

# **Rechenschaftsbericht 2021**

## **s RegionenFonds**

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

**16. April 2020 bis 15. April 2021**

ISIN: (A) AT0000A0XPC6  
(T) AT0000A0XPE2

Kapitalanlagegesellschaft  
**SPARKASSE**   
Oberösterreich

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

## Publikumsfonds

---

### Anleihefonds

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

### Mischfonds

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

### Aktienfonds

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

### Strategiefonds

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

### Wertsicherungsfonds

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

## Inhaltsverzeichnis

<b>Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.....</b>	<b>2</b>
<b>Allgemeine Fondsdaten .....</b>	<b>5</b>
<b>Fondscharakteristik.....</b>	<b>5</b>
<b>Anlagegrundsatz .....</b>	<b>6</b>
<b>Anlagepolitik.....</b>	<b>6</b>
<b>Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte .....</b>	<b>7</b>
<b>Entwicklung des Fonds .....</b>	<b>8</b>
<b>Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR.....</b>	<b>9</b>
<b>Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens .....</b>	<b>10</b>
<b>Zusammensetzung des Fondsvermögens.....</b>	<b>12</b>
<b>Vermögensaufstellung zum 15. April 2021.....</b>	<b>13</b>
<b>Angaben zur Vergütungspolitik .....</b>	<b>19</b>
<b>Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R) .....</b>	<b>20</b>
<b>Bestätigungsvermerk.....</b>	<b>21</b>
<b>Grundlagen der Besteuerung für den Fonds .....</b>	<b>25</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig bis 03.02.2021) .....</b>	<b>27</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig ab 04.02.2021) .....</b>	<b>34</b>
<b>Gesellschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. ....</b>	<b>41</b>

**Quellen:**

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

**Performance:**

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

**Prospekthinweis:**

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

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

**Liebe Anlegerin, lieber Anleger,**

wir, die **Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.** danken Ihnen für das Vertrauen, das Sie uns entgegenbringen. Wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Rechenschaftsbericht des **s RegionenFonds** – Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz (InvFG) 2011 idgF – für das Rechnungsjahr **16. April 2020 bis 15. April 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](http://www.s-fonds.at).

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

## Allgemeine Fondsdaten

Tranche	Auflagedatum	ISIN
ISIN ausschüttend	05.12.2012	AT0000AOXPC6
ISIN thesaurierend	05.12.2012	AT0000AOXPE2

## Fondscharakteristik

<b>Fondswährung:</b>	EUR
<b>Rechnungsjahr:</b>	<b>16.04. – 15.04.</b>
<b>Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wiederveranlagungstag:</b>	15.06.
<b>Verwaltungsgebühr:</b>	bis zu 1,20 % p.a.*
<b>Berechnungsmethode des Gesamtrisikos:</b>	Commitment-Ansatz (laut 4. Derivate-Risikoberechnungs- und Meldeverordnung; 3. Hauptstück)
<b>Fondstyp:</b>	Publikumsfonds
<b>Depotbank/Verwahrstelle:</b>	Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
<b>Verwaltungsgesellschaft:</b>	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13, 4020 Linz <a href="http://www.s-fonds.at">www.s-fonds.at</a> Firmenbuchnummer: FN87231g
<b>Fondsmanagement:</b>	Sparkasse OÖ KAG
<b>Abschlussprüfer:</b>	KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41, 4020 Linz
<b>Steuerliche Behandlung im Privatvermögen:</b>	endbesteuert

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

## Anlagegrundsatz

Der s **RegionenFonds** ist ein gemischter Fonds und veranlagt in ausgewogenem Verhältnis in Aktien und Anleihen von namhaften Emittenten aus den Ländern Österreich, Deutschland und der Schweiz. Der Aktienanteil beträgt je nach Marktlage zwischen 30 % und max. 50 % des Fondsvolumens. Der Anleiheanteil wird überwiegend in Unternehmensanleihen investiert, Länderanleihen und Geldmarktinstrumente können beigemischt werden. Es bestehen keine Einschränkungen hinsichtlich des Ratings der Schuldentitel.

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

## Anlagepolitik

Der s RegionenFonds konnte im abgelaufenen Rechenschaftsjahr eine solide positive Entwicklung ausweisen. Nachhaltig geprägt hat das Jahr 2020 das Corona-Virus. Die sich rasch ausbreitende aggressive Infektionskrankheit führte zu weltweiten, monatelangen Ausgangsbeschränkungen und einem Herunterfahren der Wirtschaft. Das Virus entfachte eine beschleunigte Transformation der Wirtschaft, plötzlich wurden Themen wie Digitalisierung und Nachhaltigkeit im Eiltempo vorangetrieben. Vor allem der Dienstleistungsbereich wurde hart getroffen, aber auch bei den weltweiten Lieferketten und der Industrieproduktion kam es zu erheblichen Engpässen. Nur durch das entschiedene Eingreifen der Notenbanken und Nationalstaaten konnte eine längerfristige Kontraktion der Konjunktur abgewendet werden. Nachdem die großflächige Impfung als Ausweg aus der Krise gesehen wird und große Volkswirtschaften, wie die USA, bereits erhebliche Erfolge im Impffortschritt seit Jahresbeginn 2021 erzielt haben, steigt der konjunkturelle Optimismus. Durch die enorme Geldmengensteigerung und die Verknappung von Rohstoffen stieg die Inflation global zuletzt merkbar an. Dies mündet in einem Anstieg der Renditen weltweit, am deutlichsten in jenen Staaten, die die größten Fortschritte im Kampf gegen das Virus verzeichnen konnten.

Auch weltpolitisch hatte das Rechenschaftsjahr einige Höhepunkte parat. So kam es in den USA zu einem Wechsel an der Spitze des Landes. Wie der Demokrat Biden seine Handelspolitik ausrichten wird, ist noch teilweise fraglich, er sollte auf jeden Fall für mehr Kontinuität und Stabilität sorgen. Der Umgang mit der erstarkenden Weltmacht China, die sich vor allem im asiatischen Bereich durch das Freihandelsabkommen mit 14 asiatisch-pazifischen Staaten immer mehr Einfluss sichert, wird dabei eine entscheidende Rolle spielen. Auf dem alten Kontinent konnte sich die EU letztendlich doch noch mit dem Vereinigten Königreich auf einen finalen Austrittsvertrag einigen.

Der Fonds musste zwar im April 2020 noch leichte Ertragseinbußen aus den Anleihen hinnehmen, nachdem sich die Risikoaufschläge von Unternehmensanleihen im Zuge der Corona-Krise markant ausgeweitet hatten. Durch die massiven Stützungsprogramme und Garantien der Zentralbanken und Nationalstaaten konnte sich die Wirtschaft jedoch innerhalb kürzester Zeit wieder stabilisieren. Die gestiegenen Risikokosten konnten so wieder deutlich abgebaut werden. Bis Jahresende waren die Tiefstwerte aus dem Jänner 2020 wieder erreicht, die unterdurchschnittliche Risikoaufschläge im Mehrjahresvergleich repräsentieren. Neuemissionen wurden aktiv gezeichnet und eine Vielzahl an weiterhin attraktiven Unternehmen auch im niedrigeren Rating-Bereich wurden neu aufgenommen. Die Aktienkomponente des Fonds bekam mit der Ankündigung der Wirksamkeit der Impfstoffe im Herbst einen zusätzlichen Auftrieb. Die starke internationale Ausrichtung und Vernetzung der Unternehmen der DACH-Region sorgte für eine bedeutende Partizipation am globalen wirtschaftlichen Rebound. Die Aktienquote des Fonds wurde über den gesamten Berichtszeitraum am oberen Ende der Bandbreite positioniert. Dementsprechend konnte der s RegionenFonds mit Jahresbeginn 2021 die Vor-Corona-Kursstände überschreiten.

Fondsmanagement  
Sparkasse OÖ KAG

## Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

**Veränderung:** 16.04.2020 bis 15.04.2021

### Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

USA	-13,40 %	Spanien	4,22 %
Japan	-10,85 %	Portugal	5,18 %
UK	-5,73 %	Schweden	5,68 %
Euroland	2,56 %	Norwegen	11,36 %
Deutschland	-1,92 %	Polen	1,90 %
Frankreich	0,38 %	Südafrika	41,05 %
Italien	9,31 %	Neuseeland	5,85 %
Niederlande	-1,19 %	Australien	8,15 %
Österreich	-0,42 %	Kanada	-0,69 %

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

Global Treasury Index	-6,35 %	EMBI Global Core	5,33 %
Europäischer Unternehmensanleihe-Index	6,66 %	Amerikanischer Unternehmensanleihe-Index	-4,80 %

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

USA / Dow Jones	30,86 %	Italien / MIB Index	46,28 %
S&P 500 Index	34,81 %	Spanien / IBEX 35	26,74 %
Nasdaq Composite	48,90 %	Frankreich / CAC 40	43,31 %
Japan / NIKKEI 225	37,81 %	Niederlande / AEX	43,89 %
UK / FTSE 100	24,45 %	Österreich / ATX	57,91 %
DAX Index	48,09 %	Kanada / TSX Composite Index	42,06 %
EURO Stoxx 50 € PR	42,00 %	Schweiz / SMI	12,92 %
Weltaktienindex Morgan St.	35,53 %	Emerging Markets Index M. S.	37,16 %

### Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

US Dollar	-9,42 %	Ungarische Forint	-2,18 %
Japanischer Yen	-10,12 %	Polnische Zloty	-0,16 %
Pfund Sterling	0,25 %	Tschechische Krone	4,87 %
Schweizer Franken	-4,73 %	Kanadischer Dollar	1,70 %
Norwegische Krone	13,05 %	Australischer Dollar	10,98 %
Dänische Krone	0,33 %	Neuseeland Dollar	8,83 %
Schwedische Krone	7,48 %	Südafrikanischer Rand	20,70 %

Gold/Unze in USD	2,69 %	Ölpreis / Brent in USD	140,62 %
------------------	--------	------------------------	----------

## Entwicklung des Fonds

Fondsdaten in EUR	per 15.04.2020	per 15.04.2021
Fondsvermögen gesamt	157.405.459,57	<b>190.158.894,74</b>
Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	105,66	<b>132,07</b>
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	109,63	<b>138,27</b>
Ausschüttung / Auszahlung / Thesaurierung in EUR	ab 15.06.2020	ab 15.06.2021
Ausschüttung je Ausschüttungsanteile	1,0000	<b>1,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil	0,0000	<b>0,0000</b>
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteile	0,0000	<b>0,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil	0,0000	<b>0,0000</b>
Umlaufende Anteile	per 15.04.2020	per 15.04.2021
Ausschüttungsanteile	510.972,659	<b>486.903,805</b>
Thesaurierungsanteile	943.293,014	<b>910.248,548</b>

## Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages	Ausschüttungsanteile	Thesaurierungsanteile
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	105,66	109,63
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	132,07	138,27
Nettoertrag pro Anteil	27,59	28,64
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % <sup>1)</sup>	26,11	26,12

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 %*
2018/2019	183.121.488,13	121,83	1,0000	-4,97
2019/2020	157.405.459,57	105,66	1,0000	-12,54
<b>2020/2021</b>	<b>190.158.894,74</b>	<b>132,07</b>	<b>1,0000</b>	<b>26,11</b>

### Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000AOXPC6)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für die Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 1,0000 je Anteil, das sind bei 486.903,805 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 486.903,81 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 486.903,805 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 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 15.06.2021 gutgeschrieben.

### Thesaurierungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2018/2019	183.121.488,13	125,69	1,2465	0,3228	-4,98
2019/2020	157.405.459,57	109,63	0,0000	0,0000	-12,55
<b>2020/2021</b>	<b>190.158.894,74</b>	<b>138,27</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>26,12</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000AOXPE2)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 910.248,548 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 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 0,0000 je Anteil) auszuzahlen, das sind bei 910.248,548 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 0,00.

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)

## 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.

<b>AT0000A0XPC6 Ausschüttung EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (510.972,659 Anteile)	105,66
Ausschüttung / Auszahlung am 15.06.2020 (entspricht rund 0,0089 Anteilen bei einem Rechenwert von 111,74)	1,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (486.903,805 Anteile)	132,07
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	133,25
Nettoertrag pro Anteil	27,59
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>26,11 %</b>

<b>AT0000A0XPE2 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (943.293,014 Anteile)	109,63
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (910.248,548 Anteile)	138,27
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	138,27
Nettoertrag pro Anteil	28,64
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>26,12 %</b>

## **2. Fondsergebnis**

### **a. Realisiertes Fondsergebnis**

#### **Ordentliches Fondsergebnis**

##### **Erträge (ohne Kursergebnis)**

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	1.836.087,42
Dividendenerträge	1.088.286,65
Sonstige Erträge 7)	<u>0,00</u>
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)	2.924.374,07

**Sollzinsen** - 7.894,01

#### **Aufwendungen**

Vergütung an die KAG	- 2.115.767,73
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung	- 9.725,86
Publizitätskosten	- 818,52
Wertpapierdepotgebühren	- 246.577,89
Depotbankgebühren	0,00
Kosten für den externen Berater	<u>0,00</u>
Summe Aufwendungen	- 2.372.890,00
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds	<u>0,00</u>

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

#### **Realisiertes Kursergebnis 1) 2)**

Realisierte Gewinne 3)	6.883.882,04
Realisierte Verluste 4)	<u>- 7.813.230,49</u>

#### **Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)**

#### **Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)**

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

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6)	<u>40.788.125,56</u>
<b>Ergebnis des Rechnungsjahres 5)</b>	<b>40.402.367,17</b>

### **c. Ertragsausgleich**

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres	<u>108.727,57</u>
<b>Fondsergebnis gesamt</b>	<b>40.511.094,74</b>

## **3. Entwicklung des Fondsvermögens**

#### **Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres**

**157.405.459,57**

**Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr** - 508.849,36

**Ausgabe und Rücknahme von Anteilen** - 7.248.810,21

#### **Fondsergebnis gesamt**

(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt) 40.511.094,74

#### **Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres**

**190.158.894,74**

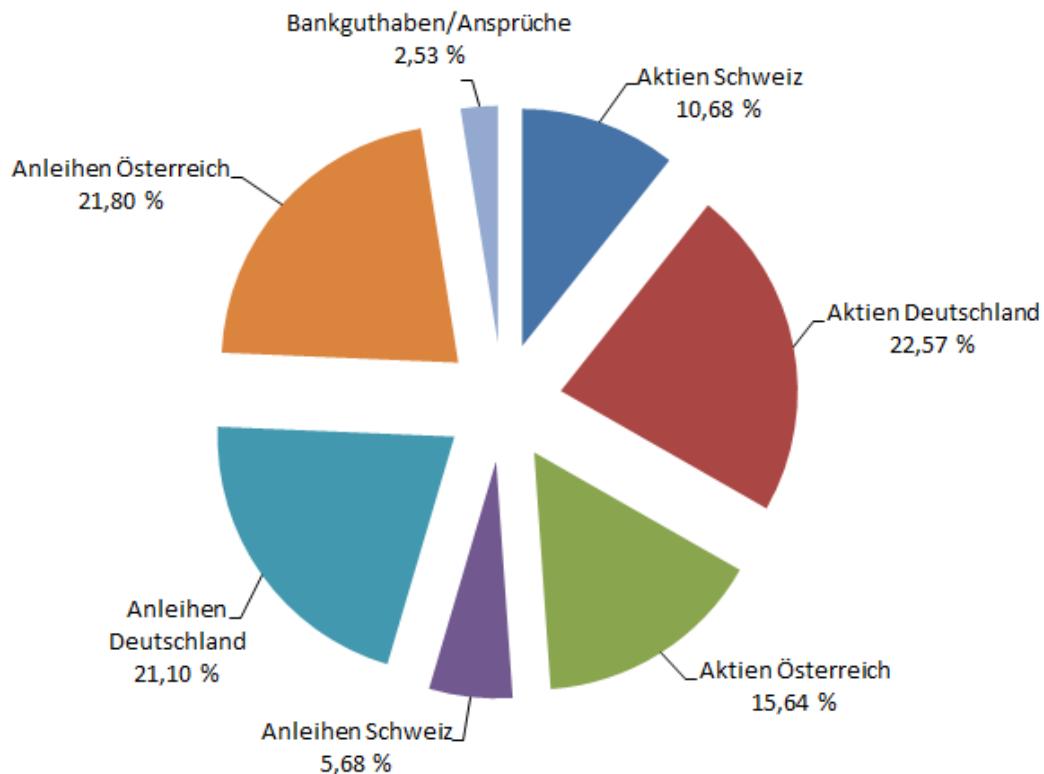
- 1) Realisierte Gewinne und realisierte Verluste sind nicht periodenabgegrenzt und stehen so wie die Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses nicht unbedingt in Beziehung zu der Wertentwicklung des Fonds im Rechnungsjahr.
- 2) Kursergebnis gesamt, ohne Ertragsausgleich (realisiertes Kursergebnis, ohne Ertragsausgleich, zuzüglich Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses): EUR 39.858.777,11.
- 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 296.128,70.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR 19.690.728,46 und unrealisierte Verluste EUR 21.097.397,10.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 0,00

## Zusammensetzung des Fondsvermögens

	15. April 2020		15. April 2021	
	Mio. EUR	%	Mio. EUR	%
<b>Aktien nach Länder</b>				
Aktien Schweiz	18,15	11,53	20,32	10,68
Aktien Deutschland	31,29	19,88	42,92	22,57
Aktien Österreich	21,43	13,62	29,75	15,64
<b>Summe Aktien</b>	<b>70,87</b>	<b>45,03</b>	<b>92,99</b>	<b>48,89</b>
<b>Anleihen nach Länder</b>				
Anleihen Schweiz	5,84	3,71	10,80	5,68
Anleihen Deutschland	36,75	23,34	40,11	21,10
Anleihen Österreich	33,97	21,58	41,46	21,80
<b>Summe Anleihen</b>	<b>76,56</b>	<b>48,63</b>	<b>92,37</b>	<b>48,58</b>
Wertpapiere	147,43	93,66	185,36	97,47
Bankguthaben/Ansprüche	9,98	6,34	4,80	2,53
<b>Fondsvermögen</b>	<b>157,41</b>	<b>100,00</b>	<b>190,16</b>	<b>100,00</b>

Geringfügige Abweichungen sind aufgrund von Rundungsdifferenzen möglich.

Die Zuordnung der Anleihen erfolgte nach dem Herkunftsland des emittierenden Unternehmens und nicht nach dem Emissionsland (Land in dem die Anleihe begeben wird) der Anleihe.



## Vermögensaufstellung zum 15. April 2021

Wertpapier-Bezeichnung	Kennnummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Stück/Nominales (Nom. in 1.000, ger.)								
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf Euro lautend</b>								
<b>Emissionsland Deutschland</b>								
ADIDAS AG NA O.N.	DE000A1EWW0		0	500	6.000	277,550	1.665.300,00	0,88
BASF SE O.N.	DE000BASF111		12.000	0	12.000	71,030	852.360,00	0,45
BAY.MOTOREN WERKE AG ST	DE0005190003		0	0	12.000	87,470	1.049.640,00	0,55
BAYER AG NA O.N.	DE000BAY0017		0	0	16.304	52,880	862.155,52	0,45
BAYWA AG VINK.NA. O.N.	DE0005194062		0	5.000	14.000	40,150	562.100,00	0,30
BRENTAG SE NA O.N.	DE000A1DAHH0		0	0	20.000	75,060	1.501.200,00	0,79
CANCOM SE O.N.	DE0005419105		0	0	12.000	49,540	594.480,00	0,31
COVESTRO AG O.N.	DE0006062144		0	0	16.000	56,760	908.160,00	0,48
DAIMLER AG NA O.N.	DE0007100000		0	0	17.000	75,360	1.281.120,00	0,67
DEUTSCHE POST AG NA O.N.	DE0005552004		0	0	37.000	48,090	1.779.330,00	0,94
DT.BETEILIG.AG NA O.N.	DE000A1TNUT7		0	0	18.000	35,900	646.200,00	0,34
DT.BETEILIG.AG BZR	DE000A3E4951	18.000	0	18.000	1.860		33.480,00	0,02
DT.TELEKOM AG NA	DE0005557508	0	0	60.000	15,992		959.520,00	0,50
DUERR AG O.N.	DE0005565204		0	9.000	25.000	36,260	906.500,00	0,48
EVONIK INDUSTRIES NA O.N.	DE000EVNK013		0	0	28.000	30,370	850.360,00	0,45
FRESENIUS SE O.N. ST	DE0005785604		0	0	20.000	38,350	767.000,00	0,40
HAMBORNER REIT AG NA O.N.	DE000A3H2333	60.000	0	60.000	9,329		559.740,00	0,29
HEIDELBERGCEMENT AG O.N.	DE0006047004	0	0	17.000	78,940		1.341.980,00	0,71
HORNBACH HOLD.ST O.N.	DE0006083405	7.500	0	7.500	82,700		620.250,00	0,33
INFINEON TECH.AG NA O.N.	DE0006231004	0	45.000	55.000	35,460		1.950.300,00	1,03
KION GROUP AG	DE000KGX8881	2.222	4.722	17.500	81,240		1.421.700,00	0,75
KNORR-BREMSE AG INH O.N.	DE000KBX1006	0	2.000	8.000	102,900		823.200,00	0,43
KRONES AG O.N.	DE0006335003	0	0	10.000	70,850		708.500,00	0,37
MERCK KGAA O.N.	DE0006599905	0	1.000	11.000	147,950		1.627.450,00	0,86
MORPHOSYS AG O.N.	DE0006663203	7.500	0	7.500	77,440		580.800,00	0,31
MTU AERO ENGINES NA O.N.	DE000AOD9PT0	0	1.000	7.000	200,000		1.400.000,00	0,74
NAGARRO SE NA O.N.	DE000A3H2200	16.000	8.000	8.000	95,200		761.600,00	0,40
PORSCHE AUTOM.HLDG VZO	DE000PAH0038	0	0	16.000	95,540		1.528.640,00	0,80
RHEINMETALL AG	DE0007030009	0	0	6.000	90,620		543.720,00	0,29
RWE AG INH O.N.	DE0007037129	30.000	0	30.000	34,050		1.021.500,00	0,54
SAP SE O.N.	DE0007164600	2.000	6.000	18.000	115,680		2.082.240,00	1,10
SCHAFFLER AG INH. VZO	DE000SHA0159	0	0	80.000	8,110		648.800,00	0,34
SIEMENS AG NA O.N.	DE0007236101	0	4.000	11.000	140,000		1.540.000,00	0,81
SIEMENS ENERGY AG NA O.N.	DE000ENER6Y0	14.000	0	14.000	29,500		413.000,00	0,22
SIEMENS HEALTH.AG NA O.N.	DE000SHL1006	0	0	15.000	46,800		702.000,00	0,37
SIXT SE ST O.N.	DE0007231326	0	7.000	8.000	112,000		896.000,00	0,47
STO SE+CO.KGAA VZO O.N.	DE0007274136	0	0	3.000	159,600		478.800,00	0,25
TEAMVIEWER AG INH O.N.	DE000A2YN900	25.000	0	25.000	39,300		982.500,00	0,52
VANTAGE TOWERS AG NA O.N.	DE000A3H3LL2	25.000	0	25.000	24,580		614.500,00	0,32
WACKER CHEMIE O.N.	DE000WCH8881	0	0	11.500	130,800		1.504.200,00	0,79
WACKER NEUSON SE NA O.N.	DE000WACK012	0	0	45.000	20,700		931.500,00	0,49
ZALANDO SE	DE000ZAL1111	7.000	0	7.000	88,720		621.040,00	0,33
Summe Emissionsland Deutschland							41.522.865,52	21,84

### Emissionsland Österreich

AGRANA BET.AG INH.	AT000AGRANA3	0	0	34.000	18,100	615.400,00	0,32
AMAG AUSTRIA METALL INH.	AT00000AAMG3	0	0	35.000	34,800	1.218.000,00	0,64
ANDRITZ AG	AT0000730007	0	0	25.000	40,380	1.009.500,00	0,53
AT+S AUSTR.T.+SYSTEMT.	AT0000969985	0	7.000	43.000	33,150	1.425.450,00	0,75
BAWAG GROUP AG	AT0000BAWAG2	0	0	22.000	43,220	950.840,00	0,50
DO + CO AG	AT0000818802	0	0	12.350	71,500	883.025,00	0,46
EVN AG	AT0000741053	0	0	40.000	18,400	736.000,00	0,39
FABASOFT AG	AT0000785407	6.000	0	16.000	45,350	725.600,00	0,38
FACC AG INH.AKT.	AT00000FACC2	0	0	75.000	9,050	678.750,00	0,36
FLUGHAFEN WIEN AG	AT0000VIE62	0	0	20.000	30,050	601.000,00	0,32
KAPSCH TRAFFICCOM AG	AT0000KAPSCH9	0	4.375	17.625	14,600	257.325,00	0,14
LENZING AG	AT0000644505	0	6.000	8.000	110,000	880.000,00	0,46
MARINOMED BIOTECH AG INH.	ATMARINOMED6	0	0	6.450	140,000	903.000,00	0,47
MAYR-MELNHOF KARTON	AT0000938204	0	1.000	10.000	181,600	1.816.000,00	0,95
OESTERREICH. POST AG	AT0000APOST4	0	20.000	18.000	37,950	683.100,00	0,36
OMV AG	AT0000743059	0	0	34.000	43,180	1.468.120,00	0,77
PALFINGER AG	AT0000758305	0	0	31.000	36,950	1.145.450,00	0,60
POLYTEC HLDG AG INH. EO 1	AT0000A00X9	0	0	61.000	10,480	639.280,00	0,34
ROSENBAUER INTL	AT0000922554	0	0	15.000	53,400	801.000,00	0,42

S+T AG O.N.	AT0000A0E9W5	0	0	40.000	23,420	936.800,00	0,49
SCHOELLER-BLECKMANN OILF.	AT0000946652	0	0	19.500	38,450	749.775,00	0,39
SEMPERIT AG HLGD	AT0000785555	0	12.375	30.000	38,300	1.149.000,00	0,60
STRABAG SE	AT000000STR1	0	0	23.000	31,450	723.350,00	0,38
TELEKOM AUSTRIA AG	AT0000720008	0	0	110.000	6,830	751.300,00	0,40
UBM DEVELOPMENT AG	AT0000815402	0	0	15.220	38,700	589.014,00	0,31
VERBUND AG	AT0000746409	0	8.110	24.390	64,600	1.575.594,00	0,83
VIENNA INSURANCE GRP INH.	AT0000908504	0	0	33.386	22,650	756.192,90	0,40
VOESTALPINE AG	AT0000937503	0	15.000	30.000	36,820	1.104.600,00	0,58
WIENERBERGER	AT0000831706	0	0	50.000	32,080	1.604.000,00	0,84
						Summe Emissionsland Österreich	27.376.465,90
						Summe Aktien auf Euro lautend	68.899.331,42
							14,40
							36,23

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

PIERER MOBILITY AG	AT0000KTMIO2	0	0	10.000	78,200	707.948,58	0,37
						Summe Emissionsland Österreich	707.948,58
						Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 1,10460	0,37

**Anleihen auf Euro lautend****Emissionsland Niederlande**

GIVAU.FIN.EU 20/32	XS2126170161	1.625	1.200	0	1.200	111,910	1.342.920,00	0,71
							Summe Emissionsland Niederlande	1.342.920,00
								0,71

**Emissionsland Österreich**

ALLG.SPARK.ÖBER. 16-23	AT000B101209	1.200	0	0	1.000	102.002	1.020.015,00	0,54
ASFINAG 10/25 MTN	XS0542825160	3.375	0	0	300	116,931	350.793,00	0,18
AT+S AUSTR.T.+S. 17-UND.	XS1721410725	4.750	325	0	1.525	102,570	1.564.192,50	0,82
BOREALIS 18/25	AT0000A24UY3	1.750	0	0	1.170	107,773	1.260.944,10	0,66
CA IMMO 17-24	AT0000A1TBC2	1.875	0	0	200	103,320	206.640,00	0,11
CA IMMO 18-26	AT0000A22H40	1.875	0	0	500	104,775	523.875,00	0,28
CA IMMO 20/27	XS2099128055	0,875	0	0	1.500	99,949	1.499.235,00	0,79
EGGER HOLZWER. 18-UND.FLR	AT0000A208R5	4.875	250	0	1.250	103,575	1.294.687,50	0,68
ENERGIE AG 05/25	XS0213737702	4.500	0	0	1.500	116,740	1.751.100,00	0,92
KELAG-KAERNNT.ELE.12-22MTN	AT0000A0X913	3.250	0	0	1.200	104,957	1.259.484,00	0,66
KELAG-KAERNNT.ELE.14-26MTN	AT0000A17Z60	3.000	500	0	500	114,337	571.685,00	0,30
NOVOMATIC 16-23 MTN 1	AT0000A1LHT0	1.625	250	0	1.700	96,253	1.636.301,00	0,86
OBERBANK 19/26 MTN	AT0000A28HX3	0,750	0	0	1.600	102,010	1.632.160,00	0,86
OMV 20/30 MTN	XS2189613982	0,750	500	0	500	102,975	514.875,00	0,27
OMV AG 15-UND. FLR	XS1294343337	6.250	0	0	1.000	123,155	1.231.550,00	0,65
PIERER IND. 20/28	AT0000A2JSQ5	2.500	1.513	0	1.513	103,472	1.565.531,36	0,82
PORR 20/UND. FLR	XS2113662063	5.375	300	0	1.300	80,582	1.047.566,00	0,55
S IMMO AG 19/26 MTN 1	AT0000A28SH4	1.875	290	0	952	103,960	989.179,40	0,52
S IMMO AG 19/29 MTN 2	AT0000A2AEA8	2.000	0	0	617	102,919	634.492,55	0,33
S IMMO AG 21/28 MTN 1	AT0000A2MKW4	1.750	1.100	0	1.100	102,679	1.129.469,00	0,59
STRABAG SE 15-22	AT0000A1C741	1.625	0	0	500	101,295	506.475,00	0,27
UBM DEVELOP. 19/25	AT0000A2AX04	2.750	0	0	633	100,945	638.477,13	0,34
UBM DEVELOPMENT 18-23	AT0000A23ST9	3.125	0	0	1.200	101,121	1.213.452,00	0,64
UBM DEVELOPMENT 18-UND.	XS1785474294	5.500	0	0	1.000	97,750	977.500,00	0,51
UNIQA INSUR. 20/30	XS2199604096	1.375	1.000	0	1.000	106,925	1.069.250,00	0,56
VERBUND 21/41	XS2320746394	0,900	1.000	0	1.000	100,030	1.000.300,00	0,53
VIENNA I.GRP 21/36 MTN	AT0000A2QL75	1.000	1.000	0	1.000	100,653	1.006.530,00	0,53
VOESTALPINE 14/21 MTN	AT0000A19S18	2.250	0	0	610	100,991	616.045,10	0,32
VOESTALPINE 19/26 MTN	AT0000A27LQ1	1.750	0	0	2.000	104,194	2.083.880,00	1,10
WIENERBERGER 18-24	AT0000A20F93	2.000	0	0	1.000	105,334	1.053.340,00	0,55
						Summe Emissionsland Österreich	31.849.024,64	16,75
						Summe Anleihen auf Euro lautend	33.191.944,64	17,45
						Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere	102.799.224,64	54,06

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

CYAN AG O.N.	DE000A2E4SV8	0	0	30.000	12,500	375.000,00	0,20
MYNARIC AG INH O.N.	DE000AOJCY11	21.140	6.140	15.000	68,100	1.021.500,00	0,54
						Summe Emissionsland Deutschland	1.396.500,00
						Summe Aktien auf Euro lautend	1.396.500,00
							0,73

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

AMS AG	AT0000A18XM4	0	0	97.500	18.835	1.662.513,58	0,87
Summe Emissionsland Österreich							1.662.513,58

**Emissionsland Schweiz**

ABB LTD. NA SF 0,12	CH0012221716	0	10.000	50.000	30,200	1.367.010,68	0,72
ALCON AG NAM. SF -.04	CH0432492467	0	0	10.000	68,080	616.331,70	0,32
CIE FIN.RICHEMONT SF 1	CH0210483332	0	0	15.000	96,660	1.312.601,85	0,69
GEBERIT AG NA DISP. SF-10	CH0030170408	0	500	2.500	613,200	1.387.832,70	0,73
GIVAUDAN SA NA SF 10	CH0010645932	0	0	350	3.839,000	1.216.413,18	0,64
LAFARGEHOLCIM LTD.NAM.SF2	CH0012214059	0	0	20.000	57,260	1.036.755,39	0,55
LINDT SPRUENGLI NAM.SF100	CH0010570759	0	2	12	88.900,000	965.779,47	0,51
LOGITECH INTL NA SF -.25	CH0025751329	0	10.000	10.000	101,950	922.958,54	0,49
LONZA GROUP AG NA SF 1	CH0013841017	0	1.500	3.000	562,200	1.526.887,56	0,80
NESTLE NAM. SF-.10	CH0038863350	0	0	18.000	107,880	1.757.957,63	0,92
NOVARTIS NAM. SF 0,50	CH0012005267	0	0	17.000	80,530	1.239.371,72	0,65
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	0	0	7.000	309,500	1.961.343,47	1,03
SGS S.A. NA SF 1	CH0002497458	0	0	400	2.682,000	971.211,30	0,51
SIKA AG NAM. SF 0,01	CH0418792922	0	1.000	6.000	266,100	1.445.410,10	0,76
SONOVA HLDG AG NAM.SF 0,05	CH0012549785	13	0	2.013	262,400	478.192,29	0,25
STRAUMANN HLDG NA SF 0,10	CH0012280076	0	0	500	1.245,000	563.552,42	0,30
SWATCH GRP AG INH.SF 2,25	CH0012255151	0	1.057	1.243	279,100	314.069,62	0,17
ZUR ROSE GROUP AG SF 30	CH0042615283	0	1.300	3.700	368,500	1.234.338,22	0,65
Summe Emissionsland Schweiz							20.318.017,84
Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 1,10460							21.980.531,42
							11,56

**Anleihen auf Euro lautend****Emissionsland Belgien**

LONZA F.INTL 20/27	BE6321076711	1.625	1.000	0	1.000	108,430	1.084.300,00	0,57
Summe Emissionsland Belgien							1.084.300,00	0,57

**Emissionsland Deutschland**

ADIDAS AG ANL. 14/26	XS11114159277	2,250	0	1.500	500	111,770	558.850,00	0,29
ADIDAS AG ANL 20/35	XS2224621420	0,625	1.200	0	1.200	100,380	1.204.560,00	0,63
BAYER AG 20/30	XS2199266268	1,125	300	0	300	103,020	309.060,00	0,16
BAYER AG 21/31	XS2281343413	0,625	500	0	500	96,995	484.975,00	0,26
BAYER AG 2019/2079	XS2077670342	3,125	0	0	200	104,255	208.510,00	0,11
BAYWA AG NTS 19/24	XS2002496409	3,125	400	0	1.400	107,760	1.508.640,00	0,79
BAYWA AG NTS.17/UNBEFR.	XS1695284114	4,250	200	0	200	102,510	205.020,00	0,11
BILFINGER SE ANL 19/24	DE000A2YNQW7	5,750	0	0	1.000	108,955	1.089.550,00	0,57
DAIMLER AG.MTN 19/26	DE000A2YNZW8	0,375	0	0	870	101,390	882.093,00	0,46
DAIMLER AG.MTN 19/30	DE000A2YNZX6	0,750	0	0	1.600	102,120	1.633.920,00	0,86
DEUTSCHE POST MTN.20/32	XS21717122897	1,000	900	0	900	106,890	962.010,00	0,51
DT. BAHN FIN. 21/36 MTN	XS2331271242	0,625	1.000	0	1.000	98,350	983.500,00	0,52
DT.TELEKOM MTN 19/34	XS2024716099	1,375	0	0	2.500	108,230	2.705.750,00	1,42
E.ON SE MTN 19/30	XS2047500926	0,350	0	0	2.000	99,445	1.988.900,00	1,05
E.ON SE MTN 20/31	XS2177580508	0,875	500	0	500	103,495	517.475,00	0,27
FRAPORT AG 20/27	XS2198879145	2,125	1.000	0	1.000	105,485	1.054.850,00	0,55
FRESE.MED.CARE MTN 19/29	XS2084488209	1,250	250	0	786	104,680	822.784,80	0,43
FRESENIUS SE MTN 20/27	XS2152329053	1,625	0	0	312	108,120	337.334,40	0,18
HOCHTIEF AG MTN 19/31	DE000A2YN2V0	1,250	0	0	1.000	102,605	1.026.050,00	0,54
HORNBACH BAUM. ANL. 19/26	DE000A255DH9	3,250	500	0	500	108,190	540.950,00	0,28
INFINEON TECH. MTN 20/29	XS2194283839	1,625	500	0	500	107,700	538.500,00	0,28
INFINEON TECH.19/UNBEFR.	XS2056730679	3,625	0	0	1.300	109,500	1.423.500,00	0,75
KION GRP MTN 20/25	XS2232027727	1,625	500	0	500	104,740	523.700,00	0,28
LANXESS FIN. 12/22 MTN	XS0769023309	3,500	500	0	500	103,235	516.175,00	0,27
LUFTHANSA AG MTN 21/25	XS2296201424	2,875	1.000	0	1.000	101,035	1.010.350,00	0,53
MAHLE MTN 14/21	XS1068092839	2,500	0	0	1.500	100,120	1.501.800,00	0,79
MERCK FINL S MTN 19/31	XS2023644540	0,875	0	0	1.500	105,285	1.579.275,00	0,83
METRO MTN 12/24	XS0803131282	4,000	1.600	0	1.600	102,327	1.637.224,00	0,86
METRO MTN 18/23	XS1788515788	1,125	0	1.500	500	102,000	510.000,00	0,27
SCHAFFLER MTN 19/27	DE000A2YBTB5	2,875	0	500	1.200	106,855	1.282.260,00	0,67
SIXT LEASING MTN 18/22	DE000A2LQKV2	1,500	0	0	2.000	100,897	2.017.940,00	1,06
THYSSENKRUPP MTN 19/24	DE000A2TEDB8	2,875	0	1.200	600	102,060	612.360,00	0,32
Summe Emissionsland Deutschland							32.177.866,20	16,92

**Emissionsland Irland**

FRES.FIN.IRE 21/28 MTN	XS2325565104	0,500	500	0	500	99.650	498.250,00	0,26
FRESEN.FIN.IRE. 17/27 MTN	XS1554373677	2,125	0	0	1.500	110.450	1.656.750,00	0,87
Summe Emissionsland Irland								

**Emissionsland Jersey**

GLENCORE FI. 19/26 MTN	XS1981823542	1.500	0	0	1.000	105.430	1.054.300,00	0,55
Summe Emissionsland Jersey								

**Emissionsland Luxemburg**

GLENCORE FIN.EU 14/22 MTN	XS1110430193	1,625	0	0	500	100.905	504.525,00	0,27
HEIDFINLLUX 19/27 MTN	XS2018637327	1,125	0	0	2.000	104.485	2.089.700,00	1,10
HOLCIM FIN.LUX. 17/29 MTN	XS1672151492	1,750	0	0	2.500	109.905	2.747.625,00	1,44
NESTLE FIN.INTL 17/37 MTN	XS1707075245	1,750	2.000	0	2.000	117.650	2.353.000,00	1,24
Summe Emissionsland Luxemburg								

**Emissionsland Niederlande**

BAYER CAP.CORP. 18/26	XS1840618059	1,500	0	500	500	106.115	530.575,00	0,28
BAYER CAP.CORP. 18/29	XS1840618216	2,125	0	0	700	112.170	785.190,00	0,41
BMW FIN. 19/29 MTN	XS1948611840	1,500	0	0	500	110.435	552.175,00	0,29
SIEMENS FIN 19/31 MTN	XS1955187858	1,250	0	0	2.000	110.255	2.205.100,00	1,16
SYNGENTA FINANCE 14/21MTN	XS1050454682	1,875	0	0	500	100.510	502.550,00	0,26
SYNGENTA FINANCE 15/27MTN	XS1199954691	1,250	0	0	1.200	100.850	1.210.200,00	0,64
VOLKSWAGEN INTL 15/30 MTN	XS1167667283	1,625	1.000	0	1.000	108.475	1.084.750,00	0,57
VONOVIA FIN 19/27 MTN	DE000A2R8ND3	0,625	400	0	1.400	102.510	1.435.140,00	0,75
VONOVIA FIN 21/41 MTN	DE000A287179	1,000	400	0	400	95.095	380.380,00	0,20
WIN.DEA FIN. 19/28	XS2054210252	1,332	500	0	500	103.460	517.300,00	0,27
WINTERSHALL 21/UND FLR	XS2286041947	3,000	1.000	0	1.000	98.465	984.650,00	0,52
Summe Emissionsland Niederlande								

**Emissionsland Österreich**

AMS 20/25 REGS	XS2195511006	6,000	1.000	0	1.000	107.475	1.074.750,00	0,57
CASINOS AUSTRIA INT 14-21	AT0000A195U8	4,750	0	0	300	102.564	307.690,50	0,16
IMMOFINANZ 19/23	XS1935128956	2,625	500	0	1.800	103.745	1.867.410,00	0,98
LENZING 20/UND. FLR	XS2250987356	5,750	1.500	0	1.500	104.960	1.574.400,00	0,83
Summe Emissionsland Österreich								

Summe Anleihen auf Euro lautend **59.178.576,70**      31,12  
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere **82.555.608,12**      43,41

**Gliederung des Fondsvermögens**

Wertpapiere						185.354.832,76	97,47
Bankguthaben						4.090.187,26	2,15
Zinsenansprüche						809.560,05	0,43
Sonstige Abgrenzungen						-95.685,33	- 0,05
Fondsvermögen						190.158.894,74	100,00

**Hinweis an die Anleger:**

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

Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000AOXPC6					Stück	486.903,805
Anteilswert Ausschüttungsanteile	AT0000AOXPC6					EUR	132,07
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000AOXPPE2					Stück	910.248,548
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000AOXPPE2					EUR	138,27

Während des Berichtszeitraums wurde fortlaufend mehr als 25 % in Aktien (Kapitalbeteiligungen gem. § 2 Absatz 8 InvStG Deutschland) investiert.

**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/Nominales (Nom. in 1.000, ger.)	

#### Amtlich gehandelte Wertpapiere

##### Aktien auf Euro lautend

###### Emissionsland Deutschland

ALLGEIER SE NA O.N.	DE000A2GS633	16.000	16.000
BILFINGER SE O.N.	DE0005909006	0	8.000
FRESEN.MED.CARE KGAA O.N.	DE0005785802	0	12.000
HAMBORNER REIT AG O.N.	DE0006013006	0	60.000
HENKEL AG+CO.KGAA VZO	DE0006048432	0	10.000
HUGO BOSS AG NA O.N.	DE000A1PHFF7	0	5.500
KOENIG + BAUER AG ST O.N.	DE0007193500	0	16.000
OSRAM LICHT AG NA Z.VERK.	DE000LED02V0	0	26.000
PROSIEBENSAT.1 NA O.N.	DE000PSM7770	0	40.000
SILTRONIC AG NA O.N.	DE000WAF3001	0	5.000
SUEDZUCKER AG O.N.	DE0007297004	0	70.000
THYSSENKRUPP AG O.N.	DE0007500001	0	45.000

###### Emissionsland Österreich

FREQUENTIS AG	ATFREQUENT09	0	20.000
PORR AG	AT0000609607	0	30.000

##### Anleihen auf Euro lautend

###### Emissionsland Deutschland

DUERR AG ANL.14/21	XS1048589458	2,875	0	1.500
THYSSENKRUPP MTN 15/20	DE000A14J579	1,750	0	500
LUFTHANSA AG MTN 19/24	XS2049726990	0	521	

###### Emissionsland Irland

LUNAR FUNDING V 18/26 MTN	XS1803247557	1,125	0	500
---------------------------	--------------	-------	---	-----

###### Emissionsland Österreich

OMV AG 18/28 MTN	XS1917590959	1,875	0	500
S IMMO 18-24 MTN 1	AT0000A1Z9D9	1,750	0	1.100
VERBUND AG 14/24	XS1140300663	1,500	0	800

##### Optionsscheine auf Schweizer Franken lautend

###### Emissionsland Schweiz

CIE FIN.RICHEMON WTS23	CH0559601544	30.000	30.000
------------------------	--------------	--------	--------

##### In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere

##### Aktien auf Euro lautend

###### Emissionsland Deutschland

NORTHERN DATA AG INH O.N.	DE000A0SMU87	0	14.000
WIRECARD AG	DE0007472060	1.500	9.000

##### Aktien auf Schweizer Franken lautend

###### Emissionsland Schweiz

IDORSIA AG SF-05	CH0363463438	0	4.000
OC OERLIKON CORP.AG SF 20	CH0000816824	0	70.000

**Anleihen auf Euro lautend****Emissionsland Deutschland**

FRESE.MED.CARE MTN 18/25	XS1854532949	1,500	0	750
INFINEON TECH. ANL. 15/22	XS1191116174	1,500	0	700
K+S AG ANL.13/21	XS0997941355	4,125	0	1.000
WIRECARD AG 19/24REG.S	DE000A2YNQ58	0,000	0	1.000

**Emissionsland Niederlande**

BMW FIN. 19/26 MTN	XS2010447238	0,750	0	500
--------------------	--------------	-------	---	-----

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

KION GROUP AG BZR	DE000A3H22F2	20.000	20.000
MYNARIC AG BZR	DE000A289WW7	14.600	14.600

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

IDORSIA AG -ANR-	CH0572852298	4.000	4.000
------------------	--------------	-------	-------

**Anleihen auf Euro lautend****Emissionsland Deutschland**

PROSIEBENSAT.1 ANL.14/21	DE000A11QFA7	2,625	0	2.000
--------------------------	--------------	-------	---	-------

**Emissionsland Niederlande**

GEBERIT INTL 15/21	XS1117297942	0,688	0	500
--------------------	--------------	-------	---	-----

**Emissionsland Österreich**

DO + CO 14-21	AT0000A15HF7	3,125	100	1.915
FACC OPERATIONS 13-20	AT0000A10J83	4,000	0	1.000
STRABAG SE 13-20	AT0000A109Z8	3,000	0	500
WIENERBERGER 13-20	AT0000A100E2	4,000	0	500
WIENERBERGER 14/UND. FLR	DE000A1ZN206	0,000	100	100

## 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)

<b>Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter/Begünstigten:</b>	<b>25</b>
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

<b>Gesamtsumme der an die Mitarbeiter (inkl. Geschäftsleiter) der Verwaltungsgesellschaft gezahlten Vergütungen:</b>	<b>1.709.905,20 EUR</b>
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](http://www.s-fonds.at)

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

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

---

**Bei den Überprüfungen gemäß § 17c Abs. 1 Z 3 im Jahr 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 9. Juni 2021

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



**Walter Lenczuk**  
Geschäftsführer



**Mag. Klaus Auer**  
Geschäftsführer

## Bestätigungsvermerk

### Bericht zum Rechenschaftsbericht

#### Prüfungsurteil

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

s RegionenFonds,  
Miteigentumsfonds,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 15. April 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 15. April 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 Prüfungs nachweise, 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 Kontrollsysteem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsysteams 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 Kontrollsysteem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

**Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer**

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

Linz, am 9. Juni 2021

**KPMG Austria GmbH**  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl  
Wirtschaftsprüfer

## Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

### Steuerliche Behandlung des S Regionenfonds (A)

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privateinstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Auszahlung:					
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>-0,2056</b>	<b>-0,2056</b>	<b>-0,2056</b>	<b>-0,2056</b>	<b>-0,2056</b>	<b>-0,2056</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-0,2056	-0,2056	-0,2056	-0,2056	-0,2056	-0,2056
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugssteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1)	0,2328	0,2328	0,2328	0,2328	0,2328
Steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altemissionen) aus ausgeschüttetem Gewinnvortrag		0,7162	0,7162	0,0000	0,0000	0,7162
Nicht vereinbarebare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0526	0,0526	0,0526	0,0526	0,0526
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rücksterstattete ausländische QuSt aus Vorjahren		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerfreie Zinserträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen		0,0000	0,0000			0,0000
<b>Steuerfreie Dividendenentgelte</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)					0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1)					0,0798
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1)					0,0000
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 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. Altemissionen)		0,0000	0,0000			0,0000
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>0,7960</b>	<b>0,7960</b>	<b>0,0798</b>	<b>0,0798</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,7162</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert		0,7960	0,7960	0,0798	0,0798	
Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,7162
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachteilbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,7162
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,0000</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte endnetzte Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,2838	0,2838	1,0000	1,0000	0,2838
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerte Gewinnvorträge 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 ausgeschüttete Fondsergebnisse ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		-0,2056	-0,2056	-0,2056	-0,2056	-0,2056
Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
<b>Korrekturbeiträge</b>						
Korrekturbeitrag ausschüttungsgelehrter Ertrag für Anschaffungskosten (Betriebe, die KEST-pflichtig oder DBA-pflichtig oder sonst steuerbefreit sind)	2)	0,5632	0,5632	-0,1530	-0,1530	0,5632
Korrekturbeitrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3)	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichischen Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>	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
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rücksterstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,0484	0,0484	0,0484	0,0484	0,1141
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 rücksterstattbare Quellensteuern	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rücksterstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)					0,0341
<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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 1988 (inkl. Altemissionen)		0,7162	0,7162	0,7162	0,7162	0,7162
<b>Österreichische KEST, die bei Zufloss von Ausschüttungen in den Fonds enthalten wurde</b>						
KEST auf Inlandsdividenden		0,0846	0,0846	0,0846	0,0846	0,0846
<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>0,1970</b>	<b>0,1970</b>	<b>0,1970</b>	<b>0,1970</b>	<b>0,1970</b>	<b>0,1970</b>
KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
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 1988		0,1970	0,1970	0,1970	0,1970	0,1970
Auf bereit ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilseigner</b>						
KEST auf Zinsen gemäß § 9b 2.5 lit. e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,0000				
1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <a href="https://my.oeb.at/">https://my.oeb.at/</a> zu entnehmen						
2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbeitrag 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 ImmobilInv und ImmoALF, hier vermindert jede Ausschüttung die Kosten						
4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtkumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsschaftsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt						

## Steuerliche Behandlung des S Regionenfonds (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
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>-0,1944</b>	<b>-0,1944</b>	<b>-0,1944</b>	<b>-0,1944</b>	<b>-0,1944</b>	<b>-0,1944</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-0,1944	-0,1944	-0,1944	-0,1944	-0,1944	-0,1944
<b>Zuzuglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	1)	0,2419	0,2419	0,2419	0,2419	0,2419
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0357	0,0357	0,0357	0,0357	0,0357
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückertattete ausländische QuSt aus Vorjahren		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerfreie Zinserträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen		0,0000	0,0000			0,0000
<b>Steuerfreie Dividendenerträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)					0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1)					0,0832
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1)					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. Altermissionen)		0,0000	0,0000			0,0000
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>		<b>0,0832</b>	<b>0,0832</b>	<b>0,0832</b>	<b>0,0832</b>	<b>0,0000</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert		0,0832	0,0832	0,0832	0,0832	
Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelebene - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)						0,0000
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und EStG 1988 des laufenden Jahres		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		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 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 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 ausgeschüttete Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	-0,1944	-0,1944	-0,1944	-0,1944	-0,1944	-0,1944
Ausschüttung (Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Korrekturbeiträge</b>						
Korrekturbeitrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KEST-pflichtig oder DBA-befrei oder sonst steuerbefreit sind)	2)	-0,1587	-0,1587	-0,1587	-0,1587	-0,1587
Korrekturbeitrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
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
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rücksterstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,0503	0,0503	0,0503	0,0503	0,1185
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 rücksterstattbare Quellensteuern	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Bedingt rücksterstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)					0,0354
<b>Erlöse, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>						
Zinserlöse, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserlöse	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 EStG 1998 (inkl. Altermissionen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KEST, die zu Zulassung von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KEST auf Inlandsdividenden		0,0880	0,0880	0,0880	0,0880	0,0880
<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>		<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
KEST auf Zinserlöse, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserlöse		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf ausländisch 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 EStG 1998		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilsinhaber</b>						
KEST auf Zinsen gemäß § 9b Z.5 i.E. EStG 1998 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)		0,0000				
1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <a href="https://my.oekb.at/">https://my.oekb.at/</a> zu entnehmen						
2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturentrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern auch alle betrieblichen und steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Einheitliche Anschaffungssummen, Ausnahme Zweithauswirtschaftsumsätze						
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 Fondsgeschäftsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezepunkt.						

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig bis 03.02.2021)

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „**s RegionenFonds**“, 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 dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

### **Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)**

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bankaktiengesellschaft, Linz.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

### **Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und - grundsätze**

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte gemäß InvFG ausgewählt werden:

„**s RegionenFonds**“ ist ein auf Euro lautender gemischter Investmentfonds.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt in Aktien (und aktiengleichwertige Wertpapiere) sowie Schuldverschreibungen und sonstige verbriegte Schuldtitle (darunter fallen auch nachrangige Anleihen oder Hybridanleihen) sowie Geldmarktinstrumente überwiegend von Emittenten aus den Ländern Österreich, Deutschland und der Schweiz.

**Mindestens 30 % bis maximal 50 %** des Fondsvermögens werden in Aktien und aktiengleichwertigen Wertpapieren investiert.

Weiters können Anteile anderer Investmentfonds, die ihrerseits in Aktien (- oder aktiengleichwertige Wertpapiere) oder Schuldverschreibungen und sonstige verbriefte Schuldtitle mit Schwerpunkt Österreich, Deutschland oder Schweiz investieren, erworben werden. Die Investition in Sichteinlagen oder kündbare Einlagen ist möglich. Derivative Instrumente dürfen erworben werden.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung der obig ausgeführten Beschreibung 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 70 %** des Fondsvermögens erworben werden.

#### **Wertpapiere und Geldmarktinstrumente**

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist zulässig.

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

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

### **Anteile an Investmentfonds**

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

### **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen ausschließlich zur Absicherung eingesetzt werden.

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

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz

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

### **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

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

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

### **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

### **Pensionsgeschäfte**

nicht anwendbar

### **Wertpapierleihe**

nicht anwendbar

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

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

### **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 3 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

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

### **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 16. April bis zum 15. April.

## Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragsverwendung

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

### Ertragsverwendung 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 15. Juni des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem 15. Juni der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

### Ertragsverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KESt-Auszahlung (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 15. Juni der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

## Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen,

### Abwicklungsgebühr

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

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

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

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

Linz, im September 2018

Die Fondsbestimmungen für den s RegionenFonds, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 2011 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 20.11.2012, GZ: FMA-IF25 5759/0001-INV/2012 genehmigt.

Änderungen erfolgten durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 09.07.2013, GZ FMA-IF25 5700/0023-INV/2013, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 09.07.2013, GZ FMA-IF25, 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, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 02.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0030-INV/2018.

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\\_upreg](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg)<sup>1</sup>

#### **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 <sup>2</sup> |

#### **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) <sup>3</sup> |
|-----------------------|--|

#### **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   |

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

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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.

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

### **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:	Mexico 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 Brasiliense 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)

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig ab 04.02.2021)

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „**s RegionenFonds**“, Miteigentumsfonds gemäß **Investmentfondsgesetz 2011 idgF** (InvFG), wurden von der Finanzmarktaufsicht (FMA) genehmigt.

Der Investmentfonds ist ein Organismus zur gemeinsamen Veranlagung in Wertpapieren (OGAW) und wird von der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. (nachstehend „Verwaltungsgesellschaft“ genannt) mit Sitz in Linz verwaltet.

### Artikel 1 Miteigentumsanteile

Die Miteigentumsanteile werden durch Anteilscheine (Zertifikate) mit Wertpapiercharakter verkörpert, die auf Inhaber lauten.

Die Anteilscheine werden in Sammelurkunden je Anteilsgattung dargestellt. Effektive Stücke können daher nicht ausgefolgt werden.

### Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

Die für den Investmentfonds bestellte Depotbank (Verwahrstelle) ist die Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bankaktiengesellschaft, Linz.

Zahlstellen für Anteilscheine sind die Depotbank (Verwahrstelle) oder sonstige im Prospekt genannte Zahlstellen.

### Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und - grundsätze

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte gemäß InvFG ausgewählt werden:

„**s RegionenFonds**“ ist ein auf Euro lautender gemischter Investmentfonds.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt in Aktien (und aktiengleichwertige Wertpapiere) sowie Schuldverschreibungen und sonstige verbrieftete Schuldtitel (darunter fallen auch nachrangige Anleihen oder Hybridanleihen) sowie Geldmarktinstrumente überwiegend von Emittenten aus den Ländern Österreich, Deutschland und der Schweiz.

**Mindestens 30 % bis maximal 50 %** des Fondsvermögens werden in Aktien und aktiengleichwertigen Wertpapieren investiert.

Weiters können Anteile anderer Investmentfonds, die ihrerseits in Aktien (- oder aktiengleichwertige Wertpapiere) oder Schuldverschreibungen und sonstige verbrieftete Schuldtitel mit Schwerpunkt Österreich, Deutschland oder Schweiz investieren, erworben werden. Die Investition in Sichteinlagen oder kündbare Einlagen ist möglich. Derivative Instrumente dürfen erworben werden.

Die nachfolgenden Veranlagungsinstrumente werden unter Einhaltung der obig ausgeführten Beschreibung für das Fondsvermögen erworben.

Gegebenenfalls können Anteile an Investmentfonds erworben werden, deren Anlagerestriktionen hinsichtlich der obig ausgeführten Beschreibung und der unten zu den Veranlagungsinstrumenten angeführten Beschränkungen abweichen.

#### Wertpapiere

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

#### Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 70 %** des Fondsvermögens erworben werden.

## **Wertpapiere und Geldmarktinstrumente**

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere oder Geldmarktinstrumente und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist zulässig.

Wertpapiere und Geldmarktinstrumente dürfen erworben werden, wenn sie den Kriterien betreffend die Notiz oder den Handel an einem geregelten Markt oder eine Wertpapierbörsen 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**

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

## **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen ausschließlich zur Absicherung eingesetzt werden.

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

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

### **Commitment Ansatz**

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

## **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

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

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

## **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

## **Pensionsgeschäfte**

nicht anwendbar

## **Wertpapierleihe**

nicht anwendbar

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

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

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

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

## Ausgabe und Ausgabeaufschlag

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 3 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

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

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

## Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

## Artikel 5 Rechnungsjahr

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 16. April bis zum 15. April.

## 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 (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 15. Juni des folgenden Rechnungsjahres auszuschütten, der Rest wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Jedenfalls ist ab dem 15. Juni der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

### Ertragsverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 15. Juni der gemäß InvFG ermittelte Betrag auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

## Artikel 7      Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr

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

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

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

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

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

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

Linz, im September 2020

Die Fondsbestimmungen für den s RegionenFonds, Miteigenumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 2011 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 20.11.2012, GZ: FMA-IF25 5759/0001-INV/2012 genehmigt.

Änderungen erfolgten durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 09.07.2013, GZ FMA-IF25 5700/0023-INV/2013, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 09.07.2013, GZ FMA-IF25, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.07.2017, GZ FMA-IF25 5700/0019-INV/2017, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2018, GZ FMA-IF25 5700/0028-INV/2018, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 02.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0030-INV/2018 mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 30. September 2020, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2020.

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

## Anhang

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

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

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

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

Infolge verringelter 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\\_upreg](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreg)<sup>45</sup>

#### **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 <sup>6</sup> |

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

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

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

- |                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| 2.1. Bosnien Herzegowina: | Sarajevo, Banja Luka |
| 2.2. Montenegro:          | Podgorica            |
| 2.3. Russland:            | Moscow Exchange      |
| 2.4. Serbien:             | Belgrad              |

<sup>4</sup> Zum Öffnen des Verzeichnisses in der Spalte links unter „Entity Type“ die Einschränkung auf „Regulated market“ auswählen und auf „Search“ (bzw. auf „Show table columns“ und „Update“) klicken. Der Link kann durch die ESMA geändert werden.

<sup>5</sup> Sobald das Vereinigte Königreich Großbritannien und Nordirland (GB) aufgrund des Ausscheidens aus der EU seinen Status als EWR-Mitgliedstaat verliert, verlieren in weiterer Folge auch die dort ansässigen Börsen / geregelten Märkte ihren Status als EWR-Börsen / geregelte Märkte. Für diesen Fall weisen wir darauf hin, dass die in GB ansässigen Börsen und geregelten Märkte

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

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

<sup>6</sup> Aufgrund des Auslaufens der Börsenäquivalenz für die Schweiz sind die SIX Swiss Exchange AG und die BX Swiss AG bis auf Weiteres unter Punkt 2 "Börsen in europäischen Ländern außerhalb der Mitgliedstaaten des EWR" zu subsumieren.

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

### **3. Börsen in außereuropäischen Ländern**

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

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

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

### **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 Brasiliense de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4. Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5. Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6. Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7. Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8. Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados

- 5.9. Neuseeland: New Zealand Futures & Options Exchange  
5.10. Philippinen: Manila International Futures Exchange  
5.11. Singapur: The Singapore Exchange Limited (SGX)  
5.12. Südafrika: Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)  
5.13. Türkei: TurkDEX  
5.14. USA: NYCE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)

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

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