

responsAbility Fair Agriculture Fund (in Liquidation)

Vertraglicher Anlagefonds schweizerischen Rechts der Art «Übrige Fonds für alternative Anlagen» mit besonderem Risiko

Liquidationszwischenbericht 31. März 2024

responsAbility Fair Agriculture Fund (in Liquidation) ist ein vertraglicher Anlagefonds der Kategorie «Übrige Fonds für alternative Anlagen» mit besonderem Risiko. Der Anlagefonds investiert in Anlagen, durch die direkt oder indirekt Akteure entlang der landwirtschaftlichen Wertschöpfungskette in weniger entwickelten Ländern finanziert bzw. refinanziert werden. Die Risiken des Anlagefonds sind nicht mit denen von Effektenfonds vergleichbar. Die Anleger werden daher ausdrücklich auf die im Prospekt bzw. Fondsvertrag erläuterten Risiken und auf die geringere Liquidität und erschwerte Bewertbarkeit der meistens nicht kotierten und nicht gehandelten Anlagen des Anlagefonds aufmerksam gemacht. Die Anleger müssen davon ausgehen, dass bis zu 75% des Vermögens des Anlagefonds direkt oder indirekt in die Rohware Kaffee und bis zu 40% in einem einzelnen Land bzw. bis zu 100% des Vermögens des Anlagefonds in einem einzelnen Kontinent (z.B. Südamerika) investiert werden kann. Die Anleger müssen insbesondere bereit und in der Lage sein, Kapitalverluste einschliesslich eines Totalverlusts hinzunehmen. Deshalb sollten die Anteile am responsAbility Fair Agriculture Fund beim Anleger nur einen geringen Teil seines Portefeuilles ausmachen, und die Anteile sollten innerhalb eines diversifizierten Portefeuilles gehalten werden.

2 responsAbility Fair Agriculture Fund (in Liquidation)

Liquidationszwischenbericht per 31. März 2024

Inhaltsverzeichnis

Verwaltung und Organe	3
responsAbility Fair Agriculture Fund	4
Erläuterungen zum Liquidationszwischenbericht	17
Bericht der Prüfgesellschaft	20

Verwaltung und Organe

Fondsleitung

Credit Suisse Funds AG, Zürich

Verwaltungsrat

- Andreas Binder, Präsident
- Patrick Tschumper, Vizepräsident (ab 1. Januar 2024, Mitglied bis 31. Dezember 2023)
- Luca Diener, Vizepräsident (bis 31. Dezember 2023)
- Eugène Del Cioppo, Mitglied (ab 1. Januar 2024)
- Thomas Vonaesch, Mitglied
- Jürg Roth, Mitglied
- Hans Peter Bär, Mitglied (ab 1. April 2023 bis 15. März 2024)

Geschäftsleitung

- Thomas Schärer, CEO
- Markus Hafner, Mitglied, COO (ab 2. Oktober 2023)
- Hans Christoph Nickl, Mitglied, COO (bis 1. Oktober 2023)
- David Dubach, Mitglied, Oversight & ManCo Services
- Emil Stark, Mitglied, stellvertretender CEO und Leiter Fund Solutions AM
- Gilbert Eyb, Mitglied, Legal
- Ralph Warth, Mitglied, Fund Solutions PLF
- Christian Bieri, Mitglied, Real Estate Fund Management
- Naftali Halonbrenner, Mitglied, Fund Services
- Gabriele Wyss, Mitglied, Compliance
- Marcus Eberlein, Mitglied, Performance & Risk Management

Depotbank

Credit Suisse (Schweiz) AG, Zürich

Prüfgesellschaft

PricewaterhouseCoopers AG, Zürich

Informationen über Dritte

Übertragung der Anlageentscheide

Die Anlageentscheide des Anlagefonds sind an responsAbility Investments AG, Zürich, (nachfolgend «responsAbility») übertragen, die als Vermögensverwalter für den Anlagefonds agiert. Übernimmt eine Partnerorganisation des Vermögensverwalters die Aufgaben der Vorselektion und Detailanalyse, wird im Rahmen eines durch den Vermögensverwalter durchgeführten Due-Diligence-Verfahrens sichergestellt, dass diese Partnerorganisation über die nötigen Prozesse, Systeme und Fähigkeiten verfügt, um diese Aufgabe im Rahmen des Anlageziels und der Anlagepolitik des Anlagefonds wahrzunehmen.

Übertragung weiterer Teilaufgaben

Die Fondsleitung hat verschiedene Teilaufgaben der Fondsadministration an nachfolgende Gruppengesellschaften der UBS Group AG übertragen:

- Credit Suisse AG, Schweiz: Teilaufgaben in den Bereichen Rechts- und Complianceberatung, Facility Management und Management Information System MIS.
- Credit Suisse (Schweiz) AG, Schweiz: Teilaufgaben in den Bereichen Complianceberatung, Personalwesen Collateral Management, IT Dienstleistungen und First Line of Defense Support (FLDS).
- Credit Suisse Asset Management (Schweiz) AG, Schweiz: Real Estate Administration (u.a. Fonds- und Liegenschaftsbuchhaltung, Liegenschaftenverwaltung).
- Credit Suisse Services AG, Schweiz: Teilaufgaben in den Bereichen Complianceberatung, Finanzwesen der Fondsleitung und Steuerberatung.
- Credit Suisse Fund Services (Luxembourg) S.A., Luxembourg: Teilaufgaben im Bereich der Fondsbuchhaltung sowie Unterstützung bei der Überwachung der Anlagevorschriften.
- Credit Suisse (Poland) Sp.z.o.o., Polen: Teilaufgaben in den Bereichen Fondsbuchhaltung, Information Management (u.a. Produkt-Masterdaten, Preis-Publikationen, Factsheet-Produktion, Basisinformationsblatt-Produktion und Erstellen von Reportings), Legal Reporting (Erstellung des Jahresberichts) sowie weitere Supportaufgaben.

Die genaue Ausführung des Auftrages regelt ein zwischen der Fondsleitung und den genannten Gruppengesellschaften abgeschlossener Vertrag. Es besteht die Möglichkeit, den genannten Gruppengesellschaften weitere Teilaufgaben zu übertragen.

Kurze Übersicht

Kennzahlen	Währung	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2022
Konsolidierung				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	8.93	9.44	12.93
Anteilklasse B1				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	4.91	5.22	7.17
Inventarwert pro Anteil	CHF	7.49	8.07	11.16
Anteilklasse B1V				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	0.80	0.85	1.16
Inventarwert pro Anteil	CHF	7.45	8.02	11.10
Anteilklasse B2				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	0.55	0.59	0.84
Inventarwert pro Anteil	EUR	7.81	8.25	11.52
Anteilklasse B2V				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	0.05	0.05	0.08
Inventarwert pro Anteil	EUR	7.60	8.03	11.22
Anteilklasse B3				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	0.77	0.80	1.06
Inventarwert pro Anteil	USD	9.59	9.94	13.21
Anteilklasse B3V				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	0.70	0.72	0.96
Inventarwert pro Anteil	USD	9.25	9.58	12.73
Anteilklasse I1				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	1.04	1.11	1.52
Inventarwert pro Anteil	CHF	7.85	8.46	11.71
Anteilklasse I3				
Nettofondsvermögen in Mio.	USD	0.11	0.11	0.15
Inventarwert pro Anteil	USD	9.42	9.76	12.98

Verwendung des Erfolges

Thesaurierung pro Anteil

1. Für in der Schweiz domizilierte Anteilinhaber Für im Ausland domizilierte Anteilinhaber, ohne Bankenerklärung

Thesaurierung 2024	Anteilklasse B1		Anteilklasse B1V		Anteilklasse B2	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	0.353	CHF	0.351	EUR	0.362
./. 35% Eidgenössische Verrechnungssteuer	CHF	0.124	CHF	0.123	EUR	0.127
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg	CHF	0.229	CHF	0.228	EUR	0.236

2. Für im Ausland domizilierte Anteilinhaber, mit Bankenerklärung

Thesaurierung 2024	Anteilklasse B1		Anteilklasse B1V		Anteilklasse B2	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	0.353	CHF	0.351	EUR	0.362
./. 35% Eidgenössische Verrechnungssteuer 1)	CHF	0.124	CHF	0.123	EUR	0.127
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg	CHF	0.229	CHF	0.228	EUR	0.236
Coupon Nr. Ertrag		12		10		12

1) Anleger mit ausländischem Domizil erhalten die Eidgenössische Verrechnungssteuer durch ihre Depotbank gutgeschrieben.

1. Für in der Schweiz domizilierte Anteilinhaber Für im Ausland domizilierte Anteilinhaber, ohne Bankenerklärung

Thesaurierung 2024	Anteilklasse B2V		Anteilklasse B3		Anteilklasse B3V	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	EUR	0.353	USD	0.437	USD	0.421
./. 35% Eidgenössische Verrechnungssteuer	EUR	0.123	USD	0.153	USD	0.147
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg	EUR	0.229	USD	0.284	USD	0.274

2. Für im Ausland domizilierte Anteilinhaber, mit Bankenerklärung

Thesaurierung 2024	Anteilklasse B2V		Anteilklasse B3		Anteilklasse B3V	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	EUR	0.353	USD	0.437	USD	0.421
./. 35% Eidgenössische Verrechnungssteuer 1)	EUR	0.123	USD	0.153	USD	0.147
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg	EUR	0.229	USD	0.284	USD	0.274
Coupon Nr. Ertrag		8		12		8

1) Anleger mit ausländischem Domizil erhalten die Eidgenössische Verrechnungssteuer durch ihre Depotbank gutgeschrieben.

1. Für in der Schweiz domizilierte Anteilinhaber Für im Ausland domizilierte Anteilinhaber, ohne Bankenerklärung

Thesaurierung 2024	Anteilklasse I1		Anteilklasse I3	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	0.370	USD	0.429
./. 35% Eidgenössische Verrechnungssteuer	CHF	0.130	USD	0.150
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg	CHF	0.241	USD	0.279

2. Für im Ausland domizilierte Anteilinhaber, mit Bankenerklärung

Thesaurierung 2024	Anteilklasse I1		Anteilklasse I3	
Zur Thesaurierung verfügbarer Erfolg	CHF	0.370	USD	0.429
./. 35% Eidgenössische Verrechnungssteuer 1)	CHF	0.130	USD	0.150
Zur Thesaurierung zurückbehaltener Erfolg	CHF	0.241	USD	0.279
Coupon Nr. Ertrag		12		8

1) Anleger mit ausländischem Domizil erhalten die Eidgenössische Verrechnungssteuer durch ihre Depotbank gutgeschrieben.

Wechselkurse

Wechselkurse per	31.03.2024
EURO	1.080000
KOLUMBIANISCHER PESO	0.000259
MEXIKANISCHER PESO	0.060162
SCHWEIZER FRANKEN	1.110254
US DOLLAR	1.000000

Vermögensrechnung per 31. März 2024

	Konsolidierung	
	31.03.2024	31.03.2023
	USD	USD
Vermögenswerte		
Bankguthaben, einschliesslich Treuhandanlagen bei Drittbanken, aufgeteilt in:		
- Sichtguthaben	680'997.77	1'335'058.11
- Zeitguthaben	8'000'000.00	3'000'000.00
Effekten, einschliesslich ausgeliehene und pensionierte Effekten, aufgeteilt in:		
- Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen und sonstige Forderungswertpapiere und -rechte	0.00	3'031'288.42
Derivative Finanzinstrumente	-212'110.66	10'769.92
Sonstige Vermögenswerte	505'887.32	2'093'205.32
Gesamtfondsvermögen abzüglich:	8'974'774.43	9'470'321.77
Andere Verbindlichkeiten	44'032.09	30'126.62
Bankverbindlichkeiten	0.00	512.71
Nettofondsvermögen	8'930'742.34	9'439'682.44
Veränderung des Nettofondsvermögens		
Nettofondsvermögen zu Beginn der Berichtsperiode	9'439'682.44	12'933'283.90
Ablieferung Verrechnungssteuer	-49'020.59	-173'743.50
Kapitalausschüttung	0.00	-1'492'973.65
Gesamterfolg	-459'919.51	-1'826'884.31
Nettofondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	8'930'742.34	9'439'682.44
Entwicklung der Anteile im Umlauf		
Bestand zu Beginn der Berichtsperiode	1'045'448.573	1'045'448.573
Bestand am Ende der Berichtsperiode	1'045'448.573	1'045'448.573
Währung Anteilklasse		
Inventarwert pro Anteil		

8 responsAbility Fair Agriculture Fund
Liquidationszwischenbericht per 31. März 2024

Anteilklasse B1		Anteilklasse B1V		Anteilklasse B2		Anteilklasse B2V	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD
5'215'787.26	7'166'381.72	846'003.05	1'162'172.16	585'796.99	838'502.39	52'863.69	75'650.43
-26'990.90	-95'566.08	-4'377.31	-15'523.20	-2'995.49	-12'100.56	-270.26	-1'094.80
0.00	-821'302.72	0.00	-133'002.21	0.00	-91'546.04	0.00	-8'244.25
-274'807.50	-1'033'725.66	-44'573.85	-167'643.70	-31'266.48	-149'058.80	-2'821.53	-13'447.69
4'913'988.86	5'215'787.26	797'051.89	846'003.05	551'535.02	585'796.99	49'771.90	52'863.69
590'865.264	590'865.264	96'378.412	96'378.412	65'390.030	65'390.030	6'061.948	6'061.948
590'865.264	590'865.264	96'378.412	96'378.412	65'390.030	65'390.030	6'061.948	6'061.948
(CHF)	(CHF)	(CHF)	(CHF)	(EUR)	(EUR)	(EUR)	(EUR)
7.49	8.07	7.45	8.02	7.81	8.25	7.60	8.03

	Anteilklasse B3	
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	USD	USD
Veränderung des Nettofondsvermögens		
Nettofondsvermögen zu Beginn der Berichtsperiode	798'919.46	1'061'841.77
Ablieferung Verrechnungssteuer	-4'237.55	-14'259.70
Kapitalausschüttung	0.00	-129'428.52
Gesamterfolg	-23'561.67	-119'234.09
Nettofondsvermögen am Ende der Berichtsperiode	771'120.24	798'919.46
Entwicklung der Anteile im Umlauf		
Bestand zu Beginn der Berichtsperiode	80'390.383	80'390.383
Bestand am Ende der Berichtsperiode	80'390.383	80'390.383
Währung Anteilklasse		
	(USD)	(USD)
Inventarwert pro Anteil	9.59	9.94

Anteilklasse B3V		Anteilklasse I1		Anteilklasse I3	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
USD	USD	USD	USD	USD	USD
721'245.03	958'467.45	1'106'453.95	1'520'616.13	112'612.76	149'651.60
-3'825.19	-12'880.47	-5'726.64	-20'308.41	-597.25	-2'010.28
0.00	-116'707.77	0.00	-174'519.17	0.00	-18'222.97
-21'270.89	-107'634.18	-58'296.44	-219'334.60	-3'321.15	-16'805.59
696'148.95	721'245.03	1'042'430.87	1'106'453.95	108'694.36	112'612.76
75'295.334	75'295.334	119'533.676	119'533.676	11'533.526	11'533.526
75'295.334	75'295.334	119'533.676	119'533.676	11'533.526	11'533.526
(USD)	(USD)	(CHF)	(CHF)	(USD)	(USD)
9.25	9.58	7.85	8.46	9.42	9.76

Erfolgsrechnung für die Zeit vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024

	Konsolidierung	
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	USD	USD
Ertrag		
Erträge der Bankguthaben	431'539.75	112'444.68
Negativzinsen	0.00	11'621.23
Erträge der Effekten, aufgeteilt in:		
- Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen und sonstige Forderungswertpapiere und -rechte	119'594.13	166'481.33
Total Erträge	551'133.88	290'547.24
Aufwendungen		
Passivzinsen	753.97	100.63
Prüfaufwand	12'718.44	22'728.74
Reglementarische Vergütung an:		
- die Fondsleitung	110'980.43	118'758.94
- die Depotbank	3'617.64	4'123.78
Sonstige Aufwendungen	5'213.91	4'773.82
Total Aufwendungen	133'284.39	150'485.91
Nettoertrag	417'849.49	140'061.33
Realisierte Kapitalgewinne und -verluste	-791'628.88	-2'075'941.68
Realisierter Erfolg	-373'779.39	-1'935'880.35
Nicht realisierte Kapitalgewinne und -verluste	-86'140.12	108'996.04
Gesamterfolg	-459'919.51	-1'826'884.31
Verwendung des Erfolgs		
Nettoertrag des Rechnungsjahres	417'849.49	140'061.33
Zur Verteilung verfügbarer Erfolg	417'849.49	140'061.33
Ablieferung/Ausschüttung der Verrechnungssteuer (35%)	146'246.76	49'020.87
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Ertrag (65%)	271'602.73	91'040.46

Anteilklasse B1		Anteilklasse B1V		Anteilklasse B2		Anteilklasse B2V	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD
239'313.35	62'053.90	38'816.75	10'064.62	26'279.40	6'882.40	2'371.51	621.04
0.00	6'421.07	0.00	1'041.52	0.00	713.48	0.00	64.38
66'149.21	91'719.61	10'729.44	14'874.63	7'421.65	10'223.42	669.75	922.39
305'462.56	160'194.58	49'546.19	25'980.77	33'701.05	17'819.30	3'041.26	1'607.81
419.80	55.66	68.09	9.02	45.68	6.35	4.12	0.58
7'081.61	12'548.19	1'148.63	2'035.14	778.02	1'404.74	70.21	126.76
61'531.39	65'563.26	9'980.43	10'633.69	6'742.27	7'301.64	608.44	658.85
2'005.87	2'277.35	325.36	369.34	220.58	256.63	19.91	23.16
2'881.67	2'631.63	467.41	426.82	318.49	291.17	28.73	26.27
73'920.34	83'076.09	11'989.92	13'474.01	8'105.04	9'260.53	731.41	835.62
231'542.22	77'118.49	37'556.27	12'506.76	25'596.01	8'558.77	2'309.85	772.19
-423'721.05	-1'168'135.47	-68'727.70	-189'451.59	-59'235.79	-166'545.64	-5'345.56	-15'026.57
-192'178.83	-1'091'016.98	-31'171.43	-176'944.83	-33'639.78	-157'986.87	-3'035.71	-14'254.38
-82'628.67	57'291.32	-13'402.42	9'301.13	2'373.30	8'928.07	214.18	806.69
-274'807.50	-1'033'725.66	-44'573.85	-167'643.70	-31'266.48	-149'058.80	-2'821.53	-13'447.69
231'542.22	77'118.49	37'556.27	12'506.76	25'596.01	8'558.77	2'309.85	772.19
231'542.22	77'118.49	37'556.27	12'506.76	25'596.01	8'558.77	2'309.85	772.19
81'039.42	26'991.08	13'144.66	4'377.32	8'958.56	2'995.52	808.45	270.26
150'502.80	50'127.41	24'411.61	8'129.44	16'637.45	5'563.25	1'501.40	501.93

	Anteilklasse B3	
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
	USD	USD
Ertrag		
Erträge der Bankguthaben	36'204.31	9'618.92
Negativzinsen	0.00	987.72
Erträge der Effekten, aufgeteilt in:		
- Obligationen, Wandelobligationen, Optionsanleihen und sonstige Forderungswertpapiere und -rechte	10'075.43	14'328.01
Total Erträge	46'279.74	24'934.65
Aufwendungen		
Passivzinsen	62.26	8.42
Prüfaufwand	1'045.99	1'933.64
Reglementarische Vergütung an:		
- die Fondsleitung	9'328.48	10'124.92
- die Depotbank	303.57	349.43
Sonstige Aufwendungen	443.46	410.84
Total Aufwendungen	11'183.76	12'827.25
Nettoertrag	35'095.98	12'107.40
Realisierte Kapitalgewinne und -verluste	-70'807.95	-141'384.18
Realisierter Erfolg	-35'711.97	-129'276.78
Nicht realisierte Kapitalgewinne und -verluste	12'150.30	10'042.69
Gesamterfolg	-23'561.67	-119'234.09
Verwendung des Erfolgs		
Nettoertrag des Rechnungsjahres	35'095.98	12'107.40
Zur Verteilung verfügbarer Erfolg	35'095.98	12'107.40
Ablieferung/Ausschüttung der Verrechnungssteuer (35%)	12'283.55	4'237.55
Zur Wiederanlage zurückbehaltener Ertrag (65%)	22'812.43	7'869.85

Anteilklasse B3V		Anteilklasse I1		Anteilklasse I3	
01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
USD	USD	USD	USD	USD	USD
32'684.39	8'683.38	50'766.82	13'164.63	5'103.22	1'355.79
0.00	891.71	0.00	1'362.12	0.00	139.23
9'095.86	12'933.55	14'032.60	19'460.32	1'420.19	2'019.40
41'780.25	22'508.64	64'799.42	33'987.07	6'523.41	3'514.42
56.19	7.60	89.06	11.81	8.77	1.19
944.29	1'745.53	1'502.26	2'662.20	147.43	272.54
8'421.54	9'140.08	13'052.98	13'909.40	1'314.90	1'427.10
274.06	315.44	425.51	483.18	42.78	49.25
400.34	370.87	611.31	558.32	62.50	57.90
10'096.42	11'579.52	15'681.12	17'624.91	1'576.38	1'807.98
31'683.83	10'929.12	49'118.30	16'362.16	4'947.03	1'706.44
-63'923.72	-127'629.25	-89'886.27	-247'841.42	-9'980.84	-19'927.56
-32'239.89	-116'700.13	-40'767.97	-231'479.26	-5'033.81	-18'221.12
10'969.00	9'065.95	-17'528.47	12'144.66	1'712.66	1'415.53
-21'270.89	-107'634.18	-58'296.44	-219'334.60	-3'321.15	-16'805.59
31'683.83	10'929.12	49'118.30	16'362.16	4'947.03	1'706.44
31'683.83	10'929.12	49'118.30	16'362.16	4'947.03	1'706.44
11'089.34	3'825.19	17'191.32	5'726.70	1'731.46	597.25
20'594.49	7'103.93	31'926.98	10'635.46	3'215.57	1'109.19

Zusammensetzung des Portefolles und Bestandesveränderungen

Titelbezeichnung	Währung	31.03.2023 Anzahl/ Nominal	Käufe (1)	Verkäufe (1)	31.03.2024 Anzahl/ Nominal	Kurswert USD	in % des Gesamtfonds- vermögens
Wertpapiere bewertet aufgrund geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten							
Schuldscheine							
Armenien							
-	AROGHJ SUNK FRN 16-13.02.2023	USD	3'000'000	3'000'000		0.00	0.00
Ecuador							
9.000	EXTRACTORA NATURAL ECUADOR S.A.	USD	1'617'344	1'617'344		0.00	0.00
Georgien							
-	TETRI KUDI FRN 16-13.04.2023	USD	700'000	700'000			
-	TETRI KUDI FRN 16-13.04.2023	USD	1'800'000	1'800'000		0.00	0.00
Ghana							
10.500	FRUITTILAND LIMITED 10.5%/13-31.12.2013	USD	46'446	46'446		0.00	0.00
Indonesien							
9.000	PT ROYAL PACIFIC INDAH INTERNATIONAL 9%/17-29.12.2017	USD	444'407	444'407			
9.000	PT ROYAL PACIFIC INDAH INTERNATIONAL 9%/17-30.03.2018	USD	1'100'000	1'100'000		0.00	0.00
Kolumbien							
16.000	TERRA FERTIL COLUMBIA 16%/16-07.04.2023	COP	9'257'460'000	9'257'460'000		0.00	0.00
Mexiko							
14.000	TERRA FERTIL MEXICO 14%/16-28.04.2023	MXN	24'000'000	24'000'000		0.00	0.00
Nicaragua							
8.000	MULTIAGRO & CIA 8%/16-30.06.2017	USD	849'154	849'154		0.00	0.00
Paraguay							
10.750	BIOEXPORT 10.75%/17-29.12.2017	USD	2'077'210	2'077'210			
9.500	COOPERATIVA MANDUVIRA LTDA	USD	1'050'000	1'050'000		0.00	0.00
Peru							
9.500	AGRICOLA SAN GALLAN SOCIEDAD ANONIMA CERRADA PERU 9.5%/21-29.12.2023	USD	3'096'253	3'096'253		0.00	0.00
Tunesien							
7.500	BENI GHREB 7.5%/17-31.08.2018	EUR	370'943	370'943		0.00	0.00
Uganda							
9.250	THE JOSEPH INITIATIVE 9.25%/15-02.08.2021	USD	988'261	988'261		0.00	0.00
Total Schuldscheine						0.00	0.00
Total Wertpapiere bewertet aufgrund geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten						0.00	0.00
Derivative Finanzinstrumente							
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern							
Devisentermingeschäfte							
Devisentermingeschäfte (siehe Liste)						-212'110.66	-2.36
Total Devisentermingeschäfte						-212'110.66	-2.36
Total Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern						-212'110.66	-2.36
Total Derivative Finanzinstrumente						-212'110.66	-2.36
Total Anlagen						-212'110.66	-2.36
Bankguthaben auf Sicht						680'997.77	7.59
Bankguthaben auf Zeit						8'000'000.00	89.14
Sonstige Vermögenswerte						505'887.32	5.64
Gesamtfondsvermögen (GFV)						8'974'774.43	100.00
./. Bankverbindlichkeiten						0.00	0.00
./. Andere Verbindlichkeiten						44'032.09	0.49
./. Andere Kredite						0.00	0.00
Nettofondsvermögen						8'930'742.34	99.51

(1) Umfassen auch Corporate Actions

16 responsAbility Fair Agriculture Fund
Liquidationszwischenbericht per 31. März 2024

Summarische Gliederung des Portefeuilles gemäss KKV FINMA Art. 84 Absatz 2

Anlagekategorien	Kurswert USD	in % des Gesamtfondsvermögens
Börsennotierte / an einem geregelten Markt gehandelte Wertpapiere; bewertet zu den Kursen, die am Hauptmarkt bezahlt werden	0.00	0.00
Wertpapiere bewertet aufgrund von am Markt beobachtbaren Parametern	-212'110.66	-2.36
Wertpapiere bewertet aufgrund geeigneten Bewertungsmodellen unter Berücksichtigung der aktuellen Marktgegebenheiten	0.00	0.00

Aufstellung der Devisentermingeschäfte für die Zeit vom 1. April 2023 bis zum 31. März 2024

Fälligkeit	Transaktion	Währung	Betrag	Gegen	Gegenwert	Devisengewinn/-verlust Mandatswährung	in % des GFV
14.04.2023	Bought	CHF	6'623'108	USD	7'242'722	0.00	0.00
14.04.2023	Bought	EUR	560'250	USD	610'275	0.00	0.00
16.06.2023	Bought	USD	120'877	EUR	112'500	0.00	0.00
16.06.2023	Bought	USD	290'158	EUR	270'000	0.00	0.00
12.07.2023	Bought	CHF	6'265'164	USD	7'096'562	0.00	0.00
12.07.2023	Bought	EUR	571'000	USD	632'274	0.00	0.00
11.10.2023	Bought	CHF	6'221'183	USD	7'058'538	0.00	0.00
11.10.2023	Bought	EUR	571'429	USD	628'984	0.00	0.00
19.12.2023	Bought	CHF	6'061'226	USD	6'743'800	0.00	0.00
19.12.2023	Bought	EUR	555'485	USD	590'841	0.00	0.00
14.03.2024	Bought	CHF	5'714'149	USD	6'675'681	0.00	0.00
14.03.2024	Bought	EUR	531'464	USD	584'873	0.00	0.00
10.06.2024	Bought	CHF	6'183'162	USD	7'125'265	-203'913.31	-2.27
10.06.2024	Bought	EUR	566'977	USD	622'441	-8'197.35	-0.09
Total Devisentermingeschäfte						-212'110.66	-2.36

Ausserbilanzgeschäfte	31.03.2024		31.03.2023	
	Basiswertäquivalent in Fondswährung	in % des NFV	Basiswertäquivalent in Fondswährung	in % des NFV
Engagement erhöhende Derivatpositionen:				
- Währungsrisiko	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Total engagement erhöhende Positionen	0.00	0.00%	0.00	0.00%
Engagement reduzierende Derivatpositionen:				
- Währungsrisiko	7'477'215.56	83.72%	7'443'167.36	78.85%
Total engagement reduzierende Positionen	7'477'215.56	83.72%	7'443'167.36	78.85%

Erläuterungen zum Liquidationszwischenbericht per 31. März 2024

Erläuterung 1: Angaben über Angelegenheiten von besonderer wirtschaftlicher oder rechtlicher Bedeutung

Am 19. März 2023 haben die Credit Suisse Group AG und die UBS Group AG eine Vereinbarung zum Zusammenschluss unterzeichnet, welche per 12. Juni 2023 vollzogen wurde. Der Fonds bezieht verschiedene Dienstleistungen und unterhält Bankbeziehungen mit konsolidierten Tochtergesellschaften der Credit Suisse Group AG bzw. der UBS Group AG. Die Credit Suisse Funds AG wurde am 30. April 2024 in die UBS Fund Management (Switzerland) AG fusioniert.

Zu diesem Zeitpunkt hat die UBS Fund Management (Switzerland) AG die Fondsleitungsfunktion übernommen. Folglich können Beziehungen und Dienstleister in Zukunft ändern. Die Credit Suisse (Schweiz) AG wurde im Juli 2024 in die UBS Switzerland AG fusioniert. Ab diesem Zeitpunkt hat die UBS Switzerland AG die Depotbankfunktion übernommen. Folglich können Beziehungen und Dienstleister in Zukunft ändern.

Die bisherige Prüfgesellschaft der Credit Suisse Funds AG ist per 31. März 2024 kollektivanlagegesetzliche Prüfgesellschaft des vorliegenden Anlagefonds.

Erläuterung 2: Liquidation gemäss Mitteilung an Anleger vom 21. November 2019

Die Credit Suisse Funds AG, Zürich, als Fondsleitung des responsAbility Fair Agriculture Fund, eines vertraglichen Anlagefonds schweizerischen Rechts der Art „Übrige Fonds für alternative Anlagen“ mit besonderem Risiko (der «Fonds»), hat beschlossen, den Fonds aufzulösen.

Der Kollektivanlagevertrag wird, gestützt auf Art. 96 Abs.1 Bst. a KAG und § 25 Ziff. 2 des Fondsvertrags, fristlos gekündigt. Die Ausgaben und Rücknahmen von Fondsanteilen des Anlagefonds werden entsprechend eingestellt.

Der Fonds wird infolge der Kündigung des Kollektivanlagevertrages durch die Fondsleitung in Liquidation gesetzt. Die Liquidation des Fonds obliegt der Fondsleitung, welche ihre Liquidationstätigkeit mit einem von der Prüfgesellschaft PricewaterhouseCoopers AG, Zürich, zu prüfenden Schlussbericht (inkl. Liquidationsbilanz) abschliessen wird. Nach Genehmigung der Schlusszahlung durch die Eidgenössische Finanzmarktaufsicht FINMA, als Aufsichtsbehörde, und der Zustimmung durch die Eidgenössische Steuerverwaltung (ESTV), wird der Liquidationserlös des Fonds unter Abzug allfällig der Verrechnungssteuer unterliegender Teile durch die Depotbank an die Anleger ausbezahlt. Über den Abschluss der Liquidation des Fonds und die Ausrichtung der Schlusszahlung werden die Anleger von der Fondsleitung und der Depotbank durch entsprechende Veröffentlichung auf der elektronischen Plattform <https://www.swissfunddata.ch/> informiert.

Erläuterung 3: Verkaufsrestriktionen USA

Anteile dieser kollektiven Kapitalanlage dürfen innerhalb der USA und ihren Territorien weder angeboten, verkauft noch ausgeliefert werden. Anteile dieser kollektiven Kapitalanlage dürfen Bürgern der USA oder Personen mit Wohnsitz oder Sitz in den USA und/oder anderen natürlichen wie juristischen Personen, deren Einkommen und/oder Erträge, ungeachtet der Herkunft, der US-Einkommenssteuer unterliegen sowie Personen, die gemäss Bestimmung S des US Securities Act von 1933 und/oder dem US Commodity Exchange Act in der jeweils gültigen Fassung als US-Personen gelten, weder angeboten, verkauft noch ausgeliefert werden. Anleger mit Wohnsitz bzw. Sitz in Mauritius dürfen keine Anteile dieser kollektiven Kapitalanlage halten. Es dürfen ihnen Anteile weder angeboten, verkauft noch ausgeliefert werden.

Anleger mit Wohnsitz bzw. Sitz in Indien sowie Anleger, welche die indische Staatsbürgerschaft besitzen oder besessen bzw. diese beantragt haben, dürfen keine Anteile dieser kollektiven Kapitalanlage halten. Es dürfen ihnen Anteile weder angeboten, verkauft noch ausgeliefert werden.

Erläuterung 4: Kennzahlen und technische Daten

Fondsname	Anteilklasse	Valor	Währung	Depotbankkommission	Verwaltungs- ¹ kommission	Total Expense Ratio (TER) ²
responsAbility Fair Agriculture Fund	B1	14 258 736	CHF	0.04%	1.21%	1.45%
	B1V	24 418 700	CHF	0.04%	1.21%	1.45%
	B2	14 258 737	EUR	0.04%	1.21%	1.44%
	B2V	29 797 430	EUR	0.04%	1.21%	1.44%
	B3	14 258 738	USD	0.04%	1.21%	1.45%
	B3V	29 797 434	USD	0.04%	1.21%	1.45%
	I1	14 258 739	CHF	0.04%	1.21%	1.45%
	I3	29 797 435	USD	0.04%	1.21%	1.45%

¹ Die Fondsleitung hat keine Gebührenteilungsvereinbarungen oder Vereinbarungen betreffend Retrozessionen in Form von sogenannten «soft commissions» geschlossen.

² Die TER (Total Expense Ratio) bezeichnet die Summe aller periodisch erhobenen Kosten und Kommissionen, die dem Fondsvermögen belastet werden, und zwar rückwirkend als Prozentsatz des durchschnittlichen Fondsvermögens. Allfällige Rückvergütungen/Bestandespflegekommissionen von Zielfonds wurden dem Fonds gutgeschrieben und reduzieren somit die TER.

Erläuterung 5: Fondsp performance

Fondsname	Anteilklasse	Valor	Lancierungsdatum	Währung	2023 ¹	2022 ¹	2021 ¹
responsAbility Fair Agriculture Fund	B1	14 258 736	21.12.2011	CHF	-12.2%	-9.5%	-18.9%
	B1V	24 418 700	29.08.2014	CHF	-12.1%	-9.1%	-19.2%
	B2	14 258 737	21.12.2011	EUR	-10.5%	-9.4%	-19.1%
	B2V	29 797 430	29.02.2016	EUR	-10.4%	-10.2%	-18.6%
	B3	14 258 738	01.03.2012	USD	-8.5%	-6.7%	-17.1%
	B3V	29 797 434	29.02.2016	USD	-8.5%	-6.7%	-17.1%
	I1	14 258 739	21.12.2011	CHF	-12.2%	-9.5%	-19.0%
	I3	29 797 435	30.10.2015	USD	-8.5%	-6.9%	-17.0%

¹ Die Fondsp performance basiert auf offiziellen publizierten Nettoinventarwerten, die auf den Börsenschlusskursen des jeweiligen Monatsendes basieren.

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 Kommissionen und Kosten unberücksichtigt.

Erläuterung 6: Identität der Vertragspartner bei OTC-Geschäften

Fondsname	Vertragspartner
responsAbility Fair Agriculture Fund	CREDIT SUISSE (SCHWEIZ) AG

Erläuterung 7: Entgegengenommene Sicherheiten

Keine

Erläuterung 8: Direkte und indirekte operationelle Kosten und Gebühren aus Effektenleihen

Keine

Erläuterung 9: Zusammensetzung des Portefeuilles

Die Zusammensetzung des Portefeuilles weist Bestandesveränderungen ohne Fraktionen aus. Dies kann zu Rundungsdifferenzen in der Totalisierung führen.

Erläuterung 10: Ausweis Ausserbilanzgeschäfte (Commitment-Ansatz I)

Bei einem Währungsderivat muss jeweils nur der Netto-Verkauf gedeckt sein, deshalb wird im Ausweis der Ausserbilanzgeschäfte auch nur die Verkaufsseite (netto) als engagementreduzierende Derivate gezeigt.

Erläuterung 11: Letzter Bewertungstag

Im März fällt der letzte Bewertungstag (28. März 2024) nicht mit dem effektiven Monatsende per 31. März 2024 zusammen. Deshalb wurden die Anlagen des Fonds per 28. März 2024 bewertet und der letzte Nettoinventarwert auf diesen Tag berechnet.

Erläuterung 12: Bewertung des Fondsvermögens und der Anteile

- Der Nettoinventarwert des Anlagefonds und der Anteil der einzelnen Klassen (Quoten) wird zum Verkehrswert auf Ende des Rechnungsjahres sowie für jeden Tag, an dem Anteile ausgegeben oder zurückgenommen werden, mindestens aber einmal pro Monat, in der Rechnungseinheit des Anlagefonds berechnet. Für Tage, an welchen die Börsen bzw. Märkte der Hauptanlageländer des Anlagefonds geschlossen sind (z.B. Banken- und Börsenfeiertage), findet keine Berechnung des Vermögens des Anlagefonds statt. Des Weiteren finden keine Berechnung des Nettoinventarwertes, wenn die Ausgabe und Rücknahme von Anteilen aufgeschoben wird gemäss §17 Ziff. 5.
- Forderungsinstrumente, insbesondere Promissory Notes, werden zu ihrem Nennwert plus aufgelaufene Zinsen bewertet. Diese Bewertung wird bei wesentlichen Schwankungen der Zinssätze in den relevanten Märkten oder bei sonstigen wesentlichen Marktentwicklungen angepasst, falls solche Umstände Einfluss auf die Werthaltigkeit der Anlagen haben. Beim Auftreten eines Zahlungsausfalls oder einer kritischen Situation, die zu einem Zahlungsausfall führen könnte, bzw. bei Wegfall oder Verbesserung einer solchen Situation entscheidet die Fondsleitung auf der Basis von durch den Vermögensverwalter vorzulegenden Informationen, ob und in welchem Umfang eine Anpassung der Bewertung von Forderungsinstrumenten erfolgen soll.
- An einer Börse oder an einem anderen geregelten, 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 sowie die nachfolgend statuierten Grundsätze an.
- Nichtkотиerte Aktien oder andere Formen der Beteiligung an Gesellschaften, werden zu ihrem letztverfügbaren Verkaufspreis bewertet. Steht ein solcher Preis nicht zur Verfügung, wird die Fondsleitung die Wertpapiere gemäss anderen von ihr zu bestimmenden Kriterien, in der Praxis anerkannten Methoden und auf der Basis der voraussichtlich möglichen Verkaufswerte, die mit der gebührenden Sorgfalt und in gutem Glauben geschätzt werden, bewerten.

5. Anteile an anderen kollektiven Kapitalanlagen (sog. «Zielfonds» gemäss hiavor § 8 Ziff. 3 und andere indirekte Anlagen werden zu deren letztbekannten errechneten Nettovermögenswerten bewertet. Andere in der Praxis anerkannte Bewertungsmethoden können angewandt werden, um den Kurs dieser Anteile anzupassen, falls sich nach Meinung der Fondsleitung seit der letzten Berechnung des Nettovermögenswertes Änderungen dieses Wertes ergeben haben.
6. Der Wert von Geldmarktinstrumenten, welche nicht an einer Börse oder an einem anderen geregelten, dem Publikum offenstehenden Markt gehandelt werden, wird wie folgt bestimmt: Der Bewertungspreis solcher Anlagen wird, ausgehend vom Nettoerwerbspreis, unter Konstanthaltung der daraus berechneten Anlagerendite sukzessive dem Rückzahlungspreis angeglichen. Bei wesentlichen Änderungen der Marktbedingungen wird die Bewertungsgrundlage der einzelnen Anlagen der neuen Marktrendite angepasst. Dabei wird bei fehlendem aktuellem Marktpreis in der Regel auf die Bewertung von Geldmarktinstrumenten mit gleichen Merkmalen (Qualität und Sitz des Emittenten, Ausgabewährung, Laufzeit) abgestellt.
7. 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.
8. Der Nettoinventarwert eines Anteils einer Klasse des Anlagefonds ergibt sich aus der der betreffenden Anteilsklasse am Verkehrswert des Vermögens des Anlagefonds zukommenden Quote, vermindert um allfällige Verbindlichkeiten des Anlagefonds, die der betreffenden Anteilsklasse zugeteilt sind, dividiert durch die Anzahl der im Umlauf befindlichen Anteile der entsprechenden Klasse. Er wird auf die jeweils kleinste gängige Einheit der Rechnungseinheit gerundet.
9. Die sich bei dieser Bewertung ergebenden Beträge werden zum jeweiligen Mittelkurs in US-Dollar umgerechnet. Die zur Absicherung des Währungsrisikos durchgeführten Devisentransaktionen werden bei der Umrechnung berücksichtigt. Wird aufgrund besonderer oder veränderter Umstände eine Bewertung nach Massgabe der vorstehenden Regeln undurchführbar oder unrichtig, so ist die Fondsleitung berechtigt, die Bewertung von Vermögenswerten in Übereinstimmung mit in der Praxis anerkannten Bewertungsgrundsätzen festzulegen.
10. Die Quoten am Verkehrswert des Nettovermögens des Anlagefonds (Vermögen des Anlagefonds, abzüglich der Verbindlichkeiten), welche den jeweiligen Anteilsklassen zuzurechnen sind, werden erstmals bei der Erstausgabe mehrerer Anteilsklassen (wenn diese gleichzeitig erfolgt) oder der Erstausgabe einer weiteren Anteilsklasse auf der Basis der dem Anlagefonds für jede Anteilsklasse zufließenden Betreffnisse bestimmt. Die Quote wird bei folgenden Ereignissen jeweils neu berechnet:
 - a) bei der Ausgabe und Rücknahme von Anteilen;
 - b) auf den Stichtag von Ausschüttungen, sofern (i) solche Ausschüttungen nur auf einzelne Anteilklassen (Ausschüttungsklassen) anfallen oder sofern (ii) die Ausschüttungen der verschiedenen Anteilklassen in Prozenten ihres jeweiligen Nettoinventarwertes unterschiedlich ausfallen oder sofern (iii) auf den Ausschüttungen der verschiedenen Anteilklassen in Prozenten der Ausschüttung unterschiedliche Kommissions- oder Kostenbelastungen anfallen;
 - c) bei der Inventarwertberechnung im Rahmen der Zuweisung von Verbindlichkeiten (einschliesslich der fälligen oder aufgelaufenen Kosten und Kommissionen) an die verschiedenen Anteilsklassen, sofern die Verbindlichkeiten der verschiedenen Anteilsklassen in Prozenten ihres jeweiligen Nettoinventarwertes unterschiedlich ausfallen, namentlich, wenn (i) für die verschiedenen Anteilsklassen unterschiedliche Kommissionsätze zur Anwendung gelangen oder wenn (ii) klassenspezifische Kostenbelastungen erfolgen;
 - d) bei der Inventarwertberechnung im Rahmen der Zuweisung von Erträgen oder Kapitalerträgen an die verschiedenen Anteilsklassen, sofern die Erträge oder Kapitalerträge aus Transaktionen anfallen, die nur im Interesse einer Anteilsklasse oder im Interesse mehrerer Anteilsklassen, nicht jedoch proportional zu deren Quote am Nettovermögen des Anlagefonds getätigt wurden.

Kurzbericht der kollektivanlagengesetzlichen Prüfgesellschaft

an den Verwaltungsrat der Fondsleitung UBS Fund Management
(Switzerland) AG, Basel

Kurzbericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Umbrella-Fonds responsAbility Fair Agriculture Fund (in Liquidation) mit dem Teilvermögen

- responsAbility Fair Agriculture Fund (in Liquidation)

bestehend aus der Vermögensrechnung zum 31. März 2024, 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 beigefügte Jahresrechnung (Seiten 3 bis 19) 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 kollektivanlagengesetzlichen 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 Anforderungen des Berufsstands, und wir haben 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.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrats 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 bzw. dessen zuständigem Ausschuss 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.

PricewaterhouseCoopers AG

Raffael Simone

Yael Fries

Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Prüfer

Zugelassene Revisionsexpertin

Zürich, 18. Juli 2024

UBS Fund Management (Switzerland) AG
Aeschenvorstadt 1,
CH-4051 Basel

www.credit-suisse.com