

Rechenschaftsbericht 2021

AustroRent

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

1. Oktober 2020 bis 30. September 2021

ISIN: (A) AT0000859814

(T) AT0000859806

(A) AT0000A2D8J3

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 Rentenpapieren sowie europäischen, supranationalen Anleihen und internationalen 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 Duration 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 kuponanzahlende 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) auszus zahlen, 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 kuponanzahlende 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 Ausschütter 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 Ausschütter 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	
Dividendenenerträge	0,00	
Sonstige Erträge 7)	0,00	
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	0,00	
Summe Aufwendungen		- 1.252.875,41
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds		0,00

Ordentl. Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

91.647,12

Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Realisierte Gewinne 3)	750.349,46	
Realisierte Verluste 4)	- 134.107,99	

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)	- 5.277.984,96
---	----------------

Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

- 4.570.096,37

c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	- 69.837,46
--	-------------

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 Wertpapierleihengeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

Vermögensaufstellung zum 30. September 2021

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Amtlich gehandelte Wertpapiere								
Anleihen auf Euro lautend								
Emissionsland Deutschland								
DZ HYP PF.R.1216 MTN	DE000A2TSDW4	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.OBER. 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
HYPO NOE LB 20/27 MTN	XS2176710510	0,010	0	0	1.200	100,626	1.207.512,00	0,59
HYPO TIROL 19/26 MTN	AT0000A2AYL3	0,010	0	0	5.000	100,890	5.044.500,00	2,45
HYPO VORARL. 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							10.210.160,00	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							10.944.875,00	5,32

Emittent Europäische Finanzstabilisierungsfazilität

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

Emittent Europäische Investitionsbank

EIB 19/34 MTN	XS2055781962	0,050	0	1.000	2.000	97,320	1.946.400,00	0,95
Summe Emittent Europäische Investitionsbank							1.946.400,00	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							7.182.180,00	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	FR0014001LQ5	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							30.620.024,00	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							2.319.580,00	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							9.147.910,00	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
KAERNT.AUSGL.-FDS 16-32ZO	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	AT0000A2T198	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							14.051.605,00	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	1,22

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	1,48
Summe Anleihen auf Euro lautend							95.026.314,00	46,16
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere							95.026.314,00	46,16

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**

HYPO NOE L.F.N.W. 13/20	XS0981808933	1,750	0	1.800
HYPO 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 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 24. November 2021

KPMG Austria GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl
Wirtschaftsprüfer

Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

Steuerliche Behandlung des AustroRent (A)

ISIN: AT0000859814
Rechnungsjahr: 01.10.2020
30.09.2021
Auszahlung: 01.12.2021

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		0,2143	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
Zuzüglich							
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Abzüglich							
Gutschriften sowie rückentstattete ausländische QuSt aus Vorjahren		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerfreie Zinserträge							
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen		0,0000	0,0000				0,0000
Steuerfreie Dividendenerträge							
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 AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)		0,0685	0,0685				0,0685
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	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	0,1458
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 KEST, 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 Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder 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 versteuerten Gewinnvortrag AIF-Ergebnis		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		0,0685	0,0685	0,0685	0,0685	0,0685	0,0685
Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
Korrekturbeträge							
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2)	0,1458	0,1458	0,2143	0,2143		0,1458
Korrekturbetrag 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 österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.	4)						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar:							
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)					0,0000	0,0000
Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen							
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1)	0,0292	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	0,0000
Ausländische Dividenden	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)		0,1166	0,1166	0,1166	0,1166	0,1166	0,1166
Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
KEST auf Inlandsdividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird		0,0401	0,0401	0,0401	0,0401	0,0401	0,0401
KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0080	0,0080	0,0080	0,0080	0,0080	0,0080
KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf ausländische Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998		0,0321	0,0321	0,0321	0,0321	0,0321	0,0321
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,0044					

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebb.at/> zu entnehmen

2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.

3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvf und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.

4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des AustroRent (T)

ISIN: AT0000859806
Rechnungsjahr: 01.10.2020
30.09.2021
Auszahlungq: 01.12.2021

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 verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Abzüglich						
Gutschriften sowie rückerstattete 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 Wohnbauleihen		0,0000	0,0000			0,0000
Steuerfreie Dividendenerträge						
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 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. Altmissionen)		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	0,2409
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - 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 KESSt, 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 Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		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 Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerten Gewinnvortrag AIF-Ergebnis		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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 KESSt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,0663	0,0663	0,0663	0,0663	0,0663
Korrekturbeträge						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESSt-pflichtig 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 den im Ausland entrichteten Steuern sind						
Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.						
4)						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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 rückerstattbar						
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 rückerstattbare Quellensteuern	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)				0,0000	0,0000
Erträge, die dem KESSt-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
KESSt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)		0,1901	0,1901	0,1901	0,1901	0,1901
Österreichische KESSt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde						
KESSt auf Inlandsdividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESSt, die durch Steuerabzug erhoben wird		0,0663	0,0663	0,0663	0,0663	0,0663
KESSt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0140	0,0140	0,0140	0,0140	0,0140
KESSt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESSt 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
KESSt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESSt 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 KESSt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber						
KESSt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,0076				

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oekb.at/> zu entnehmen

2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESSt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.

3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.

4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des AustroRent IT (A)

ISIN: AT0000A2D8J3
Rechnungsjahr: 01.10.2020
30.09.2021
Auszahlung: 01.12.2021

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	0,0000
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Abzüglich							
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuerfreie Zinserträge							
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbausanleihen		0,0000	0,0000				0,0000
Steuerfreie Dividendenerträge							
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 AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)		10,6537	10,6537				10,6537
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	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 Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)							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 KESSt, 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 Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerten Gewinnvortrag AIF-Ergebnis		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		20,6682	20,6682	20,6682	20,6682	20,6682	20,6682
Ausschüttung (vor Abzug KESSt), 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 (Beträge, die KESSt-pflichtig oder DBA-befrei 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 österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.	4)						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar							
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)					0,0000	0,0000
Erträge, die dem KESSt-Abzug unterliegen							
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1)	14,0340	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	0,0000
Ausländische Dividenden	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESSt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)		15,9805	15,9805	15,9805	15,9805	15,9805	15,9805
Österreichische KESSt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde							
KESSt auf Inlandsdividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Österreichische KESSt, die durch Steuerabzug erhoben wird		8,2540	8,2540	8,2540	8,2540	8,2540	8,2540
KESSt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		3,8594	3,8594	3,8594	3,8594	3,8594	3,8594
KESSt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESSt auf ausländische Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESSt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESSt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998		4,3946	4,3946	4,3946	4,3946	4,3946	4,3946
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESSt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber							
KESSt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		2,0932					

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oeqb.at/> zu entnehmen

2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESSt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.

3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.

4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

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 ausbezahlt.

Artikel 5 Rechnungsjahr

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

Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

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

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

Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge (Zinsen und Dividenden) können nach Deckung der Kosten nach dem Ermessen der Verwaltungsgesellschaft ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttung kann unter Berücksichtigung der Interessen der Anteilinhaber unterbleiben. Ebenso steht die Ausschüttung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögenswerten des Investmentfonds einschließlich von Bezugsrechten im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft. Eine Ausschüttung aus der Fondssubstanz sowie 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 auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

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

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. Dezember der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuführen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

**Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen,
Abwicklungsgebühr**

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von **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 verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Union eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

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

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

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

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

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

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

2. Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR

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

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

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

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

5. Börsen mit Futures und Options Märkten

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

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

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

Verwaltungsgesellschaft:	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13 4020 Linz www.s-fonds.at Firmenbuchnummer: FN87231g
Geschäftsführung:	Walter Lenczuk Mag. Klaus Auer
Prokuristen:	Mag. Wolfgang Floimayr Klaus Frühwirth, MBA
Stammkapital:	727.000,- Euro
Gesellschafter:	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