

# Rechenschaftsbericht 2023



ISS ESG



## s EthikAktien

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

**1. Februar 2022 bis 31. Jänner 2023**

ISIN: (A) AT0000681176  
(T) AT0000681168  
(T) AT0000A294E3  
(A) AT0000A2D8T2

Kapitalanlagegesellschaft  
**SPARKASSE**   
Oberösterreich

# Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

## Publikumsfonds

---

### Anleihefonds

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

### Mischfonds

<b>s RegionenFonds</b>	der gemischte Fonds in stabilen Wirtschaftsräumen
<b>s EthikMix</b>	der internationale Ethik-Mischfonds
<b>s KlimaMix</b>	der internationale Klimaschutz-Mischfonds

### Aktienfonds

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

### Strategiefonds

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

### Wertsicherungsfonds

<b>s Protect Strategie</b>	der Strategiefonds mit innovativem Wertsicherungskonzept
----------------------------	--

## Inhaltsverzeichnis

<b>Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.....</b>	<b>2</b>
<b>Allgemeine Fondsdaten .....</b>	<b>5</b>
<b>Fondscharakteristik.....</b>	<b>5</b>
<b>Anlagegrundsatz .....</b>	<b>6</b>
<b>Anlagepolitik.....</b>	<b>6</b>
<b>Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte .....</b>	<b>8</b>
<b>Entwicklung des Fonds .....</b>	<b>9</b>
<b>Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR.....</b>	<b>11</b>
<b>Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens .....</b>	<b>13</b>
<b>Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2023.....</b>	<b>15</b>
<b>Angaben zur Vergütungspolitik.....</b>	<b>20</b>
<b>Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R) .....</b>	<b>21</b>
<b>Bestätigungsvermerk.....</b>	<b>23</b>
<b>Grundlagen der Besteuerung für den Fonds .....</b>	<b>27</b>
<b>Anhang I Nachhaltigkeitsbezogene Informationen .....</b>	<b>31</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 .....</b>	<b>40</b>
<b>Gesellschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. ....</b>	<b>47</b>

### 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](http://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](http://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 **s EthikAktien** – 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](http://www.s-fonds.at).

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



Disclaimer (Transparenz-Logo):

Das Europäische Transparenz-Logo für Nachhaltigkeitsfonds kennzeichnet, dass die Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. sich verpflichtet, korrekt, angemessen und rechtzeitig Informationen zur Verfügung zu stellen, um Interessierten, insbesondere Kunden, die Möglichkeit zu geben, die Ansätze und Methoden der nachhaltigen Geldanlage des jeweiligen Fonds nachzuvollziehen. Ausführliche Informationen über die Europäischen Transparenzleitlinien finden Sie unter [www.eurosif.org](http://www.eurosif.org). Informationen über die nachhaltige Anlagepolitik und ihre Umsetzung des s EthikAktien Fonds finden Sie unter: [www.s-fonds.at](http://www.s-fonds.at).

Die Transparenzleitlinien werden gemanagt von Eurosif, einer unabhängigen Organisation. Das Europäische SRI Transparenz-Logo steht für die oben beschriebene Verpflichtung des Fondsmanagers. Es ist nicht als Befürwortung eines bestimmten Unternehmens, einer Organisation oder Einzelperson zu verstehen.

## Allgemeine Fondsdaten

Tranche	Auflagedatum	ISIN
ISIN ausschüttend	02.05.2002	AT0000681176
ISIN thesaurierend	02.05.2002	AT0000681168
ISIN thesaurierend DV	02.10.2019	AT0000A294E3
ISIN ausschüttend IT01	06.04.2020	AT0000A2D8T2

## Fondscharakteristik

<b>Fondswährung:</b>	EUR
<b>Rechnungsjahr:</b>	<b>01.02. – 31.01.</b>
<b>Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wiederveranlagungstag:</b>	01.04.
<b>Verwaltungsgebühr:</b>	bis zu 1,50 % p.a.*
<b>Berechnungsmethode des Gesamtrisikos:</b>	Commitment-Ansatz (laut 4. Derivate-Risikoberechnungs- und Meldeverordnung; 3. Hauptstück)
<b>Fondstyp:</b>	Publikumsfonds
<b>Depotbank/Verwahrstelle:</b>	Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
<b>Verwaltungsgesellschaft:</b>	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13, 4020 Linz www.s-fonds.at Firmenbuchnummer: FN87231g
<b>Fondsmanagement:</b>	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.
<b>Abschlussprüfer:</b>	KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41, 4020 Linz
<b>Steuerliche Behandlung im Privatvermögen:</b>	endbesteuert

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

## Anlagegrundsatz

s EthikAktien veranlagt in bedeutende ethisch-soziale und ökologische Aktiengesellschaften mit hohem Qualitätsstandard. Ausschlusskriterien behandeln im Wesentlichen: Atomenergie, Rüstung, Tabak, Pornographie, Embryonenforschung, Tierversuche, Glücksspiel, Kohleförderung, Fracking, menschenrechts- und Arbeitskontroversen.

Als Berater bezüglich der Bewertung der Unternehmen und Länder aus ethischen-ökologischen Gesichtspunkten fungiert die internationale Ratingagentur ISS-ESG. Entsprechend der internationalen Ausrichtung sind Devisenkursschwankungen nicht ausgeschlossen.

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

## Anlagepolitik

Der s EthikAktien Fonds weist im letzten Rechenschaftsjahr per 31.01.2023 eine negative Kursperformance auf. Besonders die investierten Wachstumstitel korrigierten viel stärker als der Vergleichsmarkt im gleichen Zeitraum.

Nach fast zwei Jahren, die maßgeblich vom Corona Virus beeinflusst waren, sorgte nun der Russland-Ukraine Krieg für reichlich Volatilität an den internationalen Aktien- und Rohstoffmärkten. In Windeseile wurden umfangreiche und zahlreiche Sanktionspakete gegen Russland seitens des Westens umgesetzt und trotz aller Schwierigkeiten und teilweise auch Unstimmigkeiten schaffte es Europa sowie der Rest der Welt (Ausnahme: China und Indien), ihre Energieabhängigkeiten durch Rohstoffimporte (Öl, Gas und Steinkohle) aus Russland deutlich zu reduzieren. Zusätzlich beschlossen nahezu alle nennenswerten weltweiten Unternehmen, den russischen Markt zu verlassen. Aufgrund der hohen Energieabhängigkeit seitens Europa gegenüber Russland korrigierten zunächst die europäischen Unternehmen stärker als ihre amerikanischen Pendanten. Gegen Jahresende begann sich das Bild zu drehen und die europäischen Aktien erzielten eine Outperformance gegenüber den amerikanischen Aktien. Im vergangenen Jahr war der s EthikAktien mit rund 25 % des Fondsvermögens (FVs) in Euroland Aktien investiert und davon wurden ca. 12 % des FVs in deutsche Unternehmen veranlagt.

Als Folge der ultra-lockeren Geldpolitik der letzten Jahre, eines äußerst robusten Arbeitsmarktes sowie des oben angeführten Russland-Ukraine-Krieges schnellte die weltweite Inflation in ungeahnte Höhen. Im Oktober lag die Teuerungsrate im Euro-Raum noch bei über 10 %. Die weltweiten Notenbanken, allen voran Fed und EZB, vollzogen sehr rasche Leitzinserhöhungen mit dem Ziel, das Wirtschaftswachstum zu verlangsamen und damit einhergehend die Inflation deutlich zu reduzieren. Ein „Lichtblick am Ende des Tunnels“ könnte sein, dass der weltweite Inflationshöhepunkt bereits überschritten wurde.

Rund 1/3 des Fondsvermögens wurde in sogenannte Wachstumsaktien investiert und steigende Zinsen verursachten bei diesem Anlagestil stärkere Kurskorrekturen, da künftig erzielte Erträge mit einem höheren Zinssatz diskontiert werden. Im Gegensatz dazu waren die investierten Value-Unternehmen weniger anfällig für steigende Zinsen. Klassische Finanztitel, wie Banken und Versicherungen, profitierten von einer höheren Zinslandschaft.

Aus Nachhaltigkeitsgründen wurde die Aktie Veolia (Verstoß gegen kontroverielle Waffen) und Xinjiang Goldwind (Verstoß gegen Good Governance) vollständig verkauft. Zusätzlich kam es zu Verkäufen von folgenden Titeln: Temenos, Linde, Nordex und Daimler Truck Holding AG. Neu investiert wurden unter anderem in St.Microelectronics, Eli Lilly, 3I Group, Axa, Citigroup, Lloyds Banking Group, Cbre Group, Mondi, Asics, Heineken und AT&T.

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

**Fondsmanagement**  
Sparkasse OÖ KAG

## 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

<b>Fondsdaten in EUR</b>	<b>per 31.01.2022</b>	<b>per 31.01.2023</b>
Fondsvermögen gesamt	49.170.693,21	<b>55.077.512,31</b>
Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	174,78	<b>158,17</b>
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	195,49	<b>177,26</b>
Errechneter Wert je DV Thesaurierungsanteil	127,02	<b>116,13</b>
Errechneter Wert je IT01 Ausschüttungsanteil	14.886,67	<b>13.549,45</b>
<b>Ausschüttung / Auszahlung / Thesaurierung in EUR</b>	<b>ab 01.04.2022</b>	<b>ab 03.04.2023</b>
Ausschüttung je Ausschüttungsanteile	1,2000	<b>1,2000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil	3,5242	<b>1,4312</b>
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteile	0,9531	<b>0,5806</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil	5,3097	<b>2,9648</b>
Ausschüttung je IT01 Ausschüttungsanteile	120,0000	<b>120,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je IT01 Ausschüttungsanteil	385,6546	<b>214,8633</b>
Auszahlung (KESt) je DV Thesaurierungsanteile	0,8283	<b>0,5518</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je DV Thesaurierungsanteil	3,8608	<b>2,4416</b>
<b>Umlaufende Anteile</b>	<b>per 31.01.2022</b>	<b>per 31.01.2023</b>
Ausschüttungsanteile	50.873,375	<b>54.965,560</b>
Thesaurierungsanteile	192.035,303	<b>239.660,828</b>
DV Thesaurierungsanteile	4.440,809	<b>3.967,918</b>
IT01 Ausschüttungsanteile	146,000	<b>254,000</b>

## Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

<b>Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages</b>	<b>Ausschüttungs- anteile</b>	<b>Thesaurierungs- -anteile</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	174,78	195,49
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	158,17	177,26
Nettoertrag pro Anteil	-15,50	-17,35
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % <sup>1)</sup></b>	<b>-8,87</b>	<b>-8,88</b>

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

<b>Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages</b>	<b>IT 01 Ausschüttungs- -anteile</b>	<b>DV Thesaurierungs- -anteile</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	14.886,67	127,02
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	13.549,45	116,13
Nettoertrag pro Anteil	-1.226,03	-10,12
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % <sup>1)</sup></b>	<b>-8,24</b>	<b>-7,97</b>

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	32.506.072,77	152,48	1,2000	3,01
2021/2022	49.170.693,21	174,78	1,2000	15,49
<b>2022/2023</b>	<b>55.077.512,31</b>	<b>158,17</b>	<b>1,2000</b>	<b>-8,87</b>

### Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000681176)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für die Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 1,2000 je Anteil, das sind bei 54.965,560 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 65.958,67 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 54.965,560 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 1,4312 je Anteil vorgenommen.

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

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 03.04.2023 gutgeschrieben.

### Thesaurierungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2020/2021	32.506.072,77	170,28	5,8476	1,0492	3,00
2021/2022	49.170.693,21	195,49	5,3097	0,9531	15,48
<b>2022/2023</b>	<b>55.077.512,31</b>	<b>177,26</b>	<b>2,9648</b>	<b>0,5806</b>	<b>-8,88</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000681168)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 239.660,828 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 2,9648 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 0,5806 je Anteil) auszuführen, das sind bei 239.660,828 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 139.147,08.

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

## Thesaurierungsanteile DV

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2020/2021	32.506.072,77	109,68	3,9951	0,8209	4,00
2021/2022	49.170.693,21	127,02	3,8608	0,8283	16,64
<b>2022/2023</b>	<b>55.077.512,31</b>	<b>116,13</b>	<b>2,4416</b>	<b>0,5518</b>	<b>-7,97</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A294E3)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 3.967,918 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 2,4416 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 0,5518 je Anteil) auszuführen, das sind bei 3.967,918 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 2.189,50.

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***	32.506.072,77	12.894,48	100,0000	29,76
2021/2022	49.170.693,21	14.886,67	120,0000	16,30
<b>2022/2023</b>	<b>55.077.512,31</b>	<b>13.549,45</b>	<b>120,0000</b>	<b>-8,24</b>

### Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000A2D8T2)

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für die Ausschüttungsanteile IT01 eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 120,0000 je Anteil, das sind bei 254,000 IT01 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 30.480,00 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2022/23 wird für 254,000 Ausschüttungsanteile IT01 eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 214,8633 je Anteil vorgenommen.

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

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 03.04.2023 gutgeschrieben.

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

\*\*\* Rumpfrechnungsjahr der IT01 Tranche (AT0000A2D8T2) 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

<b>AT0000681176 Ausschütter EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (50.873,375 Anteile)	174,78
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0070 Anteilen bei einem Rechenwert von 171,68)	1,2000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (54.965,560 Anteile)	158,17
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	159,28
Nettoertrag pro Anteil	-15,50
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-8,87 %</b>

<b>AT0000A2D8T2 Ausschütter EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (146,000 Anteile)	14.886,67
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0082 Anteilen bei einem Rechenwert von 14.623,20)	120,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (254,000 Anteile)	13.549,45
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	13.660,64
Nettoertrag pro Anteil	-1.226,03
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-8,24 %</b>

<b>AT0000681168 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (192.035,303 Anteile)	195,49
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0050 Anteilen bei einem Rechenwert von 192,41)	0,9531
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (239.660,828 Anteile)	177,26
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	178,14
Nettoertrag pro Anteil	-17,35
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-8,88 %</b>

<b>AT0000A294E3 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (4.440,809 Anteile)	127,02
Ausschüttung / Auszahlung am 01.04.2022 (entspricht rund 0,0066 Anteilen bei einem Rechenwert von 125,02)	0,8283
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (3.967,918 Anteile)	116,13
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	116,90
Nettoertrag pro Anteil	-10,12
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-7,97 %</b>

## 2. Fondsergebnis

### a. Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

##### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	4.107,39	
Dividendenerträge	745.925,95	
Sonstige Erträge 7)	0,00	
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)		750.033,34

##### Sollzinsen

- 1.005,35

##### Aufwendungen

Vergütung an die KAG	- 736.029,28	
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung*	- 8.570,24	
Publizitätskosten	- 869,52	
Wertpapierdepotgebühren	- 85.301,10	
Depotbankgebühren	0,00	
Kosten für den externen Berater	0,00	
Summe Aufwendungen		- 830.770,14
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds		0,00

#### Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 81.742,15

#### Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Realisierte Gewinne 3)	2.590.317,65	
Realisierte Verluste 4)	- 1.747.682,35	

#### Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

842.635,30

#### Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

760.893,15

### b. Nicht realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6) - 5.044.405,63

#### Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

- 4.283.512,48

### c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres 191.216,77

#### Fondsergebnis gesamt

- 4.092.295,71

## 3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres 49.170.693,21

Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr - 279.938,88

Ausgabe und Rücknahme von Anteilen 10.279.053,69

#### Fondsergebnis gesamt

(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt) - 4.092.295,71

#### Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres

55.077.512,31

- 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 -4.201.770,33.
  - 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 241.868,74.
  - 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR -3.962.551,46 und unrealisierte Verluste EUR -1.081.854,17.
  - 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
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf Britische Pfund lautend</b>								
<b>Emissionsland Großbritannien</b>								
TESCO PLC	LS-,0633333		0	0	126.315	2,459	352.671,75	0,64
UNILEVER PLC	LS-,031111		10.000	0	10.000	41,085	466.488,03	0,85
Summe Emissionsland Großbritannien							<u>819.159,78</u>	<u>1,49</u>
<b>Emissionsland Irland</b>								
CRH PLC	EO-,32		15.000	0	15.000	37,535	639.270,83	1,16
Summe Emissionsland Irland							<u>639.270,83</u>	<u>1,16</u>
Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,88073							<u>1.458.430,61</u>	<u>2,65</u>
<b>Aktien auf Dänische Kronen lautend</b>								
<b>Emissionsland Dänemark</b>								
ORSTED A/S	DK 10		3.000	0	8.000	605,000	650.642,58	1,18
Summe Emissionsland Dänemark							<u>650.642,58</u>	<u>1,18</u>
Summe Aktien auf Dänische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 7,43880							<u>650.642,58</u>	<u>1,18</u>
<b>Aktien auf Euro lautend</b>								
<b>Emissionsland Deutschland</b>								
ADIDAS AG NA O.N.	DE000A1EWWW0		0	0	3.000	147,380	442.140,00	0,80
ALLIANZ SE NA O.N.	DE0008404005		1.500	0	3.500	219,200	767.200,00	1,39
DEUTSCHE BOERSE NA O.N.	DE0005810055		3.000	0	3.000	164,250	492.750,00	0,89
DEUTSCHE POST AG NA O.N.	DE0005552004		0	4.000	15.000	39,380	590.700,00	1,07
ENCAVIS AG INH. O.N.	DE0006095003		0	0	35.000	17,705	619.675,00	1,13
INFINEON TECH.AG NA O.N.	DE0006231004		8.000	0	27.000	32,915	888.705,00	1,61
MERCEDES-BENZ GRP NA O.N.	DE0007100000		4.000	0	13.000	68,150	885.950,00	1,61
MUENCH.RUECKVERS.VNA O.N.	DE0008430026		0	0	2.700	331,000	893.700,00	1,62
TEAMVIEWER AG INH O.N.	DE000A2YN900		0	0	13.000	12,880	167.440,00	0,30
Summe Emissionsland Deutschland							<u>5.748.260,00</u>	<u>10,44</u>
<b>Emissionsland Finnland</b>								
ELISA OYJ A	EO 0,5		3.000	0	9.000	52,380	471.420,00	0,86
Summe Emissionsland Finnland							<u>471.420,00</u>	<u>0,86</u>
<b>Emissionsland Irland</b>								
KINGSPAN GRP PLC	EO-,13		2.000	0	5.000	58,800	294.000,00	0,53
Summe Emissionsland Irland							<u>294.000,00</u>	<u>0,53</u>
<b>Emissionsland Luxemburg</b>								
BEFESA S.A. ORD. O.N.	LU1704650164		0	0	13.500	52,600	710.100,00	1,29
Summe Emissionsland Luxemburg							<u>710.100,00</u>	<u>1,29</u>
<b>Emissionsland Österreich</b>								
VERBUND AG	AT0000746409		5.000	0	5.000	78,050	390.250,00	0,71
Summe Emissionsland Österreich							<u>390.250,00</u>	<u>0,71</u>
Summe Aktien auf Euro lautend							<u>7.614.030,00</u>	<u>13,82</u>
<b>Aktien auf Norwegische Kronen lautend</b>								
<b>Emissionsland Norwegen</b>								
NORSK HYDRO ASA NK 1,098	N00005052605		20.000	0	100.000	80,340	736.503,40	1,34
SCATEC ASA NK -,02	N00010715139		0	0	17.000	80,900	126.078,31	0,23
TOMRA SYSTEMS ASA NK-,50	N00012470089		19.000	0	19.000	175,140	305.057,62	0,55
Summe Emissionsland Norwegen							<u>1.167.639,33</u>	<u>2,12</u>
Summe Aktien auf Norwegische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 10,90830							<u>1.167.639,33</u>	<u>2,12</u>

**Aktien auf Schwedische Kronen lautend****Emissionsland Schweden**

ASSA-ABLOY AB B SK-,33	SE0007100581	10.000	7.000	23.000	245,400	497.373,99	0,90	
						Summe Emissionsland Schweden	497.373,99	0,90
						Summe Aktien auf Schwedische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 11,34800	497.373,99	0,90

**Aktien auf US-Dollar lautend****Emissionsland USA**

BLACKROCK CL. A DL -,01	US09247X1019	200	200	1.000	759,210	700.830,79	1,27	
						Summe Emissionsland USA	700.830,79	1,27
						Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08330	700.830,79	1,27
						Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere	12.088.947,30	21,95

**In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere****Aktien auf Britische Pfund lautend****Emissionsland Großbritannien**

3I GROUP PLC LS-,738636	GB00B1YW4409	40.000	0	40.000	15,750	715.315,70	1,30	
BT GROUP PLC LS 0.05	GB0030913577	300.000	0	300.000	1,247	424.590,96	0,77	
LLOYDS BKG GRP LS-,10	GB0008706128	1.200.000	0	1.200.000	0,526	716.405,71	1,30	
LONDON STOCK EXCHANGE	GB00B0SWJX34	0	0	7.000	74,060	588.625,34	1,07	
MONDI PLC EO -,20	GB00B1CRLC47	30.000	0	30.000	15,230	518.774,20	0,94	
						Summe Emissionsland Großbritannien	2.963.711,91	5,38
						Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,88073	2.963.711,91	5,38

**Aktien auf Euro lautend****Emissionsland Belgien**

UMICORE S.A.	BE0974320526	0	0	12.000	34,630	415.560,00	0,75	
						Summe Emissionsland Belgien	415.560,00	0,75

**Emissionsland Frankreich**

AIR LIQUIDE INH. EO 5,50	FR0000120073	300	0	3.300	146,060	481.998,00	0,88	
AXA S.A. INH. EO 2,29	FR0000120628	20.000	0	20.000	28,615	572.300,00	1,04	
NEOEN S.A. EO 2	FR0011675362	0	0	10.000	34,330	343.300,00	0,62	
ORANGE INH. EO 4	FR0000133308	10.000	0	62.000	9,722	602.764,00	1,09	
OREAL (L) INH. EO 0,2	FR0000120321	0	0	1.700	378,050	642.685,00	1,17	
SCHNEIDER ELEC. INH. EO 4	FR0000121972	0	0	3.000	148,320	444.960,00	0,81	
						Summe Emissionsland Frankreich	3.088.007,00	5,61

**Emissionsland Niederlande**

ASML HOLDING EO -,09	NL0010273215	1.000	0	1.000	602,600	602.600,00	1,09	
HEINEKEN EO 1,60	NL0000009165	6.000	0	6.000	91,540	549.240,00	1,00	
SIGNIFY N.V. EO -,01	NL0011821392	0	8.000	16.000	33,090	529.440,00	0,96	
STMICROELECTRONICS	NL0000226223	13.000	0	13.000	43,110	560.430,00	1,02	
						Summe Emissionsland Niederlande	2.241.710,00	4,07
						Summe Aktien auf Euro lautend	5.745.277,00	10,43

**Aktien auf Japanische Yen lautend****Emissionsland Japan**

ASICS CORP.	JP3118000003	30.000	0	30.000	3.070,000	651.943,09	1,18	
KURITA WATER IND.	JP3270000007	0	0	10.000	5.840,000	413.392,79	0,75	
NOMURA RESEARCH IN.	JP3762800005	0	0	21.000	3.100,000	460.819,71	0,84	
ONO PHARMACEUT.	JP3197600004	0	0	25.000	2.823,500	499.663,76	0,91	
Z HOLDINGS CORP.	JP3933800009	0	0	120.000	371,500	315.565,94	0,57	
						Summe Emissionsland Japan	2.341.385,29	4,25
						Summe Aktien auf Japanische Yen lautend umgerechnet zum Kurs von 141,27000	2.341.385,29	4,25

**Aktien auf Kanadische Dollar lautend****Emissionsland Kanada**

BCE INC. NEW	CA05534B7604	10.000	0	10.000	62,900	431.708,99	0,78	
TELUS CORP.	CA87971M1032	25.000	0	25.000	28,670	491.935,48	0,89	
						Summe Emissionsland Kanada	923.644,47	1,68
						Summe Aktien auf Kanadische Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,45700	923.644,47	1,68



**Aktien auf Schweizer Franken lautend****Emissionsland Schweiz**

GEBERIT AG NA DISP. SF-10	CH0030170408	300	200	1.000	517,600	515.948,96	0,94
SONOVA HLDG AG NA.SF 0,05	CH0012549785	0	0	1.000	227,900	227.173,05	0,41
UBS GROUP AG SF -,10	CH0244767585	0	15.000	45.000	19,440	872.009,57	1,58
						Summe Emissionsland Schweiz	2,93
						Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 1,00320	2,93

**Aktien auf US-Dollar lautend****Emissionsland Irland**

TRANE TECHNOLOG. PLC DL 1	IE00BK9ZQ967	0	0	2.500	179,120	413.366,57	0,75
						Summe Emissionsland Irland	0,75

**Emissionsland Taiwan**

TAIWAN SEMICON.MANU.ADR/5	US8740391003	8.000	0	15.000	92,730	1.283.993,35	2,33
						Summe Emissionsland Taiwan	2,33

**Emissionsland USA**

ABBVIE INC. DL-,01	US00287Y1091	1.500	0	6.500	147,750	886.527,28	1,61
ADOBE INC.	US00724F1012	0	0	1.600	370,340	546.980,52	0,99
AIR PROD. CHEM. DL 1	US0091581068	1.000	0	3.000	320,510	887.593,46	1,61
AMERICAN WATER WKS DL-,01	US0304201033	0	0	2.000	156,490	288.913,51	0,52
APPLE INC.	US0378331005	9.500	0	16.500	144,290	2.197.715,31	3,99
AT + T INC. DL 1	US00206R1023	30.000	0	30.000	20,370	564.109,66	1,02
AUTODESK INC.	US0527691069	2.500	0	2.500	215,160	496.538,36	0,90
BOSTON SCIENTIFIC DL-,01	US1011371077	0	0	16.000	46,250	683.097,94	1,24
BRISTOL-MYERS SQUIBB DL-10	US1101221083	3.000	0	8.000	72,650	536.508,82	0,97
CBRE GROUP INC. A DL-,01	US12504L1098	6.000	0	6.000	85,510	473.608,42	0,86
CITIGROUP INC. DL -,01	US1729674242	10.000	0	10.000	52,220	482.045,60	0,88
CVS HEALTH CORP. DL-,01	US1266501006	0	0	6.500	88,220	529.336,29	0,96
EDWARDS LIFESCIENCES	US28176E1082	0	0	6.500	76,700	460.214,16	0,84
ELI LILLY	US5324571083	2.000	0	2.000	344,150	635.373,40	1,15
EQUINIX INC. DL-,001	US29444U7000	0	200	800	738,130	545.097,39	0,99
GRAND CANYON EDUCAT. INC.	US38526M1062	6.000	0	6.000	116,560	645.582,94	1,17
HCA HEALTHCARE INC.DL-,01	US40412C1018	2.500	0	2.500	255,070	588.641,19	1,07
INTUIT INC. DL-,01	US4612021034	700	0	2.500	422,670	975.422,32	1,77
LAB. CORP.OF AMER. DL-,10	US50540R4092	0	0	3.000	252,120	698.199,94	1,27
MASTERCARD INC.A DL-,0001	US57636Q1040	1.500	0	3.000	370,600	1.026.308,50	1,86
MICRON TECHN. INC. DL-,10	US5951121038	0	0	7.000	60,300	389.642,76	0,71
MICROSOFT DL-,00000625	US5949181045	10.000	8.300	9.000	247,810	2.058.792,58	3,74
MOODY'S CORP DL 1	US6153691059	0	0	2.000	322,750	595.864,49	1,08
NIKE INC. B	US6541061031	0	0	8.000	127,330	940.312,01	1,71
NVIDIA CORP. DL-,01	US67066G1040	0	0	4.400	195,370	793.527,19	1,44
ORMAT TECHNOLOG. DL-,001	US6866881021	0	0	6.500	92,550	555.317,09	1,01
PROCTER GAMBLE	US7427181091	0	0	4.500	142,380	591.442,81	1,07
PROLOGIS INC. DL-,01	US74340W1036	0	3.000	4.500	129,280	537.025,75	0,98
S+P GLOBAL INC. DL 1	US78409V1044	500	1.000	2.500	374,940	865.272,78	1,57
SALESFORCE INC. DL-,001	US79466L3024	2.000	0	6.000	167,970	930.324,01	1,69
SMARTSHEET INC.A DL-,0001	US83200N1037	0	0	7.000	43,210	279.211,67	0,51
STRIDE INC. DL -,0001	US86333M1080	0	0	20.000	42,930	792.578,23	1,44
SUNRUN INC. DL-,0001	US86771W1053	0	0	10.000	26,280	242.592,08	0,44
UNITEDHEALTH GROUP DL-,01	US91324P1021	400	0	2.000	499,190	921.609,90	1,67
VISA INC. CL. A DL -,0001	US92826C8394	0	0	4.500	230,210	956.286,35	1,74
WASTE MANAGEMENT	US94106L1098	0	0	3.500	154,730	499.912,30	0,91
WORKDAY INC.CLA DL-,001	US98138H1014	0	0	3.500	181,430	586.176,50	1,06
XYLEM INC. DL-,01	US98419M1009	0	2.000	5.000	104,010	480.060,92	0,87
						Summe Emissionsland USA	49,32
						Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08330	52,40
						Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere	77,07

**Gliederung des Fondsvermögens**

Wertpapiere	54.539.221,90	99,02
Bankguthaben	502.234,33	0,91
Dividendenansprüche	35.036,94	0,07
Zinsenansprüche	1.019,14	0,00
Fondsvermögen	55.077.512,31	100,00

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

Während des Berichtszeitraums wurde fortlaufend mehr als 50 % in Aktien (Kapitalbeteiligungen gem. § 2 Absatz 8 InvStG Deutschland) investiert.

**Hinweis an die Anleger:**

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

Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000681176	Stück	54.965,560
Anteilswert Ausschüttungsanteile	AT0000681176	EUR	158,17
Umlaufende Ausschüttungsanteile IT01	AT0000A2D8T2	Stück	254,000
Anteilswert Ausschüttungsanteile IT01	AT0000A2D8T2	EUR	13.549,45
Umlaufende Thesaurierungsanteile DV	AT0000A294E3	Stück	3.967,918
Anteilswert Thesaurierungsanteile DV	AT0000A294E3	EUR	116,13
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000681168	Stück	239.660,828
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000681168	EUR	177,26

**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****Aktien auf Euro lautend****Emissionsland Deutschland**

DAIMLER TRUCK HLDG NA ON	DE000DTROCK8		0	4.500
NORDEX SE BZR	DE000A31C3G1		25.000	25.000
NORDEX SE O.N.	DE000A0D6554		5.100	30.100

**Emissionsland Irland**

LINDE PLC EO 0,001	IE00BZ12WP82		0	2.500
--------------------	--------------	--	---	-------

**Aktien auf Norwegische Kronen lautend****Emissionsland Norwegen**

TOMRA SYSTEMS ASA NK 0,5	N00005668905		0	9.500
--------------------------	--------------	--	---	-------

**In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere****Aktien auf Euro lautend****Emissionsland Frankreich**

VEOLIA ENVIRONNE. EO 5	FR0000124141		10.000	47.000
------------------------	--------------	--	--------	--------

**Emissionsland Niederlande**

KONINKL. PHILIPS EO -,20	NL0000009538		0	15.000
--------------------------	--------------	--	---	--------

**Aktien auf Hongkong-Dollar lautend****Emissionsland China**

XINJIANG GOLDW.SC.+T.H	CNE100000PP1		0	500.000
------------------------	--------------	--	---	---------

**Aktien auf Japanische Yen lautend****Emissionsland Japan**

SONY GROUP CORP.	JP3435000009		0	6.000
------------------	--------------	--	---	-------

**Aktien auf Kanadische Dollar lautend****Emissionsland Kanada**

BALLARD PWR SYS	CA0585861085		0	20.000
-----------------	--------------	--	---	--------

**Aktien auf Schweizer Franken lautend****Emissionsland Schweiz**

TEMENOS AG NAM.	SF 5	CH0012453913	0	3.500
-----------------	------	--------------	---	-------

**Aktien auf US-Dollar lautend****Emissionsland Irland**

JOHNSON CONTR.INTL.DL-.01		IE00BY7QL619	0	7.500
MEDTRONIC PLC DL-.0001		IE00BTN1Y115	0	4.500

**Emissionsland Niederlande**

ASML HOLDING NY	EO-.09	USN070592100	0	1.350
-----------------	--------	--------------	---	-------

**Emissionsland USA**

FTI CONSULTING DL-.01		US3029411093	3.500	3.500
TPI COMPOSITES INC. -.01		US87266J1043	0	9.000

## 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)

<b>Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter/Begünstigten:</b>	<b>30</b>
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

---

<b>Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter) der Verwaltungsgesellschaft gezahlten Vergütungen:</b>	<b>1.957.545,34 EUR</b>
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](http://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 Gesamtrendite-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

**s EthikAktien,  
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 s Ethik Aktien (A)

ISIN: AT0000681176  
 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
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>2,6312</b>	<b>2,6312</b>	<b>2,6312</b>	<b>2,6312</b>	<b>2,6312</b>	<b>2,6312</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	2,6312	2,6312	2,6312	2,6312	2,6312	2,6312
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1) 0,5506	0,5506	0,5506	0,5506	0,5506	0,5506
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerfreie Zinserträge</b>						
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
<b>Steuerfreie Dividendenerträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1)				0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1)				0,2905	0,2905
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)	1,1521	1,1521				1,1521
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>2,0298</b>	<b>2,0298</b>	<b>3,1818</b>	<b>3,1818</b>	<b>2,8913</b>	<b>1,7393</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	2,0298	2,0298	0,3017	0,3017		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	2,8801	2,8801	2,8913	1,7393
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)						1,7290
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	1,7281	1,7281	2,8801	2,8801	2,8801	1,7281
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>	<b>1,2000</b>
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 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	1,4312	1,4312	1,4312	1,4312	1,4312	1,4312
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000	1,2000
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 1,4791	1,4791	2,6312	2,6312		1,4791
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 1,2000	1,2000	1,2000	1,2000		1,2000
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>	4)					
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0346	0,0346	0,0346	0,0346	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
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,2154	0,2154	0,2154	0,2154	0,3545	0,3545
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) 0,0108	0,0108	0,0108	0,0108	0,0108	0,0108
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)				0,1845	0,1845
<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen</b>						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009	0,0009
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,3008	0,3008	0,3008	0,3008	0,3008	0,3008
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)	1,7281	1,7281	1,7281	1,7281	1,7281	1,7281
<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>0,5209</b>	<b>0,5209</b>	<b>0,5209</b>	<b>0,5209</b>	<b>0,5209</b>	<b>0,5209</b>
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002	0,0002
KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,0827	0,0827	0,0827	0,0827	0,0827	0,0827
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0373	-0,0373	-0,0373	-0,0373	-0,0373	-0,0373
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	0,4752	0,4752	0,4752	0,4752	0,4752	0,4752
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsehaber</b>						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oeob.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: Gesamtsomme 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 s Ethik Aktien (T)

ISIN: AT0000681168  
 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
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>2,9648</b>	<b>2,9648</b>	<b>2,9648</b>	<b>2,9648</b>	<b>2,9648</b>	<b>2,9648</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	2,9648	2,9648	2,9648	2,9648	2,9648	2,9648
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1) 0,5799	0,5799	0,5799	0,5799	0,5799	0,5799
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerfreie Zinserträge</b>						
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
<b>Steuerfreie Dividenden</b>						
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				0,3075	0,3075
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)	1,2902	1,2902				1,2902
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000			0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>2,2546</b>	<b>2,2546</b>	<b>3,5447</b>	<b>3,5447</b>	<b>3,2373</b>	<b>1,9471</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	2,2546	2,2546	0,3194	0,3194		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	3,2254	3,2254	3,2373	1,9471
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						1,9362
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	1,9352	1,9352	3,2254	3,2254	3,2254	1,9352
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,5806	0,5806	0,5806	0,5806	0,5806	0,5806
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	2,9648	2,9648	2,9648	2,9648	2,9648	2,9648
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,5806	0,5806	0,5806	0,5806	0,5806	0,5806
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 1,6747	1,6747	2,9648	2,9648		1,6747
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 0,5806	0,5806	0,5806	0,5806		0,5806
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0366	0,0366	0,0366	0,0366	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
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,2274	0,2274	0,2274	0,2274	0,3720	0,3720
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) 0,0116	0,0116	0,0116	0,0116	0,0116	0,0116
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,1954	0,1954
<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen</b>						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,3184	0,3184	0,3184	0,3184	0,3184	0,3184
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)	1,9352	1,9352	1,9352	1,9352	1,9352	1,9352
<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>	<b>0,5806</b>
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003	0,0003
KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,0876	0,0876	0,0876	0,0876	0,0876	0,0876
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0395	-0,0395	-0,0395	-0,0395	-0,0395	-0,0395
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	0,5322	0,5322	0,5322	0,5322	0,5322	0,5322
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oeck.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 Fondsbesitzjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des s Ethik Aktien DV (T)

ISIN: AT0000A294E3  
 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
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>2,9934</b>	<b>2,9934</b>	<b>2,9934</b>	<b>2,9934</b>	<b>2,9934</b>	<b>2,9934</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	2,9934	2,9934	2,9934	2,9934	2,9934	2,9934
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1) 0,4627	0,4627	0,4627	0,4627	0,4627	0,4627
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerfreie Zinserträge</b>						
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
<b>Steuerfreie Dividenden</b>						
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				1,3104	1,3104
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)	0,8387	0,8387				0,8387
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>2,6174</b>	<b>2,6174</b>	<b>3,4561</b>	<b>3,4561</b>	<b>2,1457</b>	<b>1,3070</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	2,6174	2,6174	1,3593	1,3593		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	2,0967	2,0967	2,1457	1,3070
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						1,2618
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	1,2580	1,2580	2,0967	2,0967	2,0967	1,2580
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	2,4416	2,4416	2,4416	2,4416	2,4416	2,4416
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,5518	0,5518	0,5518	0,5518	0,5518	0,5518
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 2,1547	2,1547	2,9934	2,9934		2,1547
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 0,5518	0,5518	0,5518	0,5518	0,5518	0,5518
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,1561	0,1561	0,1561	0,1561	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
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,1783	0,1783	0,1783	0,1783	0,3017	0,3017
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) 0,0053	0,0053	0,0053	0,0053	0,0053	0,0053
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					0,1521	0,1521
<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen</b>						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037	0,0037
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 1,3556	1,3556	1,3556	1,3556	1,3556	1,3556
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)	1,2580	1,2580	1,2580	1,2580	1,2580	1,2580
<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>	<b>0,5518</b>
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010	0,0010
KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,3728	0,3728	0,3728	0,3728	0,3728	0,3728
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,1680	-0,1680	-0,1680	-0,1680	-0,1680	-0,1680
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	0,3460	0,3460	0,3460	0,3460	0,3460	0,3460
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oeck.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 s Ethik Aktien IT (A)

ISIN: AT0000A2D8T2
Rechnungsjahr: 01.02.2022
31.01.2023
Auszahlung: 03.04.2023

Table with columns for Beschreibung, Privatanleger mit Option, Privatanleger ohne Option, Betriebliche Anleger mit Option, Betriebliche Anleger ohne Option, Betriebliche Anleger Juristische Person, and Privatstiftung. Rows include Fondsergebnis der Meldeperiode, Zuzüglich (Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern), Abzüglich (Gutschriften, Steuerfreie Zinserträge, Steuerfreie Dividenden), Steuerpflichtige Einkünfte, and Erträge, die dem KES-Abzug unterliegen.

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter https://my.oeck.at/ zu entnehmen
2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KES-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Einhält 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.

## Anhang I Nachhaltigkeitsbezogene Informationen

Name des Produktes: s EthikAktien Unternehmenskennung (LEI-Code): 5299008N3AQOOK14H082

### Ökologische und/oder soziale Merkmale

**Wurden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?**

**Ja**

   **Nein**

<input type="checkbox"/> Es wurden damit <b>nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel</b> getätigt: ___% <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind</li> <li><input type="checkbox"/> in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind</li> </ul> <input type="checkbox"/> Es wurden damit <b>nachhaltige Investitionen mit einem sozialen Ziel</b> getätigt: ___%	<input checked="" type="checkbox"/> Es wurden damit <b>ökologische/soziale Merkmale beworben und</b> obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt wurden, enthielt es 0,39 % an nachhaltigen Investitionen <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EUTaxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> mit einem sozialen Ziel</li> </ul> <input type="checkbox"/> Es wurden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber <b>keine nachhaltigen Investitionen getätigt.</b>
--	---

Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder sozialen Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. In dieser Verordnung ist kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten festgelegt. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.



## Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?

Das Anlageziel des Investmentfonds ist die Veranlagung nach ethischen, sozialen oder ökologischen Merkmalen. Der Investmentfonds ist mit dem österreichischen Umweltzeichen (UZ49) zertifiziert. Im Rahmen dessen werden Emittenten nach ökologischen und ethisch-sozialen Gesichtspunkten analysiert. Unter Heranziehung von Ausschlusskriterien werden jene Unternehmen, die in ökologisch-ethisch kontroversiellen Bereichen wie Atomkraft, der Förderung fossiler Brennstoffe, der Raffinierung von Kohle und Erdöl, Gentechnik und Rüstung operieren, ausgeschlossen.

Mit Nachhaltigkeitsindikatoren wird gemessen, inwieweit die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht werden.

### ● **Wie haben die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten?**

Die Überwachung der ökologischen oder sozialen Merkmale des Fonds wird über den gesamten Lebenszyklus des Fonds durch eine laufende interne Kontrolle der Anlagestrategie des Fonds sichergestellt.

Der externe Datenanbieter ISS ESG stellt der Verwaltungsgesellschaft monatlich eine Positivliste von Emittenten zur Verfügung, die die Ausschlusskriterien des österreichischen Umweltzeichens, den "Best-in-Class – Ansatz" und das normbasierte Screening (NBR) erfüllen.

Das Portfolio wurde in regelmäßigen Abständen dahingehend überprüft, ob alle investierten Titel weiterhin den definierten Kriterien der Positivliste entsprechen. Die Ergebnisse dieser Kontrolle dienen dabei als Nachhaltigkeitsindikator, anhand dessen die Erfüllung der ökologischen oder sozialen Merkmale gemessen wird.

Im Berichtszeitraum wurden die verbindlich festgelegten, genannten Kriterien des Fonds eingehalten und nicht durch aktive Investments verletzt. Titel, welche nach Übermittlung der monatlich aktualisierten Positivliste von ISS ESG nicht mehr den Kriterien entsprachen wurde jeweils innerhalb von 14 Tagen unter Wahrung des Anlegerinteresses veräußert.

### ● **... und im Vergleich zu vorangegangenen Zeiträumen?**

Für den Jahresbericht 2022/23 nicht anwendbar, da noch keine vorangegangenen Zeiträume existieren an denen diesbezügliche Daten erhoben wurden.



- **Welche Ziele verfolgten die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, und wie trägt die nachhaltige Investition zu diesen Zielen bei?**

Mit diesem Finanzprodukt werden aktiv keine nachhaltigen Investitionen angestrebt.

- **Inwiefern haben die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, ökologisch oder sozial nachhaltigen Anlagezielen nicht erheblich geschadet?**

Nicht anwendbar.

- *Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?*

Nicht anwendbar.

- *Stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang?*

Nicht anwendbar.

*In der EU-Taxonomie ist der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ festgelegt, nach dem taxonomiekonforme Investitionen die Ziele der EU-Taxonomie nicht erheblich beeinträchtigen dürfen, und es sind spezifische Unionskriterien beigefügt.*

*Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die Unionskriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die Unionskriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.*

*Alle anderen nachhaltigen Investitionen dürfen ökologische oder soziale Ziele ebenfalls nicht erheblich beeinträchtigen.*



## Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der

Im Rahmen des Titelauswahlprozesses des Fonds wurden unter Berücksichtigung der Anlagestrategie ausgewählte wesentliche nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (PAIs) im Berichtszeitraum berücksichtigt. In der Umsetzung der ethisch/sozialen und ökologischen Veranlagungspolitik des Fonds lag besonderer Fokus auf den folgenden PAIs:

Engagement in umstrittene Waffen (PAI 14): Investitionen in Unternehmen, die ihren Hauptumsatz durch umstrittene Waffen wie Antipersonenminen, Streumunition, chemische oder biologische Kampfstoffe erzielen, widersprechen der ethischen Anlagepolitik des Fonds und werden generell ausgeschlossen.

Verstöße gegen die UNGC – Grundsätze und gegen die OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen (PAI 10): Die zehn Grundsätze des Global Compact der Vereinten Nationen sind abgeleitet von der Allgemeinen Erklärung der Menschenrechte, der Erklärung der Internationalen Arbeitsorganisation über grundlegende Prinzipien und Rechte bei der Arbeit, der Erklärung von Rio zu Umwelt und Entwicklung und der Konvention der Vereinten Nationen gegen Korruption.

Themen wie die Verhinderung von Korruption und Bestechung, die Achtung der Menschenrechte oder die Einhaltung von arbeitsrechtlichen Standards (z.B. keine Kinder- und Zwangsarbeit) sind für uns immanente Kriterien der ethisch/sozialen Komponente der Anlagepolitik des Fonds.

Durch Berücksichtigung dieses PAI wird sichergestellt, dass der Fonds nur in Unternehmen investiert, die einer grundlegenden Verantwortung in diesen Bereichen nachkommen.

Engagement in Unternehmen, die im Bereich der fossilen Brennstoffe tätig sind (PAI 4): Die Reduktion von Treibhausgasemissionen (Dekarbonisierung) ist für das Erreichen der Klimaziele ein entscheidender Faktor. Die Verbrennung von fossilen Energieträgern verursacht global einen wesentlichen Anteil der CO<sup>2</sup> - Emissionen.

Daher werden Unternehmen, die in der Raffinierung von Erdöl und Erdgas tätig sind, generell von der Veranlagung ausgeschlossen. Energieunternehmen, welche die strengen Kriterien des Fonds und des österreichischen Umweltzeichens erfüllen, jedoch maximal 5 % ihres Umsatzes mittels fossiler Energieträger erwirtschaften, können untergeordnet im Fonds veranlagt sein, wenn der positive ökologische Nutzen des Unternehmens überwiegt.

Die Daten für die Analyse der jeweiligen PAIs werden von unserem Partner ISS ESG bezogen.



### Welche sind die Hauptinvestitionen dieses Finanzprodukts?

Die Liste umfasst die folgenden Investitionen, auf die **der größte Anteil der** im Bezugszeitraum getätigten **Investitionen** des Finanzprodukts entfiel:

Größte Investitionen	Sektor	In % der Vermögenswerte	Land
Microsoft Corp.	Information und Kommunikation	4,50	US
Apple Inc.	Verarbeitendes Gewerbe/ Herstellung von Waren	3,91	US
S&P Global Inc.	Information und Kommunikation	2,53	US
Veolia Environment S.A.	Wasserversorgung; Abwasser- und Abfallentsorgung und Beseitigung von Umweltverschmutzungen	2,45	FR
UnitedHealth Group Inc.	Erbringung von Finanz- und Versicherungsdienstleistungen	2,23	US
Intuit Inc.	Information und Kommunikation	2,17	US
ProLogis Inc.	Grundstücks- und Wohnungswesen	2,13	US
NVIDIA Corp.	Verarbeitendes Gewerbe/ Herstellung von Waren	2,11	US
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co. Ltd.	Verarbeitendes Gewerbe/ Herstellung von Waren	2,08	TW
AbbVie Inc.	Verarbeitendes Gewerbe/ Herstellung von Waren	2,06	US
UBS Group AG	Erbringung von Finanz- und Versicherungsdienstleistungen	2,04	CH
Signify N.V.	Verarbeitendes Gewerbe/ Herstellung von Waren	2,01	NL
Mastercard Inc.	Erbringung von Finanz- und Versicherungsdienstleistungen	1,99	US
Salesforce Inc.	Information und Kommunikation	1,93	US
NIKE Inc.	Verarbeitendes Gewerbe/ Herstellung von Waren	1,92	US



## Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

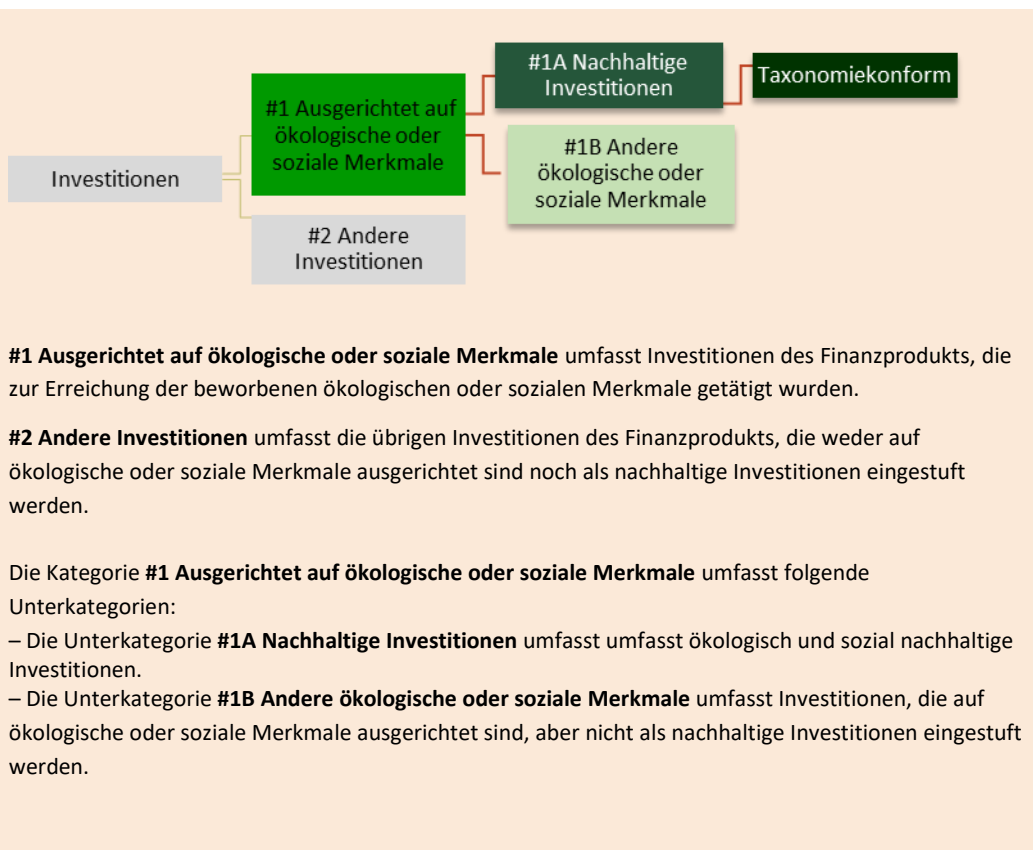
Der Anteil an nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen lag zum Stichtag bei 99,03 %.

### Wie sah die Vermögensallokation aus?

Die Vermögensallokation zum Stichtag sah folgendermaßen aus:

- 99,03 % der Investitionen fielen unter Punkt #1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale.
- Davon entfielen 0,39 % auf #1A Nachhaltige Investitionen.
- Somit zählten 98,64 % zu #1B Andere ökologische oder soziale Merkmale.
- #2 Andere Investitionen beliefen sich auf 0,97 %.

Die Vermögensallokation gibt den jeweiligen Anteil der Investitionen in bestimmten Vermögenswerten an.



● **In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?**

Sektor	In % der Sektoren
Verarbeitendes Gewerbe/Herstellung von Waren	40,36
Information und Kommunikation	20,30
Erbringung von Finanz- und Versicherungsdienstleistungen	17,71
Energieversorgung	4,88
Grundstücks- und Wohnungswesen	2,78
Wasserversorgung; Abwasser- und Abfallentsorgung und Beseitigung von Umweltverschmutzungen	2,73
Erziehung und Unterricht	2,55
Gesundheits- und Sozialwesen	2,33
Handel; Instandhaltung und Reparatur von Kraftfahrzeugen	1,60
Bergbau und Gewinnung von Steinen und Erden	1,37
Verkehr und Lagerei	1,08
Nicht verfügbar	0,97
Erbringung von sonstigen wirtschaftlichen Dienstleistungen	0,92
Baugewerbe/Bau	0,42



**Inwiefern waren die nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU-Taxonomie konform?**

Mit diesem Finanzprodukt wurden aktiv keine nachhaltigen Investitionen angestrebt, die mit der EU Taxonomie konform sind. (Der tatsächliche Anteil im Fonds lag zum Stichtag bei 0,39 %). Eine Zuordnung zu einem konkreten Umweltziel gemäß Taxonomie ist aufgrund fehlender Daten nicht möglich.

● **Wurde mit dem Finanzprodukt in EU-taxonomiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie investiert? <sup>1</sup>**

- Ja
- In fossiles Gas       In Kernenergie
- Nein


<sup>1</sup> Tätigkeiten im Bereich fossiles Gas und/oder Kernenergie sind nur dann EU-taxonomiekonform, wenn sie zur Eindämmung des Klimawandels („Klimaschutz“) beitragen und kein Ziel der EU-Taxonomie erheblich beeinträchtigen – siehe Erläuterung am linken Rand. Die vollständigen Kriterien für EU-taxonomiekonforme Wirtschaftstätigkeiten im Bereich fossiles Gas und Kernenergie sind in der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1214 der Kommission festgelegt.

Taxonomiekonforme Tätigkeiten, ausgedrückt durch den Anteil der:

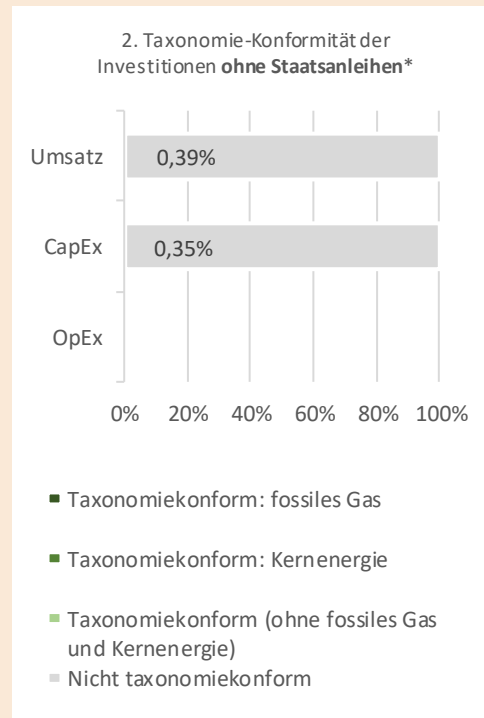
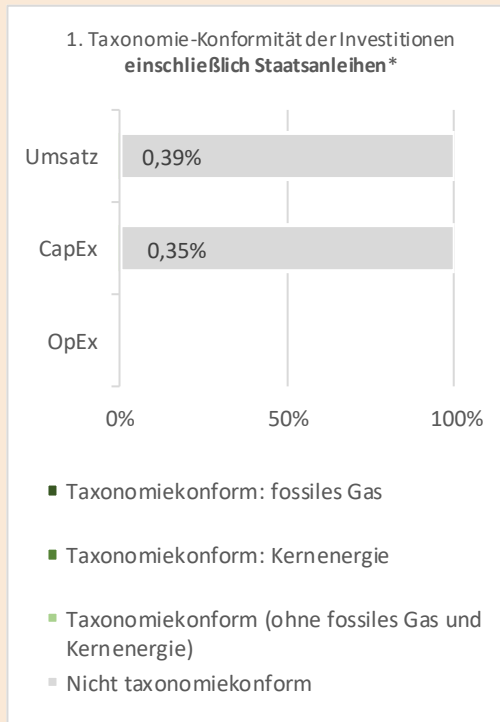
-**Umsatzerlöse**, die die gegenwärtige „Umweltfreundlichkeit“ der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

-**Investitionsausgaben (CapEx)**, die die umweltfreundlichen, für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft relevanten Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen

-**Betriebsausgaben (OpEx)**, die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln

 sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die **Kriterien** für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der Verordnung (EU) 2020/852 nicht berücksichtigen.

*In den nachstehenden Diagrammen ist in Grün der Prozentsatz der Investitionen zu sehen, die mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomie-Konformität von Staatsanleihen\* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomie-Konformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomie-Konformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.*



\*Für die Zwecke dieser Diagramme umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

● **Wie hoch ist der Anteil der Investitionen, die in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?**

Mit diesem Finanzprodukt werden aktiv keine Investitionen in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten angestrebt. Aufgrund fehlender Daten kann keine Auswertung vorgenommen werden.

● **Wie hat sich der Anteil der Investitionen, die mit der EU-Taxonomie in Einklang gebracht wurden, im Vergleich zu früheren Bezugszeiträumen entwickelt?**

Für den Jahresbericht 2022/23 nicht anwendbar, da noch keine vorangegangenen Zeiträume existieren an denen diesbezügliche Daten erhoben wurden.



**Wie hoch war der Anteil der nicht mit der EU-Taxonomie konformen nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel?**

Mit diesem Finanzprodukt wurden aktiv keine sozial nachhaltigen Investitionen angestrebt.



### Wie hoch war der Anteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

Mit diesem Finanzprodukt wurden aktiv keine sozial nachhaltigen Investitionen angestrebt.



### Welche Investitionen fielen unter „Andere Investitionen“, welcher Anlagezweck wurden mit ihnen verfolgt und gab es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

Bei diesen handelt es sich ausschließlich um Sichteinlagen oder kündbare Einlagen des Fonds.



### Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale ergriffen?

Neben der regelmäßigen Überprüfung der Einhaltung der definierten Titelauswahl - Kriterien des Fonds wurden jene Titel, die nicht mehr den Kriterien der Positivlisten entsprechen, interessewährend verkauft und durch geeignete Titel ersetzt.



### Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum bestimmten Referenzwert abgeschnitten?

Die Verwaltungsgesellschaft hat keinen Referenzwert für den Fonds bestimmt, der auf die ökologischen oder sozialen Merkmale des Fonds ausgerichtet ist.

#### ● **Wie unterscheidet sich der Referenzwert von einem breiten Marktindex?**

Nicht anwendbar.

#### ● **Wie hat dieses Finanzprodukt in Bezug auf die Nachhaltigkeitsindikatoren abgeschnitten, mit denen die Ausrichtung des Referenzwerts auf die beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale bestimmt wird?**

Nicht anwendbar.

#### ● **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum Referenzwert abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.

#### ● **Wie hat dieses Finanzprodukt im Vergleich zum breiten Marktindex abgeschnitten?**

Nicht anwendbar.

Bei den **Referenzwerten** handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das Finanzprodukt die beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht.

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „s EthikAktien“, 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 gemäß InvFG ausgewählt werden: „s EthikAktien“ ist ein auf Euro lautender internationaler Aktienfonds, der nach ethischen Grundsätzen veranlagt.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt überwiegend in Aktien und aktiengleichwertige Wertpapiere der bedeutendsten internationalen Aktiengesellschaften mit hohen Qualitätsstandards, die nach ethischen oder ökologischen Grundsätzen handeln. Weiters können Anteile anderer Investmentfonds, die ihrerseits überwiegend in o.a. Wertpapiere und gleichwertige Wertpapiere investieren, erworben werden. Die Investition in 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

nicht anwendbar

#### Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist **bis zu 10 %** des Fondsvermögens zulässig. Wertpapiere dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder einer Wertpapierbörse gemäß InvFG entsprechen.

Wertpapiere, 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 ausschließlich 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 20 %** 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 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 auszus zahlen.

#### Artikel 5      Rechnungsjahr

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

#### Artikel 6      Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

Für den Investmentfonds können sowohl Ausschuttungsanteilscheine 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.

##### **Ertragnisverwendung bei Ausschuttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträgnisse (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber 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 Ausschuttungsanteilscheinen 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 auszus zahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

##### **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)**

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

#### Artikel 7      Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen,

##### **Abwicklungsgebuhr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung **bis zu einer Höhe von 1,5 %** des Fondsvermögens, die täglich abgegrenzt wird und aufgrund der von der Gebuhrenabgrenzung 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 sEthikAktien, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 1993 durch Bescheid des Bundesministeriums für Finanzen vom 22.03.2002, GZ 2557 30/1-V1302 genehmigt. Änderungen erfolgten mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 17.10.2003, GZ 25 5700/15-FMA-I/3/03, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.05.2006, GZ: FMA-IF25 5700/0012-INV/2006, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 16.07.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0017-INV/2008, 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 vom 11.04.2012, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2012, mit Bescheid vom 24.07.2017, GZ FMA-IF25 5700/0019-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, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019. 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\\_upreg23](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg23)

#### 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 AG4 |

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

2 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.

3 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.“

4 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.

**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.

<b>Verwaltungsgesellschaft:</b>	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13 4020 Linz <a href="http://www.s-fonds.at">www.s-fonds.at</a> Firmenbuchnummer: FN87231g
<b>Geschäftsführung:</b>	Walter Lenczuk Mag. Klaus Auer
<b>Prokuristen:</b>	Mag. Wolfgang Floimayr Klaus Frühwirth, MBA
<b>Stammkapital:</b>	727.000,- Euro
<b>Gesellschafter:</b>	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
<b>Aufsichtsrat:</b>	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)
<b>Staatskommissäre:</b>	Mag. Alexandra Pleininger (ab 01.09.2022) Mag. Benedikt Gamillscheg (bis 31.10.2022) Mag. Agnes Moser (bis 31.08.2022)
<b>Depotbank/Verwahrstelle:</b>	Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
<b>Abschlussprüfer:</b>	KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41 4020 Linz