiere auf Basis durch den wahrscheinlichen Veräußerungswert oder durch die Entscheidung von Direktoren, Börsenmakler oder sonstige zuständige Person bestimmt, die von den Direktoren ernannt wird, und wird er von der Depotstelle mittels der entsprechenden Bewertungsmethoden auf Basis von Industriestandards genehmigt. Keine Anforderung gegenüber Direktoren besteht während des gegenwärtigen Geschäftsjahres, eine zuständige Person zu ernennen für diesen Zweck. Das Unternehmen verwendet verschiedene Methode und nimmt an, dass sie auf Basis von Bedingungen auf dem Markt zum Zeitpunkt der Ausstellung des Berichts zur Finanzlage bestehen. Zu diesen gehören der Wert zeitnaher ähnlicher Transaktionen, Discounted-Cashflow-Analysen, Optionsbewertungsmodelle.

Gibt es eine verwendete Bewertungsmethode besteht, die bei aktuellen Marktvorgängen erzielt wird, können Schätzungsmethode und Bewertungsmodell zur Berechnung des beizulegenden Zeitwertes verwendet. Aufgrund der dynamischen Nature von verwendeten Annahmen bei Bewertung des beizulegenden Zeitwertes und der Marktvolatilität, werden diese Werte in Finanzberichten reflektiert, sofern die Anlagen sich ändern können, im Vergleich mit der durch Vereinbarungen zwischen den Parteien bestimmten Werten, hinsichtlich der kurzfristigen Transaktionen, und die Differenz können wesentlich sein.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

iii) Bestimmung Des Beizulegenden Zeitwerts

Der Fonds können manchmal Finanzinstrumente besitzen, die nicht an activen Börsen notiert werden, z.B wie OTC-Derivate. Der beizulegende Zeitwert dieser Instrumente wird durch die Verwendung der Bewertungsmethoden bestimmt, die entweder auf beobachtbaren Marktdaten direkt (d. h Preise) sowie indirekt (d. h. in Ableitung von Preisen) oder nicht beobachtbaren Daten basieren. Wenn zur Bestimmung des beizulegenden Zeitwertes Bewertungsmethoden (z.B Modelle) eingesetzt werden, werden validiert und regelmässig von qualifiziertem Personal von Administrator überprüft, das unabhängig von dem Personal ist, dass die betreffende Modelle entwickelt hat. Soweit praktikabel werden in den Modellen nur belegbare Daten genutzt. Für die Ermittlung von dem beizulegenden Zeitwert für finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, die nicht auf einem aktiven Markt gehandelt sind, (d.h, nicht beobachtbare Inputs) muss Verwalter Schätzungen vornehmen, abhängig von Liquidität, Konzentration, Ungewissheiten der Marktfaktoren, Annahmen in Bezug auf Preise und sonstige Risiken, die das bestimmte Instrument beeinflussen. Veränderung der Annahmen hinsichtlich der Faktoren können auf die angegebenen Informationen über Finanzinstrumente wirken.

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)

(a) Finanzinstrumente (Weiter)

iii) Bestimmung Des Beizulegenden Zeitwerts (Weiter)

Der beizulegende Zeitwert der offenen Devisenterminkontrakte auf Fremdwährungen wird die Differenz, Gewinne oder Verluste zwischen dem Kontraktkurs und dem aktuellen Terminkurs ermittelt. Dann der Vertrag abgeschlossen und im Bericht über Finanzlage als nicht realisierte Gewinn oder Verlust aus einer offenen Devisenterminkontrakte auf Fremdwährungen in den finanziellen Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten erfolgswirksam mit dem beizulegenden Zeitwert enthalten wird, wie entsprechend, im Bericht zur Finanzlage dargestellt und im Anlagenverzeichnis entsprechend aufgelistet wird.

(b) Nettogewinne /(-Verluste) Aus Anlagetätigkeiten

Hinsichtlich der Instrumente, die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuft werden, sind die Veränderung der unrealisierten Gewinne/Verluste und realisierten Gewinne/Verluste aus Anlagetätigkeiten in der Gesamtergebnisrechnung beschrieben.

(c) Verbuchung Von Ertrag Und Aufwendungen

Aufwendungen werden in der Gesamtergebnisrechnung periodengerecht.

Gewinn oder Verlust aus Veräußerung der finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte werden, werden in der Gesamtergebnisrechnung aufgewiesen. Dividenden werden in der Gesamtergebnisrechnung am Tag der Notierung "Ex-Dividende" ausgewiesen. Erträge werden für total nicht rückerstattungsfähigen oder nicht erstattungsfähige Quellensteuern und abzüglich aller Steuergutschriften verbucht. Quellensteuer wird in der Gesamtergebnisrechnung getrennt dargestellt.

(d) Fremdwährungstransaktionen

Die funktionale Währung des Unternehmen ist US-Dollar. Es führt sie auch als seine Berichtswährung ein. Die Fremdwährungstransaktionen sind am Tag der Transaktion zum gegenwärtigen Wechselkurs in funktionale Währung umgerechnet. Gewinne oder Verluste sind in der Gesamtergebnisrechnung beschrieben.

(e) Zahlungsmitteln Und Zahlungsmitteläquivalenten

Die Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente bestehen aus die täglich abrufbaren Bankeinlagen anderen kurzfristigen, hoch liquiden Anlagen in aktive Märkte mit ursprünglichen Fälligkeiten von weniger als drei Monaten ab dem Tag des Erwerbs, die einfach in die üblichen Barmittel konvertiert werden können und die aufgrund ihrer Kurzfristigkeit keinem signifikanten Wertschwankungsrisiko unterliegen und dienen der Deckung der kurzfristigen Barzahlungsverbindlichkeiten anders als gegebene Barhinterlegung im Rahmen von Wertpapier- und Derivatleihgeschäfte.

(f) Konten An Dem Dachfonds

Geldkontokorrentverhältnis hat zu diesem Zweck sind mehrere Initiativen entstanden für den Fonds als Ergebnis von die Einführung der Anforderungen hinsichtlich der Zeichnung und Rücknahme gegenüber den Inkassokonten gemäß der irischen Zentralbank-Verordnung (Überwachung und Durchsetzung) 2013 (Abschnitt 48 (i)) Investor Money Regulations 2015 für Fondsdienstleister ('Investor Money Regulations'). Diese Geldkonten, die als Fondsvermögen ausgewiesen werden, ist bei einem Dritten eröffnet, um für den Fonds Zeichnungen zu empfangen, Rücknahme auszuzahlen sowie Dividende auszuschütten. Jede wesentliche Guthaben auf Geldkonten sind in dem Bericht zur Finanzlage zum Ende des Geschäftsjahres dargestellt.

(g) Rückkaufbare Anteile

Rückkaufbare Anteile sind die Anteile, die nach Wahl der Inhaber zurückgekauft werden können und als finanzielle Verbindlichkeiten eingestuft werden. Die rückzahlbare Anleihen können an einem Handelstag zum Nettoinventarwert pro Anteil, der für den betreffenden Handelstag zum Bewertungszeitpunkt berechnet wird, durch das Unternehmen wieder gekauft werden. Die Bilanzierung der Rückkaufbare Anteile entspricht dem Rückzahlungsbeträgen am Tag der Erstellung des Berichtes zur Finanzlage, wenn Anteilinhaber seine Rechte zur Wiederveräußerung seiner Anteil vorgenommen hat.

Im Rahmen des Prospekts ist das Unternehmen vertraglich verpflichtet, zum vereinbarten Preis die Anteile zurückzukaufen und die Verbindlichkeiten werden gegenüber den Inhaber angepasst, die Information darüber auszuweisen. Während des Geschäftsjahres werden der Geldwert dieser Transaktionen in Aufstellung über Veränderung des Nettovermögen der Inhaber von rückkaufbaren Anteile n beschrieben.

(h) Dividende

Die Direktoren sind berechtigt, anzukündigen und Dividende auszuschütten. Die Direktoren hat die halbjährliche Zahlung der Dividenden in Höhe von Total von Nettogewinne, realisierte und unrealisierte Gewinne abzüglich realisierter und unrealisierter Verluste beabsichtigt. Dividenden werden an letztem Geschäftstag in Januar und in Juli jedes Geschäftsjahres, oder an anderem Tag nach der Bestimmung der Direktoren, oder auf der anderen Frequenz, beschlossen, die Direktoren als entsprechend betrachten. 12 Monaten nach dem Erstausgabezeitraum kann das Unternehmen beginnen, für entsprechende Klasse anzukündigen und Dividende auszuschütten. Die Direktoren können auch feststellen, ob und in welchem Umfang die Dividenden mit realisierten Kapitalgewinnen, einschließlich/ausgenommen des

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

Kapitals der entsprechenden Klasse gezahlt werden. Die angekündigte Dividenden werden in Bar gezahlt oder an die Konten der Inhaber bei der bestimmten Bank, abzüglich der Gebühren von Bank.

Das Unternehmen erklärte eine Beteiligung von 10,987,312 USD (31/10/2017: 0,253,361 USD) bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2018.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)

(a) Finanzinstrumente (Weiter)

(i) Transaktionskosten

Transaktionskosten sind zusätzliche Kosten, die direkt den Erwerb, Ausgabe oder Veräußerung der finanziellen Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten zugerechnet werden können. Zusätzlich anfallende Kosten sind solche, die nicht entstanden wären, wenn das Unternehmen das Finanzinstrument nicht erworben, emittiert oder veräußert hätte. Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert Finanzielle eingestufte Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten sind anfänglich zu ihrem beizulegenden Zeitwert ausgewiesen. Ausserdem werden Transaktionskosten im Gesamtergebnisrechnung als Aufwand erfasst.

Transaktionskosten für Depotstelle umfassen Vergütung des Depotstars. Diese Kosten sind isoliert ermittelbare Transaktionskosten. Gesamtkosten, die gegenüber dem Depositar Transaktionskosten enthalten, werden in dem Geschäftsjahr werden im Anhang 7 erfasst.

(j) Forderungen Und Verbindlichkeiten An Bzw. Gegenüber Makler

Forderungen und Verbindlichkeiten an bzw. gegenüber Makler stellt der zu erhaltende Betrag für Veräußerung der Wertpapiere und der zu zahlende Betrag für Erwerb der Wertpapiere dar. Diese Transaktionen sind zwar abgeschlossen , jedoch noch nicht abgerechnet oder noch nicht am Tag des Berichtes über Finanzlage bereitgestellt worden.

4. NETTOVERMÖGEN

	31/10/2018	31/10/2017	31/10/2016
Institutionell			
Nettovermögenswert – USD	87.193.811	149.344.677	119.704.738
Anzahl der ausgegebenen Anteile	10.150.902	14.503.205	12.314.371
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	8,59	10,30	9,72
Einzelhandel			
Nettovermögenswert – USD	74.632.772	131.900.949	112.482.470
Anzahl der ausgegebenen Anteile	8.951.104	13.122.034	11.790.719
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	8,34	10,05	9,54
RDR			
Nettovermögenswert – USD	4.057.791	4.578.314	8.873.288
Anzahl der ausgegebenen Anteile	474.774	446.736	917.091
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	8,55	10,25	9,68
SGD-Einzelhandel*			
Nettovermögenswert – SGD	3.972.442	5.150.369	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	475.752	519.447	-
Nettovermögenswert pro Anteil – SGD	8,35	9,92	-
Super- Institutionell **			
Nettovermögenswert – USD	17.750.332	20.726.482	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	2.032.967	1.981.483	-
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	8,73	10,46	-
Euro-Institutionell***			
Nettovermögenswert – EUR	9.686.004	2.675.472	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	1.176.807	276.872	-
Nettovermögenswert pro Anteil – EUR	8,23	9,66	-

* SGD - Einzelhandel Klasse kommt auf dem Markt seit 25/11/2016.

** Super- Institutionell kommt auf dem Markt seit 25/11/2016.

** EURO Institutionell kommt auf dem Markt seit 24/05/2017.

5. BANKGUTHABEN

Bankguthaben umfassen gegenwärtige Einlagen bei den Kreditinstituten. Die Gegenpartei für Bankguthaben, einschließlich Tagesgeldeinlage zum 31/10/2018 war Citi Depository Services Ireland DAC. Am 31/10/2017 war die Bonitätsbewertung von Citi Depository Services Ireland DAC A+. Die Gegenpartei für Bankguthaben, einschließlich Tagesgeldeinlage zum 31/10/2017 war State Street Bank Und Trust Company. Am 31/10/2017 war die Bonitätsbewertung von State Stree Bankund Treuhandgesellschaft AA- 31/10/2017.

In März, 2015 hat die Zentralbank Investor Money Regulations (“IMR”) eingeführt. Diese Verordnung, die wirksam seit 01/07/2016 ist, detailliert wesentliche Änderungen der aktuellen Regeln im Zusammenhang mit Investor, sowie sie gestaltet ist, um die Transparenz zu erhöhen und den Anlegerschutz erheblich verstärken. Als Reaktion auf diese Verordnung wurden Geldkonten bei einem Dritten für Empfang von Zeichnungen sowie für Zahlungen von Rücknahmen und Dividenden des Unternehmens umgezeichnet, und zurzeit zu den verwalteten Vermögen gezählt. Der Restbetrag beträgt bis zu 1,601,753 USD (31/10/2017: 2,658,339 USD) und in dem Finanzlagebericht wiedergegeben.

6. ZEICHNERANTEILE UND RÜCKKAUFBARE ANTEILE

Das autorisierte Kapital des Fonds umfassen 300,000 nennwertlose rückkaufbare nicht-teilnehmende Anteile und 500,000,000,000 nennwertlose teilnehmende Anteile. Nicht-teilnehmende Anteile berechtigen den Inhaber nicht, Dividende auszuschütten und bei Liquidation ist der Inhaber berechtigt, den eingezahlte Betrag zu erhalten aber er ist nicht berechtigt, an der Verwaltung des Vermögens von dem Fonds teilzunehmen. Die Direktoren können Anteile bis zum autorisierten Kapital des Unternehmens zuteilen.

Es gibt zwei ausgegebene Gründungsanteile des Unternehmens. Die Gründungsanteile haben vollständige und gleiche Stimmrechte. Zusätzlich haben diese Anteile ein exklusives Stimmrecht ründungsmglieder des Fonds zeichnen die in Anlage II dieser Satzung festgelegte Anzahl der Anteile zum Nennwert im Zusammenhang mit der Ernennung von Direktoren, Veränderung des Kapitals vom Unternehmen, Auflösung des Unternehmens und Berichtigung der Gründungsurkunde und des Gesellschaftsvertrages, ausgenommen soweit es keine Veränderung der Klassenrechte oder gegenüber Anlageziele, Grundsätze oder Beschränkungen des Unternehmen gibt. The Founder Shares are not redeemable

Gründungsanteile werden von UTI International (Singapore) Private Limited und Dillon Eustace besessen.

Das ausgegebene Kapital des Fonds ist als Folgendes beschrieben:

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018

	31/10/2017	Ausgegebene Anteile	Zurückgenommene Anteile	Am 31/10/2018
Institutionell	14.503.205	2.632.683	(6,984,987)	10.150.901
Einzelhandel	13.122.034	1.537.699	(5,708,630)	8.951.103
RDR	446.736	121.670	(93,632)	474.774
SGD-Einzelhandel	519.447	32.952	(76,647)	475.752
Super- Institutionell	1.981.483	98.565	(47,081)	2.032.967
Euro-Institutionell	276.872	981.500	(81,565)	1.176.807
Gesamt	30.849.777	5.405.069	(12,992,542)	23.262.304

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017

	Am 31/10/2016	Ausgegebene Anteile	Zurückgenommene Anteile	Am 31/10/2017
Institutionell	12.314.371	5.586.327	(3,397,493)	14.503.205
Einzelhandel	11.790.719	7.396.123	(6,064,808)	13.122.034
RDR	917.091	3.634	(473,989)	446.736
SGD-Einzelhandel	-	519.447	-	519.447
Super- Institutionell	-	1.981.483	-	1.981.483
Euro-Institutionell	-	387.409	(110,537)	276.872
Gesamt	25.022.181	15.874.423	(10,046,827)	30.849.777

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

6. ZEICHNERANTEILE UND RÜCKKAUFBARE ANTEILE (WEITER)

Kapitalmanagement

Als Ergebnis der Ausgabe, Rückkauf, und Weiterveräußerung der Anteile, kann das Kapital vom Unternehmen schwanken, abhängig von dem Bedarf an Zeichnungen und Rückkäufe. In diesem Fall unterliegt der Fonds externen Kapitalanforderungen unterliegt, da es erfordert, zu minimales Kapital von 300,000 Euro erzuhalten. Es gibt keine rechtliche Beschränkung bei Ausgabe, Rückkauf oder Weiterveräußerung der rückzahlbaren Anteilen außer der in der Satzung bestimmten Beschränkungen und der externen Anforderungen von dem minimalen Kapital.

Bei Kapitalmanagement sind die Ziele des Unternehmens:

- gemäß der Beschreibung sowie der in dem Prospekt angegebenen Angaben, Kapital zu investieren und Risiko zu reduzieren,
- stetige Erträge zu erzielen während des Schutzes des Kapitals durch Investitionen in ein diversifiziertes Portfolio, Teilnahme an dem Derivatmarkt und anderen Kapitalmärkten und Anwendung der verschiedenen Strategien für Investment sowie Verwendung der Absicherungstechniken,
- Ausreichende Liquidität sicherzustellen, Aufwendungen des Unternehmens zu decken und Rücknahme zu erfüllen, wenn sie entstehen,
- ausreichende Lage sicherzustellen und kosteneffizienten Betrieb zu erzielen.

7. AUFWENDUNGEN

Gebühr Für Anlagenverwaltung

UTI International (Singapore) Private Limited ("Investment-Manager") ist berechtigt, vom Unternehmen eine Jahresgebühr zu erhalten, die 0,75% des Nettovermögenswerts vom Unternehmen hinsichtlich der Klasse "Institutionell", 1,20% des Nettovermögenswerts vom Unternehmen hinsichtlich der Klasse "Einzelhandel", 0,75% des Nettovermögenswerts vom Unternehmen hinsichtlich der Klasse "RDR", 1,20% des Nettovermögenswerts vom Unternehmen hinsichtlich der Klasse "SGD-Einzelhandel", 0,75% des Nettovermögenswerts vom Unternehmen hinsichtlich der Klasse "Super-Institutionell", 0,75% des Nettovermögenswerts vom Unternehmen hinsichtlich der Klasse "Euro-Institutionell" beträgt. Außer des Vermögens vom Unternehmen ist der Investment-Manager berechtigt, vom Unternehmen die zusätzlich angemessene Auslagen erstattet zu werden, die bei der ordnungsgemäßen Ausführung ihrer Aufgaben anfallen.

Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2018 war Anlageverwaltungsgebühr 2,486,127 US-Dollars (bis 31/10/2017: 2,482,202 USD). Die zu zahlende Anlageverwaltungsgebühr nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 war 693,692 USD (bis 31/10/2017: 249,071 USD).

Honorar Für Administrator

Die Administratoren haben Anspruch auf eine jährliche Höchstgebühr von 1,5% des NIW der Gesellschaft. Diese Gebühren werden errechnet and sind zum Bewertungszeitpunkt aufgelaufen sowie jeden Monat sind sie nachträglich zahlbar.

Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2018 war Anlageverwaltungsgebühr 178,255 USD (bis 31/10/2017: 179,631 USD). Die zu zahlende Anlageverwaltungsgebühr nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 war 41,174 US-Dollars (bis 31/10/2017: 31,233 USD).

Gebühr Für Sicherheitsverwahrung

Der Administrator bietet auch die Dienstleistung hinsichtlich der Sicherheitsverwahrung für das Unternehmen an. Die zu zahlender Gebühr für Sicherheitsverwahrung nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 war 0 US-Dollars (31/10/2017: 11,111 USD). Die zu zahlender Gebühr für Sicherheitsverwahrung nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 war 0 USD (31/10/2017: 7,664 USD).

Vergütung Für Depotstelle

Citi Depository Services Irland (die "Depotstelle") ist die Depotstelle des Unternehmens. Die Depotstelle ist berechtigt, vom Unternehmen eine jährliche Höchstgebühr von 0.5 % des Nettovermögenswerts zu erhalten, die umfassen werden;

- (a) Eine Depotgebühr, die jährlich in Rechnung gestellt wird und auf Basis vom Vermögenswert am Ende des Monats monatlich zu zahlen ist. Depotgebühr wird für einzelne Länder errechnet und die von der Unterdepotstellen erhobenen Depotgebühr enthält.
- (b) Eine Gebühr jeder Transaktion, jeder Geschäftsabwicklung für Anlage, die die Gebühr der Unterdepotstellen umfasst. Alle Daten von Transaktionen werden durch STP-Verfahren versendet. Manuelle Transaktion werden eine zusätzliche Gebühr von 15€ erhoben.
- (c) Eine Gebühr für festen Depot jedes Dritten, für Geschäft mit zwei Währungen und eine im Namen des Unternehmens, von der Depotstelle betroffenen Überweisungsgebühr. Diese Arten von Transaktionen werden eine zusätzliche Gebühr von \$10 für jeder Transaktion erhoben.

Diese Gebühren werden errechnet and sind zum Bewertungszeitpunkt aufgelaufen sowie jeden Monat sind sie nachträglich zahlbar. Außer des Vermögen vom Unternehmen ist die Depotstelle auch berechtigt, vom Unternehmen die zusätzlich angemessene Auslagen erstattet zu werden, die bei der ordnungsgemäßen Ausführung ihrer Aufgaben anfallen.

Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2018 war Anlageverwaltungsgebühr 207,206 USD (bis 31/10/2017: 184,735 USD). Die zu zahlende Anlageverwaltungsgebühr nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 war 23,280 USD (bis 31/10/2017: 16,909 USD).

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

7. AUFWENDUNGEN (WEITER)

VERGÜTUNG FÜR VERWALTUNGSRAT

Die Direktoren sind zu einer jährlicher Gebühr für ihren Service, in Höhe von maximal 15.000 Euro für jeden Direktor und auch zu einer besonderer Gebühr berechtigt, falls bei Durchführung ihrer Arbeit besondere oder zusätzliche Leistungen für das Unternehmen bestehen. Simon McDowell erhielt 18,750 Euro (31/10/2017: 15.000 EURO), Ronan Smith erhielt 15,000 Euro (31/10/2017: 1.500 Euro) bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2018. Praveen Jagwani verzichtet auf seine Vergütung für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018 und 31/10/2017. Alle Direktoren sind auch berechtigt, vom Unternehmen die zusätzlich angemessene Auslagen erstattet zu werden, die bei der ordnungsgemäßen Ausführung ihrer Aufgaben anfallen.

Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2018 betragen die Gebühren für Depotstelle 32,000 USD (bis 31/10/2017: 33,396 USD). Die zu zahlende Anlageverwaltungsgebühr nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 war 11,567 USD (bis 31/10/2017: 18,776 US Dollars).

PRÜFUNGSHONORAR

In dem Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 und 31/10/2017 war der für Wirtschaftsprüfer - Ernst & Young gezahlte Gesamtbetrag des Honorars als Folgendes (noch nicht MwSt enthalten):

	31/10/2018 USD	31/10/2017 USD
Prüfer	27.500	30.822
Andere Sicherheitsdienstleistungen	-	-
Steuerberatung	-	-
Nichtprüfungsleistungen	-	-

Die zu zahlende Anlageverwaltungsgebühr nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2018 war 11,038 USD (bis 31/10/2017: 17,442 USD).

TRANSAKTIONSKOSTEN

Die Transaktionskosten für Depotstelle waren in dem Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018 war 14,640 USD (31/10/2017: 19,290 USD). In dem Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018 und 31/10/2017 sind die Transaktionskosten für Käufe und Verkäufe der Anleihe in der Tabelle beschrieben:

	31/10/2018 USD	31/10/2017 USD
UTI Indian Fixed Income Fund	11.486	12.938

8. STEUER

Nach gegenwärtigem Recht und gegenwärtiger Praxis erfüllt das Fonds die Voraussetzungen eines Anlageorganismus, im Sinne von Abschnitt 739B des revidierten Konsolidierten Steuergesetzes von 1997. Auf dieser Grundlage unterliegt es nicht der irischen Besteuerung ihrer Erträge und Gewinne. Für das Fonds kann dennoch im Falle eines "steuerpflichtigen Ereignisses" eine Steuerpflicht entstehen. Steuerpflichtige Ereignisse umfassen jeweilige Dividendenzahlungen an Anteilinhaber oder eine Einlösung, Rücknahme, Stornierung oder Übertragung von Anteilen und Anteilsbesitz am Ende jeder Periode von acht Jahren, die der mit dem Erwerb der Anteile beginnt.

Es besteht keine Steuerpflicht in Irland mit Bezug auf steuerpflichtige Ereignisse, falls:

- (a) (a) Der Anteilinhaber ist weder in Irland ansässig noch hat gewöhnlichen Aufenthalt aus steuerlichen Gründen in Irland. Zum Zeitpunkt des steuerpflichtigen Ereignisses gibt er entsprechende Erklärungen an, gemäß der Bestimmungen von dem revidierten Konsolidierten Steuergesetz, 1997, dass das Ereignis entweder im Name von Unternehmen vorgenommen wurde oder das Unternehmen durch die irischen Steuerbehörde – Irish Revenue beauftragt wurde, in Ermangelung einer entsprechenden Leistungserklärung Bruttobeiträge zu zahlen; und
- (b) bestimmte in Irland ansässige Anleger, die von der Steuer befreit sind und sofern der Fonds die notwendigen und gesetzlichen vorgeschriebenen Erklärungen unterschrieben erhalten hat.

Die erhaltene Zinsen, Dividenden, Kapitalgewinne (falls vorhanden), die sich aus den von dem Fonds vorgenommenen Anlagen ergeben, können unter Umständen Quellen- oder Kapitalgewinnsteuern von den Ländern unterliegen, woraus Gewinne und Erträge erhalten wurden und diese Steuern sind von dem Fonds oder seinen Anteilinhabern möglicherweise nicht mehr erzielbar.

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018, das Unternehmen hat die Kapitalertragssteuern in Höhe von 1.363 USD (31/10/2017: 31.004 USD entstanden) und Quellensteuer in Höhe von 374.475 USD (31/10/2017: 222.135 USD entstanden) erhalten.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

9. NAHESTEHENDE PARTEIEN

Unter der Kategorie „Angabe zu nahestehenden Parteien“ sind laut der Bestimmung aus FRS 102, betreffende Information hinsichtlich der Geschäfte mit den Parteien, die nahestehende Beziehungen mit dem Unternehmen haben, zu beschreiben.

Als Geschäfte mit den nahestehenden Parteien gelten die Übertragung von Ressourcen, Dienstleistungen oder Verpflichtungen zwischen nahestehenden Unternehmen und Personen, unabhängig davon, ob dafür ein Entgelt in Rechnung gestellt wird.

(a) Entitäten Mit Maßgeblichem Einfluss Auf Unternehmen

Die Gesellschaft hat UTI Asset Management Company Limited (den "Anlageberater") zum Anlageberater der Gesellschaft ernannt. Die Gebühren des Anlageberaters werden aus den Gebühren des Anlageverwalters entrichtet.

Das Unternehmen hat die Verantwortung für die Anlage und Wiederanlage der Vermögenswerte an den Investment-Manager übertragen. Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2018 ist der Betrag in Höhe von 2,486,127 USD (zum 31/10/2017: 2,482,202 USD) entstanden und 693,692 USD war zahlbar nach Ablauf eines Geschäftsjahres (zum 31/10/2017: 249,071 USD) nach dem Ablauf des Geschäftsjahres zu zahlen.

Angestellten des Investmentmanagers besitzen 53,59 Anteile (am 31/10/2017: mit dem Wert von 458.02 USD (am 31/10/2017: 549.21 USD) bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2018.

Die am 31/10/2018 vom Fonds zahlbaren Beträge an nahestehende Parteien sind im Bericht zur Finanzlage beschrieben.

(b) Mitglieder Der Geschäftsleistung In Schlüsselpositionen Des Unternehmens

Die Honorar der Mitglieder des Verwaltungsrats in dem Geschäftsjahr wird in der Gesamtergebnisrechnung aufgewiesen. Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2018 ist der Betrag in Höhe von 32,000 USD (zum 31/10/2017: 33,396 USD) entstanden und 11,567 USD war zahlbar nach Ablauf eines Geschäftsjahres (zum 31/10/2017: 18,776 USD) nach dem Ablauf des Geschäftsjahres zu zahlen.

(c) Bedeutende Anteilinhaber

Es gibt keinen Inhaber, die am 31/10/2018 oder 31/10/2016 zumindest 20% der ganzen Anteile des Unternehmens besitzen.

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT

Die Gesellschaft kann Risiken aus Marktpreise, Zinsänderung, Kreditrisiken, Liquiditätsrisiken und Währungsrisiken haben, die aus ihren Finanzinstrumenten ausgesetzt sind. Das allgemeine Risikomanagement des Unternehmens konzentriert sich auf Schwankungen außerhalb der Kontrolle der Finanzmärkte und versucht, negative Auswirkungen auf die finanzielle Effektivität zu begrenzen. The policies documented below are standard operational practices and are reviewed on a continuous basis. Unter bestimmten Marktbedingungen können Manager zusätzliche Risikoprozesse anwenden, um die negativen Auswirkungen auf die finanzielle Effektivität des Unternehmens zu mindern.

(a) Risiken Aus Marktpreise

Dieses Risiko tritt auf, wenn der Marktwert oder die zukünftigen Geldströme finanzieller Vermögenswerte / Verbindlichkeiten aufgrund von Marktpreisschwankungen schwankt. Das Marktpreisrisiko wird durch die zukünftige Preisinstabilität von finanziellen Vermögenswerten / Verbindlichkeiten verursacht. Infolgedessen muss die Gesellschaft Verluste erleiden, wenn die Preise schwanken. Der Direktorat muss zusammen mit dem Anlageverwalter für eine strikte Kontrolle der Aktivitäten des Unternehmens mindestens vierteljährlich, gegebenenfalls sogar monatlich, verantwortlich sein. Der Anlageverwalter ist auch dafür verantwortlich, das Portfolio des Unternehmens umfassend zu bewerten. Dazu gehören die Überprüfung von Finanzierung, Vertrieb, Preisprognosen, Festlegung der Investitionsperiode, Qualitäts- und Risikobewertung. Andere Preisrisiken der Gesellschaft sind in den UCITS- Vorschriften und Anteils- Verordnungen geregelt.

Alle finanziellen Vermögenswerte von der Gesellschaft sind Anleihe, die einen Wert von 190,804,925 USD haben (am 31/10/2017: 304,225,110 USD). Informationen zum Portfolio der Gesellschaft zum 31/10/2018 sind im Investitionsplan auf den Seiten 14 erläutert.

Marktpreisrisiko mit einem Preisanstieg / -rückgang von etwa 0,5%, während andere Faktoren unverändert sind, steigt der Unterschied auf 954,025 USD (am 31/10/2017: 1,521,126 USD) aufweisen werden. Das Management sollte daher möglichst genaue Schätzungen möglicher Schwankungen geben.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(b) Zinsrisiken

Dieses Risiko tritt auf, wenn der Marktwert oder die zukünftigen Geldströme finanzieller Vermögenswerte / Verbindlichkeiten aufgrund von Marktzinsänderungen schwankt. Festverzinsliche Schuldverschreibungen müssen das Zinsrisiko tragen, wenn sich der Wert des Wertpapiers aufgrund von Marktzinsen ändert. Die verzinslichen Vermögenswerte der Gesellschaft ändern sich ebenfalls aufgrund der Zinsen. Im Allgemeinen wird sich der Wert von festverzinslichen Wertpapieren gegenläufig zur Veränderung der Zinssätze ändern.

Die folgende Tabelle fasst die Höhe des Zinsänderungsrisikos, einschließlich der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten aufgrund des Marktwertes zusammen.

31/10/2018	Max 1 Jahr	1-5 Jahr	über 5 Jahre	Ohne Zinsen	Gesamter Wert
Aktiva	USD	USD	USD	USD	USD
Investition	9.408.644	113.804.044	62.592.237	5.000.000	190.804.925
Sonstiges Vermögen	2.029.556	-	-	24.241.543	26.271.099
Summe Aktiva	11.438.200	113.804.044	62.592.237	29.241.543	217.076.024

Passiva

Andere Verbindlichkeit	-	-	-	(19,583,540)	(19,583,540)
GesamtVerbindlichkeit	-	-	-	(19,583,540)	(19,583,540)

Reinvermögen	11.438.200	113.804.044	62.592.237	9.658.003	197.492.484
---------------------	-------------------	--------------------	-------------------	------------------	--------------------

31/10/2017	Max 1 Jahr	1-5 Jahr	über 5 Jahre	Ohne Zinsen	Gesamter Wert
Aktiva	USD	USD	USD	USD	USD
Investition	194.328	73.370.696	230.660.086	-	304.225.110
Sonstiges Vermögen	2.352.588	-	-	11.262.246	13.614.834
Summe Aktiva	2.546.916	73.370.696	230.660.086	11.262.246	317.839.944

Passiva

Andere Verbindlichkeit	-	-	-	(4,394,346)	(4,394,346)
GesamtVerbindlichkeit	-	-	-	(4,394,346)	(4,394,346)

Reinvermögen	2.546.916	73.370.696	230.660.086	6.867.900	313.445.598
---------------------	------------------	-------------------	--------------------	------------------	--------------------

Marktpreisrisiko mit einem Preisanstieg / -rückgang von etwa 0,5%, während andere Faktoren unverändert sind, steigt der Unterschied auf 4,146,094 USD (am 31/10/2017: 17,985,805 USD) aufweisen werden.

Der Gewinn / (Verlust) für das Geschäftsjahr ist der Effekt der Änderung der Zinssätze auf den Marktwert der gleichen Investitionsperiode, fußt auf der Bewertung von festverzinslichen finanziellen Vermögenswerten.

Die tatsächlichen Transaktionsergebnisse können erheblich von der folgenden Analyse abweichen.

(c) Währungsrisiken

Die Gesellschaft darf über Vermögenswerte in einer anderen Währung als der funktionalen Währung des Fonds verfügen. Fonds unterliegen einem Währungsrisiko, wenn die Devisen aufgrund der Wechselkursänderung schwanken. Die Gesellschaft kann sich gezwungen Finanzinstrumente bedienen, um Schwankungen der relativen Werte des Anlage-portfolios neben der Auswahl der Umrechnungswährung auszugleichen.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(c) Währungsrisiken (Weiter)

The following table details the material currency exposures as at 31/10/2018 and 31/10/2017.

31/10/2018	Geldvermögen 2018 USD	Sachvermö 2018 USD	Gesamt 2018 USD
Euro	363.174	-	363.174
Rupie	209.500.641	-	209.500.641
Singapur-Dollar	630	-	630
31/10/2017	Geldvermögen 2017 USD	Sachvermö 2017 USD	Gesamt 2017 USD
Euro	337.546	-	337.546
Rupie	313.154.132	-	313.154.132
Singapur-Dollar	37.886	-	37.886

Die folgende Tabelle zeigt den Anstieg oder Rückgang des den Anteilhabern zuzurechnenden ungefähren Reinvermögens, wenn der Fonds zum 31/10/2018 und zum 31/10/2017 den Wechselkurs zwischen dem US-Dollar und anderen Währungen um 5% schwankt oder senkt (anhand monetärer Posten).

Währungsrisiken	31/10/2018 USD	31/10/2017 USD
Euro	18.159	16.074
Rupie	9.650.911	14.912.102
Singapur-Dollar	32	1.804

(d) Kreditrisiken

Das Kreditrisiko kommt zustande, wenn ein Geschäftspartner bezüghend auf Abwicklung der Vermögen- bzw Verbindlichkeitstransaktionen ihre Verpflichtung oder Verpflichtung gegenüber dem Fonds nicht erfüllt. Der Buchwert eines finanziellen Vermögenswerts entspricht dem maximalen Kreditrisiko zum Bilanzstichtag. Alle physische Wertpapiere und Bankguthaben werden bei der Depotstelle, Citi Depositary Services Ireland DAC verwahrt werden. Am 31/10/2017 war die Bonitätsbewertung von Citi Depositary Services Ireland DAC A+. Zum 31/10/2017 war State Street Bank und Trust Company. Am 31/10/2017 war die Bonitätsbewertung von State Stree Bankund Treuhandgesellschaft AA- 31/10/2017.

Die folgende Tabelle fasst die Kreditrisiken anhand des Kreditrankings der von der Gesellschaft zum 31/10/2018 und 31/10/2017 verfügbaren verbindlichkeitsbasierten Wertpapieren zusammen:

Rating*	31/10/2018 %	Rating**	31/10/2017 %
A	2,22	BB+	0,78
AA	8,89	BBB-	51,58
AA+	15,56	WD	-
AAA	33,33	Ohne Ranking	47,64
Ohne Ranking	40,00		
Gesamt	100,00		100,00

*ICRA rating

**Fitch rating

(e) Liquiditätsrisiko

Liquiditätsrisiken entstehen, wenn die Organisation Schwierigkeiten bei der Erfüllung von Verpflichtungen im Zusammenhang mit finanziellen Verbindlichkeiten hat. Im Allgemeinen umfassen die Vermögenswerte der Gesellschaft Wertpapiere mit hoher transaktionsaktiver Liquidität. The liquidity risks associated with the need to satisfy shareholders' requests for redemptions are mitigated by maintaining a liquid portfolio of assets which can be liquidated to satisfy usual levels of demand. Zudem werden gemäß Aktienverordnung der Gesellschaft die Rediten- bzw Darlehensgeschäfte temporär eingeschränkt. Der Anlageverwalter ist für die tägliche Verwaltung der Liquidität der Gesellschaft verantwortlich. Darüber hinaus kann er gemäß Aktienverordnungen zugunsten der übrigen Aktionären die Übertragung der Wertpapieren den umfangreichen Renditenprozederen vorziehen.

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(e) Liquiditätsrisiko (Weiter)

Die zu tilgenden Verbindlichkeiten der Gesellschaft belaufen sich per annum bis zum 31/10/2018 wie folgt:

	Schuldttitel	Max 1 Monat	1-3 Monate	3-6 Monate	6-12 Monate
	USD	USD	USD	USD	USD
Passiva	-	19.583.540	-	-	-
Nettovermögens der Anteilinhaber von rückkaufbaren anteile	197.492.484	-	-	-	-
	197.492.484	19.583.540			

Die zu tilgenden Verbindlichkeiten der Gesellschaft belaufen sich per annum bis zum 31/10/2017 wie folgt:

	Schuldttitel	Max 1 Monat	1-3 Monate	3-6 Monate	6-12 Monate
	USD	USD	USD	USD	USD
Passiva	-	4.394.346	-	-	-
Nettovermögens der Anteilinhaber von rückkaufbaren anteile	313.445.598	-	-	-	-
	313.445.598	4.394.346			

Im Geschäftsjahr zum 31/10/2018 und zum 31/10/2017 waren der Gesellschaft keine Fremdwährungsverträge bekannt.

(f) Marktwertverordnung

FRS 102, Abschnitt 11.27 "Marktwert: Veröffentlichung von Informationen" erfordert die Offenlegung der Informationen über den Marktwert von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten. Die Informationsverbreitung beruht auf eine dreistufige Marktwertordnung zu Marktbewertungszwecken.

Die Gesellschaft klassifiziert die Marktbewertung auf der Basis einer Marktwertverordnung, die die Bedeutung der verwendeten Eingabedaten widerspiegelt, und wertet überaus anhand der dreistufigen Bewertungsreihenfolge quantitative und qualitative Daten der oben genannten Instrumente aus.

Die Marktwertverordnung hat folgende Stufe gemäß Abschnitt 34.22 der FRS 102:

Stufe 1: Ausgehängte (nicht angepasste) positive Preise für ähnliche Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten.

Stufe 2: Andere als die Preisdaten in Stufe 1, die im Zusammenhang mit Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten beobachtet werden können, entweder direkt (Preise) oder indirekt (abgeleitet vom Preis).

Stufe 3: Einabedaten auf Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten, die unabhängig von beobachtbaren Marktdaten sind (immaterielle Daten).

Die Abstufung der Marktwertverordnung lässt sich von den der niedrigsten Stufe zugrundeliegenden Eingabedaten ermitteln, hat aber großer Einfluß auf die Marktwertbestimmung. Dementsprechend wird die Bedeutung der Eingabedaten auf die Randordnung der Marktbewertung beurteilt. Wenn die Marktbewertung anhand beobachtbarer Daten erhebliche Anpassungen auf der Grundlage unsichtbarer Eingabedaten erfordert, wird dies Gegenstand der Ermillungsprozedure der 3.Stufe sein. Die Beurteilung der Bedeutung von Eingabedaten für die Marktbewertung muss spezifische Indikatoren in Bezug auf Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten berücksichtigen. Um festzustellen, was "beobachtbar" ist, muss das Unternehmen eine angemessene Bewertung vornehmen. Nach Ermessen des Unternehmens sind solche Beobachtungsdaten verfügbar, aktualisiert oder sukzessiv übermittelt, zuverlässig, überprüfbar, nicht exklusiv und von unabhängigen Quellen erhältlich. Anlagen werden zu ausgehängten Marktpreisen bewertet und Stufe 1 zugeordnet einschließlich der börsennotierte Aktien, der auf Börsen getätigten Transaktionen, Schatzanleihen der US-Regierung und Staatsverbindlichkeiten außerhalb der Vereinigten Staaten. Die Gesellschaft wird nicht an diese Instrumente keine Änderung der verhängten Preise vornehmen.

Die Finanzinstrumente, die entweder nicht unter dem verhängten Preisrubik fallen oder auf dem negativen Börse ausgehandelt sind, jedoch sind deren Wertbeurteilungen anhand der Marktsinformationen, Preisliste des Handelspartners, alternativer Preisquellen mit beobachtbaren Eingabedaten feststellbar. Zu diesen Instrumenten zählen Unternehmensanleihen mit Investment-Grade-Rating, Staatverbindlichkeiten außerhalb der Vereinigten Staaten, börsennotierte Aktien und andere anfallenden Kapitalien. Stufe-2-Instrumente umfassen Posten, die nicht aktiv am Markt gehandelt werden und / oder auf die Übertragung beschränkt sind, so dass die Werte basierend auf verfügbaren Marktinformationen angepasst werden, um die Liquidität und / oder Nichtübertragbarkeit widerzuspiegeln.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(f) Marktwertverordnung (Weiter)

Das Folgende Tabelle ist eine Zusammenfassung des Marktwerts, der gemäß FRS 102 zur Bewertung der finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten der Gesellschaft zum 31/10/2018 und zum 31/10/2017 angewendet ist.

31/10/2018	Stufe 1	Stufe 2	Stufe 3	Gesamt
	USD	USD	USD	USD
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte:				
Investmentfond	-	5.000.000	-	5.000.000
Langfristige Anleihen	-	185.804.925	-	185.804.925
Kurzfristigen Anleihen	-	-	-	-
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte	-	190.804.925	-	190.804.925
31/10/2017	Stufe 1	Stufe 2	Stufe 3	Gesamt
	USD	USD	USD	USD
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte:				
Langfristige Anleihen	-	304.030.782	-	304.030.782
Kurzfristigen Anleihen	-	194.328	-	194.328
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte	-	304.225.110	-	304.225.110

11. MANAGEMENT DER WIRKSAMEN INVESTITIONSAUFTRÄGE

Gemäß der UCITS-Verordnung 58 kann die Gesellschaft Techniken und Instrumente im Zusammenhang mit übertragbaren Wertpapieren verwenden, um ihr Portfolio einschließlich Ankaufsgeschäfte / umgekehrter Ankaufsgeschäfte und Vereinbarungen der gesicherten Kredite besser zu verwalten.

Gegebenenfalls wird der Anlageverwalter langfristige Währungsverträge und künftige Barabwicklungsvereinbarungen schließen, um einerseits das Portfolio im Auftrag der Gesellschaft ordnungsgemäß zu verwalten und / oder andererseits die Wechselkursrisiken der Anteilearten an der Gesellschaft zu beseitigen und / oder Änderung an die Währungsrisikomerkmale übertragbarer Wertpapiere im Rahmen der von der Zentralbank festgelegten Konditionen vorzunehmen.

12. WEICHE VEREINBARUNGEN UND UNMITTELBARE VEREINBARUNGEN

Es wurde keine weiche Vereinbarungen und unmittelbare Vereinbarungen im Laufe des Geschäftsjahr am 31/10/2018 oder 31/10/2017 durchgeführt.

13. WÄHRUNGSKURS

Die unten genannten Währungskurse werden zur Umrechnung von Instrumenten und anderen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten in anderen Währungen als funktionalen Währungen bis zum 31 Tháng Mười 2018 und 31/10/2017 zugrunde gelegt:

	31/10/2018	31/10/2017
	USD	USD
Euro	0,881	0,859
Rupie	73,943	64,771
Singapur-Dollar	1,385	1,362

14. VERBINDLICHKEITEN

Keine eventuelle Verbindlichkeiten bestehen zum 31/10/2018 (31/10/2017: 0).

15. GEBUNDENE VEREINBARUNGEN

Zum 31/10/2018 (31/10/2017: 0) gibt es keine festgeschriebenen Deals.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

16. WICHTIGE EREIGNISSE WÄHREND DER BERICHTSPERIODE

Zwei neue Klassen von Anteilen, CHF Institutionelle Klasse und Einzelhandelsanteile Klasse, wurden vom 30.Juli, 2018 gestartet.

Es gibt keine weiteren wesentlichen Ereignisse im Geschäftsjahr.

17. WICHTIGE EREIGNISSE NACH DEM ENDE DER BERICHTSPERIODE

Nach dem Ende des Geschäftsjahres sind keine weiteren wesentlichen Ereignisse eingetreten.

18. GENEHMIGUNG DES ABSCHLUSSES

Der Vorstand hat den Finanzbericht vom 15/02/2019 genehmigt.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

APPENDIX 1 - ZUSATZINFORMATIONEN (UNGEPRÜFT)

INFORMATIONEN ÜBER INVESTOREN IN NORWEGEN UND DER SCHWEIZ

Gemäss den Bestimmungen der Swiss Funds Association (SFA) vom 27/07/2004 muss der Anlageverwalter die Leistungsdaten gemäss den Anweisungen zur Verfügung stellen. Daten können der folgenden Tabelle entnommen werden:

GESAMTKOSTEN

UTI Indian Fixed Income Fund	31/10/2018	31/10/2017
	Gesamtkosten	Gesamtkosten
USD-Institutionell	1.02%	1.04%
USD-Einzelhandel	1.47%	1.47%
USD RDR	1.02%	1.00%
SGD-Einzelhandel*	1.47%	1.55%
Super- Institutionell **	1.02%	1.03%
Euro-Institutionell***	1.03%	1.12%

DATEN DER LEISTUNGSEFFEKTIVITÄT

Die folgende Tabelle zeigt die Wertentwicklung des Fonds während des Geschäftsjahres zum 31/10/2018 und 31/10/2017.

UTI Indian Fixed Income Fund	Gesamtgewinn	Gesamtgewinn	Gesamtgewinn von
	31/10/2018	31/10/2017	Geschäftsbeginn bis zum
	(Ex-Dividende)	(Ex-Dividende)	31/10/2018
			(Ex-Dividende)
USD-Institutionell	(1660)	10.24%	0,97
USD-Einzelhandel	(1704)	9.69%	0,52
USD RDR	(1662)	10.18%	0,92
SGD-Einzelhandel*	(1583)	-	(489)
Super- Institutionell **	(1653)	-	(289)
Euro-Institutionell***	(1480)	-	(858)

* SGD - Einzelhandel Klasse kommt auf dem Markt seit 25/11/2016.

** Super- Institutionell kommt auf dem Markt seit 25/11/2016.

** EURO Institutionell kommt auf dem Markt seit 24/05/2017.

31/10/2018

Die Vergütungspolitik Des Unternehmens

Das Unternehmen hat gestaltet und führt die Vergütungspolitik (die "Vergütungspolitik") durch, die mit einem soliden und wirksamen Risikomanagement durch ein Geschäftsmodell vereinbar ist, und keine Anreize zum Eingehen übermäßiger Risiken enthält, die mit dem Risikoprofil oder der Satzung der Gesellschaft und dem Gesellschaftsvertrag unvereinbar sind. Die Vergütungspolitik ist mit der Geschäftsstrategie, den Zielen, Werten und den Interessen des Unternehmens und der Aktionäre des Unternehmens sowie sollte Maßnahmen zur Vermeidung von Interessenkonflikten enthalten. Das Unternehmen ist eine sich selbst verwaltenden Investmentgesellschaft und beschäftigt keine Mitarbeiter direkt sowie verfügt über keine Filialen und Niederlassungen.

Die Vergütungspolitik ist für die Kategorien von Mitarbeitern, inkl. Geschäftsleitung, Risikoträger, Funktionskontroller und jeder Gehaltsempfänger gültig, dessen Gehalt seinen Wert in einem Bereich von dem Gehalt der Geschäftsleitung, Risikoträger hat, deren berufliche Tätigkeiten erhebliche Auswirkungen auf das Risikoprofil des Unternehmens haben.

Das Unternehmen hat festgestellt, dass bestimmte weitere Personen unter die Begriffsbestimmung von "erkannte Mitarbeiter" fallen:

- Vorstandsmitglieder; und
- Bezeichnete Person, die für Management der bestimmte administrative Managementfunktionen des Unternehmens verantwortlich ist.

Entsprechend den Bestimmungen der UCITS Richtlinie und ESMA Leitlinie für solide Vergütungsgrundsätze unter UCITS Richtlinie und AIFMD (ESMA/2016/575) (die "ESMA Vergütungsleitlinie") in seiner jeweils geltenden Fassung, das Unternehmen wendet seine Vergütungspolitik an und führt in angemessenem Verhältnis zur Größe und Geschäftstätigkeit des Unternehmens sowie entspricht seiner internen Organisation und Art, Umfang und Komplexität seiner Geschäftstätigkeit durch.

Überträgt das Unternehmen seine Investment Management-Funktionen des Unternehmens oder jedes Teilfonds von dem Unternehmens, sollten entsprechende vertragliche Vereinbarungen abgeschlossen werden, um keine Umgehung der Vergütungsvorschriften nach ESMA Vergütungsleitlinie zu sichern.

Die Vergütung Vom Erkannten Mitarbeiter

Die einzige ernannte Mitglieder des Unternehmens sind Mitglieder des Vorstandes und benannte Personen durch Bridge Consulting (die „benannte Personen“).

Die Mitglieder des Vorstandes, welche nicht mit UTI International (Singapore) Private Limited (der „Investmentmanager“) verbunden sind, erhalten nur eine feste Vergütung ohne einen variablen Bestandteil und erhalten keine eine erfolgsorientierte Vergütung zum Zweck der Vermeidung von Interessenkonflikten. Die Mitglieder des Vorstandes, welche nicht mit Investmentmanager verbunden sind, erhalten eine Grundvergütung nach Marktentwicklungen, die durch den Vorstand bestimmt wird, entsprechend den angeforderten Qualifikationen und Beiträgen, im Hinblick auf Komplexität der Unternehmenstätigkeiten, den Umfang ihrer Befugnisse und die Anzahl der Vorstandssitzungen.

Die benannten Personen erhalten individuell keine Vergütung durch das Unternehmen. Die Dienstleistungen von benannten Personen werden zu dem Unternehmen geliefert, nach einem zwischen Bridge Consulting Limited und dem Unternehmen abgeschlossenen Auftragsbestätigungsschreiben, wobei benannten Personen an das Unternehmen nebenberuflich abgeordnet sind.

Die Vergütung Vom Erkannten Mitarbeiter Von Dem Investmentmanager.

Die zusätzliche folgende Angaben sind in Verbindung mit Geschäftsleitung und sonstige erkannte Mitarbeiter von Investmentmanager, deren Tätigkeit wesentlichen Einfluss auf das Risikoprofil des Teilfonds haben anzugeben („erkannte Mitarbeiter von Investmentmanager“).

Alle Personen, die in den dargestellten Zahlen eingerechnet werden, werden nach Vergütungspolitik vom Investmentmanager vergütet, basierend auf ihre Verantwortung und dem entsprechenden Geschäftsbereich. Weil alle erkannte Mitarbeiter von Investmentmanager für einige Ausgaben verantwortlich sind, kam nur ein Teil der einem bestimmten Teilfonds zurechenbaren Vergütung für erkannte Mitglieder, in den dargestellten Zahlen.

Die Mitglieder von Mitarbeitern oder leitende Positionen des Investmentmanager gewähren typischerweise die Services bezüglich mehrerer Fonds, Kunden und Funktionen von Investmentmanager. Die dargestellten Zahlen sind deswegen eine Gesamtsumme jeweiliger Teilen von erkannten Mitglieder der einem bestimmten Teilfonds zurechenbaren Vergütung, basierend auf einer objektiven Ernennungsmethodik, die Mehrfachdienstleistung-Eigenschaft von dem Investmentmanager anerkennen würden. Die Zahlen sind dementsprechend repräsentativ für die aktuelle Vergütung von ernannten Mitarbeitern und ihre Vergütungsstruktur hinsichtlich nur der Teilfonds.

Der Betrag von Gesamtbezüge der ernannten Mitarbeitern durch den Investmentmanager, die die Teilfonds zugeordnet wurden, für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2018, ist 20,564 USD. Dieser Betrag setzt sich aus festen Vergütung in Höhe von 20,564 USD und variable Vergütung in Höhe von 0 USD. Es gibt insgesamt 02 Begünstigten von der oben beschriebenen Vergütung.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

Einzelheiten Über Die Vergütungspolitik

Einzelheiten über die Vergütungspolitik des Unternehmens, einschließlich aber nicht beschränkt auf eine Beschreibung über wie die Vergütungen und Leistungen berechnet werden und Identität der Personen, die für Vergabe der Vergütungen und Leistungen verantwortlich sind; sind von folgender Website <http://utifunds.com.sg/> abrufbar

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

APPENDIX 3 - DIE AUFSTELLUNG DER PORTFOLIO-VERÄNDERUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR BIS ZUM 31/10/2018 (UNGEPRÜFT)

Die größten kumulierten Investitionskäufe im Geschäftsjahr zum 31/10/2018 überstiegen 1% der Gesamteinkaufstransaktionen und übertrafen 1% der Gesamtverkaufstransaktionen. Zumindest müssen die größte 20 Käufe und 20 Verkäufe oder alle Käufe und Verkäufe aufgelistet werden, falls sie weniger als 20 sind.

Größte Einkäufe	Fälligkeitstag	Menge	Wert USD
Indische Staatsanleihen 7.17%	08/01/2028	18.200.000.000	255.830.040
Indische Staatsanleihen 6.84%	19/12/2022	16.000.000.000	227.713.906
Indische Staatsanleihen 6.68%	17/09/2031	9.500.000.000	128.915.988
Indische Staatsanleihen 6.79%	15/05/2027	4.750.000.000	69.954.360
Reliance Industries 7.00%	31/08/2022	1.700.000.000	24.516.968
Reliance Industries 7.17%	08/11/2022	1.400.000.000	19.899.621
Dewan Housing Finance Corp 9.25%	09/09/2023	1.250.000.000	17.598.665
Indiabulls Housing Finance 8.75%	26/09/2021	900.000.000	12.289.049
Haryana 8.18%	15/06/2022	900.000.000	12.137.673
Yes Bank 8.85%	24/02/2025	700.000.000	11.178.323
Indische Staatsanleihen 8.20%	15/02/2022	750.000.000	10.669.946
Goldman Sachs US Treasury Liquid Reserves Fund	-	10.002.506	10.002.506
Indische Staatsanleihen 7.61%	09/05/2030	550.000.000	8.593.947
Indische Staatsanleihen 7.72%	25/05/2025	500.000.000	7.992.702
ICICI Bank 9.20%	17/03/2066	500.000.000	7.731.748
Indische Staatsanleihen 8.27%	09/06/2020	500.000.000	7.458.287
Mahindra & Mahindra Financial Services 8.79%	23/01/2025	450.000.000	7.282.515
Yes Bank 9.00%	18/10/2066	500.000.000	6.507.312
Reliance JioInfocomm 9.00%	21/01/2025	350.000.000	5.704.869
Infrastruct Lease 8.72%	21/01/2025	300.000.000	4.802.592

Largest Sales	Fälligkeitstag	Menge	Wert USD
Indische Staatsanleihen 7.17%	08/01/2028	16.050.000.000	226.865.749
Indische Staatsanleihen 6.84%	19/12/2022	14.250.000.000	205.590.552
Indische Staatsanleihen 6.68%	17/09/2031	12.100.000.000	167.363.801
Indische Staatsanleihen 6.79%	15/05/2027	5.950.000.000	88.651.703
Indische Staatsanleihen 7.72%	25/05/2025	1.750.000.000	28.347.552
Indische Staatsanleihen 6.79%	26/12/2029	1.550.000.000	24.037.183
Dewan Housing Finance Corp 9.25%	09/09/2023	1.250.000.000	19.191.830
Indische Staatsanleihen 7.61%	09/05/2030	1.050.000.000	16.976.223
Indische Staatsanleihen 6.57%	05/12/2033	1.050.000.000	15.664.918
Yes Bank 8.85%	24/02/2025	900.000.000	15.137.996
Indiabulls Housing Finance 8.75%	26/09/2021	1.000.000.000	15.011.589
Reliance Industries 7.00%	31/08/2022	950.000.000	13.864.698
Reliance Industries 7.17%	08/11/2022	900.000.000	12.814.402
Haryana 8.18%	15/06/2022	900.000.000	12.559.454
Janalakshmi Financial Services Pvt 0.00%	15/07/2019	500.000.000	9.160.480
ICICI Bank 9.20%	17/03/2066	500.000.000	8.383.652
Indische Staatsanleihen 7.68%	15/12/2023	500.000.000	8.299.707
Mahindra & Mahindra Financial Services 8.79%	23/01/2025	450.000.000	7.856.518
Reliance Home Finance 8.90%	03/01/2022	500.000.000	7.748.138
Vodafone Idea 8.03%	31/01/2022	500.000.000	7.643.128

Eine Kopie der Liste von dem Administrator in Bezug auf Veränderungen während des Geschäftsjahres im Portfolio, die unentgeltlich erhältlich sind.