

Rechenschaftsbericht 2024

ViennaStock

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

1. Februar 2023 bis 31. Jänner 2024

ISIN: (A) AT0000952478
(T) AT0000952460
(T) AT0000A294J2
(A) AT0000A2D8S4

Kapitalanlagegesellschaft
SPARKASSE 
Oberösterreich

Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Publikumsfonds

Anleihefonds

| | |
|-------------------------|--|
| BarReserve | der Anleihefonds mit kurzer Laufzeit |
| AustroRent | der Anleihefonds „made in Austria“ |
| AustroMündelRent | der mündelsichere Anleihefonds |
| ClassicBond | der Euro-Staatsanleihefonds |
| InterBond | der Internationale Anleihefonds |
| s EthikBond | der internationale Ethik-Anleihefonds |
| BusinessBond | der internationale Unternehmensanleihefonds |
| s Reserve | der Anleihefonds mit kurzer Laufzeitenstruktur |
| s Bond 2028 | Laufzeitenfonds |
| s Bond 2029 | Laufzeitenfonds |

Mischfonds

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

Aktienfonds

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

Strategiefonds

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

Wertsicherungsfonds

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

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----------|
| Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. | 2 |
| Allgemeine Fondsdaten | 5 |
| Fondscharakteristik | 5 |
| Anlagegrundsatz | 6 |
| Anlagepolitik | 6 |
| Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte | 7 |
| Entwicklung des Fonds | 8 |
| Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR | 10 |
| Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens | 12 |
| Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2024 | 14 |
| Angaben zur Vergütungspolitik | 16 |
| Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R) | 17 |
| Bestätigungsvermerk | 19 |
| Grundlagen der Besteuerung für den Fonds | 23 |
| Angaben gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO) | 27 |
| Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 | 28 |
| Geschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. | 34 |

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:

Wir weisen darauf hin, dass die Prospekte und die PRIIPs-Basisinformationsblätter (BIB) gem. InvFG, die Informationen für Anleger:innen gemäß § 21 AIFMG (§ 21 Dokumente) für die verwalteten Investmentfonds entsprechend den Bestimmungen des InvFG 2011 iVm VO (EU) 2014/1286 (PRIIPs-VO) und AIFMG erstellt und auf dieser Homepage veröffentlicht worden sind. Sie enthalten wichtige Risikohinweise und sind alleinige Verkaufsunterlage. Diese Dokumente stehen jeweils in der geltenden Fassung und in deutscher Sprache dem/r interessierten Anleger:in kostenlos bei der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H., sowie bei der Sparkasse Oberösterreich Bank AG (Verwahrstelle) zur Verfügung und sind auch im Internet unter www.s-fonds.at abrufbar.

Aufgrund der Zusammensetzung des Portfolios kann dieser Fonds eine erhöhte Volatilität aufweisen.

Diese Unterlage dient als zusätzliche Information für unsere Anleger:innen 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:innen hinsichtlich des Ertrags, steuerlicher Situation oder Risikobereitschaft. Sofern nicht anders angegeben, Datenquelle: Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Bitte beachten Sie, dass die errechneten Werte von Investmentfonds Schwankungen unterliegen können. Der Wert von Investmentfondsanteilen kann 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 **ViennaStock** – Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG) – für das Rechnungsjahr **1. Februar 2023 bis 31. Jänner 2024** vorzulegen.

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

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

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

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

Allgemeine Fondsdaten

| Tranche | Auflagedatum | ISIN |
|------------------------|--------------|--------------|
| ISIN ausschüttend | 01.02.1995 | AT0000952478 |
| ISIN thesaurierend | 01.02.1995 | AT0000952460 |
| ISIN thesaurierend DV | 02.10.2019 | AT0000A294J2 |
| ISIN ausschüttend IT01 | 06.04.2020 | AT0000A2D8S4 |

Fondscharakteristik

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

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

Anlagegrundsatz

ViennaStock veranlagt ausschließlich in Aktien bedeutender österreichischer Unternehmen. ViennaStock ist ein Länderfonds und demnach sind die Chancen und Risiken auf die Entwicklung österreichischer Unternehmen beschränkt.

Der ViennaStock kann aufgrund der Zusammensetzung des Portfolios (vorrangig Investment in Aktien von kleinkapitalisierten Unternehmen) eine erhöhte Volatilität aufweisen. Die im Kundeninformationsdokument (Wesentliche Anlegerinformation, KID) angegebene SRRI-Kennzahl gemäß Risiko- und Ertragsprofil spiegelt dies mittels einer Kennzahl wider. Je höher diese Zahl ist, desto volatil ist der gegenständliche Fonds, dh.: die Anteilswerte können auch innerhalb kurzer Zeiträume großen Schwankungen nach oben und unten ausgesetzt sein.

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

Anlagepolitik

Das globale Umfeld für Aktien war 2023 ein erfreulicheres als 2022. Mit dem Zinsgipfel und einer entschlossenen FED, die Wirtschaft einem „Soft Landing“ zuzuführen, war das Jahr geprägt von steigenden Kursen. Dazu kamen die Trendthemen der „KI“ und „GLP-1“ („Abnehmspritzen“). Wenn man die „Magnificent Seven“ wegnimmt, waren neben den Europäern auch US-Aktien mit negativem Gewinnwachstum gezeichnet. Die Technologiesektoren trugen ca. 17 der 23 % Performance im S&P500 bei. Damit liegt der österreichische Markt international im Rahmen mit höherer einstelliger Performance.

Im März 2023 schwappten die Turbulenzen rund um die US-Regionalbanken bzw. der Niedergang der Credit Suisse auch nach Österreich, wodurch der Monat sehr volatil war. Ende März wurde jedoch dann auch der Tiefpunkt markiert und seitdem ging es bergauf. Zu den besten Titeln im Portfolio zählten Telekom Austria, Flughafen Wien, EVN und Do&Co. AMS als schwächster Titel begab eine Kapitalerhöhung, seitdem hat sich der Kurs jedoch stark erholt. Der österreichische Markt zeichnet sich insbesondere durch attraktive Kennzahlen bei Dividendenrendite, Kurs-Gewinn- und Kurs-Buchverhältnis aus.

Im Berichtszeitraum wurden bei Voestalpine und Andritz Gewinne mitgenommen. Erhöht wurde der Anteil bei Bawag, bei der Kapitalerhöhung von AMS-Osram haben wir teilgenommen. Zu den Spitzenwerten zählt immer wieder die Erste Group, da haben wir im Berichtszeitraum leicht reduzieren müssen, da der Titel nahe an die zehn Prozent kam. Insgesamt haben wir eine positive Meinung zu österreichischen Aktien, da die Auftragslage gerade bei Industrieunternehmen sehr attraktiv ist, die hohe Zinslandschaft nach wie vor für Banken spricht und gleichzeitig eine Erholung der Wirtschaft in Europa zu erwarten ist.

Fondsmanagement
Sparkasse OÖ KAG

Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

Veränderung: 01.02.2023 bis 31.01.2024

Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

| | | | |
|-------------|----------|------------|---------|
| USA | 1,21 % | Spanien | 4,31 % |
| Japan | -11,48 % | Portugal | 5,66 % |
| UK | 2,47 % | Schweden | 2,20 % |
| Euroland | 4,17 % | Norwegen | -3,61 % |
| Deutschland | 2,76 % | Polen | 19,02 % |
| Frankreich | 3,42 % | Südafrika | -1,03 % |
| Italien | 6,39 % | Neuseeland | -2,03 % |
| Niederlande | 2,87 % | Australien | -4,67 % |
| Österreich | 3,69 % | Kanada | 0,74 % |

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

| | | | |
|--|---------|--|--------|
| Global Treasury Index | -0,80 % | EMBI Global Core | 5,13 % |
| Europäischer Unternehmensanleihe-Index | 5,97 % | Amerikanischer Unternehmensanleihe-Index | 4,00 % |

Entwicklung der Indices an den internationalen Aktienmärkten in EUR

| | | | |
|----------------------------|---------|------------------------------|---------|
| USA / Dow Jones | 12,50 % | Italien / MIB Index | 15,13 % |
| S&P 500 Index | 18,26 % | Spanien / IBEX 35 | 10,77 % |
| Nasdaq Composite | 29,02 % | Frankreich / CAC 40 | 8,19 % |
| Japan / NIKKEI 225 | 17,79 % | Niederlande / AEX | 9,43 % |
| UK / FTSE 100 | 2,19 % | Österreich / ATX | 2,27 % |
| DAX Index | 11,35 % | Kanada / TSX Composite Index | 1,50 % |
| EURO Stoxx 50 € PR | 11,43 % | Schweiz / SMI | 8,38 % |
| Weltaktienindex Morgan St. | 14,68 % | Emerging Markets Index M. S. | -5,92 % |

Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

| | | | |
|-------------------|----------|-----------------------|---------|
| US Dollar | 1,59 % | Ungarische Forint | 1,52 % |
| Japanischer Yen | -10,81 % | Polnische Zloty | 8,64 % |
| Pfund Sterling | 4,15 % | Tschechische Krone | -4,20 % |
| Schweizer Franken | 7,12 % | Kanadischer Dollar | 0,50 % |
| Norwegische Krone | -4,12 % | Australischer Dollar | -6,51 % |
| Dänische Krone | -0,21 % | Neuseeland Dollar | -4,48 % |
| Schwedische Krone | 1,09 % | Südafrikanischer Rand | -7,33 % |

| | | | |
|------------------|--------|------------------------|---------|
| Gold/Unze in USD | 4,56 % | Ölpreis / Brent in USD | -1,36 % |
|------------------|--------|------------------------|---------|

Entwicklung des Fonds

| Fondsdaten in EUR | per 31.01.2023 | per 31.01.2024 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondsvermögen gesamt | 42.707.456,96 | 42.409.974,00 |
| Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil | 272,44 | 275,59 |
| Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil | 325,27 | 329,89 |
| Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil DV | 118,53 | 120,80 |
| Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil IT01 | 16.599,15 | 16.808,62 |
| Ausschüttung / Auszahlung / Thesaurierung in EUR | ab 03.04.2023 | ab 02.04.2024 |
| Ausschüttung je Ausschüttungsanteil | 2,5000 | 2,5000 |
| Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil | 10,9687 | 11,8141 |
| Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteil | 2,1618 | 1,7970 |
| Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil | 13,5425 | 15,3960 |
| Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteil DV | 0,7861 | 0,6579 |
| Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil DV | 5,5071 | 6,2122 |
| Ausschüttung je Ausschüttungsanteil IT01 | 200,0000 | 200,0000 |
| Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil IT01 | 666,8833 | 728,3326 |
| Umlaufende Anteile | per 31.01.2023 | per 31.01.2024 |
| Ausschüttungsanteile | 22.660,167 | 21.948,111 |
| Thesaurierungsanteile | 107.955,842 | 106.161,114 |
| Thesaurierungsanteile DV | 1.052,241 | 1.071,312 |
| Ausschüttungsanteile IT01 | 78,000 | 72,000 |

Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

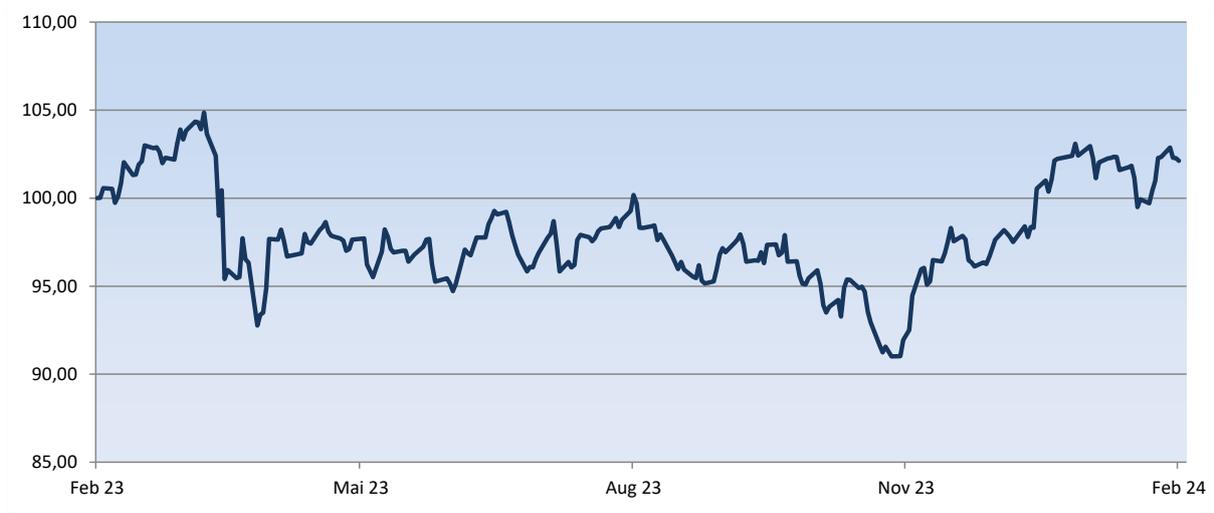
| Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages | Ausschüttungs- -anteile | Thesaurierungs- -anteile |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres | 272,44 | 325,27 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 275,59 | 329,89 |
| Nettoertrag pro Anteil | 5,76 | 6,88 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % ¹⁾ | 2,11 | 2,12 |

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

| Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages | Ausschüttungs- -anteile IT01 | Thesaurierungs- -anteile DV |
|---|---|--|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres | 16.599,15 | 118,53 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 16.808,62 | 120,80 |
| Nettoertrag pro Anteil | 419,32 | 3,10 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % ¹⁾ | 2,53 | 2,62 |

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 %* |
|------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 2021/2022 | 48.550.056,43 | 294,98 | 2,5000 | 26,60 |
| 2022/2023 | 42.707.456,96 | 272,44 | 2,5000 | -6,75 |
| 2023/2024 | 42.409.974,00 | 275,59 | 2,5000 | 2,11 |

Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000952478)

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für die Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 2,5000 je Anteil, das sind bei 21.948,111 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 54.870,28 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für 21.948,111 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 11,8141 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 02.04.2024 gutgeschrieben.

Thesaurierungsanteile

| Rechnungsjahr | Fondsvermögen gesamt | Errechneter Wert je Anteil | Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag | Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG | Wertentwicklung in %* |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|--|---|--------------------------|
| 2021/2022 | 48.550.056,43 | 350,84 | 13,1134 | 1,8099 | 26,60 |
| 2022/2023 | 42.707.456,96 | 325,27 | 13,5425 | 2,1618 | -6,75 |
| 2023/2024 | 42.409.974,00 | 329,89 | 15,3960 | 1,7970 | 2,12 |

Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000952460)

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für 106.161,114 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 15,3960 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 1,7970 je Anteil) auszuführen, das sind bei 106.161,114 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 190.771,52.

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

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

Thesaurierungsanteile DV

| Rechnungsjahr | Fondsvermögen gesamt | Errechneter Wert je Anteil | Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag | Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG | Wertentwicklung in %* |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|--|---|--------------------------|
| 2021/2022 | 48.550.056,43 | 127,26 | 5,3304 | 0,6628 | 27,22 |
| 2022/2023 | 42.707.456,96 | 118,53 | 5,5071 | 0,7861 | -6,31 |
| 2023/2024 | 42.409.974,00 | 120,80 | 6,2122 | 0,6579 | 2,62 |

Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A294J2)

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für 1.071,312 Thesaurierungsanteile DV eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 6,2122 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile DV ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KEST (EUR 0,6579 je Anteil) auszuführen, das sind bei 1.071,312 Thesaurierungsanteilen DV insgesamt EUR 704,82.

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 %* |
|------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 2021/2022 | 48.550.056,43 | 17.954,34 | 200,0000 | 27,12 |
| 2022/2023 | 42.707.456,96 | 16.599,15 | 200,0000 | -6,37 |
| 2023/2024 | 42.409.974,00 | 16.808,62 | 200,0000 | 2,53 |

Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000A2D8S4)

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für die Ausschüttungsanteile IT01 eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 200,0000 je Anteil, das sind bei 72,000 Ausschüttungsanteilen IT01 insgesamt EUR 14.400,00 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für 72,000 Ausschüttungsanteile IT01 eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 728,3326 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 02.04.2024 gutgeschrieben.

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

Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode pro Anteil in Anteilscheinwahrung ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages

| AT0000952478 Ausschütter EUR | |
|--|---------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (22.660,167 Anteile) | 272,44 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 03.04.2023 (entspricht rund 0,0095 Anteilen bei einem Rechenwert von 263,53) | 2,5000 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (21.948,111 Anteile) | 275,59 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 278,20 |
| Nettoertrag pro Anteil | 5,76 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | 2,11 % |

| AT0000A2D8S4 Ausschütter EUR | |
|---|---------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (78,000 Anteile) | 16.599,15 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 03.04.2023 (entspricht rund 0,0125 Anteilen bei einem Rechenwert von 16.019,66) | 200,0000 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (72,000 Anteile) | 16.808,62 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 17.018,47 |
| Nettoertrag pro Anteil | 419,32 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | 2,53 % |

| AT0000952460 Thesaurierer EUR | |
|--|---------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (107.955,842 Anteile) | 325,27 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 03.04.2023 (entspricht rund 0,0069 Anteilen bei einem Rechenwert von 315,45) | 2,1618 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (106.161,114 Anteile) | 329,89 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 332,15 |
| Nettoertrag pro Anteil | 6,88 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | 2,12 % |

| AT0000A294J2 Thesaurierer EUR | |
|--|---------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.052,241 Anteile) | 118,53 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 03.04.2023 (entspricht rund 0,0068 Anteilen bei einem Rechenwert von 115,05) | 0,7861 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (1.071,312 Anteile) | 120,80 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 121,63 |
| Nettoertrag pro Anteil | 3,10 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | 2,62 % |

2. Fondsergebnis

a. Realisiertes Fondsergebnis

Ordentliches Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich) | 19.818,20 | |
| Dividendenerträge | 1.361.156,32 | |
| Sonstige Erträge 7) | 0,00 | |
| Summe Erträge (ohne Kursergebnis) | | 1.380.974,52 |

Sollzinsen

- 59,67

Aufwendungen

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Vergütung an die KAG | - 491.150,33 | |
| Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung | - 9.377,74 | |
| Publizitätskosten | - 858,53 | |
| Wertpapierdepotgebühren | - 12.207,63 | |
| Depotbankgebühren | 0,00 | |
| Kosten für den externen Berater | 0,00 | |
| Summe Aufwendungen | | - 513.594,23 |
| Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds | | 0,00 |

Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

867.320,62

Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

| | | |
|-------------------------|--------------|--|
| Realisierte Gewinne 3) | 1.792.066,24 | |
| Realisierte Verluste 4) | - 388.112,09 | |

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

1.403.954,15

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

2.271.274,77

b. Nicht realisiertes Kursergebnis 1) 2)

| | |
|---|----------------|
| Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6) | - 1.422.348,52 |
|---|----------------|

Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

848.926,25

c. Ertragsausgleich

| | |
|--|-------------|
| Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres | - 57.684,16 |
|--|-------------|

Fondsergebnis gesamt

791.242,09

3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres **42.707.456,96**

Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr - 306.402,60

Ausgabe und Rücknahme von Anteilen - 782.322,45

Fondsergebnis gesamt

(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)

791.242,09

Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres

42.409.974,00

- 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 -18.394,37.
- 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 99.188,72.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR -968.415,58 und unrealisierte Verluste EUR -453.932,94.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihengeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2024

| Wertpapier-Bezeichnung | Kenn- nummer | Zinssatz | Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/ Abgänge | Bestand | Kurs | Kurswert in EUR | %-Anteil am Fonds- vermögen |
|---|-----------------|----------|---|----------------------|---------|---------|--------------------|--------------------------------------|
| Amtlich gehandelte Wertpapiere | | | | | | | | |
| Aktien auf Euro lautend | | | | | | | | |
| Emissionsland Österreich | | | | | | | | |
| AGRANA BET.AG INH. | AT000AGRANA3 | | 0 | 0 | 11.000 | 14,050 | 154.550,00 | 0,36 |
| AMAG AUSTRIA METALL INH. | AT00000AMAG3 | | 0 | 0 | 11.106 | 28,600 | 317.631,60 | 0,75 |
| ANDRITZ AG | AT0000730007 | | 24.000 | 24.000 | 60.000 | 57,150 | 3.429.000,00 | 8,09 |
| AT+S AUSTR.T.+SYSTEMT. | AT0000969985 | | 0 | 5.000 | 40.000 | 22,460 | 898.400,00 | 2,12 |
| BAWAG GROUP AG | AT0000BAWAG2 | | 14.000 | 0 | 50.000 | 47,840 | 2.392.000,00 | 5,64 |
| CA IMMOB.ANL. | AT0000641352 | | 0 | 0 | 50.000 | 30,400 | 1.520.000,00 | 3,58 |
| DO + CO AG | AT0000818802 | | 0 | 5.000 | 15.000 | 129,000 | 1.935.000,00 | 4,56 |
| ERSTE GROUP BNK INH. O.N. | AT0000652011 | | 0 | 10.000 | 100.000 | 40,050 | 4.005.000,00 | 9,44 |
| EURO TELESITES AG INH. | AT000000ETS9 | | 40.000 | 0 | 40.000 | 3,850 | 154.000,00 | 0,36 |
| EVN AG | AT0000741053 | | 0 | 0 | 60.000 | 25,650 | 1.539.000,00 | 3,63 |
| FABASOFT AG | AT0000785407 | | 0 | 0 | 11.000 | 20,700 | 227.700,00 | 0,54 |
| FACC AG INH.AKT. | AT00000FACC2 | | 0 | 0 | 18.100 | 5,890 | 106.609,00 | 0,25 |
| FLUGHAFEN WIEN AG | AT000000VIE62 | | 0 | 0 | 26.000 | 50,100 | 1.302.600,00 | 3,07 |
| KAPSCH TRAFFICOM AG | AT0000KAPSCH9 | | 0 | 0 | 6.000 | 9,200 | 55.200,00 | 0,13 |
| KONTRON AG O.N | AT0000A0E9W5 | | 0 | 0 | 20.000 | 21,560 | 431.200,00 | 1,02 |
| LENZING AG | AT0000644505 | | 2.270 | 5.000 | 7.270 | 30,950 | 225.006,50 | 0,53 |
| MARINOMED BIOTECH AG INH. | ATMARINOMED6 | | 0 | 0 | 5.000 | 27,000 | 135.000,00 | 0,32 |
| MAYR-MELNHOF KARTON | AT0000938204 | | 0 | 0 | 10.300 | 122,400 | 1.260.720,00 | 2,97 |
| OESTERREICH. POST AG | AT0000APOST4 | | 0 | 0 | 25.000 | 31,350 | 783.750,00 | 1,85 |
| OMV AG | AT0000743059 | | 0 | 8.000 | 70.000 | 41,310 | 2.891.700,00 | 6,82 |
| PALFINGER AG | AT0000758305 | | 0 | 0 | 29.000 | 24,000 | 696.000,00 | 1,64 |
| PIERER MOBILITY AG | AT0000KTMIO2 | | 0 | 0 | 5.000 | 50,000 | 250.000,00 | 0,59 |
| POLYTEC HLDG AG INH. EO 1 | AT0000A00XX9 | | 0 | 0 | 60.000 | 3,740 | 224.400,00 | 0,53 |
| PORR AG | AT0000609607 | | 0 | 0 | 28.730 | 13,000 | 373.490,00 | 0,88 |
| RAIFFEISEN INTL BK-HO.INH | AT0000606306 | | 0 | 20.000 | 100.000 | 19,320 | 1.932.000,00 | 4,56 |
| ROSENBAUER INTL | AT0000922554 | | 0 | 0 | 3.000 | 30,500 | 91.500,00 | 0,22 |
| SCHOELLER-BLECKMANN OILF. | AT0000946652 | | 0 | 6.000 | 30.000 | 44,050 | 1.321.500,00 | 3,12 |
| SEMPERIT AG HLDG | AT0000785555 | | 0 | 0 | 10.000 | 14,500 | 145.000,00 | 0,34 |
| STRABAG SE | AT000000STR1 | | 15.000 | 0 | 40.000 | 43,350 | 1.734.000,00 | 4,09 |
| TELEKOM AUSTRIA AG | AT0000720008 | | 0 | 0 | 160.000 | 8,060 | 1.289.600,00 | 3,04 |
| UBM DEVELOPMENT AG | AT0000815402 | | 0 | 0 | 3.000 | 22,000 | 66.000,00 | 0,16 |
| UNIQA INSURANCE GROUP AG | AT0000821103 | | 0 | 0 | 100.000 | 7,780 | 778.000,00 | 1,83 |
| VERBUND AG | AT0000746409 | | 45.000 | 20.000 | 45.000 | 75,650 | 3.404.250,00 | 8,03 |
| VIENNA INSURANCE GRP INH. | AT0000908504 | | 0 | 0 | 40.000 | 26,250 | 1.050.000,00 | 2,48 |
| VOESTALPINE AG | AT0000937503 | | 0 | 30.000 | 60.000 | 27,600 | 1.656.000,00 | 3,90 |
| WIENERBERGER | AT0000831706 | | 40.000 | 40.000 | 60.000 | 31,480 | 1.888.800,00 | 4,45 |
| ZUMTOBEL GROUP AG INH. A | AT0000837307 | | 0 | 0 | 24.000 | 6,000 | 144.000,00 | 0,34 |
| Summe Emissionsland Österreich | | | | | | | 40.808.607,10 | 96,22 |
| Summe Aktien auf Euro lautend | | | | | | | 40.808.607,10 | 96,22 |
| Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere | | | | | | | 40.808.607,10 | 96,22 |
| In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere | | | | | | | | |
| Aktien auf Euro lautend | | | | | | | | |
| Emissionsland Österreich | | | | | | | | |
| AMS-OSRAM AG | AT0000A18XM4 | | 440.000 | 0 | 600.000 | 2,241 | 1.344.600,00 | 3,17 |
| Summe Emissionsland Österreich | | | | | | | 1.344.600,00 | 3,17 |
| Summe Aktien auf Euro lautend | | | | | | | 1.344.600,00 | 3,17 |
| Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere | | | | | | | 1.344.600,00 | 3,17 |

Gliederung des Fondsvermögens

| | | |
|----------------------|----------------------|---------------|
| Wertpapiere | 42.153.207,10 | 99,39 |
| Bankguthaben | 256.205,28 | 0,61 |
| Zinsenansprüche | 561,62 | 0,00 |
| Fondsvermögen | 42.409.974,00 | 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 | AT0000952478 | Stück | 21.948,111 |
| Anteilswert Ausschüttungsanteile | AT0000952478 | EUR | 275,59 |
| Umlaufende Ausschüttungsanteile IT01 | AT0000A2D8S4 | Stück | 72,000 |
| Anteilswert Ausschüttungsanteile IT01 | AT0000A2D8S4 | EUR | 16.808,62 |
| Umlaufende Thesaurierungsanteile DV | AT0000A294J2 | Stück | 1.071,312 |
| Anteilswert Thesaurierungsanteile DV | AT0000A294J2 | EUR | 120,80 |
| Umlaufende Thesaurierungsanteile | AT0000952460 | Stück | 106.161,114 |
| Anteilswert Thesaurierungsanteile | AT0000952460 | EUR | 329,89 |

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 Österreich**

| | | | | |
|---------------------|--------------|--|---------|---------|
| AMS-OSRAM AG -ANR.- | CH1305590544 | | 160.000 | 160.000 |
|---------------------|--------------|--|---------|---------|

Nicht notierte Wertpapiere**Aktien auf Euro lautend****Emissionsland Österreich**

| | | | | |
|--------------------------|--------------|--|-------|--------|
| IMMOFINANZ AG INH.(A.N.) | AT0000A2UUP0 | | 0 | 72.040 |
| LENZING AG BZR | AT0000A35PJ0 | | 5.000 | 5.000 |

Angaben zur Vergütungspolitik

(Die Angaben beziehen sich auf das Geschäftsjahr 2023 der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H, welches im zu berichtenden Rechnungsjahr des gegenständlichen Fonds abgeschlossen wurde)

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

| | |
|---|-------------------------|
| Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter) der Verwaltungsgesellschaft gezahlten Vergütungen: | 2.136.868,16 EUR |
| davon fixe Vergütung: | 2.136.868,16 EUR |
| davon variable Vergütung: | 0 EUR |
| davon Vergütung an die Führungskräfte/Geschäftsleiter/Prokuristen/Aufsichtsräte: | 573.536,75 EUR |
| davon Vergütung an die Risikoträger: | 789.586,60 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 | 1.363.123,35 EUR |

Die Vergütung wurde aufgrund folgender Grundlage berechnet:

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

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

Berücksichtigung. Ebenso werden keine risikofördernden oder die Wirksamkeit des Risikomanagements beeinflussende Leistungen berücksichtigt. Bei Auszahlung einer solchen Prämie besteht daher keinerlei Anreiz, unverhältnismäßig hohe Risiken einzugehen.

Die Bemessung erfolgt anhand objektiver Kriterien, die durch eine jährliche Leistungsbeurteilung mit mehrjährigem Betrachtungszeitraum ergänzt werden. Sie erfolgt auf Basis jährlich vereinbarter Ziele und dem zumindest jährlich zu führenden Führungsdialog mit der Geschäftsführung. Klare schriftliche Vorgaben und eine ausreichend fundierte Dokumentation sind hierbei wesentlich.

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

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

- Details dazu unter www.s-fonds.at

Ergänzende Angaben nach Artikel Art 107 EU-AIFM-VO

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

Bei den Überprüfungen gemäß § 17c Abs. 1 Z 3 im Jahr 2023 und Z 4 InvFG 2011 im Jahr 2023 kam es zu keinen Beanstandungen.

Wesentliche Änderungen an der angenommenen Vergütungspolitik:

- Keine wesentlichen Änderungen

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 17. April 2024

**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

**ViennaStock,
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2024, 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 2024 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 17. April 2024

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl
Wirtschaftsprüfer

Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

Steuerliche Behandlung des ViennaStock (A)

ISIN: AT0000952478
 Rechnungsjahr: 01.02.2023
 31.01.2024
 Ausschüttungstag: 02.04.2024

| Pos. | Beschreibung | Privatanleger | Privatanleger | Betriebliche Anleger | Betriebliche Anleger | Betriebliche Anleger | Privatstiftung |
|------------|--|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | | mit Option | ohne Option | mit Option | ohne Option | juristische Person | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. | Fondsergebnis der Meldeperiode | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 |
| 1.1 | Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 | 14,3141 |
| 2. | Zuzüglich | | | | | | |
| 2.1 | Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 1) | 3,3979 | 3,3979 | 3,3979 | 3,3979 | 3,3979 |
| 2.6 | Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. | Abzüglich | | | | | | |
| 3.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.1.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 | Steuerfreie Zinserträge | | | | | | |
| 3.2.1 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 | Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen | | 0,0000 | 0,0000 | | | 0,0000 |
| 3.3 | Steuerfreie Dividenden | | | | | | |
| 3.3.1 | Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 | Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | 1) | | | | 8,6677 | 8,6677 |
| 3.3.3 | Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.5 | Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AfF Erträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.6 | Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) | | 3,5812 | 3,5812 | | | 3,5812 |
| 3.7 | Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. | Fußnote für juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen. | 14,1308 | 14,1308 | 17,7120 | 17,7120 | 9,0443 | 5,4631 |
| 4.1 | Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 14,1308 | 14,1308 | 8,7590 | 8,7590 | | |
| 4.2 | Nicht endbesteuerte Einkünfte | | 0,0000 | 0,0000 | 8,9530 | 8,9530 | 9,0443 |
| 4.2.1 | Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG) | | | | | | 5,4631 |
| 4.3 | In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres | | 5,3718 | 5,3718 | 8,9530 | 8,9530 | 5,3718 |
| 5. | Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 |
| 5.1 | In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.2 | In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.3 | In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AfF-Ergebnis | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 | In der Ausschüttung enthaltene Substanzanzahlung | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 | Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern | | 11,8141 | 11,8141 | 11,8141 | 11,8141 | 11,8141 |
| 5.6 | Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 |
| 6. | Korrekturbeträge | | | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsglächer Ertrag für Anschaffungskosten (Betrag, die KESt-pflichtig oder DBA-befrei oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abzuführen oder erstatteter DuSt. | 2) | 10,7329 | 10,7329 | 14,3141 | 14,3141 | 10,7329 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten | 3) | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 | 2,5000 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | | | |
| 8.1 | Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar. | 4) | | | | | |
| 8.1.1 | 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 Meldzeitpunkt. | | | | | | |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.3 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.4 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar | | | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | 1) | | | | | 0,0000 |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) | | 8,6677 | 8,6677 | 8,6677 | 8,6677 | 8,6677 |
| 10. | Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen | | | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen | 1) | 0,0913 | 0,0913 | 0,0913 | 0,0913 | 0,0913 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.1 | davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.2 | davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) | | 5,3718 | 5,3718 | 5,3718 | 5,3718 | 5,3718 |
| 11. | Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | |
| 11.1 | KESt auf Inlandsdividenden | | 3,3979 | 3,3979 | 3,3979 | 3,3979 | 3,3979 |
| 12. | Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird | | | | | | |
| 12.1 | KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | | 0,0251 | 0,0251 | 0,0251 | 0,0251 | 0,0251 |
| 12.2 | KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 | KESt auf ausländische Dividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.1 | davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.2 | davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 | Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.1 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.2 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 | KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 | KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 | | 1,4772 | 1,4772 | 1,4772 | 1,4772 | 1,4772 |
| 12.9 | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.11 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. | Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilhaber | | | | | | |
| 15.1 | KESt auf Zinsen gemäß § 98 2.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | | | | | |

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebb.at/> zu entnehmen
 2) umfasst keine AfF-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 AfF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten
 3) umfasst auch AfF-Einkünfte. Vermindert 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 Meldzeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des ViennaStock (T)

ISIN: AT0000952460
 Rechnungsjahr: 01.02.2023
 31.01.2024
 Ausschüttungstag: 02.04.2024

| Pos. | Beschreibung | Privatanleger mit Option EUR | Privatanleger ohne Option EUR | Betriebliche Anleger mit Option EUR | Betriebliche Anleger ohne Option EUR | Betriebliche Anleger Juristische Person EUR | Privatstiftung EUR |
|---|--|---------------------------------|----------------------------------|--|---|--|-----------------------|
| 1. | Fondsergebnis der Meldeperiode | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 |
| 1.1 | Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 | 17,1930 |
| 2. | Zuzüglich | | | | | | |
| 2.1 | Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 1) | 4,0015 | 4,0015 | 4,0015 | 4,0015 | 4,0015 |
| 2.6 | Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. | Abzüglich | | | | | | |
| 3.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.1.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 | Steuerfreie Zinserträge | | | | | | |
| 3.2.1 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 | Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen | | 0,0000 | 0,0000 | | | 0,0000 |
| 3.3 | Steuerfreie Dividenden erträge | | | | | | |
| 3.3.1 | Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 | Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | 1) | | | | 10,3767 | 10,3767 |
| 3.3.3 | Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.5 | Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AfF Erträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.6 | Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) | | 4,2834 | 4,2834 | | | 4,2834 |
| 3.7 | Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. | Steuerpflichtige Einkünfte | 16,9111 | 16,9111 | 21,1945 | 21,1945 | 10,8178 | 6,5344 |
| Fußnote für Juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften beizuzurechnen. | | | | | | | |
| 4.1 | Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | | 16,9111 | 16,9111 | 10,4860 | 10,4860 | |
| 4.2 | Nicht endbesteuerte Einkünfte | | 0,0000 | 0,0000 | 10,7084 | 10,7084 | 10,8178 |
| 4.2.1 | Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG) | | | | | | 6,5344 |
| 4.3 | In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres | | 6,4251 | 6,4251 | 10,7084 | 10,7084 | 6,4251 |
| 5. | Summe Ausschüttungen vor Abzug KESSt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 1,7970 | 1,7970 | 10,7970 | 10,7970 | 10,7970 | 1,7970 |
| 5.1 | In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.2 | In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 oder Gewinnvorträge infolge 1993 (Störere nur im Privatvermögen) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.3 | In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AfF-Ergebnis | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 | In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 | Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern | | 15,3960 | 15,3960 | 15,3960 | 15,3960 | 15,3960 |
| 5.6 | Ausschüttung (vor Abzug KESSt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 |
| 6. | Korrekturbeträge | | | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten | 2) | 12,9096 | 12,9096 | 17,1930 | 17,1930 | 12,9096 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten | 3) | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 | |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | | | |
| <i>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</i> | | | | | | | |
| 8.1 | 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 Meldzeitpunkt. | 4) | | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar | | | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) | | 10,3767 | 10,3767 | 10,3767 | 10,3767 | 10,3767 |
| 10. | Erträge, die dem KESSt-Abzug unterliegen | | | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen | 1) | 0,1093 | 0,1093 | 0,1093 | 0,1093 | 0,1093 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.1 | davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.2 | davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KESSt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) | | 6,4251 | 6,4251 | 6,4251 | 6,4251 | 6,4251 |
| 11. | Österreichische KESSt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | |
| 11.1 | KESSt auf Inlandsdividenden | | 4,0015 | 4,0015 | 4,0015 | 4,0015 | 4,0015 |
| 12. | Österreichische KESSt, die durch Steuerabzug erhoben wird | | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 | 1,7970 |
| 12.1 | KESSt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | | 0,0301 | 0,0301 | 0,0301 | 0,0301 | 0,0301 |
| 12.2 | KESSt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 | KESSt auf ausländische Dividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.1 | davon KESSt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.2 | davon KESSt auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 | Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.1 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.2 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 | KESSt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 | KESSt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 | | 1,7669 | 1,7669 | 1,7669 | 1,7669 | 1,7669 |
| 12.9 | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESSt | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.11 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. | Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilhaber | | | | | | |
| 15.1 | KESSt auf Zinsen gemäß § 98 2.5 lit.a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | | | | | |

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebk.at> zu entnehmen
 2) umfasst keine AfF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESSt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AfF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten
 3) umfasst auch AfF-Einkünfte, Vermindert 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 Meldzeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des ViennaStock DV (T)

ISIN: AT0000A29432
 Rechnungsjahr: 01.02.2023
 31.01.2024
 Ausschüttungstag: 02.04.2024

| Pos. | Beschreibung | Privatanleger mit Option EUR | Privatanleger ohne Option EUR | Betriebliche Anleger mit Option EUR | Betriebliche Anleger ohne Option EUR | Betriebliche Anleger Juristische Person EUR | Privatstiftung EUR |
|---|--|---------------------------------|----------------------------------|--|---|--|-----------------------|
| 1. | Fondsergebnis der Meldeperiode | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 |
| 1.1 | Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 | 6,8701 |
| 2. | Zuzüglich | | | | | | |
| 2.1 | Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 |
| 2.6 | Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. | Abzüglich | | | | | | |
| 3.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.1.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 | Steuerfreie Zinserträge | | | | | | |
| 3.2.1 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 | Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen | 0,0000 | 0,0000 | | | | |
| 3.3 | Steuerfreie Dividendenzerträge | | | | | | |
| 3.3.1 | Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 | Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | | | | | 4,3349 | 4,3349 |
| 3.3.3 | Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG | | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.5 | Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.6 | Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) | 1,5644 | 1,5644 | | | | 1,5644 |
| 3.7 | Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. | Steuerpflichtige Einkünfte | 6,7272 | 6,7272 | 8,2916 | 8,2916 | 3,9567 | 2,3923 |
| <i> Fußnote für Juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen. </i> | | | | | | | |
| 4.1 | Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 6,7272 | 6,7272 | 4,3806 | 4,3806 | | |
| 4.2 | Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 0,0000 | 3,9110 | 3,9110 | 3,9567 | 2,3923 |
| 4.2.1 | Nicht endbesteuerte Einkünfte (inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)) | | | | | | |
| 4.3 | In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres | 2,3466 | 2,3466 | 3,9110 | 3,9110 | 3,9110 | 2,3466 |
| 5. | Summe Ausschüttungen vor Abzug KESSt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 |
| 5.1 | 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 |
| 5.2 | In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 oder Gewinnvorträge infolge 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.3 | In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 | In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 | Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern | 6,2122 | 6,2122 | 6,2122 | 6,2122 | 6,2122 | 6,2122 |
| 5.6 | Ausschüttung (vor Abzug KESSt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 |
| 6. | Korrekturbeträge | | | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten | | | 6,8701 | 6,8701 | | 5,3058 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten | | | 0,6579 | 0,6579 | | 0,6579 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | | | |
| <i> Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar. </i> | | | | | | | |
| 8.1 | 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 Meldzeitpunkt. | | | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar | | | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | | | | | | 0,0000 |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) | 4,3349 | 4,3349 | 4,3349 | 4,3349 | 4,3349 | 4,3349 |
| 10. | Erträge, die dem KESSt-Abzug unterliegen | | | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen | 0,0457 | 0,0457 | 0,0457 | 0,0457 | 0,0457 | 0,0457 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.1 | davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.2 | davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds (Länderspezifisch sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KESSt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) | 2,3466 | 2,3466 | 2,3466 | 2,3466 | 2,3466 | 2,3466 |
| 11. | Österreichische KESSt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | |
| 11.1 | KESSt auf Inlandsdividenden | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 | 1,4214 |
| 12. | Österreichische KESSt, die durch Steuerabzug erhoben wird | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 | 0,6579 |
| 12.1 | KESSt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 0,0126 | 0,0126 | 0,0126 | 0,0126 | 0,0126 | 0,0126 |
| 12.2 | KESSt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 | KESSt auf ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.1 | davon KESSt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.2 | davon KESSt auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 | Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.1 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.2 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 | KESSt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 | KESSt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 | 0,6453 | 0,6453 | 0,6453 | 0,6453 | 0,6453 | 0,6453 |
| 12.9 | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESSt | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.11 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. | Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber | | | | | | |
| 15.1 | KESSt auf Zinsen gemäß § 98 2.5 lit. a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | | | | | |

1) Länderspezifisch sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebk.at/> zu entnehmen
 2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESSt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte, Vermindert 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 Meldzeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des ViennaStock IT (A)

ISIN: AT0000A2DBS4
 Rechnungsjahr: 01.02.2023
 31.01.2024
 Ausschüttungstag: 02.04.2024

| Pos. | Beschreibung | Privatanleger mit Option EUR | Privatanleger ohne Option EUR | Betriebliche Anleger mit Option EUR | Betriebliche Anleger ohne Option EUR | Betriebliche Anleger Juristische Person EUR | Privatstiftung EUR |
|---|--|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------|
| 1. | Fondsergebnis der Meldungsperiode | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 |
| 1.1 | Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 | 928,3326 |
| 2. | Zuzüglich | | | | | | |
| 2.1 | Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 1) 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 |
| 2.6 | Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3. | Abzüglich | | | | | | |
| 3.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.1.1 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2 | Steuerfreie Zinserträge | | | | | | |
| 3.2.1 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.2.2 | Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen | 0,0000 | 0,0000 | | | | |
| 3.3 | Steuerfreie Dividendenströme | | | | | | |
| 3.3.1 | Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | 1) 0,0000 | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.3.2 | Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | 1) 0,0000 | | | | 590,8940 | 590,8940 |
| 3.3.3 | Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG | 1) 0,0000 | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.5 | Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 3.6 | Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) | 218,0229 | 218,0229 | | | | 218,0229 |
| 3.7 | Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 4. | Steuerpflichtige Einkünfte | 924,1495 | 924,1495 | 1.142,1724 | 1.142,1724 | 551,2784 | 333,2555 |
| <i> Fußnote für juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen. </i> | | | | | | | |
| 4.1 | Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 924,1495 | 924,1495 | 597,1151 | 597,1151 | | |
| 4.2 | Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 0,0000 | 545,0572 | 545,0572 | 551,2784 | 333,2555 |
| 4.2.1 | Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG) | | | | | | 333,2555 |
| 4.3 | In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres | 327,0343 | 327,0343 | 545,0572 | 545,0572 | 545,0572 | 327,0343 |
| 5. | Summe Ausschüttungen vor Abzug KESi, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 |
| 5.1 | 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 |
| 5.2 | In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 oder Gewinnvorträge infolge 1993 (Störere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.3 | In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.4 | In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 5.5 | Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern | 728,3326 | 728,3326 | 728,3326 | 728,3326 | 728,3326 | 728,3326 |
| 5.6 | Ausschüttung (vor Abzug KESi), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 |
| 6. | Korrekturbeträge | | | | | | |
| 6.1 | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten | 2) 710,3098 | 710,3098 | 928,3326 | 928,3326 | | 710,3098 |
| 6.2 | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten | 3) 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | 200,0000 | | 200,0000 |
| 8. | Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | | | |
| <i> Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar. </i> | | | | | | | |
| 8.1 | 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 Meldzeitpunkt. | 4) | | | | | |
| 8.1.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.3 | Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.1.5 | Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2 | Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar | | | | | | |
| 8.2.1 | Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.2 | Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.2.3 | Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.3 | Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 8.4 | Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | 1) 0,0000 | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| 9.1 | Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG) | 590,8940 | 590,8940 | 590,8940 | 590,8940 | 590,8940 | 590,8940 |
| 10. | Erträge, die dem KESi-Abzug unterliegen | | | | | | |
| 10.1 | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen | 1) 6,2212 | 6,2212 | 6,2212 | 6,2212 | 6,2212 | 6,2212 |
| 10.2 | Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3 | Ausländische Dividenden | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.1 | davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | 1) 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.3.2 | davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.4 | Ausschüttungen ausländischer Subfonds (Länderspezifisch sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 10.15 | KESi-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altmissionen) | 327,0343 | 327,0343 | 327,0343 | 327,0343 | 327,0343 | 327,0343 |
| 11. | Österreichische KESi, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | |
| 11.1 | KESi auf Inlandsdividenden | 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 | 213,8397 |
| 12. | Österreichische KESi, die durch Steuerabzug erhoben wird | 91,6453 | 91,6453 | 91,6453 | 91,6453 | 91,6453 | 91,6453 |
| 12.1 | KESi auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1,7108 | 1,7108 | 1,7108 | 1,7108 | 1,7108 | 1,7108 |
| 12.2 | KESi auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3 | KESi auf ausländische Dividenden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.1 | davon KESi auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.3.2 | davon KESi auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4 | Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.1 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.4.2 | davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.5 | KESi auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.8 | KESi auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 | 89,9344 | 89,9344 | 89,9344 | 89,9344 | 89,9344 | 89,9344 |
| 12.9 | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESi | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 12.11 | Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| 15. | Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber | | | | | | |
| 15.1 | KESi auf Zinsen gemäß § 98 2.5 lit.a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | | | | | |

1) Länderspezifisch sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebb.at> zu entnehmen
 2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESi-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte, Vermindert 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 Meldzeitpunkt.

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

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

Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „**ViennaStock**“, 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:

„**ViennaStock**“ ist ein auf Euro lautender Aktienfonds, der in österreichische Unternehmen investiert. Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt überwiegend in Aktien und aktiengleichwertige Wertpapiere von Unternehmen, die ihre Erstnotiz an der Wiener Börse oder ihren Unternehmensschwerpunkt in Österreich haben.

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.

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

nicht anwendbar

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 3 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

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

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

Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

Artikel 5 Rechnungsjahr

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

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

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

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

Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der 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 Zwischenauszahlungen sind zulässig.

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

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

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

Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KESt-Auszahlung (Thesaurierer)

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

Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr

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

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

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

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

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

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

Linz, im Mai 2019

Die Fondsbestimmungen für den ViennaStock, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 1993 durch Bescheid vom 10.11.1994, GZ 25 5708/1-V/13/94/1/ genehmigt. Änderungen erfolgten gemäß Investmentfondsgesetz 1993 durch Bescheid vom 19.3.1998, GZ 25 5708/1-V/13/98, Bescheid vom 18.9.1998, GZ 25 5700/16-V/13/98, durch Bescheid vom 20.3.2000, GZ 25 5708/1-V/13/00/1/, durch Bescheid vom 3.4.2000, GZ 25 5708/2-V/13/00, durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 25. Juli 2002, GZ.25 5708/3-FMA-I/3/02, durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 26.11.2003, GZ 25 5700/14-FMA-I/3/03, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.05.2006, GZ: FMA-IF25 5700/0012-INV/2006, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 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 der Finanzmarktaufsicht vom 11.04.2012, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2012, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht 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 15.05.2019, GZ FMA-IF25 5708/0001-INV/2019, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019.

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_upreg¹

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

- | | | |
|--------|-----------|---|
| 1.2.1. | Luxemburg | Euro MTF Luxemburg |
| 1.2.2. | Schweiz | SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG ² |

1.3. Gemäß § 67 Abs. 2 Z 2 InvFG *anerkannte Märkte* in der EU:

- | | | |
|--------|----------------|--|
| 1.3.1. | Großbritannien | London Stock Exchange Alternative Investment Market (AIM) ³ |
|--------|----------------|--|

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

- | | | |
|------|----------------------|--|
| 2.1. | Bosnien Herzegowina: | Sarajevo, Banja Luka |
| 2.2. | Montenegro: | Podgorica |
| 2.3. | Russland: | Moskau (RTS Stock Exchange); Moscow Interbank Currency Exchange (MICEX) |
| 2.4. | Serbien: | Belgrad |
| 2.5. | Türkei: | Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market") |

3. Börsen in außereuropäischen Ländern

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

² Im Falle des Nicht-Vorliegens 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 Mit dem erwarteten Ausscheiden des Vereinigten Königreichs Großbritanniens und Nordirland (GB) aus der EU verliert GB seinen Status als EWR-Mitgliedstaat und in weiterer Folge verlieren auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte. Für diesen Fall weisen wir darauf hin, dass die in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte

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

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

| | | |
|-------|----------------------------------|---|
| 3.1. | 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, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima |
| 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, Christchurch/Invercargill, Auckland |
| 3.17. | Peru | Bolsa de Valores de Lima |
| 3.18. | Philippinen: | Manila |
| 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 |
| 3.24. | Venezuela: | Caracas |
| 3.25. | Vereinigte Arabische Emirate: | Abu Dhabi Securities Exchange (ADX) |

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

| | | |
|------|----------|---|
| 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. | Slowakei: | RM-System Slovakia |
| 5.13. | Südafrika: | Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX) |
| 5.14. | Schweiz: | EUREX |
| 5.15. | Türkei: | TurkDEX |
| 5.16. | USA: | NYCE American, Chicago Board Options |

Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, , ICE Future US Inc. New York, Nasdaq PHLX, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)

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

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