

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Unser Unternehmen ist Investmentgesellschaft mit variablem Kapital, die als Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Irland gegründet und als Organismus für gemeinsame Anlagen in Wertpapieren gemäß der Verordnungen der Europäischen Gemeinschaft - (Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2011 und UCITS-Verordnung der Zentralbank (Überwachung und Durchsetzung) in 2013 (Abschnitt 48(1)), Investmentgesellschaft für gemeinsame Anlagen in marktfähigen Wertpapieren in 2015 ("OGAW-Richtlinie" von Zentralbank)) - genehmigt wurde.

GEPRÜFTER JAHRESABSCHLUSS

bei Ablauf des Geschäftsjahres vor dem 31/10/2017

Inhaltsverzeichnis

UNTERNEHMENSVERWALTUNG	1
UNTERNEHMENSPROFIL	2
BERICHT DES INVESTMENT-MANAGERS	3
BERICHT DES VERWALTUNGSRATS	4
BERICHT DER DEPOTSTELLE AN DIE ANTEILINHABER	7
BERICHT DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS	8
DARSTELLUNG DER VERMÖGENSLAGE	11
GESAMTERGEBNISRECHNUNG	12
AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN DES NETTOVERMÖGENS, DAS DEN INHABERN RÜCKNEHMBARER GEWINNBERECHTIGTER ANTEILE ZUZUORDNEN WIRD	13
AUFSTELLUNG DER WERTPAPIERBESTANDSVERÄNDERUNGEN	14
AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN IM PORTFOLIO (UNGEPRÜFT)	16
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS	17
ALLGEMEINE INFORMATIONEN (UNGEPRÜFT)	32
APPENDIX - OFFENLEGUNG VON VERGÜTUNGEN (UNGEPRÜFT)	33

Unternehmensverwaltung

Verwaltungsrat

Praveen Jagwani*(Inder)
Ronan Smith** (Irländer)
Simon McDowell (Irländer)⁽¹⁾

Alle sind nicht-exekutive Mitglieder

* verbunden 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

Rechtsberater

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

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
Designated Activity Company
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

Ferry House
48-53 Mount Street Lower
Dublin 2
Irländer

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

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Unternehmensprofil

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

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

Anlageziel

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

Betrieb - auch indischer Fixed Income Fonds (nachstehend der „Fonds“ genannt), der auf USD lautet. Die Aktienklassen und ihre Einföhrungstermine sind im Folgenden genauer beschrieben.

Name des Unternehmens	Einföhrungstermin	Aktienklasse
UTI Indian Fixed Income Fund plc	07/12/2012	Unternehmen
	07/12/2012	Klasse „Einzelhandels“
	10/01/2013	Klasse „RDR“
	25/11/2016	Klasse „SGD-Einzelhandel“
	25/11/2016	Klasse „Super-Institutionell“
	24/05/2017	Klasse „Euro-Institutionell“

Berechnung des Nettoinventarwerts der Aktien

Zum Bewertungszeitpunkt für jeden betreffenden Handelstages (um 12.00 Uhr - irische Ortszeit) wird der Nettoinventarwert des Unternehmens durch Wertfeststellung des Vermögens vom Unternehmen (einschließlich der aufgelaufenen Erträge, die nicht vereinnahmt werden) und Abzug von Verbindlichkeiten des Unternehmens (einschließlich der Rückstellung für Abgaben

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

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

Bericht des Investment-Managers

Marktkommentare

Letztes Jahr war eine Achterbahnfahrt des festen Einkommens. Der positive Jahresauftakt kam fast zum Erliegen ab Februar wegen der Veränderungen von der expansiven RBI-Politik in Richtung Neutralität. Anleiherenditen, die derzeit bereits inmitten des Verlaufs einer Umkehr nach Geldentwertung waren, gingen stark zurück. Das ist hingegen einen bedeutenden Zeitraum der Umkehr seit dem Zeitpunkt, wobei der VPI wegen teilweise der einmaligen Faktoren einbrach. RBI-Kommentare begannen zögerlich zu drehen und wurde schließlich mit noch einer Zinssenkung in August verfolgt. Dennoch war RBI nach der Senkung ziemlich konstant geblieben, zumeist mit der VPI-Wert von 4%. Darüber hinaus ein Offenmarktgeschäft – begann ein Verkaufsprogramm auf dem Offenmarkt, worin sich die RBI 900 milliarden INR von Anleihen schließlich begaben. Die Nachfrage am Markt nach Anleihen wurde dennoch schnell unter dem Angebotsüberhang und mithilfe der Offenmarktgeschäfte sowie unter einem schwindenden Risikoappetit zum Teil fiskalischer Unsicherheiten, des Anstieges von global Öl-Preisen und hawkischer Fortsetzung der RBI-Politik gesättigt. Resultierend aus diesen übertraf im letzten Quartal des Jahres die Anleiherenditen sowie der Risikoappetit war in dem letzten Monat wegen der Ausgabe von 500 milliarden INR durch das Finanzministerium zum zusätzlichen Ausleihen für das vierte Quartal fast vollständig abgebaut worden. Das war am pessimistischen Ende der Markterwartungen, vor allem dann, wenn die Regierung fest zugesagt hat, Politik zur Festhaltung des Defizitziels durchzuführen.

Aussicht

Die zusätzliche Kreditaufnahme, die von der Regierung bekannt gemacht wurde, könnte zu einem BIP-Wachstum von ~0.5%, nicht nur zu der Wahrscheinlichkeit des Anstieges vom höheren Haushaltsdefizit für das Fiskaljahr 2018 sondern auch der Wahrscheinlichkeit des Anstieges für das Fiskaljahr 2019 höher als 3.0% (wie bereits erwartet in dem Plan für Haushaltsdefizit von der Regierung) sowie zum höheren Ausleihen in dem Fiskaljahr 2019 führen. RBI wird erwartet, in dem Fiskaljahr 2018 eine längeren Pause von der Zinsfront zu halten, auf Grund dieser Aufnahme sowie mithilfe von neueste Informationen des VPI und GHPI-Front an der höheren Seite, da zusätzliche fiskalische Spielräume - die von der Regierung erstellt werden, könnten den Inflationsdruck erhöhen.

Wir positionieren unser Portfolio weiter auf Basis von einer weiterentwickelnden makroökonomischen Situation. Nächstes Jahr bestehen unter der erhöhten Wahrscheinlichkeit einer lang verbleibenden Pause der Zinsseite für Fiskaljahr 2018 von der Zentralbank, eine leichte Verschiebung zu anhaltender Vorsicht und stärkere Fokussierung auf Durchführung sowie Suche nach Alpha-Generierung-Chancen, durch das aktive Management während der Dauer vom Portfolio, zur Entwicklung der Fondsperformance.

UTI International (Singapore) Private Limited

Januar 2018

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. Oktober, 2017 vor. Gemäß der Unternehmensgesetz 2014 (geändert) ist vom 02. August, 2012 das Unternehmen in Irland als Aktiengesellschaft registriert.

Bericht über die Verantwortlichkeiten der Directoren

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

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

Nach dem irischen Recht genehmigen die Directoren 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 Directoren aufgefordert:

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

Die Directoren 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, Directoren 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, Dublin1, Irland („der Administrator"). Bis zum 31. Oktober, 2017 ist State Street Fund Services (Ireland) Limited als der Administrator dieses Unternehmens.

Die Directoren sind für Sicherung der anvertrauten Vermögenswerte des Unternehmens verantwortlich. In dieser Beziehung haben sie das Vermögen des Unternehmens Citi Depositary Service Ireland ("Depotstelle") anvertraut, der als einen Depotstelle des Unternehmens gemäß der Bestimmungen des Übereinkommen über Verwahrung beauftragt wurde. Die Directoren sind im Allgemeinen dafür verantwortlich, sämtliche Maßnahmen zu veranlassen, die es ihnen ermöglichen, die Aktiva des Unternehmens zu schützen und das Unternehmen vor Betrug zu bewahren sowie Betrug und andere Unregelmäßigkeiten aufzudecken. Bis zum 31. Oktober, 2017 ist State Street Custodial Services (Ireland) Limited die Depotstelle des Unternehmens.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

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.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht des Verwaltungsrats (weiter)

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.

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

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

Überblick über den Geschäftsverlauf und zukünftige Entwicklung

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

Corporate Governance Kodex

Der für irische kollektive Kapitalanlagen anwendbare Corporate Governance Kodex („der Kodex“) wurde vom 14.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 – 02.August, 2012 freiwillig unterworfen.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

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

Directoren

Die Direktoren des Unternehmens zu irgendeinem Zeitpunkt während des Berichtsjahres bis zum 31. Oktober, 2017 und 31. Oktober 2016 sind im Folgenden aufgeführt:

Praveen Jagwani (Inder)

Ronan Smith (Irländer)

Simon McDowell (Irländer)

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht des Verwaltungsrats (weiter)

Beteiligungen der Mitglieder des Verwaltungsrats und des Sekretärs

Dem Verwaltungsrat sind während des Berichtsjahres bis zum und am 31. Oktober, 2017 keine Beteiligung vom jeweiligen Direktor, Sekretär oder Mitglied ihrer Familien bekannt.

Die am 31. Oktober, 2017 durch das Unternehmen zu entrichtenden Gebühren für Direktoren sind 18,776 US Dollars (31. Oktober 2016: 20,441 US Dollars).

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

Geschäfte mit nahestehenden Parteien

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

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

Ergebnisse und Dividende für das Geschäftsjahr

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

Das Unternehmen erklärte eine Beteiligung von 10,253,361 USD (31. Oktober 2016: 12,408,421 USD) während des Berichtsjahres.

Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

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

Wichtige Ereignisse während der Berichtsperiode

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

Wichtige Ereignisse nach dem Ende der Berichtsperiode

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

Unabhängige Wirtschaftsprüfer

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

Im Auftrag des Verwaltungsrats:

Simon McDowell

Ronan Smith

12/02/2018

12/02/2018

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht der Depotstelle an die Anteilhaber

In unserer Funktion als Depotstelle des Unternehmens haben wir uns erkundigt, wie UTI Indian Fixed Income Fund Plc (‘das Unternehmen’) für das Finanzjahr bis zum 31. Oktober, 2017 geleitet worden ist.

Dieser Bericht umfasst die Beurteilungen, die ausschließlich für Anteilhaber 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 Anteilhaber danach zu berichten.

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

Grundlage der Ansicht der Depotstelle

Nach der verständigen Ansicht der Depotstelle führt er die Abklärungen durch, in Hinsicht auf Bedürfnisse, seine Pflichten aus 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

Ireland

12/02/2018

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Mitglieder von UTI Indian Fixed Income Fund Plc

Bestätigungsvermerk

Wir haben den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober, 2017 von UTI Indian Fixed Income Fund Plc ('das Unternehmen') geprüft - bestehend aus Bericht zur Finanzlage, Gesamtergebnisrechnung, Aufstellung der Veränderungen des Nettovermögens, das den Inhabern rücknehmbarer gewinnberechtigter Anteile zuzuordnen wird, Investitionsplan und verbundene Anhänge vom 1 bis 18 des Jahresabschlusses, einschließlich der wesentlichen Bewertungsmethoden, die im Anhang 3 beschrieben sind Zusammenfassung. In der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft liegen die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach dem irischen Recht und handelsrechtlichen Vorschriften einschließlich FRS 102 – Finanzberichtstandards, die in Großbritannien und Republik Irland (irischen Rechnungslegungsvorschriften) anzuwenden sind.

Nach unserer Ansicht:

- vermittelt der Jahresabschluss ein entsprechendes Bild von Vermögens-, Schulden-, Finanzlage des Unternehmens bis zum 31. Oktober, 2017 sowie seiner Ertragslage für dieses Geschäftsjahr;
- wurde in Übereinstimmung mit irischen Rechnungslegungsvorschriften genau ausgearbeitet; und
- wurde gemäß der Anforderungen aus Unternehmensgesetz 2014, Europäische Gemeinschaften erstellt (Organismus für kollektive Anlagen in markfähigen Wertpapieren) Verordnung 2011 (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 Buchführung 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.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers (weiter)

An die Mitglieder von UTI Indian Fixed Income Fund Plc (weiter)

Sonstige Informationen

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

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

Im Rahmen dieser Angelegenheit haben wir keinerlei zu berichten.

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 Bereich 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 hierzu keinerlei zu berichten.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Jeweilige Verantwortung

Verantwortung der Direktoren für den Jahresabschluss

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

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers (weiter)

An die Mitglieder von UTI Indian Fixed Income Fund 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 .

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,

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Dublin
Dem 12. Dezember, 2018

BERICHT ZUR FINANZLAGE

Bis zum 31/10/2017

	Vermerk	31/10/2017 USD	31/10/2016 USD
Aktiva			
Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanziellen Vermögenswerte:			
übertragbare Wertpapiere	3	304.225.110	234.610.325
Forderungen aus den veräußerten Fondsanteilen		249.701	100.000
Zinsforderungen		8.354.206	5.259.815
Sonstige Forderungen		-	16.175
Bankguthaben	5	5.010.927	3.870.408
Summe Aktiva		<u>317.839.944</u>	<u>243.856.723</u>
PASSIVA			
Verbindlichkeiten - innerhalb eines Jahres fällige Beträge:			
Im Voraus erhaltene Anzahlungen	5	(2.658.339)	-
zurückgenommenen Fondsanteile		(1.241.590)	(1.529.236)
Anlageverwaltungsgebühr	7	(249.071)	(826.308)
Sonstige Verbindlichkeiten		(71.846)	(54.854)
professionelles Honorar	7	(40.615)	(36.627)
Honorar für Administrator	7	(31.233)	(45.034)
Gebühr der Finanzregulierung		(24.471)	(2.195)
Verwaltungsratshonorar	7	(18.776)	(20.441)
Prüfungshonorar	7	(17.442)	(10.347)
Gebühr für Depotstelle	7	(16.909)	(44.311)
SEBI - Gebühr		(9.973)	(201.034)
Gebühr für Sicherheitsverwahrung	7	(7.664)	(2.050)
Vergütung für Transferstelle		(5.834)	(19.684)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(583)	(4.105)
Summe Passiva (ausgenommen vom Nettovermögen		<u>(4.394.346)</u>	<u>(2.796.226)</u>
Nettovermögens der Anteilhaber von rückkaufbaren Anteilen)		<u>(4.394.346)</u>	<u>(2.796.226)</u>
Nettovermögens der Anteilhaber von rückkaufbaren Anteilen	4	<u>313.445.598</u>	<u>241.060.497</u>

Im Auftrag vom Verwaltungsrat:

Simon McDowell

Ronan Smith

12.Dezember, 2018

12.Dezember, 2018

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

GESAMTERGEBNISRECHNUNG

für das Geschäftsjahr bis zum 31. März, 2015

		Bis zum 31/10/2017 USD	Bis zum 31/10/2016 USD
Erträge	Vermerk		
Zinserträge		18.735.470	20.589.005
Realisierte Nettogewinne/-(Verluste) aus den als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuften finanziellen Vermögen		6.095.421	(4.129.901)
Unrealisierte Nettogewinne aus den als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuften finanziellen Vermögen		1.763.596	4.754.958
Sonstige Erträge		198.410	373.151
		<u>26.792.897</u>	<u>21.587.213</u>
Aufwendungen			
Gebühr für Anlagenverwaltung	7	(2.482.202)	(2.843.020)
Gebühr für Depotstelle	7	(184.735)	(181.846)
Honorar für Administrator	7	(179.631)	(348.020)
Professionelle Honorar	7	(179.072)	(140.041)
Sonstige Aufwendungen		(128.991)	(52.913)
Vergütung für Transfersstelle		(81.781)	(80.609)
Vergütung für Betriebsführung-Dienstleister		(44.468)	(19.500)
Vergütung für Verwaltungsrat	7	(33.396)	(30.476)
Prüfungshonorare	7	(30.822)	(21.686)
Betriebskosten		(29.999)	(30.001)
Gebühr für Finanzregulierung		(23.817)	(20.512)
Gebühr für Sicherheitsverwahrung	7	(11.111)	(6.703)
SEBI-Gebühr		-	(254.624)
Total Aufwendungen		<u>(3.410.025)</u>	<u>(4.029.951)</u>
Betriebsgewinn		<u>23.382.872</u>	<u>17.557.262</u>
Finanzaufwendungen			
Zinsaufwand		<u>(99)</u>	<u>(315)</u>
Gewinn vor Steuer für das Geschäftsjahr		<u>23.382.773</u>	<u>17.556.947</u>
Steuer			
Quellensteuer	8	(222.135)	107.469
Kapitalertragsteuer	8	(31.004)	(110.599)
Nettoerhöhung des Nettovermögens der Anteilhaber von rückkaufbaren Anteilen aus den Finanzgeschäften		<u>23.129.634</u>	<u>17.553.817</u>

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

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

AUFSTELLUNG DER VERÄNDERUNGEN DES NETTOVERMÖGENS DER INHABER VON RÜCKKAUFBAREN ANTEILEN

Für das Geschäftsjahr bis zum 31.März, 2015

		Bis zum 31/10/2017 USD	Bis zum 31/10/2016 USD
Nettovermögen der Inhaber von rückkaufbaren Anteilen zum Anfang des Geschäftsjahres	Vermerk	241.060.497	338.139.637
betrieblichen Tätigkeiten			
Nettoerhöhung des Nettovermögen der Inhaber von rückkaufbaren Anteilen aus betrieblichen Tätigkeiten		23.129.634	17.553.817
Transaktionen von Anteilen			
Erlöse aus rückkaufbaren ausgegebenen Anteilen	6	158.743.144	28.455.579
Aufwendungen für rückkaufbaren erworbenen Anteilen	6	(99.234.316)	(130.680.115)
Nettoerhöhung/(-minderung) aus Geschäften von Anteilen		<u>59.508.828</u>	<u>(102.224.536)</u>
Dividenden		(10.253.361)	(12.408.421)
Nettovermögen der Inhaber von rückkaufbaren Anteilen zum Ende des Geschäftsjahres		<u><u>313.445.598</u></u>	<u><u>241.060.497</u></u>

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

Betrag		Beizulegender Zeitwert USD	% von Nettovermögen
	übertragbare Wertpapiere (97,06%) (2016: 97,34%)		
	langfristige Anleihen (97,00%) (2016: 97,34%)		
	Unternehmensanleihen (46,94%) (2016: 45,63%)		
	Indien (46,94%) (2016: 45,63%)		
	Axis Bank		
100.000.000	7,600% fällig am 20/10/2023	1.545.843	0,49
	Bajaj Finance		
250.000.000	Zero Coupon fällig am 30/06/2020	4.042.013	1,29
250.000.000	8,950% fällig am 25/03/2020	3.975.198	1,27
100.000.000	8,950% fällig am 10/04/2020	1.590.839	0,51
	Dewan Housing Finance		
100.000.000	9,050% fällig am 09/09/2021	1.585.067	0,51
1.250.000.000	9,250% fällig am 09/09/2023	19.882.544	6,34
	Equitas Small Finance Bank		
500.000.000	10,150% fällig am 24/09/2019	7.920.902	2,53
	Hero FinCorp		
250.000.000	Zero Coupon fällig am 13/09/2019	4.398.357	1,40
100.000.000	8,980% fällig am 23/04/2020	1.586.265	0,51
	ICICI Bank		
500.000.000	9.200% Perpetual	7.897.466	2,52
	Idea Cellular		
250.000.000	8,030% fällig am 31/01/2022	3.842.800	1,23
	IDFC Bank		
100.000.000	8,670% fällig am 03/01/2025	1.608.027	0,51
	Indiabulls Housing Finance		
200.000.000	8,567% fällig am 15/10/2019	3.117.847	0,99
1.000.000.000	8,750% fällig am 26/09/2021	15.773.399	5,03
	Infrastructure Leasing & Financial Services		
300.000.000	8,720% fällig am 21/01/2025	4.803.944	1,53
	Janalakshmi Financial Services Pvt		
500.000.000	Zero Coupon fällig am 15/07/2019	8.997.298	2,87
	LIC Housing Finance		
300.000.000	8,650% fällig am 29/09/2020	4.768.622	1,52
250.000.000	8,670% fällig am 26/08/2020	3.971.782	1,27
	Mahindra & Mahindra Financial Services		
450.000.000	8,790% fällig am 23/01/2025	7.212.866	2,30
	Power Finance		
100.000.000	8,200% fällig am 10/03/2025	1.589.191	0,51
	Power Grid of India		
50.000.000	8,930% fällig am 20/10/2028	849.412	0,27
200.000.000	9,300% fällig am 04/09/2029	3.497.064	1,12
	Reliance Home Finance		
250.000.000	8,900% fällig am 03/01/2022	3.883.561	1,24
100.000.000	9,000% fällig am 16/03/2021	1.557.704	0,50
	Reliance JioInfocomm		
350.000.000	9,000% fällig am 21/01/2025	5.715.186	1,82
	Shriram Transport Finance		
150.000.000	8,250% fällig am 18/02/2020	2.359.042	0,75
	Yes Bank		
700.000.000	8,850% fällig am 24/02/2025	11.432.122	3,65
500.000.000	9.000% Perpetual	7.712.030	2,46
	Total Unternehmensanleihen	147.116.391	46,94

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Betrag	Beizugelender Wert USD	% von Nettovermögen
übertragbare Wertpapiere (97,06%) (2016: 97,34%) (weiter)		
langfristige Anleihen (97,00%) (2016: 97,34%) (weiter)		
Staatsanleihen (50,06%) (2016: 51,71%)		
Indien (50,06%) (2016: 51,71%)		
Indische Staatsanleihen		
1.050.000.000	6,570% fällig am 05/12/1933	15.286.043 4,88
2.600.000.000	6,680% fällig am 17/09/1931	38.930.941 12,40
1.200.000.000	6,790% fällig am 15/05/2027	18.426.659 5,88
1.550.000.000	6,790% fällig am 26/12/2029	23.342.906 7,45
1.500.000.000	6,840% fällig am 19/12/2022	23.245.235 7,42
550.000.000	7,610% fällig am 09/05/1930	8.732.989 2,79
500.000.000	7,680% fällig am 15/12/2023	8.037.878 2,56
1.250.000.000	7,720% fällig am 25/05/2025	20.112.120 6,42
50.000.000	7,730% fällig am 19/12/1934	799.620 0,26
	Gesamtstaatsanleihen	156.914.391
		50,06
Total langfristige Anleihen		304.030.782
		97,00
kurzfristigen Anleihen (0,06%) (2016: 0)		
Unternehmensanleihen (0,06%) (2016: 0)		
Indien (0,06%)		
Bajaj Finance		
10.000.000	Zero Coupon fällig am 28/03/2018	194.328 0,06
	Total Unternehmensanleihen	194.328
		0,06
Total kurzfristigen Anleihen		194.328
		0,06
Total übertragbare Wertpapiere		304.225.110
		97,06
Gesamtanlagen ausgenommen von derivativen Finanzinstrumenten		304.225.110
		97,06
Total als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestufte finanzielle Vermögen (2016: 97,32%)		304.225.110
		97,06
Sonstiges Nettovermögen (2016: 2,68%)		9.220.488
		2,94
Nettovermögen		313.445.598
		100,00
Analyse des Gesamtvermögens		% von
		Gesamtvermögen
Die an einer amtlichen Börse notierte übertragbare Wertpapiere		61,32
Die an einem anderen geregelten Markt gehandelte übertragbare Wertpapiere		34,39
Sonstiges Vermögen		4,29
		100,00

Die begleitende Anhänge ist ein integraler Bestandteil dieses Jahresabschlusses.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

PORTFOLIO FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR BIS ZUM 31.OKTOBER, 2017

Nachfolgend sind die größte Käufe und Verkäufe von kumulativen Anlagen während des Berichtsjahres bis zum 31.Oktober, 2017 mehr als 1 % vom Gesamtbetrag der Käufe oder der Verkäufe. Zumindest müssen die größte 20 Käufe und 20 Verkäufe oder alle Käufe und Verkäufe aufgelistet werden, falls sie weniger als 20 sind.

<u>Portfoliowertpapieren</u>	<u>Anschaffungskosten</u> <u>USD</u>	<u>Portfoliowertpapieren</u>	<u>Veräußerungserlös</u> <u>USD</u>
Indische Staatsanleihen		Indische Staatsanleihen	
7,590% fällig am 11/01/2026	254.245.737	7,590% fällig am 11/01/2026	288.019.294
6,970% fällig am 11/01/2026	192.880.043	6,970% fällig am 06/09/2026	215.204.651
6,790% fällig am 26/12/2029	187.391.319	6,790% fällig am 26/12/2029	164.647.062
6,790% fällig am 15/05/2027	155.606.268	6,790% fällig am 15/05/2027	135.137.811
7,610% fällig am 09/05/1930	123.194.023	7,610% fällig am 09/05/1930	114.297.753
8,270% fällig am 09/06/2020	91.154.898	8,270% fällig am 09/06/2020	92.530.129
7,680% fällig am 15/12/2023	84.831.846	7,590% fällig am 20/03/2029	81.190.079
6,680% fällig am 17/09/1931	50.020.221	7,680% fällig am 15/12/2023	76.704.367
7,720% fällig am 25/05/2025	44.577.715	7,720% fällig am 25/05/2025	24.824.766
Dewan Housing Finance		Dewan Housing Finance	
9,250% fällig am 09/09/2023	36.485.214	9,250% fällig am 09/09/2023	16.857.337
Indische Staatsanleihen		Indische Staatsanleihen	
6,840% fällig am 19/12/2022	24.601.588	7,160% fällig am 20/05/2023	11.822.647
Indiabulls Housing Finance		National Highways Authority of India	
8,750% fällig am 26/09/2021	23.233.874	7,170% fällig am 23/12/2021	11.722.161
Indische Staatsanleihen		Yes Bank	
6,570% fällig am 05/12/1933	22.607.987	8,850% fällig am 24/02/2025	10.967.551
7,590% fällig am 20/03/2029	14.053.018	Indische Staatsanleihen	
7,160% fällig am 20/05/2023	11.902.127	6,680% fällig am 17/09/1931	10.575.860
National Highways Authority of India		Indiabulls Housing Finance	
7,170% fällig am 23/12/2021	11.358.238	8,750% fällig am 26/09/2021	7.992.665
Yes Bank		Axis Bank	
8,850% fällig am 24/02/2025	11.041.130	7,600% fällig am 20/10/2023	7.880.232
Axis Bank		LIC Housing Finance	
7,600% fällig am 20/10/2023	9.359.165	8,670% fällig am 26/08/2020	7.851.132
Yes Bank		Power Grid Corp of India	
9.000% Perpetual	7.691.517	7,200% fällig am 21/12/2021	7.578.760
ICICI Bank		Mahindra & Mahindra Financial Services	
9.200% Perpetual	7.610.929	8,790% fällig am 23/01/2025	6.863.244
		Indische Staatsanleihen	
		6,570% fällig am 05/12/1933	6.856.338

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

VERÄNDERUNGEN IM PORTFOLIO FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR BIS ZUM 31.OKTOBER, 2017 (ungeprüft)

1. GRUNDLAGE FÜR ERSTELLUNG

Der Jahresabschluss wird für das Geschäftsjahr bis zum 31.Oktober, 2017 ausgearbeitet.

Entsprechenserklärung

Dieser Jahresabschluss wurde in Übereinstimmung mit FRS-Finanzberichtstandards 102 erstellt, diese FRS in Großbritannien und Republik Irland (irischen Rechnungslegungsvorschriften) anzuwenden sind, und gemäß der Bestimmungen von Europäischen Gemeinschaften (Organismus für kollektive Anlagen in marktfähigen Wertpapieren) - Verordnung 2011 (S.I Nr.352 von 2011) (geändert) ('UCITS-Verordnung') sowie des irischen Rechts, einschließlich des Unternehmensgesetzes 2014 (geändert). Die im Allgemeinen in Irland anzuwendende Rechnungslegungsstandards wurden vom Institut für Steuer- und Wirtschaftsberater in Irland veröffentlicht und durch das Financial Reporting Council („FRC“) ausgegeben, ein entsprechendes Bildes bei Ausbearbeitung des Jahresabschlusses zu vermitteln.

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

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

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

2. SCHÄTZUNGEN UND BEURTEILUNGEN

Schätzungen

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

Beurteilungen

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

Arbeitendes Unternehmen

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

Steuer

Es bestehen Ungewissheiten hinsichtlich der Auslegung komplexer Steuervorschriften sowie aufgrund der Veränderungen von Steuergesetzen in Bezug auf ausländische Quellensteuer. Angesichts es gibt Investitionen in nicht funktionaler Währung im Unternehmen, können Differenzen, die sich zwischen tatsächlichen Erträge aus Investitionen und den getroffenen Annahmen, oder zukünftige Änderungen dieser Annahmen ergeben, in Zukunft Anpassungen des bereits erfassten Steuerertrags und Steueraufwands erfordern.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

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

2. SCHÄTZUNGEN UND BEURTEILUNGEN (WEITER)

Beizulegender Zeitwert eines Finanzinstruments

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

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

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

Der beizulegende Zeitwert ist der Betrag, zu dem in einer ordentlichen Transaktion zwischen Marktteilnehmern am Bewertungsstichtag ein Vermögenswert verkauft oder eine Verbindlichkeit beglichen werden könnte. Als Ergebnis von Entscheidung, die vom Unternehmen getroffen wurden, zur Durchsetzung der Bestimmungen zu Ansatz und Bewertung aus international anerkannte Grundsätze zur Abschlussprüfung 39 (“IAS 39”) - Finanzinstrumente: Ansatz und Bewertung, Der beizulegende Zeitwert von Vermögen und Schulden, die in aktiven Märkten gehandelt werden, beruht auf notierten Marktpreisen zum Börsenschluss am 31.Oktober,2017 (2016: 31.Oktober, 2016).

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

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Die Prinzipien in Bezug auf Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die bei Ausarbeitung des Jahresabschlusses anzuwenden sind, sind wie nachstehend beschrieben. Diese Methoden wurden stetig auf die dargestellten Berichtsperioden angewendet, sofern nichts anderes bestimmt wird. Die vom Unternehmen wesentliche vorgenommene Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für das Geschäftsjahr bis zum 31.Oktober, 2017 sind unten beschrieben:

(a) Finanzinstrumente

(i) Bewertung der als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuften Finanzanlage oder Verbindlichkeit

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

Klassifikation

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

Die als erfolgswirksam zum beizulegenden Wert eingestuften Finanzanlagen und Verbindlichkeiten

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

Finanzanlagen und Verbindlichkeiten zu Handelszwecken:

Diese umfassen Anleihen. Diese Instrumente werden hauptsächlich erworben oder eingegangen, um Erträge aus kurzfristigen Preisschwankungen zu erzielen. Derivate sind der Kategorie "zu Handelszwecken gehalten" zugeordnet, sofern kein Hedge Accounting angewendet wird, wie gemäß dem IAS 39 beschrieben.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)

(a) Finanzinstrumente (weiter)

(i) Bewertung der als erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert eingestuften Finanzanlage oder Verbindlichkeit Ansatz

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

Erstbewertung

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

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

Folgebewertung

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

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

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

Ausbuchung

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

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

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

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

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

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

ii) Investitionen

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)

(a) Finanzinstrumente (weiter)

ii) Investitionen (weiter)

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

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

iii) Bestimmung des beizulegenden Zeitwerts

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

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

(b) Nettogewinne /(-Verluste) aus Anlagetätigkeiten

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

(c) Verbuchung von Ertrag und Aufwendungen

Aufwendungen werden in der Gesamtergebnisrechnung periodengerecht.

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

(d) Fremdwährungstransaktionen

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

3. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN (WEITER)

(e) Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten

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

(f) Konten an dem Dachfonds

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

(g) rückkaufbare Anteile

Rückkaufbare Anteile sind die Anteile, die nach Wahl der Inhaber zurückgekauft werden können und als finanzielle Verbindlichkeiten eingestuft werden. Rückkaufbare Anteile können zu jedem Zeitpunkt vom Unternehmen zurückgekauft werden, gegen flüssige Mittel in Höhe ihres entsprechenden Anteils des Nettovermögenswertes einzulösen. Die Bilanzierung (carry) der Rückkaufbare Anteile entspricht dem Rückzahlungsbeträgen am Tag der Erstellung des Berichtes zur Finanzlage, wenn Anteilinhaber seine Rechte zur Wiederveräußerung seiner Anteil vorgenommen hat.

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

(h) Dividende

Die Direktoren sind berechtigt, anzukündigen und Dividende auszuschütten.

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

(i) Transaktionskosten

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

Transaktionskosten für Depotstelle umfassen Vergütung des Depotstars.

Diese Kosten sind isoliert ermittelbare Transaktionskosten. Gesamtkosten, die gegenüber dem Depositar Transaktionskosten enthalten, werden in dem Geschäftsjahr werden im Anhang 7 erfasst.

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

(j) Forderungen und Verbindlichkeiten an bzw. gegenüber Makler

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

4. NETTOVERMÖGENSWERT

	31/10/2017	31/10/2016	31/10/2015
Institutionell			
Nettovermögenswert – USD	149.344.677	119.704.738	130.446.689
Anzahl der ausgegebenen Anteile	14.503.205	12.314.371	13.866.112
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	10,30	9,72	9,41
Einzelhandel			
Nettovermögenswert – USD	131.900.949	112.482.470	193.687.733
Anzahl der ausgegebenen Anteile	13.122.034	11.790.719	20.868.565
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	10,05	9,54	9,28
RDR			
Nettovermögenswert – USD	4.578.314	8.873.288	14.005.215
Anzahl der ausgegebenen Anteile	446.736	917.091	1.495.497
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	10,25	9,68	9,36
SGD-Einzelhandel*			
Nettovermögenswert – SGD	5.150.369	-	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	519.447	-	-
Nettovermögenswert pro Anteil – SGD	9,92	-	-
Super- Institutionell **			
Nettovermögenswert – USD	20.726.482	-	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	1.981.483	-	-
Nettovermögenswert pro Anteil – USD	10,46	-	-
Euro- Institutionell			
Nettovermögenswert – EUR	2.675.472	-	-
Anzahl der ausgegebenen Anteile	276.872	-	-
Nettovermögenswert pro Anteil – EUR	9,66	-	-

* SGD-Einzelhandel-Klasse kommt auf dem Markt seit 25.November, 2016.

* Super-Institutionelle Klasse kommt auf dem Markt seit 25.November, 2016

* Euro -Institutionelle Klasse kommt auf dem Markt seit 24.Mai, 2017.

5. BANKGUTHABEN

Bankguthaben umfassen gegenwärtige Einlagen bei den Kreditinstituten. Bis zum 31.Oktober, 2017 und 31.Oktober, 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 Stree Bankund Treuhandgesellschaft AA- (31.Oktober, 2016: AA-). Seit dem 31.Oktober, 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. Das Guthaben auf diesen Konten ist 2.658.339 USD (31/10/2016: 0) und im Bericht zur Finanzlage beschrieben.

6. ZEICHNERANTEILE UND RÜCKKAUFBARE ANTEILE

Das autorisierte Kapital des Fonds umfassen 300,000 nennwertlose rückkaufbare nicht-teilnehmende Anteile und 500.000.000.000 nennwertlose teilnehmende Anteile. Nicht-teilnehmende Anteile berichten den Inhaber nicht, Dividende auszuschütten und bei Liquidation ist der Inhaber berechtigt, den eingezahlte Betrag zu erhalten aber er ist nicht berechtigt, an der Verwaltung des Vermögens von dem Fonds teilzunehmen. Die Direktoren können Anteile bis zum autorisierten Kapital des Unternehmens zuteilen.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

6. ZEICHNERANTEILE UND RÜCKKAUFBARE ANTEILE (WEITER)

Es gibt zwei ausgegebene Gründungsanteile des Unternehmens. Die Gründungsanteile haben vollständige und gleiche Stimmrechte. Zusätzlich haben diese Anteile ein exklusives Stimmrecht ründungsmglieder des Fonds zeichnen die in Anlage II dieser Satzung festgelegte Anzahl der Anteile zum Nennwert im Zusammenhang mit der Ernennung von Direktoren, Veränderung des Kapitals vom Unternehmen, Auflösung des Unternehmens und Berichtigung der Gründungsurkunde und des Gesellschaftsvertrages, ausgenommen soweit es keine Veränderung der Klassenrechte oder gegenüber Anlageziele, Grundsätze oder Beschränkungen des Unternehmen gibt. Gründungsanteile sind nicht rückkaufbar.

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

Das ausgegebene Kapital des Unternehmens ist als Folgendes beschrieben:

Für das Geschäftsjahr bis zum 31.März, 2015

	Am 31.Oktober, 2016	Ausgegebene Anteile	reinvestierte Dividenden	zurückgenommen e Anteile	Am 31.Oktober, 2017
Institution	12.314.371	5.586.327	-	(3.397.493)	14.503.205
Einzelhan	11.790.719	7.396.123	-	(6.064.808)	13.122.034
RDR	917.091	3.634	-	(473.989)	446.736
SGD-	-	519.447	-	-	519.447
Super	-	1.981.483	-	-	1.981.483
Euro-	-	387.409	-	(110.537)	276.872
Total	25.022.181	15.874.423	-	(10.046.827)	30.849.777

Für das Geschäftsjahr bis zum 31.Oktober, 2016

	Am 31.Oktober, 2015	Ausgegebene Anteile	reinvestierte Dividenden	zurückgenommene Anteile	Am 31.Oktober, 2016
Institutionell	13.866.112	1.778.438	-	(3.330.179)	12.314.371
Einzelhandel	20.868.565	1.232.105	-	(10.309.951)	11.790.719
RDR	1.495.497	65.092	-	(643.498)	917.091
Total	36.230.174	3.075.635	-	(14.283.628)	25.022.181

Kapitalmanagement

Als Ergebnis der Ausgabe, Rückkauf, und Weiterveräußerung der Anteile, kann das Kapital vom Unternehmen schwanken, abhängig von dem Bedarf an Zeichnungen und Rückkäufe. In diesem Fall unterliegt der Fonds externen Kapitalanforderungen unterliegt, da es erfordert, zu minimales Kapital von 300.000 Euro erzuhalten. Es gibt keine rechtliche Beschränkung bei Ausgabe, Rückkauf oder Weiterveräußerung der rückzahlbaren Anteilen außer der in der Satzung bestimmten Beschränkungen und der externen Anforderungen von dem minimalen Kapital.

Bei Kapitalmanagement sind die Ziele des Unternehmens:

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

7. AUFWENDUNGEN

Gebühr für Anlagenverwaltung

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

7. AUFWENDUNGEN (WEITER)

Anlageverwaltungsgebühr (Weiter)

Während des Berichtsjahres bis zum 31/10/2017 war Anlageverwaltungsgebühr 2.482.202 US-Dollars (bis 31/10/2016: 2.843.020 US-Dollars). Die zu zahlende Anlageverwaltungsgebühr nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 war 249.071 US-Dollars (bis 31/10/2016: 826.308 US-Dollars).

Honorar für Administrator

Das Honorar für Administrator wird auf Basis von des monatlichen Nettovermögens im Durchschnitt für das Unternehmen errechnet, in Rechnung gestellt und ist ein monatlich zu zahlender Betrag. Die Honorarvereinbarung ist mit Wirkung von dem Tag 01.Mai, 2015 erteilt worden, danach wird das Honorar 7 Basispunkte des monatlichen Nettovermögenswerts im Durchschnitt bis zu 250 Millionen US-Dollars, und 5 Basispunkte des monatlichen Nettovermögenswerts höher als 250 Millionen US- Dollars ausmacht, sofern das monatliche Mindesthonorar 4.500 US-Dollars. 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 Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 betrug das Honorar für Administrator 179.631 US-Dollars (bis 31/10/2016: 348.020 US-Dollars). Das Honorar für Administrator ist 31.233 US-Dollars nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 (31/10/2016: 45.034 US-Dollars) zu zahlen.

Gebühr für Sicherheitsverwahrung

Der Administrator bietet auch die Dienstleistung hinsichtlich der Sicherheitsverwahrung für das Unternehmen an. Die Gebühr für Sicherheitsverwahrung für das Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017 war 11.111 US-Dollars (bis 31/10/2016: 6.703 US-Dollars). Die zu zahlender Gebühr für Sicherheitsverwahrung nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017 war 7.664 US-Dollars (31/10/2016: 2.050 US-Dollars).

Vergütung für Depotstelle

Bis zum 31.Oktober 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.
- (c) Eine Gebühr für festen Depot jedes Dritten, für Geschäft mit zwei Währungen und eine im Namen des Unternehmens, von der Depotstelle betroffenen Überweisungsgebühr. Diese Arten von Transaktionen werden eine zusätzliche Gebühr von \$10 für jeder Transaktion erhoben.

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

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

Während des Berichtsjahres bis zum 31.Oktober 2017 betragen die Gebühren für Depotstelle 184,735 US-Dollars (bis 31.Oktober,2016: 181,846 US-Dollars). Nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31.Oktober, 2017 waren die Gebühren für Depotstelle 16,909 US-Dollars (am 31.Oktober 2016: 44,311 US-Dollars) zu zahlen.

Vergütung für Verwaltungsrat

Die Direktoren sind zu einer jährlicher Gebühr für ihren Service, in Höhe von maximal 15.000 Euro für jeden Direktor und auch zu einer besonderer Gebühr berechtigt, falls bei Durchführung ihrer Arbeit besondere oder zusätzliche Leistungen für das Unternehmen bestehen. Simon McDowell erhielt 15,000 Euro (31.Oktober, 2016: 15.000 US-Dollars), Ronan Smith erhielt 15,000 Euro (31.Oktober, 2016: 12.569 US-Dollars) für das Geschäftsjahr bis zum 31.Oktober, 2017. Praveen Jagwani verzichtet auf seine Vergütung für das Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober 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.Oktober 2017 betragen die Vergütungen für Direktoren 33,396 US-Dollars (bis 31.Oktober,2016: 30.476 US-Dollars). Nach dem Ablauf des Geschäftsjahres bis zum 31.Oktober, 2017 waren die Vergütungen für Direktoren 18,776 US-Dollars (am 31.Oktober 2016: 20.441 US-Dollars) zu zahlen.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

7. AUFWENDUNGEN (WEITER)

Prüfungshonorar

In dem Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober, 2017 und 31. Oktober, 2016 war der für Wirtschaftsprüfer - Ernst & Young gezahlte Gesamtbetrag des Honorars als Folgendes (noch nicht MwSt enthalten):

	2017	2016
	USD	USD
Prüfer	30.822	21.686
andere Sicherheitsdienstleistungen	-	-
Steuerberatung	-	-
Nichtprüfungsleistungen	-	-

Transaktionskosten

Die Transaktionskosten für Depotstelle waren in dem Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober, 2017 19.290 US-Dollars (31. Oktober, 2016: 14.530 US-Dollars). In dem Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober, 2017 và 31. Oktober, 2016 sind die Transaktionskosten für Käufe und Verkäufe der Anleihen in der Tabelle beschrieben:

	31/10/2017	31/10/2016
	USD	USD
UTI Indian Fixed Income Fund Plc	12.938	24.290

8. 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 Fonds die notwendigen und gesetzlichen vorgeschriebenen Erklärungen unterschrieben erhalten hat.

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

In dem Geschäftsjahr bis zum 31. Oktober, 2017 war anfallende Kapitalertragsteuer 31.004 US-Dollars (bis 31/10/2016: 110.599 US-Dollars) und Quellensteuer war 222.135 US-Dollars (bis 31/10/2016: 107.469 US-Dollars erhalten).

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)

9. NAHESTEHENDE PARTEIEN

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

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

(a) Entitäten mit maßgeblichem Einfluss auf Unternehmen

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. Während des Finanzjahres bis zum 31/10/2017 ist der Betrag in Höhe von 2.482.202 US-Dollars (bis 31/10/2016: 2.843.020 US-Dollars) entstanden und ist 249.071 US-Dollars (31/10/2016: 826.308 US-Dollars) nach dem Ablauf des Geschäftsjahres zu zahlen.

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC
ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS (WEITER)
9. NAHESTEHENDE PARTEIEN (WEITER)

(a) Entitäten mit maßgeblichem Einfluss auf Unternehmen (weiter)

Angestellten des Investmentmanagers besitzen 53,59 Anteile (am 31/10/2016, 51,50 Anteile) mit dem Wert von 549,21 US-Dollars (am 31/10/2016: 498,52 US-Dollars) während des Geschäftsjahres bis zum 31/10/2017.

Die am 31. Oktober, 2017 vom Unternehmen 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 33.396 US-Dollars (zum 31/10/2016: 30.476 US-Dollars) entstanden und 18.776 US-Dollar war zahlbar nach Ablauf eines Geschäftsjahres (zum 31/10/2016: 20/441 USD).

Im Namen von Unternehmen hat Simon McDowell den Beratungsvertrag mit Bridge Consulting Limited – Betriebsführung-Dienstleister bis zum 31. Dezember, 2016 abgeschlossen. Die Vergütung von Bridge Consulting Limited in dem Geschäftsjahr bis zum 31/10/2017 betrug 44.468 US-Dollars (31/10/2016: 19.500 US-Dollars) und 583 USD (31/10/2016: 4.105 USD) war zahlbar nach dem Ablauf des Geschäftsjahres.

(c) bedeutende Anteilinhaber

Es gibt keinen Inhaber, die am 31. Oktober, 2017 oder 31. Oktober, 2016 zumindest 20% der ganzen Anteile des Unternehmens besitzen.

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT

Die Gesellschaft kann Risiken aus Marktpreise, Zinsänderung, Kreditrisiken, Liquiditätsrisiken und Währungsrisiken haben, die aus ihren Finanzinstrumenten ausgesetzt sind. Das allgemeine Risikomanagement des Unternehmens konzentriert sich auf Schwankungen außerhalb der Kontrolle der Finanzmärkte und versucht, negative Auswirkungen auf die finanzielle Effektivität zu begrenzen. 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 304.225.110 US-Dollar haben (am 31.10.2016: 234.610.325 US-Dollar). Informationen zum Portfolio der Gesellschaft zum 31. Oktober 2017 sind im Investitionsplan auf den Seiten 14 bis 15 erläutert. Marktpreisrisiko mit einem Preisanstieg / -rückgang von etwa 0,5%, während andere Faktoren unverändert sind, steigt der Unterschied auf \$ 1.521.126 (am 31.10.2016: \$ 1.173.052). 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 Marktzensänderungen schwankt. Festverzinsliche Schuldverschreibungen müssen das Zinsrisiko tragen, wenn sich der Wert des Wertpapiers aufgrund von Marktzinsen ändert. Die verzinslichen Vermögenswerte der Gesellschaft ändern sich ebenfalls aufgrund der Zinsen. Im Allgemeinen wird sich der Wert von festverzinslichen Wertpapieren gegenläufig zur Veränderung der Zinssätze ändern.

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(b) Zinsrisiken (weiter)

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

31/10/2017	min 1 Jahr	1-5 Jahr	über 5 Jahre	Ohne Zinsen	Gesamter Wert
Vermögen	USD	USD	USD	USD	USD
Investition	194.328	73.370.696	230.660.086	-	304.225.110
Andere Vermögen	5.011.862	-	-	8.603.907	13.615.769
Gesamtvermögen	5.206.190	73.370.696	230.660.086	8.603.907	317.840.879
Verbindlichkeit					
Andere					
Verbindlichkeit	(2.659.274)	-	-	(1.736.007)	(4.395.281)
GesamtVerbindlicheit	(2.659.274)	-	-	(1.736.007)	(4.395.281)
Reinvermögen	2.546.916	73.370.696	230.660.086	6.867.900	313.445.598

31 Oktober	max 1 Jahr	1-5 Jahr	über 5 Jahre	Ohne Zinsen	Gesamter Wert
Andere Vermögenswerte	USD	USD	USD	USD	USD
Investition	1.509.755	61.258.617	171.841.953	-	234.610.325
Andere Vermögen	3.870.408	-	-	5.375.990	9.246.398
Gesamte Vermögen	5.380.163	61.258.617	171.841.953	5.375.990	243.856.723
Verbindlichkeit					
Andere					
Verbindlichkeit	-	-	-	(2.796.226)	(2.796.226)
GesamtVerbindlicheit	-	-	-	(2.796.226)	(2.796.2)
Reinvermögen	5.380.163	61.258.617	171.841.953	2.579.764	241.060.497

Der Anstieg / Rückgang der Zinssätze beträgt etwa 0,5%, während andere gleichbleibenden Faktoren die tangierte Zinsdifferenz in Höhe von 17.985.805 USD (31.10.2016: 10.146.598 USD) aufweisen werden.

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

Die tatsächlichen Transaktionsergebnisse können erheblich von der folgenden Analyse abweichen

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT

(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. Oktober 2017 und zum 31. Oktober 2016.

	Geldvermögen	Sachvermögen	Gesamtvermögen
	2017	2017	2017
	USD	USD	USD
Euro	337.546	-	337.546
Rupie	313.154.132	-	313.154.132
Singapur-Dollar	37.886	-	37.886
	Geldvermögen	Sachvermögen	Gesamtvermögen
	2016	2016	2016
	USD	USD	USD

UTI INDIAN FIXED INCOME FUND PLC

Rupie 239.978.929 - 239.978.929

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

	31/10/2017	31/10/2016
	USD	USD
Währungsrisiken		
Euro	16.074	-
Rupie	14.912.102	11.427.568
Singapur-Dollar	1.804	-

(ii) Kreditrisiken xem lai

Das Kreditrisiko kommt zustande, wenn ein Geschäftspartner bezüghend auf Abwicklung der Vermögen- bzw Verbindlichkeitstransaktionen ihre Verpflichtung oder Verpflichtung gegenüber dem Fonds nicht erfüllt. Der Buchwert eines finanziellen Vermögenswerts entspricht dem maximalen Kreditrisiko zum Bilanzstichtag. Alle Sachwerte und Bankeinlagen werden vom Treuhänder über seine Tochtergesellschaft, die State Street Bank und die Trust Company oder durch deren Treuhänder sichergestellt. Das Kreditranking der State Street Bank und Trust Company lautet: S & P; AA- (31.10.2016: AA-).

Die folgende Tabelle fasst die Kreditrisiken anhand des Kreditrankings der von der Gesellschaft zum 31. Oktober 2012 und 31. Oktober verfügbaren verbindlichkeitsbasierten Wertpapieren zusammen.

	31/10/2017	31/10/2016
	%	%
Ranking*		
BB+	0,78	-
BBB-	51,58	53,13
Ohne Ranking	47,64	46,87
Gesamtbewertung	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

*laut Fitch Ratings

(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.

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(e) Liquiditätsrisiko (weiter)

	Schuldtitel	max 1 Monat	1-3 Monate	3-6 Monate	6-12 Monate
Verbindlichkeiten	-	4.395.281	-	-	-
Reinvermögen gemäß Renditenaktionären	313.445.598	-	-	-	-
	<u>313.445.598</u>	<u>4.395.281</u>	-	-	-

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

	Schuldtitel	max 1 Monat	1-3 Monate	3-6 Monate	6-12 Monate
Verbindlichkeiten	-	2.796.226	-	-	-
Reinvermögen gemäß Renditenaktionären	241.060.497	-	-	-	-
	<u>241.060.497</u>	<u>2.796.226</u>	-	-	-

Im Geschäftsjahr zum 31.10.2017 und zum 31.10.2016 waren der Gesellschaft keine Fremdwährungsverträge bekannt.

(f) Marktwertverordnung

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

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

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

- Stufe 1: Ausgehängte (nicht angepasste) positive Preise für ähnliche Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten.
- Stufe 2: Andere als die Preisdaten in Stufe 1, die im Zusammenhang mit Vermögenswerten oder Verbindlichkeiten beobachtet werden können, entweder direkt (Preise) oder indirekt (abgeleitet vom Preis).
- Stufe 3: Einabedaten auf Vermögenswerte oder Verbindlichkeiten, die unabhängig von beobachtbaren Marktdaten sind (immaterielle Daten).

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

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

10. PROZESSE UND POLITIK ZUR RISIKOMANAGEMENT (WEITER)

(f) Marktwertverordnung (weiter)

Das Folgende Tabelle ist eine Zusammenfassung des Marktwerts, der gemäß FRS 102 zur Bewertung der finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten der Gesellschaft zum 31. Oktober 2017 und zum 31. Oktober 2016 angewendet ist.

30/10/2017	Stufe 1 USD	Stufe 2 USD	Stufe 3 USD	Gesamt USD
Erfassung des zum Marktwert bewerteten Finanzvermögen anhand der Gewinn- bzw. Verlustrechnung				
Langfristige Anleihen	-	304.030.782	-	304.030.782
Kurzfristige Anleihen	-	194.328	-	194.328
Gesamterfassung der zum Marktwert bewerteten finanziellen Vermögenswerte anhand der Gewinn- und Verlustrechnung	-	304.225.110	-	304.225.110
31.10.2016	Stufe 1 USD	Stufe 2 USD	Stufe 3 USD	Gesamt USD
Erfassung des zum Marktwert bewerteten Finanzvermögen anhand der Gewinn- bzw. Verlustrechnung				
Langfristige Anleihen	-	234.610.325	-	234.610.325
Gesamterfassung der zum Marktwert bewerteten finanziellen Vermögenswerte anhand der Gewinn- und Verlustrechnung	-	234.610.325	-	234.610.325

11. MANAGEMENT DER WIRKSAMEN INVESTITIONSAUFTRÄGE

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

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

12. WEICHE VEREINBARUNGEN UND UNMITTELBARE VEREINBARUNGEN

Es wurde keine weiche Vereinbarungen und unmittelbare Vereinbarungen im Laufe des Geschäftsjahr am 31.10.2017 oder 31.10.2016 durchgeführt.

13. WÄHRUNGSKURS

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

	31/10/2017	31/10/2016
	USD	USD
Euro	0,859	0,913
Rupie	64,771	66,787
Singapur-Dollar	1,362	-

14. VERBINDLICHKEITEN

Keine Verbindlichkeiten bis zum 31.10.2017 oder 31.10.2016.

15. GEBUNDENE VEREINBARUNGEN

Keine gebundene Vereinbarungen bis zum 31.10.2017 oder 31.10.2016.

16. WICHTIGE EREIGNISSE IM GESCHÄFTSJAHRE

Ausgestellt am 25. November 1616 drei neue Aktien, Einzelhändler SGD und Großunternehmer , Unternehmer EURO am 24.05.2017.

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. Am 31.10.2017 wurde Citi Depository Services ab 23:59 Uhr an dieser Stelle eingesetzt.

Es gibt keine weiteren wesentlichen Ereignisse im Geschäftsjahr.

17. WICHTIGE EREIGNISSE NACH DEM ENDE DES JAHRES

Die Gesellschaft hat die Verordnung über Aktien und Nachträge vom 01.11.2017 erlassen. Nach dem Ende des Geschäftsjahres sind keine weiteren wesentlichen Ereignisse eingetreten.

18. GENEHMIGUNG DES ABSCHLUSSES

Der Vorstand hat den Finanzbericht vom 12.02.2018 genehmigt.

INFORMATIONEN ÜBER INVESTOREN IN NORWEGEN UND DER SCHWEIZ (NICHT GEPRÜFT)

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:

Ausläge

UTI Indian Fixed Income Fund	31.10.2017 Gesamtkosten	31.10.2016 Gesamtkosten
Unternehmen (USD)	1,04%	1,06%
Einzelhändler (USD)	1,47%	1,49%
RDR (USD)	1,00%	1,04%
Einzelhändler (SGD)*	1,55%	-
Großunternehmen**	1,03%	-
Unternehmen (Euro)***	1,12%	-

DATEN DER LEISTUNGSEFFEKTIVITÄT

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

UTI Indian Fixed Income Fund	Gesamtgewinn 31.10.2017 (Keine Dividendenzahlung)	Gesamtgewinn 31.10.2016 (Keine Dividendenzahlung)	Gesamtgewinn von Geschäftsbeginn bis zum 31.10.2017 (Keine Dividendenzahlung)
Unternehmen (USD)	10,24%	3,29%	4,12%
Einzelhändler (USD)	9,69%	2,80%	3,65%
RDR (USD)	10,18%	3,42%	4,12%
Einzelhändler (SGD)*	-	-	3,27%
Großunternehmen**	-	-	8,75%
Unternehmen (Euro)***	-	-	(1,40)%

* Einzelhandelsaktien (SGD) zum Verkauf am 25.11.2016

** Großunternehmenaktien wurde am 25.11.2016 zum Verkauf angeboten

*** Unternehmenaktien (Euro) steht 24.05.2017 zum Verkauf.

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: \$ 33.396 (einschl. Steuer) und kein flexibles Einkommen. Diese Zahlungen werden beitragsgemäß an Personals in Abhängigkeit von der Größe, der internen Organisationsstruktur, der Geschäftstätigkeit, dem Umfang und der Komplexität der Arbeit im Unternehmen entrichtet.