

# Rechenschaftsbericht 2021

## InterStock

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

**1. Oktober 2020 bis 30. September 2021**

ISIN: (A) AT0000859855  
(T) AT0000859848  
(T) AT0000A294D5  
(A) AT0000A2D8P0

# 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
<b>s KlimaMix</b>	der internationale Klimaschutz-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>10</b>
<b>Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens</b> .....	<b>12</b>
<b>Vermögensaufstellung zum 30. September 2021</b> .....	<b>14</b>
<b>Angaben zur Vergütungspolitik</b> .....	<b>21</b>
<b>Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R)</b> .....	<b>22</b>
<b>Bestätigungsvermerk</b> .....	<b>23</b>
<b>Grundlagen der Besteuerung für den Fonds</b> .....	<b>27</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig bis 03.02.2021)</b> .....	<b>31</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig ab 04.02.2021)</b> .....	<b>38</b>
<b>Gesellschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.</b> .....	<b>45</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 **InterStock – Miteigentumsfonds** gemäß Investmentfondsgesetz (InvFG) 2011 idgF – für das Rechnungsjahr **1. Oktober 2020 bis 30. September 2021** vorzulegen.

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

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

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

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

## Allgemeine Fondsdaten

Tranche	Aufledgedatum	ISIN
ISIN ausschüttend	01.02.1989	AT0000859855
ISIN thesaurierend	01.02.1989	AT0000859848
ISIN DV thesaurierend	02.10.2019	AT0000A294D5
ISIN IT01 ausschüttend	06.04.2020	AT0000A2D8P0

## Fondscharakteristik

<b>Fondswährung:</b>	EUR
<b>Rechnungsjahr:</b>	<b>01.10. – 30.09.</b>
<b>Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wieder- veranlagungstag:</b>	01.12.
<b>Verwaltungsgebühr:</b>	bis zu 1,2 % 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 www.s-fonds.at 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 im Rechenschaftsbericht unter Ertragsrechnung/Entwicklung des Fondsvermögens) kann sich durch allfällige Vergütungen reduzieren.

Für Anteile an anderen Investmentfonds, in die der Fonds im Rahmen seiner Anlagepolitik investieren kann, kann eine Verwaltungsvergütung von bis zu 2,20 % des anderen Fondsvermögens verrechnet werden. Gegebenenfalls kann bei Anteilen anderer Investmentfonds zusätzlich eine Performance Fee anfallen.

## Anlagegrundsatz

**InterStock** veranlagt weltweit in Aktien mit hohem Qualitätsstandard. Das Fondsmanagement verfolgt aktiv eine sorgfältige Aktienausswahl unter dem Aspekt eines langfristigen seriösen Aktieninvestments. Entsprechend der internationalen Ausrichtung sind Devisenkursschwankungen nicht ausgeschlossen.

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

## Anlagepolitik

Die letzten 12 Monate waren geprägt von stabil steigenden Aktienmärkten und neuen Allzeithochpunkten bei vielen internationalen Aktienindizes. Das erste Quartal 2021 war sogar das beste seit 1998 in Europa. Der Berichtszeitraum im September mit einer Korrektur, für den Nasdaq Composite war es dann sogar der schwächste September seit zehn Jahren.

Ausgangspunkt war China, wo das letzte Quartal einige Negativschlagzeilen hervorbrachte: zum einen wurden bestimmte Sektoren im Sinne der „Common Prosperity“-Strategie sanktioniert – so zum Beispiel private Schulungs-Unternehmen und auch der Computerspiel-Bereich. Zum anderen sorgte der potenzielle Niedergang des Evergrande-Konzerns für Erschütterungen im asiatischen Immobilienbereich. Die Notenbankpolitik wird wohl demnächst die Anleihekäufe drosseln, die US-Zinsen sollten wohl mittelfristig ebenso angehoben werden. Die Prognosen überraschten den Markt, wodurch die Rückgänge bei den Zinsen zu Anfang des dritten Quartals reversiert wurden.

Allgemein waren im Berichtszeitraum insbesondere diejenigen Titel stark, die von der Konjunkturerholung besonders profitieren bzw. in der Corona-Pandemie überdurchschnittlich gelitten hatten. So waren Energie- und Finanzunternehmen an der Spitze der Performancetabellen und damit genau jene Sektoren, die traditionell stark mit dem Value-Investmentstil verbunden werden. „Value Investing“ bietet in Zeiten steigender Inflation die Qualität, dass das investierte Geld eher früher als später zurückverdient wird (bei „Growth Investing“ werden die Zahlungsströme erst fern in der Zukunft erwartet, dafür ist das aktuelle Wachstum dynamischer). Dadurch entstehen bei den Wachstumstiteln stärkere Abschläge. Die Supply Chain-Probleme und der Rohstoffmangel führten ebenso zu einer Stärkung dieses Trends.

Auf Portfolioebene waren die Sektoren Technologie, Finanzen und Industrieunternehmen starke Performancetreiber. Auf Einzeltitelebene konnten sich mehrere Unternehmen verdoppeln, darunter das Halbleiterunternehmen ASML, Brennstoffzellenhersteller Ceres Power und das Software-Unternehmen Dynatrace. Knapp dahinter folgen Goldman Sachs (über 90 Prozent) und Alphabet (über 80 Prozent Plus). Vor dem Hintergrund der massiven Konjunkturprogramme war Titelselektion das Um und Auf. Neu im Portfolio befinden sich die Unternehmen Cheesecake factory, Morphosys, TSMC und (Biotech-Research-Unternehmen) Certara.

**Fondsmanagement**  
Sparkasse OÖ KAG

## Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

Veränderung: 01.10.2020 bis 30.09.2021

### Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

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

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

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

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

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

### Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

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

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

## Entwicklung des Fonds

<b>Fondsdaten in EUR</b>	<b>per 30.09.2020</b>	<b>per 30.09.2021</b>
Fondsvermögen gesamt	131.338.782,14	<b>183.356.182,49</b>
Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	232,18	<b>278,88</b>
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	265,86	<b>320,46</b>
Errechneter Wert je DV Thesaurierungsanteil	110,92	<b>134,37</b>
Errechneter Wert je IT01 Ausschüttungsanteil	12.759,42	<b>15.505,78</b>
<b>Ausschüttung / Auszahlung / Thesaurierung in EUR</b>	<b>ab 01.12.2020</b>	<b>ab 01.12.2021</b>
Ausschüttung je Ausschüttungsanteile	4,0000	<b>6,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil	18,2879	<b>28,7208</b>
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteile	3,5851	<b>5,5594</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil	20,9105	<b>27,6011</b>
Ausschüttung je IT01 Ausschüttungsanteile	115,0000	<b>300,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je IT01 Ausschüttungsanteil	525,4807	<b>1.338,5688</b>
Auszahlung (KESt) je DV Thesaurierungsanteile	1,5783	<b>2,4407</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je DV Thesaurierungsanteil	7,8083	<b>12,0995</b>
<b>Umlaufende Anteile</b>	<b>per 30.09.2020</b>	<b>per 30.09.2021</b>
Ausschüttungsanteile	181.104,471	<b>189.323,206</b>
Thesaurierungsanteile	314.102,709	<b>379.951,755</b>
DV Thesaurierungsanteile	2.882,452	<b>3.514,182</b>
IT01 Ausschüttungsanteile	428,000	<b>537,000</b>

## Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

<b>Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages</b>	<b>Ausschüttungs- anteile</b>	<b>Thesaurierungs- anteile</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	232,18	265,86
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	278,88	320,46
Nettoertrag pro Anteil	51,34	58,75
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % <sup>1)</sup></b>	<b>22,11</b>	<b>22,10</b>

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

<b>Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages</b>	<b>IT 01 Ausschüttungsanteile</b>	<b>DV Thesaurierungsanteile</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	12.759,42	110,92
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	15.505,78	134,37
Nettoertrag pro Anteil	2.880,07	25,29
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % <sup>1)</sup></b>	<b>22,57</b>	<b>22,80</b>

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

### Graphische Darstellung der Wertentwicklung des abgeschlossenen Rechnungsjahres in %



## Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR

### Ausschüttungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung je Anteil	Wertentwicklung in %*
2018/19	116.026.546,53	211,46	1,0000	3,21
2019/20	131.338.782,14	232,18	4,0000	10,30
<b>2020/21</b>	<b>183.356.182,49</b>	<b>278,88</b>	<b>6,0000</b>	<b>22,11</b>

### Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000859855)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für die Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 6,0000 je Anteil, das sind bei 189.323,206 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 1.135.939,24 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 189.323,206 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 28,7208 je Anteil vorgenommen.

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

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 01.12.2021 gutgeschrieben.

### Thesaurierungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2018/19	116.026.546,53	245,09	23,8327	4,2238	3,22
2019/20	131.338.782,14	265,86	20,9105	3,5851	10,31
<b>2020/21</b>	<b>183.356.182,49</b>	<b>320,46</b>	<b>27,6011</b>	<b>5,5594</b>	<b>22,10</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000859848)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 379.951,755 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 27,6011 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 5,5594 je Anteil) auszuführen, das sind bei 379.951,755 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 2.112.303,79.

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)

## DV Thesaurierungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2019/20**	131.338.782,14	110,92	7,8083	1,5783	12,05
<b>2020/21</b>	<b>183.356.182,49</b>	<b>134,37</b>	<b>12,0995</b>	<b>2,4407</b>	<b>22,80</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A294D5)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 3.514,182 DV Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 12,0995 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die DV Thesaurierungsanteile ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KESt (EUR 2,4407 je Anteil) auszuführen, das sind bei 3.514,182 DV Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 8.577,06.

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)

\*\* Rumpfrechnungsjahr der DV Tranche vom 02.10.2019 bis 30.09.2020

## IT01 Ausschüttungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung je Anteil	Wertentwicklung in %*
2019/20**	131.338.782,14	12.759,42	115,0000	27,95
<b>2020/21</b>	<b>183.356.182,49</b>	<b>15.505,78</b>	<b>300,0000</b>	<b>22,57</b>

### Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000A2D8P0)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für die IT01 Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 300,0000 je Anteil, das sind bei 537,000 IT01 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 161.100,00 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 537,000 IT01 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 1.338,5688 je Anteil vorgenommen.

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

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 01.12.2021 gutgeschrieben.

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

\*\* Rumpfrechnungsjahr der IT01 Tranche vom 06.04.2020 bis 30.09.2020

## Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

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

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

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

<b>AT0000859855 Ausschütter EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (181.104,471 Anteile)	232,18
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0166 Anteilen bei einem Rechenwert von 240,65)	4,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (189.323,206 Anteile)	278,88
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	283,52
Nettoertrag pro Anteil	51,34
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>22,11 %</b>

<b>AT0000A2D8P0 Ausschütter EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (428,000 Anteile)	12.759,42
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0086 Anteilen bei einem Rechenwert von 13.335,57)	115,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (537,000 Anteile)	15.505,78
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	15.639,49
Nettoertrag pro Anteil	2.880,07
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>22,57 %</b>

<b>AT0000859848 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (314.102,709 Anteile)	265,86
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0130 Anteilen bei einem Rechenwert von 276,54)	3,5851
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (379.951,755 Anteile)	320,46
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	324,61
Nettoertrag pro Anteil	58,75
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>22,10 %</b>

<b>AT0000A294D5 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (2.882,452 Anteile)	110,92
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0137 Anteilen bei einem Rechenwert von 115,41)	1,5783
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (3.514,182 Anteile)	134,37
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	136,21
Nettoertrag pro Anteil	25,29
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>22,80 %</b>

## 2. Fondsergebnis

### a. Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

##### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	178,00	
Dividendenerträge	1.579.756,03	
Sonstige Erträge 7)	48,80	
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)		1.579.982,83

##### Sollzinsen

- 3.824,58

##### Aufwendungen

Vergütung an die KAG	- 1.927.465,65	
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung	- 8.131,16	
Publizitätskosten	- 818,52	
Wertpapierdepotgebühren	- 275.709,75	
Depotbankgebühren	0,00	
Kosten für den externen Berater	0,00	
Summe Aufwendungen		- 2.212.125,08

Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds 0,00

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

- 635.966,83

#### Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Realisierte Gewinne 3)	20.116.882,98	
Realisierte Verluste 4)	- 2.036.900,18	

#### Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

**18.079.982,80**

#### Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

**17.444.015,97**

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

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6) 13.573.348,67

#### Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

**31.017.364,64**

### c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres 1.470.167,98

#### Fondsergebnis gesamt

**32.487.532,62**

## 3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres **131.338.782,14**

Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr - 1.974.831,23

Ausgabe und Rücknahme von Anteilen **21.504.698,96**

#### Fondsergebnis gesamt

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

**32.487.532,62**

#### Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres

**183.356.182,49**

- 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 31.653.331,47.
- 3) Davon Gewinne aus Derivatgeschäften: EUR 0,00.
- 4) Davon Verluste aus Derivatgeschäften: EUR 0,00.
- 5) Das Ergebnis des Rechnungsjahres beinhaltet explizit ausgewiesene Transaktionskosten in Höhe von EUR 1.035.727,13.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR 17.040.906,98 und unrealisierte Verluste EUR -3.467.558,31.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihengeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 48,80.

## Vermögensaufstellung zum 30. September 2021

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen	
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>									
<b>Aktien auf Britische Pfund lautend</b>									
<b>Emissionsland Niederlande</b>									
ROYAL DUTCH SHELL A EO-07	GB00B03MLX29		40.000	0	40.000	16,550	769.293,34	0,42	
							Summe Emissionsland Niederlande	769.293,34	0,42
							Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,86053	769.293,34	0,42
<b>Aktien auf Dänische Kronen lautend</b>									
<b>Emissionsland Dänemark</b>									
NOVO-NORDISK NAM.B DK-,20	DK0060534915		0	0	10.000	621,400	835.664,34	0,46	
ORSTED A/S DK 10	DK0060094928		6.000	0	6.000	848,800	684.884,35	0,37	
							Summe Emissionsland Dänemark	1.520.548,69	0,83
							Summe Aktien auf Dänische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 7,43600	1.520.548,69	0,83
<b>Aktien auf Euro lautend</b>									
<b>Emissionsland Deutschland</b>									
ALLIANZ SE NA O.N.	DE0008404005		0	0	3.000	194,840	584.520,00	0,32	
BASF SE O.N.	DE000BASF111		20.000	5.000	15.000	65,850	987.750,00	0,54	
ENCAVIS AG INH. O.N.	DE0006095003		30.000	0	50.000	15,130	756.500,00	0,41	
EVONIK INDUSTRIES NA O.N.	DE000EVNK013		0	0	20.000	27,270	545.400,00	0,30	
EVOTEC SE INH O.N.	DE0005664809		0	20.000	20.000	41,210	824.200,00	0,45	
FLATXDEGIRO AG NA O.N.	DE000FTG1111		70.000	14.000	56.000	18,380	1.029.280,00	0,56	
FRESENIUS SE O.N. ST	DE0005785604		20.000	0	20.000	41,535	830.700,00	0,45	
MORPHOSYS AG O.N.	DE0006632003		10.000	0	10.000	41,000	410.000,00	0,22	
MUENCH.RUECKVERS.VNA O.N.	DE0008430026		4.000	0	4.000	236,900	947.600,00	0,52	
TEAMVIEWER AG INH O.N.	DE000A2YN900		20.000	10.000	20.000	25,390	507.800,00	0,28	
VOLKSWAGEN AG VZO O.N.	DE0007664039		8.000	4.000	4.000	193,640	774.560,00	0,42	
ZALANDO SE	DE000ZAL1111		0	5.000	5.000	79,320	396.600,00	0,22	
							Summe Emissionsland Deutschland	8.594.910,00	4,69
<b>Emissionsland Irland</b>									
KINGSPAN GRP PLC EO-,13	IE0004927939		0	0	10.000	86,000	860.000,00	0,47	
LINDE PLC EO 0,001	IE00BZ12WP82		0	0	3.000	256,100	768.300,00	0,42	
							Summe Emissionsland Irland	1.628.300,00	0,89
<b>Emissionsland Luxemburg</b>									
BEFESA S.A. ORD. O.N.	LU1704650164		30.000	0	30.000	65,900	1.977.000,00	1,08	
GLOBAL FASHION GRP EO-,01	LU2010095458		50.000	0	50.000	9,615	480.750,00	0,26	
							Summe Emissionsland Luxemburg	2.457.750,00	1,34
							Summe Aktien auf Euro lautend	12.680.960,00	6,92
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>									
<b>Emissionsland USA</b>									
BLACKROCK CL. A DL -,01	US09247X1019		0	0	2.000	838,660	1.448.587,96	0,79	
COURSERA INC. DL -,00001	US22266M1045		30.000	0	30.000	31,650	820.019,00	0,45	
DATTO HOLDING DL-,001	US23821D1000		30.000	0	30.000	23,900	619.224,46	0,34	
DYNATRACE INC. DL-,001	US2681501092		20.000	0	20.000	70,970	1.225.839,88	0,67	
MEDIAALPHA INC. A DL -,01	US58450V1044		33.000	0	33.000	18,680	532.377,58	0,29	
MONTROSE ENV.GRP -,000004	US6151111019		30.000	0	30.000	61,740	1.599.620,00	0,87	
UNITY SOFTWARE DL-,000005	US91332U1016		15.000	0	15.000	126,250	1.635.503,93	0,89	
							Summe Emissionsland USA	7.881.172,81	4,30
							Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,15790	7.881.172,81	4,30
							Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere	22.851.974,84	12,46

**Investmentzertifikate****Investmentzertifikate auf Euro lautend****Emissionsland Irland**

TOKIO MARINE-JAP.EQ.F.BEO	IE00B3ZYDS66	5.000	0	25.000	315,405	7.885.120,00	4,30
						Summe Emissionsland Irland	4,30
						Summe Investmentzertifikate auf Euro lautend	4,30

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

COMG.GR.-AS.PAC EX J.IADL	IE00B5MQDC34	0	0	65.000	25,860	1.451.679,77	0,79
						Summe Emissionsland Irland	0,79

**Emissionsland Luxemburg**

PICTET-PAC.EX JAP.NAM.PDL	LU0148538712	0	0	5.000	502,570	2.170.178,77	1,18
						Summe Emissionsland Luxemburg	1,18
						Summe Investmentzertifikate auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,15790	1,98
						Summe Investmentzertifikate	6,28

**In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere****Aktien auf Britische Pfund lautend****Emissionsland Großbritannien**

3I GROUP PLC LS-,738636	GB00B1YW4409	60.000	0	60.000	12,815	893.519,11	0,49
ANGLO AMERICAN DL-,54945	GB00B1XZS820	20.000	0	20.000	26,225	609.508,09	0,33
LONDON STOCK EXCHANGE	GB00B0S0WJX34	0	0	13.000	74,500	1.125.469,19	0,61
RIO TINTO PLC LS-,10	GB0007188757	10.000	15.000	15.000	49,135	856.477,98	0,47
VOLUTION GROUP LS-,01	GB00BN3ZZ526	250.000	0	250.000	4,920	1.429.351,68	0,78
						Summe Emissionsland Großbritannien	2,68
						Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,86053	2,68

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

MYNARIC AG INH O.N.	DE000A0JCY11	10.000	0	10.000	64,800	648.000,00	0,35
						Summe Emissionsland Deutschland	0,35

**Emissionsland Finnland**

NESTE OYJ	FI0009013296	0	0	10.000	48,970	489.700,00	0,27
						Summe Emissionsland Finnland	0,27

**Emissionsland Frankreich**

LVMH EO 0,3	FR0000121014	0	500	1.500	620,100	930.150,00	0,51
VEOLIA ENVIRONNE.-ANR-	FR0014005GA0	31.000	4	30.996	0,602	18.647,19	0,01
VEOLIA ENVIRONNE. EO 5	FR0000124141	0	0	31.000	26,460	820.260,00	0,45
						Summe Emissionsland Frankreich	0,96

**Emissionsland Irland**

KERRY GRP PLC A EO-,125	IE0004906560	10.000	0	15.000	116,000	1.740.000,00	0,95
						Summe Emissionsland Irland	0,95

**Emissionsland Niederlande**

ASML HOLDING EO -,09	NL0010273215	0	0	4.000	645,900	2.583.600,00	1,41
						Summe Emissionsland Niederlande	1,41
						Summe Aktien auf Euro lautend	3,94

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

TENCENT HLDGS HD-,00002	KYG875721634	10.000	0	20.000	461,400	1.023.241,37	0,56	
						Summe Emissionsland Cayman Inseln	1.023.241,37	0,56
						Summe Aktien auf Hongkong-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 9,01840	1.023.241,37	0,56

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

MITSUI + CO.	JP3893600001	0	0	36.000	2.464,000	684.074,96	0,37	
SOFTBANK GROUP CORP.	JP3436100006	0	10.000	20.000	6.480,000	999.460,17	0,55	
SONY GROUP CORP.	JP3435000009	0	0	10.000	12.455,000	960.515,15	0,52	
TOKYO GAS CO. LTD	JP3573000001	0	0	15.000	2.079,000	240.495,10	0,13	
						Summe Emissionsland Japan	2.884.545,38	1,57
						Summe Aktien auf Japanische Yen lautend umgerechnet zum Kurs von 129,67000	2.884.545,38	1,57

**Aktien auf Kanadische Dollar lautend****Emissionsland Kanada**

BARRICK GOLD CORP.	CA0679011084	0	0	20.000	22,870	310.101,69	0,17	
ENBRIDGE INC.	CA29250N1050	0	0	10.000	50,460	342.101,69	0,19	
						Summe Emissionsland Kanada	652.203,38	0,36
						Summe Aktien auf Kanadische Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,47500	652.203,38	0,36

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

BELIMO HOLDING AG SF-,05	CH1101098163	2.000	0	2.000	494,000	912.280,70	0,50	
GIVAUDAN SA NA SF 10	CH0010645932	300	0	500	4.262,000	1.967.682,36	1,07	
LONZA GROUP AG NA SF 1	CH0013841017	2.000	0	2.000	701,600	1.295.660,20	0,71	
NESTLE NAM. SF-,10	CH0038863350	0	0	10.000	112,700	1.040.627,89	0,57	
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048	0	2.000	3.000	341,950	947.229,92	0,52	
SCHWEITER TECHS INH. SF 1	CH0010754924	0	0	500	1.340,000	618.651,89	0,34	
SIKA AG NAM. SF 0,01	CH0418792922	0	0	3.000	296,800	822.160,66	0,45	
SWISS RE AG NAM. SF -,10	CH0126881561	10.000	3.000	13.000	80,140	961.975,99	0,52	
ZUR ROSE GROUP AG SF 30	CH0042615283	3.500	0	6.000	374,000	2.072.022,16	1,13	
ZURICH INSUR.GR.NA.SF0,10	CH0011075394	0	0	4.000	383,600	1.416.805,17	0,77	
						Summe Emissionsland Schweiz	12.055.096,94	6,57
						Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08300	12.055.096,94	6,57

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

ALIBABA GR.HLDG SP.ADR 8	US01609W1027	4.000	0	10.000	148,050	1.278.607,82	0,70	
TENCENT MUSIC ENT. SP.ADR	US88034P1093	0	0	2	7,250	12,52	0,00	
						Summe Emissionsland Cayman Inseln	1.278.620,34	0,70

**Emissionsland Großbritannien**

ENDAVA LTD. SP.ADR/1	US29260V1052	10.000	0	10.000	135,850	1.173.244,67	0,64	
						Summe Emissionsland Großbritannien	1.173.244,67	0,64

**Emissionsland Irland**

ACCENTURE A DL-,0000225	IE00B4BNMY34	6.000	0	6.000	319,920	1.657.759,74	0,90	
AON PLC A DL-,01	IE00BLP1HW54	6.000	0	6.000	285,770	1.480.801,45	0,81	
ICON PLC EO-,06	IE0005711209	5.000	0	5.000	262,020	1.131.444,86	0,62	
						Summe Emissionsland Irland	4.270.006,05	2,33

**Emissionsland Israel**

KORNIT DIGITAL IS -,01	IL0011216723	20.000	0	20.000	144,740	2.500.043,18	1,36	
						Summe Emissionsland Israel	2.500.043,18	1,36

**Emissionsland Jersey**

CLARIVATE PLC	JE00BJN4441	30.000	0	30.000	21.900	567.406,51	0,31
Summe Emissionsland Jersey						567.406,51	0,31

**Emissionsland Luxemburg**

SPOTIFY TECH. S.A. EUR 1	LU1778762911	11.000	3.000	8.000	225,340	1.556.887,47	0,85
Summe Emissionsland Luxemburg						1.556.887,47	0,85

**Emissionsland Taiwan**

TAIWAN SEMICON.MANU.ADR/5	US8740391003	15.000	5.000	10.000	111,650	964.245,62	0,53
Summe Emissionsland Taiwan						964.245,62	0,53

**Emissionsland USA**

2U INC. DL -,001	US90214J1016	35.000	15.000	20.000	33,570	579.842,82	0,32
ABBVIE INC. DL-,01	US00287Y1091	0	3.000	7.000	107,870	652.120,22	0,36
ADOBE INC.	US00724F1012	0	0	2.000	575,720	994.420,93	0,54
AKAMAI TECH. DL-,01	US00971T1016	0	0	10.000	104,590	903.273,17	0,49
ALLIANCE DATA SYS. DL-,01	US0185811082	10.000	0	10.000	100,890	871.318,77	0,48
ALPHABET INC.CL C DL-,001	US02079K1079	0	1.002	1.000	2.665,310	2.301.848,17	1,26
ALPHABET INC.CL.A DL-,001	US02079K3059	0	1.000	1.000	2.673,520	2.308.938,60	1,26
ALTERYX INC. A DL-,0001	US02156B1035	20.000	0	20.000	73,100	1.262.630,62	0,69
AMAZON.COM INC. DL-,01	US0231351067	500	500	2.500	3.285,040	7.092.667,76	3,87
APPLE INC.	US0378331005	20.000	20.000	56.000	141,500	6.843.423,44	3,73
BECTON, DICKINSON DL 1	US0758871091	2.000	0	5.000	245,820	1.061.490,63	0,58
BERKSH. H.B NEW DL-,00333	US0846707026	4.000	2.000	6.000	272,940	1.414.319,03	0,77
BRISTOL-MYERS SQUIBB DL-10	US1101221083	0	0	10.000	59,170	511.011,31	0,28
CARMAX INC. DL-,50	US1431301027	20.000	5.000	15.000	127,960	1.657.656,10	0,90
CERTARA INC. DL-,01	US15687V1098	30.000	0	30.000	33,100	857.587,01	0,47
CHANNELADVISOR DL-,001	US1591791009	50.000	10.000	40.000	25,230	871.577,86	0,48
CHEESECAKE FACTORY DL-,01	US1630721017	20.000	0	20.000	47,000	811.814,49	0,44
COSTAR GROUP INC. DL-,01	US22160N1090	11.000	1.000	10.000	86,060	743.242,08	0,41
COSTCO WHOLESALE DL-,005	US22160K1051	5.000	0	5.000	449,350	1.940.366,18	1,06
DANAHER CORP. DL-,01	US2358511028	2.000	4.000	4.000	304,440	1.051.697,04	0,57
DATADOG INC. A DL-,00001	US23804L1035	10.000	0	10.000	141,350	1.220.744,45	0,67
DEXCOM INC. DL-,001	US2521311074	5.000	0	5.000	546,860	2.361.430,18	1,29
DISNEY (WALT) CO.	US2546871060	4.000	0	10.000	169,170	1.461.007,00	0,80
DOCUSIGN INC DL-,0001	US2561631068	3.000	3.500	3.500	257,430	778.137,14	0,42
ECOLAB INC. DL 1	US2788651006	0	0	3.000	208,620	540.513,00	0,29
ENERSYS DL-,01	US29275Y1029	0	0	10.000	74,440	642.887,99	0,35
ENVISTA HOLDINGS DL-,01	US29415F1049	20.000	0	20.000	41,810	722.169,44	0,39
EQUINIX INC. DL-,001	US29444U7000	0	0	2.500	790,130	1.705.954,75	0,93
ESTEE LAUDER COS A DL-,01	US5184391044	1.000	0	3.500	299,930	906.602,47	0,49
EXACT SCIEN. DL-,01	US30063P1057	0	5.000	10.000	95,450	824.337,16	0,45
FACEBOOK INC.A DL-,000006	US30303M1027	0	0	8.000	339,390	2.344.865,71	1,28
FEDEX CORP. DL-,10	US31428X1063	6.000	0	6.000	219,290	1.136.315,74	0,62
FISERV INC. DL-,01	US3377381088	10.000	0	17.000	108,500	1.592.970,03	0,87
GILEAD SCIENCES DL-,001	US3755581036	0	0	6.000	69,850	361.948,35	0,20
GOLDMAN SACHS GRP INC.	US38141G1040	3.000	4.000	4.000	378,030	1.305.915,88	0,71
INTUITIVE SURGIC. DL-,001	US46120E6023	0	1.000	1.500	994,150	1.287.870,28	0,70
JPMORGAN CHASE DL 1	US46625H1005	12.000	9.000	15.000	163,690	2.120.519,91	1,16
KKR + CO. INC. O.N.	US48251W1045	0	0	30.000	60,880	1.577.338,28	0,86
MARVELL TECH. GRP DL-,002	US5738741041	20.000	0	20.000	60,310	1.041.713,45	0,57
MASTERCARD INC.A DL-,0001	US57636Q1040	0	3.000	7.000	347,680	2.101.874,08	1,15
MCDONALDS CORP. DL-,01	US5801351017	0	0	3.000	241,110	624.691,25	0,34
MICROSOFT DL-,00000625	US5949181045	0	5.000	25.000	281,920	6.086.881,42	3,32
MOTOROLA SOLUTIONS DL-,01	US6200763075	5.000	0	5.000	232,320	1.003.195,44	0,55
MSCI INC. A DL-,01	US55354G1004	0	0	3.000	608,340	1.576.146,47	0,86
NETFLIX INC. DL-,001	US64110L1061	3.000	0	3.000	610,340	1.581.328,27	0,86
NEXTERA ENERGY INC.DL-,01	US65339F1012	16.000	4.000	16.000	78,520	1.084.998,70	0,59
NIKE INC. B	US6541061031	13.000	0	13.000	145,230	1.630.529,41	0,89
NVIDIA CORP. DL-,01	US67066G1040	30.500	16.500	24.000	207,160	4.293.842,30	2,34
PALOMAR HLDGS DL-,0001	US69753M1053	0	0	15.000	80,830	1.047.111,15	0,57
PAYPAL HDGS INC.DL-,0001	US70450Y1038	0	0	8.000	260,210	1.797.806,37	0,98
PFIZER INC. DL-,05	US7170811035	0	0	30.000	43,010	1.114.344,93	0,61
PROCTER GAMBLE	US7427181091	0	0	7.000	139,800	845.150,70	0,46
PROGRESSIVE CORP. DL 1	US7433151039	0	0	16.000	90,390	1.249.019,78	0,68
RENEWABLE EN. GRP NEW	US75972A3014	0	0	10.000	50,200	433.543,48	0,24
S+P GLOBAL INC. DL 1	US78409V1044	2.000	0	5.000	424,890	1.834.743,93	1,00
SALESFORCE.COM DL-,001	US79466L3024	3.000	0	9.000	271,220	2.108.109,51	1,15

SERVICENOW INC. DL-,001	US81762P1021	2.000	0	2.000	622,270	1.074.825,11	0,59
SMITH -A.O.- CORP. DL 1	US8318652091	0	0	10.000	61,070	527.420,33	0,29
SP PLUS CORP. DL 1	US78469C1036	30.000	0	30.000	30,670	794.628,21	0,43
STARBUCKS CORP.	US8552441094	0	0	20.000	110,310	1.905.345,88	1,04
TELADOC HEALTH INC.DL-001	US87918A1051	10.000	0	10.000	126,810	1.095.172,29	0,60
TWILIO INC.	US90138F1021	4.000	2.500	4.000	319,050	1.102.167,72	0,60
ULTA BEAUTY DL-,01	US90384S3031	6.000	0	6.000	360,920	1.870.213,32	1,02
VALMONT IND. INC. DL 1	US9202531011	5.000	0	5.000	235,120	1.015.286,29	0,55
VERISK ANALYTICS DL-001	US92345Y1064	0	0	8.000	200,270	1.383.677,35	0,75
VISA INC. CL. A DL -,0001	US92826C8394	7.000	3.000	12.000	222,750	2.308.489,51	1,26
WESTINGH.AI.BR.T. DL-,01	US9297401088	10.000	0	20.000	86,210	1.489.075,05	0,81
WORKDAY INC.CLA DL-,001	US98138H1014	2.000	0	5.000	249,890	1.079.065,55	0,59
ZUMIEZ INC.	US9898171015	30.000	0	30.000	39,760	1.030.140,77	0,56
					Summe Emissionsland USA	105.753.312,01	57,68
					Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,15790	118.063.765,85	64,39
					Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere	146.823.536,16	80,08

**Nicht notierte Wertpapiere****Aktien auf US-Dollar lautend****Emissionsland USA**

MARQETA INC.CLA DL-,0001	US57142B1044	4.000	0	4.000	22,120	76.414,20	0,04
					Summe Emissionsland USA	76.414,20	0,04
					Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,15790	76.414,20	0,04
					Summe Nicht notierte Wertpapiere	76.414,20	0,04

**Gliederung des Fondsvermögens**

Wertpapiere	181.258.903,74	98,86
Bankguthaben	2.061.461,90	1,12
Dividendenansprüche	35.830,39	0,02
Sonstige Abgrenzungen	-13,54	0,00
Fondsvermögen	183.356.182,49	100,00

**Hinweis an die Anleger:**

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

Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000859855	Stück	189.323,206
Anteilswert Ausschüttungsanteile	AT0000859855	EUR	278,88
Umlaufende IT-Anteile	AT0000A2D8P0	Stück	537,000
Anteilswert IT-Anteile	AT0000A2D8P0	EUR	15.505,78
Umlaufende DV-Anteile	AT0000A294D5	Stück	3.514,182
Anteilswert DV-Anteile	AT0000A294D5	EUR	134,37
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000859848	Stück	379.951,755
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000859848	EUR	320,46

Während des Berichtszeitraums wurde fortlaufend mehr als 50 % 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/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)				

**Amtlich gehandelte Wertpapiere****Aktien auf Britische Pfund lautend****Emissionsland Großbritannien**

ASTRAZENECA PLC DL-,25	GB0009895292	0	3.000	
DIAGEO PLC LS-,28935185	GB0002374006	0	40.000	

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

BAYER AG NA O.N.	DE000BAY0017	0	15.000
HAMBORNER REIT AG NA O.N.	DE000A3H2333	1.970	1.970
HAMBORNER REIT AG O.N.	DE0006013006	0	1.970
HENKEL AG+CO.KGAA VZO	DE0006048432	0	9.000
RWE AG INH O.N.	DE0007037129	0	10.000
SAP SE O.N.	DE0007164600	10.000	10.000

**Emissionsland Niederlande**

AIRBUS SE	NL0000235190	0	10.000
-----------	--------------	---	--------

**Emissionsland Österreich**

S IMMO AG	AT0000652250	0	13.300
-----------	--------------	---	--------

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

BELIMO HOLDING NA SF 1	CH0001503199	0	100
------------------------	--------------	---	-----

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

MARVELL TECH. GRP DL-,002	BMG5876H1051	20.000	20.000
---------------------------	--------------	--------	--------

**Emissionsland USA**

ACUTUS MEDICAL INC. -,001	US0051111096	0	15.000
CHEWY INC. DL-,01	US16679L1098	0	5.000
SPROUT SOCIAL C. DL-,0001	US85209W1099	0	20.000
VROOM INC. DL -,001	US92918V1098	20.000	20.000

**In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere****Aktien auf Britische Pfund lautend****Emissionsland Großbritannien**

BAE SYSTEMS PLC LS-,025	GB0002634946	0	200.000
CERES POWER HLDGS LS-,10	GB00BG5KQW09	0	100.000
PENNON GROUP NEW LS -,407	GB00B18V8630	0	45.000
RECKITT BENCK.GRP LS -,10	GB00B24CGK77	0	5.000

**Aktien auf Euro lautend****Emissionsland Frankreich**

SANOFI SA INHABER EO 2	FR0000120578	0	4.000
UBISOFT ENTMT IN.EO-,0775	FR0000054470	0	6.000

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

AMS AG	AT0000A18XM4	40.000	40.000
--------	--------------	--------	--------

**Emissionsland Schweiz**

ADECCO GROUP AG N. SF 0,1	CH0012138605	0	20.000
ALCON AG NAM. SF -,04	CH0432492467	0	2.000

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

IHS MARKIT LTD DL -,01	BMG475671050	0	20.000
------------------------	--------------	---	--------

**Emissionsland Cayman Inseln**

GDS HLDGS LTD.CL.A ADR/8	US36165L1089	0	10.000
--------------------------	--------------	---	--------

**Emissionsland Deutschland**

BIONTECH SE SPON. ADRS 1	US09075V1026	0	6.000
--------------------------	--------------	---	-------

**Emissionsland USA**

3M CO. DL-,01	US88579Y1010	10.000	10.000
ACTIVISION BLIZZARD INC.	US00507V1098	0	10.000
AMER. EXPRESS DL -,20	US0258161092	0	10.000
AMGEN INC. DL-,0001	US0311621009	0	3.000
ANTHEM INC. DL-,01	US0367521038	0	4.000
AVALARA INC. DL-,0001	US05338G1067	5.000	5.000
BEYOND MEAT INC.	US08862E1091	0	5.000
CARDLYTICS INC DL-,0001	US14161W1053	0	10.000
CBRE GROUP INC. A DL-,01	US12504L1098	0	25.000
CHEGG INC. DL -,001	US1630921096	0	15.000
CITIGROUP INC. DL -,01	US1729674242	0	20.000
COCA-COLA CO. DL-,25	US1912161007	20.000	20.000
DISCOVER FINL SRVCS DL-01	US2547091080	0	20.000
EL. ARTS INC. DL-,01	US2855121099	0	6.000
EXPONENT INC. DL -,0001	US30214U1025	0	20.000
FTI CONSULTING DL-,01	US3029411093	0	6.000
GENL MILLS DL -,10	US3703341046	0	10.000
INSULET CORP. DL -,001	US45784P1012	0	4.000
JOHNSON + JOHNSON DL 1	US4781601046	0	5.000
L3HARRIS TECHS INC.DL-,01	US5024311095	0	3.000
LIVE NATION ENTMT.DL -,01	US5380341090	10.000	10.000
LULULEMON ATHLETICA INC.	US5500211090	0	2.000
QUIDEL CORP. DL-,001	US74838J1016	2.000	8.000
ROLLINS INC. DL 1	US7757111049	15.000	25.000
SLACK TECHNOLOGIES CLA	US83088V1026	20.000	40.000
SQUARE INC. A	US8522341036	0	5.000
TWITTER INC. DL-,000005	US90184L1026	0	20.000
UNDER ARMOUR A DL-,000333	US9043111072	0	3.500
UNDER ARMOUR C DL-,000333	US9043112062	0	3.524
VIATRIS INC. O.N.	US92556V1061	3.722	3.722
VMWARE INC.CLASS A	US9285634021	0	8.000

**Nicht notierte Wertpapiere****Aktien auf Britische Pfund lautend****Emissionsland Südafrika**

THUNGELA RESOURCES	ZAE000296554	2.000	2.000
--------------------	--------------	-------	-------

## Angaben zur Vergütungspolitik

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

<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 24. November 2021

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



Walter Lenczuk



Mag. Klaus Auer

## Bestätigungsvermerk

### Bericht zum Rechenschaftsbericht

#### Prüfungsurteil

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

**InterStock,  
Miteigentumsfonds,**

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 30. September 2021, der Ertragsrechnung für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr und den sonstigen in Anlage I Schema B Investmentfondsgesetz 2011 (InvFG 2011) vorgesehenen Angaben, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der Rechenschaftsbericht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 30. September 2021 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung gemäß § 49 Abs 5 InvFG 2011 in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns bis zum Datum des Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu diesem Datum zu dienen.

#### Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen alle Informationen im Rechenschaftsbericht, ausgenommen die Vermögensaufstellung, die Ertragsrechnung, die sonstigen in Anlage I Schema B InvFG 2011 vorgesehenen Angaben und den Bestätigungsvermerk.

Unser Prüfungsurteil zum Rechenschaftsbericht erstreckt sich nicht auf diese sonstigen Informationen und wir geben dazu keine Art der Zusicherung.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Rechenschaftsberichts haben wir die Verantwortlichkeit, diese sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zum Rechenschaftsbericht oder zu unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

### **Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Rechenschaftsbericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Rechenschaftsberichts und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011 ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Fonds vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Rechenschaftsberichts zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft betreffend den von ihr verwalteten Fonds.

### **Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Rechenschaftsberichts**

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Rechenschaftsbericht als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Rechenschaftsberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den österreichischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern im Rechenschaftsbericht, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Rechenschaftsberichts einschließlich der Angaben sowie ob der Rechenschaftsbericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.

Wir tauschen uns mit dem Aufsichtsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung erkennen, aus.

**Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer**

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

Linz, am 24. November 2021

**KPMG Austria GmbH**  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl  
Wirtschaftsprüfer

# Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

## Steuerliche Behandlung des InterStock (A)

ISIN: AT0000859855  
 Rechnungsjahr: 01.10.2020  
 30.09.2021  
 Auszahlung: 01.12.2021

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>28,7208</b>	<b>28,7208</b>	<b>28,7208</b>	<b>28,7208</b>	<b>28,7208</b>	<b>28,7208</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	28,7208	28,7208	28,7208	28,7208	28,7208	28,7208
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1) 0,6391	0,6391	0,6391	0,6391	0,6391	0,6391
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	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	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen	0,0000	0,0000				0,0000
<b>Steuerfreie Dividenden</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	11,7440	11,7440				11,7440
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>17,6159</b>	<b>17,6159</b>	<b>29,3599</b>	<b>29,3599</b>	<b>29,3599</b>	<b>17,6159</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	17,6159	17,6159	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	29,3599	29,3599	29,3599	17,6159
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						17,6159
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	17,6159	17,6159	29,3599	29,3599	29,3599	17,6159
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>6,0000</b>	<b>6,0000</b>	<b>6,0000</b>	<b>6,0000</b>	<b>6,0000</b>	<b>6,0000</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000
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)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	28,7208	28,7208	28,7208	28,7208	28,7208	28,7208
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 16,9769	16,9769	28,7208	28,7208		16,9769
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 6,0000	6,0000	6,0000	6,0000		6,0000
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,2864	0,2864	0,2864	0,2864	0,3667	0,3667
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 0,0117	0,0117	0,0117	0,0117	0,0117	0,0117
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 0,0000				0,2563	0,2563
<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	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	17,6159	17,6159	17,6159	17,6159	17,6159	17,6159
<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0043	0,0043	0,0043	0,0043	0,0043	0,0043
<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>4,8444</b>	<b>4,8444</b>	<b>4,8444</b>	<b>4,8444</b>	<b>4,8444</b>	<b>4,8444</b>
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	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	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988	4,8444	4,8444	4,8444	4,8444	4,8444	4,8444
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebk.at/> zu entnehmen  
 2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.  
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.  
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des InterStock (T)

ISIN: AT0000859848  
 Rechnungsjahr: 01.10.2020  
 30.09.2021  
 Auszahlung: 01.12.2021

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>33,0191</b>	<b>33,0191</b>	<b>33,0191</b>	<b>33,0191</b>	<b>33,0191</b>	<b>33,0191</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	33,0191	33,0191	33,0191	33,0191	33,0191	33,0191
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1) 0,6742	0,6742	0,6742	0,6742	0,6742	0,6742
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	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	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
<b>Steuerfreie Dividendenträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	13,4773	13,4773				13,4773
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>20,2160</b>	<b>20,2160</b>	<b>33,6933</b>	<b>33,6933</b>	<b>33,6933</b>	<b>20,2160</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	20,2160	20,2160	0,0000	0,0000		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	33,6933	33,6933	33,6933	20,2160
In der Ausschüttung enthaltene Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						20,2160
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	20,2160	20,2160	33,6933	33,6933	33,6933	20,2160
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,1414	0,1414	0,1414	0,1414	0,1414	0,1414
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerten Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzanzahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	27,6011	27,6011	27,6011	27,6011	27,6011	27,6011
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	5,5594	5,5594	5,5594	5,5594	5,5594	5,5594
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungsgemäßer Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 19,5418	19,5418	33,0191	33,0191		19,5418
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 5,5594	5,5594	5,5594	5,5594		5,5594
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,3018	0,3018	0,3018	0,3018	0,3868	0,3868
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 0,0126	0,0126	0,0126	0,0126	0,0126	0,0126
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 0,0000				0,2704	0,2704
<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	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	20,2160	20,2160	20,2160	20,2160	20,2160	20,2160
<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0043	0,0043	0,0043	0,0043	0,0043	0,0043
<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>	<b>5,5594</b>
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	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	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	5,5594	5,5594	5,5594	5,5594	5,5594	5,5594
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>						
KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <https://my.oebk.at/> zu entnehmen  
 2) umfasst keine AIF Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KESt-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen.  
 3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAIF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.  
 4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter § 1.1. bis § 1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des InterStock DV (T)

ISIN: AT0000A294D5  
 Rechnungsjahr: 01.10.2020  
 30.09.2021  
 Auszahlung: 01.12.2021

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>14,5402</b>	<b>14,5402</b>	<b>14,5402</b>	<b>14,5402</b>	<b>14,5402</b>	<b>14,5402</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	14,5402	14,5402	14,5402	14,5402	14,5402	14,5402
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1) 0,2596	0,2596	0,2596	0,2596	0,2596	0,2596
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	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	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				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1) 0,0000				0,0026	0,0026
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1) 0,0000				0,4857	0,4857
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	5,7177	5,7177				5,7177
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>9,0821</b>	<b>9,0821</b>	<b>14,7998</b>	<b>14,7998</b>	<b>14,3115</b>	<b>8,5938</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	9,0821	9,0821	0,5056	0,5056		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	14,2942	14,2942	14,3115	8,5938
Nicht endbesteuerte Einkünfte inki. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						8,5838
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	8,5765	8,5765	14,2942	14,2942	14,2942	8,5765
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerten Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauzzahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	12,0995	12,0995	12,0995	12,0995	12,0995	12,0995
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	2,4407	2,4407	2,4407	2,4407	2,4407	2,4407
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungsgemäßer Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 8,8225	8,8225	14,5402	14,5402		8,8225
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 2,4407	2,4407	2,4407	2,4407		2,4407
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>	4)					
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0543	0,0543	0,0543	0,0543	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,1156	0,1156	0,1156	0,1156	0,1494	0,1494
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033	0,0033
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 0,0000				0,1038	0,1038
<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	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 0,4957	0,4957	0,4957	0,4957	0,4957	0,4957
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,0072	0,0072	0,0072	0,0072	0,0072	0,0072
KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	8,5765	8,5765	8,5765	8,5765	8,5765	8,5765
<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KESt auf Inlandsdividenden	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014	0,0014
<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>	<b>2,4407</b>
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	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	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	0,1363	0,1363	0,1363	0,1363	0,1363	0,1363
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0562	-0,0562	-0,0562	-0,0562	-0,0562	-0,0562
KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0020	0,0020	0,0020	0,0020	0,0020	0,0020
KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	2,3586	2,3586	2,3586	2,3586	2,3586	2,3586
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

**Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber**

KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z 5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)

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

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

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

4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter § 1.1. bis § 1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.

Steuerliche Behandlung des InterStock IT (A)

ISIN: AT0000A2D8P0  
 Rechnungsjahr: 01.10.2020  
 30.09.2021  
 Auszahlung: 01.12.2021

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>1.638,5688</b>	<b>1.638,5688</b>	<b>1.638,5688</b>	<b>1.638,5688</b>	<b>1.638,5688</b>	<b>1.638,5688</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	1.638,5688	1.638,5688	1.638,5688	1.638,5688	1.638,5688	1.638,5688
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1) 42,2574	42,2574	42,2574	42,2574	42,2574	42,2574
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren	0,0000	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	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen	0,0000	0,0000				0,0000
<b>Steuerfreie Dividendenträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1) 0,0000				0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1) 0,1620				0,1620	0,1620
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1) 30,8340				30,8340	30,8340
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altmissionen)	659,6955	659,6955				659,6955
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>1.021,1306</b>	<b>1.021,1306</b>	<b>1.680,8261</b>	<b>1.680,8261</b>	<b>1.649,8301</b>	<b>990,1346</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1.021,1306	1.021,1306	31,5873	31,5873		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	1.649,2388	1.649,2388	1.649,8301	990,1346
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§21 Abs.2 KStG)						989,9966
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	989,5433	989,5433	1.649,2388	1.649,2388	1.649,2388	989,5433
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>300,0000</b>	<b>300,0000</b>	<b>300,0000</b>	<b>300,0000</b>	<b>300,0000</b>	<b>300,0000</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerten Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	1.338,5688	1.338,5688	1.338,5688	1.338,5688	1.338,5688	1.338,5688
Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	300,0000	300,0000	300,0000	300,0000	300,0000	300,0000
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungspflichtiger Ertrag für Anschaffungskosten (Beträge, die KESt-pflichtig oder DBA befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2) 978,8732	978,8732	1.638,5688	1.638,5688		978,8732
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 300,0000	300,0000	300,0000	300,0000		300,0000
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>	4)					
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 3,4949	3,4949	3,4949	3,4949	0,0000	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 19,0024	19,0024	19,0024	19,0024	24,3193	24,3193
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1) 6,6305	6,6305	6,6305	6,6305	6,6305	6,6305
Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 17,0070				17,0070	17,0070
<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen</b>						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0030	0,0030	0,0030	0,0030	0,0030	0,0030
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 30,9720	30,9720	30,9720	30,9720	30,9720	30,9720
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1) 0,4503	0,4503	0,4503	0,4503	0,4503	0,4503
KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Altmissionen)	989,5433	989,5433	989,5433	989,5433	989,5433	989,5433
<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KESt auf Inlandsdividenden	0,1979	0,1979	0,1979	0,1979	0,1979	0,1979
<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>277,2278</b>	<b>277,2278</b>	<b>277,2278</b>	<b>277,2278</b>	<b>277,2278</b>	<b>277,2278</b>
KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008	0,0008
KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KESt auf ausländische Dividenden	8,5173	8,5173	8,5173	8,5173	8,5173	8,5173
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-3,5386	-3,5386	-3,5386	-3,5386	-3,5386	-3,5386
KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,1238	0,1238	0,1238	0,1238	0,1238	0,1238
KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	272,1244	272,1244	272,1244	272,1244	272,1244	272,1244
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

**Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber**

KESt auf Zinsen gemäß § 98 Z 5 lit.e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)

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

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

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

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

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig bis 03.02.2021)

Die Fondsbestimmungen für den Investmentfonds „**InterStock**“, 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: „**InterStock**“ ist ein auf Euro lautender internationaler Aktienfonds.

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

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

#### Wertpapiere

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

#### Geldmarktinstrumente

nicht anwendbar

#### Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

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

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

#### Anteile an Investmentfonds

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

### **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen ausschließlich zur Absicherung eingesetzt werden.

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

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

#### **Commitment Ansatz**

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

### **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 49 %** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

### **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

### **Pensionsgeschäfte**

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

### **Wertpapierleihe**

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

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

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

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

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

### **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 4 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

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

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

### **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

#### Artikel 5      Rechnungsjahr

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

#### Artikel 6      Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung

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

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

#### **Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

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

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

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

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

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

#### **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)**

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

#### Artikel 7      Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen,

#### Abwicklungsgebühr

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

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

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

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

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

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

Linz, im Mai 2019

Die Fondsbestimmungen für den InterStock, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz, BGBl. Nr. 192/1963, durch Bescheid des Bundesministeriums für Finanzen vom 24.11.1988, GZ. 25 5704/1-V/13/88 genehmigt. Änderungen erfolgten mit Bescheid vom 21.3.1991, GZ. 25 5704/1-V/13/91 und gemäß § 22 des Investmentfondsgesetzes, BGBl. Nr. 532/1993 mit Bescheid vom 3.1.1994 GZ 25 5704/1-V/13/93/1, mit Bescheid vom 12.12.1994, GZ 25 5704/1-V/13/94, mit Bescheid vom 19.3.1998, GZ 25 5704/1-V/13/98, mit Bescheid vom 18.9.1998, GZ 25 5700/16-V/13/98, mit Bescheid vom 3.4.2000; GZ 25 5704/1-V/13/00, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 25. Juli 2002, GZ.25 5704/2-FMA-I/3/02, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 26.11.2003, GZ 25 5700/14-FMA-I/3/03, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.05.2006, GZ: FMA-IF25 5700/0012-INV/2006, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 16.07.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0017-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0019-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 06.08.2009, GZ: FMA-IF25 5700/0025-INV/2009, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 11.04.2012, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2012, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.07.2017, GZ FMA-IF25 5700/0019-INV/2017, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2018, GZ FMA-IF25 5700/0028-INV/2018, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom vom 08.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0029-INV/2018, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019.

SPARKASSE OBERÖSTERREICH KAPITALANLAGEGESELLSCHAFT M.B.H.

Linz, Promenade 11-13

## Anhang

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

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

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

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

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

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

[https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_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 Luxemburg                              |
| 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   |
| 2.5. | Türkei:              | Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market")                     |

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

<sup>2</sup> 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.

### 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

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

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

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

### 5. Börsen mit Futures und Options Märkten

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

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

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig ab 04.02.2021)

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

„**InterStock**“ ist ein auf Euro lautender internationaler Aktienfonds.

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

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

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

### Wertpapiere

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

### Geldmarktinstrumente

nicht anwendbar

### Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

Der Erwerb nicht voll eingezahlter Wertpapiere und von Bezugsrechten auf solche Instrumente oder von nicht voll eingezahlten anderen Finanzinstrumenten ist **bis zu 10 %** des Fondsvermögens zulässig.

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

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

### **Anteile an Investmentfonds**

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

### **Derivative Instrumente**

Derivative Instrumente dürfen ausschließlich zur Absicherung eingesetzt werden.

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

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

Commitment Ansatz

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

### **Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 49 %** des Fondsvermögens gehalten werden.

Es ist kein Mindestbankguthaben zu halten.

### **Vorübergehend aufgenommene Kredite**

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

### **Pensionsgeschäfte**

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

### **Wertpapierleihe**

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

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

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

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

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR.

Der Wert der Anteile wird an österreichischen Bankarbeitstagen mit Ausnahme von Karfreitag und Silvester ermittelt.

### **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

Der Ausgabepreis ergibt sich aus dem Anteilswert zuzüglich eines Aufschlages pro Anteil in Höhe von **bis zu 4 %** zur Deckung der Ausgabekosten der Verwaltungsgesellschaft, kaufmännisch gerundet auf zwei Nachkommastellen.

Die Ausgabe der Anteile ist grundsätzlich nicht beschränkt, die Verwaltungsgesellschaft behält sich jedoch vor, die Ausgabe von Anteilscheinen vorübergehend oder vollständig einzustellen. Es liegt im Ermessen der Verwaltungsgesellschaft, eine Staffelung des Ausgabeaufschlages vorzunehmen.

### **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

### **Artikel 5      Rechnungsjahr**

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

### **Artikel 6      Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung**

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

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

### **Ertragnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschütter)**

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

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

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

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

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

### **Ertragnisverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung (Thesaurierer)**

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

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

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung **bis zu einer Höhe von 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 InterStock, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz, BGBl. Nr. 192/1963, durch Bescheid des Bundesministeriums für Finanzen vom 24.11.1988, GZ. 25 5704/1-V/13/88 genehmigt. Änderungen erfolgten mit Bescheid vom 21.3.1991, GZ. 25 5704/1-V/13/91 und gemäß § 22 des Investmentfondsgesetzes, BGBl. Nr. 532/1993 mit Bescheid vom 3.1.1994 GZ 25 5704/1-V/13/93/1, mit Bescheid vom 12.12.1994, GZ 25 5704/1-V/13/94, mit Bescheid vom 19.3.1998, GZ 25 5704/1-V/13/98, mit Bescheid vom 18.9.1998, GZ 25 5700/16-V/13/98, mit Bescheid vom 3.4.2000; GZ 25 5704/1-V/13/00, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 25. Juli 2002, GZ.25 5704/2-FMA-I/3/02, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 26.11.2003, GZ 25 5700/14-FMA-I/3/03, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.05.2006, GZ: FMA-IF25 5700/0012-INV/2006, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 16.07.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0017-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2008, GZ: FMA-IF25 5700/0019-INV/2008, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 06.08.2009, GZ: FMA-IF25 5700/0025-INV/2009, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 11.04.2012, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2012, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.07.2017, GZ FMA-IF25 5700/0019-INV/2017, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2018, GZ FMA-IF25 5700/0028-INV/2018, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom vom 08.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0029-INV/2018, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 30. September 2020, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2020.

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

## Anhang

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

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

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

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

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

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

[https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_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   |
| 2.5. | Türkei:              | Istanbul (betr. Stock Market nur "National Market") |

<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.

### 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

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

### 5. Börsen mit Futures und Options Märkten

5.1.	Argentinien:	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
5.2.	Australien:	Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
5.3.	Brasilien:	Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4.	Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5.	Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6.	Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7.	Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8.	Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados
5.9.	Neuseeland:	New Zealand Futures & Options Exchange
5.10.	Philippinen:	Manila International Futures Exchange
5.11.	Singapur:	The Singapore Exchange Limited (SGX)
5.12.	Südafrika:	Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
5.13.	Türkei:	TurkDEX
5.14.	USA:	NYSE 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, bis 04.05.2021) Mag. Thomas Kraus (Wien, ab 04.05.2021) Mag. Thomas Pointner (Linz) Mag. Dr. Thomas Schweiger (Linz)
<b>Staatskommissäre:</b>	Mag. Benedikt Gamillscheg Ministerialrat Dr. Franz Rabitsch (bis 31.08.2021) Mag. Agnes Moser (ab 01.09.2021)
<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