

# **Rechenschaftsbericht 2021**

## **s Top AktienWelt**

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

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

ISIN: (A) AT0000A1L8Z0  
(T) AT0000A1L908  
(T) AT0000A294H6  
(A) AT0000A2D8Q8

Kapitalanlagegesellschaft  
**SPARKASSE**   
Oberösterreich

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

## Publikumsfonds

---

### Anleihefonds

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

### Mischfonds

<b>s RegionenFonds</b>	der gemischte Fonds in stabilen Wirtschaftsräumen
<b>s EthikMix</b>	der internationale Ethik-Mischfonds
<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>Vermögensaufstellung zum 30. September 2021 .....</b>	<b>14</b>
<b>Angaben zur Vergütungspolitik .....</b>	<b>17</b>
<b>Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R) .....</b>	<b>18</b>
<b>Bestätigungsvermerk.....</b>	<b>19</b>
<b>Grundlagen der Besteuerung für den Fonds .....</b>	<b>23</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig bis 03.02.2021) .....</b>	<b>27</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig ab 04.02.2021) .....</b>	<b>34</b>
<b>Gesellschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. ....</b>	<b>40</b>

**Quellen:**

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

**Performance:**

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

**Prospekthinweis:**

Mitteilung über Fonds der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft: Wir weisen darauf hin, dass Prospekte und die Wesentlichen Anlegerinformationen (KID) gemäß InvFG, die Informationen für Anleger gemäß § 21 AIFMG (§ 21 Dokumente) für die von uns verwalteten Investmentfonds entsprechend den Bestimmungen des InvFG und AIFMG erstellt, auf unserer Homepage ([www.s-fonds.at](http://www.s-fonds.at)) veröffentlicht worden sind, wichtige Risikohinweise enthalten und alleinige Verkaufsunterlage darstellen. Prospekte, Wesentlichen Anlegerinformationen (KID) und Informationen für Anleger gemäß § 21 AIFMG (§ 21 Dokumente) stehen - jeweils in der geltenden Fassung in deutscher Sprache - dem interessierten Anleger kostenlos bei der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. sowie bei der Allgemeinen Sparkasse Oberösterreich Bank AG zur Verfügung und sind auch auf [www.s-fonds.at](http://www.s-fonds.at) abrufbar.  
Diese Unterlage dient als zusätzliche Information für unsere Anleger und basiert auf dem Wissensstand der mit der Erstellung betrauten Personen zum Redaktionsschluss. Unsere Analysen und Schlussfolgerungen sind genereller Natur und berücksichtigen nicht die individuellen Bedürfnisse unserer Anleger hinsichtlich Ertrag, steuerlicher Situation oder Risikobereitschaft. Investmentfonds können je nach Marktlage sowohl steigen als auch fallen. Die Wertentwicklung der Vergangenheit lässt keine verlässlichen Rückschlüsse auf die zukünftige Entwicklung eines Fonds zu.

**Liebe Anlegerin, lieber Anleger,**

wir, die **Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.** danken Ihnen für das Vertrauen, das Sie uns entgegenbringen. Wir erlauben uns, Ihnen nachstehend den Rechenschaftsbericht des **s Top AktienWelt – 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 Fondsspreisen finden Sie im Internet unter [www.s-fonds.at](http://www.s-fonds.at).

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

## Allgemeine Fondsdaten

Tranche	Auflagedatum	ISIN
ISIN ausschüttend	01.06.2016	AT0000A1L8Z0
ISIN thesaurierend	01.06.2016	AT0000A1L908
ISIN thesaurierend DV	21.07.2020	AT0000A294H6
ISIN IT01 ausschüttend	06.04.2020	AT0000A2D8Q8

## Fondscharakteristik

<b>Fondswährung:</b>	EUR
<b>Rechnungsjahr:</b>	<b>01.10. – 30.09.</b>
<b>Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wiederveranlagungstag:</b>	01.12.
<b>Verwaltungsgebühr:</b>	1,50 % p.a.*
<b>Berechnungsmethode des Gesamtrisikos:</b>	Commitment-Ansatz (laut 4. Derivate-Risikoberechnungs- und Meldeverordnung; 3. Hauptstück)
<b>Fondstyp:</b>	Publikumsfonds
<b>Depotbank:</b>	Allgemeine Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
<b>Verwaltungsgesellschaft:</b>	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13, 4020 Linz <a href="http://www.s-fonds.at">www.s-fonds.at</a> Firmenbuchnummer: FN87231g
<b>Fondsmanagement:</b>	Sparkasse OÖ KAG
<b>Abschlussprüfer:</b>	KPMG Austria AG 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.

## Anlagegrundsatz

Der s Top AktienWelt veranlagt in ertragsstarke, internationale Aktien mit hohem Qualitätsstandard. Das Fondsmanagement verfolgt aktiv eine sorgfältige Aktienauswahl unter dem Aspekt eines langfristigen, qualitativen Aktieninvestments. Entsprechend der internationalen Ausrichtung sind Devisenkurschwankungen 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.

Vor diesem Hintergrund waren auf Portfolioebene die Titel der Sektoren Energie, Industrie und IT die stärksten in der Performance. Zyklische Sektoren sind in der defensiven Strategie untergewichtet, daher konnte der Fonds nicht im selben Maße von der Konjunkturerholung profitieren wie andere Strategien. Neu im Portfolio sind die Unternehmen Motorola (führendes Unternehmen im Sicherheitsbereich im Funk) und Kerry (führender Nahrungsmittel-Zulieferer).

Fondsmanagement  
Sparkasse OÖ KAG

## Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

**Veränderung:** 01.10.2020 bis 30.09.2021

### Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

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

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

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

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

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

### Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

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

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

## Entwicklung des Fonds

Fondsdaten in EUR	per 30.09.2020	per 30.09.2021
Fondsvermögen gesamt	70.850.419,26	<b>96.974.733,81</b>
Errechneter Wert je Ausschüttungsanteil	102,31	<b>114,72</b>
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	110,99	<b>128,10</b>
Errechneter Wert je DV Thesaurierungsanteil	98,95	<b>115,02</b>
Errechneter Wert je IT01 Ausschüttungsanteil	11.211,03	<b>12.928,50</b>
Ausschüttung / Auszahlung / Thesaurierung in EUR	ab 01.12.2020	ab 01.12.2021
Ausschüttung je Ausschüttungsanteile	3,0000	<b>3,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Ausschüttungsanteil	0,0000	<b>2,4551</b>
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteile	0,0000	<b>0,2605</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil	0,0000	<b>3,4189</b>
Ausschüttung je IT01 Ausschüttungsanteile	80,0000	<b>300,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je IT01 Ausschüttungsanteil <sup>2)</sup>	0,0000	<b>103,6692</b>
Auszahlung (KESt) je DV Thesaurierungsanteile	0,0427	<b>0,7452</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je DV Thesaurierungsanteil <sup>1)</sup>	0,1347	<b>3,4191</b>
Umlaufende Anteile	per 30.09.2020	per 30.09.2021
Ausschüttungsanteile	319.626,600	<b>383.988,570</b>
Thesaurierungsanteile	324.933,579	<b>395.961,670</b>
DV Thesaurierungsanteile	1.000,000	<b>3.956,975</b>
IT01 Ausschüttungsanteile	177,000	<b>135,000</b>

## Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages	Ausschüttungsanteile	Thesaurierungsanteile
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	102,31	110,99
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	114,72	128,10
Nettoertrag pro Anteil	15,80	17,11
Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % <sup>1)</sup>	15,44	15,42

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

Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages	IT 01 Ausschüttungs- anteile	DV Thesaurierungs- anteile
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	11.211,03	98,95
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	12.928,50	115,02
Nettoertrag pro Anteil	1.808,30	16,12
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in %<sup>3)</sup></b>	<b>16,13</b>	<b>16,29</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	63.793.958,28	111,36	3,0000	15,59
2019/20	70.850.419,26	102,31	3,0000	-5,60
<b>2020/21</b>	<b>96.974.733,81</b>	<b>114,72</b>	<b>3,0000</b>	<b>15,44</b>

### Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000A1L8Z0)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für die Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 3,0000 je Anteil, das sind bei 383.988,570 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 1.151.965,71 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 383.988,570 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 2,4551 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	63.793.958,28	118,00	3,2979	0,4234	15,63
2019/20	70.850.419,26	110,99	0,0000	0,0000	-5,60
<b>2020/21</b>	<b>96.974.733,81</b>	<b>128,10</b>	<b>3,4189</b>	<b>0,2605</b>	<b>15,42</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A1L908)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 395.961,670 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 3,4189 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KESt (EUR 0,2605 je Anteil) auszuzahlen, das sind bei 395.961,670 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 103.148,02.

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)

## Thesaurierungsanteile DV

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in %*
2019/20**	70.850.419,26	98,95	0,1347	0,0427	-1,40
<b>2020/21</b>	<b>96.974.733,81</b>	<b>115,02</b>	<b>3,4191</b>	<b>0,7452</b>	<b>16,29</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A294H6)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 3.956,975 DV Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 3,4191 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 0,7452 je Anteil) auszuzahlen, das sind bei 3.956,975 DV Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 2.948,74.

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 21.07.2020 bis 30.09.2020

## IT01 Ausschüttungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Ausschüttung je Anteil	Wertentwicklung in %*
2019/20**	70.850.419,26	11.211,03	80,0000	12,15
<b>2020/21</b>	<b>96.974.733,81</b>	<b>12.928,50</b>	<b>300,0000</b>	<b>16,13</b>

### Verwendung des Ausschüttungsergebnisses: (ISIN: AT0000A2D8Q8)

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für die IT01 Ausschüttungsanteile eine Ausschüttung in der Höhe von EUR 300,0000 je Anteil, das sind bei 135,000 IT01 Ausschüttungsanteilen insgesamt EUR 40.500,00 vorgenommen.

Für das Rechnungsjahr 2020/21 wird für 135,000 IT01 Ausschüttungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 103,6692 je Anteil vorgenommen.

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

Die Ausschüttung wird von den depotführenden Kreditinstituten ab 01.12.2021 gutgeschrieben.

\* Unter Annahme gänzlicher Wiederveranlagung von ausgeschütteten bzw. ausgezahlten Beträgen zum Rechenwert am 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>AT0000A1L8Z0 Ausschüttter EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (319.626,600 Anteile)	102,31
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0295 Anteilen bei einem Rechenwert von 101,57)	3,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (383.988,570 Anteile)	114,72
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	118,11
Nettoertrag pro Anteil	15,80
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>15,44 %</b>

<b>AT0000A2D8Q8 Ausschüttter EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (177,000 Anteile)	11.211,03
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0070 Anteilen bei einem Rechenwert von 11.386,96)	80,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (135,000 Anteile)	12.928,50
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	13.019,33
Nettoertrag pro Anteil	1.808,30
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>16,13 %</b>

<b>AT0000A1L908 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (324.933,579 Anteile)	110,99
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (395.961,670 Anteile)	128,10
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	128,10
Nettoertrag pro Anteil	17,11
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>15,42 %</b>

<b>AT0000A294H6 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.000,000 Anteile)	98,95
Ausschüttung / Auszahlung am 01.12.2020 (entspricht rund 0,0004 Anteilen bei einem Rechenwert von 101,18)	0,0427
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (3.956,975 Anteile)	115,02
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	115,07
Nettoertrag pro Anteil	16,12
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>16,29 %</b>

## 2. Fondsergebnis

### a. Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

##### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinsenerträge (exkl. Ertragsausgleich)	47,82
Dividendenerträge	1.485.657,27
Sonstige Erträge 7)	<u>0,00</u>
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)	1.485.705,09

##### Sollzinsen

##### Aufwendungen

Vergütung an die KAG	- 1.167.767,12
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung	- 6.298,46
Publizitätskosten	- 818,52
Wertpapierdepotgebühren	- 139.833,81
Depotbankgebühren	0,00
Kosten für den externen Berater	<u>0,00</u>
Summe Aufwendungen	- 1.314.717,91
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds	<u>0,00</u>

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

**167.945,47**

### Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Realisierte Gewinne 3)	3.684.498,21
Realisierte Verluste 4)	<u>- 1.343.856,15</u>

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

**2.340.642,06**

### Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

**2.508.587,53**

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

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6)	<u>9.610.794,11</u>
---	---------------------

### Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

**12.119.381,64**

### c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahrs	<u>305.685,41</u>
---	-------------------

### Fondsergebnis gesamt

**12.425.067,05**

## 3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres	70.850.419,26
Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr	- 984.878,31
Ausgabe und Rücknahme von Anteilen	<b>14.684.125,81</b>
Fondsergebnis gesamt	
(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt)	<b>12.425.067,05</b>
Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres	<b>96.974.733,81</b>

- 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 11.951.436,17.
- 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 433.661,76.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR 7.825.700,24 und unrealisierte Verluste EUR 1.785.093,87.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

## Vermögensaufstellung zum 30. September 2021

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn-nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
Stück/Nominales (Nom. in 1.000, ger.)								
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf Euro lautend</b>								
<b>Emissionsland Deutschland</b>								
MUENCH.RUECKVERS.VNA O.N.	DE0008430026		10.400	0	10.400	236,900	2.463.760,00	2,54
						Summe Emissionsland Deutschland	2.463.760,00	2,54
<b>Emissionsland Großbritannien</b>								
UNILEVER PLC LS-031111	GB00B10RZP78		46.700	0	46.700	46,645	2.178.321,50	2,25
						Summe Emissionsland Großbritannien	2.178.321,50	2,25
<b>Emissionsland Niederlande</b>								
ROYAL DUTCH SHELL A EO-07	GB00B03MLX29		68.200	41.100	141.000	19.432	2.739.912,00	2,83
						Summe Emissionsland Niederlande	2.739.912,00	2,83
						Summe Aktien auf Euro lautend	7.381.993,50	7,61
						Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere	7.381.993,50	7,61
<b>In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf Britische Pfund lautend</b>								
<b>Emissionsland Großbritannien</b>								
GLAXOSMITHKLINE LS-25	GB0009252882		46.200	0	140.700	14.036	2.294.940,56	2,37
						Summe Emissionsland Großbritannien	2.294.940,56	2,37
						Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,86053	2.294.940,56	2,37
<b>Aktien auf Euro lautend</b>								
<b>Emissionsland Frankreich</b>								
DANONE S.A. EO .25	FR0000120644		12.600	0	39.400	59.050	2.326.570,00	2,40
LVMH EO 0,3	FR0000121014		1.000	1.900	3.500	620,100	2.170.350,00	2,24
SANOFI SA INHABER EO 2	FR0000120578		9.100	600	27.200	83.080	2.259.776,00	2,33
						Summe Emissionsland Frankreich	6.756.696,00	6,97
<b>Emissionsland Irland</b>								
KERRY GRP PLC A EO-125	IE0004906560		19.200	0	19.200	116,000	2.227.200,00	2,30
						Summe Emissionsland Irland	2.227.200,00	2,30
						Summe Aktien auf Euro lautend	8.983.896,00	9,26
<b>Aktien auf Schweizer Franken lautend</b>								
<b>Emissionsland Schweiz</b>								
GIVAUDAN SA NA SF 10	CH0010645932		600	20	580	4.262,000	2.282.511,54	2,35
NESTLE NAM. SF-,10	CH0038863350		4.642	0	21.942	112,700	2.283.345,71	2,35
NOVARTIS NAM. SF 0,50	CH0012005267		8.700	0	30.100	76.830	2.135.349,03	2,20
ROCHE HLDG AG GEN.	CH0012032048		2.500	700	7.200	341,950	2.273.351,80	2,34
						Summe Emissionsland Schweiz	8.974.558,08	9,25
						Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08300	8.974.558,08	9,25
<b>Aktien auf US-Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland Irland</b>								
ACCENTURE A DL-0000225	IE00B4BNMY34		0	400	8.900	319,920	2.459.010,28	2,54
						Summe Emissionsland Irland	2.459.010,28	2,54
<b>Emissionsland Taiwan</b>								
TAIWAN SEMICON.MANU.ADR/5	US8740391003		22.400	0	22.400	111,650	2.159.910,18	2,23
						Summe Emissionsland Taiwan	2.159.910,18	2,23

**Emissionsland USA**

ALPHABET INC.CLA DL-,001	US02079K3059	130	300	1.100	2.673,520	2.539.832,46	2,62
AMAZON.COM INC. DL-,01	US0231351067	190	165	745	3.285,040	2.113.614,99	2,18
APPLE INC.	US0378331005	2.200	3.800	19.600	141,500	2.395.198,20	2,47
AT + T INC. DL 1	US00206R1023	31.700	0	95.500	27,010	2.227.701,01	2,30
BECTON, DICKINSON DL 1	US0758871091	11.000	0	11.000	245,820	2.335.279,39	2,41
DANAHER CORP. DL-,01	US2358511028	10.400	400	10.000	304,440	2.629.242,59	2,71
DOMINION ENERGY INC.	US25746U1097	13.600	400	36.500	73,020	2.301.779,08	2,37
DUKE EN.CORP. DL-,001	US26441C2044	5.600	1.700	27.500	97,590	2.317.751,96	2,39
FACEBOOK INC.A DL-,000006	US30303M1027	1.000	1.000	8.000	339,390	2.344.865,71	2,42
INTUIT INC. DL-,01	US4612021034	400	1.550	5.450	539,510	2.539.363,93	2,62
JOHNSON + JOHNSON DL 1	US4781601046	3.000	200	16.300	161,500	2.273.469,21	2,34
MASTERCARD INC.A DL-,0001	US57636Q1040	1.650	500	7.400	347,680	2.221.981,17	2,29
MCDONALDS CORP. DL-,01	US5801351017	3.300	1.800	11.800	241,110	2.457.118,92	2,53
MICROSOFT DL-,00000625	US5949181045	550	250	9.900	281,920	2.410.405,04	2,49
MONDELEZ INTL INC. A	US6092071058	7.800	1.200	43.800	58,180	2.200.780,72	2,27
MOTOROLA SOLUTIONS DL-,01	US6200763075	12.600	0	12.600	232,320	2.528.052,51	2,61
NEXTERA ENERGY INC.DL-,01	US65339F1012	36.700	7.900	36.700	78,520	2.488.715,78	2,57
PFIZER INC. DL-,05	UST170811035	16.400	5.100	70.200	43,010	2.607.567,15	2,69
PROCTER GAMBLE	UST427181091	5.600	1.800	20.200	139,800	2.438.863,46	2,51
PROGRESSIVE CORP. DL 1	UST433151039	7.600	3.700	28.000	90,390	2.185.784,61	2,25
SALESFORCE.COM DL-,001	UST9466L3024	11.100	0	11.100	271,220	2.600.001,73	2,68
UNITEDHEALTH GROUP DL-,01	US91324P1021	750	550	6.700	390,740	2.260.953,45	2,33
VERIZON COMM. INC. DL-,10	US92343V1044	14.300	600	48.800	54,010	2.276.265,65	2,35
VISA INC. CL. A DL -,0001	US92826C8394	1.700	0	11.500	222,750	2.212.302,44	2,28
WALMART DL-,10	US9311421039	5.300	1.400	19.800	139,380	2.383.387,17	2,46
WASTE MANAGEMENT (DEL.)	US94106L1098	1.300	600	19.300	149,360	2.489.548,32	2,57
Summe Emissionsland USA						61.779.826,65	63,71
Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,15790						66.398.747,11	68,47
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere						86.652.141,75	89,36

**Gliederung des Fondsvermögens**

Wertpapiere		94.034.135,25	96,97
Bankguthaben		2.886.132,03	2,98
Dividendenansprüche		54.489,73	0,05
Sonstige Abgrenzungen		-23,20	0,00
Fondsvermögen		96.974.733,81	100,00

**Hinweis an die Anleger:**

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

Umlaufende Ausschüttungsanteile	AT0000A1L8Z0	Stück	383.988,570
Anteilswert Ausschüttungsanteile	AT0000A1L8Z0	EUR	114,72
Umlaufende IT-Anteile	AT0000A2D8Q8	Stück	135.000
Anteilswert IT-Anteile	AT0000A2D8Q8	EUR	12.928,50
Umlaufende DV-Anteile	AT0000A294H6	Stück	3.956,975
Anteilswert DV-Anteile	AT0000A294H6	EUR	115,02
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000A1L908	Stück	395.961,670
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000A1L908	EUR	128,10

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/Nominales (Nom. in 1.000, ger.)	

**Amtlich gehandelte Wertpapiere**

**Aktien auf Britische Pfund lautend**

**Emissionsland Großbritannien**

ASTRAZENECA PLC DL-,25	GB0009895292	19.100	19.100
------------------------	--------------	--------	--------

**Aktien auf Euro lautend**

**Emissionsland Deutschland**

ALLIANZ SE NA O.N.	DE0008404005	900	10.400
BAYER AG NA O.N.	DE000BAY0017	14.100	37.900

**Emissionsland Irland**

LINDE PLC EO 0,001	IE00BZ12WP82	9.300	9.300
--------------------	--------------	-------	-------

**Emissionsland Niederlande**

UNILEVER NAM. EO -,16	NL0000388619	33.700	33.700
-----------------------	--------------	--------	--------

**In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere**

**Aktien auf Euro lautend**

**Emissionsland Frankreich**

OREAL (L') INH. EO 0,2	FR0000120321	0	6.100
------------------------	--------------	---	-------

**Aktien auf Schweizer Franken lautend**

**Emissionsland Schweiz**

ZURICH INSUR.GR.NA.SFO,10	CH0011075394	1.200	6.700
---------------------------	--------------	-------	-------

**Aktien auf US-Dollar lautend**

**Emissionsland USA**

ABBOTT LABS	US0028241000	0	21.100
BRISTOL-MYERS SQUIBB-10	US1101221083	0	33.100
COCA-COLA CO. DL-,25	US1912161007	0	42.300
GILEAD SCIENCES DL-,001	US3755581036	0	25.700
PEPSICO INC. DL-,0166	US7134481081	1.600	15.400
VIATRIS INC. O.N.	US92556V1061	6.961	6.961

## Angaben zur Vergütungspolitik (gemäß § 20 Abs. 2 Z 5 und 6 AIFMG)

(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 Assetallokationteams 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
- 

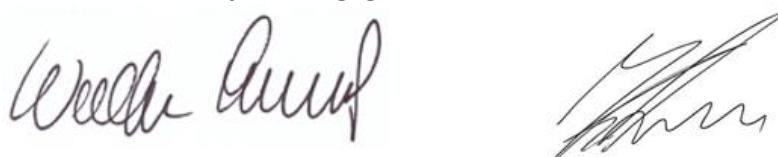
**Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R)**

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

**s Top AktienWelt,  
Miteigentumsfonds,**

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

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

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

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

#### Sonstige Informationen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Darüber hinaus gilt:

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

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

**Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer**

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

Linz, am 24. November 2021

**KPMG Austria GmbH**  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl  
Wirtschaftsprüfer

## Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

### Steuerliche Behandlung des s Top AktienWelt (A)

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger juristische Person	Privateinstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>3,3499</b>	<b>3,3499</b>	<b>3,3499</b>	<b>3,3499</b>	<b>3,3499</b>	<b>3,3499</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	3,3499	3,3499	3,3499	3,3499	3,3499	3,3499
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1) 0,5342	0,5342	0,5342	0,5342	0,5342	0,5342
Nicht vereinbarebare 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 Dividendenentgelte</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)					0,0000 0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1)					0,0000 0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1)					0,7751 0,7751
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 EStG 1988 und AIF-Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altermissionen)	0,0000	0,0000				0,0000
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	2,4551	2,4551	2,4551	2,4551	2,4551	2,4551
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>1,4290</b>	<b>1,4290</b>	<b>1,4290</b>	<b>1,4290</b>	<b>0,6539</b>	<b>0,6539</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,4290	1,4290	0,7751	0,7751		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,6539	0,6539	0,6539	0,6539
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)	0,0000	0,0000				0,6539
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,6539	0,6539	0,6539	0,6539	0,6539	0,6539
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>3,0000</b>	<b>3,0000</b>	<b>3,0000</b>	<b>3,0000</b>	<b>3,0000</b>	<b>3,0000</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorräte und Immobilien-Gewinnvorräte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 oder Gewinnvorräte InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerte Gewinnvorräte AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	2,1052	2,1052	2,1052	2,1052	2,1052	2,1052
Nicht ausgeschüttete Fondsergebnisse ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	2,4551	2,4551	2,4551	2,4551	2,4551	2,4551
Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	3,0000	3,0000	3,0000	3,0000	3,0000	3,0000
<b>Korrekturbeiträge</b>						
Korrekturbeitrag ausschüttungsbezogener Ertrag für Anschaffungskosten (Betriebe, die KEST-pflichtig oder DBA-pflichtig oder sonst steuerbefreit sind)	2) 0,8948	0,8948	0,8948	0,8948		0,8948
Korrekturbeitrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3) 3,0000	3,0000	3,0000	3,0000		3,0000
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichischen Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	4) 0,0939	0,0939	0,0939	0,0939	0,0939	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 rücksterstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 0,2533	0,2533	0,2533	0,2533	0,2533	0,2934
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 rücksterstattbare Quellensteuern	1) 0,0045	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045	0,0045
Bedingt rücksterstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 0,0000					0,2348 0,2348
<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) 0,7751	0,7751	0,7751	0,7751	0,7751	0,7751
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. Altermissionen)	0,6539	0,6539	0,6539	0,6539	0,6539	0,6539
<b>Österreichische KEST, die bei Zulassung von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KEST auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>						
KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	<b>0,2976</b>	<b>0,2976</b>	<b>0,2976</b>	<b>0,2976</b>	<b>0,2976</b>	<b>0,2976</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	0,2132	0,2132	0,2132	0,2132	0,2132	0,2132
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-0,0954	-0,0954	-0,0954	-0,0954	-0,0954	-0,0954
KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998	0,1798	0,1798	0,1798	0,1798	0,1798	0,1798
Auf bereit 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 § 9b 2.5 lit e EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						
1) Länderdividenden sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <a href="https://my.oekb.at/">https://my.oekb.at/</a> zu entnehmen						
2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbeitrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen						
3) umfasst auch AIF-Einkünfte, Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmobilivF und ImmobilAF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten						
4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtkumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1, bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt						

## Steuerliche Behandlung des s Top AktienWelt (T)

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger juristische Person	ISIN:	Rechnungsjahr:	AT0000A1L908 01.10.2020 30.09.2021 01.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>								
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge		3,6794	3,6794	3,6794	3,6794	3,6794	3,6794	3,6794
<b>Zuzüglich</b>								
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1)	0,5957	0,5957	0,5957	0,5957	0,5957	0,5957	0,5957
Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abszüglich</b>								
Gutschriften sowie rückertatete ausländische QuSt aus Vorjahren		0,0000	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	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbaubanleihen		0,0000	0,0000					0,0000
<b>Steuerfreie Dividendenerträge</b>								
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)						0,0000	0,0000
Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1)						0,0000	0,0000
Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1)						0,8651	0,8651
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AfE Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahr bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Altersmissionen)		0,3131	0,3131				0,3131	
Mit Kapitalerträgen berechnete steuerliche Verlustvorträge		2,6271	2,6271	2,6271	2,6271	2,6271	2,6271	2,6271
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>								
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,3348	1,3348	1,6479	1,6479	0,7828	0,7828	0,7828	0,4697
Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	0,7828	0,7828	0,7828	0,7828	0,4697
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§82 Abs.2 KStG)		0,0000	0,0000	0,7828	0,7828	0,7828	0,7828	0,4697
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,4697	0,4697	0,7828	0,7828	0,7828	0,7828	0,7828	0,4697
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</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	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 (letzter nur im Privatvertrag)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuerte Gewinnvortrag AfE-Ergebnis		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzzuszahlung		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttete Fondsergebnisse ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		3,4189	3,4189	3,4189	3,4189	3,4189	3,4189	3,4189
Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,2605	0,2605	0,2605	0,2605	0,2605	0,2605	0,2605
<b>Korrekturbeiträge</b>								
Korrekturbeitrag ausschüttungsgerechter Ertrag für Anschaffungskosten (Betriebe, die KEST-erfüllt oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2)	0,7391	0,7391	1,0522	1,0522			0,7391
Korrekturbeitrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3)	0,2605	0,2605	0,2605	0,2605	0,2605	0,2605	0,2605
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland erzielten Steuern sind</b>								
Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.	4)							
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,1050	0,1050	0,1050	0,1050	0,1050	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	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	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Von den ausl. finanziellen Werten auf Antrag allenfalls rückertatbar</b>								
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,2828	0,2828	0,2828	0,2828	0,2828	0,3270	0,3270
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1)	0,0000	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	0,0000
Weder anrechen- noch rückertatbare Quellensteuern	1)	0,0050	0,0050	0,0050	0,0050	0,0050	0,0050	0,0050
Bedingt rückertatbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)						0,2621	0,2621
<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	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1)	0,8651	0,8651	0,8651	0,8651	0,8651	0,8651	0,8651
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1)	0,0000	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. Altersmissionen)		0,4697	0,4697	0,4697	0,4697	0,4697	0,4697	0,4697
<b>Österreichische KEST, die bei Zulassung von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>								
KEST auf Inlandsdividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>								
KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	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	0,0000
KEST auf ausländische Dividenden		0,2379	0,2379	0,2379	0,2379	0,2379	0,2379	0,2379
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		-0,1066	-0,1066	-0,1066	-0,1066	-0,1066	-0,1066	-0,1066
KEST auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998		0,1292	0,1292	0,1292	0,1292	0,1292	0,1292	0,1292
Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KEST		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilseigner</b>								
KEST auf Zinsen gemäß § 25 i.c EStG 1998 (für beschränkt steuerpflichtige Anteile)								
1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <a href="https://my.oekb.at/">https://my.oekb.at/</a> zu entnehmen								
2) umfasst keine AfE Einkünfte, die im Wege der Berichtigung zu korrigieren; Korrekturbeitrag für betriebliche Anleger umfasst nicht die KEST-erfüllt oder DBA-befreite Betriebseinnahmen steuerpflichtiger Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AfE-Einkünfte). Entfällt die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenabschüttungen								
3) umfasst auch AfE-Einkünfte, Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmobilInv und ImmoAf, 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 Fondswirtschaftsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.								

## Steuerliche Behandlung des s Top AktienWelt DV (T)

Beschreibung	Privatanleger mit Option	Privatanleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger juristische Person	Privatstiftung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>4,1643</b>	<b>4,1643</b>	<b>4,1643</b>	<b>4,1643</b>	<b>4,1643</b>	<b>4,1643</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	4,1643	4,1643	4,1643	4,1643	4,1643	4,1643
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1)	0,4660	0,4660	0,4660	0,4660	0,4660
Nicht vereinbarebare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Abzüglich</b>						
Gutschriften sowie rückertattete ausländische QuSt aus Vorjahren		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerfreie Zinserträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauanleihen		0,0000	0,0000			0,0000
<b>Steuerfreie Dividendenerträge</b>						
Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)				0,0000	0,0000
Inland dividende steuerfrei gem. §10 KStG	1)				0,0000	0,0000
Ausland dividende steuerfrei gem. §10 bzw. § 13 Abs. 2 KStG	1)				1,5822	1,5822
Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 (inkl. Alternationen)		1,2192	1,2192			1,2192
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>3,4110</b>	<b>3,4110</b>	<b>4,6302</b>	<b>4,6302</b>	<b>3,0480</b>	<b>1,8288</b>
Von den steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	3,4110	3,4110	1,5822	1,5822		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	3,0480	3,0480	3,0480	1,8288
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachteilbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)						1,8288
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	1,8288	1,8288	3,0480	3,0480	3,0480	1,8288
<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KEST, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorlage und Immobilien-Gewinnvorlage	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Gewinnvorlage InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene in Vorjahren versteuerter Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzzuflöhnung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	3,4191	3,4191	3,4191	3,4191	3,4191	3,4191
Ausschüttung (vor Abzug KEST), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,7452	0,7452	0,7452	0,7452	0,7452	0,7452
<b>Korrekturbeträge</b>						
Korrekturbetrag ausschüttungsgleiches Ertrag für Anschaffungskosten (Betriebe, die KEST-erfüllt oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind)	2)	2,9451	2,9451	4,1643	4,1643	2,9451
Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3)	0,7452	0,7452	0,7452	0,7452	0,7452
<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<b>Auf die österreichischen Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</b>	4)					
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,1895	0,1895	0,1895	0,1895	0,0000
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Von den ausl. finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rücksterstattbar</b>						
Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,2210	0,2210	0,2210	0,2210	0,2559
Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rücksterstattbare Quellensteuern	1)	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025	0,0025
Bedingt rücksterstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)				0,2043	0,2043
<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1)	1,5822	1,5822	1,5822	1,5822	1,5822
Ausschüttungen ausländischer Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1998 (inkl. Alternationen)		1,8288	1,8288	1,8288	1,8288	1,8288
<b>Österreichische KEST, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KEST auf Inlandsdividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>						
KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>	<b>0,7452</b>
KEST auf Zinserträge, die nicht im Wert der Veränderung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betrieb erzielten steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmobilInv und ImmobilAF, hier verhindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.		0,4351	0,4351	0,4351	0,4351	0,4351
4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt:		-0,1928	-0,1928	-0,1928	-0,1928	-0,1928
Gesamtsumme der erreichbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondspachtzeitraums) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.		0,5029	0,5029	0,5029	0,5029	0,5029

KEST auf Zinsen gemäß § 98 Z.5 lit.e EStG 1998 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)

1) Länderdividende sind die steuerpflichtigen Beträge für die Errichtung unter <https://my.oekb.at/> zu entnehmen

2) Umfasst alle AIF-Einkünfte, die sind im Wert der Veränderung zu korrigieren; Korrekturbetrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betrieb erzielten steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Erhöht die Anschaffungskosten, Ausnahme Zwischenausschüttungen

3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmobilInv und ImmobilAF, hier verhindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.

4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt:

## Steuerliche Behandlung des s Top AktienWelt IT (A)

Beschreibung	Private Anleger mit Option	Private Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger mit Option	Betriebliche Anleger ohne Option	Betriebliche Anleger Juristische Person	Privateitierung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Auszahlung:					
<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	<b>403,6692</b>	<b>403,6692</b>	<b>403,6692</b>	<b>403,6692</b>	<b>403,6692</b>	<b>403,6692</b>
Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	403,6692	403,6692	403,6692	403,6692	403,6692	403,6692
<b>Zuzüglich</b>						
Einbehalte in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1) 101,5771	101,5771	101,5771	101,5771	101,5771	101,5771
Nicht vereinbarebare 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 rückertattete 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 Wohnbausarleihen	0,0000	0,0000				0,0000
<b>Steuerfreie Dividendenentridge</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				160,9715	160,9715
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. Altersmissionen)	68,3846	68,3846	35,2847	35,2847	35,2847	68,3846
Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	35,2847	35,2847	35,2847	35,2847	35,2847	35,2847
<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>401,5771</b>	<b>401,5771</b>	<b>469,9617</b>	<b>469,9617</b>	<b>308,9902</b>	<b>240,6056</b>
Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	401,5771	401,5771	160,9758	160,9758		
Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	308,9859	308,9859	308,9902	240,6056
Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachteilbeteiligungen - davon Basis für die 'Zwischensteuer' (§22 Abs.2 KStG)	0,0000	0,0000	308,9859	308,9859	308,9902	240,6056
In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 EStG 1988 des laufenden Jahres	240,6014	240,6014	308,9859	308,9859	308,9859	240,6014
<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 versteuerter Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
In der Ausschüttung enthaltene Substanzezuwendung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	103,6692	103,6692	103,6692	103,6692	103,6692	103,6692
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>Korrekturbeiträge</b>						
Korrekturbeitrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Betriebe, die KEST-erliefht oder DBA-frei sind)	2) 300,0000	300,0000	368,3846	368,3846		300,0000
Korrekturbeitrag 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>	<b>4)</b>					
Steuer auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 19,9828	19,9828	19,9828	19,9828	0,0000	0,0000
Steuer auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuer 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 rückertattbar</b>						
Steuer auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1) 48,6035	48,6035	48,6035	48,6035	56,0693	56,0693
Steuer auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Steuer auf Ausschüttungen Subfonds	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Weder anrechen- noch rückertattbare Quellensteuern	1) 0,6577	0,6577	0,6577	0,6577	0,6577	0,6577
Bedingt rückertattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1) 0,0000				44,6032	44,6032
<b>Erträge, die dem KEST-Abzug unterliegen</b>						
Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	1) 0,0042	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042	0,0042
Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1) 0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Ausländische Dividenden	1) 160,9715	160,9715	160,9715	160,9715	160,9715	160,9715
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. Altersmissionen)	240,6014	240,6014	240,6014	240,6014	240,6014	240,6014
<b>Österreichische KEST, die bei Zufloss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
KEST auf Inlandsdividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>Österreichische KEST, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	<b>90,2040</b>	<b>90,2040</b>	<b>90,2040</b>	<b>90,2040</b>	<b>90,2040</b>	<b>90,2040</b>
KEST auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012	0,0012
KEST auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
KEST auf ausländische Dividenden	44,2672	44,2672	44,2672	44,2672	44,2672	44,2672
Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	-20,2297	-20,2297	-20,2297	-20,2297	-20,2297	-20,2297
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	66,1654	66,1654	66,1654	66,1654	66,1654	66,1654
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 Anteilseigner</b>						
KEST auf Zinsen gemäß § 9c 2,5 lt. EStG 1998 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						
1) Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten unter <a href="https://my.oekb.at/">https://my.oekb.at/</a> zu entnehmen						
2) umfasst keine AIF-Einkünfte, diese sind im Wege der Veranlagung zu korrigieren; Korrekturbeitrag für betriebliche Anleger umfasst nicht nur KEST-pflichtige sondern sämtliche im Betriebsvermögen steuerpflichtigen Beträge aus Kapitalvermögen (ohne AIF-Einkünfte). Einzelne Anleger können eine Ausschüttung erhalten.						
3) umfasst auch AIF-Einkünfte. Vermindert die Anschaffungskosten. Dies gilt nicht für ImmoInvF und ImmoAlF, hier vermindert jede Ausschüttung die Anschaffungskosten.						
4) Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6 multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Geschäftsjahrs) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldezeitpunkt.						

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig bis 03.02.2021)

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

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

### **Artikel 1 Miteigentumsanteile**

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

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

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

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

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

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

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte gemäß InvFG ausgewählt werden:  
„**s Top AktienWelt**“ ist ein auf Euro lautender internationaler Aktienfonds.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt überwiegend in Aktien und aktiengleichwertige Wertpapiere von internationalen Unternehmen d.h. mindestens 51 % des Fondsvermögens in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate, zu halten. 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 zur Absicherung 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 Wertpapierbörsen 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**

nicht anwendbar

### **Wertpapierleihe**

nicht anwendbar

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

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

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

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

### **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

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

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

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

### **Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

## Artikel 5 Rechnungsjahr

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

## Artikel 6 Anteilsgattungen und Erträgnisverwendung

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.

### Erträgnisverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschüttter)

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 auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

### Erträgnisverwendung 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 auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

## Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen, Abwicklungsgebühr

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche **Vergütung bis zu einer Höhe von 1,5 %** 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 s Top AktienWelt, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 2011 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 18.05.2016, GZ: FMA-IF25 5760/0001-INV/2016 genehmigt.

Änderungen erfolgten gemäß Investmentfondsgesetz 2011 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.07.2017, GZ FMA-IF25 5700/0019-INV/2017, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2018, GZ FMA-IF25 5700/0028-INV/2018, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 02.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0030-INV/2018, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019.

SPARKASSE OBERÖSTERREICH KAPITALANLAGEGESELLSCHAFT M.B.H.

Linz, Promenade 11-13

## Anhang

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2.1. Luxemburg	Euro MTF Luxembourg
1.2.2. Schweiz	SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG <sup>2</sup>

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

1.3.1. Großbritannien	London Stock Exchange Alternative Investment Market (AIM) <sup>3</sup>
-----------------------	--

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

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

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

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

### **5. Börsen mit Futures und Options Märkten**

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

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

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011 (gültig ab 04.02.2021)

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

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

### **Artikel 1 Miteigentumsanteile**

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

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

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

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

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

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

Für den Investmentfonds dürfen nachstehende Vermögenswerte gemäß InvFG ausgewählt werden:  
„**s Top AktienWelt**“ ist ein auf Euro lautender internationaler Aktienfonds.

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt überwiegend in Aktien und aktiengleichwertige Wertpapiere von internationalen Unternehmen d.h. mindestens 51 % des Fondsvermögens in Form von direkt erworbenen Einzeltiteln, sohin nicht indirekt oder direkt über Investmentfonds oder über Derivate, zu halten. 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 zur Absicherung 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 Veranlagungsschwerpunkts und der unten zu den Veranlagungsinstrumenten angeführten Beschränkungen abweichen. Die jederzeitige Einhaltung des obig beschriebenen Veranlagungsschwerpunkts 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 Wertpapierbörsen 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**

nicht anwendbar

### **Wertpapierleihe**

nicht anwendbar

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

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

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

Die Berechnung des Anteilswertes erfolgt in EUR.

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

### **Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

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

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

## Rücknahme und Rücknahmeabschlag

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

## Artikel 5 Rechnungsjahr

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

## Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragsverwendung

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

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

### Ertragsverwendung bei Ausschüttungsanteilscheinen (Ausschüttter)

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 auszuzahlen, der zutreffendenfalls zur Deckung einer auf den ausschüttungsgleichen Ertrag des Anteilscheines entfallenden Kapitalertragsteuerabfuhrpflicht zu verwenden ist.

### Ertragsverwendung bei Thesaurierungsanteilscheinen mit KEST-Auszahlung

#### (Thesaurierer)

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

## Artikel 7 Verwaltungsgebühr, Ersatz von Aufwendungen,

### Abwicklungsgebühr

Die Verwaltungsgesellschaft erhält für ihre Verwaltungstätigkeit eine jährliche Vergütung bis zu einer Höhe von 1,5 % des Fondsvermögens, die täglich abgegrenzt wird und aufgrund der von der Gebührenabgrenzung bereinigten Monatsendwerte errechnet wird.

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

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

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

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

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

Linz, im September 2020

Die Fondsbestimmungen für den s Top AktienWelt, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 2011 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 18.05.2016, GZ: FMA-IF25 5760/0001-INV/2016 genehmigt.

Änderungen erfolgten gemäß Investmentfondsgesetz 2011 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 24.07.2017, GZ FMA-IF25 5700/0019-INV/2017, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 19.09.2018, GZ FMA-IF25 5700/0028-INV/2018, mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 02.10.2018, GZ FMA-IF25 5700/0030-INV/2018 mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 07.06.2019, GZ FMA-IF25 5700/0017-INV/2019, sowie mit Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 30. September 2020, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2020.

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

## Anhang

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2.1. Luxemburg	Euro MTF Luxembourg
1.2.2. Schweiz	SIX Swiss Exchange AG, BX Swiss AG <sup>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")

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

3.1. Australien:	Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
------------------	----------------------------------

<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.

3.2.	Argentinien:	Buenos Aires
3.3.	Brasilien:	Rio de Janeiro, Sao Paulo
3.4.	Chile:	Santiago
3.5.	China:	Shanghai Stock Exchange, Shenzhen Stock Exchange
3.6.	Hongkong:	Hongkong Stock Exchange
3.7.	Indien:	Mumbay
3.8.	Indonesien:	Jakarta
3.9.	Israel:	Tel Aviv
3.10.	Japan:	Tokyo, Osaka, Nagoya, 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
4.5.	USA	der Mitglieder der International Capital Market Association (ICMA), Zürich Over The Counter Market (unter behördlicher Beaufsichtigung wie z.B. durch SEC, FINRA)

#### 5. Börsen mit Futures und Options Märkten

5.1.	Argentinien:	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
5.2.	Australien:	Australian Options Market, Australian Securities Exchange (ASX)
5.3.	Brasilien:	Bolsa Brasiliense de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
5.4.	Hongkong:	Hong Kong Futures Exchange Ltd.
5.5.	Japan:	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
5.6.	Kanada:	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
5.7.	Korea:	Korea Exchange (KRX)
5.8.	Mexiko:	Mercado Mexicano de Derivados
5.9.	Neuseeland:	New Zealand Futures & Options Exchange
5.10.	Philippinen:	Manila International Futures Exchange
5.11.	Singapur:	The Singapore Exchange Limited (SGX)
5.12.	Südafrika:	Johannesburg Stock Exchange (JSE), South African Futures Exchange (SAFEX)
5.13.	Türkei:	TurkDEX
5.14.	USA:	NYCE American, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, ICE Future US Inc. New York, Nasdaq, New York Stock Exchange, Boston Options Exchange (BOX)

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

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