

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 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.

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) auszuzahlen, 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 | | | | | | | <u>267.440,00</u> | <u>0,59</u> |

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 | | | | | | | <u>1.042.380,00</u> | <u>2,29</u> |

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 | | | | | | | <u>619.237,50</u> | <u>1,36</u> |

Emissionsland USA

| | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------|-------|-----|---|-----|--------|-------------------|-------------|
| MANPOWERGRP 18/26 | XS1839680680 | 1,750 | 400 | 0 | 400 | 94,280 | 377.120,00 | 0,83 |
| Summe Emissionsland USA | | | | | | | <u>377.120,00</u> | <u>0,83</u> |

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 | | | | | | | <u>304.060,00</u> | <u>0,67</u> |
| Summe Anleihen auf Euro lautend | | | | | | | <u>11.110.144,39</u> | <u>24,42</u> |
| Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere | | | | | | | <u>11.110.144,39</u> | <u>24,42</u> |

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 | | | | | | | <u>2.041.425,00</u> | <u>4,49</u> |

Emissionsland Dänemark

| | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|-------|-----|---|-----|--------|-------------------|-------------|
| ISS GLOBAL 19/26 MTN | XS2013618421 | 0,875 | 400 | 0 | 400 | 89,700 | 358.800,00 | 0,79 |
| Summe Emissionsland Dänemark | | | | | | | <u>358.800,00</u> | <u>0,79</u> |

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 | | | | | | | <u>5.896.912,00</u> | <u>12,96</u> |

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 | | | | | | | <u>725.945,00</u> | <u>1,60</u> |

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 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 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 Meldeszeitpunkt.

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 |
| 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 1988 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 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.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 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 |
| 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 versteuerten 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 |