

Rechenschaftsbericht 2023

BusinessBond

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

1. Februar 2022 bis 31. Jänner 2023

ISIN: (A) AT0000723176

(T) AT0000723168

(T) AT0000A29469

(A) AT0000A2D8L9

Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Publikumsfonds

Anleihefonds

BarReserve	der Anleihefonds mit kurzer Laufzeit
AustroRent	der Anleihefonds „made in Austria“
AustroMündelRent	der mündelsichere Anleihefonds
ClassicBond	der Euro-Staatsanleihefonds
InterBond	der Internationale Anleihefonds
s EthikBond	der internationale Ethik-Anleihefonds
GermanRent	der Anleihefonds deutscher Emittenten
DollarReserve	der Dollar-Anleihefonds
BusinessBond	der internationale Unternehmensanleihefonds
s Reserve	der Anleihefonds mit kurzer Laufzeitenstruktur
s Bond 2028	der Laufzeitenfonds

Mischfonds

s RegionenFonds	der gemischte Fonds in stabilen Wirtschaftsräumen
s EthikMix	der internationale Ethik-Mischfonds
s KlimaMix	der internationale Klimaschutz-Mischfonds

Aktienfonds

EuroPlus 50	der europäische Aktienfonds
InterStock	der internationale Aktienfonds
s EthikAktien	der internationale Ethik-Aktienfonds
ViennaStock	der österreichische Aktienfonds
s Generation	der internationale Aktienfonds, erneuerbare Energien und Wasser
Money&Co Equity	der internationale Aktienfonds
s Top AktienWelt	der internationale Aktienfonds mit Dividendenstärke

Strategiefonds

Bond s Best-Invest	der Strategiefonds in internationale Anleihen
Master s Best-Invest A	der Strategiefonds mit stabilem Ertragsprofil
Master s Best-Invest B	der Strategiefonds mit ausgewogenem Ertragsprofil
Master s Best-Invest C	der Strategiefonds mit dynamischem Ertragsprofil
Aktiva s Best-Invest	der Strategiefonds für betriebliche Vorsorge
Equity s Best-Invest	der Strategiefonds in internationale Aktien
s Future Trend	der Strategiefonds in internationale Themen und Branchen
s Emerging	der Strategiefonds in Emerging Markets
Money&Co Best Of	der Strategiefonds in internationale Aktien
s Economic	der Anleihe-Strategiefonds mit Konjunkturzyklus-Modell

Wertsicherungsfonds

s Protect Strategie	der Strategiefonds mit innovativem Wertsicherungskonzept
----------------------------	--

Inhaltsverzeichnis

Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.	2
Allgemeine Fondsdaten	5
Fondscharakteristik	5
Anlagegrundsatz	6
Anlagepolitik	6
Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte	7
Entwicklung des Fonds	8
Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR	10
Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens	12
Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2023	14
Angaben zur Vergütungspolitik	19
Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R)	20
Bestätigungsvermerk	22
Grundlagen der Besteuerung für den Fonds	26
Angaben gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO)	30
Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011	31
Geschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.	38

Quellen:

Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. – eigene Berechnungen
OeKB – Profitline der Österreichischen Kontrollbank AG

Performance:

Bitte beachten Sie, dass die Performanceergebnisse aus der Vergangenheit keine Rückschlüsse auf die Zukunft zulassen.

Prospekthinweis:

Mitteilung über Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft: Wir weisen darauf hin, dass Prospekte und die Wesentlichen Anlegerinformationen (KID) gemäß InvFG, die Informationen für Anleger gemäß § 21 AIFMG (§ 21 Dokumente) für die von uns verwalteten Investmentfonds entsprechend den Bestimmungen des InvFG und AIFMG erstellt, auf unserer Homepage (www.s-fonds.at) veröffentlicht worden sind, wichtige Risikohinweise enthalten und alleinige Verkaufsunterlage darstellen. Prospekte, Wesentlichen Anlegerinformationen (KID) und Informationen für Anleger gemäß § 21 AIFMG (§ 21 Dokumente) stehen - jeweils in der geltenden Fassung in deutscher Sprache - dem interessierten Anleger kostenlos bei der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. sowie bei der Allgemeinen Sparkasse Oberösterreich Bank AG zur Verfügung und sind auch auf www.s-fonds.at abrufbar.

Diese Unterlage dient als zusätzliche Information für unsere Anleger und basiert auf dem Wissensstand der mit der Erstellung betrauten Personen zum Redaktionsschluss. Unsere Analysen und Schlussfolgerungen sind genereller Natur und berücksichtigen nicht die individuellen Bedürfnisse unserer Anleger hinsichtlich Ertrag, steuerlicher Situation oder Risikobereitschaft. Investmentfonds können je nach Marktlage sowohl steigen als auch fallen. Die Wertentwicklung der Vergangenheit lässt keine verlässlichen Rückschlüsse auf die zukünftige Entwicklung eines Fonds zu.

Liebe Anlegerin, lieber Anleger,

wir, die **Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.** danken Ihnen für das Vertrauen, das Sie uns entgegenbringen. Wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Rechenschaftsbericht des **BusinessBond** – Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG) – für das Rechnungsjahr **1. Februar 2022 bis 31. Jänner 2023** vorzulegen.

Wir bieten Fonds für private und institutionelle Anleger. Dadurch können wir Ihnen die Möglichkeit anbieten, an den Entwicklungen der Märkte teilzunehmen. Detailinformationen erhalten Sie von Ihrem Betreuer bei der Sparkasse Oberösterreich.

In diesem Rechenschaftsbericht können Sie sich ein Bild von unserer Anlagepolitik und der Situation Ihres Fonds verschaffen. Zudem erhalten Sie Informationen über die Entwicklung der Kapitalmärkte in Bezug auf Ihre Anlage.

Sollten Sie weitergehende Auskünfte zu Ihrem Fonds benötigen, sprechen Sie bitte mit Ihrem Betreuer bei der Sparkasse Oberösterreich. Tagesaktuelle Informationen zu Fondspreisen finden Sie im Internet unter www.s-fonds.at.

**Sparkasse Oberösterreich
Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.**

Allgemeine Fondsdaten

Tranche	Auflagedatum	ISIN
ISIN ausschüttend	18.12.2000	AT0000723176
ISIN thesaurierend	18.12.2000	AT0000723168
ISIN thesaurierend DV	02.10.2019	AT0000A29469
ISIN ausschüttend IT01	06.04.2020	AT0000A2D8L9

Fondscharakteristik

Fondswährung:	EUR
Rechnungsjahr:	01.02. – 31.01.
Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wiederveranlagungstag:	01.04.
Verwaltungsgebühr:	bis zu 1,20 % p.a.*
Berechnungsmethode des Gesamtrisikos:	Commitment-Ansatz (laut 4. Derivate-Risikoberechnungs- und Meldeverordnung; 3. Hauptstück)
Fondstyp:	Publikumsfonds
Depotbank/Verwahrstelle:	Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
Verwaltungsgesellschaft:	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13, 4020 Linz www.s-fonds.at Firmenbuchnummer: FN87231g
Fondsmanagement:	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.
Abschlussprüfer:	KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41, 4020 Linz
Steuerliche Behandlung im Privatvermögen:	endbesteuert

*Die im Fonds tatsächlich verrechnete Verwaltungsgebühr (siehe Angabe im Rechenschaftsbericht unter Ertragsrechnung/Entwicklung des Fondsvermögens) kann sich durch allfällige Vergütungen reduzieren.

Anlagegrundsatz

BusinessBond investiert überwiegend in auf Euro lautende internationale Unternehmensanleihen, die nach führenden Rating-Agenturen eine Bonitätseinstufung im Investment-Grade Bereich aufweisen. Im unteren Ratingbereich wird auf eine breite Streuung besonders Wert gelegt. Unternehmensanleihen ohne Rating einer Ratingagentur können untergeordnet bis zu 20 % beigemischt werden. Währungsschwankungen sind durch die reine Euro-Veranlagung ausgeschaltet.

Der Fonds wird aktiv verwaltet und ist nicht durch eine Benchmark eingeschränkt.

Anlagepolitik

Für den Fonds BusinessBond war das zurückliegende Rechenschaftsjahr besonders schmerzhaft. Anleihen hatten 2022 generell ein schwieriges Umfeld, da die stark steigenden Zinsen - infolge der überschießenden Inflationszahlen - zu deutlichen Kursverlusten in allen Anleihen-Segmenten führten. Besonders betroffen waren lange Restlaufzeiten, da hier das Zinsänderungsrisiko besonders durchschlug. Aber auch der Bonitätsaufschlag von Unternehmensanleihen konnte zuletzt seine Wirkung als Risikopuffer nicht entfalten, da sich auch dieser deutlich ausweitete und auf Mehrjahreshöchststände anstieg. In Summe war es für Anleihen und besonders für Unternehmensanleihen ein Performancejahr zum Vergessen.

Die Europäische Zentralbank beendete im abgelaufenen Rechenschaftsjahr ihre Nullzinspolitik und vollführte mit fünf Zinsschritten (+ 300 Basispunkten) den schnellsten Zinsanhebungszyklus ihrer Geschichte. Hier folgte sie allerdings nur im Windschatten ihrem US-Pendant (+ 450 BP) bzw. den anderen globalen Zentralbanken, die bereits davor mit raschen Zinsschritten die hohen Inflationsraten von vielfach über 10 % zu bekämpfen versuchten.

Wie sich diese drastische Liquiditätsreduktion der Zentralbanken zukünftig in der Wirtschaftsentwicklung manifestieren wird, ist noch fraglich. Als sicher gilt, dass dies deutlich längerfristig wirkt, als die aktuell eingepreiste sanfte Rezession vermuten lässt. Am wichtigsten bleibt, die langfristige und nachhaltige Inflationsentwicklung (Kern-Inflationsrate) im Auge zu behalten.

Für den Fonds BusinessBond heißt die äußerst schwache letztjährige Performance aber auch eins: ein deutlich gestiegenes Renditeuniversum, zu nun vertretbaren Risiken. Außerdem haben viele Titel im Investmentuniversum im Zuge der Energiekrise mehr Kursabschläge erfahren als deren eigentliche Substanz rechtfertigt. Dementsprechend sehen wir deutliches Aufwertungspotential für die im Fonds befindlichen Anleihen – vor allem aus dem Versorger- und Infrastruktur-Bereich mit hohem CEE Fokus. Der Primärmarkt ermöglicht wieder das Investment in attraktive Kupons, die nun auch wieder deutlich angestiegen sind. Hier wird der Fokus auch in den nächsten Jahren auf die Vereinnahmung eines attraktiven Primärmarkt-Aufschlages liegen. Des Weiteren setzt das Fondsmanagement bewusst auf kurze bis mittlere Laufzeiten, die auf Basis der zu Jahresbeginn bestehenden inversen Zinskurve im EUR-Segment ein attraktives Chance-Risiko-Verhältnis aufweisen, welches wir seit Jahren nicht gesehen haben. Wir bleiben also äußerst konstruktiv für das Anleihen-Segment der Unternehmensanleihen im neu begonnenen Rechenschaftsjahr.

Die aktuelle Ukraine-Krise hat keine wesentlichen Auswirkungen auf das Management und die Liquidität des Fonds.

Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

Veränderung: 01.02.2022 bis 31.01.2023

Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

USA	-5,24 %	Spanien	-14,64 %
Japan	-13,26 %	Portugal	-13,54 %
UK	-24,35 %	Schweden	-16,55 %
Euroland	-15,33 %	Norwegen	-10,06 %
Deutschland	-15,02 %	Polen	-4,51 %
Frankreich	-15,78 %	Südafrika	-4,22 %
Italien	-13,92 %	Neuseeland	-5,50 %
Niederlande	-17,11 %	Australien	-4,86 %
Österreich	-18,00 %	Kanada	-6,50 %

International anerkannte Indizes bilden den Anleihemarkt der jeweiligen Region ab und umfassen internationale Staatsanleihen mit einer Laufzeit von über einem Jahr.

Global Treasury Index	-10,32 %	EMBI Global Core	-13,20 %
Europäischer Unternehmensanleihe-Index	-10,45 %	Amerikanischer Unternehmensanleihe-Index	-6,16 %

Entwicklung der Indices an den internationalen Aktienmärkten in EUR

USA / Dow Jones	-0,36 %	Italien / MIB Index	-2,30 %
S&P 500 Index	-7,20 %	Spanien / IBEX 35	3,52 %
Nasdaq Composite	-16,42 %	Frankreich / CAC 40	-0,24 %
Japan / NIKKEI 225	-7,99 %	Niederlande / AEX	-2,62 %
UK / FTSE 100	-2,60 %	Österreich / ATX	-13,04 %
DAX Index	-3,14 %	Kanada / TSX Composite Index	-3,97 %
EURO Stoxx 50 € PR	-1,44 %	Schweiz / SMI	-5,05 %
Weltaktienindex Morgan St.	-6,62 %	Emerging Markets Index M. S.	-12,06 %

Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

US Dollar	3,77 %	Ungarische Forint	-9,16 %
Japanischer Yen	-8,50 %	Polnische Zloty	-2,90 %
Pfund Sterling	-5,46 %	Tschechische Krone	2,14 %
Schweizer Franken	4,35 %	Kanadischer Dollar	-1,06 %
Norwegische Krone	-8,20 %	Australischer Dollar	2,69 %
Dänische Krone	0,02 %	Neuseeland Dollar	0,67 %
Schwedische Krone	-8,17 %	Südafrikanischer Rand	-9,02 %

Gold/Unze in USD	7,06 %	Ölpreis / Brent in USD	-5,24 %
------------------	--------	------------------------	---------

Entwicklung des Fonds

Fondsdaten in EUR	per 31.01.2022	per 31.01.2023
Fondsvermögen gesamt	46.372.212,97	45.499.722,72
Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	84,65	70,66
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	138,56	115,98
Errechneter Wert je DV Thesaurierungsanteil	98,60	82,85
Errechneter Wert je IT01 Ausschüttungsanteil	10.803,51	9.047,85
Ausschüttung / Auszahlung / Thesaurierung in EUR	ab 01.04.2022	ab 03.04.2023
Ausschüttung je Ausschüttungsanteile	0,5000	0,5000
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil	0,8128	0,0000
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteile	0,4506	0,0000
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil	1,6933	0,0000
Ausschüttung je IT01 Ausschüttungsanteile	80,0000	80,0000
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je IT01 Ausschüttungsanteil	142,3200	0,0000
Auszahlung (KESt) je DV Thesaurierungsanteile	0,4675	0,0000
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je DV Thesaurierungsanteil	1,5905	0,0000
Umlaufende Anteile	per 31.01.2022	per 31.01.2023
Ausschüttungsanteile	151.384,913	131.763,877
Thesaurierungsanteile	197.324,722	268.353,780
DV Thesaurierungsanteile	4.539,178	4.589,693
IT01 Ausschüttungsanteile	534,000	518,000

Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages	Ausschüttungs- -anteile	Thesaurierungs- -anteile
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	84,65	138,56
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	70,66	115,98
Nettoertrag pro Anteil	-13,54	-22,18
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % ¹⁾	-16,00	-16,01

1) Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag. (OeKB-Methode)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages	IT 01 Ausschüttungs- -anteile	DV Thesaurierungs- -anteile
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	10.803,51	98,60
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	9.047,85	82,85
Nettoertrag pro Anteil	-1.683,83	-15,33
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % ¹⁾	-15,59	-15,55

1) Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag. (OeKB-Methode)

Graphische Darstellung der Wertentwicklung des abgeschlossenen Rechnungsjahres in %



Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR

Ausschüttungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung je Anteil	Wertentwicklung in %*
2020/2021	54.374.917,02	87,65	0,5000	-0,11
2021/2022	46.372.212,97	84,65	0,5000	-2,86
2022/2023	45.499.722,72	70,66	0,5000	-16,00

Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000723176)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für die Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 0,5000 je Anteil, das sind bei 131.763,877 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 65.881,94 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 131.763,877 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 je Anteil vorgenommen.

Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet von dieser Ausschüttung Kapitalertragssteuer einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 03.04.2023 gutgeschrieben.

Thesaurierungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2020/2021	54.374.917,02	142,64	0,0000	0,0000	-0,10
2021/2022	46.372.212,97	138,56	1,6933	0,4506	-2,86
2022/2023	45.499.722,72	115,98	0,0000	0,0000	-16,01

Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000723168)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 268.353,780 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KEST (EUR 0,0000 je Anteil) auszuführen, das sind bei 268.353,780 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 0,00.

Die KEST ist in dieser Höhe von den depotführenden Kreditinstituten einzubehalten und abzuführen, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

* Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag. (OeKB-Methode)

Thesaurierungsanteile DV

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2020/2021	54.374.917,02	101,12	0,3721	0,1411	0,43
2021/2022	46.372.212,97	98,60	1,5905	0,4675	-2,35
2022/2023	45.499.722,72	82,85	0,0000	0,0000	-15,55

Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A29469)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 4.589,693 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KEST (EUR 0,0000 je Anteil) auszuführen, das sind bei 4.589,693 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 0,00.

Die KEST ist in dieser Höhe von den depotführenden Kreditinstituten einzubehalten und abzuführen, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Ausschüttungsanteile IT01

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung je Anteil	Wertentwicklung in %*
2020/2021***	54.374.917,02	11.117,06	50,0000	11,20
2021/2022	46.372.212,97	10.803,51	80,0000	-2,38
2022/2023	45.499.722,72	9.047,85	80,0000	-15,59

Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000A2D8L9)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für die IT01 Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 80,0000 je Anteil, das sind bei 518,000 IT01 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 41.440,00 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 518,000 IT01 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 je Anteil vorgenommen.

Die kuponanzahlende Bank ist verpflichtet von dieser Ausschüttung Kapitalertragssteuer einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 03.04.2023 gutgeschrieben.

* Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag. (OeKB-Methode)

*** Rumpfrechnungsjahr der IT01 Tranche vom 06.04.2020 bis 31.01.2021

Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode pro Anteil in Anteilscheinwährung ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

AT0000723176 Ausschütter EUR	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (151.384,913 Anteile)	84,65
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0063 Anteilen bei einem Rechenwert von 79,02)	0,5000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (131.763,877 Anteile)	70,66
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	71,11
Nettoertrag pro Anteil	-13,54
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	-16,00 %

AT0000A2D8L9 Ausschütter EUR	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (534,000 Anteile)	10.803,51
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0079 Anteilen bei einem Rechenwert von 10.076,67)	80,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (518,000 Anteile)	9.047,85
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	9.119,68
Nettoertrag pro Anteil	-1.683,83
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	-15,59 %

AT0000723168 Thesaurierer EUR	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (197.324,722 Anteile)	138,56
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0035 Anteilen bei einem Rechenwert von 129,71)	0,4506
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (268.353,780 Anteile)	115,98
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	116,38
Nettoertrag pro Anteil	-22,18
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	-16,01 %

AT0000A29469 Thesaurierer EUR	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (4.539,178 Anteile)	98,60
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0051 Anteilen bei einem Rechenwert von 92,24)	0,4675
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (4.589,693 Anteile)	82,85
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	83,27
Nettoertrag pro Anteil	-15,33
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr	-15,55 %

2. Fondsergebnis

a. Realisiertes Fondsergebnis

Ordentliches Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	681.161,77	
Dividendenerträge	0,00	
Sonstige Erträge 7)	0,00	
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)		681.161,77

Sollzinsen

- 5,78

Aufwendungen

Vergütung an die KAG	- 286.827,51	
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung*	- 8.301,35	
Publizitätskosten	- 869,52	
Wertpapierdepotgebühren	- 64.551,60	
Depotbankgebühren	0,00	
Kosten für den externen Berater	0,00	
Summe Aufwendungen		- 360.549,98
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds		0,00

Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

320.606,01

Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Realisierte Gewinne 3)	10.342,08	
Realisierte Verluste 4)	- 753.583,49	

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 743.241,41

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 422.635,40

b. Nicht realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6) **- 6.774.786,33**

Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

- 7.197.421,73

c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres **- 90.714,63**

Fondsergebnis gesamt

- 7.288.136,36

3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres **46.372.212,97**

Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr **- 206.359,60**

Ausgabe und Rücknahme von Anteilen **6.622.005,71**

Fondsergebnis gesamt

(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt) **- 7.288.136,36**

Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres **45.499.722,72**

- 1) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- 2) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR -7.518.027,74.
- 3) Davon Gewinne aus Derivatgeschäften: EUR 0,00.
- 4) Davon Verluste aus Derivatgeschäften: EUR 0,00.
- 5) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR 30.069,37.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR -540.444,39 und unrealisierte Verluste EUR -6.234.341,94.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

*) Aufgrund des EUGH Urteils Rückerstattung iHv EUR 306,80.

Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2023

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Amtlich gehandelte Wertpapiere								
Anleihen auf Euro lautend								
Emissionsland Dänemark								
DANSKE BK 19/25 FLR MTN	XS2046595836	0,500	0	400	300	94,295	282.885,00	0,62
DANSKE BK 19/30 FLR MTN	XS2078761785	1,375	0	0	200	93,160	186.320,00	0,41
Summe Emissionsland Dänemark							<u>469.205,00</u>	<u>1,03</u>
Emissionsland Finnland								
NOKIA 20/28 MTN	XS2171872570	3,125	400	0	400	95,310	381.240,00	0,84
Summe Emissionsland Finnland							<u>381.240,00</u>	<u>0,84</u>
Emissionsland Italien								
UNICREDIT 20/30 MTN	XS2104968404	1,800	0	0	300	83,140	249.420,00	0,55
Summe Emissionsland Italien							<u>249.420,00</u>	<u>0,55</u>
Emissionsland Kroatien								
ERSTE+STE.BK 21/28	AT0000A2RZL4	0,750	0	0	500	82,090	410.450,00	0,90
Summe Emissionsland Kroatien							<u>410.450,00</u>	<u>0,90</u>
Emissionsland Luxemburg								
CPI PROP.GRP 21/31 MTN	XS2290544068	1,500	0	200	600	56,115	336.690,00	0,74
Summe Emissionsland Luxemburg							<u>336.690,00</u>	<u>0,74</u>
Emissionsland Niederlande								
GIVAU.FIN.EU 20/32	XS2126170161	1,625	0	0	500	85,415	427.075,00	0,94
SPP INFRA.FIN. 15/25	XS1185941850	2,625	0	0	300	87,800	263.400,00	0,58
STELLANTIS 21/33 MTN	XS2356041165	1,250	0	0	500	74,075	370.375,00	0,81
VE.W.SYS.FIN 22/29 MTN	XS2449928543	1,500	500	0	500	88,960	444.800,00	0,98
Summe Emissionsland Niederlande							<u>1.505.650,00</u>	<u>3,31</u>
Emissionsland Norwegen								
NORSK HYDRO 19/25	XS1974922442	1,125	400	0	400	94,350	377.400,00	0,83
Summe Emissionsland Norwegen							<u>377.400,00</u>	<u>0,83</u>
Emissionsland Österreich								
CA IMMO 20/27	XS2099128055	0,875	0	0	800	81,386	651.088,00	1,43
ENERGIE AG 05/25	XS0213737702	4,500	0	0	250	102,020	255.050,00	0,56
ERSTE GR.BK. 19/26 MTN	XS2000538343	0,875	0	0	300	90,843	272.529,00	0,60
OBERBANK 19/26 MTN	AT0000A28HX3	0,750	0	200	500	89,010	445.050,00	0,98
OBERBANK 21/29 MTN	AT0000A2N7F1	0,625	0	0	300	81,140	243.420,00	0,53
OEBB INFRAST 07/37 MTN	XS0336043517	3,990	0	0	200	107,905	215.810,00	0,47
OMV 20/30 MTN	XS2189613982	0,750	0	0	400	83,190	332.760,00	0,73
PIERER IND. 20/28	AT0000A2JSQ5	2,500	0	0	400	97,300	389.200,00	0,86
S IMMO AG 19/29 MTN 2	AT0000A2AEA8	2,000	0	0	176	84,512	148.740,24	0,33
UBM DEVELOP. 19/25	AT0000A2AXO4	2,750	0	0	317	95,210	301.339,65	0,66
UBM DEVELOPMENT 18-23	AT0000A23ST9	3,125	0	0	100	99,155	99.155,00	0,22
UNIQA INSUR. 20/30	XS2199604096	1,375	0	0	400	82,278	329.112,00	0,72
VIENNA I.GRP 21/36 MTN	AT0000A2QL75	1,000	0	0	600	68,587	411.522,00	0,90
VOESTALPINE 19/26 MTN	AT0000A27LQ1	1,750	0	0	400	95,494	381.976,00	0,84
Summe Emissionsland Österreich							<u>4.476.751,89</u>	<u>9,84</u>
Emissionsland Schweden								
SKAND. ENSK. 16/28 FLR MTN	XS1511589605	1,375	0	0	300	97,700	293.100,00	0,64
Summe Emissionsland Schweden							<u>293.100,00</u>	<u>0,64</u>

Emissionsland Slowakei

SPP DISTRIBU 21/31	XS2348408514	1,000	0	0	400	66,860	267.440,00	0,59	
							Summe Emissionsland Slowakei	267.440,00	0,59

Emissionsland Spanien

BCO SANTAND.21/29 FLR MTN	XS2357417257	0,625	0	0	800	83,840	670.720,00	1,47	
BCO SANTANDER 16/26 MTN	XS1384064587	3,250	0	0	200	97,465	194.930,00	0,43	
SANT.CON.S.F. 22/27 MTN	XS2432530637	0,500	0	0	200	88,365	176.730,00	0,39	
							Summe Emissionsland Spanien	1.042.380,00	2,29

Emissionsland Tschechische Republik

CEZ AS 12/47 MTN	XS0822571799	4,383	0	0	500	82,832	414.157,50	0,91	
EP INFRASTR. 21/31	XS2304675791	1,816	0	200	300	68,360	205.080,00	0,45	
							Summe Emissionsland Tschechische Republik	619.237,50	1,36

Emissionsland USA

MANPOWERGRP 18/26	XS1839680680	1,750	400	0	400	94,280	377.120,00	0,83	
							Summe Emissionsland USA	377.120,00	0,83

Emissionsland Vereinigte Arabische Emirate

EMI.TELE.GRP 21/33 MTN	XS2339427820	0,875	0	0	400	76,015	304.060,00	0,67	
							Summe Emissionsland Vereinigte Arabische Emirate	304.060,00	0,67
							Summe Anleihen auf Euro lautend	11.110.144,39	24,42
							Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere	11.110.144,39	24,42

In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere**Anleihen auf Euro lautend****Emissionsland Belgien**

ANHEU.-BUSCH 20/32 MTN	BE6320935271	2,875	0	0	400	95,270	381.080,00	0,84	
ELIA TRANSM. B. 14-29	BE0002466416	3,000	0	0	400	96,935	387.740,00	0,85	
FLUVIUS SYS. 20/30 MTN	BE0002755362	0,250	0	0	200	77,585	155.170,00	0,34	
LONZA F.INTL 20/27	BE6321076711	1,625	200	0	500	92,735	463.675,00	1,02	
SOLVAY 19/29	BE6315847804	0,500	0	0	400	82,100	328.400,00	0,72	
UCB 21/28 MTN	BE0002784651	1,000	0	0	400	81,340	325.360,00	0,72	
							Summe Emissionsland Belgien	2.041.425,00	4,49

Emissionsland Dänemark

ISS GLOBAL 19/26 MTN	XS2013618421	0,875	400	0	400	89,700	358.800,00	0,79	
							Summe Emissionsland Dänemark	358.800,00	0,79

Emissionsland Deutschland

ALBEMARLE NE 19/28REG.S	XS2083147343	1,625	0	0	700	89,120	623.840,00	1,37	
BAYWA AG NTS 19/24	XS2002496409	3,125	0	0	400	100,120	400.480,00	0,88	
COVESTRO AG MTN 22/28	XS2554997937	4,750	400	0	400	102,225	408.900,00	0,90	
DT.TELEKOM MTN 19/34	XS2024716099	1,375	0	220	300	80,005	240.015,00	0,53	
E.ON SE MTN 19/30	XS2047500926	0,350	0	200	500	80,350	401.750,00	0,88	
EVONIK IND.MTN 22/27	XS2485162163	2,250	400	0	400	94,100	376.400,00	0,83	
FRAPORT AG IS 21/28	XS2324724645	1,875	400	0	400	88,995	355.980,00	0,78	
FRESE.MED.CARE MTN 19/29	XS2084488209	1,250	0	0	500	82,690	413.450,00	0,91	
FRESENIUS SE MTN 20/27	XS2152329053	1,625	200	0	388	90,725	352.013,00	0,77	
INFINEON TECH. MTN 20/29	XS2194283839	1,625	0	0	500	89,310	446.550,00	0,98	
LANXESS AG 21/29 MTN	XS2415386726	0,625	200	0	500	79,830	399.150,00	0,88	
LUFTHANSA AG MTN 21/25	XS2296201424	2,875	200	0	400	96,095	384.380,00	0,84	
MAHLE MTN 21/28	XS2341724172	2,375	0	0	400	76,380	305.520,00	0,67	
METRO MTN 12/24	XS0803131282	4,000	0	0	400	96,984	387.934,00	0,85	
VOLKSWAGEN LEASING 21/29	XS2343822503	0,625	100	0	500	80,110	400.550,00	0,88	
							Summe Emissionsland Deutschland	5.896.912,00	12,96

Emissionsland Finnland

METSO OUTOT. 20/28 MTN	XS2264692737	0,875	0	0	500	83,680	418.400,00	0,92	
METSO OUTOT. 22/27 MTN	XS2560415965	4,875	300	0	300	102,515	307.545,00	0,68	
							Summe Emissionsland Finnland	725.945,00	1,60

Emissionsland Frankreich

AIR LIQUIDE 21/31 MTN	FR0014003N69	0,375	0	0	300	81,390	244.170,00	0,54
BFCM 22/27 MTN	FR0014007PV3	0,625	0	0	700	85,950	601.650,00	1,32
CAPGEMINI 20/29	FR0013507860	2,000	0	0	500	92,605	463.025,00	1,02
CARMILA 20/27 MTN	FR0014000T33	1,625	0	0	400	84,365	337.460,00	0,74
FAURECIA 19/27	XS2081474046	2,375	0	0	250	86,060	215.150,00	0,47
KLEPIERRE 20/31 MTN	FR0014000KT3	0,875	0	0	500	77,820	389.100,00	0,86
PERNOD-RICAR 20/30	FR0013506532	1,750	0	0	400	90,105	360.420,00	0,79
RENAULT 21/28 MTN	FR00140020L8	2,500	0	0	400	87,865	351.460,00	0,77
STE GENERALE 23/25FLR MTN	FR001400F315	2,748	500	0	500	100,140	500.700,00	1,10
UBISOFT ENT. 20/27	FR0014000087	0,878	0	0	400	76,155	304.620,00	0,67
URW 19/32 MTN	FR0013456621	0,875	0	0	500	74,415	372.075,00	0,82
VEOLIA ENV. 20/31 MTN	FR0013476595	0,664	0	0	400	80,775	323.100,00	0,71
VIVENDI 19/28 MTN	FR0013424876	1,125	400	0	400	86,785	347.140,00	0,76
WORLDLINE 20/27	FR0013521564	0,875	0	0	400	88,270	353.080,00	0,78
Summe Emissionsland Frankreich							<u>5.163.150,00</u>	<u>11,35</u>

Emissionsland Großbritannien

BP CAP.MKTS 20/28 MTN	XS2135799679	2,519	0	0	500	94,925	474.625,00	1,04
COCA-C.EU.P. 19/31	XS2051655095	0,700	0	300	500	78,940	394.700,00	0,87
Summe Emissionsland Großbritannien							<u>869.325,00</u>	<u>1,91</u>

Emissionsland Irland

FRES.FIN.IRE 21/28 MTN	XS2325565104	0,500	0	0	270	82,115	221.710,50	0,49
SM.KAPPA TR. 21/33	XS2388183381	1,000	200	0	700	74,710	522.970,00	1,15
Summe Emissionsland Irland							<u>744.680,50</u>	<u>1,64</u>

Emissionsland Italien

ASS.GENERALI 21/32 MTN	XS2357754097	1,713	0	0	400	78,420	313.680,00	0,69
GENERALI 14/26 MTN	XS1062900912	4,125	0	0	300	101,575	304.725,00	0,67
PIRELLI + C. 23/28 MTN	XS2577396430	4,250	400	0	400	99,850	399.400,00	0,88
UNICREDIT 19/25 FLR MTN	XS2017471553	1,250	0	0	500	96,095	480.475,00	1,06
Summe Emissionsland Italien							<u>1.498.280,00</u>	<u>3,29</u>

Emissionsland Japan

TAKEDA PHARMA. 20/32	XS2197349645	1,375	0	0	500	81,045	405.225,00	0,89
Summe Emissionsland Japan							<u>405.225,00</u>	<u>0,89</u>

Emissionsland Jersey

GLENCORE FI. 19/26 MTN	XS1981823542	1,500	0	0	300	91,310	273.930,00	0,60
Summe Emissionsland Jersey							<u>273.930,00</u>	<u>0,60</u>

Emissionsland Liechtenstein

SW.LIFE F.I 22/29	CH1210198136	3,250	460	0	460	97,160	446.936,00	0,98
Summe Emissionsland Liechtenstein							<u>446.936,00</u>	<u>0,98</u>

Emissionsland Luxemburg

BD EURO FIN. 19/26	XS2002532724	1,208	0	0	300	92,740	278.220,00	0,61
EUROFIN.SCIF 21/31	XS2343114687	0,875	0	0	400	77,825	311.300,00	0,68
Summe Emissionsland Luxemburg							<u>589.520,00</u>	<u>1,30</u>

Emissionsland Mexiko

PET. MEX. 18/23 FLR MTN	XS1824425265	4,298	0	0	300	99,775	299.325,00	0,66
Summe Emissionsland Mexiko							<u>299.325,00</u>	<u>0,66</u>

Emissionsland Niederlande

AKZO NOBEL 20/30 MTN	XS2156598281	1,625	0	0	400	87,240	348.960,00	0,77
ATRIUM FINANCE 21/27 MTN	XS2294495838	2,625	0	0	300	72,125	216.375,00	0,48
BAYER CAP.CORP. 18/29	XS1840618216	2,125	0	0	500	90,590	452.950,00	1,00
BRENNTAG FIN 21/29 MTN	XS2394063437	0,500	200	0	400	79,695	318.780,00	0,70
ENBW INTL F. 22/26 MTN	XS2558395351	3,625	400	0	400	100,620	402.480,00	0,88
JAB HOLDINGS 21/31	DE000A3KPTG6	1,000	0	0	600	78,960	473.760,00	1,04
KONI.PHILIPS 19/26	XS2001175657	0,500	400	0	400	90,390	361.560,00	0,79

SHELL INTL F 19/39 MTN	XS2078735433	0,875	200	100	600	63,675	382.050,00	0,84
SYNGENTA FINANCE 15/27MTN	XS1199954691	1,250	400	0	400	87,720	350.880,00	0,77
VOLKSWAGEN INTL 15/30 MTN	XS1167667283	1,625	0	0	500	87,635	438.175,00	0,96
VONOVIA FIN 19/27 MTN	DE000A2R8ND3	0,625	0	0	100	84,950	84.950,00	0,19
Summe Emissionsland Niederlande							3.830.920,00	8,42

Emissionsland Österreich

AMS-OSRAM 20/25 REGS	XS2195511006	6,000	0	0	400	96,645	386.580,00	0,85
BAWAG P.S.K. 19/27 MTN	XS2049584084	0,375	0	0	800	85,865	686.920,00	1,51
BAWAG P.S.K. 23/27 MTN	XS2531479462	4,125	500	0	500	100,975	504.875,00	1,11
MONDI F.EUR. 20/28 MTN	XS2151059206	2,375	400	0	400	94,710	378.840,00	0,83
RAIF.BK INTL 22/25 MTN	XS2526835694	4,130	400	0	400	99,065	396.260,00	0,87
Summe Emissionsland Österreich							2.353.475,00	5,17

Emissionsland Schweden

ENERGA FIN. 17/27 MTN	XS1575640054	2,125	0	0	500	90,525	452.625,00	0,99
SKF 19/29	XS2079107830	0,875	0	0	300	83,910	251.730,00	0,55
SKF 21/31	XS2297204815	0,250	0	0	600	75,500	453.000,00	1,00
Summe Emissionsland Schweden							1.157.355,00	2,54

Emissionsland Schweiz

CR.SUISSE GR 19/27 FLR	CH0483180946	1,000	0	0	500	82,790	413.950,00	0,91
Summe Emissionsland Schweiz							413.950,00	0,91

Emissionsland Spanien

AMADEUS IT GRP 20/27 MTN	XS2177555062	2,875	0	0	300	97,585	292.755,00	0,64
Summe Emissionsland Spanien							292.755,00	0,64

Emissionsland Tschechische Republik

CESKE DRAHY 19/26	XS1991190361	1,500	0	0	480	90,120	432.576,00	0,95
Summe Emissionsland Tschechische Republik							432.576,00	0,95

Emissionsland USA

ABBVIE 19/27	XS2055646918	0,750	400	0	400	88,785	355.140,00	0,78
ALTRIA GRP 19/27	XS1843443190	2,200	0	0	500	91,410	457.050,00	1,00
AT + T 14/29	XS1144088165	2,600	0	0	700	93,335	653.345,00	1,44
BOOKING HLDG 22/26	XS2555218291	4,000	300	0	300	102,345	307.035,00	0,67
GOLDM.S.GRP 20/30 MTN	XS2107332640	0,875	0	0	250	81,085	202.712,50	0,45
IBM 22/30	XS2442764747	0,875	200	0	200	83,800	167.600,00	0,37
INTL BUS. MACH. 16/28	XS1375955678	1,750	400	0	400	92,230	368.920,00	0,81
MCDONALDS CORP. 16/28 MTN	XS1403264291	1,750	400	0	400	92,435	369.740,00	0,81
MONDELE.INTL 21/33	XS2312723138	0,750	0	0	600	75,645	453.870,00	1,00
MORGAN STANLEY 17/27MTN J	XS1603892149	1,875	0	0	400	93,145	372.580,00	0,82
NASDAQ 21/33	XS2369906644	0,900	0	0	700	73,910	517.370,00	1,14
VERIZON COMM 14/31	XS1146286205	2,625	0	0	500	92,310	461.550,00	1,01
VISA 22/29	XS2479941572	2,000	300	0	300	93,280	279.840,00	0,62
Summe Emissionsland USA							4.966.752,50	10,92
Summe Anleihen auf Euro lautend							32.761.237,00	72,00
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere							32.761.237,00	72,00

Gliederung des Fondsvermögens

Wertpapiere							43.871.381,39	96,42
Bankguthaben							1.197.620,74	2,63
Zinsenansprüche							430.720,59	0,95
Fondsvermögen							45.499.722,72	100,00

Bei den Prozenangaben kann es aufgrund der Kommastellen zu Rundungsdifferenzen kommen.

Hinweis an die Anleger:

Die Bewertung von Vermögenswerten in illiquiden Märkten kann von ihren tatsächlichen Veräußerungspreisen abweichen.

Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000723176			Stück		131.763,877	
Anteilswert Ausschüttungsanteile	AT0000723176			EUR		70,66	
Umlaufende Ausschüttungsanteile IT01	AT0000A2D8L9			Stück		518,000	
Anteilswert Ausschüttungsanteile IT01	AT0000A2D8L9			EUR		9.047,85	
Umlaufende Thesaurierungsanteile DV	AT0000A29469			Stück		4.589,693	
Anteilswert Thesaurierungsanteile DV	AT0000A29469			EUR		82,85	
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000723168			Stück		268.353,780	
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000723168			EUR		115,98	

Während des Berichtszeitraumes getätigte Käufe und Verkäufe in Wertpapieren, soweit sie nicht in der Vermögensaufstellung genannt sind

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge
Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)				
Amtlich gehandelte Wertpapiere				
Anleihen auf Euro lautend				
Emissionsland Luxemburg				
GAZ CAPITAL 13/25 MTN	XS0906949523	4,364	0	400
Emissionsland Österreich				
IMMOFINANZ 19/23	XS1935128956	2,625	0	500
NOVOMATIC 16-23 MTN 1	AT0000A1LHT0	1,625	0	450
S IMMO AG 21/28 MTN 1	AT0000A2MKW4	1,750	0	250
Emissionsland USA				
XYLEM 2023	XS1378780891	2,250	0	400
In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere				
Anleihen auf Euro lautend				
Emissionsland Deutschland				
COBA 18/28 S.904	DE000CZ40M39	1,500	0	200
SCHAEFFLER MTN 19/27	DE000A2YB7B5	2,875	150	300
Emissionsland Frankreich				
ILIAD 20/26	FR0013518420	2,375	0	400
SEB SA 20/25	FR0013518081	1,375	0	400
Emissionsland Österreich				
IMMOFINANZ 20/27	XS2243564478	2,500	0	300
Nicht notierte Wertpapiere				
Anleihen auf Euro lautend				
Emissionsland Deutschland				
LANXESS FIN. 12/22 MTN	XS0769023309	3,500	0	400
Emissionsland Österreich				
KELAG-KAERNT.ELE.12-22MTN	AT0000A0X913	3,250	0	300

Angaben zur Vergütungspolitik

(Die Angaben beziehen sich auf das Geschäftsjahr 2022 der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H, welches im zu berichtenden Rechnungsjahr des gegenständlichen Fonds abgeschlossen wurde)

Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter/Begünstigten:	30
davon Führungskräfte/Geschäftsleiter/Prokuristen/Aufsichtsräte	10
davon Risikoträger	9
davon Mitarbeiter mit Kontrollfunktion	0
davon Mitarbeiter die sich aufgrund der Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsleiter und Risikoträger	0

Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter) der Verwaltungsgesellschaft gezahlten Vergütungen:	1.957.545,34 EUR
davon fixe Vergütung:	1.957.545,34 EUR
davon variable Vergütung:	0 EUR
davon Vergütung an die Führungskräfte/Geschäftsleiter/Prokuristen/Aufsichtsräte:	547.643,14 EUR
davon Vergütung an die Risikoträger:	717.526,95 EUR
davon Vergütung an die Mitarbeiter mit Kontrollfunktion:	0 EUR
davon Vergütung an Mitarbeiter, die sich aufgrund der Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsleiter und Risikoträger:	0 EUR
Gesamtsumme der Vergütungen an Geschäftsleitung, Prokuristen, Aufsichtsräte, Risikoträger, Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen und Mitarbeiter, die sich aufgrund der Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger	1.265.170,09 EUR

Die Vergütung wurde aufgrund folgender Grundlage berechnet:

- Wesentliche Angaben, wie die fixe sowie variable Vergütung festgelegt wird:

Das Vergütungssystem der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H ist im Wesentlichen im Sinne der nachfolgenden Grundprinzipien gestaltet: Marktkonforme und tätigkeits- bzw. funktionsgerechte Fixvergütung und Beiträge zur betrieblichen Altersvorsorge sowie mögliche ao. Einmalzahlungen/Prämien (variable Vergütungskomponente). Die angemessene Vergütung der Mitarbeiterkategorien orientiert sich an internen und externen Marktvergleichen sowie an der Geschäftsstrategie und den längerfristigen Interessen des Unternehmens und soll die nachhaltige Bindung der Mitarbeiter an das Haus unterstützen. Für die Ausgestaltung der Vergütung spielen neben den gesetzlichen Regelungen, die konkrete Tätigkeit/Funktion im Unternehmen, die Übernahme von Führungsaufgaben, die fachliche und persönliche Qualifikation sowie die Erfahrung des Mitarbeiters eine maßgebliche Rolle. Darüber hinaus kann die SPKOÖ KAG besondere außerordentliche und einmalige Leistungen einzelner Mitarbeiter, wie beispielsweise erfolgreich abgewickelte Projekte oder gut gelöste unvorhergesehene Aufgaben und Problemstellungen, mit einer Einmalzahlung/Prämie von maximal EUR 3.000,- pro Mitarbeiter pro Jahr finanziell honorieren. Die Entscheidung über eine solche Einmalzahlung ist immer vorab per Geschäftsführerbeschluss zu treffen und wird im Rahmen eines jährlichen Zuerkennungsverfahrens genehmigt und ausgezahlt. Leistungen, die von Mitarbeitern in ihren Funktionen verlangt und erwartet werden, erfüllen nicht die

Voraussetzungen für die Gewährung einer Einmalzahlung/Prämie. Für die Beurteilung einer Vergabe einer Einmalzahlung werden quantitative und qualitative Kriterien herangezogen. Insbesondere aber Leistungen von Mitarbeitern (inkl. Risikoträgern und Geschäftsführern) im Zusammenhang mit der Performance von Sondervermögen (Fonds) finden hierbei keinerlei Berücksichtigung. Ebenso werden keine risikofördernden oder die Wirksamkeit des Risikomanagements beeinflussende Leistungen berücksichtigt. Bei Auszahlung einer solchen Prämie besteht daher keinerlei Anreiz, unverhältnismäßig hohe Risiken einzugehen. Die Bemessung erfolgt anhand objektiver Kriterien, die durch eine jährliche Leistungsbeurteilung mit mehrjährigem Betrachtungszeitraum ergänzt werden. Sie erfolgt auf Basis jährlich vereinbarter Ziele und dem zumindest jährlich zu führenden Führungsdialog mit der Geschäftsführung. Klare schriftliche Vorgaben und eine ausreichend fundierte Dokumentation sind hierbei wesentlich.

Eine über dem vereinbarten Grundgehalt hinausgehende Bezahlung ist - neben einem pauschalen Gehalt für Leistungsträger – unter anderem auch über Funktions- und Leistungszulagen sowie Überstundenpauschale möglich. Allfällige performanceabhängige Vereinbarungen mit Kunden haben keine Auswirkung auf die Gehälter der Mitarbeiter. Die fixen Entgeltsbestandteile setzen sich für die einzelnen Mitarbeiterkategorien aus nachfolgenden Elementen zusammen: Basisgehalt, Zulagen, abhängig von der Funktion und eine allfällige Überstundenpauschale. Dazu gehören diverse freiwillige Sozial-/Leistungen. Die Geschäftsführung erstellt überdies laufend einen Vergleich der Gehälter aller Mitarbeiter, um eine ausgewogene Bezahlung von Mitarbeitern mit vergleichbarer Tätigkeit und Verantwortung sicher zu stellen.

Es wird im Rahmen der Bewertung der Leistung der Mitarbeiter die Nachhaltigkeit der erreichten Erfolge miteinbezogen.

- Details dazu unter www.s-fonds.at

Ergänzende Angaben nach Artikel Art 107 EU-AIFM-VO

Entsprechend der Organisationsstruktur der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H findet das Fondsmanagement im Wesentlichen auf Ebene von Assetallokationsteams statt. Eine spezifische Darstellung einer Mitarbeiter- oder/und Vergütungszuordnung zu einzelnen Fonds ist aus diesem Grunde nicht möglich. Alle Angaben beziehen sich aus diesem Grunde auf die Ebene der KAG.

Bei den Überprüfungen gemäß § 17c Abs. 1 Z 3 im Jahr 2022 und Z 4 InvFG 2011 im Jahr 2022 kam es zu keinen Beanstandungen.

Wesentliche Änderungen an der angenommenen Vergütungspolitik:

- Aufnahme einer untergeordneten variablen Vergütungskomponente (Einmalzahlung/Prämie) in die Grundsätze der Vergütungspolitik 2022 mit Wirkung 06.04.2022.

Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R)

Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und Gesamttrendite-Swaps im Sinne der Verordnung (EU) 2015/2365 wurden im Berichtszeitraum nicht eingesetzt.

Linz, am 20. April 2023

**Sparkasse Oberösterreich
Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.**



Walter Lenczuk
Geschäftsführer



Mag. Klaus Auer
Geschäftsführer

Bestätigungsvermerk

Bericht zum Rechenschaftsbericht

Prüfungsurteil

Wir haben den Rechenschaftsbericht der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft mbH, Linz, über den von ihr verwalteten

**BusinessBond,
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2023, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31. Jänner 2023 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns bis zum Datum des Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu diesem Datum zu dienen.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen und wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts haben wir die Verantwortlichkeit, diese sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Rechenschaftsbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen 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 der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, 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 angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und 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.
- Wir gewinnen 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 der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.

Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat 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 erkennen, aus.

Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer

Der für die Abschlussprüfung auftragsverantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Herr Mag. Christian Grinschgl.

Linz, am 20. April 2023

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl
Wirtschaftsprüfer

Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

Steuerliche Behandlung des BusinessBond (A)

ISIN: AT0000723176
 Rechnungsjahr: 01.02.2022
 31.01.2023
 Auszahlung: 03.04.2023

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fondsergebnis der Meldeperiode	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345
Zusätzlich						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,8345	0,8345	0,8345	0,8345	0,8345	0,8345
Abzüglich						
Gutschriften sowie rückgestattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerfreie Zinserträge						
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
Steuerfreie Dividendenerträge						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. § 10 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. § 10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000				0,0000
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerpflichtige Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§2 Abs.2 KStG)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,0520	0,0520	0,0520	0,0520	0,0520	0,0520
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,4480	0,4480	0,4480	0,4480	0,4480	0,4480
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345	-0,8345
Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
Korrekturbeträge						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind						
Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.	4)					
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde						
KEST auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber						
KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0000					

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebk.at/> zu entnehmen
 2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvf und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1., bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des BusinessBond (T)

ISIN: AT0000723168
 Rechnungsjahr: 01.02.2022
 31.01.2023
 Auszahlung: 03.04.2023

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fondsergebnis der Meldeperiode	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785
Zuzüglich						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	1,3785	1,3785	1,3785	1,3785	1,3785	1,3785
Abzüglich						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerfreie Zinserträge						
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
Steuerfreie Dividenden						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000				0,0000
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerpflichtige Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§2 Abs.2 KStG)						0,0000
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerte Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzanzahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785	-1,3785
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Korrekturbeträge						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		0,0000
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		0,0000
Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind						
Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.	4)					
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar:						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0000					

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebk.at/> zu entnehmen
 2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des BusinessBond DV (T)

ISIN: AT0000A29469
 Rechnungsjahr: 01.02.2022
 31.01.2023
 Auszahlung: 03.04.2023

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fondsergebnis der Meldeperiode	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182
Zuzüglich						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,5182	0,5182	0,5182	0,5182	0,5182	0,5182
Abzüglich						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerfreie Zinserträge						
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen	0,0000	0,0000				0,0000
Steuerfreie Dividendenträge						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000				0,0000
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerpflichtige Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						0,0000
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182	-0,5182
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Korrekturbeträge						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind						
Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0000					

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oekb.at/> zu entnehmen
 2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Enthält die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des BusinessBond IT (A)

ISIN: AT0000A2DBL9
 Rechnungsjahr: 01.02.2022
 31.01.2023
 Auszahlung: 03.04.2023

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Fondsergebnis der Meldeperiode	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433
Zuzüglich						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	60,0433	60,0433	60,0433	60,0433	60,0433	60,0433
Abzüglich						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerfreie Zinserträge						
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen	0,0000	0,0000				0,0000
Steuerfreie Dividenden						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000				0,0000
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000			0,0000	0,0000
Steuerpflichtige Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						0,0000
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	60,0972	60,0972	60,0972	60,0972	60,0972	60,0972
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	19,9028	19,9028	19,9028	19,9028	19,9028	19,9028
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433	-60,0433
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000
Korrekturbeträge						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 80,0000	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000	80,0000
Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind						
Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,0000	0,0000
Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z. 5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)	0,0000					

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oekb.at/> zu entnehmen
 2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Enthält die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Angaben gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO)

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „**BusinessBond**“, Miteigentumsfonds gemäß **Investmentfondsgesetz 2011 idgF** (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Linz verwaltet.

Artikel 1 Miteigentumsanteile

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bankaktiengesellschaft, Linz.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und -grundsätze

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.

„**BusinessBond**“ ist ein auf Euro lautender Rentenfonds, der in internationale, auf Euro lautende Unternehmensanleihen investiert.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt **zu mindestens 51 % des Fondsvermögens** in auf Euro lautende internationale Unternehmensanleihen, die nach den führenden Rating-Agenturen mindestens ein BBB- bzw. Baa3 Rating aufweisen, was Investment-Grade entspricht.

Weiters können Anteile anderer Investmentfonds, die ihrerseits überwiegend in o.a. Wertpapiere und gleichwertige Wertpapiere investieren, erworben werden. Die Investition in Geldmarktinstrumente und Sichteinlagen oder kündbare Einlagen ist möglich. Derivative Instrumente dürfen erworben werden.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunktes für das Fondsvermögen erworben.

Gegebenenfalls können Anteile an Investmentfonds erworben werden, deren Anlagerestriktionen hinsichtlich des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunktes und der unten zu den Veranlagungsinstrumenten angeführten Beschränkungen abweichen. Die jederzeitige Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunktes bleibt hiervon unberührt.

Wertpapiere

Wertpapiere (einschließlich Wertpapiere mit eingebetteten derivativen Instrumenten) dürfen **bis zu 100 %** des Fondsvermögens erworben werden.

Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 30 %** des Fondsvermögens erworben werden.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt bis zu 10 % des Fondsvermögens erworben werden.

Anteile an Investmentfonds

Anteile an Investmentfonds (OGAW) dürfen **jeweils bis zu 10 %** des Fondsvermögens und **insgesamt bis zu 10 %** des Fondsvermögens erworben werden, sofern diese (OGAW) ihrerseits jeweils zu nicht mehr als **10 %** des Fondsvermögens in Anteile anderer Investmentfonds investieren.

Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen als Teil der Anlagestrategie **bis zu 49 %** des Fondsvermögens und zur Absicherung eingesetzt werden.

Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz

Der Commitment Wert wird gemäß dem 3. Hauptstück der 4. Derivate-Risikoberechnungs- und MeldeV idgF ermittelt.

Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 49 %** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Vorübergehend aufgenommene Kredite

Die Verwaltungsgesellschaft darf für Rechnung des Investmentfonds vorübergehend Kredite **bis zur Höhe von 10 %** des Fondsvermögens aufnehmen.

Pensionsgeschäfte

Pensionsgeschäfte dürfen **bis zu 30 %** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

Wertpapierleihe

Wertpapierleihegeschäfte dürfen **bis zu 30 %** des Fondsvermögens eingesetzt werden.

Der Erwerb von Veranlagungsinstrumenten ist nur einheitlich für den ganzen Investmentfonds und nicht für eine einzelne Anteilsgattung oder eine Gruppe von Anteilsgattungen zulässig.

Dies gilt jedoch nicht für Währungssicherungsgeschäfte. Diese können auch ausschließlich zugunsten einer einzigen Anteilsgattung abgeschlossen werden. Ausgaben und Einnahmen aufgrund eines Währungssicherungsgeschäftes werden ausschließlich der betreffenden Anteilsgattung zugeordnet.

Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR. Der Wert der Anteile wird an österreichischen Bankarbeitstagen mit Ausnahme von Karfreitag und Silvester ermittelt.

Ausgabe und Ausgabeaufschlag

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 3,5 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung des Ausgabeaufschlages vorzunehmen.

Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

Auf Verlangen eines Anteilinhabers ist diesem sein Anteil an dem Investmentfonds zum jeweiligen Rücknahmepreis gegen Rückgabe des Anteilscheines auszuführen.

Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 1. Februar bis zum 31. Jänner.

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

Für den Investmentfonds können sowohl Ausschüttungsanteilscheine als auch Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Auszahlung ausgegeben werden.

Für diesen Investmentfonds können verschiedene Gattungen von Anteilscheinen ausgegeben werden. Die Bildung der Anteilsgattungen sowie die Ausgabe von Anteilen einer Anteilsgattung liegen im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft.

Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie Zwischenausschüttungen sind zulässig.

Das Fondsvermögen darf durch Ausschüttungen in keinem Fall das im Gesetz vorgesehene Mindestvolumen für eine Kündigung unterschreiten.

Die Beträge sind an die Inhaber von Ausschüttungsanteilscheinen ab 1. April des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem 1. April der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 1. April der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen,

Abwicklungsgebühr

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung **bis zu einer Höhe von 1,2 %** des Fondsvermögens, die täglich abgegrenzt wird und aufgrund der von der Gebührenabgrenzung bereinigten Monatsendwerte errechnet wird.

Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung der Verwaltungsgebühr vorzunehmen.

Die Verwaltungsgesellschaft hat Anspruch auf Ersatz aller durch die Verwaltung entstandenen Aufwendungen.

Die Kosten bei Einführung neuer Anteilsgattungen für bestehende Sondervermögen werden zu Lasten der Anteilspreise der neuen Anteilsgattungen in Rechnung gestellt.

Bei Abwicklung des Investmentfonds erhält die abwickelnde Stelle eine Vergütung von **0,5 %** des Fondsvermögens.

Nähere Angaben und Erläuterungen zu diesem Investmentfonds finden sich im Prospekt.

Linz, im September 2020

Die Fondsbestimmungen für den „BusinessBond“, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 1993 durch Bescheid des Bundesministeriums für Finanzen vom 6. Dezember 2000, GZ. 255722/1-V/13/00 genehmigt. Änderungen erfolgten gemäß Investmentfondsgesetz 1993 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 25. Juli 2002, GZ.25 5722/3-FMA-I/3/02, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 26.11.2003, GZ 25 5700/14-FMA-I/3/03, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.05.2006, GZ: FMA-IF25 5700/0012-INV/2006, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0019-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 06.08.2009, GZ: FMA-IF25 5700/0025-INV/2009, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 4.4.2012, GZ FMA-IF25 5700/0019-INV/2012, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 15.10.2015, GZ FMA-IF25 5722/0001-INV/2015, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 28.07.2017, GZ FMA-IF25 5722/0001/INV/2017, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2018, GZ FMA-IF25 5700/0028-INV/2018, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 02.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0030-INV/2018, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 30. September 2020, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2020.

SPARKASSE OBERÖSTERREICH KAPITALANLAGEGESELLSCHAFT M.B.H.
Linz, Promenade 11-13

Anhang

Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten

1. Börsen mit amtlichem Handel und organisierten Märkten in den Mitgliedstaaten des EWR sowie Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR, die als gleichwertig mit geregelten Märkten gelten

Jeder Mitgliedstaat hat ein aktuelles Verzeichnis der von ihm genehmigten Märkte zu führen. Dieses Verzeichnis ist den anderen Mitgliedstaaten und der Kommission zu übermitteln.

Die Kommission ist gemäß dieser Bestimmung verpflichtet, einmal jährlich ein Verzeichnis der ihr mitgeteilten geregelten Märkte zu veröffentlichen.

Infolge verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Union eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

1.1. Das aktuell gültige Verzeichnis der geregelten Märkte finden Sie unter

https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg12

1.2. Folgende Börsen sind unter das Verzeichnis der Geregelten Märkte zu subsumieren:

- | | |
|------------------|---|
| 1.2.1. Luxemburg | Euro MTF Luxemburg |
| 1.2.2. Schweiz | SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG ³ |

1.3. Gemäß § 67 Abs. 2 Z 2 InvFG anerkannte Märkte im EWR:

Märkte im EWR, die von den jeweils zuständigen Aufsichtsbehörden als anerkannte Märkte eingestuft werden.

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

- | | |
|---------------------------|----------------------|
| 2.1. Bosnien Herzegowina: | Sarajevo, Banja Luka |
| 2.2. Montenegro: | Podgorica |
| 2.3. Russland: | Moscow Exchange |
| 2.4. Serbien: | Belgrad |

¹ Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

² Sobald das Vereinigte Königreich Großbritannien und Nordirland (GB) aufgrund des Ausscheidens aus der EU seinen Status als EWR-Mitgliedstaat verliert, verlieren in weiterer Folge auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte. Für diesen Fall weisen wir darauf hin, dass die in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte

Cboe Europe Equities Regulated Market – Integrated Book Segment, London Metal Exchange, Cboe Europe Equities Regulated Market – Reference Price Book Segment, Cboe Europe Equities Regulated Market – Off-Book Segment, London Stock Exchange Regulated Market (derivatives), NEX Exchange Main Board (non-equity), London Stock Exchange Regulated Market, NEX Exchange Main Board (equity), Euronext London Regulated Market, ICE FUTURES EUROPE, ICE FUTURES EUROPE - AGRICULTURAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - FINANCIAL PRODUCTS DIVISION, ICE FUTURES EUROPE - EQUITY PRODUCTS DIVISION und Gibraltar Stock Exchange

als in diesen Fondsbestimmungen ausdrücklich vorgesehene Börsen bzw. anerkannte geregelte Märkte eines Drittlandes im Sinne des InvFG 2011 bzw. der OGAW-RL gelten.“

³ Aufgrund des Auslaufens der Börsenäquivalenz für die Schweiz sind die SIX Swiss Exchange AG und die BX Swiss AG bis auf Weiteres unter Punkt 2 "Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR" zu subsumieren.

- 2.5. Türkei: Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")

3. Börsen in außereuropäischen Ländern

- 3.1. Australien: Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
 3.2. Argentinien: Buenos Aires
 3.3. Brasilien: Rio de Janeiro, Sao Paulo
 3.4. Chile: Santiago
 3.5. China: Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
 3.6. Hongkong: Hongkong Stock Exchange
 3.7. Indien: Mumbai
 3.8. Indonesien: Jakarta
 3.9. Israel: Tel Aviv
 3.10. Japan: Tokyo, Osaka, Nagoya, Fukuoka, Sapporo
 3.11. Kanada: Toronto, Vancouver, Montreal
 3.12. Kolumbien: Bolsa de Valores de Colombia
 3.13. Korea: Korea Exchange (Seoul, Busan)
 3.14. Malaysia: Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad
 3.15. Mexiko: Mexiko City
 3.16. Neuseeland: Wellington, Auckland
 3.17. Peru: Bolsa de Valores de Lima
 3.18. Philippinen: Philippine Stock Exchange
 3.19. Singapur: Singapur Stock Exchange
 3.20. Südafrika: Johannesburg
 3.21. Taiwan: Taipei
 3.22. Thailand: Bangkok
 3.23. USA: New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati, Nasdaq
 3.24. Venezuela: Caracas
 3.25. Vereinigte Arabische Emirate: Abu Dhabi Securities Exchange (ADX)

4. Organisierte Märkte in Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten der Europäischen Union

- 4.1. Japan: Over the Counter Market
 4.2. Kanada: Over the Counter Market
 4.3. Korea: Over the Counter Market
 4.4. Schweiz: Over the Counter Market
 der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich
 4.5. USA: Over The Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA)

5. Börsen mit Futures und Options Märkten

- 5.1. Argentinien: Bolsa de Comercio de Buenos Aires
 5.2. Australien: Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
 5.3. Brasilien: Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
 5.4. Hongkong: Hong Kong Futures Exchange Ltd.
 5.5. Japan: Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
 5.6. Kanada: Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
 5.7. Korea: Korea Exchange (KRX)
 5.8. Mexiko: Mercado Mexicano de Derivados
 5.9. Neuseeland: New Zealand Futures & Options Exchange
 5.10. Philippinen: Manila International Futures Exchange
 5.11. Singapur: The Singapore Exchange Limited (SGX)
 5.12. Südafrika: Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)

- 5.13. Türkei: TurkDEX
- 5.14. USA: NYCE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)

Gesellschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Verwaltungsgesellschaft:	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13 4020 Linz www.s-fonds.at Firmenbuchnummer: FN87231g
Geschäftsführung:	Walter Lenczuk Mag. Klaus Auer
Prokuristen:	Mag. Wolfgang Floimayr Klaus Frühwirth, MBA
Stammkapital:	727.000,- Euro
Gesellschafter:	Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz Erste Asset Management GmbH Am Belvedere 1 1100 Wien Oberösterreichische Versicherung Aktiengesellschaft Gruberstraße 32 4020 Linz
Aufsichtsrat:	Mag. Christian Stöbich, Vorsitzender (Linz) Mag. Manfred Stadlinger (Linz), Vors. Stv. Mag. Elisabeth Huber (Linz) Mag. Thomas Kraus (Wien) Mag. Thomas Pointner (Linz) Mag. Dr. Thomas Schweiger (Linz)
Staatskommissäre:	Mag. Alexandra Pleininger (ab 01.09.2022) Mag. Benedikt Gamillscheg (bis 31.10.2022) Mag. Agnes Moser (bis 31.08.2022)
Depotbank/Verwahrstelle:	Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
Abschlussprüfer:	KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41 4020 Linz