

# Rechenschaftsbericht 2024

## **Money&Co Equity**

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

**1. Juni 2023 bis 31. Mai 2024**

ISIN: (T) AT0000675483

Kapitalanlagegesellschaft  
**SPARKASSE**   
Oberösterreich

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

### Internationale Kerninvestments

Eine fundierte Basis ist der Ausgangspunkt für weitere Gedanken

|                  |  |
|------------------|--|
| InterStock       | der internationale Aktienfonds mit hohem Qualitätsstandard |
| s Top AktienWelt | der internationale Aktienfonds mit Dividendenstärke        |
| EuroPlus 50      | der europäische Aktienfonds der europäischen Währungsunion |
| InterBond        | der internationale Anleihefonds der wichtigsten Währungen  |
| BusinessBond     | der internationale EUR- Unternehmensanleihefonds           |
| AustroRent       | der EUR Anleihefonds mit hoher Bonität                     |

### Vermögensmanagement

Vermögensverwaltende Strategiefonds veranlagen flexibel und abgestimmt auf das aktuelle Marktumfeld

|                        |   |
|------------------------|---|
| 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  |

### Nachhaltigkeit

Umwelt, Soziales und gute Unternehmensführung („ESG“) ergänzen traditionelle Veranlagungsgrundsätze

|               |   |
|---------------|---|
| s EthikBond   | der internationale Ethik-Anleihefonds     |
| s EthikMix    | der internationale Ethik-Mischfonds       |
| s EthikAktien | der internationale Ethik-Aktienfonds      |
| s KlimaMix    | der internationale Klimaschutz-Mischfonds |

### Regionalität

Veranlagen in die wichtigsten und größten Konzerne in Österreich und unserer und benachbarter Regionen

|                 |   |
|-----------------|---|
| s RegionenFonds | der gemischte Fonds in stabilen Wirtschaftsräumen |
| ViennaStock     | der österreichische Aktienfonds                   |

### Zukunft

Heute bereits in morgen investieren, denn die Zukunft beginnt jetzt

|                |   |
|----------------|---|
| s Generation   | der internationale Aktienfonds, erneuerbare Energien und Wasser |
| s Emerging     | der Strategiefonds in Emerging Markets                          |
| s Future Trend | der Strategiefonds in internationale Themen und Branchen        |

### Investmentergänzungen

Eine vielfältige Auswahl an Investitionsmöglichkeiten zur Ergänzung des Portfolios

|                      |  |
|----------------------|--|
| AustroMündelRent     | der mündelsichere Anleihefonds                   |
| ClassicBond          | der Euro-Staatsanleihefonds                      |
| BarReserve           | der Anleihefonds mit kurzer Laufzeit             |
| s Reserve            | der Anleihefonds mit kurzer Laufzeitenstruktur   |
| Bond s Best-Invest   | der Strategiefonds in internationale Anleihen    |
| Aktiva s Best-Invest | der Strategiefonds für betriebliche Vorsorge     |
| Equity s Best-Invest | der Strategiefonds in internationale Aktien      |
| Money&Co Best Of     | der Strategiefonds in internationale Aktienfonds |
| Money&Co Equity      | der internationale Aktienfonds                   |

## Inhaltsverzeichnis

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.</b> .....                 | <b>2</b>  |
| <b>Allgemeine Fondsdaten</b> .....   | <b>5</b>  |
| <b>Fondscharakteristik</b> .....   | <b>5</b>  |
| <b>Anlagegrundsatz</b> .....   | <b>6</b>  |
| <b>Anlagepolitik</b> .....   | <b>6</b>  |
| <b>Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte</b> .....                                       | <b>7</b>  |
| <b>Vergleichende Übersicht</b> .....   | <b>8</b>  |
| <b>Ausschüttung / Auszahlung</b> .....   | <b>9</b>  |
| <b>Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens</b> .....                                  | <b>10</b> |
| <b>Vermögensaufstellung zum 31. Mai 2024</b> .....   | <b>12</b> |
| <b>Angaben zur Vergütungspolitik</b> .....   | <b>16</b> |
| <b>Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R)</b> .....          | <b>18</b> |
| <b>Bestätigungsvermerk</b> .....   | <b>19</b> |
| <b>Grundlagen der Besteuerung für den Fonds</b> .....  | <b>23</b> |
| <b>Angaben gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO)</b> .....                 | <b>24</b> |
| <b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011</b> .....  | <b>25</b> |
| <b>Geschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.</b> ..... | <b>32</b> |

### Quellen:

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

### Performance:

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

### Prospekthinweis:

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](http://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 **Money&Co Equity** – Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz (InvFG) 2011 idgF – für das Rechnungsjahr **1. Juni 2023 bis 31. Mai 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](http://www.s-fonds.at).

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

## Allgemeine Fondsdaten

| Tranche            | Auflagedatum | ISIN         |
|--------------------|--------------|--------------|
| ISIN thesaurierend | 27.11.2002   | AT0000675483 |

## Fondscharakteristik

|   |  |
|---|--|
| <b>Fondswährung:</b>  | EUR  |
| <b>Rechnungsjahr:</b>                                       | <b>01.06. – 31.05.</b>   |
| <b>Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wiederveranlagungstag:</b> | <b>01.08.</b>  |
| <b>Verwaltungsgebühr:</b>                                   | bis zu 1,20 % p.a. *   |
| <b>Berechnungsmethode des Gesamtrisikos:</b>                | Commitment-Ansatz<br>(laut 4. Derivate-Risikoberechnungs- und Meldeverordnung; 3. Hauptstück)  |
| <b>Fondstyp:</b>  | Publikumsfonds   |
| <b>Depotbank/Verwahrstelle:</b>                             | Sparkasse Oberösterreich Bank AG<br>Promenade 11-13<br>4020 Linz   |
| <b>Verwaltungsgesellschaft:</b>                             | Sparkasse Oberösterreich<br>Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.<br>Promenade 11 – 13, 4020 Linz<br>www.s-fonds.at<br>Firmenbuchnummer: FN87231g |
| <b>Fondsmanagement:</b>                                     | Sparkasse Oberösterreich<br>Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.   |
| <b>Abschlussprüfer:</b>                                     | KPMG Austria GmbH<br>Wirtschaftsprüfungs- und<br>Steuerberatungsgesellschaft<br>Kudlichstraße 41, 4020 Linz                                  |
| <b>Steuerliche Behandlung im Privatvermögen:</b>            | endbesteuert   |

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

## Anlagegrundsatz

**Money&Co Equity** veranlagt in bedeutende Aktiengesellschaften mit hohem Qualitätsstandard. Das Fondsmanagement verfolgt eine sorgfältige Aktienauswahl unter dem Aspekt eines langfristigen seriösen Aktieninvestments. Entsprechend der internationalen Ausrichtung sind Devisenkursschwankungen nicht ausgeschlossen.

Das Nettovermögen des Fonds kann aufgrund der Zusammensetzung seines Portfolios 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

Der Aktienmarkt konnte im Berichtszeitraum eine starke Performance aufzeigen. Und das, obwohl die langfristigen Zinsen im Zeitraum sogar weiter nach oben gestiegen sind. Im Oktober 2023 erreichten die Zinsen zwar ihren Höhepunkt (USA: fünf Prozent, Deutschland: drei Prozent), die Aktienmärkte konnten jedoch aufgrund anhaltend steigender Unternehmensgewinne starke Gewinne verzeichnen.

Ein wichtiger Treiber war ebenso das Thema „Künstliche Intelligenz“, das zu starker Performance im Halbleiterbereich beigetragen hat. Der Sektor, der mit durchschnittlich knapp sechs Prozent im Fonds gewichtet war, hat fünf Prozent zur Gesamtpformance beigetragen und damit etwas mehr als der so wichtige Software-Sektor. Ebenso stark war der Finanzsektor, was aufzeigt, dass nicht nur „KI“ die Märkte treibt, sondern auch der nach wie vor sehr stabile Konsum.

Der einzige Sektor, der Negativbeiträge brachte, war der Basiskonsum. Defensive Sektoren, und insbesondere Unternehmen, die in Dividendenstrategien vertreten sind, sind angesichts der nach wie vor hohen Zinsen und gut laufenden Konjunktur, nicht so stark nachgefragt wie zyklischere Bereiche des Marktes.

Insgesamt hat der Fonds stark von seiner Positionierung bei sogenannten „Blue Chips“, also großkapitalisierten Qualitätsunternehmen, profitiert. Wir gehen davon aus, dass die aktuelle Entwicklung mit höheren Zinsen bei stabiler Wirtschaftsentwicklung weiterhin die Großen am Markt bevorteilen wird.

Im Berichtszeitraum wurden bei Berkshire Hathaway Gewinne mitgenommen. Ebenso wurde bei AMS-Osram bei der Kapitalerhöhung teilgenommen.

**Fondsmanagement**  
Sparkasse OÖ KAG

## Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

Veränderung: 01.06.2023 bis 31.05.2024

### Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

|             |          |            |         |
|-------------|----------|------------|---------|
| USA         | -1,24 %  | Spanien    | 2,96 %  |
| Japan       | -17,14 % | Portugal   | 2,10 %  |
| UK          | 3,09 %   | Schweden   | 3,61 %  |
| Euroland    | 1,82 %   | Norwegen   | 5,62 %  |
| Deutschland | -0,35 %  | Polen      | 13,01 % |
| Frankreich  | 0,82 %   | Südafrika  | 16,33 % |
| Italien     | 4,36 %   | Neuseeland | 2,37 %  |
| Niederlande | 0,45 %   | Australien | 0,15 %  |
| Österreich  | 1,62 %   | Kanada     | -1,14 % |

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

|  |         |  |         |
|--|---------|--|---------|
| Global Treasury Index                  | -3,23 % | EMBI Global Core                         | 10,57 % |
| Europäischer Unternehmensanleihe-Index | 5,20 %  | Amerikanischer Unternehmensanleihe-Index | 2,91 %  |

### Entwicklung der Indices an den internationalen Aktienmärkten in EUR

|                            |         |                              |         |
|----------------------------|---------|------------------------------|---------|
| USA / Dow Jones            | 16,07 % | Italien / MIB Index          | 29,79 % |
| S&P 500 Index              | 24,02 % | Spanien / IBEX 35            | 23,50 % |
| Nasdaq Composite           | 26,71 % | Frankreich / CAC 40          | 11,99 % |
| Japan / NIKKEI 225         | 8,22 %  | Niederlande / AEX            | 19,47 % |
| UK / FTSE 100              | 11,31 % | Österreich / ATX             | 18,83 % |
| DAX Index                  | 16,68 % | Kanada / TSX Composite Index | 10,63 % |
| EURO Stoxx 50 € PR         | 17,05 % | Schweiz / SMI                | 5,81 %  |
| Weltaktienindex Morgan St. | 20,68 % | Emerging Markets Index M. S. | 8,18 %  |

### Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

|                   |          |                       |         |
|-------------------|----------|-----------------------|---------|
| US Dollar         | -0,79 %  | Ungarische Forint     | -4,86 % |
| Japanischer Yen   | -12,47 % | Polnische Zloty       | 5,75 %  |
| Pfund Sterling    | 0,92 %   | Tschechische Krone    | -4,07 % |
| Schweizer Franken | -0,44 %  | Kanadischer Dollar    | -2,10 % |
| Norwegische Krone | 4,49 %   | Australischer Dollar  | 0,45 %  |
| Dänische Krone    | -0,16 %  | Neuseeland Dollar     | 0,38 %  |
| Schwedische Krone | 1,90 %   | Südafrikanischer Rand | 3,61 %  |

|                  |         |                        |        |
|------------------|---------|------------------------|--------|
| Gold/Unze in USD | 17,68 % | Ölpreis / Brent in USD | 9,88 % |
|------------------|---------|------------------------|--------|

## Vergleichende Übersicht

| Rechnungs-jahr | Fondsvermögen |
|----------------|---------------|
| 2021/2022      | 14.090.864,87 |
| 2022/2023      | 14.559.998,19 |
| 2023/2024      | 17.185.642,02 |

Allgemeines zur Wertentwicklung:

Die Wertentwicklung von Anteilscheinklassen, welche zum Rechnungsjahresende keine umlaufenden Anteile haben oder während des gesamten Rechnungsjahres keine umlaufenden Anteile hatten, orientiert sich grundsätzlich an der ausschüttungsbereinigten Wertentwicklung des Gesamtfonds. In diesen Fällen wird die Wertentwicklung nachfolgend nicht ausgewiesen.

Bei unterjähriger Auflage einer Anteilscheinklasse berechnet sich die Wertentwicklung und die Wiederveranlagung ab dem Zeitpunkt der Auflage der Anteilscheinklasse. Daher und aufgrund möglicher anderer Gebührensätze und Währungsklassen kommt es grundsätzlich zu einer anderen Wertentwicklung und Wiederveranlagung als in einer vergleichbaren Anteilscheinklasse.

Die Wertentwicklung wird unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am Ausschüttungstag ermittelt.

| Rechnungs-jahr | Fondstyp     | ISIN         | Währung | Errechneter Wert je Anteil | Ausschüttung/Auszahlung | Wiederveranlagung | Wertentwicklung in Prozent |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------|
| 2021/2022      | Thesaurierer | AT0000675483 | EUR     | 254,30                     | 1,6058                  | 7,4537            | -8,24                      |
| 2022/2023      | Thesaurierer | AT0000675483 | EUR     | 254,79                     | 0,0000                  | 0,0000            | 0,81                       |
| 2023/2024      | Thesaurierer | AT0000675483 | EUR     | 303,50                     | 0,0000                  | 0,0000            | 19,12                      |

## Graphische Darstellung der Wertentwicklung des abgeschlossenen Rechnungsjahres in %





## Ausschüttung / Auszahlung

Für das Rechnungsjahr 01.06.2023 bis 31.05.2024 wird folgende Ausschüttung bzw. Auszahlung vorgenommen. Die kuponauszahlende Bank ist verpflichtet, von dieser Ausschüttung Kapitalertragsteuer in der nachfolgend angeführten Höhe einzubehalten, sofern keine Befreiungsgründe vorliegen.

Die Ausschüttung bzw. Auszahlung wird ab dem 01.08.2024 bei der

Sparkasse Oberösterreich Bank AG

bzw. den jeweiligen depotführenden Banken gutgeschrieben bzw. ausgezahlt.

| Fondstyp     | ISIN         | Währung | Ausschüttung/<br>Auszahlung | KEst<br>mit Options-<br>erklärung | KEst<br>ohne Options-<br>erklärung | Wieder-<br>veranlagung |
|--------------|--------------|---------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| Thesaurierer | AT0000675483 | EUR     | 0,0000                      | 0,0000                            | 0,0000                             | 0,0000                 |

## Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

### 1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

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

| <b>AT0000675483 Thesaurierer EUR</b>                                      |                |
|---|----------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (57.144,463 Anteile)            | 254,79         |
| Ausschüttung/Auszahlung   | 0,0000         |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (56.625,570 Anteile)              | 303,50         |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 303,50         |
| Nettoertrag pro Anteil  | 48,71          |
| <b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>                    | <b>19,12 %</b> |

## 2. Fondsergebnis

### a. Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

##### Erträge (ohne Kursergebnis)

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich) | 8.890,38   |            |
| Dividendenerträge                      | 146.856,12 |            |
| Sonstige Erträge 7)                    | 0,00       |            |
| Summe Erträge (ohne Kursergebnis)      |            | 155.746,50 |

##### Sollzinsen

0,00

##### Aufwendungen

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Vergütung an die KAG                             | - 192.480,42 |              |
| Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung | - 5.260,30   |              |
| Publizitätskosten                                | - 476,53     |              |
| Wertpapierdepotgebühren                          | - 27.840,38  |              |
| Depotbankgebühren                                | 0,00         |              |
| Kosten für den externen Berater                  | 0,00         |              |
| Summe Aufwendungen                               |              | - 226.057,63 |
| Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds      |              | 0,00         |

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

- 70.311,13

#### Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

|                         |              |  |
|-------------------------|--------------|--|
| Realisierte Gewinne 3)  | 53.269,55    |  |
| Realisierte Verluste 4) | - 134.591,64 |  |

#### Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 81.322,09

#### Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 151.633,22

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

|   |              |
|---|--------------|
| Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6) | 2.955.464,19 |
|---|--------------|

#### Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

2.803.830,97

### c. Ertragsausgleich

|  |        |
|--|--------|
| Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres | 993,13 |
|--|--------|

#### Fondsergebnis gesamt

2.804.824,10

## 3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres 14.559.998,19

Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr 0,00

Ausgabe und Rücknahme von Anteilen - 179.180,27

#### Fondsergebnis gesamt

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

2.804.824,10

#### Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres

17.185.642,02

- 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 2.874.142,10.
- 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 1.483,99.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR 2.862.881,25 und unrealisierte Verluste EUR 92.582,94.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihengeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

## Vermögensaufstellung zum 31. Mai 2024

| Wertpapier-Bezeichnung                                | Kenn-<br>nummer | Zinssatz | Käufe/<br>Zugänge<br>Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/<br>Abgänge | Bestand   | Kurs    | Kurswert<br>in EUR | %-Anteil<br>am<br>Fonds-<br>vermögen |
|---|-----------------|----------|---|----------------------|---|---------|--------------------|--------------------------------------|
| <b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>                 |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| <b>Aktien auf Euro lautend</b>                        |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| <b>Emissionsland Deutschland</b>                      |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| COMMERZBANK AG  | DE000CBK1001    |          | 0   | 0                    | 15.000  | 15,540  | 233.100,00         | 1,36                                 |
| COVESTRO AG O.N.                                      | DE0006062144    |          | 0   | 0                    | 3.000   | 49,390  | 148.170,00         | 0,86                                 |
| DERMAPHARM HLDG INH O.N.                              | DE000A2GS5D8    |          | 0   | 0                    | 2.000   | 36,700  | 73.400,00          | 0,43                                 |
| ENCAVIS AG Z.VERK.                                    | DE000A4BGGQ8    |          | 3.000   | 0                    | 3.000   | 17,000  | 51.000,00          | 0,30                                 |
| GERRESHEIMER AG                                       | DE000A0LD6E6    |          | 0   | 0                    | 2.200   | 105,000 | 231.000,00         | 1,34                                 |
| INFINEON TECH.AG NA O.N.                              | DE0006231004    |          | 0   | 0                    | 2.000   | 36,825  | 73.650,00          | 0,43                                 |
| SIXT SE ST O.N.                                       | DE0007231326    |          | 0   | 0                    | 1.100   | 75,400  | 82.940,00          | 0,48                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Emissionsland Deutschland   |         | 893.260,00         | 5,20                                 |
| <b>Emissionsland Luxemburg</b>                        |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| NOVEM GROUP S.A. EO 1                                 | LU2356314745    |          | 0   | 0                    | 10.000  | 5,880   | 58.800,00          | 0,34                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Emissionsland Luxemburg   |         | 58.800,00          | 0,34                                 |
| <b>Emissionsland Niederlande</b>                      |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| REDCARE PHARMACY INH.                                 | NL0012044747    |          | 0   | 0                    | 1.000   | 114,500 | 114.500,00         | 0,67                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Emissionsland Niederlande   |         | 114.500,00         | 0,67                                 |
| <b>Emissionsland Österreich</b>                       |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| AMAG AUSTRIA METALL INH.                              | AT00000AMAG3    |          | 0   | 0                    | 2.300   | 26,500  | 60.950,00          | 0,35                                 |
| DO + CO AG  | AT0000818802    |          | 0   | 0                    | 1.300   | 139,800 | 181.740,00         | 1,06                                 |
| FABASOFT AG   | AT0000785407    |          | 0   | 0                    | 4.000   | 21,700  | 86.800,00          | 0,51                                 |
| KONTRON AG O.N.                                       | AT0000A0E9W5    |          | 0   | 0                    | 2.800   | 21,720  | 60.816,00          | 0,35                                 |
| MAYR-MELNHOF KARTON                                   | AT0000938204    |          | 0   | 0                    | 1.000   | 114,400 | 114.400,00         | 0,67                                 |
| OMV AG  | AT0000743059    |          | 0   | 0                    | 2.200   | 46,240  | 101.728,00         | 0,59                                 |
| PALFINGER AG  | AT0000758305    |          | 0   | 0                    | 3.110   | 24,050  | 74.795,50          | 0,44                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Emissionsland Österreich  |         | 681.229,50         | 3,96                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Aktien auf Euro lautend   |         | 1.747.789,50       | 10,17                                |
| <b>Aktien auf Schweizer Franken lautend</b>           |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| <b>Emissionsland Schweiz</b>                          |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| SANDOZ GROUP AG SF -,05                               | CH1243598427    |          | 300   | 0                    | 300   | 32,060  | 9.796,29           | 0,06                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Emissionsland Schweiz   |         | 9.796,29           | 0,06                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 0,98180 |         | 9.796,29           | 0,06                                 |
| <b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>                   |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| <b>Emissionsland USA</b>                              |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| BLACKROCK CL. A DL -,01                               | US09247X1019    |          | 0   | 0                    | 200   | 772,030 | 142.283,45         | 0,83                                 |
| DYNATRACE INC. DL-,001                                | US2681501092    |          | 0   | 0                    | 4.000   | 45,730  | 168.558,79         | 0,98                                 |
| ESTEE LAUDER COS A DL-,01                             | US5184391044    |          | 0   | 0                    | 1.000   | 123,360 | 113.674,90         | 0,66                                 |
| MEDIAALPHA INC. A DL -,01                             | US58450V1044    |          | 0   | 0                    | 5.000   | 17,780  | 81.920,38          | 0,48                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Emissionsland USA   |         | 506.437,52         | 2,95                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08520         |         | 506.437,52         | 2,95                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere  |         | 2.264.023,31       | 13,17                                |
| <b>In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere</b> |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| <b>Aktien auf Britische Pfund lautend</b>             |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| <b>Emissionsland Großbritannien</b>                   |                 |          |   |                      |   |         |                    |                                      |
| VODAFONE GROUP PLC                                    | GB00BH4HKS39    |          | 0   | 0                    | 100.000   | 0,756   | 88.584,31          | 0,52                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Emissionsland Großbritannien  |         | 88.584,31          | 0,52                                 |
|   |                 |          |   |                      | Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,85365   |         | 88.584,31          | 0,52                                 |

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

|                    |              |   |   |       |        |                                 |           |      |
|--------------------|--------------|---|---|-------|--------|---------------------------------|-----------|------|
| MYNARIC AG NA O.N. | DE000A31C305 | 0 | 0 | 3.500 | 17,100 | 59.850,00                       | 0,35      |      |
|                    |              |   |   |       |        | Summe Emissionsland Deutschland | 59.850,00 | 0,35 |

**Emissionsland Frankreich**

|                           |              |   |   |       |         |                                |            |      |
|---------------------------|--------------|---|---|-------|---------|--------------------------------|------------|------|
| LVMH EO 0,3               | FR0000121014 | 0 | 0 | 500   | 734,900 | 367.450,00                     | 2,14       |      |
| SCHNEIDER ELEC. INH. EO 4 | FR0000121972 | 0 | 0 | 1.000 | 227,450 | 227.450,00                     | 1,32       |      |
|                           |              |   |   |       |         | Summe Emissionsland Frankreich | 594.900,00 | 3,46 |

**Emissionsland Irland**

|                         |              |   |   |       |         |                            |            |      |
|-------------------------|--------------|---|---|-------|---------|----------------------------|------------|------|
| KERRY GRP PLC A EO-,125 | IE0004906560 | 0 | 0 | 1.000 | 77,800  | 77.800,00                  | 0,45       |      |
| LINDE PLC EO -,001      | IE000S9YS762 | 0 | 0 | 500   | 394,800 | 197.400,00                 | 1,15       |      |
|                         |              |   |   |       |         | Summe Emissionsland Irland | 275.200,00 | 1,60 |

**Emissionsland Niederlande**

|                      |              |   |   |     |         |                                 |              |      |
|----------------------|--------------|---|---|-----|---------|---------------------------------|--------------|------|
| ASML HOLDING EO -,09 | NL0010273215 | 0 | 0 | 300 | 870,800 | 261.240,00                      | 1,52         |      |
|                      |              |   |   |     |         | Summe Emissionsland Niederlande | 261.240,00   | 1,52 |
|                      |              |   |   |     |         | Summe Aktien auf Euro lautend   | 1.191.190,00 | 6,93 |

**Aktien auf Hongkong-Dollar lautend****Emissionsland Cayman Inseln**

|                         |              |   |   |       |         |   |           |      |
|-------------------------|--------------|---|---|-------|---------|---|-----------|------|
| TENCENT HLDGS HD-,00002 | KYG875721634 | 0 | 0 | 2.000 | 359,800 | 84.820,48   | 0,49      |      |
|                         |              |   |   |       |         | Summe Emissionsland Cayman Inseln   | 84.820,48 | 0,49 |
|                         |              |   |   |       |         | Summe Aktien auf Hongkong-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 8,48380 | 84.820,48 | 0,49 |

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

|                   |              |   |   |       |           |  |           |      |
|-------------------|--------------|---|---|-------|-----------|--|-----------|------|
| KURITA WATER IND. | JP3270000007 | 0 | 0 | 1.800 | 6.720,000 | 70.935,96  | 0,41      |      |
|                   |              |   |   |       |           | Summe Emissionsland Japan  | 70.935,96 | 0,41 |
|                   |              |   |   |       |           | Summe Aktien auf Japanische Yen lautend umgerechnet zum Kurs von 170,52000 | 70.935,96 | 0,41 |

**Aktien auf Schweizer Franken lautend****Emissionsland Österreich**

|              |              |        |   |        |       |                                |           |      |
|--------------|--------------|--------|---|--------|-------|--------------------------------|-----------|------|
| AMS-OSRAM AG | AT0000A18XM4 | 13.750 | 0 | 18.750 | 1,440 | 27.490,97                      | 0,16      |      |
|              |              |        |   |        |       | Summe Emissionsland Österreich | 27.490,97 | 0,16 |

**Emissionsland Schweiz**

|                       |              |   |   |       |           |   |            |      |
|-----------------------|--------------|---|---|-------|-----------|---|------------|------|
| GIVAUDAN SA NA SF 10  | CH0010645932 | 0 | 0 | 50    | 4.237,000 | 215.777,14  | 1,26       |      |
| NESTLE NAM. SF-,10    | CH0038863350 | 0 | 0 | 2.000 | 95,560    | 194.662,86  | 1,13       |      |
| NOVARTIS NAM. SF 0,49 | CH0012005267 | 0 | 0 | 1.500 | 93,170    | 142.345,69  | 0,83       |      |
|                       |              |   |   |       |           | Summe Emissionsland Schweiz   | 552.785,69 | 3,22 |
|                       |              |   |   |       |           | Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 0,98180 | 580.276,66 | 3,38 |

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

|                         |              |   |   |     |         |                            |            |      |
|-------------------------|--------------|---|---|-----|---------|----------------------------|------------|------|
| ACCENTURE A DL-,0000225 | IE00B4BNMY34 | 0 | 0 | 800 | 282,290 | 208.101,73                 | 1,21       |      |
|                         |              |   |   |     |         | Summe Emissionsland Irland | 208.101,73 | 1,21 |

**Emissionsland Israel**

|                        |              |   |   |       |        |                            |           |      |
|------------------------|--------------|---|---|-------|--------|----------------------------|-----------|------|
| KORNIT DIGITAL IS -,01 | IL0011216723 | 0 | 0 | 1.300 | 14,220 | 17.034,65                  | 0,10      |      |
|                        |              |   |   |       |        | Summe Emissionsland Israel | 17.034,65 | 0,10 |

**Emissionsland Jersey**

|               |             |   |   |       |       |                            |           |      |
|---------------|-------------|---|---|-------|-------|----------------------------|-----------|------|
| CLARIVATE PLC | JE00BJN4441 | 0 | 0 | 8.000 | 5,700 | 42.019,90                  | 0,24      |      |
|               |             |   |   |       |       | Summe Emissionsland Jersey | 42.019,90 | 0,24 |

**Emissionsland USA**

|                           |              |   |   |       |         |            |      |
|---------------------------|--------------|---|---|-------|---------|------------|------|
| ALPHABET INC.CL C DL-,001 | US02079K1079 | 0 | 0 | 2.500 | 173,960 | 400.755,62 | 2,33 |
| ALPHABET INC.CL A DL-,001 | US02079K3059 | 0 | 0 | 2.500 | 172,500 | 397.392,19 | 2,31 |
| AMAZON.COM INC. DL-,01    | US0231351067 | 0 | 0 | 4.000 | 176,440 | 650.350,17 | 3,78 |
| AMER. EXPRESS DL -,20     | US0258161092 | 0 | 0 | 1.000 | 240,000 | 221.157,39 | 1,29 |
| APPLE INC.                | US0378331005 | 0 | 0 | 4.500 | 192,250 | 797.203,28 | 4,64 |

|                           |              |     |     |   |           |               |       |
|---------------------------|--------------|-----|-----|---|-----------|---------------|-------|
| BANK AMERICA DL 0,01      | US0605051046 | 0   | 0   | 4.500   | 39,990    | 165.826,58    | 0,96  |
| BECTON, DICKINSON DL 1    | US0758871091 | 0   | 0   | 2.000   | 231,970   | 427.515,67    | 2,49  |
| BERKSH. H.B NEW DL-,00333 | US0846707026 | 0   | 500 | 1.500   | 414,400   | 572.797,64    | 3,33  |
| COSTCO WHOLESALE DL-,005  | US22160K1051 | 0   | 0   | 500   | 809,890   | 373.152,41    | 2,17  |
| DANAHER CORP. DL-,01      | US2358511028 | 0   | 0   | 650   | 256,800   | 153.814,96    | 0,90  |
| DEERE CO. DL 1            | US2441991054 | 0   | 0   | 400   | 374,760   | 138.134,91    | 0,80  |
| DEXCOM INC. DL-,001       | US2521311074 | 0   | 0   | 1.200   | 118,770   | 131.334,32    | 0,76  |
| DISNEY (WALT) CO.         | US2546871060 | 0   | 0   | 1.000   | 103,910   | 95.751,94     | 0,56  |
| DRIVEN BRANDS HLDG.DL-,01 | US26210V1026 | 0   | 0   | 1.000   | 11,490    | 10.587,91     | 0,06  |
| ECOLAB INC. DL 1          | US2788651006 | 0   | 0   | 1.000   | 232,200   | 213.969,78    | 1,25  |
| EXXON MOBIL CORP.         | US30231G1022 | 0   | 0   | 5.000   | 117,260   | 540.269,07    | 3,14  |
| FTI CONSULTING DL-,01     | US3029411093 | 0   | 0   | 500   | 214,800   | 98.967,93     | 0,58  |
| GOLDMAN SACHS GRP INC.    | US38141G1040 | 0   | 0   | 1.000   | 456,520   | 420.678,22    | 2,45  |
| INTUITIVE SURGIC. DL-,001 | US46120E6023 | 0   | 0   | 1.000   | 402,120   | 370.549,21    | 2,16  |
| MASTERCARD INC.A DL-,0001 | US57636Q1040 | 0   | 0   | 1.000   | 447,070   | 411.970,14    | 2,40  |
| MCDONALDS CORP. DL-,01    | US5801351017 | 0   | 0   | 1.200   | 258,890   | 286.277,18    | 1,67  |
| MICROSOFT DL-,00000625    | US5949181045 | 0   | 0   | 3.000   | 415,130   | 1.147.613,34  | 6,68  |
| NETFLIX INC. DL-,001      | US64110L1061 | 0   | 0   | 300   | 641,620   | 177.373,76    | 1,03  |
| NIKE INC. B               | US6541061031 | 0   | 0   | 1.600   | 95,050    | 140.140,07    | 0,82  |
| NVIDIA CORP. DL-,01       | US67066G1040 | 0   | 0   | 1.200   | 1.096,330 | 1.212.307,41  | 7,05  |
| POOL CORP. DL-,001        | US73278L1052 | 0   | 0   | 500   | 363,550   | 167.503,69    | 0,97  |
| PROGRESSIVE CORP. DL 1    | US7433151039 | 0   | 0   | 2.000   | 211,180   | 389.200,15    | 2,26  |
| S+P GLOBAL INC. DL 1      | US78409V1044 | 0   | 0   | 1.000   | 427,510   | 393.945,82    | 2,29  |
| SALESFORCE INC. DL-,001   | US79466L3024 | 0   | 0   | 1.000   | 234,440   | 216.033,91    | 1,26  |
| SEALED AIR CORP. DL-,01   | US81211K1007 | 0   | 0   | 3.000   | 38,870    | 107.454,85    | 0,63  |
| SERVICENOW INC. DL-,001   | US81762P1021 | 0   | 0   | 1.000   | 656,930   | 605.353,85    | 3,52  |
| STARBUCKS CORP.           | US8552441094 | 0   | 0   | 1.600   | 80,220    | 118.274,97    | 0,69  |
| TREEHOUSE FOODS DL-,01    | US89469A1043 | 0   | 0   | 3.000   | 36,310    | 100.377,81    | 0,58  |
| UNITEDHEALTH GROUP DL-,01 | US91324P1021 | 0   | 0   | 300   | 495,370   | 136.943,42    | 0,80  |
| VEEVA SYSTEMS A DL-,00001 | US9224751084 | 0   | 0   | 600   | 174,250   | 96.341,69     | 0,56  |
| VERALTO CORP.             | US92338C1036 | 217 | 1   | 216   | 98,580    | 19.621,53     | 0,11  |
| VISA INC. CL. A DL -,0001 | US92826C8394 | 0   | 0   | 1.500   | 272,460   | 376.603,39    | 2,19  |
| WESTINGH.AI.BR.T. DL-,01  | US9297401088 | 0   | 0   | 1.000   | 169,230   | 155.943,60    | 0,91  |
| ZOETIS INC. CL.A DL -,01  | US98978V1035 | 0   | 0   | 600   | 169,560   | 93.748,62     | 0,55  |
|                           |              |     |     | Summe Emissionsland USA   |           | 12.533.238,40 | 72,93 |
|                           |              |     |     | Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08520 |           | 12.800.394,68 | 74,48 |
|                           |              |     |     | Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere                |           | 14.816.202,09 | 86,21 |

**Gliederung des Fondsvermögens**

|                       |               |        |
|-----------------------|---------------|--------|
| Wertpapiere           | 17.080.225,40 | 99,39  |
| Bankguthaben          | 96.587,46     | 0,56   |
| Dividendenansprüche   | 9.116,10      | 0,06   |
| Zinsenansprüche       | 855,86        | 0,00   |
| Sonstige Abgrenzungen | -1.142,80     | -0,01  |
| Fondsvermögen         | 17.185.642,02 | 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 Thesaurierungsanteile  | AT0000675483 | Stück | 56.625,570 |
| Anteilswert Thesaurierungsanteile | AT0000675483 | EUR   | 303,50     |

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

| Wertpapier-Bezeichnung | Kennnummer | Zinssatz | Käufe/<br>Zugänge<br>Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | Verkäufe/<br>Abgänge |
|------------------------|------------|----------|---|----------------------|
|------------------------|------------|----------|---|----------------------|

**Amtlich gehandelte Wertpapiere****Aktien auf Euro lautend****Emissionsland Deutschland**

|                      |              |   |       |
|----------------------|--------------|---|-------|
| ENCAVIS AG INH. O.N. | DE0006095003 | 0 | 3.000 |
|----------------------|--------------|---|-------|

**Aktien auf Schweizer Franken lautend****Emissionsland Österreich**

|                    |              |       |       |
|--------------------|--------------|-------|-------|
| AMS-OSRAM AG -ANR- | CH1305590544 | 5.000 | 5.000 |
|--------------------|--------------|-------|-------|

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

|                           |              |   |        |
|---------------------------|--------------|---|--------|
| OLO INC A DL-.001         | US68134L1098 | 0 | 1.000  |
| REAL GOOD FOOD A DL-.0001 | US75601G1094 | 0 | 10.000 |

**In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere****Aktien auf US-Dollar lautend****Emissionsland USA**

|                          |              |   |       |
|--------------------------|--------------|---|-------|
| MARQETA INC.CLA DL-.0001 | US57142B1044 | 0 | 1.000 |
|--------------------------|--------------|---|-------|

## 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)

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

---

|   |                         |
|---|-------------------------|
| <b>Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter) der Verwaltungsgesellschaft gezahlten Vergütungen:</b>  | <b>2.136.868,16 EUR</b> |
| 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](http://www.s-fonds.at)

#### **Ergänzende Angaben nach Artikel Art 107 EU-AIFM-VO**

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

---

**Bei den Überprüfungen gemäß § 17c Abs. 1 Z 3 im Jahr 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 11. September 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 m.b.H., Linz, über den von ihr verwalteten

**Money&Co Equity,  
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. Mai 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. Mai 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 11. September 2024

**KPMG Austria GmbH**  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl  
Wirtschaftsprüfer

# Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

## Steuerliche Behandlung des Money & Co Equity (T)

ISIN: ATO000675483  
 Rechnungsjahr: 01.06.2023  
 31.05.2024  
 Ausschüttungstag: 01.08.2024

| 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            |
| <b>1.</b>   | <b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>   | <b>-2.6603</b> | <b>-2.6603</b> | <b>-2.6603</b>       | <b>-2.6603</b>       | <b>-2.6603</b>       | <b>-2.6603</b> |
| 1.1   | Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge   | -2.6603        | -2.6603        | -2.6603              | -2.6603              | -2.6603              | -2.6603        |
| <b>2.</b>   | <b>Zuzüglich</b>  |                |                |                      |                      |                      |                |
| 2.1   | Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)  | 0,8391         | 0,8391         | 0,8391               | 0,8391               | 0,8391               | 0,8391         |
| 2.6   | Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)   | 1,8212         | 1,8212         | 1,8212               | 1,8212               | 1,8212               | 1,8212         |
| <b>3.</b>   | <b>Abzüglich</b>  |                |                |                      |                      |                      |                |
| 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 Wohnbaulandnahmen  | 0,0000         | 0,0000         |                      |                      |                      | 0,0000         |
| 3.3   | Steuerfreie Dividenderträge   |                |                |                      |                      |                      |                |
| 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      |                |                      |                      | 0,0000               | 0,0000         |
| 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. Altenssionen)   | 0,0000         | 0,0000         |                      |                      |                      | 0,0000         |
| 3.7   | Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge   | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| <b>4.</b>   | <b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>   | <b>0,0000</b>  | <b>0,0000</b>  | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>  |
| <b>Fußnote für juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.</b> |   |                |                |                      |                      |                      |                |
| 4.1   | Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert   | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| 4.2   | Nicht endbesteuerte Einkünfte   | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| 4.2.1   | Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs. 2 KStG)   |                |                |                      |                      |                      | 0,0000         |
| 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   | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| <b>5.</b>   | <b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>  | <b>0,0000</b>  | <b>0,0000</b>  | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>  |
| 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 InvFG 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 versteuerte Gewinnvorträge 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   | -2.6603        | -2.6603        | -2.6603              | -2.6603              | -2.6603              | -2.6603        |
| 5.6   | Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt  | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| <b>6.</b>   | <b>Korrekturbeträge</b>   |                |                |                      |                      |                      |                |
| 6.1   | Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder ersetzter QuSt.   | 2) -0,8391     | -0,8391        | -0,8391              | -0,8391              | -0,8391              | -0,8391        |
| 6.2   | Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten   | 3) 0,0000      | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| <b>8.</b>   | <b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>   |                |                |                      |                      |                      |                |
| 8.1   | Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.  | 4) 0,0000      |                |                      |                      |                      |                |
| 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) 0,3277      | 0,3277         | 0,3277               | 0,3277               | 0,4132               | 0,4132         |
| 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      |                |                      |                      | 0,3131               | 0,3131         |
| <b>10.</b>  | <b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen</b>  |                |                |                      |                      |                      |                |
| 10.1  | Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen   | 1) 0,0000      | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| 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   |                | 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   | 1) 0,0000      | 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. Altenssionen)  | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| <b>11.</b>  | <b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>  |                |                |                      |                      |                      |                |
| 11.1  | KESt auf Inlandsdividenden  | 0,1128         | 0,1128         | 0,1128               | 0,1128               | 0,1128               | 0,1128         |
| 11.2  | KESt auf Ausschüttungen von inländischen (intransparenten) Grundstücks Gesellschaften   | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| <b>12.</b>  | <b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>   | <b>0,0000</b>  | <b>0,0000</b>  | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>        | <b>0,0000</b>  |
| 12.1  | KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei   | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| 12.2  | KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge  | 0,0000         | 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               | 0,0000         |
| 12.3.1  | davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe  | 0,0000         | 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               | 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  | KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds  | 0,0000         | 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  | 0,0000         | 0,0000         | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000               | 0,0000         |
| 12.9  | Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt   | 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         |
| <b>15.</b>  | <b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>  |                |                |                      |                      |                      |                |
| 15.1  | KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)  |                |                |                      |                      |                      |                |
| <b>16.</b>  | <b>Kennzahlen für die Einkommensteuererklärung</b>  |                |                |                      |                      |                      |                |
| 16.1.   | Ausschüttungen 27,5% (Kennzahlen 897 oder 898)  |                |                |                      |                      |                      |                |
| 16.2.   | Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären<br>Ausschüttungsgleiche Erträge 27,5% (Kennzahlen 936 oder 937)  | 0,0000         | 0,0000         |                      |                      |                      |                |
| 16.2.1  | Achtung: allfällige AIF-Einkünfte sind gesondert zu erklären<br>Vorsicht: Von Fonds wurden nicht gemeldete unterjährige Ausschüttungen getätigt, die zusätzlich zu den in dieser Meldung angegebenen steuerpflichtigen Erträgen in voller Höhe im Zuflusszeitpunkt zu besteuern sind (Kennzahlen 897 oder 898). | 0,0000         | 0,0000         |                      |                      |                      |                |
| 16.3.   | Das Kalenderjahr des tatsächlichen Zuflusszeitpunktes entnehmen Sie bitte Ihrem Depotauszug.<br>Anzurechnende ausländische Quellensteuer auf Einkünfte, die dem besonderen Steuerersatz von 27,5% unterliegen (Kennzahl 984 oder 988)   | 0,0000         | 0,0000         |                      |                      |                      |                |
| 16.4.   | Die Anschaffungskosten des Fondsanteils sind zu korrigieren um  | -0,8391        | -0,8391        |                      |                      |                      |                |

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

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

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



## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „**Money&Co Equity**“, 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:

„**Money&Co Equity**“ ist ein auf Euro lautender internationaler Aktienfonds.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt überwiegend in Aktien und aktiengleichwertige Wertpapiere von internationalen Unternehmen mit hohen Qualitätsstandards. Weiters können Anteile anderer Investmentfonds, die ihrerseits überwiegend in Aktien oder aktiengleichwertige Wertpapiere investieren, erworben werden. Die Investition in Sichteinlagen oder kündbare Einlagen ist möglich. Derivative Instrumente dürfen erworben werden.

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

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

#### Wertpapiere

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

#### Geldmarktinstrumente

nicht anwendbar

#### Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

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

Wertpapiere, die die im vorstehenden Absatz genannten Kriterien nicht erfüllen, dürfen insgesamt **bis**

zu **10 %** des Fondsvermögens erworben werden.

#### **Anteile an Investmentfonds**

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

#### **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen ausschließlich zur Absicherung eingesetzt werden.

#### **Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds**

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz

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

#### **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 20 %** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

#### **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

#### **Pensionsgeschäfte**

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

#### **Wertpapierleihe**

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

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

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

#### **Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme**

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

#### **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 4 %** 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 auszuzahlen.

### Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 1. Juni bis zum 31. Mai.

### Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

Für den Investmentfonds werden Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Auszahlung ausgegeben.

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 Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 1. August 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 September 2020

Die Fondsbestimmungen für den Money&Co Equity, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetzes 1993 durch Bescheid der Finanzmarktaufsichtsbehörde vom 16.05.2002, GZ: 25 5733/1-FMA-I/3/02 genehmigt. Änderungen erfolgten mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 17.10.2003, GZ 25 5700/15-FMA-I/3/03, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.05.2006, GZ: FMA-IF25 5700/0012-INV/2006, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 16.07.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0017-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0019-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 06.08.2009, GZ: FMA-IF25 5700/0025-INV/2009, mit Bescheid 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 07.06.2019, GZ FMA-IF25  
5700/0017-INV/2019, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 30. September 2020, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2020.

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

## Anhang

### Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten

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

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

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

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

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

[https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_upreg12](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg12)

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

- |                  |                                     |
|------------------|-------------------------------------|
| 1.2.1. Luxemburg | Euro MTF Luxemburg                  |
| 1.2.2. Schweiz   | SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG3 |

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

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

#### 2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

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

<sup>1</sup> 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.

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

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

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

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

### 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

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

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

|  |          |   |
|--|----------|---|
| 4.1.   | Japan:   | Over the Counter Market   |
| 4.2.   | Kanada:  | Over the Counter Market   |
| 4.3.   | Korea:   | Over the Counter Market   |
| 4.4.   | Schweiz: | Over the Counter Market   |
| der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich |          |   |
| 4.5.   | USA      | Over The Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B.<br>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<br>Securities Exchange (ASX)  |
| 5.3.  | Brasilien:   | Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de<br>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<br>Exchange, Tokyo Stock Exchange                      |
| 5.6.  | Kanada:      | Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange   |
| 5.7.  | Korea:       | Korea Exchange (KRX)  |
| 5.8.  | Mexiko:      | Mercado Mexicano de Derivados   |
| 5.9.  | Neuseeland:  | New Zealand Futures & Options Exchange  |
| 5.10. | Philippinen: | Manila International Futures Exchange   |
| 5.11. | Singapur:    | The Singapore Exchange Limited (SGX)  |
| 5.12. | Südafrika:   | Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange<br>(SAFEX)  |
| 5.13. | Türkei:      | TurkDEX   |

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

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

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