

## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

Eine unbefristete Kapitalbeteiligungsgesellschaft, die gemäß dem irischen Gesetz über beschränkte Haftung gemäß Unternehmensgesetz 2014 (überarbeitet), Registrierungsnummer 541549, tätig ist und als Investmentgesellschaft in Bereich der übertragbaren Wertpapiere nach der Verordnung der Europäischen Union 2011 (S.I. Nr 352, 2011) (überarbeitet) gegründet wurde ("UCITS-Richtlinien").

## **JAHRESBERICHT UND GEPRÜFTER FINANZABSCHLUSS**

**bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2017**

# UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

## Inhaltsverzeichnis

UNTERNEHMENSVERWALTUNG	1
UNTERNEHMENSPROFIL	2
BERICHT DES INVESTMENT-MANAGERS	3
BERICHT DES VERWALTUNGSRATS	5
BERICHT DER DEPOTSTELLE AN DIE ANTEILINHABER	8
BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS	9
DARSTELLUNG DER VERMÖGENSLAGE	12
GESAMTERGEBNISRECHNUNG	13
AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN DES NETTOVERMÖGENS, DAS DEN INHABERN RÜCKNEHMBARER GEWINNBERECHTIGTER ANTEILE ZUZUORDNEN WIRD	14
KAPITALFLUSSRECHNUNG	15
AUFSTELLUNG DER WERTPAPIERBESTANDSVERÄNDERUNGEN	16
AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN IM PORTFOLIO (UNGEPRÜFT)	18
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS	19
ALLGEMEINE INFORMATIONEN (UNGEPRÜFT)	31
APPENDIX - OFFENLEGUNG VON VERGÜTUNGEN (UNGEPRÜFT)	32

## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### UNTERNEHMENSVERWALTUNG

#### Verwaltungsrat

Praveen Jagwani\*(Inder)  
Samantha McConnell\*\*(Irish)  
Simon McDowell (Irländer)<sup>(1)</sup>

Alle sind nicht-exekutive Mitglieder

\* Cerbunden mit dem Investment-Manager und Distributor

\*\* Unabhängiger Direktor

(1) Vorsitzender

#### Sitz

*(ab dem 31. Oktober, 2017)*\*\*\*\*

33 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irländer

*(bis dem 31. Oktober, 2017)*

78 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irländer

#### Administrator, Registrie- und Übertragungsstelle

*(ab dem 31. Oktober, 2017)*\*\*\*\*

Citibank Europe Plc  
1 North Wall Quay  
Dublin 1  
Irländer

*(bis dem 31. Oktober, 2017)*

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

#### Sekretär

*(ab dem 31. Oktober, 2017)*\*\*\*\*

Tudor Trust Limited  
33 Sir John Rogerson's Quay  
Dublin 2  
Irländer

*(bis dem 31. Oktober, 2017)*

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

#### Rechtsspezialist Irland

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

\*\*\* Kontaktieren Sie die Repräsentanz in der Schweiz, um kostenlose Aktienkurse, Chartas, Kerninvestorinformationen (KIID), Jahresberichte, Halbjahresberichte, Portfolio zu erhalten herausgegeben im Berichtszeitraum.

\*\*\*\* Diese Änderung ist ab 23.59 Uhr, 31. Oktober, 2017 wirksam.

#### Schweizer Vertreter und Zahlstelle \*\*\*

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

#### Anlageberater

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

#### Investment-Manager und Distributor

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

#### Wirtschaftsprüfer

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

#### Dispositar

*(ab dem 31. Oktober, 2017)*\*\*\*\*

Citi Depository Services Ireland  
Betrantes Firma  
1 North Wall Quay  
Dublin 1  
Irländer

*(bis dem 31. Oktober, 2017)*

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

#### Anbieter für Governance-Services

Bridge Consulting Limited  
Ferry House  
48-53 Mount Street Lower  
Irländer

## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### UNTERNEHMENSPROFIL

UTI Goldfinch Funds Plc ("die Gesellschaft") ist eine mit wechselndem Kapital unbefristete Investmentgesellschaft, die nach einem Modell mit beschränkter Haftung und getrennt von anderen irischen Hilfsfonds gemäß Unternehmengesetz 2014 (überarbeitet), Registrierungsnummer 541549 und in Form der Allgemeinen Wertpapiertransfergesellschaft gemäß der Verordnung der Europäischen Union 2011 (SI. Nr. 352, 2011) (überarbeitet) (UCITS-Richtlinien) aufgenommen. Das Unternehmen wurde am 16/07/2015 in Betrieb genommen.

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

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

### UTI INDIAN DYNAMIC EQUITY FUND

#### Anlageziel

Das Anlageziel des Fonds ist ein mittel- und langfristiges Wachstum durch seine Anlage in indischen Aktien, die an der Mumbai Stock Exchange und der National Exchange in Indien notiert sind. Der Fonds zielt darauf ab, seine Anlageziele zu erreichen, indem er in Aktien- und Aktienportfolios von (i) großen, mittleren und kleinen Unternehmen mit Sitz in Indien notiert an den weltweit anerkannten Börsen, (ii) Große, mittlere und kleine Unternehmen mit bedeutender Wirtschaftstätigkeit in Indien notiert an den weltweit anerkannten Börsen und / oder (iii) großen, mittelgroßen und kleinen Unternehmen, deren Aktien- und Wertpapiere laut der in Anlage II befindlichen Liste der Aktienverordnung notiert und gehandelt an den indischen Börsen sind.

Aktienformen und Herausgabebetrag sind unten aufgeführt:

<b>Name des Unternehmens</b>	<b>Einführungstermin</b>	<b>Aktienklasse</b>
UTI INDIAN DYNAMIC EQUITY FUND	16/07/2015	Institutionell
	16/07/2015	Einzelhandel
	29/07/2015	Euro
	29/08/2016	Euro Einzelhandel
	14/03/2017	GBP RDR
	06/06/2017	USD RDR

#### Berechnung des Nettoinventarwerts der Aktien

Der Reinvermögenswert jedes Fonds oder, falls mehrere Aktienformen desselben Fonds gehören, wird jede Aktienform zum Zeitpunkt der Bewertung (12 Uhr, Irlands Zeit) an jedem Übertragungstag von der Geschäftsleitung berechnet wie in der Verordnung vorgesehen. Der Reinvermögenswert des Fonds wird von dem jedem Transaktionstag entsprechend des Bewertungstages bestimmt, indem der Wert des zugrunde liegenden Vermögenswerts (einschließlich der kumulierten erwarteten Erträge) abzüglich der Verbindlichkeit des Fonds (einschließlich der Rückstellung für Abgaben und Kosten, aufgelaufene Aufwendungen und sonstige Verbindlichkeiten enthalten) ermittelt wird.

Der Reinvermögenswert nach Aktienform wird zum Zeitpunkt der Bewertung am entsprechenden Transaktionstag durch den Anteil dieses Reinvermögenswerts im Verhältnis zum entsprechenden Fondswert (je nach Aktienform) bestimmt, abhängig von Aktienform kann es zu Veränderungen der Vermögenswerte und / oder Verbindlichkeiten führen kann. Dementsprechend kann sich der Reinvermögenswert durch verschiedene Aktienform Fonds zu Fonds unterscheiden, was einer Dividendenbekanntgabe / Zahlungsrichtlinie, der Gebührenstruktur und der Kosten für verschiedene Aktienformen zugrunde liegt. Der Reinvermögenswert des Fonds wird in der Fundamentalwährung des Fonds oder in einer anderen vom Verwaltungsrat bestimmten Währung ausgedrückt, abhängig von der Aktienform oder von spezifischen Fällen.

Der Reinvermögenswert je Aktienform wird zum Zeitpunkt der Bewertung an jedem Transaktionstag durch Division des Reinvermögenswerts nach Aktienform für die Gesamtzahl der herausgebenden oder herauszugebenden Aktien, gerundet und 4 Dezimalstellen entfernt.

**Fund Präsentation:**

Für Aktienunternehmen USD im Geschäftsjahr wurde der MSCI India Index (USD) zu 21,66% (von 15,6815 am 31.10.2016 auf 19,0786 am 31.10.2017) geschätzt, während der NAV mit 23,13% bewertet wurde (von 10,29 am 31.10.2016 auf 12,67 am 31.10.2016), und damit die Standardschranke 1.47% übersteigt.

Der Unterschied ist auf den Anstieg der Finanzdienstleistungsbranche zurückzuführen, während die Sektoren Automotive und IT rückläufig sind. Auf der anderen Seite hat der Sektor Energie und Metalle zugenommen, während die Pharmaindustrie die Leistungseffizienz beeinträchtigt. Im Bereich der persönlichen Aktien leisteten Bajaj Finance, HDFC Bank, IndusInd Bank, Astral Poly Technik und Motherson Sumi Systems die größten Beiträge. Der Umstand, dass Tata Motors, Dr. Reddy's Laboratories und Infosys nicht so effizient arbeiten wie zuvor, sind auch positive Indikatoren. Zu den wichtigsten zinslosen Aktien gehören Amara Raja Batteries, Divis Laboratories und Eclerx Services. Der Rücklauf von Reliance Industries, Hindustan Unilever und Bharti Airtel hat ebenfalls negative Auswirkungen verursacht. Siehe Anhang für mehr Informationen.

**Marktkommentare:**

**Globale Ereignisse** - Donald Trump gewann im Dezember 2016 die Präsidentschaftswahlen in den USA, was dazu führte, dass die Republikaner den Senat und das Repräsentantenhaus kontrollierten. Die US-Notenbank hat die Grenze für Fonds um 75 Basispunkte angehoben, um eine Spanne von 0,50% bis 1,25% befristet in den sieben Monaten zu erreichen, was zeigt, dass die US-Wirtschaft weiter wächst und der Arbeitsmarkt ununterbrochen aktiv ist. Das reale US-BIP im dritten Quartal 2016 erreichte 3,5%, während es im vierten Quartal nur 2,1% war, was zu einem jährlichen BIP-Wachstum von durchschnittlich 1,6% führte. In 2017 lag das reale BIP-Wachstum in den USA im ersten Quartal bei 1,2%, ein Plus von 2,6% im zweiten Quartal, was auf einen extrem aktiven Konsum hindeutet. Das Jackson Hole Symposium, eine jährliche Konferenz für Zentralbanker und Ökonomen, soll Einblicke in wichtige politische Fragen im Zusammenhang mit der Bank geben. FED-Präsidentin Janet Yellen und EZB-Präsident Mario Draghi unterstützen die Freihandelspolitik und unterstreichen die Wichtigkeit einer Ausweitung dieser Politik.

S & P Global Ratings hat die nationale Chinas Bonität herabgestuft, was auf ein Risiko steigender Schulden und rückläufiger Volkswirtschaften hindeutet. Diese Agentur hat Chinas Kreditwürdigkeit von AA auf A + gesenkt und damit gleichgesetzt mit der Vereinigten Staaten von Amerika und Australien. BIP-Daten aus China zeigen, dass die zweitgrößte Volkswirtschaft der Welt in einer guten Verfassung zu sein scheint. Das Wachstum in 2016 war mit 6,7% das niedrigste in den letzten 26 Jahren, aber das BIP-Wachstum in den ersten sechs Monaten dieses Jahres lag bei 6,9%, da die Infrastrukturausgaben stiegen und der Immobilienmarkt aktiver wurde. Wenn sich dieser Trend fortsetzt, wird 2017 das erste Jahr sein, in dem Chinas Wachstumsrate höher ist als im Vorjahr seit 2010.

Der Präsident der Europäischen Zentralbank, Mario Draghi, hat betont, dass die Zinssätze nach dem Ende der Reinvermogenskäufe weiterhin niedrig sein werden, wobei die EZB den Euro-Anstieg genau überwachen muss. Die EZB verzeichnet für 2018 eine Inflation von 1,20% , die wird 2019 voraussichtlich 1,50% betragen, immer noch unter dem Ziel von weniger als 2%. Obwohl die Wachstumsprognose für 2018 und 2019 unverändert bleibt, wird für dieses Jahr ein Wert von 2,2% erwartet. Die Bond-Werte, die die EZB jeden Monat erwirbt, werden seit April nächsten Jahres nur noch 60 Milliarden Euro betragen im Vergleich zu den derzeitigen 80 Milliarden Euro.

**Inländische Ereignisse** - VPI Die Inflation erholte sich bis Ende September 2017 auf 3,28%, nachdem sie bis Ende Juni auf ein Tief von 1,46% gefallen war. Die günstige Monsunzeit hat dazu verholfen, die Nachfrage in den ländlichen Gebieten anzukurbeln, wo moderate Rohölpreise ebenfalls eine Rolle bei der Senkung der Inflation spielen. Faktoren, die zur CPI-Stagnation beitragen, sind - steigende Rohölpreise seit Ende 2017, höhere Provisionen ... Die RBI korrigierte die Inflationsrate im Jahr 2018 auf 4,2 - 4,6%.

Das BIP im zweiten Quartal 2017 erreichte 7,3% gegenüber 7,1% im ersten Quartal. Steigende Staatsausgaben, beständiges Wetter und steigender privater Konsum trugen ebenfalls zu einem marginalen Wachstum bei. BIP-Wachstum im dritten Quartal verlangsamte sich auf 7,0%. Das BIP im Jahr 2017 beträgt 7,1% gegenüber 7,5% im Jahr 2016. Das BIP im ersten Quartal 2018 erreichte mit 5,7% den niedrigsten Stand seit vier Jahren und war der größte Schock für die Wirtschaft (NEW). Dies führte zu einem Rückgang der Währungstransaktionen und der Dringlichkeit, GST einzuführen. Während das BIP-Wachstum im zweiten Quartal 2018 6,3% erreichte, verbesserte sich das BWS-Wachstum einigermaßen von 6,7% auf 6,1%. Die RBI hat ihre GVA-Prognosen um 60 Basispunkte auf 6,7% in 2018 gesenkt.

Die RBI reduzierte ihren Versicherungsschutz auf 25 Basispunkte im Jahr auf 6,0%. Im Rahmen des schwachen Wachstums gibt es einen Unterschied im Gewinn; Die Inflation führt weiterhin zur Preissturz. Die RBI hat CPI wegen unveränderter Zustände gewarnt, (i) den Schuldenerlass der Landwirtschaft zu erhöhen, (ii) einen Anstieg von 100 bps in den nächsten zwei Jahren, da die Bundesländer die Provisionszahlungspolitik zum 7. mal anwenden und Sozialhilfe novellieren, (iii) Auftreten von Etikettierung auf pflanzlichen Produkten und proteinhaltigen Produkten, (iv) Anstieg der globalen Warenpreise, insbesondere Rohöl.

**Aussicht:**

Ein weiteres wichtiges Ereignis sind die Wahlergebnisse in Gujarat, die als der größte Test für den Post-BJP-GST-Einsatz gelten. Die Wirtschaft verbesserte sich weiter, da das BIP im zweiten Quartal weiterhin Indizes einer Verbesserung zeigte. Wenn das inkrementelle Wachstum wiederhergestellt ist, tragen erhöhte Unternehmensgewinne zur Marktentwicklung bei. Der private Sektor hat nicht viel zum Wachstum beigetragen, jedoch versucht die Regierung, die notwendigen Anreize zu schaffen. Die Zentralregierung hat ein 83,677 km langes Straßenprojekt mit einem geschätzten Budget von 6,9 Billionen INR für die nächsten fünf Jahre befürwortet. Das Programm BharatmalaPariyojana (BMP) zielt insbesondere auf 34.800 km Straßennetz mit einem Budget von 5,4 Billionen NOK ab.

Die Regierung billigte eine Politik der Aufwertung von 2,1 Billionen INR für staatseigene Banken ohne Eigenkapital. Von diesen 2,1 Billionen INR waren rund 1,35 Billionen Dollar in der Refinanzierung von Anleihen investiert - die verbleibenden 0,76 Billionen Dollar würden zur Unterstützung des Haushalts- und Kapitalmarktes verwendet werden. Dieser Schritt dürfte als positive Ergebnisse für die Staatsbanken zur Überwindung des Kapitalmangels angesehen werden. Wir halten dies für einen wichtigen Schritt zur Wiederbelebung der Wirtschaft. Hinzu kommen weitere Faktoren, die sich positiv auf das Wachstum in Indien auswirken und damit die Unternehmensgewinne und die Effizienz des Aktienmarktes steigern lassen. In diesem Zusammenhang wird das positive Gewinnwachstum der Hauptkatalysator für den Markt sein.

## BERICHT DES VERWALTUNGSRATS

Der Verwaltungsrat (nachstehend die "Directoren" genannt) des Unternehmens legen seinen Bericht, zusammen mit dem testierten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017 vor. Gemäß der Unternehmensgesetz 2014 (geändert) ist vom 27/03/2014 das Unternehmen in Irland 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. Der Vorstandsrat hat den Jahresabschluss gemäß den International Financial Reporting Standards ("IFRS") der Europäischen Union erstellt.

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 IFRS 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“). Bis zum 31. Oktober, 2017 ist State Street Fund Services (Ireland) Limited als der Administrator dieses Unternehmens.

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. Der Vorstandsrat ist für die Ergreifung von Maßnahmen zur Verhinderung und Aufdeckung von Betrug und anderen Unregelmäßigkeiten zuständig. Zum 31/10/1977 wurde State Street Custodial Services (Ireland) Limited zum Treuhänder der Gesellschaft ernannt.

### Entsprechenserklärung der Direktoren

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. Oktober, 2017 oder 31. Oktober, 2016 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.

**Bericht des Verwaltungsrats (weiter)**

**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.

**Hauptgeschäftstätigkeiten**

**UTI INDIAN DYNAMIC EQUITY FUND**

Die Anlageziele und die Anlagepolitik des Fonds sind auf Seite 2 der "Einführung in das Unternehmen" zusammengefasst. Das Investment Management muss auf die Zusammenarbeit mit renomierten Unternehmen mit hohem Wachstumspotenzial achten, unter Berücksichtigung des Umfangs der zukünftigen Entwicklungschancen. Die Fonds konzentrieren sich stärker auf Branchen mit stabilen und langfristigen Wachstumsaussichten, die hohe Cashflows und vorzugsweise freie Cashflows generieren dürften. Der Fonds ist ein vielfältiges Fonds und konzentriert sich nicht auf eine bestimmte Branche oder einen Sektor, aber der Fonds kann in die folgenden Bereiche investieren: Banking & Finanz, IT, Konsumgüter, Gesundheit, Automotive, Industrie, Zement, Energie und Telekommunikation. Der Fonds unterliegt keinem Standard und wird aktiv verwaltet.

**Überblick über den Geschäftsverlauf und zukünftige Entwicklung**

Die Ergebnisse werden in der Gesamteinnahmesbericht präsentiert. Eine detaillierte Übersicht über zukünftige Aktivitäten und Entwicklungen ist im Investment - Management - Bericht enthalten.

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. November, 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 Kodexes 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 – 27/03/2014 freiwillig unterworfen.

Der Verwaltungsrat war allerdings der Auffassung, dass während des ganzen Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 und 31/10/2016 Tätigkeiten des Unternehmens unter Beachtung des Irischer Fonds Kodexes auszuführen.

**Directoren**

Der Vorstandsrat der Gesellschaft setzt sich im Geschäftsjahr zum 31.10.2017 und 31.10.2016 aus folgenden Personen zusammen:

Praveen Jagwani (Inder)  
Samantha McConnell (Irisch)  
Simon McDowell (Irländer)

**Beteiligungen der Mitglieder des Verwaltungsrats und des Sekretärs**

Praveen Jagwani hält 5.000 Aktien des UTI Indian Dynamic Equity Fund für das Geschäftsjahr zum 31/10/2017 inne. Dem Verwaltungsrat sind während des Berichtsjahres bis zum und am 31/10/2017 keine Beteiligung vom jeweiligen Direktor, Sekretär oder Mitglied ihrer Familien bekannt.

Die am 31/10/2017 durch das Unternehmen zu entrichtenden Gebühren für Direktoren sind 8,702 US Dollars (31/10/2016: 1,084 US Dollars).

Es gibt keine Partei-bezogene Transaktionen oder Beteiligungen der Direktoren für das Geschäftsjahr anders als, wie im Anhang 8 des Abschlussberichts zur Verfügung gelegt.



## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

### **Bericht des Verwaltungsrats (weiter)**

#### **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.

#### **Ergebnisse und Dividende für das Geschäftsjahr**

Die Ergebnisse für das Geschäftsjahr sind in der Gesamtergebnisrechnung für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017 dargestellt. Aktuelle Geschäftsentwicklung und Lage der Gesellschaft sind der Darstellung der Vermögenslage am 31. Oktober, 2017 beschrieben.

Die Gesellschaft hat für das Berichtsjahr keine Dividende beschlossen.

#### **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 9 des Abschlussberichts enthalten.

#### **Wichtige Ereignisse während der Berichtsperiode**

Wichtige Ereignisse während der Berichtsperiode sind im Anhang 15 des Abschlussberichts beschrieben.

#### **Wichtige Ereignisse nach dem Ende der Berichtsperiode**

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

#### **Unabhängige Wirtschaftsprüfer**

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

#### **Im Auftrag des Verwaltungsrats:**

**Samantha McConnell**

**Simon McDowell**

**12/02/2018**

**BERICHT DER DEPOTSTELLE AN DIE ANTEILINHABER**

In unserer Funktion als Depotstelle des Unternehmens haben wir uns erkundigt, wie UTI Goldfinch Funds Plc ('das Unternehmen') für das Finanzjahr bis zum 31/10/2017 geleitet worden ist.

Dieser Bericht umfasst die Beurteilungen, die ausschließlich für Anteilinhaber als Mitglieder des Unternehmens, gemäß der Bestimmungen 34, (1), (3) und (4) im Teil 5 von Europäischen Gemeinschaften (Organismus für kollektive Anlagen in marktfähigen Wertpapieren) Verordnung 2011, wie geändert, ('UCITS-Verordnung'), und für keine andere Zwecke wurden. Mit der Erteilung dieses Bestätigungsvermerks übernehmen wir keinerlei Verantwortung für andere Zwecke oder andere Personen, denen dieser Bericht gezeigt wird.

**Verantwortlichkeiten der Depotstelle**

Unsere Pflichten und Verantwortlichkeiten sind in Bestimmungen 34, (1), (3) und (4) im Teil 5 der UCITS-Verordnung beschrieben. Einer unserer Pflichten ist in jedem Geschäftsjahr nach der Führung der Geschäfte durch die Gesellschaft zu erkundigen und die Anteilinhaber 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 Bestimmungen 34, (1), (3) und (4) im Teil 5 der 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 Gründungsurkunde & Gesellschaftsvertrag und UCITS-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) in Übereinstimmung mit den Beschränkungen der Gründungsurkunde & des Gesellschaftsvertrages hinsichtlich der Investition und der Kreditfähigkeit vom Unternehmen, UCITS-Verordnung 2013 (Abschnitt 48(1)) und (Überwachung und Durchsetzung) (Organismus für kollektive Anlagen in marktfähigen Wertpapieren) Zentralbank-Verordnung 2015 ("UCITS-Regulations der Zentralbank"); und

(ii) anderenfalls in Übereinstimmung mit den Bestimmungen der Errichtungsurkunde, UCITS-Verordnung und Zentralbank-UCITS-Verordnung.

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

**12/02/2018**

## **UTI GOLDFINCH FUNDS PLC**

### **BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS**

#### **An die Mitglieder von UTI Goldfinch Funds Plc**

##### ***Ansicht***

Wir haben den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017 von UTI Goldfinch Fund Plc ('das Unternehmen') geprüft - bestehend aus Bericht zur Finanzlage, Gesamtergebnisrechnung, Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens, das den Inhabern rücknehmbarer gewinnberechtigter Anteile zuzuordnen wird, und verbundene Anhänge vom 1 bis 17 des Jahresabschlusses. Der Rechnungslegungsrahmen für die Erstellung des Abschlusses ist das irische Gesetz und der International Financial Reporting Standard (IFRS), der von der Europäischen Union gemäß dem Unternehmensgesetz 2014 verabschiedet wurde.

Nach unserer Ansicht:

- vermittelt der Jahresabschluss ein entsprechendes Bild von Vermögens-, Schulden-, Finanzlage des Unternehmens bis zum 31. Oktober, 2017 sowie seiner Ertragslage für dieses Geschäftsjahr;
- wurde in Übereinstimmung mit den von der Europäischen Union genehmigten IFRS gegründet; und
- wurde gemäß der Anforderungen aus Unternehmensgesetz 2014, Europäische Gemeinschaften erstellt (Organismus für kollektive Anlagen in markfähigen Wertpapieren) Verordnung 2011 (wie geändert), 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.

**Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers (weiter)**

**An die Mitglieder von UTI Goldfinch Funds 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.

***Opinions on other matters prescribed by the Companies Act 2014***

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.

***Jeweilige Verantwortung***

***Verantwortung der Direktoren für den Jahresabschluss***

wie weiter im Bericht über Verantwortung der Direktoren ausführlich erläutert wird, der in Seite 5 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.

**Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers (weiter)**

**An die Mitglieder von UTI Goldfinch Funds Plc (weiter)**

***Verantwortlichkeiten des Wirtschaftsprüfers für Prüfung der 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](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. Unsere Arbeit wird vorgenommen, sodass wir die Mitglieder des Unternehmens die Angelegenheiten mitteilen können, zu denen wir in einem geprüften Bericht verpflichtet sind und nicht für andere Zwecke. Im größtmöglichen gesetzlich zulässigen Umfang tragen wir keinerlei Verantwortung gegenüber irgend jemand anderes als das Unternehmen und Mitgliedern des Unternehmens, als ein Organ, weder für unsere Arbeit, den geprüften Bericht oder für unsere Schlussfolgerungen daraus.

Aidan Tiernan  
Im Auftrag von  
Ernst & Young Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft,

Dublin

Dem: 12/02/2018

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

BERICHT ZUR FINANZLAGE

Bis zum 31/10/2017

Aktiva	Vermerk	UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31 Oktober 2017 USD	UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31 Oktober 2016 USD
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte:			
übertragbare Wertpapiere	2	109.968.901	80.987.009
Forderungen aus den veräußerten Fondsanteilen		1.493.548	78.584
Forderungen aus bereits veräußerten Beteiligungen		-	74.368
Dividendenforderungen		67.817	58.918
Bankguthaben	4	4.698.112	3.360.739
<b>Summe Aktiva</b>		<u>116.228.378</u>	<u>84.559.618</u>

PASSIVA

**Verbindlichkeiten - innerhalb eines Jahres  
fällige Beträge:**

Zahlung der gekauften Investition		-	(339.542)
Im Voraus erhaltene Anzahlungen	4	(606.019)	-
Anlageverwaltungsgebühr	6	(394.591)	(280.862)
Zurückgenommenen Fondsanteile		(205.003)	(273.372)
Sonstige Verbindlichkeiten		(30.797)	(43.152)
Prüfungshonorar	6	(25.000)	(9.937)
SEBI - Gebühr		(10.000)	(13.332)
Directors Gebühren zahlbar	6	(8.702)	(1.084)
Gebühr für Depotstelle	6	(6.928)	(17.761)
Professionelles Honorar		(6.920)	(17.315)
Honorar für Administrator	6	(6.677)	(13.476)
Vergütung für Transferstelle		(6.280)	(9.895)
Gebühr der Finanzregulierung		(3.472)	(15.375)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(2.260)	(2.572)

<b>Summe Passiva (ausgenommen vom Nettovermögen Nettovermögens der Anteilhaber von rückkaufbaren Anteilen)</b>		<u>(1.312.649)</u>	<u>(1.037.675)</u>
--	--	--------------------	--------------------

<b>Reinvermögen der an der Amortisation beteiligten Aktionäre</b>	3	<u>114.915.729</u>	<u>83.521.943</u>
---	---	--------------------	-------------------

Im Auftrag des Verwaltungsrats:

Samantha McConnell

Simon McDowell

12/02/2018

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

**GESAMTERGEBNISRECHNUNG**

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017

	Vermerk	UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31/10/2017 USD	UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31/10/2016 USD
<b>Erträge</b>			
Dividendeneinkommen		860.572	712.598
Realisierte Nettogewinne/-(Verluste) aus den als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuftten finanziellen Vermögen		1.729.198	(204,284)
Unrealisierter Nettogewinne/-(Verluste) aus den als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuftten finanziellen Vermögen		18.527.156	7.132.264
Sonstige Erträge		30.432	7.576
		21.147.358	7.648.154
<b>Aufwendungen</b>			
Gebühr für Anlagenverwaltung	6	(1,004,273)	(651,896)
Professionelle Honorar		(131,709)	(68,871)
Gebühr für Depotstelle	6	(80,112)	(66,385)
Honorar für Administrator	6	(67,496)	(41,894)
Vergütung für Transfersstelle		(62,718)	(31,698)
Sonstige Aufwendungen		(41,325)	(48,085)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(41,213)	(16,521)
Prüfungshonorare	6	(26,888)	(16,521)
Vergütung für Verwaltungsrat	6	(16,698)	(16,582)
SEBI-Gebühr		(9,714)	(9,999)
Gebühr für Finanzregulierung		-	(14,999)
<b>Total Aufwendungen</b>		(1,482,146)	(983,451)
<b>Nettogewinn</b>		19.665.212	6.664.703
<b>Finanzaufwendungen</b>			
Zinsaufwand		(26)	(276)
<b>Gewinn vor Steuer für das Geschäftsjahr</b>		19.665.186	6.664.427
<b>Steuer</b>			
Kapitalertragsteuer		(68,100)	-
<b>Erhöhung des Reinvermögens aus der Geschäftstätigkeit aufgrund der an der Rückerstattung beteiligten Aktionäer</b>		19.597.086	6.664.427

Alle von regulären Aktivitäten anfallenden Cashflow.

Außer der in der Gesamtergebnisrechnung erfassten Gewinne oder Verluste gibt es keine erfasste Gewinne oder Verluste, die während des Geschäftsjahres entstehen.

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

SUMME PASSIVA (AUSGENOMMEN VOM NETTOVERMÖGEN NETTOVERMÖGENS DER ANTEILINHABER VON RÜCKKAUFBAREN ANTEILEN)

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017

	Vermerk	UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31/10/2017 USD	UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31/20/2016 USD
<b>Nettovermögen der Inhaber von rückkaufbaren Anteilen zum Anfang des Geschäftsjahres</b>		83.521.943	42.601.387
<b>Betrieblichen Tätigkeiten</b>			
Erhöhung des Reinvermögens aus der Geschäftstätigkeit aufgrund der an der Rückerstattung beteiligten Aktionäer		19.597.086	6.664.427
<b>Transaktionen von Anteilen</b>			
Erlöse aus rückkaufbaren ausgegebenen Anteilen	5	31.771.002	42.464.516
Aufwendungen für rückkaufbaren erworbenen Anteilen	5	(19,974,302)	(8,208,387)
<b>Nettoerhöhung aus Geschäften von Anteilen</b>		11.796.700	34.256.129
<b>Nettovermögen der Inhaber von rückkaufbaren Anteilen zum Ende des Geschäftsjahres</b>		114.915.729	83.521.943

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.



**KAPITALFLUSSRECHNUNG**

Für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017

	<b>UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31 Tháng Mười 2017 USD</b>	<b>UTI Indian Dynamic Equity Fund Bis zum 31/10/2016 USD</b>
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>		
Erhöhung des Reinvermögens aus der Geschäftstätigkeit aufgrund der an der Rückerstattung beteiligten Aktionäer	19.597.086	6.664.427
<b>Regulierung fuer:</b>		
Veränderung der finanziellen Vermögenswerte erfolgswirksam zum	(29,247,066)	(40,050,936)
<b>ashflow aus laufender Geschäftstätigkeit vor Veränderung des betrieblichen Kapitals</b>	<b>(9,649,980)</b>	<b>(33,386,509)</b>
Forderungsänderung	(8,899)	(26,101)
Verbindlichkeitsänderung	76.866	244.089
<b>Bargeld fuer Geschaeftsaktivitäten</b>	<b>(9,582,013)</b>	<b>(33,168,521)</b>
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>		
Erlöse aus rückkaufbaren ausgegebenen Anteilen	30.962.057	42.385.932
Aufwendungen für rückkaufbaren erworbenen Anteilen	(20,042,671)	(8,010,987)
<b>Bargeld fuer Finanzierungstätigkeit</b>	<b>10.919.386</b>	<b>34.374.945</b>
<b>Netto-Anstieg der liquiden Mittel</b>	<b>1.337.373</b>	<b>1.206.424</b>
<b>Jährliche Geldwechselerklärung</b>		
Geldmittel und Geldmitteläquivalente zu Beginn des Jahres	3.360.739	2.154.315
<b>Geldmittel und Geldmitteläquivalente am Jahresende</b>	<b>4.698.112</b>	<b>3.360.739</b>
<b>Zusatzinformationen</b>		
Zinsaufwand	(26)	(276)
Dividende erhalten	851.673	681.325
Steuern bezahlt	(68,100)	-

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

UTI INDIAN DYNAMIC EQUITY FUND

AUFSTELLUNG DER WERTPAPIERBESTANDSVERÄNDERUNGEN 31/10/2017

Anzahl der Aktien		Beizulegender Zeitwert USD	% von Nettovermögen
	<b>übertragbare Wertpapiere (95,70%) (2016: 96,69%)</b>		
	<b>Aktien (95,70%) (2016: 96,69%)</b>		
	<b>Indien (95,70%) (2016: 96,69%)</b>		
56.705	Ajanta Pharma	1.068.058	0,93
133.000	Amara Raja Batteries	1.436.473	1,25
228.681	Astral Polytechnik	2.689.119	2,34
80.000	AU Small Finance Bank	718.493	0,63
286.110	Bajaj Finance	7.953.279	6,92
221.000	Berger Paints India	907.719	0,79
351.243	Cadila Healthcare	2.729.983	2,38
17.500	CeraSanitaryware	879.019	0,76
37.000	Colgate-Palmolive India	608.141	0,53
7.500	CRISIL	208.352	0,18
194.000	Dabur India	996.888	0,87
141.325	Divi's Laboratories	1.925.438	1,68
99.677	Dr Lal PathLabs	1.188.824	1,03
127.029	eClerx Services	2.510.301	2,18
3.800	Eicher Motors	1.890.974	1,65
84.190	Emami	1.635.398	1,42
95.015	Endurance Technologies	1.699.502	1,48
221.892	Grindwell Norton	1.628.020	1,42
322.370	GRUH Finance	2.478.697	2,16
192.000	Havells India	1.436.862	1,25
200.304	HDFC Bank	5.592.475	4,87
374.500	Hindustan Zinc	1.822.648	1,59
122.250	Housing Development Finance	3.222.405	2,80
39.210	Igarashi Motors India	551.123	0,48
257.200	IndusInd Bank	6.460.922	5,62
130.108	Info Edge India	2.283.310	1,99
283.700	Infosys	4.037.528	3,51
121.400	Ipca Laboratories	999.508	0,87
603.103	ITC	2.473.882	2,15
68.250	Jubilant Foodworks	1.720.250	1,50
239.200	Kotak Mahindra Bank	3.785.316	3,29
107.684	Lupin	1.709.076	1,49
216.500	Marico	1.053.680	0,92
21.950	Maruti Suzuki India	2.782.529	2,42
279.770	Mindtree	2.071.675	1,80
627.582	Motherson Sumi Systems	3.538.321	3,08
6.150	Nestle India	687.305	0,60
7.753	Page Industries	2.388.607	2,08
137.000	PI Industries	1.736.016	1,51
90.500	Pidilite Industries	1.092.296	0,95
19.222	Schaeffler India	1.530.605	1,33
54.298	Sheela Foam	1.164.597	1,01
11.600	Shree Cement	3.390.109	2,95

UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

UTI INDIAN DYNAMIC EQUITY FUND (WEITER)

AUFSTELLUNG DER WERTPAPIERBESTANDSVERÄNDERUNGEN 31/10/2017 (WEITER)

Anzahl der Aktien		Beizulegen der Zeitwert USD	% von Nettovermögen
<b>übertragbare Wertpapiere (95,70%) (2016: 96.69%) (weiter)</b>			
<b>Aktien (95,70%) (2016: 96.69%) (weiter)</b>			
<b>Indien (95,70%) (2016: 96.69%) (weiter)</b>			
285.370	Sun Pharmaceutical Industries	2.435.852	2,12
81.874	Symphony	1.845.924	1,61
73.069	Tata Consultancy Services	2.960.008	2,58
37.900	Thermax	579.343	0,50
146.602	Titan	1.437.740	1,25
108.000	Torrent Pharmaceuticals	2.117.250	1,84
1.218.000	Yes Bank	5.909.061	5,14
		<b>109.968.901</b>	<b>95,70</b>
<b>Gesamteigenkapital</b>		<b>109.968.901</b>	<b>95,70</b>
<b>Total übertragbare Wertpapiere</b>		<b>109.968.901</b>	<b>95,70</b>
<b>Total als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanzielle Vermögen (2016: 96.69%)</b>		<b>109.968.901</b>	<b>95,70</b>
<b>Sonstiges Nettovermögen (2016: 3,04%)</b>		<b>4.946.828</b>	<b>4,30</b>
<b>Total Reinvermögen der an der Amortisation beteiligten Aktionäre</b>		<b>114.915.729</b>	<b>100,00</b>

	% von Gesamtvermögen
<b><u>Analyse des Gesamtvermögens</u></b>	
Transferfonds sind auf dem offiziellen Börsen im Zielmarkt notiert geregelter Markt	94,61
Sonstiges Vermögen	5,39
<b>Summe Aktiva</b>	<b>100,00</b>

**AUFSTELLUNG DER WERTPAPIERBESTANDSVÄNDERUNGEN 31/10/2017 (UNGEPRÜFT)**

Die größten kumulierten Investitionskäufe im Geschäftsjahr zum 31.10.2017 überstiegen 1% der Gesamteinkaufstransaktionen und übertrafen 1% der Gesamtverkaufstransaktionen.

<b>Portfoliowertpapieren</b>	<b>Anschaffungskosten USD</b>	<b>Portfoliowertpapieren</b>	<b>Veräußerungserlös USD</b>
Bajaj Finance	4.043.072	Axis Bank	2.095.097
Dr Lal PathLabs	1.398.853	HDFC Bank	2.082.127
Yes Bank	1.275.367	Bajaj Finance	1.789.633
Ajanta Pharma	1.117.706	ICICI Bank	1.705.436
IndusInd Bank	1.059.602	Yes Bank	1.592.704
eClerx Services	1.042.999	IndusInd Bank	1.514.353
Mindtree	988.290	CRISIL	887.746
Kotak Mahindra Bank	945.560	Asian Paints	746.825
Lupin	886.100	ITC	694.503
Sheela Foam	851.859	Bosch	675.376
Berger Paints India	812.421	Cummins India	500.601
Eicher Motors	791.589	Havells India	483.033
Divi's Laboratories	780.108	Motherson Sumi Systems	481.907
Cadila Healthcare	759.340	Tata Consultancy Services	430.231
Torrent Pharmaceuticals	725.152	Hindustan Zinc	376.655
Infosys	682.243	Hero MotoCorp	365.960
Endurance Technologies	677.185	Divi's Laboratories	303.592
AU Small Finance Bank	658.063	Page Industries	301.119
Info Edge India	606.554	Housing Development Finance	280.124
Emami	605.893	Maruti Suzuki India	278.389
GRUH Finance	601.077	Cadila Healthcare	275.857
Igarashi Motors India	567.146	Amara Raja Batteries	224.137
PI Industries	560.547	Info Edge India	223.402
Shree Cement	556.027	Colgate-Palmolive India	207.556
Amara Raja Batteries	555.597		
Schaeffler India	528.726		
Motherson Sumi Systems	502.842		
Astral Polytechnik	454.480		
Grindwell Norton	402.940		
Sun Pharmaceutical Industries	397.389		
Symphony	396.132		
Hindustan Zinc	375.178		
Page Industries	335.415		
Maruti Suzuki India	332.911		
CRISIL	325.783		
Ipca Laboratories	316.217		

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

## ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

### 1. BASIS DER VORBEREITUNG

#### ENTSPRECHENSERKLÄRUNG

Der Jahresabschluss der Gesellschaft für das Geschäftsjahr zum 31.10.2017 wurde in Übereinstimmung mit den International Financial Reporting Standards ("IFRS") erstellt, die von der Europäische Union verabschiedet wurde, Verordnung der Europäische Union in Bereich der übertragbaren Wertpapiere (S.I. Nr. 352, 2011) (überarbeitet) ("UCITS - Richtlinie") und irisches Recht einschließlich des Unternehmensgesetz 2014 (ueberarbeitet).

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.

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

#### Arbeitendes Unternehmen

Der Verwaltungsrat bewertete die Wettbewerbfähigkeit des Unternehmens und stellte fest, dass das Unternehmen über die Ressourcen verfügte, um seine Geschäftstätigkeit in der Zukunft fortzusetzen. Darüber hinaus stellt der Verwaltungsrat keine wesentliche Instabilität fest, die ernsthafte Zweifel an der Fähigkeit des Unternehmens zur Fortführung der Geschäftstätigkeit des Unternehmens erheben könnte. Daher wird der Abschluss auf der Grundlage der Unternehmensfortführung erstellt.

#### Transaktions- und operative Währungseinheit

Die Abschlüsse werden in US-Dollar ("US-Dollar"), der funktionalen Währung und Darstellungswährung der Gesellschaft, dargestellt. Die Posten in dem Finanzbericht der Gesellschaft verwenden die Geldeinheit des Hauptwirtschaftsumfelds, in dem die Gesellschaft tätig ist ("Devisenhandel") und die zahlungsmittelgenerierende Einheit der Währung. Das Hauptziel des Unternehmens besteht darin, einen Gewinn in USD zu erzielen. Die Liquidität der Gesellschaft wird täglich in USD verwaltet, um die Ausgabe, den Erwerb und den Weiterverkauf der Anteilsaktien des Unternehmens zu verwalten.

#### Schätzungen und Prognose verwenden

IFRS verlangt, dass der Verwaltungsrat Prognose, Schätzungen und Annahmen hinsichtlich der Anwendung der Rechnungslegungsgrundsätze und des Datenberichts über Vermögen, Verbindlichkeiten, Einnahme und Ausgabe. Die tatsächlichen Ergebnisse können von diesen Schätzungen abweichen.

Wesentliche Schätzungen und Annahmen werden laufend überprüft. Änderungen der Schätzungen werden im Jahr der revidierten Schätzung und in jedem betreffenden Folgejahr berücksichtigt.

#### Neue Normen und Interpretationen wurden jedoch noch nicht verabschiedet.

Abschnitt 9 IFRS "Finanzinstrumente" ist für Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2015 beginnen, anzuwenden und enthält die Kategorisierung und Klassifizierung von finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten eines Unternehmens, einschließlich: einige hybride Verträge. Die meisten Anforderungen des IAS 39 zur Klassifizierung und Bewertung von finanziellen Verbindlichkeiten wurden unverändert übernommen. Dieser Standard verbessert und vereinfacht die Klassifizierung und Bewertung von finanziellen Vermögenswerten im Vergleich zu den Anforderungen von IAS 39 der Finanzinstrumente: Ansatz und Bewertung. Der neue Standard hat keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens sowie auf die im Finanzbericht des Unternehmens veröffentlichten Informationen.

Dieser Standard wendet eine einheitliche Methode zur Klassifizierung finanzieller Vermögenswerte an und ersetzt in IAS 39 eine Reihe von finanziellen Vermögenswerten, die jeweils eigener Klassifizierungskriterien unterliegen. Dieser Standard hat keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft, da es wahrscheinlich ist, dass die Gesellschaft ihre finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten weiterhin als Marktwerte durch Zinsen oder als solche klassifizieren.

IFRS 15 "Erlöse aus Verträgen mit Kunden" wurde seit Mai 2014 veröffentlicht und tritt für Berichtsperioden in Kraft, die am oder nach dem 1. Januar 2018 beginnen. Der neue Standard hat keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens sowie auf die im Finanzbericht des Unternehmens veröffentlichten Informationen.

IFRS 16 "Leasingvertrag" wurde im Januar 2016 veröffentlicht und tritt für Berichtsperioden in Kraft, die am oder nach dem 01/01/2019 beginnen. Der neue Standard hat keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens sowie auf die im Finanzbericht des Unternehmens veröffentlichten Informationen.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

**2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN**

Die vom Unternehmen wesentliche vorgenommene Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für das Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober, 2017 sind unten beschrieben:

**(a) Währungsumrechnung**

Andere auf USD lautende Transaktionen werden zu den am Tag der Transaktion gültigen Kursen verbucht.

Wechselkursgewinne und -verluste, die aus der Abwicklung dieser Transaktionen und aus dem Umtausch von Wechselkursen, monetären Vermögenswerten und Verbindlichkeiten in fremder Währung ergeben, werden in dem Gesamteinnahmebericht des laufenden Jahres erfasst. Netto-Währungsgewinne / -verluste aus nicht-monetären und monetären Vermögenswerten und Verbindlichkeiten sind im Netto-Fremdwährungsgewinn / -verlust in dem Gesamteinnahmebericht enthalten.

**(b) Umsatzerkennung**

Dividendenerträge werden erfasst, wenn das Recht der Gesellschaft, Zahlungen zu erhalten, üblicherweise in Form zusätzlicher Dividenden erfolgt. Dividendenerträge werden gegebenenfalls als Einkommensteuer erfasst.

Zinserträge werden kumuliert in Höhe des effektiven Zinsertrags erfasst, der zum Zeitpunkt des Erwerbs ermittelt wurde. Zinsen werden täglich angesammelt.

**(c) Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Wert eingestuften Finanzanlagen und Verbindlichkeiten**

**(i) Klassifizierung**

Die Gesellschaft klassifiziert Anlagen in Beteiligungspapieren als finanzielle Vermögenswerte zum Marktwert über Gewinn oder Verlust. Diese Kategorie umfasst zwei Unterkategorien: Finanzanlagen zu Handelszwecken und solche, die zu Beginn erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingesetzt werden. Alle Instrumente des Investitionsplans werden bei Erhalt zum Marktwert durch Gewinn oder Verlust bestimmt.

Der Gewinn oder Verlust aus Marktwertänderungen der Hauptvermögenswerten wird in der Gesamteinnahmebericht in der Gewinn- und Verlustrechnung.

**(iii) Aufzeichnen, Abrechnen und Bewerten**

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. 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.

Nach der erstmaligen Aufzeichnung werden alle durch Gewinn oder Verlust entstandene finanziellen Vermögenswerte, werden zum Marktwert bewertet. Der Gewinn oder Verlust aus Marktwertänderungen der Hauptvermögenswerten wird in der Gesamteinnahmebericht in der Gewinn- und Verlustrechnung im Bereich der Änderung der Gewinn / unrealisierter Verlust zum Marktwert ausgewiesen.

Finanzielle Vermögenswerte werden ausgebucht, wenn die Rechte auf den Erhalt von Cashflows aus Investitionen auslaufen oder die Gesellschaft im Wesentlichen alle mit dem Eigentum verbundenen Risiken und Chancen und den Buchwert eines erfassten Gewinns oder Verlusts übertragen hat, erhalten. Die in der Gesamteinnahmebericht ausgewiesenen realisierten Gewinne und Verluste sind die realisierten Gewinne / Verluste der Vermögenswerten zum Marktwert.

**(iii) Geschätzter Marktwert**

Der Marktwert ist der Preis, der beim Verkauf von Vermögenswerten oder bei der Übertragung einer Schuld in einer regulären Transaktion zwischen Marktteilnehmern am Bewertungstag im Kapital oder bei fehlendem Kapital zwischen den Märkten, die die Gesellschaft erreicht, verwendet wird. Der Marktwert einer Schuld spiegelt das inaktive Risiko dieser Schuld wider.

**ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)**

**2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)**

**(c) Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Wert eingestuften Finanzanlagen und Verbindlichkeiten (weiter)**

**(iii) Geschätzter Marktwert (weiter)**

Das Unternehmen verwendet die aktuellen Marktpreise als Preisinformationen für börsennotierte Wertpapiere gemäß den zur Bestimmung der Transaktionspreise verwendeten Eingabeinformationen. Für den Fall, dass der letzte Transaktionspreis nicht im Rahmen der Anfrage-Angebote liegt, bestimmt der Anlageverwalter den Punkt in der Spanne des Kauf- / Verkaufspreises, der dem Marktwert entspricht. Wenn Marktnotierungen nicht angegeben oder spezifisch sind, können Schätzmethoden und Bewertungsmodelle zur Berechnung des Marktwerts herangezogen werden. Es gab keine Fälle, in denen der Anlageverwalter den letzten Börsenkurs nicht als Grundlage für die Bewertung im Jahr oder am Jahresende verwendet.

**(iv) Clearing**

Finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Verbindlichkeiten werden miteinander verrechnet, und der Nettobetrag wird in der Gesamteinnahmebericht nur dann ausgewiesen, wenn das Unternehmen das Recht hat, die Mittel zu verrechnen, und beabsichtigt, Verbindlichkeiten auf der Basis von den Vermögen oder die Leistung von Vermögenswerten zur gleichen Zeit zu begleichen.

Erträge und Aufwendungen werden auf Nettobasis für Gewinne und Verluste aus Finanzinstrumenten mit ihren beizulegenden Zeitwerten durch Gewinne oder Verluste und Wechselkursgewinne und -verluste ausgewiesen.

**(v) Nettogewinn oder -verlust aus Finanzinstrumenten zum Marktwert**

Einmalige Gewinne oder Verluste aus dem Abgang von Anlagen, die auf eine Transaktion warten oder die zum Marktwert zugeordnet werden, und nicht realisierte Gewinne oder Verluste aus dem Abgang von Anlagen, die auf die Lieferung warten, werden nach dem Prinzip "First-in-first-out" ("FIFO") ausgerechnet und in den Gesamteinnahmebericht einbezogen.

**(d) 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.

**(e) 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.

**(f) Rückkaufbare Anteile**

Rückerstattungsaktien werden nach dem Ermessen des Aktionären zurückerstattet und gemäß IAS 32, "Finanzinstrumente und Verpflichtungen bei Veräußerungen im Falle der Liquidation", als finanzielle Verbindlichkeiten eingestuft. IAS 32 klassifiziert als Eigenkapital (a) Finanzinstrumente, die zum Verkauf angeboten werden können, und (b) Finanzinstrumente, die das Unternehmen verpflichten, nur eine Aktie im Verhältnis zu seinem Nettovermögen an eine andere Partei bei Liquidation abzutreten.

Da der Anteil der Gesellschaft an der Kapitalrendite nicht die spezifischen Kriterien erfüllte (wie in IAS 32 dargelegt), um als Eigenkapitalinstrumente angesehen zu werden, wurden diese Unternehmen als finanzielle Verbindlichkeiten in diesem Finanzbericht klassifiziert.

Die Gesellschaft kann ihre Rendite jederzeit abkaufen, um ihre Zahlungsbilanz mit dem Reinvermögenwert des Fonds abzusichern. 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 Fonds 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.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)

(g) Kosten

Aufwendungen werden in der Gesamtergebnisrechnung periodengerecht.

(h) 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 Aktienanlagen sind im Nettogewinn / (-verlust) für die in dem Gesamteinnahmebericht für jeden Fonds enthaltenen Anlagen enthalten, einschließlich der identifizierbaren Maklergebühren und Provisionen , steuerbezogene Transaktionen und andere Marktkosten.

Transaktionskosten für Depotstelle umfassen Vergütung des Depotstars. Diese Kosten stellen separat identifizierbare Transaktionskosten und die gesamten mit dem Fonds verbundenen Aufwendungen des Geschäftsjahres dar, wie in Anmerkung der Praesentation 6 erläutert, einschließlich Transaktionskosten, die an State Street Custodial Dienstleistungen (Irland) GmbH (ernannte Institution) zu zahlen sind.

3. NETTOVERMÖGENSWERT

UTI Indian Dynamic Equity Fund	31/10/2017	31/20/2016
<b>Institutionell</b>		
Nettovermögenswert – USD	67.493.711	52.892.642
Anzahl der ausgegebenen Anteile	5.326.475	5.141.893
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	12,67	10,29
<b>Einzelhandel</b>		
Nettovermögenswert – USD	30.747.048	23.000.493
Anzahl der ausgegebenen Anteile	2.476.167	2.261.473
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	12,42	10,17
<b>Euro</b>		
Nettovermögenswert – EUR	10.256.981	4.009.903
Anzahl der ausgegebenen Anteile	826.934	373.426
Net Asset Value per Share EUR	12,40	10,74
<b>Euro-Einzelhandel*</b>		
Nettovermögenswert – EUR	3.617.238	2.979.383
Anzahl der ausgegebenen Anteile	308.338	290.758
Net Asset Value per Share EUR	11,73	10,25
<b>GBP RDR **</b>		
Nettovermögenswert – GBP	56.550	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	5.229	-
Nettovermögenswert pro Anteil – GBP	10,81	-
<b>USD RDR ***</b>		
Nettovermögenswert – USD	451.311	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	41.786	-
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	10,80	-

\* Euro -Einzelhandel Klasse kommt auf dem Markt seit 29/08/2016.

\*\* GBP RDR vorgeschlagen am 14/03/2017.

\*\*\* USD RDR vorgeschlagen am 06/06/2017.



ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

4. BANKGUTHABEN

Zahlungsmitteln und zahlungsmitteläquivalenten umfassen gegenwärtige Einlagen bei den Kreditinstituten. Bis zum 31/10/2017 und 31/10/2016 enthalten die Geschäfte hinsichtlich der Bankguthaben Tagesgeldeinlagen bei der State Street Bank und Treuhandgesellschaft und einem verbundenen Unternehmen der Depotstelle. Am 31. Oktober, 2017 war die Bonitätsbewertung von State Street Bank und Treuhandgesellschaft AA- (31/10/2016: AA-). Seit dem 31/10/2017 enthalten die Geschäfte hinsichtlich der Bankguthaben Tagesgeldeinlagen bei Citi Depository Services Ireland, einem verbundenen Unternehmen der Depotstelle. Am 31. Oktober, 2017 war die Bonitätsbewertung von Citi Depository Services Ireland A+.

In März, 2015 hat die Zentralbank Investor Money Regulations (“IMR”) eingeführt. Diese Verordnung, die wirksam seit 1. Juli, 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 606.019 USD (31/10/2016: 0) und in dem Finanzlagebericht wiedergegeben.

5. ZEICHNERANTEILE UND RÜCKKAUFBARE ANTEILE

Das autorisierte Kapital des Unternehmen 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 Unternehmen 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 ründungsmitglieder 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. Gründungsanteile sind nicht rückkaufbar.

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

Das ausgegebene Kapital des Fonds ist als Folgendes beschrieben:

Bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2017

	31/10/2016	Ausgegebene Anteile	Reinvestierte Dividenden	Zurückgenommene Anteile	Am 31. Oktober, 2017
Institutionell	5.141.893	1.119.990	-	(935,408)	5.326.475
Einzelhandel	2.261.473	1.100.175	-	(885,481)	2.476.167
Euro	373.426	453.508	-	-	826.934
Euro- Einzelhandel*	290.758	44.887	-	(27,307)	308.338
GBP RDR **	-	29.578	-	(24,349)	5.229
USD RDR ***	-	41.786	-	-	41.786
<b>Total</b>	<b>8.067.550</b>	<b>2.789.924</b>	<b>-</b>	<b>(1,872,545)</b>	<b>8.984.929</b>

\* Euro -Einzelhandel Klasse kommt auf dem Markt seit 29/08/2016.

\*\* GBP RDR kommt auf dem Markt seit 14/03/2017.

\*\*\* USD RDR kommt auf dem Markt seit 06/06/2017.

Bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31 Tháng Mười 2016

	Am 31. Oktober, 2015	Ausgegebene Anteile	Reinvestie rte Dividende n	Zurückgenommen e Anteile	Am 31. Oktober, 2016
Institutionell	3.009.742	2.336.289	-	(204,138)	5.141.893
Einzelhandel	1.274.586	1.564.601	-	(577,714)	2.261.473
Euro	177.000	196.426	-	-	373.426
Euro- Einzelhandel	-	344.012	-	(53,254)	290.758
<b>Total</b>	<b>4.461.328</b>	<b>4.441.328</b>	<b>-</b>	<b>(835,106)</b>	<b>8.067.550</b>

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

5. 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 Unternehmen 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.

6. AUFWENDUNGEN

**Gebühr für Anlagenverwaltung**

UTI International (Singapur) Private Limited ("Anlageverwaltungseinheit") hat Anspruch auf eine Jahresgebühr von 0.80% des Reinvermögenswerts des Fonds an die Gemeinsame Aktiengesellschaft, 1.70% NIW Euro Retail and Retail-Aktien, 0,80% NIW für Euro-Anteile, 0,80% NIW für GBP RDR und USD RDR. 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 31/10/2017 war Anlageverwaltungsgebühr 1.004.273 US-Dollars (bis 31/10/2016: 651.896 US-Dollars). Die zu zahlende Anlageverwaltungsgebühr nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 war 394.591 US-Dollars (bis 31/10/2016: 280.862 US-Dollars).

**Honorar für Administrator**

Die Administratoren haben Anspruch auf eine jährliche Höchstgebühr von 1,50% des NIW der Gesellschaft. Die Verwaltungsgebühren werden dem Fonds in Rechnung gestellt und monatlich auf der Grundlage des durchschnittlichen monatlichen Reinvermögenswerts in Rechnung gestellt und beglichen. Die Kosten werden bei 7 Basispunkten für ein monatliches durchschnittliches Nettovermögen von bis zu 250 Millionen USD berechnet, fünf Basispunkte für ein durchschnittliches monatliches Nettovermögen von mehr als 250 Millionen USD. Diese Verwaltungsgebühr unterliegt Mindestkosten von 4.500 USD (Mindestkosten werden in den ersten 12 Monaten nicht erhoben oder wenn das gemeinsame Nettovermögen des Unternehmens 1 Mrd. USD übersteigt).

Außer des Vermögens vom Unternehmen ist der Administrator berechtigt, vom Unternehmen die zusätzlich angemessene Auslagen erstattet zu werden, die bei der ordnungsgemäßen Ausführung ihrer Aufgaben anfallen.

Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2017 war Anlageverwaltungsgebühr 67.496 US-Dollars (bis 31/10/2016: 41.894 US-Dollars). Die Die Verwaltungsgebühre nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 war 6.677 US-Dollars (bis 31/10/2016: 13.476 US-Dollars).

**Gebühr für Sicherheitsverwahrung**

Der Administrator bietet auch die Dienstleistung hinsichtlich der Sicherheitsverwahrung für das Unternehmen an. Für das Geschäftsjahr zum 31/10/2017 oder 31/10/2016 bestehen keine Sicherheitsaufwendungen.

**Vergütung für Depotstelle**

Bis zum 31/10/2017 wurde State Street Custodian Services (Ireland) Limited (the "Depositar") vom Unternehmen beauftragt, die Aufgaben der Depotstelle zu übernehmen. 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.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

6. AUFWENDUNGEN (WEITER)

Vergütung für Depotstelle (weiter)

- (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 Kosten werden zu jedem Bewertungszeitpunkt erhoben und kumuliert und werden monatlich basierend auf einer minimalen monatlichen Mindestgebühr von USD 2.000 pro Fonds beglichen. Außer des Vermögen vom Fonds ist die Depotstelle auch berechtigt, vom Fonds die zusätzlich angemessene Auslagen erstattet zu werden, die bei der ordnungsgemäßen Ausführung ihrer Aufgaben anfallen.

Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2017 betragen die Gebühren für Depotstelle 80.112 US-Dollars (bis 31/10/2016: 66.385 US-Dollars). Die Die Verwaltungsgebühre nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 war 6.928 US-Dollars (bis 31/10/2016: 17.761 US-Dollars).

Vergütung für Verwaltungsrat

Die Direktoren sind zu einer jährlicher Gebühr für ihren Service, in Höhe von maximal 10.500 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 und Samantha McConnell erhalten jeweils 7.500 Euro (31/10/2016: 7.500) bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2017. Praveen Jagwani verzichtet auf seine Vergütung für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017 und 31.Oktober, 2016. 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 31/10/2017 war Anlageverwaltungsgebühr 16.698 US-Dollars (bis 31/10/2016: 16.582 US-Dollars). Die Die Verwaltungsgebühre nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 war 8.702 US-Dollars (bis 31/10/2016: 1,084 US Dollars).

Prüfungshonorar

Die Gesamtvergütung an die Wirtschaftsprüfer, Ernst & Young für das am 31/10/2017 und am 31/10/2016 endende Geschäftsjahr beträgt (inklusive Kosten und exklusive Mehrwertsteuer) ):

	2017 USD	2016 USD
Prüfer	26.888	16.521
Andere Sicherheitsdienstleistungen	-	-
Steuerberatung	-	-
Nichtprüfungsleistungen	-	-

Transaktionskosten

Transaktionskosten von Depotstelle für das Jahr bis zum 31.Oktober,2017 waren 19.265 US-Dollars (31/10/2016: 18.710 US-Dollars). Transaktionskosten für Käufe und Verkäufe der Anteile für das Jahr bis zu 31/10/2017 und 31/10/2016 waren als Folgendes:

	31/10/2017 USD	31/20/2016 USD
UTI Goldfinch Funds Plc	109.948	87.739

7. STEUER

Nach gegenwärtigem Recht und gegenwärtiger Praxis erfüllt das Unternehmen 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 Unternehmen 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) 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 Unternehmen die notwendigen und gesetzlichen vorgeschriebenen Erklärungen unterschrieben erhalten hat.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

7. STEUER (WEITER)

Die erhaltene Zinsen, Dividenden, Kapitalgewinne (falls vorhanden), die sich aus den von dem Unternehmen 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 Unternehmen oder seinen Anteilhabern möglicherweise nicht mehr erzielbar.

In dem Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017 war anfallende Kapitalertragsteuer 68.100 US-Dollars (bis 31/10/2016: 0).

8. 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

Das Unternehmen hat UTI Asset Management Company Limited (“Anlageberater”) beauftragt, die Aufgaben des Anlageberaters zu übernehmen. Außer der Vergütung für Investment-Manager sollten die Vergütung für Anlageberater bezahlt werden.

Das Unternehmen hat die Verantwortung für die Anlage und Wiederanlage der Vermögenswerte an den Investment-Manager übertragen, UTI International (Singapore) Private Limited. Während des Jahres bis zum 31/10/2017 1.004.273 US-Dollars von Gebühren sind angefallen (31/10/2016: 651.896 US-Dollars) und 394.591 US-Dollars, die an Investment-Manager am Ende des Jahres gezahlt wurdecho (31/10/2016: 280.862 US-Dollars).

Investment-Manager besaß 100.000 mit dem Wert von 1.267.136 US-Dollars bis zum 31/10/2017 (31/10/2016: 1.028.662 US-Dollars).

UTI Investment Management Company (Mauritius) Limited, eine Tochtergesellschaft 100% im Besitz von UTI International Limited, besaß 101.420 Anteile mit dem Wert von 1.284.130 US-Dollars bis zum 31/10/2017 (31/10/2016: 1.043.269 US-Dollars).

UTI International Limited besaß 2.300.000 Anteile mit dem Wert von 29.144.137 US-Dollars bis zum 31. Oktober, 2017 (31/10/2016: 23.659.233 US-Dollars).

Die am 31. Oktober, 2017 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 31/10/2017 ist der Betrag in Höhe von 16.698 US-Dollars (zum 31/10/2016: 16.582 US-Dollars) und 8.702 US-Dollars gezahlt am Ende des Jahres (31/10/2016: 1,084 US Dollars).

Praveen Jagwani besaß 5000 Anteile in UTI Indian Dynamic Equity Fund während des Jahres bis zum Ende 31. Oktober, 2017 mit dem Wert von 63,357 USDollar, und bis zum 31. Oktober, 2016 (31/10/2016: 51.433 USD).

Simon McDowell hat einen Beratungsvertrag mit Bridge Consulting Limited als der Betriebsführung-Dienstleister des Unternehmen bis zum 31. Dezember, 2016 abgeschlossen Vergütung für The Bridge Consulting Limited während des Finanzjahres bis zum 31. Oktober, 2017 war US\$41,213 (31 October 2016: 16.521 US-Dollar) und 2.260 US-Dollar (31/10/2016: 2,572 US-Dollar) zahlbar am Ende des Jahres

c) Bedeutende Anteilhaber

Die folgende Tabelle detailliert die Anzahl des Anteilhaber mit bedeutenden Anteilen von mindestens 20 Prozent des Anteilkapitals des Unternehmen sowie den Gesamtwert und den Prozentsatz dieser Anteile.

Bis zum 31/10/2017

Fonds	Anzahl von Anteilhaber	Wert des Anteilsbestands USD	Halteprozentatz des Fonds
UTI Indian Dynamic Equity Fund	2	56.771.783	49.40%

Bis zum 31 Tháng Mười 2016

Fonds	Anzahl von Anteilhaber	Wert des Anteilsbestands USD	Halteprozentatz des Fonds
UTI Indian Dynamic Equity Fund	2	50.232.236	60.15%

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

9. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT

Nach IFRS 7 Finanzinstrumente: Die Offenlegung dieses Anhang detailliert die Art und Weise des Risikomanagements mit dem Einsatz von Finanzinstrumenten.

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. Die folgenden Politiken sind Standardarbeitsanweisungen, die ständig überprüft werden. 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 109.968.901 US-Dollar haben (am 31/10/2016: Informationen zum Portfolio der Gesellschaft zum 31/10/2017 sind im Investitionsplan auf den Seiten 16 bis 17 erläutert).

Marktpreisrisiko mit einem Preisanstieg / -rückgang von etwa 0,5%, während andere Faktoren unverändert sind, steigt der Unterschied auf 549.845 USD (am 31.10.2016: 404.935 USD). Das Management sollte daher möglichst genaue Schätzungen möglicher Schwankungen geben.

(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.

Für die Mehrheit der finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten des Unternehmens waren nicht zinstragend und als Resultat unterlag das Unternehmen nicht direkt einem bedeutenden Risiko durch mögliche Schwankungen der herrschenden Marktzinssatz. Bis zum 31.Oktober,2017 und 31.Oktober,2016, alle Vermögenswerten und Schulden von Unternehmen waren nicht zinstragend mit Ausnahme der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente, deren Fälligkeit weniger als einem Jahr klassifiziert wurden.

(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 Anlageportfolios neben der Auswahl der Umrechnungswährung auszugleichen. Die folgende Tabelle zeigt Währungsrisiken zum 31/10/2017 und zum 31/10/2016.

UTI Indian Dynamic Equity Fund	Geldvermögen	Sachvermögen	Total
	2017	2017	2017
	USD	USD	USD
Euro	12.925	-	12.925
Rupie	3.556.152	109.968.901	113.525.053
Pound Sterling	5	-	5

  

UTI Indian Dynamic Equity Fund	Geldvermögen	Sachvermögen	Total
	2016	2016	2016
	USD	USD	USD
Euro	11	-	11
Rupie	3.016.877	80.987.009	84.003.886

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

9. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(c) Währungsrisiken (weiter)

Die folgende Tabelle zeigt den Anstieg oder Rückgang des den Anteilhabern zuzurechnenden ungefähren Reinvermögens, wenn der Fonds zum 31/10/2017 und zum 31/10/2016 den Wechselkurs zwischen dem US-Dollar und anderen Währungen um 5% schwankt oder senkt (anhand monetärer Posten).

**UTI Indian Dynamic Equity Fund**

	<b>31/10/2017</b>	<b>31/10/2016</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Währungsrisiken		
Euro	615	1
Rupie	5.405.955	4.000.185

(d) Kreditrisiken

Das Kreditrisiko kommt zustande, wenn ein Geschäftspartner bezügnend 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 Sachwerte und Bankeinlagen werden vom Treuhänder über seine Tochtergesellschaft, die State Street Bank und die Trust Company oder durch deren Treuhänder sichergestellt. Rating der State Street Bank und Treuehandgesellschaft am Ende des Finanzjahres war AA- (am 31.Oktober.2016: AA-).

(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. Das Liquiditätsrisiko, das mit der Erzielung von Aktionärsrenditen verbunden ist, wird verringert, indem ein verfügbarer Cash-Flow zur Deckung des regelmäßigen Bedarfs aufrechterhalten wird. 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.

Die zu tilgenden Verbindlichkeiten der Gesellschaft beläufen sich bis zum 31.10.2017 wie folgt:

<b>UTI Indian Dynamic Equity Fund</b>	<b>Schuldtitel</b>	<b>Max 1 Monat</b>	<b>1-3 Monate</b>	<b>3-6 Monate</b>	<b>6-12 Monate</b>
Passiva	-	1.313.230	-	-	-
Reinvermoegen der an der Amortisation beteiligten Aktionäre	114.915.729	-	-	-	-
	<b>114.915.729</b>	<b>1.313.230</b>	-	-	-

Die zu tilgenden Verbindlichkeiten der Gesellschaft beläufen sich per annum bis zum 31.10.2016 wie folgt:

<b>UTI Indian Dynamic Equity Fund</b>	<b>Schuldtitel</b>	<b>Max 1 Monat</b>	<b>1-3 Monate</b>	<b>3-6 Monate</b>	<b>6-12 Monate</b>
Passiva	-	1.037.675	-	-	-
Reinvermoegen der an der Amortisation beteiligten Aktionäre	83.521.943	-	-	-	-
	<b>83.521.943</b>	<b>1.037.675</b>	-	-	-

(f) Marktwertverordnung

IFRS 7 erfordert eine Klassifizierung von Finanzinstrumenten, die zum beizulegenden Wert bewertet wird, durch Verwendung eine dreistufige Hierarchie, die die Wichtigkeit der für die Bewertung verwendeten Inputfaktoren widerspiegelt.

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. Der beizulegende Zeitwert von Vermögen und Schulden, die in aktiven Märkten gehandelt werden, beruht auf notierten Marktpreisen zum Börsenschluss zum Bilanzstichtag. Die Gesellschaft hat IFRS 13 Bewertungsbewertung übernommen und verwendet die aktuellen Marktpreise als Bewertungsgrundlage für börsennotierte Wertpapiere. Wenn Marktnotierungen nicht angegeben oder spezifisch sind, können Schätzmethoden und Bewertungsmodelle zur Berechnung des Marktwerts herangezogen werden.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

9. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(f) Marktwertverordnung (weiter)

Ordnung der Marktpreise hat folgende Stufe:

- 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 unter Verwendung von signifikanter Eingabedaten basierend auf unbeobachteten Eingänge erfolgt, liegt das Rating bei Stufe 3. Die Bewertung der Wichtigkeit einer bestimmten Eingabedaten bei der Bewertung des Gesamtmarktwerts setzt eine Ermessensentscheidungen unter Berücksichtigung von Vermögenswerten und Verbindlichkeiten voraus.

In der folgenden Tabelle sind die Finanzschulden des Unternehmens nach Stufe der Marktpreisordnung zum 31/10/2017 zusammengefasst.

**UTI Indian Dynamic**

**Equity Fund**

Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte:

Aktien

	<b>Stufe 1: USD</b>	<b>Stufe 2: USD</b>	<b>Stufe 3: USD</b>	<b>Total USD</b>
Aktien	109.968.901	-	-	109.968.901
	109.968.901	-	-	109.968.901

In der folgenden Tabelle sind die Finanzschulden des Unternehmens nach Stufe der Marktpreisordnung zum 31/10/2016 zusammengefasst:

**UTI Indian Dynamic**

**Equity Fund**

Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte:

Aktien

	<b>Stufe 1: USD</b>	<b>Stufe 2: USD</b>	<b>Stufe 3: USD</b>	<b>Total USD</b>
Aktien	80.987.009	-	-	80.987.009
	80.987.009	-	-	80.987.009

Der Marktwert von finanziellen Vermögenswerten entspricht in etwa ihrem Buchwert. Werthaltige Anlagen auf Basis von Marktpreisen, die in dynamischen Märkten angekündigt werden, liegen bei Stufe 1. Im Geschäftsjahr, das am 31.10.2017 und im Geschäftsjahr zum 31/10/2016 endete, sind keine Wertpapiere der Stufe 2 oder 3 der Gesellschaft anhangig.

Der Übergang zwischen den Stufen gilt als erfolgt, wenn sich die Bewertungsquelle für ein bestimmtes Wertpapier geändert hat, was zu einer Änderung der in IFRS 7 festgelegten Rangordnung führt. Für das Geschäftsjahr zum 31/10/2017 und für das Geschäftsjahr zum 31/10/2016 gab es keinen Übergang zwischen Stufe 1, Stufe 2 oder Stufe 3.

Für jeden Vermögenswert und jede Verbindlichkeit, die im Abschluss nicht zum Marktwert bewertet werden, aber im Finanzbericht zum Marktwert ausgewiesen werden, verlangt IFRS 7, dass die Gesellschaft diesen Betrag innerhalb der Marktpreisordnung zur Klassifizierung der Marktwerten und eine Beschreibung der in dieser Technik verwendeten Preisbildungstechniken bzw. Eingabedaten mitangeben.

Noch nicht zum Marktwert bilanzierte Vermögenswerte und Verbindlichkeiten werden abgeschrieben; Ihr Übertragungswert ist damit angenaehert.

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente umfassen verfügbare liquide Mittel, erforderliche Einlagen und andere kurzfristige Anlagen auf dem aktiven Markt, geordnet nach Stufe 2.

Der Schuldner stellt die Abwicklung von Geschäften im Rahmen des Vertrags und andere Verpflichtungen gegenüber der Gesellschaft dar. Der Gläubiger stellt den Vertrag und die Verpflichtungen der Gesellschaft dar. Das Gleichgewicht zwischen dem Schuldner und dem Gläubiger ist Stufe 2.

Der Eigenkapitalwert wird auf der Grundlage des Netto-Spanne zwischen dem Gesamtvermögen und anderen Verbindlichkeiten der Gesellschaft in Übereinstimmung mit den Aktienbestimmungen der Gesellschaft berechnet. Die erforderlichen Merkmale sind an die Aktienform geknuepft, da sie nach dem Ermessen des Eigentümers rückzahlbar sind und der Gesellschaft zum Zeitpunkt des Transaktionstages gegen Zahlung eines entsprechenden Betrags im Verhältnis zur Gesamtzahl des Reinvermoegens der Gesellschaft erstattet werden können. Der tatsächliche Wert wird auf Basis des bei Bedarf zu zahlenden Betrags berechnet. Dementsprechend ist Stufe 2 am besten für das Nettovermögen geeignet, das mit dem Eigenkapitalbeteiligten der Gesellschaft verbunden ist.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

**10. MANAGEMENT DER WIRKSAMEN INVESTITIONSAUFTRÄGE**

Die Gesellschaft wird nicht in derivative Instrumente (einschließlich Einlagen, Produkte oder Instrumente) investieren. Darüber hinaus wird sich die Gesellschaft nicht auf Investitionen oder Anlageverwaltung konzentrieren.

**11. WEICHE VEREINBARUNGEN UND UNMITTELBARE VEREINBARUNGEN**

Es wurde keine weiche Vereinbarungen und unmittelbare Vereinbarungen im Laufe des Geschäftsjahr am 31/10/2017 oder 31/10/2016 durchgeführt.

**12. WÄHRUNGSKURS**

Die unten genannten Währungskurse werden zur Umrechnung von Instrumenten und anderen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten in anderen Währungen als funktionalen Währungen bis zum 31.10.2017 und 31.10.2016 zugrunde gelegt:

	31/10/2017	31/10/2016
	USD	USD
Euro	0,858	0,913
Rupie	64,771	66,857
Pound Sterling	0,756	-

**13. VERBINDLICHKEITEN**

Keine überfälligen Schulden zum 31/10/2017 oder 31/10/2016.

**14. GEBUNDENE VEREINBARUNGEN**

Keine Verpflichtungserklärung per 31/10/2017 oder 31/10/2016.

**15. WICHTIGE EREIGNISSE IM GESCHÄFTSJAHRE**

GBP RDR Aktien herausgegeben am 14/03/2017 und USD RDR Aktien herausgegeben am 06/06/2017.

Wechsel des Firmensitzes während des Geschäftsjahres. Gültig ab 23:59 Uhr am 31.10.2017, befindet sich der neue Hauptsitz in Sir John Rogerson's Quay 33, Dublin 2, Irland.

Wechsel der Verwaltungsmitarbeiter, Buchhandlungsmitarbeiter Transferexperten im Geschäftsjahr. Gültig ab 23:59 Uhr am 31/10/2017, Citibank Europe Plc wurde an dieser Positionen eingesetzt.

Wechsel der Bürosekretariat im Geschäftsjahr. Gültig ab 23:59 Uhr am 31/10/2017, Tudor Trust Limited wurde an dieser Position eingesetzt.

Wechsel des Treuhänders im Geschäftsjahr. Gültig ab 23:59 Uhr am 31/10/2017, Citi Depositary Services wurde an dieser Position eingesetzt.

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse, die die Gesellschaft während des Geschäftsjahres betreffen, die im Finanzbericht geändert oder bekanntgegeben werden sollen

**16. WICHTIGE EREIGNISSE IM GESCHÄFTSJAHRE**

Die Gesellschaft hat die Verordnung über Aktien und Nachträge vom 01.11.2017 erlassen.

Es gibt keine wesentlichen Ereignisse, die die Gesellschaft während des Geschäftsjahres betreffen, die im Finanzbericht geändert oder bekanntgegeben werden sollen.

**17. GENEHMIGUNG DES ABSCHLUSSES**

Der Vorstand hat den Finanzbericht vom 12/02/2018 genehmigt.



## UTI GOLDFINCH FUNDS PLC

### ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

#### INFORMATIONEN ÜBER INVESTOREN IN NORWEGEN UND DER SCHWEIZ

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

##### Gesamtkosten\*

	31/10/2017	31/20/2016
<b>UTI Indian Dynamic Equity Fund</b>	<b>Gesamtkosten</b>	<b>Gesamtkosten</b>
USD-Institutionell	1.27%	1.33%
USD-Einzelhandel	2.17%	2.23%
Euro	1.28%	1.35%
Euro-Einzelhandel**	2.17%	2.48%
GBP RDR ***	1.28%	-
USD RDR ***	1.36%	-

\*Die Gesamtkostenquote enthalten keine Gewinne oder Verluste aus Wechselkursen oder anderen Beträgen, die sich aus dem Verkauf oder der Kauftransaktion und dem Steuerabzug vom verfügbaren Einkommen ergeben.

\*\* Euro -Einzelhandel Klasse kommt auf dem Markt seit 29/08/2016.

\*\*\* GBP RDR kommt auf dem Markt seit 14/03/2017.

\*\*\* USD RDR kommt auf dem Markt seit 06/06/2017.

#### DATEN DER LEISTUNGSEFFEKTIVITÄT

Die folgende Tabelle zeigt die Wertentwicklung des Unternehmen während des Geschäftsjahres zum 31. 10.2017 und 31.10.2016.

<b>UTI Indian Dynamic Equity Fund</b>	<b>Gesamtgewinn 31/10/2017 (Ex-Dividende)</b>	<b>Gesamtgewinn 31/20/2016 (Ex-Dividende)</b>	<b>Gesamtgewinn von Geschäftsbeginn bis zum 31/10/2017 (Ex-Dividende)</b>
USD-Institutionell	23.13%	8.32%	10.84%
USD-Einzelhandel	22.12%	8.32%	9.89%
Euro	15.46%	9.26%	9.92%
Euro-Einzelhandel*	14.44%	-	13.36%
GBP RDR **	-	-	8.10%
USD RDR ***	-	-	8.00%

\* Euro -Einzelhandel Klasse kommt auf dem Markt seit 29/08/2016.

\*\* GBP RDR kommt auf dem Markt seit 14/03/2017.

\*\*\* USD RDR kommt auf dem Markt seit 06/06/2017.

**APPENDIX - OFFENLEGUNG VON VERGÜTUNGEN (UNGEPRÜFT)**

31/10/2017

Vergütung der Geschäftsführer

Gemäß Artikel 89 (3A) der UCITS-Vorschriften (wie in den UCITS-Vorschriften erlassen am 21/03/2016) muss der Jahresbericht der Gesellschaft eindeutige Informationen beinhalten, welche Vergütung die Managementstäbe den Mitarbeitern im Geschäftsjahr gewährt haben sollen und nebenbei wichtige Änderungen in der Vergütungspolitik des Managers während des Jahres erläutern. Folgenden Themen müssen auch dazu behandelt werden:

- Das Unternehmen hat keine Mitarbeiter und Mitarbeiter, die direkt angestellt und entlohnt werden.
- Die Gesellschaft hat Geschäftsführer, von denen zwei unabhängige Geschäftsführer sind und sie werden im Geschäftsjahr zum 31/10/2017 gezahlt: \$ 16.698 (einschl. Steuer) und kein flexibles Einkommen. Diese Gebühren werden auf einem Niveau festgesetzt, das die erforderlichen Qualifikationen und Beiträge widerspiegelt, wobei die Größe des Unternehmens, seine interne Organisation sowie die Art, der Umfang und die Komplexität seiner Aktivitäten berücksichtigt werden.

