

Rechenschaftsbericht 2021

AustroRent

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

1. Oktober 2020 bis 30. September 2021

ISIN: (A) AT0000859814
(T) AT0000859806
(A) AT0000A2D8J3

Kapitalanlagegesellschaft
SPARKASSE 
Oberösterreich

Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Publikumsfonds

Anleihefonds

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

Mischfonds

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

Aktienfonds

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

Strategiefonds

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

Wertsicherungsfonds

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

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|-----------|
| Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H..... | 2 |
| Allgemeine Fondsdaten | 5 |
| Fondscharakteristik..... | 5 |
| Anlagegrundsatz | 6 |
| Anlagepolitik..... | 6 |
| Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte | 8 |
| Entwicklung des Fonds | 9 |
| Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR..... | 10 |
| Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens | 12 |
| Vermögensaufstellung zum 30. September 2021 | 14 |
| Angaben zur Vergütungspolitik | 17 |
| Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R) | 18 |
| Bestätigungsvermerk..... | 19 |
| Grundlagen der Besteuerung für den Fonds | 23 |
| Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 | 26 |
| Gesellschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. | 33 |

Quellen:

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

Performance:

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

Prospekthinweis:

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

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

Liebe Anlegerin, lieber Anleger,

wir, die **Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.** danken Ihnen für das Vertrauen, das Sie uns entgegenbringen. Wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Rechenschaftsbericht des **AustroRent** – Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz (InvFG) 2011 idgF – für das Rechnungsjahr **1. Oktober 2020 bis 30. September 2021** vorzulegen.

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

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

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

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

Allgemeine Fondsdaten

| Tranche | Auflagedatum | ISIN |
|------------------------|--------------|--------------|
| ISIN ausschüttend | 01.02.1989 | AT0000859814 |
| ISIN thesaurierend | 01.02.1989 | AT0000859806 |
| ISIN IT01 ausschüttend | 06.04.2020 | AT0000A2D8J3 |

Fondscharakteristik

| | |
|---|--|
| Fondswährung: | EUR |
| Rechnungsjahr: | 01.10. – 30.09. |
| Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wiederveranlagungstag: | 01.12. |
| Verwaltungsgebühr: | bis zu 0,4 % p.a.* |
| Berechnungsmethode des Gesamtrisikos: | Commitment-Ansatz (laut 4. Derivate-Risikoberechnungs- und Meldeverordnung; 3. Hauptstück) |
| Fondstyp: | Publikumsfonds |
| Depotbank/Verwahrstelle: | Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz |
| Verwaltungsgesellschaft: | Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13, 4020 Linz www.s-fonds.at Firmenbuchnummer: FN87231g |
| Fondsmanagement: | Sparkasse OÖ KAG |
| Abschlussprüfer: | KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41, 4020 Linz |
| Steuerliche Behandlung im Privatvermögen: | endbesteuert |

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

Anlagegrundsatz

AustroRent legt in Anleihen hoher Bonität an. Vorrangig werden festverzinsten Staatsanleihen, Bankanleihen und Pfandbriefe erworben. Als Beimischung kann in variabel verzinsten Rentenpapiere sowie europäische, supranationale Anleihen und internationale Organisationen investiert werden. Derivate können zur Absicherung eingesetzt werden. Es werden nur Anleihen aus dem Euroland erworben. Anlageziele des **AustroRent** sind eine konstante Wertentwicklung und ein dem Markt entsprechender Ertrag. Dieser Fonds ist auch zur Wertpapierdeckung gemäß § 14 EStG geeignet.

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

Anlagepolitik

Der Fonds **AustroRent** musste im abgelaufenen Geschäftsjahr eine klar negative Gewinn-Entwicklung ausweisen. Geschuldet war dies der globalen Erholung der Wirtschaft aus den Fängen des Corona-Virus, der ab dem Einsatz eines Impfstoffes mit Beginn 2021 massiv zurückgedrängt werden konnte. Trotz vieler Rückschläge durch mehrfache Mutationen des Virus und erneute Infektionswellen, konnte sich die Menschheit 2021 adaptieren, im Umgang mit einem neuartigen Virus und einer leicht eingeschränkten neuen Lebensrealität.

Die einsetzende konjunkturelle Erholung war zunächst in den Impf-Vorreiternationen, den USA (2021: +7 %), Israel und UK, deutlich in Form von stark steigenden BIP-Entwicklungen abzulesen. Die Eurozone konnte sich dieser positiven Entwicklung (2021: +4,6 %) ab dem Beginn des 2. Quartals anschließen, als auch hier ausreichend Impfstoffe verfügbar waren. Diese Entwicklung lässt sich sehr schön an der Entwicklung des Fonds ablesen, der aufkommende Optimismus kehrte quasi wieder an die Finanzmärkte zurück. Plötzlich waren ab dem 1. Quartal 2021 konservative Veranlagungsformen wie Staatsanleihen kaum noch gefragt. So stieg die Rendite deutscher 10-jähriger Staatsanleihen von Jahresbeginn -0,6 % auf fast -0,1 % bis Jahresmitte, immerhin ein 6x höhere Verzinsung.

Mit den Öffnungsschritten stieg allerdings auch die Nachfrage der Konsumenten wieder deutlich an. Während der pandemiebedingten Stillstände hatten Produktionsunternehmen einerseits weniger gefertigt und andererseits weniger Lagerbestände aufgebaut. Vor allem im Microchip Bereich kam es daraufhin bald zu Lieferengpässen, die durch die vielfachen Hafenschließungen in China weiter verstärkt wurden. Bald waren viele Rohstoffe Mangelware – so konnten in der Bauwirtschaft oft Aufträge nicht mehr erfüllt werden. Preisanstiege über viele Warensegmente sind die Folge, die wir aktuell global in deutlich gestiegenen Inflationsdaten ablesen können. Diese wiederum bringen die Notenbanken unter Druck die Zinsen früher als erwartet zu erhöhen. Hier haben eben jene in diesem Jahr exzellente Kommunikationsarbeit geleistet, indem sie die Inflation ständig als vorübergehend kleingeredet haben. Doch wir werden erst 2022 sehen, ob der Inflationsgeist auch wirklich wieder verschwindet. Denn bis dato steigen auch die Energiepreise weltweit weiter markant an.

Für den Fonds **AustroRent** bedeutet diese Gemengelage zunächst eine negative Jahresentwicklung, allerdings auch die Möglichkeit in einem etwas gestiegenen Zinsumfeld zu reinvestieren. Mit einer knapp positiven Rendite und einer Modified Duraton von 5,73 % bietet er sich vor allem als Beimischung in größeren Portfolio Konstruktionen als Anleihebaustein mit exzellentem Rating (AA) und hoher Liquidität gerade aktuell sehr gut an. Zuletzt wurde die Quote an hochqualitativen

Unternehmensanleihen und staatsnaher Agenturen erhöht, um Renditeaufschläge zu vereinnahmen. Auch Primärmarkt-Emissionen werden wegen des Emissionsaufschlages aktiv gezeichnet.

Fondsmanagement
Sparkasse OÖ KAG

Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

Veränderung: 01.10.2020 bis 30.09.2021

Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

| | | | |
|-------------|---------|------------|---------|
| USA | -1,83 % | Spanien | -0,97 % |
| Japan | -3,92 % | Portugal | 0,52 % |
| UK | -1,21 % | Schweden | 0,99 % |
| Euroland | -1,86 % | Norwegen | 4,07 % |
| Deutschland | -2,64 % | Polen | -4,61 % |
| Frankreich | -3,40 % | Südafrika | 25,82 % |
| Italien | 0,88 % | Neuseeland | -3,40 % |
| Niederlande | -3,03 % | Australien | -0,27 % |
| Österreich | -4,58 % | Kanada | 1,79 % |

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

| | | | |
|--|---------|--|--------|
| Global Treasury Index | -1,42 % | EMBI Global Core | 3,90 % |
| Europäischer Unternehmensanleihe-Index | 1,53 % | Amerikanischer Unternehmensanleihe-Index | 2,90 % |

Entwicklung der Indices an den internationalen Aktienmärkten in EUR

| | | | |
|----------------------------|---------|------------------------------|---------|
| USA / Dow Jones | 23,51 % | Italien / MIB Index | 34,74 % |
| S&P 500 Index | 29,34 % | Spanien / IBEX 35 | 30,69 % |
| Nasdaq Composite | 29,50 % | Frankreich / CAC 40 | 35,16 % |
| Japan / NIKKEI 225 | 19,40 % | Niederlande / AEX | 40,22 % |
| UK / FTSE 100 | 27,73 % | Österreich / ATX | 72,58 % |
| DAX Index | 19,87 % | Kanada / TSX Composite Index | 31,91 % |
| EURO Stoxx 50 € PR | 26,74 % | Schweiz / SMI | 9,20 % |
| Weltaktienindex Morgan St. | 28,24 % | Emerging Markets Index M. S. | 17,26 % |

Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

| | | | |
|-------------------|---------|-----------------------|---------|
| US Dollar | 1,45 % | Ungarische Forint | -0,21 % |
| Japanischer Yen | -3,80 % | Polnische Zloty | -2,79 % |
| Pfund Sterling | 6,04 % | Tschechische Krone | 5,94 % |
| Schweizer Franken | 0,06 % | Kanadischer Dollar | 6,32 % |
| Norwegische Krone | 7,86 % | Australischer Dollar | 2,04 % |
| Dänische Krone | 0,07 % | Neuseeland Dollar | 5,47 % |
| Schwedische Krone | 3,21 % | Südafrikanischer Rand | 11,82 % |

| | | | |
|------------------|---------|------------------------|---------|
| Gold/Unze in USD | -7,82 % | Ölpreis / Brent in USD | 91,84 % |
|------------------|---------|------------------------|---------|

Entwicklung des Fonds

| Fondsdaten in EUR | per 30.09.2020 | per 30.09.2021 |
|--|----------------|-----------------------|
| Fondsvermögen gesamt | 239.874.984,24 | 205.873.142,16 |
| Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil | 71,02 | 69,37 |
| Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil | 121,48 | 118,88 |
| Errechneter Wert je IT01 Ausschüttungsanteil | 10.216,08 | 9.997,61 |
| Ausschüttung / Auszahlung / Thesaurierung in EUR | ab 01.12.2020 | ab 01.12.2021 |
| Ausschüttung je Ausschüttungsanteile | 0,2000 | 0,2000 |
| Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil | 0,1526 | 0,0685 |
| Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteile | 0,1233 | 0,0663 |
| Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil | 0,4800 | 0,3168 |
| Ausschüttung je IT01 Ausschüttungsanteile | 20,0000 | 20,0000 |
| Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil IT01 | 31,4366 | 20,6682 |
| Umlaufende Anteile | per 30.09.2020 | per 30.09.2021 |
| Ausschüttungsanteile | 1.617.299,237 | 1.466.328,815 |
| Thesaurierungsanteile | 1.018.634,988 | 863.508,312 |
| IT01 Ausschüttungsanteile | 125,000 | 150,000 |

Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

| Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages | Ausschüttungs -anteile | Thesaurierungs -anteile | IT01 Ausschüttungs- anteile |
|--|---------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres | 71,02 | 121,48 | 10.216,08 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres | 69,37 | 118,88 | 9.997,61 |
| Nettoertrag pro Anteil | -1,45 | -2,48 | -198,92 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % ¹⁾ | -2,04 | -2,04 | -1,95 |

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

Graphische Darstellung der Wertentwicklung des abgeschlossenen Rechnungsjahres in %



Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR

Ausschüttungsanteile

| Rechnungsjahr | Fondsvermögen gesamt | Errechneter Wert je Anteil | Ausschüttung je Anteil | Wertentwicklung in % * |
|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|
| 2018/19 | 287.413.450,95 | 70,95 | 0,2000 | 1,57 |
| 2019/20 | 239.874.984,24 | 71,02 | 0,2000 | 0,38 |
| 2020/21 | 205.873.142,16 | 69,37 | 0,2000 | -2,04 |

Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000859814)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für die Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 0,2000 je Anteil, das sind bei 1.466.328,815 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 293.265,76 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 1.466.328,815 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0685 je Anteil vorgenommen.

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

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 01.12.2021 gutgeschrieben.

Thesaurierungsanteile

| Rechnungsjahr | Fondsvermögen gesamt | Errechneter Wert je Anteil | Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag | Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG | Wertentwicklung in % * |
|----------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| 2018/19 | 287.413.450,95 | 121,08 | 0,1762 | 0,0668 | 1,56 |
| 2019/20 | 239.874.984,24 | 121,48 | 0,4800 | 0,1233 | 0,39 |
| 2020/21 | 205.873.142,16 | 118,88 | 0,3168 | 0,0663 | -2,04 |

Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000859806)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 863.508,312 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,3168 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KEST (EUR 0,0663 je Anteil) auszuzahlen, das sind bei 863.508,312 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 57.250,60.

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

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

IT01 Ausschüttungsanteile

| Rechnungsjahr | Fondsvermögen gesamt | Errechneter Wert je Anteil | Ausschüttung je Anteil | Wertentwicklung in %* |
|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| 2019/2020* | 239.874.984,24 | 10.216,08 | 20,0000 | 2,18 |
| 2020/21 | 205.873.142,16 | 9.997,61 | 20,0000 | -1,95 |

Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000A2D8J3)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für die IT01 Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 20,0000 je Anteil, das sind bei 150,000 IT01 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 3.000,00 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 150,000 IT01 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 20,6682 je Anteil vorgenommen.

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

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 01.12.2021 gutgeschrieben.

* Rumpfrechnungsjahr der IT01 Tranche vom 06.04.2020 bis 30.09.2020

Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

1. Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

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

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

| AT0000859814 Ausschüttter EUR | |
|--|----------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.617.299,237 Anteile) | 71,02 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0028 Anteilen bei einem Rechenwert von 71,04) | 0,2000 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (1.466.328,815 Anteile) | 69,37 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 69,57 |
| Nettoertrag pro Anteil | -1,45 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | -2,04 % |

| AT0000A2D8J3 Ausschüttter EUR | |
|--|----------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (125,000 Anteile) | 10.216,08 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0020 Anteilen bei einem Rechenwert von 10.229,87) | 20,0000 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (150,000 Anteile) | 9.997,61 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 10.017,16 |
| Nettoertrag pro Anteil | -198,92 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | -1,95 % |

| AT0000859806 Thesaurierer EUR | |
|---|----------------|
| Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.018.634,988 Anteile) | 121,48 |
| Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0010 Anteilen bei einem Rechenwert von 121,74) | 0,1233 |
| Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (863.508,312 Anteile) | 118,88 |
| Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile | 119,00 |
| Nettoertrag pro Anteil | -2,48 |
| Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr | -2,04 % |

2. Fondsergebnis

a. Realisiertes Fondsergebnis

Ordentliches Fondsergebnis

Erträge (ohne Kursergebnis)

| | |
|--|--------------|
| Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich) | 1.383.179,80 |
| Dividendenerträge | 0,00 |
| Sonstige Erträge 7) | <u>0,00</u> |
| Summe Erträge (ohne Kursergebnis) | 1.383.179,80 |
| Sollzinsen | - 38.657,27 |

Aufwendungen

| | |
|--|----------------|
| Vergütung an die KAG | - 888.690,38 |
| Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung | - 11.232,44 |
| Publizitätskosten | - 818,52 |
| Wertpapierdepotgebühren | - 352.134,07 |
| Depotbankgebühren | 0,00 |
| Kosten für den externen Berater | <u>0,00</u> |
| Summe Aufwendungen | - 1.252.875,41 |
| Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds | <u>0,00</u> |

Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

91.647,12

Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

| | |
|-------------------------|---------------------|
| Realisierte Gewinne 3) | 750.349,46 |
| Realisierte Verluste 4) | <u>- 134.107,99</u> |

Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

616.241,47

Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

707.888,59

b. Nicht realisiertes Kursergebnis 1) 2)

| | |
|---|-----------------------|
| Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6) | <u>- 5.277.984,96</u> |
| Ergebnis des Rechnungsjahres 5) | - 4.570.096,37 |

c. Ertragsausgleich

| | |
|--|-----------------------|
| Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres | <u>- 69.837,46</u> |
| Fondsergebnis gesamt | - 4.639.933,83 |

3. Entwicklung des Fondsvermögens

| | |
|---|------------------------|
| Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres | 239.874.984,24 |
| Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr | - 444.472,41 |
| Ausgabe und Rücknahme von Anteilen | - 28.917.435,84 |
| Fondsergebnis gesamt | |
| (das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt) | - 4.639.933,83 |
| Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres | 205.873.142,16 |

- 1) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- 2) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR -4.661.743,49.
- 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 107.484,79.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR -3.543.493,43 und unrealisierte Verluste EUR -1.734.491,53.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

Vermögensaufstellung zum 30. September 2021

| Wertpapier-Bezeichnung | Kennnummer | Zinssatz | Käufe/ Zugänge | Verkäufe/ Abgänge | Bestand | Kurs | Kurswert in EUR | %-Anteil am Fonds- vermögen |
|---------------------------------------|--------------|----------|-------------------|----------------------|---------|----------------|--------------------|--------------------------------------|
| Amtlich gehandelte Wertpapiere | | | | | | | | |
| Anleihen auf Euro lautend | | | | | | | | |
| Emissionsland Deutschland | | | | | | | | |
| DZ HYP PF.R.1216 MTN | DE000A2TSWD4 | 0,010 | 0 | 0 | 2.000 | 101,135 | 2.022.700,00 | 0,98 |
| NIEDERS.SCH.A.21/31 A.902 | DE000A3H3ES2 | 0,010 | 2.000 | 0 | 2.000 | 99,380 | 1.987.600,00 | 0,97 |
| WUESTENROT BAUSPK.PF.8 | DE000WBPOA79 | 0,010 | 3.300 | 0 | 3.300 | 100,845 | 3.327.885,00 | 1,62 |
| Summe Emissionsland Deutschland | | | | | | 7.338.185,00 | | 3,56 |
| Emissionsland Estland | | | | | | | | |
| ESTLAND 20/30 | XS2181347183 | 0,125 | 0 | 0 | 2.000 | 100,995 | 2.019.900,00 | 0,98 |
| Summe Emissionsland Estland | | | | | | 2.019.900,00 | | 0,98 |
| Emissionsland Irland | | | | | | | | |
| IRLAND 20/30 | IE00BKFCV899 | 0,200 | 0 | 0 | 2.500 | 101,150 | 2.528.750,00 | 1,23 |
| IRLAND 2030 | IE00BJ38CR43 | 2,400 | 0 | 0 | 1.000 | 120,911 | 1.209.110,00 | 0,59 |
| Summe Emissionsland Irland | | | | | | 3.737.860,00 | | 1,82 |
| Emissionsland Italien | | | | | | | | |
| INTESA SANP.18/24 MTN | IT0005320673 | 0,500 | 0 | 0 | 3.900 | 102,445 | 3.995.355,00 | 1,94 |
| Summe Emissionsland Italien | | | | | | 3.995.355,00 | | 1,94 |
| Emissionsland Österreich | | | | | | | | |
| ALLG.SPARK.ÖBER. 16-23 | AT000B101209 | 1,200 | 0 | 2.000 | 9.500 | 101,409 | 9.633.855,00 | 4,68 |
| ASFINAG 15/30 MTN | XS1291270319 | 1,500 | 0 | 0 | 2.500 | 112,627 | 2.815.675,00 | 1,37 |
| ASFINAG 17/24 MTN | XS1701458017 | 0,250 | 0 | 0 | 2.300 | 101,950 | 2.344.850,00 | 1,14 |
| ASFINAG 21/31 MTN | XS2348690350 | 0,125 | 300 | 0 | 300 | 99,899 | 299.697,00 | 0,15 |
| BK TIROL VORARLBG13-23 35 | AT0000A138R4 | 2,650 | 0 | 0 | 6.000 | 105,744 | 6.344.640,00 | 3,08 |
| ERSTE GP BNK 16/23 MTN | XS1346557637 | 0,625 | 0 | 500 | 9.500 | 101,439 | 9.636.705,00 | 4,68 |
| HYPNOE LB 20/27 MTN | XS2176710510 | 0,010 | 0 | 0 | 1.200 | 100,626 | 1.207.512,00 | 0,59 |
| HYPOTIROL 19/26 MTN | AT0000A2AYL3 | 0,010 | 0 | 0 | 5.000 | 100,890 | 5.044.500,00 | 2,45 |
| HYPOTOR. 19/27 MTN | XS1999728394 | 0,250 | 0 | 0 | 2.000 | 101,994 | 2.039.880,00 | 0,99 |
| NIEDEROEST. 18/48 | XS1785355873 | 1,886 | 700 | 0 | 700 | 123,767 | 866.369,00 | 0,42 |
| NIEDEROESTER. 20/35 | AT0000A2KVP9 | 0,000 | 1.700 | 0 | 1.700 | 93,463 | 1.588.871,00 | 0,77 |
| OBERBANK 20/30 MTN | AT0000A2CN04 | 0,125 | 0 | 0 | 3.000 | 100,020 | 3.000.600,00 | 1,46 |
| OBEROEST. LBK 18-25 | XS1821420699 | 0,625 | 0 | 0 | 6.300 | 103,069 | 6.493.347,00 | 3,15 |
| OESTERR. 13/34 | AT0000A10683 | 2,400 | 0 | 2.000 | 2.000 | 127,845 | 2.556.900,00 | 1,24 |
| OESTERR. 17/27 | AT0000A1VGK0 | 0,500 | 0 | 0 | 5.000 | 105,107 | 5.255.350,00 | 2,55 |
| OESTERREICH 20/30 MTN | AT0000A2CQD2 | 0,000 | 0 | 0 | 5.000 | 100,597 | 5.029.850,00 | 2,44 |
| RAIF.LABA NO 20/35 MTN | XS2100569552 | 0,375 | 0 | 2.000 | 4.000 | 100,115 | 4.004.600,00 | 1,95 |
| RLB STEIERMARK 16-23MTN 9 | AT000B092622 | 0,625 | 0 | 0 | 6.900 | 101,421 | 6.998.049,00 | 3,40 |
| RLBK VORARL. 21/36 MTN | AT000B066907 | 0,250 | 500 | 0 | 500 | 97,491 | 487.455,00 | 0,24 |
| UNICR.BK AU. 20/30 MTN | AT000B049796 | 0,250 | 0 | 0 | 2.000 | 101,427 | 2.028.540,00 | 0,99 |
| Summe Emissionsland Österreich | | | | | | 77.677.245,00 | | 37,73 |
| Emissionsland Schweden | | | | | | | | |
| NORDEA BK 15/25 MTN | XS1189263400 | 1,125 | 0 | 0 | 5.000 | 104,565 | 5.228.250,00 | 2,54 |
| Summe Emissionsland Schweden | | | | | | 5.228.250,00 | | 2,54 |
| Emissionsland Slowakei | | | | | | | | |
| VSEOB.UV.BKA. 17-27 | SK4120012824 | 1,050 | 1.400 | 0 | 1.400 | 104,698 | 1.465.765,00 | 0,71 |
| Summe Emissionsland Slowakei | | | | | | 1.465.765,00 | | 0,71 |
| Summe Anleihen auf Euro lautend | | | | | | 101.462.560,00 | | 49,28 |
| Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere | | | | | | 101.462.560,00 | | 49,28 |

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

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------|-------|---|-------|-------|---------|--------------|------|
| BELGIQUE 19/29 | BE0000347568 | 0,900 | 0 | 1.000 | 8.500 | 108,212 | 9.198.020,00 | 4,47 |
| BELGIQUE 20/30 | BE0000349580 | 0,100 | 0 | 0 | 1.000 | 101,214 | 1.012.140,00 | 0,49 |
| Summe Emissionsland Belgien | | | | | | | | 4,96 |

Emissionsland Deutschland

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-------|-------|---|-------|---------|--------------|------|
| DT. BAHN FIN. 20/27 MTN | XS2152932542 | 0,500 | 0 | 0 | 3.000 | 103,020 | 3.090.600,00 | 1,50 |
| DT. BAHN FIN. 20/29 MTN | XS2193666042 | 0,375 | 0 | 0 | 3.000 | 101,545 | 3.046.350,00 | 1,48 |
| HBG.HOCHBAHN ANL 21/31 | XS2233088132 | 0,125 | 500 | 0 | 500 | 98,700 | 493.500,00 | 0,24 |
| INV.BK.BB IHS 21/31 | DE000A3E5RF9 | 0,050 | 1.300 | 0 | 1.300 | 98,975 | 1.286.675,00 | 0,62 |
| LANDWIRT.R.BK 19/29 MTN | XS2021173922 | 0,050 | 0 | 0 | 3.000 | 100,925 | 3.027.750,00 | 1,47 |
| Summe Emissionsland Deutschland | | | | | | | | 5,32 |

Emissent Europäische Finanzstabilisierungsfazilität

| | | | | | | | | |
|---|--------------|-------|---|---|-------|---------|--------------|------|
| EFSF 19/29 MTN | EU000A1G0EE0 | 0,050 | 0 | 0 | 3.000 | 101,080 | 3.032.400,00 | 1,47 |
| Summe Emissent Europäische Finanzstabilisierungsfazilität | | | | | | | | 1,47 |

Emissent Europäische Investitionsbank

| | | | | | | | | |
|---|--------------|-------|---|-------|-------|--------|--------------|------|
| EIB 19/34 MTN | XS2055781962 | 0,050 | 0 | 1.000 | 2.000 | 97,320 | 1.946.400,00 | 0,95 |
| Summe Emissent Europäische Investitionsbank | | | | | | | | 0,95 |

Emissionsland Finnland

| | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|-------|---|-------|-------|---------|--------------|------|
| FINLD 15-31 | FI4000148630 | 0,750 | 0 | 1.000 | 1.000 | 107,548 | 1.075.480,00 | 0,52 |
| FINNVERA 15/22 MTN | XS1294518318 | 0,625 | 0 | 0 | 4.000 | 101,180 | 4.047.200,00 | 1,97 |
| FINNVERA 19/29 MTN | XS1979447064 | 0,375 | 0 | 0 | 2.000 | 102,975 | 2.059.500,00 | 1,00 |
| Summe Emissionsland Finnland | | | | | | | | 3,49 |

Emissionsland Frankreich

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|---------|--------------|-------|
| ACT.LOG.SER. 19/34 MTN | FR0013457058 | 0,500 | 0 | 1.000 | 3.000 | 98,710 | 2.961.300,00 | 1,44 |
| AG.FR LOCALE 21/31 MTN | FR0014001L05 | 0,000 | 2.200 | 0 | 2.200 | 97,485 | 2.144.670,00 | 1,04 |
| BFCM 19/26 MTN | FR0013412947 | 0,750 | 0 | 0 | 3.000 | 103,160 | 3.094.800,00 | 1,50 |
| BQUE F.C.MTL 17/27 MTN | XS1617831026 | 1,250 | 0 | 0 | 3.000 | 106,215 | 3.186.450,00 | 1,55 |
| CADES 20/30 MTN | FR0013534559 | 0,000 | 0 | 0 | 2.500 | 98,600 | 2.465.000,00 | 1,20 |
| CIE F.FONCIER 15/23 MTN | FR0012938959 | 0,625 | 0 | 2.000 | 8.000 | 101,520 | 8.121.600,00 | 3,94 |
| FRANKREICH 19/29 | FR0013407236 | 0,500 | 0 | 1.100 | 900 | 104,696 | 942.264,00 | 0,46 |
| ILE D.FRANCE 21/28 MTN | FR0014003067 | 0,000 | 1.200 | 0 | 1.200 | 100,265 | 1.203.180,00 | 0,58 |
| REP. FSE 18-28 O.A.T. | FR0013341682 | 0,750 | 0 | 0 | 2.000 | 106,678 | 2.133.560,00 | 1,04 |
| SANOFI 14/26 MTN | FR0012146801 | 1,750 | 0 | 0 | 4.000 | 109,180 | 4.367.200,00 | 2,12 |
| Summe Emissionsland Frankreich | | | | | | | | 14,87 |

Emissionsland Luxemburg

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|-------|---|---|-------|---------|--------------|------|
| GRD-DUCAL LUX. 13/28 | LU0905090048 | 2,250 | 0 | 0 | 2.000 | 115,979 | 2.319.580,00 | 1,13 |
| Summe Emissionsland Luxemburg | | | | | | | | 1,13 |

Emissionsland Niederlande

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------|-------|-------|---|-------|---------|--------------|------|
| ALL.FIN.II 20/31 MTN | DE000A28RSR6 | 0,500 | 0 | 0 | 3.500 | 102,095 | 3.573.325,00 | 1,74 |
| CO. RABOBANK 19/24 MTN | XS1956955980 | 0,625 | 0 | 0 | 3.000 | 102,070 | 3.062.100,00 | 1,49 |
| SHELL INTL F 19/39 MTN | XS2078735433 | 0,875 | 2.700 | 0 | 2.700 | 93,055 | 2.512.485,00 | 1,22 |
| Summe Emissionsland Niederlande | | | | | | | | 4,44 |

Emissionsland Österreich

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------|-------|-------|---|-------|---------|--------------|------|
| BAWAG P.S.K. 20/35 MTN | XS2259776230 | 0,010 | 2.500 | 0 | 2.500 | 94,630 | 2.365.750,00 | 1,15 |
| KAERN.T.AUSGL.-FDS 16-32Z0 | XS1484645616 | 0,000 | 0 | 0 | 5.000 | 96,145 | 4.807.250,00 | 2,34 |
| OBEROEST.LBK 16-23 | XS1509009483 | 0,125 | 0 | 0 | 2.500 | 101,035 | 2.525.875,00 | 1,23 |
| OESTERREICH 21/36 MTN | ATO000A2T198 | 0,250 | 1.300 | 0 | 1.300 | 98,310 | 1.278.030,00 | 0,62 |
| RAIF.LABA NO 12/22 MTN | XS0827597351 | 2,125 | 0 | 0 | 3.000 | 102,490 | 3.074.700,00 | 1,49 |
| Summe Emissionsland Österreich | | | | | | | | 6,83 |

Emissionsland Slowakei

| | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------|-------|---|---|-------|---------|--------------|--------------|
| VSEOB.UV.BKA. 20/25 | SK4000017455 | 0,010 | 0 | 0 | 2.500 | 100,830 | 2.520.750,00 | 1,22 |
| Summe Emissionsland Slowakei | | | | | | | | 2.520.750,00 |

Emissionsland Slowenien

| | | | | | | | | |
|--|--------------|-------|---|---|-------|---------|--------------|---------------|
| SLOWENIEN 20/30 | SI0002103966 | 0,275 | 0 | 0 | 3.000 | 101,681 | 3.050.430,00 | 1,48 |
| Summe Emissionsland Slowenien | | | | | | | | 3.050.430,00 |
| Summe Anleihen auf Euro lautend | | | | | | | | 95.026.314,00 |
| Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere | | | | | | | | 95.026.314,00 |

Gliederung des Fondsvermögens

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|----------------|--------|
| Wertpapiere | | | | | 196.488.874,00 | 95,44 |
| Bankguthaben | | | | | 8.749.238,13 | 4,25 |
| Zinsenansprüche | | | | | 635.137,64 | 0,31 |
| Sonstige Abgrenzungen | | | | | -107,61 | 0,00 |
| Fondsvermögen | | | | | 205.873.142,16 | 100,00 |

Hinweis an die Anleger:

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

| | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|--|--|-------|---------------|
| Umlaufende Ausschüttungsanteile | AT0000859814 | | | Stück | 1.466.328,815 |
| Anteilswert Ausschüttungsanteile | AT0000859814 | | | EUR | 69,37 |
| Umlaufende IT-Anteile | AT0000A2D8J3 | | | Stück | 150,000 |
| Anteilswert IT-Anteile | AT0000A2D8J3 | | | EUR | 9.997,61 |
| Umlaufende Thesaurierungsanteile | AT0000859806 | | | Stück | 863.508,312 |
| Anteilswert Thesaurierungsanteile | AT0000859806 | | | EUR | 118,88 |

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

| Wertpapier-Bezeichnung | Kenn-nummer | Zinssatz | Käufe/ Zugänge | Verkäufe/ Abgänge |
|--------------------------------------|-------------|----------|-------------------|----------------------|
| Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.) | | | | |

Amtlich gehandelte Wertpapiere**Anleihen auf Euro lautend****Emissionsland Österreich**

| | | | | |
|-------------------------|--------------|-------|---|-------|
| HYP0 NOE L.F.N.W. 13/20 | XS0981808933 | 1,750 | 0 | 1.800 |
| HYP0 NOE L.F.N.W. 14/21 | XS1112184715 | 0,750 | 0 | 2.500 |
| UNICR.BK AUS. 14-21 MTN | AT000B049507 | 1,375 | 0 | 1.000 |

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

| | | | | |
|-------------------|--------------|-------|---|--------|
| BELGIQUE 17/24 82 | BE0000342510 | 0,500 | 0 | 12.000 |
|-------------------|--------------|-------|---|--------|

Emissionsland Frankreich

| | | | | |
|-----------------------|--------------|-------|---|-------|
| REP. FSE 17-23 O.A.T. | FR0013283686 | 0,000 | 0 | 5.000 |
| REP. FSE 18-24 O.A.T. | FR0013344751 | 0,000 | 0 | 5.500 |

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

| | | | | |
|-------------------------|--------------|-------|---|-------|
| RLBK VBG.W.-R. 13-21 13 | AT000B065164 | 1,920 | 0 | 5.000 |
|-------------------------|--------------|-------|---|-------|

Angaben zur Vergütungspolitik

(Die Angaben beziehen sich auf das Geschäftsjahr 2020 der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H, welches im zu berichtenden Rechnungsjahr des gegenständlichen Fonds abgeschlossen wurde)

| | |
|--|-----------|
| Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter/Begünstigten: | 25 |
| davon Führungskräfte/Geschäftsleiter | 2 |
| davon Risikoträger | 8 |
| davon Mitarbeiter mit Kontrollfunktion | 0 |
| davon Mitarbeiter die sich aufgrund der Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie Geschäftsleiter und Risikoträger | 0 |

Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter)

| | |
|---|-------------------------|
| der Verwaltungsgesellschaft gezahlten Vergütungen: | 1.709.905,20 EUR |
| davon fixe Vergütung: | 1.709.905,20 EUR |
| davon variable Vergütung: | 0 EUR |
| davon Vergütung an die Führungskräfte/Geschäftsleiter: | 250.603,44 EUR |
| davon Vergütung an die Risikoträger: | 633.511,06 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, Risikoträger, Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen und Mitarbeiter, die sich aufgrund der Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger | 884.114,50 EUR |

Die Vergütung wurde aufgrund folgender Grundlage berechnet:

- Wesentliche Angaben, wie die fixe 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. 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. Die Bemessung erfolgt anhand objektiver Kriterien, die durch eine jährliche Leistungsbeurteilung mit mehrjährigem Betrachtungszeitraum ergänzt werden. 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 Entgeltsbestandteile setzen sich für die einzelnen Mitarbeiterkategorien aus nachfolgenden Elementen zusammen: Basisgehalt, Zulagen, abhängig von der Funktion und eine allfällige Überstundenpauschale. Dazu gehören diverse freiwillige Sozial-/Leistungen. Die Geschäftsführung erstellt überdies laufend einen Vergleich der Gehälter aller Mitarbeiter, um eine ausgewogene Bezahlung von Mitarbeitern mit vergleichbarer Tätigkeit und Verantwortung sicher zu stellen.

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

- Details dazu unter www.s-fonds.at

Ergänzende Angaben nach Artikel Art 107 EU-AIFM-VO

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

Bei den Überprüfungen gemäß § 17c Abs. 1 Z 3 im Jahr 2020 und Z 4 InvFG 2011 im Jahr 2020 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 24. November 2021

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



Walter Lenczuk



Mag. Klaus Auer

Bestätigungsvermerk

Bericht zum Rechenschaftsbericht

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

**AustroRent,
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 30. September 2021, 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 30. September 2021 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 Kontrollsysteum um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsysteums 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 Kontrollsysteum, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer

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

Linz, am 24. November 2021

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl
Wirtschaftsprüfer

Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

Steuerliche Behandlung des AustroRent (A)

| Beschreibung | ISIN: AT0000859814 | | | | | |
|--|---|---------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|----------------|
| | Rechnungsjahr: 01.10.2020 30.09.2021 | | | | | |
| | Auszahlung: 01.12.2021 | | | | | |
| | Privatanleger mit Option | Privatanleger ohne Option | Betriebliche Anleger mit Option | Betriebliche Anleger ohne Option | Betriebliche Anleger Juristische Person | Privatstiftung |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Fondsergebnis der Meldeperiode | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 |
| Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 |
| Zuzuglich | | | | | | |
| Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht verechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Abzuglich | | | | | | |
| Gutschriften sowie rückertatete ausländische QuSt aus Vorjahren | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuerfreie Zinserträge | | | | | | |
| Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | | 0,0000 | 0,0000 | | | 0,0000 |
| Steuerfreie Dividendenenträge | | | | | | |
| Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AfF Erträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altersmissionen) | | 0,0685 | 0,0685 | | | 0,0685 |
| Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuerpflichtige Einkünfte | 0,1458 | 0,1458 | 0,2143 | 0,2143 | 0,2143 | 0,1458 |
| Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | | 0,1458 | 0,1458 | 0,0292 | 0,0292 | |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte | | 0,0000 | 0,0000 | 0,1851 | 0,1851 | 0,2143 |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG) | | | | | | 0,1458 |
| In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | 0,1166 | 0,1166 | 0,1851 | 0,1851 | 0,1851 | 0,1166 |
| Summe Ausschüttungen vor Abzug KSt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 |
| In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0542 | 0,0542 | 0,0542 | 0,0542 | 0,0542 | 0,0542 |
| In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerter Gewinnvortrag AfF-Ergebnis | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern | 0,0685 | 0,0685 | 0,0685 | 0,0685 | 0,0685 | 0,0685 |
| Ausschüttung (vor Abzug KSt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 |
| Korrekturbeiträge | | | | | | |
| Korrekturbeitrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Betrags, die KSt-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | 2) | 0,1458 | 0,1458 | 0,2143 | 0,2143 | 0,1458 |
| Korrekturbeitrag Ausschüttung für Anschaffungskosten | 3) | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 | 0,2000 |
| Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind auf die österreichischen Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar. | 4) | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Zusätzliche, fiktive Quellensteuern (matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückertatbar | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Weder anrechen- noch rückertatbare Quellensteuern | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Bedingt rückertatbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Erträge, die dem KSt-Abzug unterliegen | | | | | | |
| Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1) | 0,0292 | 0,0292 | 0,0292 | 0,0292 | 0,0292 |
| Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausländische Dividenden | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KSt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altersmissionen) | | 0,1166 | 0,1166 | 0,1166 | 0,1166 | 0,1166 |
| Österreichische KSts, die bei Zufuss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | |
| KSt auf Inlandsdividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Österreichische KSts, die durch Steuerabzug erhoben wird | 0,0401 | 0,0401 | 0,0401 | 0,0401 | 0,0401 | 0,0401 |
| KSt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | | 0,0080 | 0,0080 | 0,0080 | 0,0080 | 0,0080 |
| KSt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KSt auf ausländische Dividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KSt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KSt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | | 0,0321 | 0,0321 | 0,0321 | 0,0321 | 0,0321 |
| Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KSt | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber | | | | | | |
| KSt auf Zinsen gemäß § 9 2.5 i.E. EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | 0,0044 | | | | |
| 1) Länderdaten sind den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter https://my.oekb.at zu entnehmen | | | | | | |
| 2) umfasst keine AfF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbeitrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KSt-pflichtige sondern auch im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AfF-Einkünfte). Einzelheiten siehe Anhang 1, Ausschüttungen, Ausschüttungseinschätzungen. | | | | | | |
| 3) umfasst auch AfF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAfF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten. | | | | | | |
| 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Geschäftsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt. | | | | | | |

Steuerliche Behandlung des AustroRent (T)

| Beschreibung | Privatanleger mit Option | Privatanleger ohne Option | Betriebliche Anleger mit Option | Betriebliche Anleger ohne Option | Betriebliche Anleger juristische Person | Privatstiftung |
|--|-----------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Fondsergebnis der Meldeperiode | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 |
| Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 |
| Zuzüglich | | | | | | |
| Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht vereinbarebare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Abzüglich | | | | | | |
| Gutschriften sowie rückertattete ausländische QuSt aus Vorjahren | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuerfreie Zinserträge | | | | | | |
| Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | | 0,0000 | 0,0000 | | | 0,0000 |
| Steuerfreie Dividendenerträge | | | | | | |
| Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Inland dividende steuerfrei gem. §10 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausland dividende steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Alternationen) | | 0,1267 | 0,1267 | | | 0,1267 |
| Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuerpflichtige Einkünfte | 0,2409 | 0,2409 | 0,3677 | 0,3677 | 0,3677 | 0,2409 |
| Von den steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | | 0,2409 | 0,2409 | 0,0509 | 0,0509 | |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte | | 0,0000 | 0,0000 | 0,3168 | 0,3168 | 0,3677 |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachteilbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG) | | | | | | 0,2409 |
| In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | | 0,1901 | 0,1901 | 0,3168 | 0,3168 | 0,1901 |
| Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 |
| In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorräte und Immobilien-Gewinnvorräte | | 0,0154 | 0,0154 | 0,0154 | 0,0154 | 0,0154 |
| In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorräte InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerter Gewinnvortrag AIF-Ergebnis | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern | | 0,3168 | 0,3168 | 0,3168 | 0,3168 | 0,3168 |
| Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 |
| Korrekturbeträge | | | | | | |
| Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (betriebs-, die KEST-erhebliche oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | 2) | 0,2409 | 0,2409 | 0,3677 | 0,3677 | 0,2409 |
| Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten | 3) | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 |
| Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von der im Ausland entrichteten Steuern sind auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar. | 4) | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Von den ausl. finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückertatbar | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Weder anrechen- noch rückertatbare Quellensteuern | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Bedingt rückertatbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen | | | | | | |
| Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1) | 0,0509 | 0,0509 | 0,0509 | 0,0509 | 0,0509 |
| Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausländische Dividenden | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Alternationen) | | 0,1901 | 0,1901 | 0,1901 | 0,1901 | 0,1901 |
| Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | |
| KEST auf Inlandsdividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 | 0,0663 |
| KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | | 0,0140 | 0,0140 | 0,0140 | 0,0140 | 0,0140 |
| KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST auf ausländische Dividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | | 0,0523 | 0,0523 | 0,0523 | 0,0523 | 0,0523 |
| Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilseigner | | | | | | |
| KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1998 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | 0,0076 | | | | |

- 1) Ländersteuern sind aus dem steuerlichen Formular für die Erklärung unter <https://my.oekb.at/> zu entnehmen
 2) Umfasst keine AIF-Ergebnisse, die sind im Wert der der Veräußerung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-erhebliche sondern sämtliche im Betrieb erzielten steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte, Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmobilienF und ImmobilienAIF, hier verhindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt:
 Gesamtsumme der erreichbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondspflichtsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des AustroRent IT (A)

| Beschreibung | Privatanleger mit Option | Privatanleger ohne Option | Betriebliche Anleger mit Option | Betriebliche Anleger ohne Option | Betriebliche Anleger juristische Person | Privatstiftung |
|--|-----------------------------|------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--|----------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Fondsergebnis der Meldeperiode | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 |
| Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 |
| Zuzüglich | | | | | | |
| Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht vereinbarebare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung) | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Abzüglich | | | | | | |
| Gutschriften sowie rückertattete ausländische QuSt aus Vorjahren | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuerfreie Zinserträge | | | | | | |
| Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen | | 0,0000 | 0,0000 | | | 0,0000 |
| Steuerfreie Dividendenerträge | | | | | | |
| Gemäß DBA steuerfreie Dividenden | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Inland dividenden steuerfrei gem. §10 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausland dividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AfE Erträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Alternationen) | 10,6537 | 10,6537 | | | | 10,6537 |
| Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuerpflichtige Einkünfte | 30,0145 | 30,0145 | 40,6682 | 40,6682 | 40,6682 | 30,0145 |
| Von den steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert | 30,0145 | 30,0145 | 14,0340 | 14,0340 | | |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte | 0,0000 | 0,0000 | 26,6342 | 26,6342 | 40,6682 | 30,0145 |
| Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachteilbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG) | 0,0000 | 0,0000 | | | | 30,0145 |
| In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres | 15,9805 | 15,9805 | 26,6342 | 26,6342 | 26,6342 | 15,9805 |
| Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorräte und Immobilien-Gewinnvorräte | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorräte InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerter Gewinnvortrag AfE-Ergebnis | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern | 20,6682 | 20,6682 | 20,6682 | 20,6682 | 20,6682 | 20,6682 |
| Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 |
| Korrekturbeträge | | | | | | |
| Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Betrags, die KEST-erfolgssteuer oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) | 2) | 30,0145 | 30,0145 | 40,6682 | 40,6682 | 30,0145 |
| Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten | 3) | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 | 20,0000 |
| Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind | | | | | | |
| Auf die österreichischen Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar. | 4) | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Von den ausl. finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückertatbar | | | | | | |
| Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Steuern auf Ausschüttungen Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Weder anrechen- noch rückertatbare Quellensteuern | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Bedingt rückertatbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe | 1) | | | | 0,0000 | 0,0000 |
| Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen | | | | | | |
| Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | 1) | 14,0340 | 14,0340 | 14,0340 | 14,0340 | 14,0340 |
| Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausländische Dividenden | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Ausschüttungen ausländischer Subfonds | 1) | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Alternationen) | | 15,9805 | 15,9805 | 15,9805 | 15,9805 | 15,9805 |
| Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde | | | | | | |
| KEST auf Inlandsdividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird | | | | | | |
| 8,2540 | 8,2540 | 8,2540 | 8,2540 | 8,2540 | 8,2540 | 8,2540 |
| KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei | | 3,8594 | 3,8594 | 3,8594 | 3,8594 | 3,8594 |
| KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST auf ausländische Dividenden | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 | | 4,3946 | 4,3946 | 4,3946 | 4,3946 | 4,3946 |
| Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST | | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 | 0,0000 |
| Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilseigner | | | | | | |
| KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1998 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger) | | 2,0932 | | | | |

- 1) Ländersteuern sind aus den entsprechenden Formularen für die Erklärungen unter <https://my.oekb.at/> zu entnehmen
 2) Umfasst keine AfE-Ergebnisse, die sind im Wert der Veränderung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-erfolgssteuer sondern hält im Betriebsvermögen steuerpflichtige Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AfE-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen
 3) umfasst auch AfE-Einkünfte, Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmobilivF und ImmobilAF, hier verhindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt:
 Gesamtsumme der erreichbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „**AustroRent**“, 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 PKG sowie EStG nach Maßgabe des InvFG ausgewählt werden.

„**AustroRent**“ ist ein auf Euro lautender Rentenfonds.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt überwiegend in auf Euro lautende Forderungswertpapiere hoher Bonität. Weiters können Geldmarktinstrumente erworben werden.

Die Investition in Unternehmensanleihen ist **bis zu 70 %** des Fondsvermögens möglich.

Sichteinlagen oder kündbare Einlagen spielen eine untergeordnete Rolle.

Derivative Instrumente dürfen erworben werden.

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

Wertpapiere

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

Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 49 %** des Fondsvermögens erworben werden.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

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

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

Anteile an Investmentfonds

nicht anwendbar

Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen ausschließlich zur Absicherung eingesetzt werden.

Risiko-Messmethode(n) des Investmentfonds

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz

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

Sichteinlagen oder kündbare Einlagen

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

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

Vorübergehend aufgenommene Kredite

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

Pensionsgeschäfte

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

Wertpapierleihe

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

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

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

Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme

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

Ausgabe und Ausgabeaufschlag

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 2,5 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

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

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

Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 1. Oktober bis zum 30. September.

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragsverwendung

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

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

Ertragsverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschüttung)

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

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

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

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

Der Anspruch der Anteilinhaber auf Herausgabe der Ertragsanteile verjährt nach Ablauf von 5 Jahren. Solche Ertragsanteile sind nach Ablauf der Frist als Erträge des Investmentfonds zu behandeln.

Ertragsverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahrs vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 1. Dezember 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 0,40 %** des Fondsvermögens, die täglich abgegrenzt wird und aufgrund der von der Gebührenabgrenzung bereinigten Monatsendwerte errechnet wird.

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

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

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

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

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

Linz, im Mai 2019

Die Fondsbestimmungen für den AustroRent, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 1993 durch Bescheid des Bundesministeriums für Finanzen vom 24.11.1988, GZ. 25 5703/1-V/13/88 genehmigt. Änderungen erfolgten mit Bescheid vom 21.3.1991, GZ. 25 5703/1-V/13/91, mit Bescheid vom 3.1.1994, GZ 25 5703/1-V/13/93/1, mit Bescheid vom 12.12.1994, GZ 25 5703/1-V/13/94, mit Bescheid vom 19.3.1998, GZ 25 5703/2-V/13/98, mit Bescheid vom 18.9.1998, GZ 25 5700/16-V/13/98, mit Bescheid vom 10.12.1998, GZ 25 5703/4-V/13/98, mit Bescheid der Finanzmarktaufsichtsbehörde vom 25. Juli 2002, GZ. 25 5703/2-FMA-I/3/02, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 26.11.2003, GZ 25 5700/14-FMA-I/3/03, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 29.3.2004, GZ 25 5700/9-FMA-I/3/04, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 13.6.2005, GZ 25 5700/10-FMA-I/3/05, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.05.2006, GZ: FMA-IF25 5700/0012-INV/2006, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.07.2007, GZ: FMA-IF25 5700/0011-INV/2007, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 09.01.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0018-INV/2007, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0019-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 17.04.2009, GZ FMA-IF25 5703/0001-INV/2009, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 06.08.2009, GZ: FMA-IF25 5700/0025-INV/2009, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 4.4.2012, GZ FMA-IF25 5700/0019-INV/2012, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 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 08.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0029-INV/2018, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019.

SPARKASSE OBERÖSTERREICH KAPITALANLAGEGESELLSCHAFT M.B.H.

Linz, Promenade 11 – 13

Anhang

Liste der Börsen mit amtlichem Handel und von organisierten Märkten

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

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

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

Infolge verringriger 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 Internetsite zugänglich machen.

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

https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg¹

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

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

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

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

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

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

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

² Im Falle des Nicht-Vorliegens der Börsenäquivalenz für die Schweiz sind die SIX Swiss Exchange AG und die BX Swiss AG bis auf Weiteres unter Punkt 2 „Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR“ zu subsumieren.

³ Mit dem erwarteten Ausscheiden des Vereinigten Königreichs Großbritanniens und Nordirland (GB) aus der EU verliert GB seinen Status als EWR-Mitgliedstaat und in weiterer Folge verlieren auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte. Für diesen Fall weisen wir darauf hin, dass die in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte

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

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

3. 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: | Mumbay |
| 3.8. Indonesien: | Jakarta |
| 3.9. Israel: | Tel Aviv |
| 3.10. Japan: | Tokyo, Osaka, Nagoya, Kyoto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hiroshima |
| 3.11. Kanada: | Toronto, Vancouver, Montreal |
| 3.12. Kolumbien: | Bolsa de Valores de Colombia |
| 3.13. Korea: | Korea Exchange (Seoul, Busan) |
| 3.14. Malaysia: | Kuala Lumpur, Bursa Malaysia Berhad |
| 3.15. Mexiko: | Mexiko City |
| 3.16. Neuseeland: | Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland |
| 3.17. Peru | Bolsa de Valores de Lima |
| 3.18. Philippinen: | Manila |
| 3.19. Singapur: | Singapur Stock Exchange |
| 3.20. Südafrika: | Johannesburg |
| 3.21. Taiwan: | Taipei |
| 3.22. Thailand: | Bangkok |
| 3.23. USA: | New York, NYCE American, New York Stock Exchange (NYSE), Philadelphia, Chicago, Boston, Cincinnati |
| 3.24. Venezuela: | Caracas |
| 3.25. Vereinigte Arabische Emirate: | Abu Dhabi Securities Exchange (ADX) |

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

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

5. Börsen mit Futures und Options Märkten

| | |
|--------------------|---|
| 5.1. Argentinien: | Bolsa de Comercio de Buenos Aires |
| 5.2. Australien: | Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX) |
| 5.3. Brasilien: | Bolsa Brasiliera de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange |
| 5.4. Hongkong: | Hong Kong Futures Exchange Ltd. |
| 5.5. Japan: | Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange |
| 5.6. Kanada: | Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange |
| 5.7. Korea: | Korea Exchange (KRX) |
| 5.8. Mexiko: | Mercado Mexicano de Derivados |
| 5.9. Neuseeland: | New Zealand Futures & Options Exchange |
| 5.10. Philippinen: | Manila International Futures Exchange |
| 5.11. Singapur: | The Singapore Exchange Limited (SGX) |
| 5.12. Slowakei: | RM-System Slovakia |
| 5.13. Südafrika: | Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX) |
| 5.14. Schweiz: | EUREX |
| 5.15. Türkei: | TurkDEX |

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

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

| | |
|---------------------------------|--|
| Verwaltungsgesellschaft: | Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13 4020 Linz www.s-fonds.at Firmenbuchnummer: FN87231g |
| Geschäftsführung: | Walter Lenczuk Mag. Klaus Auer |
| Prokuristen: | Mag. Wolfgang Floimayr Klaus Frühwirth, MBA |
| Stammkapital: | 727.000,- Euro |
| Gesellschafter: | Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz Erste Asset Management GmbH Am Belvedere 1 1100 Wien Oberösterreichische Versicherung Aktiengesellschaft Gruberstraße 32 4020 Linz |
| Aufsichtsrat: | Mag. Christian Stöbich, Vorsitzender (Linz) Mag. Manfred Stadlinger (Linz), Vors. Stv. Mag. Elisabeth Huber (Linz) Mag. Thomas Kraus (Wien) Mag. Thomas Pointner (Linz) Mag. Dr. Thomas Schweiger (Linz) |
| Staatskommissäre: | Mag. Benedikt Gamillscheg Ministerialrat Dr. Franz Rabitsch (bis 31.08.2021) Mag. Agnes Moser (ab 01.09.2021) |
| Depotbank/Verwahrstelle: | Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz |
| Abschlussprüfer: | KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41 4020 Linz |