

VIAC Fonds

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

Geprüfter Jahresbericht per 30. Juni 2026

Inhaltsverzeichnis

1.	Organisation und Verwaltung	3
2.	Vertriebsorganisation	3
3.	Grundsätze für die Bewertung sowie die Berechnung der Nettoinventarwerte	4
4.	VIAC Equity Switzerland	5
5.	VIAC Equity Europe	7
6.	VIAC Equity North America	9
7.	VIAC Equity Emerging Markets	11
8.	VIAC Equity Pacific	13
9.	VIAC Equity Switzerland Sustainable	15
10.	VIAC Equity Europe Sustainable	17
11.	VIAC Equity North America Sustainable	19
12.	VIAC Equity Emerging Markets Sustainable	21
13.	VIAC Equity Pacific Sustainable	23
14.	VIAC Gold	25
15.	VIAC Real Estate World	27
16.	VIAC Real Estate World Sustainable	29
17.	VIAC Bond Corporate CHF	31
18.	VIAC Bond Total Market CHF Sustainable	33
19.	Historische Wertentwicklung	35
20.	Nachhaltigkeitsreporting (ungeprüft)	36
21.	Angaben über Angelegenheiten von besonderer wirtschaftlicher oder rechtlicher Bedeutung	41
22.	Bericht der Prüfgesellschaft	48

1. Organisation und Verwaltung

Fondsleitung

VIAC Invest AG, Innere Margarethenstrasse 2, 4051 Basel

Verwaltungsrat

- Mathias Thurneysen, Präsident
- Daniel Peter, Vize-Präsident
- Andreas Rogler, Mitglied
- Nicla Häfliger, unabhängiges Mitglied
- Victor Meier, unabhängiges Mitglied

Geschäftsleitung

- René Ineichen, CEO
- Dominik Eglin, Stellvertretender CEO

Depotbank

Regiobank Solothurn AG, Westbahnhofstrasse 11, 4502 Solothurn

Prüfgesellschaft

Deloitte AG, Pfingstweidstrasse 11, 8005 Zürich

Übertragung der Anlageentscheide

Die Anlageentscheide sind nicht auf einen Dritten übertragen, sondern werden von der Fondsleitung selbst getroffen.

Übertragung weiterer Teilaufgaben

Die Fondsleitung hat die nachfolgenden Aufgaben übertragen:

- Der Betrieb der IT-Infrastruktur und der benötigten Software sowie die Führung der Buchhaltung der Fondsleitung sind an die WIR Bank Genossenschaft, Basel delegiert.
- Die Stellvertretung für den Bereich Compliance ist an die Kellerhals Carrard Zürich KIG, Zürich delegiert.
- Die Stellvertretung für den Bereich Riskmanagement ist an die ASMA Asset Management Audit & Compliance SA, Zürich delegiert.

Die genaue Ausführung des Auftrages regelt ein zwischen der Fondsleitung und der jeweils genannten Gesellschaft abgeschlossener Vertrag.

2. Vertriebsorganisation

Zahlstelle

Zahlstelle gegenüber der Fondsleitung: Regiobank Solothurn AG, Solothurn

Zahlstelle gegenüber den Anlegern: WIR Bank Genossenschaft, Basel

Die Zeichnung und Rücknahme von Anteilen kann durch die Anleger, aufgrund der Anteilskontoführung durch die Fondsleitung, ausschliesslich bei der Fondsleitung verlangt werden. Die Abwicklung der Zahlungen gegenüber den Anlegern erfolgt im Auftrag der Fondsleitung durch die WIR Bank Genossenschaft.

Vertriebsträger

VIAC Invest AG, Basel

3. Grundsätze für die Bewertung sowie die Berechnung der Nettoinventarwerte

1. Der Nettoinventarwert der Teilvermögen wird zum Verkehrswert auf Ende des Rechnungsjahres sowie für jeden Tag, an dem Anteile ausgegeben oder zurückgenommen werden, in der Rechnungseinheit des Teilvermögens berechnet. Für Tage, an welchen die Börsen bzw. Märkte der Hauptanlageländer des Teilvermögens geschlossen sind (z.B. Banken- und Börsenfeiertage) oder ein Ausfall der IT-Systeme bei der Fondsleitung die korrekte Berechnung des Nettoinventarwertes verunmöglichen, findet keine Berechnung des Vermögens des entsprechenden Teilvermögens statt.
2. An einer Börse oder an einem anderen regelten, dem Publikum offenstehenden Markt gehandelte Anlagen sind mit den am Hauptmarkt bezahlten aktuellen Kursen zu bewerten. Andere Anlagen oder Anlagen, für die keine aktuellen Kurse verfügbar sind, sind mit dem Preis zu bewerten, der bei sorgfältigem Verkauf im Zeitpunkt der Schätzung wahrscheinlich erzielt würde. Die Fondsleitung wendet in diesem Fall zur Ermittlung des Verkehrswertes angemessene und in der Praxis anerkannte Bewertungsmodelle und -grundsätze an.
3. Offene kollektive Kapitalanlagen werden mit ihrem Rücknahmepreis bzw. Nettoinventarwert bewertet. Werden sie regelmässig an einer Börse oder an einem anderen regelten, dem Publikum offenstehenden Markt gehandelt, so kann die Fondsleitung diese gemäss Ziff. 2 bewerten.
4. Bankguthaben werden mit ihrem Forderungsbetrag plus aufgelaufene Zinsen bewertet. Bei wesentlichen Änderungen der Marktbedingungen oder der Bonität wird die Bewertungsgrundlage für Bankguthaben auf Zeit den neuen Verhältnissen angepasst.
5. Der Nettoinventarwert eines Anteils ergibt sich aus dem Verkehrswert des Vermögens des Teilvermögens, vermindert um allfällige Verbindlichkeiten des Teilvermögens, dividiert durch die Anzahl der im Umlauf befindlichen Anteile. Er wird auf zwei Nachkommastellen (kaufmännische Rundungsregel) gerundet.

4. VIAC Equity Switzerland

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		42'347.53	12'113.99
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		215'554'925.90	59'091'798.18
Sonstige Vermögenswerte		1'557'759.94	482'575.07
Gesamtfondsvermögen		217'155'033.37	59'586'487.24
Andere Verbindlichkeiten		35'752.69	10'010.57
Nettofondsvermögen		217'119'280.68	59'576'476.67
Nettoinventarwert pro Anteil		125.97	105.03

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		59'576'476.67	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-506'971.60	-
Ausgabe von Anteilen		164'133'552.75	69'262'683.66
Rücknahme von Anteilen		-33'097'427.00	-10'573'121.76
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		27'013'649.86	886'914.77
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		217'119'280.68	59'576'476.67

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	567'256	-
Ausgegebene Anteile	1'449'420	669'009
Zurückgenommene Anteile	-293'073	-101'753
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	1'723'603	567'256

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	42'347.53	0.02%
UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland All NSL I-X-acc	35'636.970	72'671.200	-	108'308.170	CHF 1'990.20	215'554'925.90	99.26%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	1'557'759.94	0.72%
Gesamtvermögen					CHF	217'155'033.37	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-35'752.69	
Nettofondsvermögen					CHF	217'119'280.68	

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		4'450'742.68	1'378'785.91
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		326'272.95	183'246.04
Total Ertrag		4'777'015.63	1'562'031.95
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		249'071.40	42'369.78
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		48'270.80	65'310.19
Total Aufwand		297'342.20	107'679.97
Nettoertrag/-verlust		4'479'673.43	1'454'351.98
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-
Realisierter Erfolg		4'479'673.43	1'454'351.98
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		22'533'976.43	-567'437.21
Gesamterfolg		27'013'649.86	886'914.77
Performance der Rechnungsperiode		20.70%	5.03%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		4'479'673.43	1'454'351.98
Vortrag aus Vorjahr		5'861.74	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		4'485'535.17	1'454'351.98
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		1'567'004.50	506'971.60
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		2'910'151.20	941'518.64
Vortrag aufs nächste Jahr		8'379.47	5'861.74
Total		4'485'535.17	1'454'351.98
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		2.15	1.92

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.00%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.20%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

5. VIAC Equity Europe

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		12'398.58	3'775.58
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		59'177'892.01	16'833'675.48
Sonstige Vermögenswerte		479'851.17	163'147.40
Gesamtfondsvermögen		59'670'141.76	17'000'598.46
Andere Verbindlichkeiten		9'982.49	2'841.99
Nettofondsvermögen		59'660'159.27	16'997'756.47
Nettoinventarwert pro Anteil		129.00	108.21

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		16'997'756.47	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-172'540.75	-
Ausgabe von Anteilen		44'681'297.90	19'188'404.46
Rücknahme von Anteilen		-8'796'568.39	-2'762'260.81
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		6'950'214.04	571'612.82
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		59'660'159.27	16'997'756.47

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	157'078	-
Ausgegebene Anteile	380'563	183'405
Zurückgenommene Anteile	-75'167	-26'327
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	462'474	157'078

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	12'398.58	0.02%
UBS (CH) Index Fund 2 - Equities Europe ex CHF I-X-acc	16'021.086	31'179.249	-	47'200.335	CHF	59'177'892.01	99.18%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	479'851.17	0.80%
Gesamtvermögen					CHF	59'670'141.76	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-9'982.49	
Nettofondsvermögen					CHF	59'660'159.27	

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		1'371'003.35	466'135.44
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		106'034.10	57'607.24
Total Ertrag		1'477'037.45	523'742.68
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		70'093.65	12'012.16
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		18'561.81	17'271.89
Total Aufwand		88'655.46	29'284.05
Nettoertrag/-verlust		1'388'381.99	494'458.63
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-
Realisierter Erfolg		1'388'381.99	494'458.63
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		5'561'832.05	77'154.19
Gesamterfolg		6'950'214.04	571'612.82
Performance der Rechnungsperiode		20.09%	8.21%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		1'388'381.99	494'458.63
Vortrag aus Vorjahr		1'485.03	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		1'389'867.02	494'458.63
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		486'328.60	172'540.75
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		903'181.76	320'432.85
Vortrag aufs nächste Jahr		356.66	1'485.03
Total		1'389'867.02	494'458.63
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		2.52	2.35

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.02%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.22%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

6. VIAC Equity North America

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		36'060.06	10'208.56
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		177'201'135.93	50'932'468.15
Sonstige Vermögenswerte		442'264.89	143'964.71
Gesamtfondsvermögen		177'679'460.88	51'086'641.42
Andere Verbindlichkeiten		29'834.58	8'430.64
Nettofondsvermögen		177'649'626.30	51'078'210.78
Nettoinventarwert pro Anteil		114.35	92.90

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		51'078'210.78	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-	-
Ausgabe von Anteilen		131'964'668.18	59'899'181.43
Rücknahme von Anteilen		-28'743'231.91	-6'901'608.40
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		23'349'979.25	-1'919'362.25
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		177'649'626.30	51'078'210.78

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	549'800	-
Ausgegebene Anteile	1'282'941	625'631
Zurückgenommene Anteile	-279'209	-75'831
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	1'553'532	549'800

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	36'060.06	0.02%
UBS (CH) Index Fund - Equities Canada NSL (CHF) I-X-acc	1'462.249	2'675.428	-	4'137.677	CHF 1'888.95	7'815'864.97	4.40%
UBS (CH) Index Fund - Equities USA NSL (CHF) I-X-acc	14'416.942	24'464.499	-	38'881.441	CHF 4'153.82	161'506'507.25	90.90%
UBS (CH) Institutional Fund - Equities USA Index NSL I-X-acc	-	1'631.491		1'631.491	CHF 4'829.18	7'878'763.71	4.43%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	442'264.89	0.25%
Gesamtvermögen					CHF	177'679'460.88	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-29'834.58	
Nettofondsvermögen					CHF	177'649'626.30	

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		1'263'610.92	411'327.72
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		-4'649.73	29'380.62
Total Ertrag		1'258'961.19	440'708.34
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		207'678.34	35'317.08
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		-795.36	12'450.50
Total Aufwand		206'882.98	47'767.58
Nettoertrag/-verlust		1'052'078.21	392'940.76
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-
Realisierter Erfolg		1'052'078.21	392'940.76
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		22'297'901.04	-2'312'303.01
Gesamterfolg		23'349'979.25	-1'919'362.25
Performance der Rechnungsperiode		23.09%	-7.10%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		1'052'078.21	392'940.76
Vortrag aus Vorjahr		392'940.76	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		1'445'018.97	392'940.76
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		-	-
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		-	-
Vortrag aufs nächste Jahr		1'445'018.97	392'940.76
Total		1'445'018.97	392'940.76

Thesaurierung (brutto) pro Anteil	-	-
--	---	---

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.02%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.22%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

7. VIAC Equity Emerging Markets

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		11'037.11	2'983.52
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		51'456'749.70	13'786'134.93
Sonstige Vermögenswerte		291'210.10	111'751.90
Gesamtfondsvermögen		51'758'996.91	13'900'870.35
Andere Verbindlichkeiten		8'855.96	2'294.75
Nettofondsvermögen		51'750'140.95	13'898'575.60
Nettoinventarwert pro Anteil		146.42	101.77

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		13'898'575.60	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-116'716.70	-
Ausgabe von Anteilen		36'727'911.04	15'682'143.04
Rücknahme von Anteilen		-10'303'807.70	-1'937'728.32
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		11'544'178.71	154'160.88
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		51'750'140.95	13'898'575.60

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	136'575	-
Ausgegebene Anteile	299'703	156'404
Zurückgenommene Anteile	-82'843	-19'829
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	353'435	136'575

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	11'037.11	0.02%
UBS (CH) Index Fund - Equities Emerging Markets NSL I-B-acc	7'127	11'343.42	25.78	18'444.80	CHF 2'789.77	51'456'749.70	99.42%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	291'210.10	0.56%
Gesamtvermögen					CHF	51'758'996.91	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-8'855.96	
Nettofondsvermögen					CHF	51'750'140.95	

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		832'027.36	319'291.15
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		53'824.81	37'123.51
Total Ertrag		885'852.17	356'414.66
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		59'889.37	9'583.13
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		26'424.15	12'108.63
Total Aufwand		86'313.52	21'691.76
Nettoertrag/-verlust		799'538.65	334'722.90
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		6'096.65	-
Realisierter Erfolg		805'635.30	334'722.90
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		10'738'543.41	-180'562.02
Gesamterfolg		11'544'178.71	154'160.88
Performance der Rechnungsperiode		44.72%	1.77%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		799'538.65	334'722.90
Vortrag aus Vorjahr		1'246.62	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		800'785.27	334'722.90
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		280'165.25	116'716.70
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		520'306.95	216'759.58
Vortrag aufs nächste Jahr		313.07	1'246.62
Total		800'785.27	334'722.90
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		1.87	1.88

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.09%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.29%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

8. VIAC Equity Pacific

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		7'800.66	2'166.85
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		37'552'604.06	10'592'398.64
Sonstige Vermögenswerte		232'458.21	83'998.52
Gesamtfondsvermögen		37'792'862.93	10'678'564.01
Andere Verbindlichkeiten		6'400.80	1'759.52
Nettofondsvermögen		37'786'462.13	10'676'804.49
Nettoinventarwert pro Anteil		121.47	97.85

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		10'676'804.49	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-88'561.25	-
Ausgabe von Anteilen		28'225'757.39	12'157'102.84
Rücknahme von Anteilen		-5'988'173.83	-1'451'660.97
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		4'960'635.33	-28'637.38
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		37'786'462.13	10'676'804.49

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	109'110.00	-
Ausgegebene Anteile	256'240.00	124'457.00
Zurückgenommene Anteile	-54'267.00	-15'347.00
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	311'083.00	109'110.00

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	7'800.66	0.02%
UBS (CH) Index Fund - Equities Japan NSL (CHF) I-X-acc	3'394.261	6'304.646	8.776	9'690.131	CHF 2'722.10	26'377'505.60	69.79%
UBS (CH) Index Fund - Equities Pacific ex Japan NSL I-X-acc	4'246.516	7'837.064	10.876	12'072.704	CHF 925.65	11'175'098.46	29.57%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	232'458.21	0.62%
Gesamtvermögen					CHF	37'792'862.93	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-6'400.80	
Nettofondsvermögen					CHF	37'786'462.13	

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		664'165.05	239'995.77
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		57'014.41	29'823.71
Total Ertrag		721'179.46	269'819.48
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		44'433.97	7'402.62
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		10'373.27	8'619.48
Total Aufwand		54'807.24	16'022.10
Nettoertrag/-verlust		666'372.22	253'797.38
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		2'269.76	-
Realisierter Erfolg		668'641.98	253'797.38
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		4'291'993.35	-282'434.76
Gesamterfolg		4'960'635.33	-28'637.38
Performance der Rechnungsperiode		24.88%	-2.15%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		666'372.22	253'797.38
Vortrag aus Vorjahr		765.26	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		667'137.48	253'797.38
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		232'306.85	88'561.25
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		431'426.94	164'470.87
Vortrag aufs nächste Jahr		3'403.69	765.26
Total		667'137.48	253'797.38
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		1.79	1.77

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.01%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.21%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

9. VIAC Equity Switzerland Sustainable

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		5'512.17	1'802.75
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		28'121'448.44	8'953'364.74
Sonstige Vermögenswerte		207'364.91	75'591.54
Gesamtfondsvermögen		28'334'325.52	9'030'759.03
Andere Verbindlichkeiten		4'692.44	1'521.59
Nettofondsvermögen		28'329'633.08	9'029'237.44
Nettoinventarwert pro Anteil		125.88	104.93

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		9'029'237.44	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-78'179.10	-
Ausgabe von Anteilen		20'275'997.24	10'768'980.22
Rücknahme von Anteilen		-4'578'693.12	-1'906'911.35
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		3'681'270.62	167'168.57
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		28'329'633.08	9'029'237.44

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	86'054	-
Ausgegebene Anteile	179'585	104'323
Zurückgenommene Anteile	-40'585	-18'269
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	225'054	86'054

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	5'512.17	0.02%
UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland ESG NSL I-X-acc	7'472.034	12'088.243	30.544	19'529.733	CHF	28'121'448.44	99.25%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	207'364.91	0.73%
Gesamtvermögen					CHF	28'334'325.52	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-4'692.44	
Nettofondsvermögen					CHF	28'329'633.08	

Erfolgsrechnung

	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Ertrag			
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		592'471.18	215'975.82
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		32'544.91	24'239.83
Total Ertrag		625'016.09	240'215.65
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		34'049.42	6'916.49
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		5'981.03	9'274.10
Total Aufwand		40'030.45	16'190.59
Nettoertrag/-verlust		584'985.64	224'025.06
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		3'117.82	-
Realisierter Erfolg		588'103.46	224'025.06
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		3'093'167.16	-56'856.49
Gesamterfolg		3'681'270.62	167'168.57
Performance der Rechnungsperiode		20.81%	4.93%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		584'985.64	224'025.06
Vortrag aus Vorjahr		656.24	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		585'641.88	224'025.06
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		204'504.65	78'179.10
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		379'794.40	145'189.72
Vortrag aufs nächste Jahr		1'342.83	656.24
Total		585'641.88	224'025.06
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		2.15	2.11

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.01%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.21%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

10. VIAC Equity Europe Sustainable

Vermögensrechnung per

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		2'011.10	658.48
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		9'532'037.79	3'026'910.99
Sonstige Vermögenswerte		76'415.27	30'569.76
Gesamtfondsvermögen		9'610'464.16	3'058'139.23
Andere Verbindlichkeiten		1'607.55	518.30
Nettofondsvermögen		9'608'856.61	3'057'620.93
Nettoinventarwert pro Anteil		124.43	102.47

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		3'057'620.93	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-31'764.00	-
Ausgabe von Anteilen		6'678'703.48	3'591'049.96
Rücknahme von Anteilen		-1'417'236.29	-546'270.04
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		1'321'532.49	12'841.01
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		9'608'856.61	3'057'620.93

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	29'839	-
Ausgegebene Anteile	60'178	35'268
Zurückgenommene Anteile	-12'794	-5'429
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	77'223	29'839

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	2'011.10	0.02%
UBS (CH) Index Fund 2 - Equities Europe ex CH Selection NSL	2'058.311	3'271.912	-	5'330.223	CHF 1'788.30	9'532'037.79	99.18%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	76'415.27	0.80%
Gesamtvermögen					CHF	9'610'464.16	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-1'607.55	
Nettofondsvermögen					CHF	9'608'856.61	

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		218'329.35	87'342.18
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		12'402.02	9'731.54
Total Ertrag		230'731.37	97'073.72
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		11'562.73	2'305.27
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		3'059.11	3'717.36
Total Aufwand		14'621.84	6'022.63
Nettoertrag/-verlust		216'109.53	91'051.09
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-
Realisierter Erfolg		216'109.53	91'051.09
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		1'105'422.96	-78'210.08
Gesamterfolg		1'321'532.49	12'841.01
Performance der Rechnungsperiode		22.42%	2.47%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		216'109.53	91'051.09
Vortrag aus Vorjahr		296.77	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		216'406.30	91'051.09
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		75'637.10	31'764.00
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		140'468.92	58'990.32
Vortrag aufs nächste Jahr		300.28	296.77
Total		216'406.30	91'051.09
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		2.34	2.46

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.04%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.24%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

11. VIAC Equity North America Sustainable

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		-854'371.48	1'892.47
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		27'842'450.97	9'134'387.32
Sonstige Vermögenswerte		-	-2.16
Gesamtfondsvermögen		26'988'079.49	9'136'277.63
Andere Verbindlichkeiten		4'548.17	1'519.82
Nettofondsvermögen		26'983'531.32	9'134'757.81
Nettoinventarwert pro Anteil		115.50	92.32

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		9'134'757.81	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-	-
Ausgabe von Anteilen		18'717'531.87	11'150'977.02
Rücknahme von Anteilen		-4'861'707.32	-1'587'151.76
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		3'992'948.96	-429'067.45
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		26'983'531.32	9'134'757.81

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	98'944	-
Ausgegebene Anteile	181'974	116'529
Zurückgenommene Anteile	-47'299	-17'585
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	233'619	98'944

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	-854'371.48	-3.17%
UBS (Lux) - UBS MSCI Canada Selection CAD I-B acc.	383.643	510.304	8.247	885.700	CAD 2'343.59	CHF 1'181'037.93	4.38%
UBS (Irl) ETF plc - MSCI USA Selection UCITS ETF USD A-acc	45'091.000	65'276.000	434.000	109'933.000	USD 300.15	CHF 26'661'413.04	98.79%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	-	0.00%
Gesamtvermögen					CHF	26'988'079.49	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-4'548.17	
Nettofondsvermögen					CHF	26'983'531.32	
Wechselkurse per 30.06.2026							
CAD 1 = CHF 0.568977							
USD 1 = CHF 0.80801							

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		134'827.23	7'881.71
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		36'637.13	5'757.68
Total Ertrag		171'464.36	13'639.39
Aufwand			
Zinsen		-2.16	41.76
pauschale Verwaltungskommission		33'340.10	6'689.90
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		11'884.43	1'427.04
Total Aufwand		45'222.37	8'158.70
Nettoertrag/-verlust		126'241.99	5'480.69
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		101.66	-
Realisierter Erfolg		126'343.65	5'480.69
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		3'866'605.31	-434'548.14
Gesamterfolg		3'992'948.96	-429'067.45
Performance der Rechnungsperiode		25.11%	-7.68%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		126'241.99	5'480.69
Vortrag aus Vorjahr		5'480.69	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		131'722.68	5'480.69
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		-	-
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		-	-
Vortrag aufs nächste Jahr		131'722.68	5'480.69
Total		131'722.68	5'480.69

Thesaurierung (brutto) pro Anteil	-	-
--	---	---

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.10%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.30%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

12. VIAC Equity Emerging Markets Sustainable

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		1'673.97	552.99
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		7'925'046.80	2'577'271.10
Sonstige Vermögenswerte		-	-
Gesamtfondsvermögen		7'926'720.77	2'577'824.09
Andere Verbindlichkeiten		1'352.67	430.63
Nettofondsvermögen		7'925'368.10	2'577'393.46
Nettoinventarwert pro Anteil		134.17	103.58

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		2'577'393.46	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-	-
Ausgabe von Anteilen		5'685'739.32	2'955'828.57
Rücknahme von Anteilen		-1'497'865.10	-430'191.39
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		1'160'100.42	51'756.28
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		7'925'368.10	2'577'393.46

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode		24'882	-
Ausgegebene Anteile		46'556	29'228
Zurückgenommene Anteile		-12'370	-4'346
Bestand am Ende der Rechnungsperiode		59'068	24'882

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	1'673.97	0.02%
UBS (Lux) - UBS MSCI EM Selection (CHF) I-B acc	2'299.452	3'151.474	-	5'450.926	CHF 1'453.89	7'925'046.80	99.98%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	-	0.00%
Gesamtvermögen					CHF	7'926'720.77	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-1'352.67	
Nettofondsvermögen					CHF	7'925'368.10	

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		85'472.32	11'495.36
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		34'423.08	11'369.43
Total Ertrag		119'895.40	22'864.79
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		9'790.52	1'893.44
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		9'260.70	2'920.36
Total Aufwand		19'051.22	4'813.80
Nettoertrag/-verlust		100'844.18	18'050.99
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-4.85
Realisierter Erfolg		100'844.18	18'046.14
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		1'059'256.24	33'710.14
Gesamterfolg		1'160'100.42	51'756.28
Performance der Rechnungsperiode		29.53%	3.58%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		100'844.18	18'050.99
Vortrag aus Vorjahr		18'050.99	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		118'895.17	18'050.99
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		41'590.95	-
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		77'240.40	-
Vortrag aufs nächste Jahr		63.82	18'050.99
Total		118'895.17	18'050.99

Thesaurierung (brutto) pro Anteil	1.65	-
--	-------------	----------

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.13%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.33%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

13. VIAC Equity Pacific Sustainable

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		1'144.77	395.36
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		6'010'362.22	1'959'433.72
Sonstige Vermögenswerte		-	-
Gesamtfondsvermögen		6'011'506.99	1'959'829.08
Andere Verbindlichkeiten		1'027.72	326.49
Nettofondsvermögen		6'010'479.27	1'959'502.59
Nettoinventarwert pro Anteil		115.87	96.61

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		1'959'502.59	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-	-
Ausgabe von Anteilen		4'348'653.07	2'321'001.99
Rücknahme von Anteilen		-1'003'065.58	-335'768.78
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		705'389.19	-25'730.62
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		6'010'479.27	1'959'502.59

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	20'283	-
Ausgegebene Anteile	41'086	23'862
Zurückgenommene Anteile	-9'495	-3'579
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	51'874	20'283

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025		30.06.2026		Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
	Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	Anzahl/Nominal			
Bankguthaben auf Sicht					CHF	1'144.77	0.02%
UBS (Lux) - UBS MSCI Japan Selection (JPY) I-B acc	1'209.223	1'919.471	15.635	3'113.059	JPY 303'058.46	CHF 4'689'834.63	78.01%
UBS (Lux) - UBS MSCI Pacific ex Japan Selection CHF I-B acc	438.573	688.650	43.046	645.604	CHF 1'218.00	CHF 1'320'527.59	21.97%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	-	0.00%
Gesamtvermögen					CHF	6'011'506.99	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-1'027.72	
Nettofondsvermögen					CHF	6'010'479.27	

Wechselkurs per 30.06.2026
JPY 1 = CHF 0.004971

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		70'683.30	8'849.43
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		28'079.28	9'103.96
Total Ertrag		98'762.58	17'953.39
Aufwand			
Zinsen		-	0.55
pauschale Verwaltungskommission		7'383.88	1'455.58
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		7'737.32	2'327.02
Total Aufwand		15'121.20	3'783.15
Nettoertrag/-verlust		83'641.38	14'170.24
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-17.19	-
Realisierter Erfolg		83'624.19	14'170.24
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		621'765.00	-39'900.86
Gesamterfolg		705'389.19	-25'730.62
Performance der Rechnungsperiode		19.94%	-3.39%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		83'641.38	14'170.24
Vortrag aus Vorjahr		14'170.24	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		97'811.62	14'170.24
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		34'062.75	-
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		63'259.41	-
Vortrag aufs nächste Jahr		489.46	14'170.24
Total		97'811.62	14'170.24
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		1.56	-

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.06%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.26%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

14. VIAC Gold

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		4'662.92	1'897.74
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		21'921'925.95	8'388'559.45
Sonstige Vermögenswerte		-	-
Gesamtfondsvermögen		21'926'588.87	8'390'457.19
Andere Verbindlichkeiten		3'942.42	1'319.65
Nettofondsvermögen		21'922'646.45	8'389'137.54
Nettoinventarwert pro Anteil		138.43	111.81

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		8'389'137.54	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-	-
Ausgabe von Anteilen		20'540'371.99	10'058'761.92
Rücknahme von Anteilen		-8'404'880.96	-1'820'946.94
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		1'398'017.88	151'322.56
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		21'922'646.45	8'389'137.54

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	75'028	-
Ausgegebene Anteile	140'102	90'959
Zurückgenommene Anteile	-56'761	-15'931
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	158'369	75'028

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025			30.06.2026			Anteil am	
	Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Portfolio	
Bankguthaben auf Sicht					CHF	4'662.92	0.02%	
UBS (CH) III - UBS Gold (CHF) I-B acc	3'889.697	4'312.378	5.553	8'196.522	CHF 2'674.54	21'921'925.95	99.98%	
Sonstige Vermögenswerte					CHF	-	0.00%	
Gesamtvermögen					CHF	21'926'588.87	100.00%	
Verbindlichkeiten					CHF	-3'942.42		
Nettofondsvermögen					CHF	21'922'646.45		

Erfolgsrechnung von

	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Ertrag			
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		-	-
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		-20'784.14	-4'672.37
Total Ertrag		-20'784.14	-4'672.37
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		33'501.54	5'452.26
Ausrüstung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		-8'892.26	-1'120.34
Total Aufwand		24'609.28	4'331.92
Nettoertrag/-verlust		-45'393.42	-9'004.29
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		3'667.24	-
Realisierter Erfolg		-41'726.18	-9'004.29
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		1'439'744.06	160'326.85
Gesamterfolg		1'398'017.88	151'322.56
Performance der Rechnungsperiode		23.81%	11.81%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolges	CHF	30.06.2026		30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode	CHF	-	CHF	-
Vortrag aus Vorjahr	CHF	-	CHF	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	-	CHF	-
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer	CHF	-	CHF	-
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage	CHF	-	CHF	-
Vortrag aufs nächste Jahr	CHF	-	CHF	-
Total	CHF	-	CHF	-
Thesaurierung (brutto) pro Anteil	CHF	-	CHF	-

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.08%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.28%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

15. VIAC Real Estate World

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		-745'157.89	2'404.60
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		39'757'956.14	11'504'785.24
Sonstige Vermögenswerte		-	-
Gesamtfondsvermögen		39'012'798.25	11'507'189.84
Andere Verbindlichkeiten		6'505.07	1'953.30
Nettofondsvermögen		39'006'293.18	11'505'236.54
Nettoinventarwert pro Anteil		103.64	89.50

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		11'505'236.54	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-63'970.40	-
Ausgabe von Anteilen		30'571'978.40	14'325'863.11
Rücknahme von Anteilen		-7'405'636.40	-2'058'430.19
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		4'398'685.04	-762'196.38
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		39'006'293.18	11'505'236.54

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	128'555	-
Ausgegebene Anteile	326'765	150'855
Zurückgenommene Anteile	-78'974	-22'300
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	376'346	128'555

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025		30.06.2026		Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
	Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	Anzahl/Nominal			
Bankguthaben auf Sicht					CHF	-745'157.89	-1.91%
HSBC ETFs PLC - FTSE EPRA NAREIT Developed UCITS ETF USD Dis	661'147.000	1'362'492.000	-	2'023'639.000	USD	39'757'956.14	101.91%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	-	0.00%
Gesamtvermögen					CHF	39'012'798.25	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-6'505.07	
Nettofondsvermögen					CHF	39'006'293.18	
Wechselkurs per 30.06.2026							
USD 1 = CHF 0.80801							

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		673'565.45	124'857.65
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		562'351.50	76'032.64
Total Ertrag		1'235'916.95	200'890.29
Aufwand			
Zinsen		-	19.30
pauschale Verwaltungskommission		46'478.96	8'396.05
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		140'182.65	17'039.06
Total Aufwand		186'661.61	25'454.41
Nettoertrag/-verlust		1'049'255.34	175'435.88
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-
Realisierter Erfolg		1'049'255.34	175'435.88
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		3'349'429.70	-937'632.26
Gesamterfolg		4'398'685.04	-762'196.38
Performance der Rechnungsperiode		16.28%	-10.50%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		1'095'734.30	183'831.93
Vortrag aus Vorjahr		1'059.33	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		1'096'793.63	183'831.93
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		382'535.05	63'970.40
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		710'422.20	118'802.20
Vortrag aufs nächste Jahr		3'836.38	1'059.33
Total		1'096'793.63	183'831.93
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		2.45	1.11

Bei diesem Teilvermögen wird der Nettoertrag gem. Ziffer 2.8.4 Kreisschreiben 24 - Kollektive Kapitalanlagen als Gegenstand der Verrechnungssteuer und der Stempelabgaben um die pauschale Verwaltungskommission korrigiert.

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.24%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.44%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

16. VIAC Real Estate World Sustainable

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		-132'942.30	467.05
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		6'791'991.14	2'119'127.27
Sonstige Vermögenswerte		-	-
Gesamtfondsvermögen		6'659'048.84	2'119'594.32
Andere Verbindlichkeiten		1'111.94	366.17
Nettofondsvermögen		6'657'936.90	2'119'228.15
Nettoinventarwert pro Anteil		102.42	89.12

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		2'119'228.15	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-9'989.25	-
Ausgabe von Anteilen		4'884'850.85	2'829'866.81
Rücknahme von Anteilen		-1'072'632.18	-524'828.50
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		736'479.33	-185'810.16
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		6'657'936.90	2'119'228.15

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	23'780	-
Ausgegebene Anteile	52'803	29'533
Zurückgenommene Anteile	-11'579	-5'753
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	65'004	23'780

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025 Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	30.06.2026 Anzahl/Nominal	Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
Bankguthaben auf Sicht					CHF	-132'942.30	-2.00%
UBS (Irl) ETF - FTSE EPRA Nareit Developed Green USD A-dis	23'170.000	43'122.000	-	66'292.000	USD	126.80	102.00%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	-	0.00%
Gesamtvermögen					CHF	6'659'048.84	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-1'111.94	
Nettofondsvermögen					CHF	6'657'936.90	

Wechselkurs per 30.06.2026
USD 1 = CHF 0.80801

Erfolgsrechnung

Ertrag	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		100'844.30	16'369.35
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		105'778.70	18'417.94
Total Ertrag		206'623.00	34'787.29
Aufwand			
Zinsen		-	0.65
pauschale Verwaltungskommission		8'125.27	1'686.17
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		23'456.07	6'004.00
Total Aufwand		31'581.34	7'690.82
Nettoertrag/-verlust		175'041.66	27'096.47
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-6'709.75
Realisierter Erfolg		175'041.66	20'386.72
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		561'437.67	-206'196.88
Gesamterfolg		736'479.33	-185'810.16
Performance der Rechnungsperiode		15.35%	-10.88%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolgs	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		183'166.93	28'782.64
Vortrag aus Vorjahr		241.93	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		183'408.86	28'782.64
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		63'968.30	9'989.25
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		118'798.25	18'551.46
Vortrag aufs nächste Jahr		642.31	241.93
Total		183'408.86	28'782.64
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		2.35	0.99

Bei diesem Teilvermögen wird der Nettoertrag gem. Ziffer 2.8.4 Kreisschreiben 24 - Kollektive Kapitalanlagen als Gegenstand der Verrechnungssteuer und der Stempelabgaben um die pauschale Verwaltungskommission korrigiert.

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.26%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.46%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

17. VIAC Bond Corporate CHF

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		17'980.51	6'913.81
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		82'446'883.15	27'020'561.30
Sonstige Vermögenswerte		355'791.98	109'074.01
Gesamtfondsvermögen		82'820'655.64	27'136'549.12
Andere Verbindlichkeiten		14'049.74	4'477.66
Nettofondsvermögen		82'806'605.90	27'132'071.46
Nettoinventarwert pro Anteil		101.90	100.48

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		27'132'071.46	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-	-
Ausgabe von Anteilen		81'724'989.37	36'134'698.70
Rücknahme von Anteilen		-26'562'253.92	-9'102'037.62
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		511'798.99	99'410.38
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		82'806'605.90	27'132'071.46

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	270'029	-
Ausgegebene Anteile	805'130	361'586
Zurückgenommene Anteile	-262'568	-91'557
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	812'591	270'029

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025		30.06.2026		Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
	Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	Anzahl/Nominal			
Bankguthaben auf Sicht					CHF	17'980.51	0.02%
UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF Corporate NSL I-X-acc	26'755.945	54'102.078	-	80'858.023	CHF 1'019.65	82'446'883.15	99.55%
Sonstige Vermögenswerte					CHF	355'791.98	0.43%
Gesamtvermögen					CHF	82'820'655.64	100.00%
Verbindlichkeiten					CHF	-14'049.74	
Nettofondsvermögen					CHF	82'806'605.90	

Erfolgsrechnung

	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Ertrag			
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		1'016'548.51	311'640.03
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		50'338.58	47'032.40
Total Ertrag		1'066'887.09	358'672.43
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		104'223.99	19'648.55
Ausrichtung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		20'041.68	16'562.33
Total Aufwand		124'265.67	36'210.88
Nettoertrag/-verlust		942'621.42	322'461.55
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-	-
Realisierter Erfolg		942'621.42	322'461.55
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		-430'822.43	-223'051.17
Gesamterfolg		511'798.99	99'410.38
Performance der Rechnungsperiode		1.41%	0.48%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolges	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		942'621.42	322'461.55
Vortrag aus Vorjahr		322'461.55	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		1'265'082.97	322'461.55
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		441'924.15	-
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		820'716.24	-
Vortrag aufs nächste Jahr		2'442.58	322'461.55
Total		1'265'082.97	322'461.55
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		1.29	-

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.00%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.20%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

18. VIAC Bond Total Market CHF Sustainable

Vermögensrechnung

Verkehrswerte	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Bankguthaben auf Sicht		3'513.44	1'423.89
Anteile anderer kollektiver Kapitalanlagen		16'376'636.45	6'286'528.19
Sonstige Vermögenswerte		56'947.56	21'590.59
Gesamtfondsvermögen		16'437'097.45	6'309'542.67
Andere Verbindlichkeiten		2'796.94	1'053.63
Nettofondsvermögen		16'434'300.51	6'308'489.04

Nettoinventarwert pro Anteil	100.24	98.94
-------------------------------------	---------------	--------------

Veränderung des Nettofondsvermögens	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Nettofondsvermögen am Anfang der Rechnungsperiode		6'308'489.04	-
Ablieferung Verrechnungssteuer		-	-
Ausgabe von Anteilen		14'287'036.31	8'167'689.21
Rücknahme von Anteilen		-4'238'497.08	-1'837'916.09
Gesamterfolg gemäss Erfolgsrechnung		77'272.24	-21'284.08
Nettofondsvermögen am Ende der Rechnungsperiode		16'434'300.51	6'308'489.04

Entwicklung der Anzahl Fondsanteile	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Bestand am Anfang der Rechnungsperiode	63'758.00	-
Ausgegebene Anteile	142'690	82'441
Zurückgenommene Anteile	-42'494	-18'683
Bestand am Ende der Rechnungsperiode	163'954	63'758

Inventar des Fondsvermögens und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	01.07.2025			30.06.2026			Kurs	Kurswert	Anteil am Portfolio
	Anzahl/Nominal	Käufe	Verkäufe	Anzahl/Nominal					
Bankguthaben auf Sicht						CHF	3'513.44	0.02%	
UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF ESG NSL I-X-acc	6'477.084	10'287.900	54.301	16'710.683	CHF	980.01	16'376'636.45	99.63%	
Sonstige Vermögenswerte					CHF		56'947.56	0.35%	
Gesamtvermögen					CHF		16'437'097.45	100.00%	
Verbindlichkeiten					CHF		-2'796.94		
Nettofondsvermögen					CHF		16'434'300.51		

Erfolgsrechnung

	CHF	01.07.2025 - 30.06.2026	Lancierung von 03.12.2024 bis 30.06.2025
Ertrag			
Erträge aus Bankguthaben auf Sicht		-	-
Erträge aus anderen kollektiven Kapitalanlagen		162'707.32	61'687.40
Einkauf in laufende Erträge bei der Ausgabe von Anteilen		2'786.09	7'647.84
Total Ertrag		165'493.41	69'335.24
Aufwand			
Zinsen		-	-
pauschale Verwaltungskommission		21'720.20	4'814.69
Ausrüstung laufender Ertrag bei der Rücknahme von Anteilen		-736.98	4'518.96
Total Aufwand		20'983.22	9'333.65
Nettoertrag/-verlust		144'510.19	60'001.59
Realisierte Kapitalgewinne/-verluste		-300.89	-603.38
Realisierter Erfolg		144'209.30	59'398.21
Unrealisierte Kapitalgewinne/-verluste		-66'937.06	-80'682.29
Gesamterfolg		77'272.24	-21'284.08
Performance der Rechnungsperiode		1.31%	-1.06%

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

Verwendung des Erfolges

Verwendung des Erfolges	CHF	30.06.2026	30.06.2025
Nettoertrag der Rechnungsperiode		144'510.19	60'001.59
Vortrag aus Vorjahr		60'001.59	-
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg		204'511.78	60'001.59
Thesaurierung: 35% Schweizerische Verrechnungssteuer		-	-
Thesaurierung: Nettobetrag zur Wiederanlage		-	-
Vortrag aufs nächste Jahr		204'511.78	60'001.59
Total		204'511.78	60'001.59
Thesaurierung (brutto) pro Anteil		-	-

Pauschale Verwaltungskommission

Für die Leitung, die Vermögensverwaltung, die Vertriebstätigkeit, die Managementgebühr der Zielfonds sowie die Aufgaben der Depotbank für die Aufbewahrung des Fondsvermögens, die Besorgung des Zahlungsverkehrs und die sonstigen in § 4 des Fondsvertrags aufgeführten Aufgaben belastet die Fondsleitung eine pauschale Verwaltungskommission.

Gebühren	effektiv	max. gem. Fondsvertrag
Pauschale Verwaltungskommission	0.20%	0.52%
Zielfonds TER	0.01%	0.30%
Total Kosten (synthetisches TER)	0.21%	

Die synthetische TER wurde gemäss «Richtlinien zur Berechnung und Offenlegung der TER von kollektiven Kapitalanlagen», die von der AMAS - Asset Management Association Switzerland herausgegeben wurden, ermittelt.

19. Historische Wertentwicklung

Teilvermögen	Periode	
	03.12.2024 ¹⁾ -30.06.2025	01.07.2025-30.06.2026
VIAC Equity Switzerland	5.03%	20.70%
VIAC Equity Europe	8.21%	20.09%
VIAC Equity North America	-7.10%	23.09%
VIAC Equity Emerging Markets	1.77%	44.72%
VIAC Equity Pacific	-2.15%	24.88%
VIAC Equity Switzerland Sustainable	4.93%	20.81%
VIAC Equity Europe Sustainable	2.47%	22.42%
VIAC Equity North America Sustainable	-7.68%	25.11%
VIAC Equity Emerging Markets Sustainable	3.58%	29.53%
VIAC Equity Pacific Sustainable	-3.39%	19.94%
VIAC Gold	11.81%	23.81%
VIAC Real Estate World	-10.50%	16.28%
VIAC Real Estate World Sustainable	-10.88%	15.35%
VIAC Bond Corporate CHF	0.48%	1.41%
VIAC Bond Total Market CHF Sustainable	-1.06%	1.31%

¹⁾ Lancierungsdatum

Eine positive Wertentwicklung in der Vergangenheit ist keine Garantie für eine positive Wertentwicklung in der Zukunft. Es gibt somit keine Gewähr dafür, dass der Wert der gehaltenen Fondsanteile bei einer Rücknahme dem ursprünglich eingesetzten Kapital entspricht.

20. Nachhaltigkeitsreporting (ungeprüft)

Die Teilvermögen investieren ausschliesslich in andere kollektive Kapitalanlagen (Zielfonds). Die Fondsleitung stützt sich bei der Umsetzung der Nachhaltigkeitspolitik auf Daten von den Zielfondsanbietern oder direkt von Indexanbietern des vom Zielfonds nachgebildeten Indexes. Dabei handelt es sich um die Definition der nachhaltigen Anlageansätze sowie deren Ausgestaltung und Umsetzung. Die nachfolgenden Nachhaltigkeitsansätze, oder eine Kombination davon, kommen bei den Zielfonds der genannten Teilvermögen zur Anwendung.

Bei den nachstehend aufgeführten Teilvermögen sind im Anlageziel Nachhaltigkeitsaspekte berücksichtigt, indem neben Risiko- und Ertragsüberlegungen auch die Faktoren Umwelt, Soziales und Governance («Environmental, Social and Governance», «ESG») und die damit verbundenen Nachhaltigkeitsaspekte bei der Vermögensverwaltung eingebunden werden. Die Referenzindizes der Zielfonds haben jeweils keinen besonderen Fokus auf einzelne Nachhaltigkeitsaspekte, sondern streben mit einer möglichst geringen Abweichung ein gegenüber dem Stammindex verbessertes durchschnittliches ESG-Rating des Portfolios an:

- VIAC Equity Switzerland Sustainable
- VIAC Equity Europe Sustainable
- VIAC Equity North America Sustainable
- VIAC Equity Emerging Markets Sustainable
- VIAC Equity Pacific Sustainable
- VIAC Real Estate World Sustainable
- VIAC Bond Total Market CHF Sustainable

In Bezug auf nachhaltige Anlagen kommen die nachfolgend aufgeführten ESG-Ansätze, oder eine Kombination davon, zur Anwendung:

Ausschlüsse (Negatives Screening)

Alle Teilvermögen, welche Nachhaltigkeitsaspekte berücksichtigen, dürfen grundsätzlich nur in Zielfonds investieren, welche nicht in Effekten von Unternehmen und Staaten investieren, welche in der vom «Schweizer Verein für verantwortungsbewusste Kapitalanlagen» («SVVK-ASIR») veröffentlichten Empfehlungsliste (siehe unter: www.svvk-asir.ch) zum Ausschluss problematisch eingestuft Unternehmen enthalten sind. Die Zielfonds passen ihr Portfolio bei Anpassungen der Empfehlungsliste vorbehaltlich geeigneter Marktkonditionen und Umsetzbarkeit (z.B. Marktliquidität oder Sanktionen) möglichst zeitnah an.

Die Teilvermögen VIAC Equity Switzerland Sustainable und VIAC Bond Total Market CHF Sustainable schliessen die Anlage in Unternehmen gemäss den nachfolgenden Definitionen aus:

- Unternehmen im Bereich Glückspiel, Produktion für Kernenergieindustrie, Ölsand, kontroverse Waffen. Unternehmen welche die Prinzipien des Global Compact der Vereinten Nationen nicht einhalten, Minderheitsbeteiligungen in Tabakprodukten sowie Beteiligung am Anbau und Produktion von Tabak haben sowie die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen nicht einhalten
- Unternehmen die einen Umsatz von 1% oder mehr mit der Exploration, dem Abbau, der Gewinnung, der Verteilung oder Raffinierung von Stein- oder Braunkohle erzielen
- Unternehmen die einen Umsatz von 5% oder mehr in den Bereichen Erwachsenenunterhaltung, Alkohol, Verteidigung und Tabak erzielen.
- Unternehmen die einen Umsatz von 10% oder mehr mit der Exploration, dem Abbau, der Gewinnung, der Verteilung oder Raffinierung von Öl-Brennstoffen erzielen
- Unternehmen die einen Umsatz von 15% oder mehr mit Produkten und Services für die Kernenergie-industrie erzielen
- Unternehmen die einen Umsatz von 50% oder mehr mit der Exploration, dem Abbau, der Gewinn, der Verteilung oder Raffinierung von gasförmigen fossilen Brennstoffen oder aus der Stromerzeugung mit einer Treibhausgasintensität von mehr als 100g CO₂ e/kWH erzielen
- Unternehmen die direkt oder indirekt in Verbindung mit Streumunition, Antipersonenminen sowie chemischen oder biologischen Waffen stehen. Ebenso erfolgen keine Investitionen in Emittenten oder Transaktionen, die gegen den Vertrag über die Nichtverbreitung von Kernwaffen verstossen. Zur Identifizierung solcher Unternehmen, beziehen die Zielfonds Daten eines externen Beraters (ISS: Ethix <https://www.issgovernance.com/esg/screening/#controversial-weapons>)

Die Teilvermögen VIAC Equity Europe Sustainable, VIAC Equity North America Sustainable, VIAC Equity Emerging Markets Sustainable und VIAC Equity Pacific Sustainable schliessen die Anlage in Unternehmen gemäss den nachfolgenden Definitionen aus:

- Unternehmen die Umsätze (ohne Mindestumsatz) in den Bereichen kontroverse Waffen oder Nuklearwaffen erzielen.
- Unternehmen die einen Umsatz von 5% oder mehr in den Bereichen von zivilen Waffen, Tabakwaren, fossiler Brennstoffe, thermischer Kohleenergie, Palmöl oder arktisches Öl und Gas erzielen.
- Unternehmen die einen Umsatz von 10% oder mehr in den Bereichen Alkohol, konventionelle Waffen, Glücksspiel oder Kernkraftenergie erzielen.

- Unternehmen die direkt oder indirekt in Verbindung mit Streumunition, Antipersonenminen sowie chemischen oder biologischen Waffen stehen. Ebenso erfolgen keine Investitionen in Emittenten oder Transaktionen, die gegen den Vertrag über die Nichtverbreitung von Kernwaffen verstossen. Zur Identifizierung solcher Unternehmen, beziehen die Zielfonds Daten eines externen Beraters (ISS: Ethix <https://www.issgovernance.com/esg/screening/#controversial-weapons>)

ESG-Integration

Der Begriff Integration bezieht sich auf die Berücksichtigung von Nachhaltigkeitsrisiken und -chancen in den herkömmlichen Finanzanalyse- und Anlageentscheidungsverfahren der Zielfonds resp. der durch die Zielfonds nachgebildeten Referenzindices auf der Basis von systematischen Prozessen und angemessenen Research Quellen.

Die Teilvermögen VIAC Equity Switzerland Sustainable, VIAC Equity Europe Sustainable, VIAC Equity North America Sustainable, VIAC Equity Emerging Markets Sustainable, VIAC Equity Pacific Sustainable und VIAC Bond Total Market CHF Sustainable wenden die folgenden ESG-Integrationen an:

- Unternehmen müssen ein ESG-Mindestrating aufweisen, welches in der Regel von einem spezialisierten Research-Unternehmen für ESG-Daten vergeben wird (z.B. Inrate oder MSCI ESG Research).
- Beim ESG-Mindestrating werden in der Regel alle 3 Bereiche (Umwelt, Soziales und Governance) berücksichtigt.

Das Teilvermögen VIAC Real Estate World Sustainable wendet folgende ESG-Integration an:

- Anteil an der gesamten vermietbaren Nettofläche des Immobilienportfolio des Unternehmens, das im Rahmen eines förderfähigen Zertifizierungssystems für grüne Gebäude zertifiziert ist.
- Geschätzter durchschnittlicher Energieverbrauch pro Quadratmeter im Immobilienportfolio eines Unternehmens.

Best-in-Class-Ansatz

Bei diesem Ansatz ist die Portfoliokonstruktion in Bezug auf Nachhaltigkeitsaspekte aufgrund bindender Kriterien (z. B. Portfolio besser als Vergleichsgrösse, Übergewichtung von guten Titeln, Untergewichtung von schlechten Titeln oder Vermeidung von schlechten Titeln im Peer-Vergleich) darauf ausgerichtet, besser als eine Vergleichsgrösse abzuschneiden. Ausnahmen von den bindenden Kriterien sind möglich, müssen jedoch abschliessend spezifiziert werden. Die anwendbaren Best-in-Class-Ansätze sind in der jeweiligen Anlagepolitik der Zielfonds definiert.

Die Teilvermögen VIAC Equity Switzerland Sustainable und VIAC Bond Total Market CHF Sustainable wenden folgenden Best-in-Class-Ansatz an:

- Die Unternehmen müssen ein ESG-Mindestrating von C+ aufweisen.
- Die Ratingskala der Firma Inrate geht von A+ bis D-.

Die Teilvermögen VIAC Equity Europe Sustainable, VIAC Equity North America Sustainable, VIAC Equity Emerging Markets Sustainable und VIAC Equity Pacific Sustainable wenden folgenden Best-in-Class-Ansatz an:

- Die Unternehmen müssen ein ESG-Mindestrating von BB aufweisen.
- Die Ratingskala der Firma MSCI ESG Research geht von AAA bis CCC.
- Das ESG-Rating basiert auf einer detaillierten Analyse öffentlich zugänglicher Daten und misst die Resilienz gegenüber langfristigen, branchenrelevanten ESG-Risiken und bestimmt, wie gut diese Risiken im Vergleich zu Mitbewerbern kontrolliert und gesteuert werden.

In den Referenzindex aufgenommen wird sodann nur die Hälfte vom kumulierten Indexgewicht der verbleibenden Unternehmen pro Sektor im Stammindex mit den jeweils besten ESG-Ratings.

Das Teilvermögen VIAC Real Estate World Sustainable wendet folgenden Best-in-Class-Ansatz an:

- Nachbildung eines Referenzindex mit einem Nachhaltigkeitsprofil (MSCI-ESG -Rating), das besser ist als das Nachhaltigkeitsprofil des Stammindex
- Nachbildung eines Referenzindex mit einem niedrigeren Indikator für die Kohlenstoffemissionsintensität (MSCI-Daten) als der Stammindex

Stewardship (Active Ownership)

Die Teilvermögen, die überwiegend in Beteiligungswertpapiere/Aktien investieren, wenden eine Kombination von Engagement und Stimmrechtsausübung (Voting) an. Teilvermögen, bei denen Stewardship (Engagement und Voting) anwendbar ist:

- VIAC Equity Switzerland Sustainable
- VIAC Equity Europe Sustainable
- VIAC Equity North America Sustainable
- VIAC Equity Emerging Markets Sustainable
- VIAC Equity Pacific Sustainable
- VIAC Real Estate World Sustainable

Das Engagement-Programm der Zielfonds zielt darauf ab, Unternehmen zu priorisieren/auszuwählen, bei denen der Vermögensverwalter des Zielfonds bestimmte Vorbehalte hat oder Themen zu bestimmten ESG-Faktoren aufgreifen möchte. Diese Unternehmen werden mit einem top-down Ansatz gemäss den Prinzipien des Zielfondsanbieters, wie in der Global Stewardship Policy des Zielfonds beschrieben, aus dem ganzen Universum der Unternehmen ausgewählt, in die der Vermögensverwalter des Zielfonds investiert. Ein Priorisierungsprozess bestimmt, ob und wann ein Engagement mit einem Unternehmen notwendig ist. Falls ein Unternehmen für das Engagement-Programmausgewählt wird, wird der Engagement-Dialog für mindestens zwei Jahre ausgeübt. Dies ist kein Hinweis darauf, dass in Bezug auf Unternehmen im Portfolio des Zielfonds in einem bestimmten Zeitraum ein Engagement zu bestimmten Vorbehalten vom Vermögensverwalter oder ESG-Themen stattgefunden hat oder dass die Unternehmen im Portfolio des Zielfonds mit der Absicht ausgewählt wurden, sich aktiv zu engagieren. Informationen zu der Auswahl der Unternehmen, den Engagement-Aktivitäten, dem Priorisierungsprozess und dem Verständnis von Vorbehalten vom Vermögensverwalter des Zielfonds sowie ESG-Themen können den entsprechenden Berichten des Zielfonds entnommen werden.

Der Vermögensverwalter des Zielfonds wird Stimmrechte, basierend auf vom Vermögensverwalter des Zielfonds definierten Grundsätzen, aktiv ausüben.

Zwei grundlegende Ziele werden dabei durch den Vermögensverwalter des Zielfonds verfolgt:

1. Handeln im besten finanziellen Interesse unserer Kunden, um den langfristigen Wert der Anlagen zu steigern.
2. Förderung von Best Practice in Management- und Aufsichtsgremien sowie von Nachhaltigkeitspraktiken.

Dies ist kein Hinweis darauf, dass in Bezug auf Unternehmen, die von einem Zielfonds gehalten werden, in einem bestimmten Zeitraum eine Abstimmung über nachhaltigkeitsbezogene Themen stattgefunden hat. Informationen über die Stimmrechtsausübung bei bestimmten Unternehmen können den entsprechenden Berichten des Zielfonds entnommen werden.

Laufende Anpassungen

Die anwendbaren Ausschlusskriterien sowie die Parameter der ESG-Integration sowie des Best-in-Class-Ansatzes werden durch die Zielfonds und Indexanbieter laufend an neue Gegebenheiten und Erkenntnisse angepasst. Die Fondsleitung prüft bei allen Zielfonds mindestens monatlich, ob im Publikationsorgan Neuerungen in Form von geänderten Fondsverträgen und -prospekten veröffentlicht wurden. Ist dies der Fall, wird der neue oder geänderte Inhalt auf deren Relevanz überprüft. Relevant sind dabei sowohl allgemeine Änderungen der Bedingungen als auch Änderungen im Bereich der nachhaltigen Anlagestrategie des Zielfonds. Ergeben sich aus dieser Überprüfung Massnahmen oder Anpassungen die für den VIAC Fonds und seine Teilvermögen relevant sind, erfolgt seinerseits eine Anpassung des Prospekts mit integriertem Fondsvertrag des VIAC Fonds. Damit wird sichergestellt, dass die Zielfonds den Bedingungen in diesem Prospekt mit integriertem Fondsvertrag entsprechen. Sind die Änderungen wesentlich, erfolgt dies im Rahmen eines ordentlichen Fondsvertragsänderungsverfahrens unter Einbezug der FINMA und Publikation im Publikationsorgan des VIAC Fonds.

Kein Impact-Investing

Die mit den aufgeführten Ansätzen erzielte Wirkung kann jedoch weder nachgewiesen noch gemessen werden, sodass vorliegend nicht von Impact-Investing gesprochen werden kann und die Teilvermögen mit einem nachhaltigen Ansatz entsprechend nicht als Impact-Fonds qualifizieren.

Ergebnisse der Zielfonds

Ausschlüsse (Negatives Screening)

Die Ausschlüsse wurden erfüllt, da die Zielfonds gemäss ihren Nachhaltigkeitsberichten keine Investitionen in Wertschriften getätigt haben, welche die Ausschlusskriterien oder Umsatzschwellen gemäss den jeweiligen Prospekten und nachgebildeten Indices verletzen.

ESG-Integration und Best-in-Class Ansatz

Nachfolgend werden je Teilvermögen die Nachhaltigkeitsaspekte der jeweiligen Zielfonds als Momentaufnahme per 30. Juni 2026 dargestellt. Die Darstellung zeigt das Resultat der Nachhaltigkeitsaspekte als Vergleich des Zielfonds zum jeweiligen Benchmark.

VIAC Equity Switzerland Sustainable

	Portfolio Benchmark	
ESG Qualitätsscore	8.5	8.4
Bewertung des Aspekts "Umwelt"	7	6.9
Bewertung des Aspekts "Soziales"	5.4	5.3
Bewertung des Aspekts "Governance"	6.9	6.9
Kohlenstoffintensität (tCO ₂ Äquivalent / USD Mio. Umsatz)	65.9	80.1
CO ₂ -Fussabdruck (tCO ₂ -Äquivalent / investierte Mio. USD)	27.6	32.3

Zielfonds: UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland All ESG NSL

Benchmark: SPI® (TR)

Quelle: Fact-Sheet des Zielfonds per 30. Juni 2026

VIAC Equity Europe Sustainable

	Portfolio Benchmark	
ESG Qualitätsscore	8.6	7.9
Bewertung des Aspekts "Umwelt"	6.7	6.5
Bewertung des Aspekts "Soziales"	5.9	5.4
Bewertung des Aspekts "Governance"	7	6.7
Kohlenstoffintensität (tCO ₂ Äquivalent / USD Mio. Umsatz)	70	79.5
CO ₂ -Fussabdruck (tCO ₂ -Äquivalent / investierte Mio. USD)	29.3	42.4

Zielfonds: UBS (CH) Index Fund 2 - Equities Europe ex CH Selection NSL

Benchmark: MSCI Europe ex Switzerland (NR)

Quelle: Fact-Sheet des Zielfonds per 30. Juni 2026

VIAC Equity North America Sustainable

	Portfolio Benchmark	
ESG Qualitätsscore	7.3	6.6
Bewertung des Aspekts "Umwelt"	6.5	6.2
Bewertung des Aspekts "Soziales"	5.4	4.9
Bewertung des Aspekts "Governance"	5.7	5.6
Kohlenstoffintensität (tCO ₂ Äquivalent / USD Mio. Umsatz)	51.2	99.0
CO ₂ -Fussabdruck (tCO ₂ -Äquivalent / investierte Mio. USD)	13.4	22.7

Zielfonds: 95.76% UBS (Irl) ETF plc - MSCI USA Selection UCITS ETF und 4.24% UBS (Lux) - UBS MSCI Canada Selection CAD

Benchmark: 95.76% MSCI USA und 4.24% MSCI Canada (NR)

Quelle: Fact-Sheets der Zielfonds per 30. Juni 2026

VIAC Equity Emerging Markets Sustainable

	Portfolio Benchmark	
ESG Qualitätsscore	7.5	6.7
Bewertung des Aspekts "Umwelt"	6.3	5.8
Bewertung des Aspekts "Soziales"	5.9	5.4
Bewertung des Aspekts "Governance"	6.1	5.5
Kohlenstoffintensität (tCO ₂ Äquivalent / USD Mio. Umsatz)	220.4	255.4
CO ₂ -Fussabdruck (tCO ₂ -Äquivalent / investierte Mio. USD)	64.2	84.5

Zielfonds: UBS (Lux) - UBS MSCI EM Selection (CHF)

Benchmark: MSCI EM (NR)

Quelle: Fact-Sheet des Zielfonds per 30. Juni 2026

VIAC Equity Pacific Sustainable

	Portfolio Benchmark	
ESG Qualitätsscore	8.7	7.6
Bewertung des Aspekts "Umwelt"	6.6	6.3
Bewertung des Aspekts "Soziales"	6.0	5.2
Bewertung des Aspekts "Governance"	7.0	6.6
Kohlenstoffintensität (tCO ₂ Äquivalent / USD Mio. Umsatz)	92.6	90.0
CO ₂ -Fussabdruck (tCO ₂ -Äquivalent / investierte Mio. USD)	49.8	48.1

Zielfonds: 78.03% UBS (Lux) - UBS MSCI Japan Selection (JPY) und 21.97% UBS (Lux) - UBS MSCI Pacific ex Japan Selection CHF

Benchmark: 78.03% MSCI Japan (NR) und 21.97% MSCI Pacific ex Japan (NR)

Quelle: Fact-Sheets der Zielfonds per 30. Juni 2026

VIAC Real Estate World Sustainable

	Portfolio Benchmark	
ESG Qualitätsscore	6.4	6.4
Bewertung des Aspekts "Umwelt"	5.6	5.5
Bewertung des Aspekts "Soziales"	4.7	4.8
Bewertung des Aspekts "Governance"	6.7	6.8
Kohlenstoffintensität (tCO ₂ Äquivalent / USD Mio. Umsatz)	72.4	80.1
CO ₂ -Fussabdruck (tCO ₂ -Äquivalent / investierte Mio. USD)	7	7

Zielfonds: UBS (Irl) plc - FTSE EPRA Nareit Developed Green UCITS ETF USD

Benchmark: FTSE EPRA Nareit Developed Index

Quelle: Fact-Sheet des Zielfonds per 30. Juni 2026

	Portfolio Benchmark	
ESG Qualitätsscore	8.2	8.2
Bewertung des Aspekts "Umwelt"	6.7	6.6
Bewertung des Aspekts "Soziales"	5.5	5.5
Bewertung des Aspekts "Governance"	7	7
Kohlenstoffintensität (tCO ₂ Äquivalent / USD Mio. Umsatz)	14.6	12.1
CO ₂ -Fussabdruck (tCO ₂ -Äquivalent / investierte Mio. USD)	5.9	4.3

Zielfonds: UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF ESG NSL

Benchmark: SBI® AAA-BBB (TR)

Quelle: Fact-Sheet des Zielfonds per 30. Juni 2026

Erläuterungen

Die in diesem Abschnitt enthaltenen Zahlen und Informationen sind ungeprüft und stammen aus den Fact-Sheets oder anderen Quellen der Zielfonds. Die Fähigkeit der Fondsleitung, solche Ziele zu überprüfen, kann durch die Zuverlässigkeit der verfügbaren Daten begrenzt sein. Die Fondsleitung hat diese öffentlich zugänglichen Informationen nicht unabhängig überprüft und kann keine Zusicherung oder Garantie bezüglich ihrer Richtigkeit, Vollständigkeit oder Zuverlässigkeit abgeben. Es besteht die Möglichkeit, dass Daten nicht korrekt, nicht verfügbar oder nicht vollständig aktuell sind. Eine solche Datenlücke könnte zu einer falschen Bewertung einer Nachhaltigkeitspraxis und/oder damit verbundener Nachhaltigkeitsrisiken und -chancen führen. Die Fondsleitung haftet insbesondere nicht für Fehler oder Auslassungen im Zusammenhang mit in diesem Bericht enthaltenen Daten und Informationen oder für irgendwelche direkte oder indirekten Schäden, Schadenersatzforderungen, Folgeschäden oder sonstigen Verlusten (inkl. entgangener Gewinne).

Nachhaltigkeitsbezogene Praktiken unterscheiden sich nach Region, Branche oder Thema und entwickeln sich ständig weiter. Entsprechend können neue Nachhaltigkeitsanforderungen zur Anwendung kommen und sich die Praktiken, Methoden und Einstufungen jederzeit ändern.

21. Angaben über Angelegenheiten von besonderer wirtschaftlicher oder rechtlicher Bedeutung

Änderungen Fondsvertrag

Mitteilung vom 07. Juli 2025

Mitteilung an die Anleger des VIAC Fonds

Ein Umbrella-Fonds schweizerischen Rechts der Art «Übrige Fonds für traditionelle Anlagen» für qualifizierte Anleger (nachfolgend der «Fonds»)

Bundesgesetz über die kollektive Kapitalanlage (KAG) vom 23. Juni 2006 – einmalige Veröffentlichung

I. Änderung des Fondsvertrags

Die VIAC Invest AG, Basel als Fondsleitung mit Zustimmung der Regiobank Solothurn AG, Solothurn, als Depotbank, beabsichtigt, vorbehaltlich der Genehmigung durch die Eidgenössische Finanzmarktaufsicht FINMA den Fondsvertrag wie folgt zu ändern:

1. § 5 – Die Anleger

Ziffer 7 des § 5 wird ersatzlos gestrichen (Anpassung hervorgehoben)

~~Die Teilvermögen können einem "Soft-Closing" unterzogen werden, wonach Anleger keine Anteile zeichnen können, wenn die Schliessung nach Auffassung der Fondsleitung notwendig ist, um die Interessen der bestehenden Anleger zu schützen. Das Soft-Closing gilt in Bezug auf ein Teilvermögen für neue Zeichnungen oder Wechsel in das Teilvermögen, jedoch nicht für Rücknahmen, Übertragungen oder Wechsel aus dem Teilvermögen heraus. Ein Teilvermögen kann ohne Benachrichtigung der Anleger einem Soft-Closing unterzogen werden.~~

2. § 7 – Einhaltung der Anlagevorschriften

Ziffer 2 des § 7 wird wie folgt ergänzt (Ergänzung hervorgehoben)

Werden die Beschränkungen durch Marktveränderungen überschritten, so müssen die Anlagen unter Wahrung der Interessen der Anleger innerhalb einer angemessenen Frist auf das zulässige Mass zurückgeführt werden. Werden die Anlagevorschriften aktiv verletzt, namentlich durch Käufe oder Verkäufe, so müssen die Anlagen unverzüglich auf das zulässige Mass zurückgeführt werden. Wird den Anlegern ein aufgrund eines solchen aktiven Anlageverstosses entstandener Schaden nicht ersetzt, so ist der Anlageverstoss der Prüfgesellschaft unverzüglich mitzuteilen und so rasch wie möglich in den Publikationsorganen zu veröffentlichen. Die Mitteilung und die Veröffentlichung müssen eine konkrete Umschreibung des Anlageverstosses und des für die Anlegerinnen und Anleger entstandenen Schadens umfassen. Im Jahresbericht wird über sämtliche aktiven Anlageverstösse Bericht erstattet. Werden Beschränkungen in Verbindung mit Derivaten gemäss § 12 nachstehend durch eine Veränderung des Deltas verletzt, so ist der ordnungsgemässe Zustand unter Wahrung der Interessen der Anleger spätestens innerhalb von drei Bankwerktagen wieder herzustellen.

3. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 2 lit. e des § 8 wird wie folgt angepasst (Anpassungen hervorgehoben)

VIAC Equity Pacific

Das Anlageziel dieses Teilvermögens besteht hauptsächlich darin, einen langfristigen Vermögenszuwachs durch die Anlage in Aktien von Unternehmen aus den entwickelten Ländern des pazifischen Raums, mit einer grossen oder mittleren Marktkapitalisierung, zu erzielen. Aktuell sind dies 5 Länder (Australien, Hong Kong, Japan, Neuseeland und Singapur). Dazu investiert das Teilvermögen in folgende Anlagen:

aa) andere kollektive Kapitalanlagen (Zielfonds) gemäss Ziff. 1 Bst. a

max. 7590% in den Zielfonds UBS (CH) Index Fund - Equities Japan NSL

Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (MSCI Japan) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex umfasst Large- und Mid-Cap-Unternehmen aus Japan und deckt rund 85% der um den Streubesitz bereinigten Marktkapitalisierung des japanischen Aktienuniversums ab.

max. 45% in den Zielfonds UBS (CH) Index Fund - Equities Pacific ex Japan NSL

Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (MSCI Pacific ex Japan) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex umfasst Large- und Mid-Cap-Unternehmen aus Industrieländern der pazifischen Region mit Ausnahme von Japan und deckt rund 85% der um den Streubesitz bereinigten Marktkapitalisierung des pazifischen Aktienuniversums ohne Japan ab.

ab) Guthaben auf Sicht und Zeit gemäss Ziff. 1 Bst. b lautend auf CHF, JPY und USD

4. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 2 lit. j des § 8 wird wie folgt angepasst (Anpassungen hervorgehoben)

VIAC Equity Pacific Sustainable

Das Anlageziel dieses Teilvermögens besteht hauptsächlich darin, einen langfristigen Vermögenszuwachs durch die Anlage in Aktien von Unternehmen aus den entwickelten Ländern des pazifischen Raums, mit einer grossen oder mittleren Marktkapitalisierung, zu erzielen. Aktuell sind dies 5 Länder (Australien, Hong Kong, Japan, Neuseeland und

Singapur). Dabei werden Nachhaltigkeitsaspekte berücksichtigt und verschiedene Nachhaltigkeitsansätze gemäss § 8 Ziff. 4 (Ausschlüsse in Kombination mit ESG-Integration, Best-in-Class und Stewardship) angewendet. Dazu investiert das Teilvermögen in folgende Anlagen:

- aa) andere kollektive Kapitalanlagen (Zielfonds) gemäss Ziff. 1 Bst. a
max. 75~~90~~0% in den Zielfonds UBS (Lux) Fund Solutions II – UBS MSCI Japan Selection
Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (MSCI Japan Selection) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex beinhaltet die Unternehmen mit den höchsten ESG-Ratings (mind. BB), welche 50% der Marktkapitalisierung in jedem Sektor und jeder Region des konventionellen Index repräsentieren. Die ESG Ratings stammen von der MSCI ESG Research Inc. und weisen 7 Stufen aufsteigend von CCC bis AAA auf. Zusätzlich werden Unternehmen mit einem qualifizierten Engagement in den Bereichen Alkohol, Glücksspiel, Tabak, Kernenergie, zivile Schusswaffen, Förderung fossiler Brennstoffe, thermische Kohleenergie, Palmöl, arktisches Öl und konventionelle Waffen vom Referenzindex ausgeschlossen.
max. 45% in den Zielfonds UBS (Lux) Fund Solutions II – UBS MSCI Pacific ex Japan Selection
Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (MSCI Pacific ex Japan Selection) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex beinhaltet die Unternehmen mit den höchsten ESG-Ratings (mind. BB), welche 50% der Marktkapitalisierung in jedem Sektor und jeder Region des konventionellen Index repräsentieren. Die ESG Ratings stammen von der MSCI ESG Research Inc. und weisen 7 Stufen aufsteigend von CCC bis AAA auf. Zusätzlich werden Unternehmen mit einem qualifizierten Engagement in den Bereichen Alkohol, Glücksspiel, Tabak, Kernkraftenergie, zivile Schusswaffen, Förderung fossiler Brennstoffe, thermische Kohleenergie, Palmöl, arktisches Öl und konventionelle Waffen vom Referenzindex ausgeschlossen.
- ab) Guthaben auf Sicht und Zeit gemäss Ziff. 1 Bst. b lautend auf CHF, JPY und USD

5. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 4 des § 8 wird wie folgt ergänzt (Ergänzungen hervorgehoben)

Der Prospekt enthält unter Ziffer 1.9.1 weitere Angaben zu den aktuell anwendbaren Ausschlusskriterien (Negatives Screening), ESG-Integration, ~~sowie zum~~ Best-in-Class-Ansatz sowie Stewardship (Active Ownership).

6. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 5 des § 8 wird wie folgt angepasst (Anpassung hervorgehoben)

Die Fondsleitung stellt eine den Anlagen, der Anlagepolitik, der Risikoverteilung, dem Anlegerkreis und der Rücknahmefrequenz angemessene Liquidität des Anlagefonds bzw. der Teilvermögen sicher (Liquiditätsmanagement). Die Einzelheiten zum Prozess des Liquiditätsrisikomanagement werden im Prospekt offengelegt. Die Fondsleitung stellt ein angemessenes Liquiditätsmanagement sicher. Die Einzelheiten werden im Prospekt offengelegt.

7. § 15 Risikoverteilung

Ziffer 2 lit. c des § 15 wird wie folgt angepasst (Anpassung hervorgehoben)

Um eine effiziente und kostengünstige Umsetzung der Anlagestrategie zu ermöglichen, kann jedes Teilvermögen in mehrere oder auch in nur einen einzigen Zielfonds investieren. Die entsprechenden Zielfonds sind im Fondsvertrag und Prospekt mit deren Maximalgewichtung benannt.

Zielfonds	Maximalwert
UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland All NSLD	100%
UBS (CH) Index Fund 2 - Equities Europe ex CH	100%
UBS (CH) Index Fund - Equities USA NSL	100%
UBS (CH) Index Fund - Equities Canada NSL	15%
UBS (CH) Index Fund - Equities Emerging Markets NSL	100%
UBS (CH) Index Fund - Equities Japan NSL	75 90 0%
UBS (CH) Index Fund - Equities Pacific ex Japan NSL	45%
UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland All ESG NSL	100%
UBS (CH) Index Fund 2 - Equities Europe ex CH <u>ESG Leaders Selection</u> NSL	100%
UBS (Irl) ETF plc – MSCI USA <u>ESG Leaders Selection</u> UCITS ETF	100%
CSIF UBS (Lux) Fund Solutions II -- UBS MSCI Equity Canada ESG Selection Blue NSL	15%
CSIF UBS (CH Lux) Fund Solutions II -- UBS MSCI EM Equity Emerging Markets ESG Selection Blue NSL	100%
CSIF UBS (Lux) Fund Solutions II -- UBS MSCI Equity Japan ESG Selection Blue NSL	75 90 0%
CSIF UBS (Lux) Fund Solutions II -- UBS MSCI Equity Pacific ex Japan ESG Selection Blue NSL	45%
CSIF (CH) II Gold Blue UBS (CH) Fund Solutions III – UBS Gold	100%
HSBC FTSE EPRA NAREIT DEVELOPED UCITS ETF	100%
UBS (Irl) ETF plc – FTSE EPRA Nareit Developed Green UCITS ETF	100%
UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF Corporate NSL	100%
UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF ESG NSL	100%

Es handelt sich bei den Anpassungen ausschliesslich um Namensanpassungen bei den Zielfonds. Die Zielfonds bleiben unverändert und werden nicht ersetzt.

8. § 17 Ausgabe und Rücknahme von Anteilen

Ziffer 2 des § 17 wird wie folgt angepasst (Anpassung hervorgehoben)

Der Ausgabe- und Rücknahmepreis der Anteile basiert auf dem am Bewertungstag gestützt auf die Schlusskurse des Vortages gemäss § 16 berechneten Nettoinventarwert je Anteil. Bei der Ausgabe werden zum

Nettoinventarwert die Nebenkosten von höchstens 2.5% des Nettoinventarwerts des Teilvermögens (namentlich Geld-/Briefspalten, marktübliche Courtagen, Kommissionen, Steuern und Abgaben), die dem Teilvermögen im Durchschnitt aus der Anlage des einbezählten Betrages erwachsen, zugeschlagen. Bei der Rücknahme werden vom Nettoinventarwert die Nebenkosten von höchstens 2.5% des Nettoinventarwerts des Teilvermögens, die dem Teilvermögen im Durchschnitt aus dem Verkauf eines dem gekündigten Anteil entsprechenden Teils der Anlagen erwachsen, abgezogen. Weiter kann in dem Umfang auf die Erhebung von Ausgabe- und Rücknahmespesen zugunsten des jeweiligen Teilvermögens verzichtet werden, als Ausgaben und Rücknahmen an einem Auftragstag gegeneinander aufgerechnet werden können, so dass beim jeweiligen Teilvermögen lediglich auf dem sich aus der Differenz zwischen Ausgaben und Rücknahmen ergebenden Nettoinvestitions- bzw. Nettodesinvestitionsbedarf Ausgabe- bzw. Rücknahmespesen erhoben werden. Werden auf diese Weise Ausgabespesen aus einem Nettoinvestitionsbedarf erhoben, sind die zeichnenden Anleger am jeweiligen Auftragstag untereinander gleich zu behandeln. Entsprechend sind bei der Erhebung von Rücknahmespesen aus einem Nettodesinvestitionsbedarf des jeweiligen Teilvermögens die zurückgebenden Anleger am jeweiligen Auftragstag untereinander gleich zu behandeln. Der jeweils unter normalen Bedingungen angewendete Satz ist aus dem Prospekt ersichtlich. In den in § 17 Ziff. 4 genannten sowie in sonstigen ausserordentlichen Fällen kann, sofern dies nach Ansicht der Fondsleitung im Interesse der Anleger geboten ist, zudem der Höchstwert von 2.5% des Nettoinventarwerts überschritten werden. Die Fondsleitung teilt den Entscheid über die Überschreitung unverzüglich der Prüfgesellschaft, der Aufsichtsbehörde sowie in angemessener Weise den bestehenden und neuen Anlegern mit. Die Fondsleitung kann anstelle der vorstehend erwähnten durchschnittlichen Nebenkosten bei der Belastung auch die tatsächliche Höhe der Nebenkosten berücksichtigen, sofern dies unter Berücksichtigung der relevanten Umstände (z.B. Höhe des Betrags, allgemeine Marktsituation, spezifische Marktsituation für die betreffende Anlageklasse) im Ermessen der Fondsleitung angemessen erscheint. Die Belastung kann in einem solchen Fall höher oder tiefer als die durchschnittlichen Nebenkosten ausfallen. Ausserdem kann bei der Ausgabe und Rücknahme von Anteilen zum Nettoinventarwert eine Ausgabekommission gemäss § 18 zugeschlagen resp. eine Rücknahmekommission gemäss § 18 vom Nettoinventarwert abgezogen werden.

9. § 17 Ausgabe und Rücknahme von Anteilen

Ziffer 8 des § 17 wird neu eingefügt (Einfügung hervorgehoben)

Die Fondsleitung kann in aussergewöhnlichen Fällen nach Abwägung mit anderen zur Verfügung stehenden Massnahmen und im Interesse der Gesamtheit der Anleger sowie auf begründeten Antrag und mit Genehmigung der FINMA einzelne Anlagen des Anlagefonds vom restlichen Fondsvermögen segregieren (Side Pockets). Side Pockets sind separate Gefässe, die illiquid gewordene Vermögenswerte enthalten, welche Teil des Anlagevermögens des Anlagefonds bzw. Teilvermögens waren. Einzelne Vermögenswerte können beispielsweise infolge eines unerwarteten, von äusseren Faktoren beeinflussten Ereignisses schwer oder gar nicht bewertbar bzw. (z.B. im Falle von Sanktionen) nicht handelbar werden, wobei zu erwarten ist, dass diese Bewertungsunsicherheit bzw. Nicht-Handelbarkeit von unbestimmter Dauer sein wird.

Side Pockets können insbesondere mittels Lancierung eines neuen Teilvermögens oder durch Lancierung einer neuen Anteilsklasse auf einen zukünftigen Zeitpunkt hin gebildet werden, worüber die Fondsleitung unter Abwägung der Interessen aller Anleger sowie der zu erwartenden Kosten entscheidet. Anteile der Side Pocket werden ausschliesslich an diejenigen Anleger ausgegeben, welche per Datum der Errichtung bzw. Bildung der Side Pocket in den bestehenden lancierten Klassen des Anlagefonds bzw. Teilvermögens investiert waren. Die Anleger bleiben dabei im selben Verhältnis an der Side Pocket berechtigt, zu dem sie im Zeitpunkt der Segregierung Anteile am Nettofondsvermögen des Anlagefonds bzw. Teilvermögens halten.

Die Side Pocket bleibt nach ihrer Lancierung geschlossen und Anteile an derselben können nicht gezeichnet werden. Bei Vorliegen von Handelsbeschränkungen (z.B. im Falle von Sanktionen) auf den segregierten Anlagen bleibt der Handel mit Anteilen der Side Pocket ausgeschlossen. Die Fondsleitung kann jederzeit und im eigenen Ermessen, unter Wahrung der Interessen der Anleger in der Side Pocket, die vollständige Liquidation bzw. Aufhebung der Side Pocket beschliessen, unabhängig davon, ob die Vermögenswerte der Side Pocket zwischenzeitlich werthaltig bzw. handelbar sind oder nicht. Dabei berücksichtigt die Fondsleitung insbesondere die Handelbarkeit und die Absehbarkeit der Handelsmöglichkeit der Anlagen der Side Pocket sowie die Möglichkeit einer Liquidation des Teilvermögens. Der Zweck der Errichtung bzw. Bildung der Side Pocket liegt stets in der Veräusserung der Anlagen und der Liquidation des Teilvermögens bzw. der Aufhebung der Anteilsklasse, welche als Side Pocket dient.

Anleger in der Side Pocket werden einen allfälligen Erlös erhalten, sobald die Gründe für die Illiquidität der Vermögenswerte der Side Pocket weggefallen sind und diese verkauft werden konnten, sofern ein Erlös beim Verkauf der Vermögenswerte der Side Pocket unter Berücksichtigung allfällig in Abzug zu bringender Vergütungen und Nebenkosten erzielt werden konnte. Es besteht keine Garantie für die Anleger, dass durch den Verkauf der Vermögenswerte der Side Pocket ein Nettoerlös erzielt werden kann.

Nach Bildung der Side Pocket sind auf diese Anteilsklasse die Anlagepolitik und die Vorschriften zur Risikoverteilung des Anlagefonds bzw. Teilvermögens nicht anwendbar, da in der Side Pocket ausschliesslich illiquide Anlagen enthalten sind. Bei Errichtung der Side Pocket als Teilvermögen ist betreffend die Anlagepolitik zu präzisieren, dass in der Side Pocket ausschliesslich illiquide Anlagen enthalten sind, welche nach Möglichkeit veräussert werden, und deshalb keine eigenen Vorschriften zur Risikoverteilung oder Anlagerichtlinien formuliert werden.

Der Nettoinventarwert der Anteile an der Side Pocket wird stets gemäss § 16 des Fondsvertrags berechnet. Solange Vermögenswerte der Side Pocket nicht bewertet werden können bzw. nicht werthaltig sind, nimmt die Fondsleitung im Rahmen der Verkehrswertbewertung die betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen (Impairment) vor. Gelten die betroffenen Vermögenswerte als nicht werthaltig und bewertet die Fondsleitung

diese deshalb mit null ("0"), kann sie dem entsprechend betroffenen Fondsvermögen keine vermögensabhängige Vergütung belasten. So bald die Vermögenswerte wieder bewertbar bzw. durch den Vermögensverwalter handelbar sind, wird die Fondsleitung die Bewertung gemäss Fondsvertrag vornehmen und auf monatlicher Basis einen NAV berechnen. Die Vorschriften von Art. 106 Abs. 2 und 3 KKV-FINMA zur Mindestfrequenz der Veröffentlichung von Preisen sind immer einzuhalten.

Bei der Ausgabe von Anteilen an der Side Pocket entstehen keine Vergütungen oder Nebenkosten zulasten der Anleger. Die Fondsleitung hat Anspruch auf den Ersatz sämtlicher Vergütungen und Nebenkosten zulasten des entsprechend betroffenen Fondsvermögens gemäss § 19 des Fondsvertrags sowie zusätzlicher Kosten gemäss Art. 37 KKV, welche im Zusammenhang mit der Errichtung bzw. Bildung und der Aufrechterhaltung der Side Pocket anfallen. Nach der Errichtung bzw. Bildung der Side Pocket legt die Fondsleitung im Jahresbericht die tatsächlichen Kosten offen, welche im Falle von Side Pockets im Rahmen von Art. 37 KKV entstehen. Im Falle, dass die Anlagen der Side Pocket bewertbar sind, werden der Side Pocket die entsprechenden Vergütungen und Nebenkosten im Rahmen der Berechnung des NAVs belastet.

Nach Genehmigung durch die FINMA teilt die Fondsleitung den Anlegern den Entscheid über die Segregierung dieser Anlagen sowie die Gründe hierfür unverzüglich im Publikationsorgan mit und informiert insbesondere über das Vorgehen, den Zeitpunkt der Errichtung bzw. Bildung, die Rechte und Risiken für die Anleger, die Bewertung der Anlagen sowie allfällige Kostenfolgen. Dabei stellt die Fondsleitung sicher, dass Anleger, welche nicht in die Side Pocket investiert sind, nicht durch Kosten belastet werden, welche bei und nach der Lancierung der Side Pocket entstehen.

Die Fondsleitung erstattet im Jahresbericht Bericht über die segregierten Anlagen und berichtet insbesondere über ihre Entwicklung. Die Fondsleitung prüft regelmässig, ob die Gründe für die Segregierung der Anlagen noch bestehen, und ergreift gegebenenfalls angemessene Massnahmen im Interesse der betroffenen Anleger.

10. § 19 Vergütungen und Nebenkosten zulasten des Fondsvermögens

Ziffer 2 lit. a des § 19 wird wie folgt angepasst und ergänzt (Anpassung und Ergänzung hervorgehoben)

- a) Kosten für den An- und Verkauf von Anlagen, namentlich marktübliche Courtagen, Kommissionen, Steuern und Abgaben, sowie Kosten für die Überprüfung und Aufrechterhaltung von Qualitätsstandards bei physischen Anlagen;
Kosten im Zusammenhang mit dem An- und Verkauf von Anlagen einschliesslich Absicherungsgeschäften, namentlich marktübliche Courtagen, Kommissionen, Abrechnungs- und Abwicklungskosten, Bankspesen, Steuern und Abgaben, sowie Kosten für die Überprüfung und Aufrechterhaltung von Qualitätsstandards bei physischen Anlagen;
- i) Kosten für die Registrierung oder Verlängerung des Identifikators eines Rechtsträgers (Legal Entity Identifier) bei in- und ausländischen Registrierungsstellen;
- j) Kosten und Gebühren im Zusammenhang mit der Kotierung des Anlagefonds;
- k) Kosten und Gebühren für den Einkauf und die Nutzung von Daten und Datenlizenzen, soweit sie dem Anlagefonds zugerechnet werden können und keine Recherchekosten darstellen;
- l) Kosten und Gebühren für die Nutzung und Überprüfung unabhängiger Label.

11. § 26 Statuswechsel zu einem L-QIF

§ 26 wird neu eingefügt (Einfügung hervorgehoben)

- 1. Die Fondsleitung kann mit Zustimmung der Depotbank und Genehmigung der FINMA den Anlagefonds in einen L-QIF überführen (Statuswechsel), sofern die folgenden Voraussetzungen eingehalten sind:
 - a) der Anlagefonds steht ausschliesslich qualifizierten Anlegern offen;
 - b) weder dem Anlagefonds noch den Anlegern erwachsen aus dem Statuswechsel Kosten;
 - c) im Anlagefonds verbleiben ausschliesslich Anleger, die dem Statuswechsel ausdrücklich zugestimmt haben.
- 2. Die Fondsleitung muss den Beschluss zu einem Statuswechsel zu einem L-QIF der FINMA unverzüglich mitteilen. Der Beschluss zum Statuswechsel ist im Publikationsorgan zu veröffentlichen. Die Publikation muss insbesondere folgende Informationen enthalten:
 - a) einen Hinweis auf die Auswirkungen des Statuswechsels auf den Genehmigungs- oder Bewilligungsstatus des Anlagefonds, insbesondere auf die Entlassung des Anlagefonds aus der Aufsicht der FINMA;
 - b) den Hinweis, dass die Anleger innert 30 Tagen nach der Publikation wählen können, ob sie:
 - 1. im Anlagefonds verbleiben, falls sie dem Statuswechsel ausdrücklich zustimmen, oder
 - 2. ihre Anteile unter Beachtung der vertraglichen oder reglementarischen Rückgabefristen und -termine zurückgeben, falls sie ihre Anteile kündigen;
 - c) den Hinweis, dass diejenigen Anleger, die ihr Wahlrecht nach Buchstabe b nicht wahrnehmen, den Anlegern gleichgestellt werden, die ihre Anteile am 30. Tag nach der Publikation kündigen.

II. Formelle bzw. redaktionelle Änderungen

Die Änderungen wurden im Prospekt entsprechend nachvollzogen. Ebenfalls wurden im Prospekt und im Fondsvertrag noch weitere formelle bzw. redaktionelle Anpassungen vollzogen, welche die Rechte der Anleger nicht tangieren.

Die Fondsvertragsänderungen wurden von der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht FINMA genehmigt. Die Änderungen traten am 15. September 2025 in Kraft.

Mitteilung an die Anleger des VIAC Fonds

Ein Umbrella-Fonds schweizerischen Rechts der Art «Übrige Fonds für traditionelle Anlagen» für qualifizierte Anleger (nachfolgend der «Fonds»)

III. Änderung des Fondsvertrags

Die VIAC Invest AG, Basel als Fondsleitung mit Zustimmung der Regiobank Solothurn AG, Solothurn, als Depotbank, beabsichtigt, vorbehältlich der Genehmigung durch die Eidgenössische Finanzmarktaufsicht FINMA den Fondsvertrag wie folgt zu ändern:

1. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 2 lit. c wie folgt ergänzt (Ergänzung hervorgehoben)

Das Anlageziel dieses Teilvermögens besteht hauptsächlich darin, einen langfristigen Vermögenszuwachs durch die Anlage in Aktien von Unternehmen aus Kanada und den Vereinigten Staaten von Amerika, mit einer grossen oder mittleren Marktkapitalisierung, zu erzielen. Dazu investiert das Teilvermögen in folgende Anlagen:

- aa) andere kollektive Kapitalanlagen (Zielfonds) gemäss Ziff. 1 Bst. a
max. 100% in den Zielfonds UBS (CH) Index Fund - Equities USA NSL
Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (MSCI USA) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex umfasst Large- und Mid-Cap-Unternehmen aus den USA und deckt rund 85% der um den Streubesitz bereinigten Marktkapitalisierung des US-Aktienuniversums ab.
max. 100% in den Zielfonds UBS (CH) Institutional Fund - Equities USA Index NSL
Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (MSCI USA) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex umfasst Large- und Mid-Cap-Unternehmen aus den USA und deckt rund 85% der um den Streubesitz bereinigten Marktkapitalisierung des US-Aktienuniversums ab.
max. 15% in den Zielfonds UBS (CH) Index Fund - Equities Canada NSL
Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (MSCI Canada) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex umfasst Large- und Mid-Cap-Unternehmen aus Kanada und deckt rund 85% der um den Streubesitz bereinigten Marktkapitalisierung des kanadischen Aktienuniversums ab.
- ab) Guthaben auf Sicht und Zeit gemäss Ziff. 1 Bst. b lautend auf CHF, CAD und USD

2. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 2 lit. f wird wie folgt angepasst (Änderungen hervorgehoben)

Das Anlageziel dieses Teilvermögens besteht hauptsächlich darin, einen langfristigen Vermögenszuwachs durch die Anlage in Aktien von Schweizer Unternehmen, mit einer grossen, mittleren und kleinen Marktkapitalisierung, zu erzielen. Dabei werden Nachhaltigkeitsaspekte berücksichtigt und verschiedene Nachhaltigkeitsansätze gemäss § 8 Ziff. 4 (Ausschlüsse in Kombination mit ESG-Integration, Best-in-Class und Stewardship) angewendet. Dazu investiert das Teilvermögen in folgende Anlagen:

- aa) andere kollektive Kapitalanlagen (Zielfonds) gemäss Ziff. 1 Bst. a
max. 100% in den Zielfonds UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland All ESG NSL
Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (SPI ESG Total Return) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex misst die Entwicklung von Schweizer Aktien auf Basis von ESG-Ratings von Inrate. Der Referenzindex besteht aus SPI-Unternehmen, die mindestens ein Rating von C+ (auf einer Skala von A+ bis D-) aufweisen und weniger als 5% ihres Umsatzes in kritischen Sektoren erwirtschaften. Zudem werden Unternehmen mit Umsatzanteilen in kritischen Sektoren ausgeschlossen. Kritische Sektoren sind unter anderem: Erwachsenenunterhaltung, Alkohol, Verteidigung, Glücksspiel, Gentechnologie, Kernkraftenergie, Kohle, Ölsand und Tabak. Die Nachhaltigkeitsaspekte sind im Prospekt Ziff. 1.9.1 genannt.
- ab) Guthaben auf Sicht und Zeit gemäss Ziff. 1 Bst. b lautend auf CHF

3. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 2 lit. o wird wie folgt angepasst (Änderungen hervorgehoben)

Das Anlageziel dieses Teilvermögens besteht hauptsächlich darin, einen langfristigen Vermögenszuwachs durch die Anlage in Obligationen sowie andere fest- oder variabel verzinsliche Forderungswertpapiere, die von privaten und öffentlich-rechtlichen Schuldern in CHF emittiert werden, zu erzielen. Dabei werden Nachhaltigkeitsaspekte berücksichtigt und verschiedene Nachhaltigkeitsansätze gemäss § 8 Ziff. 4 (Ausschlüsse in Kombination mit ESG-Integration und Best-in-Class) angewendet. Dazu investiert das Teilvermögen in folgende Anlagen:

- aa) andere kollektive Kapitalanlagen (Zielfonds) gemäss Ziff. 1 Bst. a
max. 100% in den Zielfonds UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF ESG NSL
Das Anlageziel des Zielfonds besteht in der möglichst genauen Nachbildung des Referenzindex (SBI ESG AAA-BBB Total Return) und darin, die Performanceabweichung zum Referenzindex möglichst gering zu halten. Der Referenzindex beinhaltet fest- und variabel verzinsliche Schuldtitel, die von nachhaltigen privaten und öffentlich-rechtlichen Schuldern begeben werden, die im Swiss Bond Index (SBI) enthalten sind und weltweit ansässig sein können. Die ESG-Bewertung der Emittenten basiert auf der ESG-Methodik von Inrate. Der Referenzindex besteht aus Emittenten, die im SBI enthalten sind, die mindestens ein Rating von C+ (auf einer Skala von A+ bis D-) aufweisen und weniger als 5% ihres Umsatzes in kritischen Sektoren erwirtschaften. Zudem werden Unternehmen mit Umsatzanteilen in kritischen Sektoren ausgeschlossen. Kritische Sektoren sind unter anderem: Erwachsenenunterhaltung, Alkohol,

Verteidigung, Glücksspiel, Gentechnologie, Kernkraftenergie, Kohle, Ölsand und Tabak. Die Nachhaltigkeitsaspekte sind im Prospekt Ziff. 1.9.1 genannt.

ab) Guthaben auf Sicht und Zeit gemäss Ziff. 1 Bst. b lautend auf CHF

4. § 8 Anlagepolitik

Ziffer 4 wird wie folgt angepasst (Änderungen hervorgehoben)

[...] Mit dem Best-in-Class-Ansatz, bei dem Unternehmen mit einem ESG-Rating unterhalb eines definierten Schwellenwertes ausgeschlossen werden oder eine Übergewichtung von Unternehmen mit einem bessern Rating resp. Untergewichtung von Unternehmen mit einem schlechteren Rating erfolgt, fokussiert der Index zusätzlich zu den Ausschlusskriterien auf die Firmen mit den besten besseren ESG-Ratings in ihrem jeweiligen Sektor. [...]

5. § 15 Risikoverteilung

Ziffer 2 lit. c wie folgt ergänzt (Ergänzung hervorgehoben)

Um eine effiziente und kostengünstige Umsetzung der Anlagestrategie zu ermöglichen, kann jedes Teilvermögen in mehrere oder auch in nur einen einzigen Zielfonds investieren. Die entsprechenden Zielfonds sind im Fondsvertrag und Prospekt mit deren Maximalgewichtung benannt.

Zielfonds	Maximalwert
UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland All NSL	100%
UBS (CH) Index Fund 2 - Equities Europe ex CH	100%
UBS (CH) Index Fund - Equities USA NSL	100%
<u>UBS (CH) Institutional Fund - Equities USA Index NSL</u>	<u>100%</u>
UBS (CH) Index Fund - Equities Canada NSL	15%
UBS (CH) Index Fund - Equities Emerging Markets NSL	100%
UBS (CH) Index Fund - Equities Japan NSL	90%
UBS (CH) Index Fund - Equities Pacific ex Japan NSL	45%
UBS (CH) Index Fund - Equities Switzerland All ESG NSL	100%
UBS (CH) Index Fund 2 - Equities Europe ex CH Selection NSL	100%
UBS (Irl) ETF plc – MSCI USA Selection UCITS ETF	100%
UBS (Lux) Fund Solutions II – UBS MSCI Canada Selection	15%
UBS (Lux) Fund Solutions II – UBS MSCI EM Selection	100%
UBS (Lux) Fund Solutions II – UBS MSCI Japan Selection	90%
UBS (Lux) Fund Solutions II – UBS MSCI Pacific ex Japan Selection	45%
UBS (CH) Fund Solutions III – UBS Gold	100%
HSBC FTSE EPRA NAREIT DEVELOPED UCITS ETF	100%
UBS (Irl) ETF plc – FTSE EPRA Nareit Developed Green UCITS ETF	100%
UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF Corporate NSL	100%
UBS (CH) Index Fund - Bonds CHF ESG NSL	100%

6. Formelle bzw. redaktionelle Änderungen

Die Änderungen wurden im Prospekt entsprechend nachvollzogen. Ebenfalls wurden im Prospekt und im Fondsvertrag noch weitere formelle bzw. redaktionelle Anpassungen vollzogen, welche die Rechte der Anleger nicht tangieren.

Die Fondsvertragsänderungen wurden von der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht FINMA genehmigt. Die Änderungen traten am 8. Juni 2026 in Kraft.

Wesentliche Fragen der Auslegung von Gesetz und Fondsvertrag

Es gab keine wesentlichen Fragen zur Auslegung von Gesetz oder Fondsvertrag.

Wechsel Fondsleitung oder Depotbank

Es gab kein Wechsel der Fondsleitung oder Depotbank.

Änderung geschäftsführende Personen der Fondsleitung

Es gab keine Änderungen in der Geschäftsleitung oder dem Verwaltungsrat der Fondsleitung.

Rechtsstreitigkeiten

Es gab keine Rechtsstreitigkeiten, in welche der VIAC Fonds oder die Fondsleitung involviert waren.

Effektenleihen und Pensionsgeschäft

Die Fondsleitung tätigt keine Effektenleihen und keine Pensionsgeschäfte.

VIAC Invest AG

Basel, 18. September 2026

Mathias Thurneysen
Präsident des Verwaltungsrats

Daniel Peter
Vizepräsident des Verwaltungsrats



Deloitte AG
Pfingstweidstrasse 11
8005 Zurich
Schweiz

Phone: +41 (0)58 279 6000
Fax: +41 (0)58 279 6600
www.deloitte.ch

KURZBERICHT DER KOLLEKTIVANLAGENGESETZLICHEN PRÜFGESELLSCHAFT

An den Verwaltungsrat der Fondsleitung zur Jahresrechnung des

VIAC Fonds (Umbrella-Fonds)

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Anlagefonds VIAC Fonds (Umbrella-Fonds), mit den Teilvermögen:

- VIAC Equity Switzerland
- VIAC Equity Europe
- VIAC Equity North America
- VIAC Equity Emerging Markets
- VIAC Equity Pacific
- VIAC Equity Switzerland Sustainable
- VIAC Equity Europe Sustainable
- VIAC Equity North America Sustainable
- VIAC Equity Emerging Markets Sustainable
- VIAC Equity Pacific Sustainable
- VIAC Gold
- VIAC Real Estate World
- VIAC Real Estate World Sustainable
- VIAC Bond Corporate CHF
- VIAC Bond Total Market CHF Sustainable

- bestehend aus der Vermögensrechnung zum 30. Juni 2026, der Erfolgsrechnung für das dann endende Jahr, den Angaben über die Verwendung des Erfolges und die Offenlegung der Kosten sowie den weiteren Angaben gemäss Art. 89 Abs. 1 Bst. b-h des schweizerischen Kollektivanlagengesetzes (KAG) - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung dem schweizerischen Kollektivanlagengesetz, den dazugehörigen Verordnungen sowie dem Fondsvertrag und dem Prospekt.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der kollektivanlagen-gesetzlichen Prüfgesellschaft für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Anlagefonds sowie der Fondsleitung unabhängig

in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den für Abschlussprüfungen von Gesellschaften des öffentlichen Interesses relevanten Anforderungen des Berufsstands. Wir haben auch unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Sonstige Informationen

Der Verwaltungsrat der Fondsleitung ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Jahresbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates der Fondsleitung für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der kollektivanlagengesetzlichen Prüfgesellschaft für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

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

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

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

Deloitte AG

Christian Weber

Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Prüfer

Georges Sinessiou

Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 18. September 2026