

# Rechenschaftsbericht 2024

## s Generation

Miteigentumsfonds gemäß InvFG

**1. Februar 2023 bis 31. Jänner 2024**

ISIN: (T) AT0000A0JGB6  
(T) AT0000A294G8  
(T) AT0000A2D8U0

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>BusinessBond</b>	der internationale Unternehmensanleihefonds
<b>s Reserve</b>	der Anleihefonds mit kurzer Laufzeitenstruktur
<b>s Bond 2028</b>	Laufzeitenfonds
<b>s Bond 2029</b>	Laufzeitenfonds

### 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>8</b>
<b>Entwicklung des Fonds</b> .....	<b>9</b>
<b>Übersicht über die letzten 3 Rechnungsjahre in EUR</b> .....	<b>10</b>
<b>Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens</b> .....	<b>12</b>
<b>Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2024</b> .....	<b>14</b>
<b>Angaben zur Vergütungspolitik</b> .....	<b>21</b>
<b>Informationsangaben gemäß Artikel 13 der Verordnung (EU) 2015/2365 (SFT-R)</b> .....	<b>22</b>
<b>Bestätigungsvermerk</b> .....	<b>24</b>
<b>Grundlagen der Besteuerung für den Fonds</b> .....	<b>28</b>
<b>Angaben gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO)</b> .....	<b>31</b>
<b>Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011</b> .....	<b>32</b>
<b>Geschafter und Organe der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.</b> .....	<b>38</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:

Wir weisen darauf hin, dass die Prospekte und die PRIIPs-Basisinformationsblätter (BIB) gem. InvFG, die Informationen für Anleger:innen gemäß § 21 AIFMG (§ 21 Dokumente) für die verwalteten Investmentfonds entsprechend den Bestimmungen des InvFG 2011 iVm VO (EU) 2014/1286 (PRIIPs-VO) und AIFMG erstellt und auf dieser Homepage veröffentlicht worden sind. Sie enthalten wichtige Risikohinweise und sind alleinige Verkaufsunterlage. Diese Dokumente stehen jeweils in der geltenden Fassung und in deutscher Sprache dem/r interessierten Anleger:in kostenlos bei der Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H., sowie bei der Sparkasse Oberösterreich Bank AG (Verwahrstelle) zur Verfügung und sind auch im Internet unter [www.s-fonds.at](http://www.s-fonds.at) abrufbar.

Aufgrund der Zusammensetzung des Portfolios kann dieser Fonds eine erhöhte Volatilität aufweisen.

Diese Unterlage dient als zusätzliche Information für unsere Anleger:innen 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:innen hinsichtlich des Ertrags, steuerlicher Situation oder Risikobereitschaft. Sofern nicht anders angegeben, Datenquelle: Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.

Bitte beachten Sie, dass die errechneten Werte von Investmentfonds Schwankungen unterliegen können. Der Wert von Investmentfondsanteilen kann 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 Generation** – Miteigentumsfonds gemäß Investmentfondsgesetz 2011 idgF (InvFG) – für das Rechnungsjahr **1. Februar 2023 bis 31. Jänner 2024** vorzulegen.

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

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

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

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

## Allgemeine Fondsdaten

Tranche	Auflagedatum	ISIN
ISIN thesaurierend	07.07.2010	AT0000A0JGB6
ISIN thesaurierend DV	03.10.2019	AT0000A294G8
ISIN thesaurierend IT01	06.04.2020	AT0000A2D8U0

## Fondscharakteristik

<b>Fondswährung:</b>	EUR
<b>Rechnungsjahr:</b>	<b>01.02. – 31.01.</b>
<b>Ausschüttungs-/ Auszahlungs-/ Wiederveranlagungstag:</b>	01.04.
<b>Verwaltungsgebühr:</b>	bis zu 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/Verwahrstelle:</b>	Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
<b>Verwaltungsgesellschaft:</b>	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H. Promenade 11 – 13, 4020 Linz www.s-fonds.at Firmenbuchnummer: FN87231g
<b>Fondsmanagement:</b>	Sparkasse Oberösterreich Kapitalanlagegesellschaft m.b.H.
<b>Abschlussprüfer:</b>	KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstrae 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

**s Generation** ist ein internationaler Aktienfonds, der in Unternehmen veranlagt, die sich mit zukunftsweisenden Technologien im Bereich „Erneuerbare Energien“ und Wasserreinhaltung und -aufbereitung beschäftigen. Es erfolgt keine Währungssicherung, um das Potential von Schwankungen nutzen zu können.

Der s Generation kann aufgrund der Zusammensetzung des Portfolios (vorrangig Investment in Aktien und Unternehmen aus dem Themenkreis Erneuerbare Energie und Wasser) eine erhöhte Volatilität aufweisen. Die im Kundeninformationsdokument (Wesentliche Anlegerinformation, KID) angegebene SRRI-Kennzahl gemäß Risiko- und Ertragsprofil spiegelt dies mittels einer Kennzahl wider. Je höher diese Zahl ist, desto volatil ist der gegenständliche Fonds, d.h.: die Anteilswerte können auch innerhalb kurzer Zeiträume großen Schwankungen nach oben und unten ausgesetzt sein.

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

## Anlagepolitik

Der s Generation Fonds weist im abgelaufenen Rechenschaftsjahr per 31.01.2024 eine deutlich negative Kursentwicklung vor. Die Leidenszeit von sogenannten Umweltaktien oder erneuerbaren Energieunternehmen wurde nach den kursreduzierenden Jahren 2021 und 2022, auch 2023 nahtlos fortgesetzt.

Im letzten Rechenschaftsjahr gab es für Umweltaktien zahlreiche Belastungsfaktoren, wobei ich zunächst auf den bedeutendsten Negativfaktor für diese Aktien eingehen möchte, und das war zweifellos die äußerst hohe Zinssensitivität. Auch im Jahr 2023 vollzogen sowohl die FED als auch die EZB weitere Leitzinserhöhungen, da die weltweiten Inflationsraten trotz der restriktiven Geldpolitik noch zu weit vom ausgerufenen Inflationsziel von 2 % entfernt waren. Der s Generation investierte in klein- und mittelkapitalisierte Unternehmen und aufgrund ihrer fehlenden Bilanzstärke belastete die höhere Zinslandschaft Umweltaktien viel mehr als Unternehmen mit einem etablierten Geschäftsmodell. Während des Rechenschaftsjahres waren rund 10 % des Fondsvermögens in reine Wasserstoffunternehmen investiert. Gemessen am Vergleichsvermögen entsprach dies einer deutlichen Untergewichtung. Nichtsdestotrotz lieferte das zukunftssträchtige Investmentthema – Wasserstoff – einen signifikanten negativen Performancebeitrag. Trotz des positiven Umweltnutzens der Wasserstofftechnologie überstiegen bei allen Unternehmen - mit einer einzigen Ausnahme (SFG Energy AG) - die Ausgaben die erzielten Einnahmen. In einigen Fällen wurden die avisierten Ausgaben auch deutlich überschritten und das sorgte für einen meines Erachtens übertriebenen Abverkauf von Wasserstoffunternehmen. Der s Generation investierte auch im abgelaufenen Rechenschaftsbericht einen erheblichen Anteil des Fondsvermögens in Lithiumproduzenten, wie z. B. Albemarle, Arcadium Lithium und Lithium Argentina. Aufgrund von zusätzlichen Kapazitäten und höheren Kosten korrigierte der Rohstoffpreis Lithium um über 80 % im Jahr 2023. Diese Entwicklung wirkte sich sehr negativ auf die Umsätze, Margen und Gewinne von Lithiumproduzenten aus. Abschließend verweise ich noch auf den intensiven Wettbewerb innerhalb der Branche. Als stellvertretendes Beispiel möchte ich auf die Problematik anhand eines veranlagten

europäischen Solarmodulherstellers hinweisen, da chinesische Unternehmen unter den Herstellungskosten von europäischen Unternehmen produzierten.

Welche Maßnahmen wurden seitens des Fondsmanagements gesetzt? Im abgelaufenen Rechenschaftsjahr erfolgte eine konsequente Übergewichtung von sogenannten Qualitätsaktien. Der Fokus lag hier auf stabilen Umsätzen, Margen, niedriger Verschuldung und einer attraktiven FCF-Verzinsung. Im aktuellen Umfeld wurden aussichtsreiche Innovationsunternehmen, wie reine Wasserstoffunternehmen nicht aufgestockt, sondern gemessen am Vergleichsmarkt stark untergewichtet. Aufgrund des weiterhin niedrigen Lithiumpreises erfolgten keine signifikanten Aufstockungen von Lithiumproduzenten. Stattdessen veranlagten wir einen Teil des neuen Kapitals in Wasserunternehmen mit etabliertem Geschäftsmodell, bei denen innovative Lösungen zur Bekämpfung der weltweiten Wasserknappheit in Folge von Dürren angeboten werden.

Aus Nachhaltigkeitsgründen wurde die Aktie Brookefield Renewables (Verstoß gegen kontroverse Waffen) vollständig verkauft. Um eine Übergewichtung von Qualitätsaktien herzustellen, wurden beispielsweise folgende Aktien gänzlich verkauft: Lucid Group, Scatec ASA, Powercell Sweden, Fisker, Li-Cycle Holdings Corp und Wallbox. Neu investiert wurden unter anderem in Rexel S.A., Atkore, Iberdrola, Prysmian, Albemarle, Toyo Tanso und Mercury Inc.

**Fondsmanagement**  
Sparkasse OÖ KAG

## Entwicklung der internationalen Kapitalmärkte

Veränderung: 01.02.2023 bis 31.01.2024

### Entwicklung der internationalen Anleihemärkte in EUR

USA	1,21 %	Spanien	4,31 %
Japan	-11,48 %	Portugal	5,66 %
UK	2,47 %	Schweden	2,20 %
Euroland	4,17 %	Norwegen	-3,61 %
Deutschland	2,76 %	Polen	19,02 %
Frankreich	3,42 %	Südafrika	-1,03 %
Italien	6,39 %	Neuseeland	-2,03 %
Niederlande	2,87 %	Australien	-4,67 %
Österreich	3,69 %	Kanada	0,74 %

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

Global Treasury Index	-0,80 %	EMBI Global Core	5,13 %
Europäischer Unternehmensanleihe-Index	5,97 %	Amerikanischer Unternehmensanleihe-Index	4,00 %

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

USA / Dow Jones	12,50 %	Italien / MIB Index	15,13 %
S&P 500 Index	18,26 %	Spanien / IBEX 35	10,77 %
Nasdaq Composite	29,02 %	Frankreich / CAC 40	8,19 %
Japan / NIKKEI 225	17,79 %	Niederlande / AEX	9,43 %
UK / FTSE 100	2,19 %	Österreich / ATX	2,27 %
DAX Index	11,35 %	Kanada / TSX Composite Index	1,50 %
EURO Stoxx 50 € PR	11,43 %	Schweiz / SMI	8,38 %
Weltaktienindex Morgan St.	14,68 %	Emerging Markets Index M. S.	-5,92 %

### Devisenveränderung im Vergleich zum Euro

US Dollar	1,59 %	Ungarische Forint	1,52 %
Japanischer Yen	-10,81 %	Polnische Zloty	8,64 %
Pfund Sterling	4,15 %	Tschechische Krone	-4,20 %
Schweizer Franken	7,12 %	Kanadischer Dollar	0,50 %
Norwegische Krone	-4,12 %	Australischer Dollar	-6,51 %
Dänische Krone	-0,21 %	Neuseeland Dollar	-4,48 %
Schwedische Krone	1,09 %	Südafrikanischer Rand	-7,33 %

Gold/Unze in USD	4,56 %	Ölpreis / Brent in USD	-1,36 %
------------------	--------	------------------------	---------

## Entwicklung des Fonds

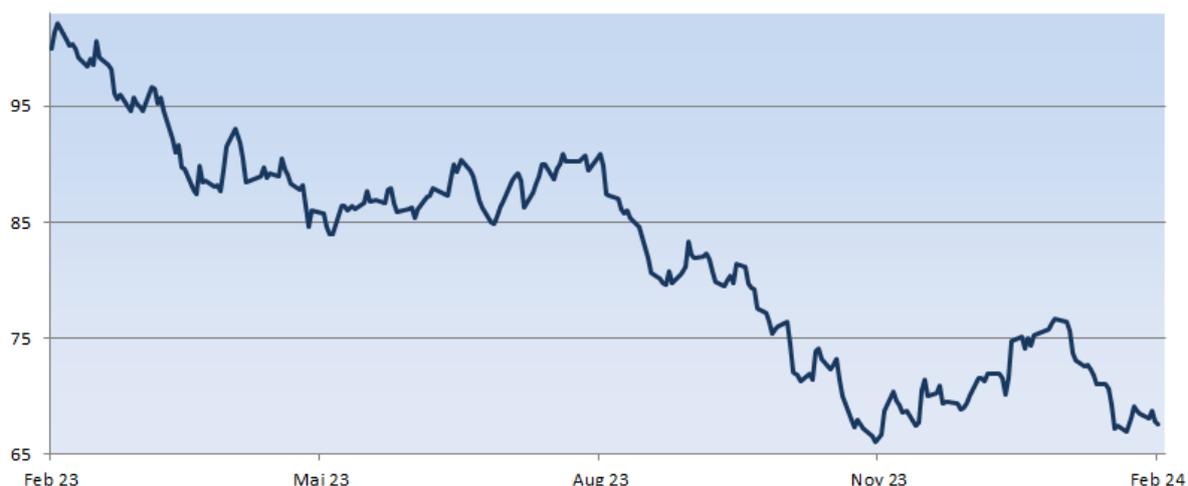
<b>Fondsdaten in EUR</b>	<b>per 31.01.2023</b>	<b>per 31.01.2024</b>
Fondsvermögen gesamt	52.650.924,60	<b>39.855.953,72</b>
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil	194,66	<b>131,56</b>
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil DV	166,49	<b>113,61</b>
Errechneter Wert je Thesaurierungsanteil IT01	18.273,16	<b>12.433,53</b>
<b>Auszahlung / Thesaurierung in EUR</b>	<b>ab 03.04.2023</b>	<b>ab 02.04.2024</b>
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteil	0,0000	<b>0,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil	0,0000	<b>0,0000</b>
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteil DV	0,0000	<b>0,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil DV	0,0000	<b>0,0000</b>
Auszahlung (KESt) je Thesaurierungsanteil IT01	0,0000	<b>0,0000</b>
Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag je Thesaurierungsanteil IT01	0,0000	<b>0,0000</b>
<b>Umlaufende Anteile</b>	<b>per 31.01.2023</b>	<b>per 31.01.2024</b>
Thesaurierungsanteile	264.641,174	<b>292.063,680</b>
Thesaurierungsanteile DV	1.000,000	<b>1.000,000</b>
Thesaurierungsanteile IT01	53,000	<b>106,000</b>

## Wertentwicklung des Rechnungsjahres (Fonds-Performance)

<b>Ermittlung nach OeKB-Berechnungsmethode je Anteil in Fondswährung (EUR) ohne Berücksichtigung eines Ausgabeaufschlages</b>	<b>Thesaurierungs- anteile</b>	<b>Thesaurierungs- anteile DV</b>	<b>Thesaurierungs- anteile IT01</b>
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres	194,66	166,49	18.273,16
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres	131,56	113,61	12.433,53
Nettoertrag pro Anteil	-63,10	-52,88	-5.839,63
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr in % <sup>1)</sup></b>	<b>-32,42</b>	<b>-31,76</b>	<b>-31,96</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

### Thesaurierungsanteile

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in % *
2021/2022	47.916.978,81	203,46	16,0328	2,8877	-28,94
2022/2023	52.650.924,60	194,66	0,0000	0,0000	-3,10
<b>2023/2024</b>	<b>39.855.953,72</b>	<b>131,56</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>-32,42</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A0JGB6)

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für 292.063,680 Thesaurierungsanteile eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KESt (EUR 0,0000 je Anteil) auszuführen, das sind bei 292.063,680 Thesaurierungsanteilen insgesamt EUR 0,00.

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

### Thesaurierungsanteile DV

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechneter Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in % *
2021/2022	47.916.978,81	172,25	14,1274	2,3779	-28,24
2022/2023	52.650.924,60	166,49	0,0000	0,0000	-2,14
<b>2023/2024</b>	<b>39.855.953,72</b>	<b>113,61</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>-31,76</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A294G8)

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für 1.000,000 Thesaurierungsanteile DV eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile DV ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KESt (EUR 0,0000 je Anteil) auszus zahlen, das sind bei 1.000,000 Thesaurierungsanteilen DV insgesamt EUR 0,00.

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

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

### Thesaurierungsanteile IT01

Rechnungsjahr	Fondsvermögen gesamt	Errechner Wert je Anteil	Zur Thesaurierung verwendeter Ertrag	Auszahlung gem. § 58 Abs 2 InvFG	Wertentwicklung in % *
2021/2022	47.916.978,81	18.982,75	1.463,9151	295,0562	-28,44
2022/2023	52.650.924,60	18.273,16	0,0000	0,0000	-2,38
<b>2023/2024</b>	<b>39.855.953,72</b>	<b>12.433,53</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>-31,96</b>

### Verwendung des Thesaurierungsergebnisses: (ISIN: AT0000A2D8U0)

Für das Rechnungsjahr 2023/24 wird für 106,000 Thesaurierungsanteile IT01 eine Wiederveranlagung in der Höhe von EUR 0,0000 je Anteil vorgenommen.

Im Hinblick auf § 58 Abs 2 des Investmentfondsgesetzes ist für die Thesaurierungsanteile IT01 ein Betrag in der Höhe der auf den Jahresertrag entfallenden KESt (EUR 0,0000 je Anteil) auszus zahlen, das sind bei 106,000 Thesaurierungsanteilen IT01 insgesamt EUR 0,00.

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

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

## Ertragsrechnung und Entwicklung des Fondsvermögens

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

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

<b>AT0000A0JGB6 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (264.641,174 Anteile)	194,66
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (292.063,680 Anteile)	131,56
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	131,56
Nettoertrag pro Anteil	-63,10
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-32,42 %</b>

<b>AT0000A294G8 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (1.000,000 Anteile)	166,49
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (1.000,000 Anteile)	113,61
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	113,61
Nettoertrag pro Anteil	-52,88
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-31,76 %</b>

<b>AT0000A2D8U0 Thesaurierer EUR</b>	
Anteilswert am Beginn des Rechnungsjahres (53,000 Anteile)	18.273,16
Ausschüttung/Auszahlung	0,0000
Anteilswert am Ende des Rechnungsjahres (106,000 Anteile)	12.433,53
Gesamtwert inkl. (fiktiv) durch Ausschüttung/Auszahlung erworbene Anteile	12.433,53
Nettoertrag pro Anteil	-5.839,63
<b>Wertentwicklung eines Anteiles im Rechnungsjahr</b>	<b>-31,96 %</b>

## 2. Fondsergebnis

### a. Realisiertes Fondsergebnis

#### Ordentliches Fondsergebnis

##### Erträge (ohne Kursergebnis)

Zinserträge (exkl. Ertragsausgleich)	27.612,43	
Dividendenerträge	466.030,49	
Sonstige Erträge 7)	0,00	
Summe Erträge (ohne Kursergebnis)		493.642,92

##### Sollzinsen

0,00

##### Aufwendungen

Vergütung an die KAG	- 664.013,72	
Kosten für Wirtschaftsprüfer u. strl. Vertretung	- 10.335,97	
Publizitätskosten	- 429,26	
Wertpapierdepotgebühren	- 81.505,92	
Depotbankgebühren	0,00	
Kosten für den externen Berater	0,00	
Summe Aufwendungen		- 756.284,87
Verwaltungskostenrückvergütung aus Subfonds		0,00

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

- 262.641,95

#### Realisiertes Kursergebnis 1) 2)

Realisierte Gewinne 3)	2.253.618,68	
Realisierte Verluste 4)	- 8.108.532,02	

#### Realisiertes Kursergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 5.854.913,34

#### Realisiertes Fondsergebnis (exkl. Ertragsausgleich)

- 6.117.555,29

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

Veränderung des nicht realisierten Kursergebnisses 6) - 11.760.800,32

#### Ergebnis des Rechnungsjahres 5)

- 17.878.355,61

### c. Ertragsausgleich

Ertragsausgleich für Erträge des Rechnungsjahres - 350.567,36

#### Fondsergebnis gesamt

- 18.228.922,97

## 3. Entwicklung des Fondsvermögens

Fondsvermögen am Beginn des Rechnungsjahres 52.650.924,60

Ausschüttung / Auszahlung im Rechnungsjahr 0,00

Ausgabe und Rücknahme von Anteilen 5.433.952,09

#### Fondsergebnis gesamt

(das Fondsergebnis ist im Detail im Punkt 2. dargestellt) - 18.228.922,97

#### Fondsvermögen am Ende des Rechnungsjahres

39.855.953,72

- 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 -17.615.713,66.
- 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 216.667,08.
- 6) Davon Veränderung unrealisierte Gewinne EUR -6.894.734,81 und unrealisierte Verluste EUR -4.866.065,51.
- 7) Davon Erträge aus Wertpapierleihegeschäften iHv EUR 0,00 sowie auf sonstige Erträge iHv EUR 0,00.

## Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2024

Wertpapier-Bezeichnung	Kenn- nummer	Zinssatz	Käufe/ Zugänge Stück/Nominale (Nom. in 1.000, ger.)	Verkäufe/ Abgänge	Bestand	Kurs	Kurswert in EUR	%-Anteil am Fonds- vermögen
<b>Amtlich gehandelte Wertpapiere</b>								
<b>Aktien auf Dänische Kronen lautend</b>								
<b>Emissionsland Dänemark</b>								
NKT A/S NAM. DK 20	DK0010287663		0	2.000	8.000	482,000	517.236,75	1,30
NOVOZYMES A/S NAM. B DK 2	DK0060336014		7.000	0	15.000	354,300	712.877,26	1,79
ORSTED A/S DK 10	DK0060094928		3.000	0	10.000	391,500	525.150,91	1,32
VESTAS WIND SYS. DK -,20	DK0061539921		10.000	10.000	24.000	196,660	633.110,66	1,59
Summe Emissionsland Dänemark							<u>2.388.375,58</u>	<u>5,99</u>
Summe Aktien auf Dänische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 7,45500							<u>2.388.375,58</u>	<u>5,99</u>
<b>Aktien auf Euro lautend</b>								
<b>Emissionsland Belgien</b>								
ELIA GROUP	BE0003822393		1.000	0	4.206	111,800	470.230,80	1,18
Summe Emissionsland Belgien							<u>470.230,80</u>	<u>1,18</u>
<b>Emissionsland Deutschland</b>								
7C SOLARPARKEN AG O.N.	DE000A11QW68		50.000	0	50.000	3,400	170.000,00	0,43
CROPENERGIES AG	DE000A0LAUP1		0	10.000	36.000	11,540	415.440,00	1,04
ENCAVIS AG INH. O.N.	DE0006095003		28.000	0	53.000	12,960	686.880,00	1,72
NORDEX SE O.N.	DE000A0D6554		10.000	25.000	41.912	9,526	399.253,71	1,00
SFC ENERGY AG	DE0007568578		0	6.600	20.000	17,460	349.200,00	0,88
SMA SOLAR TECHNOL.AG	DE000A0DJ6J9		5.500	4.500	13.000	47,740	620.620,00	1,56
VERBIO SE INH O.N.	DE000A0JL9W6		10.000	0	20.000	20,340	406.800,00	1,02
WACKER CHEMIE O.N.	DE000WCH8881		5.200	0	5.200	101,450	527.540,00	1,32
Summe Emissionsland Deutschland							<u>3.575.733,71</u>	<u>8,97</u>
<b>Emissionsland Frankreich</b>								
NEXANS INH.	FR0000044448		1.000	0	6.000	84,750	508.500,00	1,28
SPIE S.A. EO 0,47	FR0012757854		0	5.000	15.000	30,700	460.500,00	1,16
Summe Emissionsland Frankreich							<u>969.000,00</u>	<u>2,43</u>
<b>Emissionsland Irland</b>								
KINGSPAN GRP PLC EO-,13	IE0004927939		0	0	8.000	75,560	604.480,00	1,52
Summe Emissionsland Irland							<u>604.480,00</u>	<u>1,52</u>
<b>Emissionsland Niederlande</b>								
ALFEN N.V. EO -,10	NL0012817175		2.500	0	8.200	56,480	463.136,00	1,16
FUGRO NV NAM. EO 0,05	NL00150003E1		0	0	40.000	17,130	685.200,00	1,72
Summe Emissionsland Niederlande							<u>1.148.336,00</u>	<u>2,88</u>
<b>Emissionsland Österreich</b>								
VERBUND AG	AT0000746409		1.000	2.000	6.000	75,650	453.900,00	1,14
Summe Emissionsland Österreich							<u>453.900,00</u>	<u>1,14</u>
<b>Emissionsland Spanien</b>								
ACCIONA SA INH. EO 1	ES0125220311		1.000	0	4.000	120,250	481.000,00	1,21
SOLTEC POWER HOLD. EO-,25	ES0105513008		40.000	0	130.000	3,004	390.520,00	0,98
Summe Emissionsland Spanien							<u>871.520,00</u>	<u>2,19</u>
Summe Aktien auf Euro lautend							<u>8.093.200,51</u>	<u>20,31</u>
<b>Aktien auf Hongkong-Dollar lautend</b>								
<b>Emissionsland China</b>								
CALB GR.C.LTD 3931 H HD 1	CNE100005LL8		0	0	150.000	14,560	257.747,78	0,65
Summe Emissionsland China							<u>257.747,78</u>	<u>0,65</u>
<b>Emissionsland Jungfern-Inseln (Britisch)</b>								
XINYI ENERGY HLDGS HD-,01	VGG9833A1049		1.800.000	0	2.800.000	1,090	360.185,99	0,90
Summe Emissionsland Jungfern-Inseln (Britisch)							<u>360.185,99</u>	<u>0,90</u>
Summe Aktien auf Hongkong-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 8,47340							<u>617.933,77</u>	<u>1,55</u>

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

RENOVA INC.	JP3981200003	40.000	0	56.000	1.276,000	446.070,29	1,12
TAKAOKA TOKO CO. LTD.	JP3591600006	32.000	0	32.000	2.406,000	480.629,25	1,21
WEST HOLDINGS CO. LTD.	JP3154750008	10.000	0	25.600	3.420,000	546.550,97	1,37
						Summe Emissionsland Japan	3,70
						Summe Aktien auf Japanische Yen lautend umgerechnet zum Kurs von 160,19000	3,70

**Aktien auf Norwegische Kronen lautend****Emissionsland Luxemburg**

SUBSEA 7 S.A.	DL 2	LU0075646355	37.000	0	37.000	142,550	464.659,50	1,17
						Summe Emissionsland Luxemburg	464.659,50	1,17

**Emissionsland Norwegen**

NEL ASA	NK-,20	N00010081235	100.000	0	400.000	5,336	188.036,30	0,47
						Summe Emissionsland Norwegen	188.036,30	0,47
						Summe Aktien auf Norwegische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 11,35100	652.695,80	1,64

**Aktien auf Schwedische Kronen lautend****Emissionsland Schweden**

NIBE INDUSTRIER B		SE0015988019	0	0	64.400	62,740	358.571,56	0,90
						Summe Emissionsland Schweden	358.571,56	0,90
						Summe Aktien auf Schwedische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 11,26820	358.571,56	0,90

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

EVGO INC. CL.A		US30052F1003	50.000	0	82.000	2,290	173.276,74	0,43
SHOALS TECHS A DL-,00001		US82489W1071	0	0	28.000	13,170	340.278,67	0,85
						Summe Emissionsland USA	513.555,41	1,29
						Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08370	513.555,41	1,29
						Summe Amtlich gehandelte Wertpapiere	14.097.583,14	35,37

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

CERES POWER HLDGS LS-,10		GB00BG5KQW09	80.000	0	111.900	2,392	313.296,42	0,79
ITM POWER PLC LS-,05		GB00B0130H42	400.000	100.000	400.625	0,596	279.478,55	0,70
						Summe Emissionsland Großbritannien	592.774,97	1,49
						Summe Aktien auf Britische Pfund lautend umgerechnet zum Kurs von 0,85435	592.774,97	1,49

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

TION RENEWABLES AG O.N.		DE000A2YN371	0	0	15.000	29,200	438.000,00	1,10
						Summe Emissionsland Deutschland	438.000,00	1,10

**Emissionsland Frankreich**

NEOEN S.A.EO 2		FR0011675362	0	0	15.000	26,960	404.400,00	1,01
REXEL S.A. INH. EO 5		FR0010451203	17.000	0	17.000	24,790	421.430,00	1,06
						Summe Emissionsland Frankreich	825.830,00	2,07

**Emissionsland Italien**

PRYSMIAN S.P.A. EO 0,10		IT0004176001	13.000	0	13.000	40,990	532.870,00	1,34
TERNA R.E.N. SPA EO -,22		IT0003242622	0	15.000	53.000	7,828	414.884,00	1,04
						Summe Emissionsland Italien	947.754,00	2,38

**Emissionsland Niederlande**

FASTNED B.V. CVA EO -,01		NL0013654809	0	0	15.000	27,450	411.750,00	1,03
SIGNIFY N.V. EO -,01		NL0011821392	0	0	19.000	27,950	531.050,00	1,33
						Summe Emissionsland Niederlande	942.800,00	2,37

**Emissionsland Spanien**

CORPORACION A.E.R. EO 1	ES0105563003	0	0	14.000	24,100	337.400,00	0,85
EDP RENOVAVEIS EO 5	ES0127797019	0	0	23.900	15,050	359.695,00	0,90
GREENERGY RENOVABL.EO-,15	ES0105079000	0	3.000	14.571	32,420	472.391,82	1,19
IBERDROLA INH. EO -,75	ES0144580Y14	35.000	0	35.000	11,175	391.125,00	0,98
SOLARIA ENERGIA Y M.EO-01	ES0165386014	10.000	10.000	25.000	13,695	342.375,00	0,86
						Summe Emissionsland Spanien	<u>4,77</u>

Summe Aktien auf Euro lautend 5.057.370,82 12,69

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

TIANNENG POWER HD -,1	KYG8655K1094	460.000	0	460.000	6,060	328.982,46	0,83
XINYI SOLAR HLDGS	KYG9829N1025	530.000	0	900.000	3,580	380.248,78	0,95
YADEA GRP HLDGS DL-,0001	KYG9830F1063	0	0	365.000	10,680	460.051,46	1,15
						Summe Emissionsland Cayman Inseln	<u>2,93</u>

**Emissionsland China**

BYD CO. LTD H YC 1	CNE100000296	0	0	25.000	174,300	514.256,38	1,29
CN.DATANG CRP.RENEW.PWR H	CNE100000X69	500.000	0	1.700.000	1,690	339.061,06	0,85
FLAT GLASS GROUP H YC-,25	CNE100002375	100.000	0	285.400	11,780	396.772,49	1,00
GANFENG LITHIUM GRP.H HD1	CNE1000031W9	60.000	0	129.300	20,900	318.923,93	0,80
GOLDWIND SCIE.+TECHNO. H	CNE100000PP1	300.000	0	854.981	2,860	288.579,04	0,72
						Summe Emissionsland China	<u>4,66</u>

Summe Aktien auf Hongkong-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 8,47340 3.026.875,60 7,59

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

GS YUASA CORP.	JP3385820000	10.000	0	37.800	2.144,000	505.919,22	1,27
KURITA WATER IND.	JP3270000007	4.000	0	12.000	5.444,000	407.815,72	1,02
TOYO TANSO CO. LTD	JP3616000000	13.000	0	13.000	5.020,000	407.391,22	1,02
						Summe Emissionsland Japan	<u>3,31</u>

Summe Aktien auf Japanische Yen lautend umgerechnet zum Kurs von 160,19000 1.321.126,16 3,31

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

BORALEX INC. A	CA09950M3003	4.000	0	19.000	32,430	423.251,82	1,06
INNERGEX RENEWABLE ENERGY	CA45790B1040	0	0	23.500	9,180	148.186,56	0,37
NFI GROUP INC.	CA62910L1022	0	0	40.000	11,920	327.517,52	0,82
						Summe Emissionsland Kanada	<u>2,26</u>

Summe Aktien auf Kanadische Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,45580 898.955,90 2,26

**Aktien auf Neuseeland Dollar lautend****Emissionsland Neuseeland**

MERCURY NZ LTD.	NZMRPE0001S2	120.000	0	120.000	6,750	457.497,88	1,15
						Summe Emissionsland Neuseeland	<u>1,15</u>

Summe Aktien auf Neuseeland Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,77050 457.497,88 1,15

**Aktien auf Schwedische Kronen lautend****Emissionsland Schweden**

OX2 AB	SE0016075337	20.000	0	83.000	49,740	366.377,95	0,92
						Summe Emissionsland Schweden	<u>0,92</u>

Summe Aktien auf Schwedische Kronen lautend umgerechnet zum Kurs von 11,26820 366.377,95 0,92

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

GEBERIT AG NA DISP. SF-10	CH0030170408	0	0	800	500,200	428.070,18	1,07
LANDIS+GYR GROUP AG SF 10	CH0371153492	0	0	5.600	71,050	425.631,15	1,07
MEYER BUR.TECH.NAM.SF-,05	CH0108503795	0	0	1.000.000	0,112	120.025,67	0,30
						Summe Emissionsland Schweiz	<u>2,44</u>

Summe Aktien auf Schweizer Franken lautend umgerechnet zum Kurs von 0,93480 973.727,00 2,44

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

JINKOSOLAR ADR/4 DL-00002	US47759T1007	3.000	0	13.200	26.230	319.494,32	0,80
NIO INC.A S.ADR DL-,00025	US62914V1061	20.000	0	55.000	5.620	285.226,54	0,72
XPENG INC. SP.ADS/2 CL.A	US98422D1054	15.000	25.000	30.000	8.330	230.598,87	0,58
Summe Emissionsland Cayman Inseln						835.319,73	2,10

**Emissionsland Chile**

SOC. QUIMICA MIN.ADR B 1	US8336351056	3.000	4.000	9.337	42.070	362.468,94	0,91
Summe Emissionsland Chile						362.468,94	0,91

**Emissionsland Jersey**

ARCADIUM LITHIUM PLC ON	JE00BM9HZ112	67.639	1	67.638	4.890	305.204,23	0,77
Summe Emissionsland Jersey						305.204,23	0,77

**Emissionsland Kanada**

CANADIAN SOLAR INC.	CA1366351098	0	0	20.000	22.100	407.861,95	1,02
LITHIUM AMERICAS CORP.	CA53681J1030	40.000	0	40.000	4.360	160.930,15	0,40
LITHIUM AMERICAS CORP.	CA53681K1003	40.000	0	40.000	4.440	163.882,99	0,41
Summe Emissionsland Kanada						732.675,09	1,84

**Emissionsland USA**

ALBEMARLE CORP.	US0126531013	4.000	0	4.000	114,740	423.512,04	1,06
ALTUS POWER INC.	US02217A1025	15.000	0	65.000	5,390	323.290,58	0,81
AMERESCO INC.CL.A DL-0001	US02361E1082	4.000	0	14.800	20,430	279.010,80	0,70
AMERICAN WATER WKS DL-,01	US0304201033	0	0	3.000	124,020	343.323,80	0,86
ARRAY TECHNOLOGIES -,001	US04271T1007	0	0	30.000	13,240	366.522,10	0,92
ATKORE DL-,01	US0476491081	2.600	0	2.600	152,530	365.948,14	0,92
BLOOM ENERGY A DL-,0001	US0937121079	10.000	0	42.000	11,320	438.719,20	1,10
CHARGEPOINT HOLDINGS CL.A	US15961R1059	53.000	0	73.000	1,900	127.987,45	0,32
DANAHER CORP. DL-,01	US2358511028	0	0	2.000	239,910	442.760,91	1,11
ENPHASE ENERGY INC.DL-,01	US29355A1079	2.000	1.500	4.000	104,130	384.349,91	0,96
FIRST SOLAR INC. D -,001	US3364331070	1.000	1.500	5.000	146,300	675.002,31	1,69
HANN.ARM.SUS.INF.CA.DL-01	US41068X1000	7.000	0	17.000	23,790	373.193,69	0,94
HUBBELL INC. DL-,01	US4435106079	400	0	1.400	335,570	433.512,96	1,09
ITRON INC.	US4657411066	0	2.000	6.800	72,140	452.664,02	1,14
MONTRORSE ENV.GRP -,000004	US6151111019	0	0	15.000	29,210	404.309,31	1,01
ORMAT TECHNOLOG. DL-,001	US6866881021	0	0	6.100	64,680	364.074,93	0,91
PLUG POWER INC. DL-,01	US72919P2020	24.000	0	58.000	4,450	238.165,54	0,60
RIVIAN AUTOMOT.A DL-,0001	US76954A1034	30.000	15.000	22.000	15,310	310.805,57	0,78
SOLAREDGE TECHN. DL-,0001	US83417M1045	3.000	1.000	5.000	66,500	306.819,23	0,77
STEM INC. DL-,0001	US85859N1028	91.000	0	120.000	2,960	327.765,99	0,82
SUNNOVA ENERGY INT-,0001	US86745K1043	27.000	15.000	32.600	10,520	316.463,97	0,79
SUNPOWER CORP. DL -,01	US8676524064	72.000	0	90.000	3,030	251.637,91	0,63
SUNRUN INC. DL-,0001	US86771W1053	15.000	0	35.000	14,480	467.657,10	1,17
TESLA INC. DL -,001	US88160R1014	500	0	2.000	187,290	345.649,16	0,87
TREX CO. INC. DL-,01	US89531P1057	0	0	6.000	81,480	451.121,16	1,13
UNIVERSAL DISPLAY DL-,01	US91347P1057	0	1.000	2.800	169,770	438.641,69	1,10
VERALTO CORP.	US92338C1036	667	666	1	76,690	47,13	0,00
WOLFSPEED INC. DL-,00125	US9778521024	12.000	5.000	15.000	32,550	450.539,82	1,13
XYLEM INC. DL-,01	US98419M1009	0	0	4.000	112,440	415.022,61	1,04
Summe Emissionsland USA						10.518.519,03	26,39

Summe Aktien auf US-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 1,08370 12.754.187,02 32,00  
Summe In organisierte Märkte einbezogene Wertpapiere 25.448.893,30 63,85

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

IBERDROLA INH. 01/24 -,75	ES0144583293	603	0	603	11,175	6.738,53	0,02
Summe Emissionsland Spanien						6.738,53	0,02
Summe Aktien auf Euro lautend						6.738,53	0,02

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

CHINA COMM.RICH REN.E.INV.	QOXBDM067545	0	0	112.000	0,000	0,01	0,00
Summe Emissionsland Bermuda						0,01	0,00
Summe Aktien auf Hongkong-Dollar lautend umgerechnet zum Kurs von 8,47340						0,01	0,00
Summe Nicht notierte Wertpapiere						6.738,54	0,02

**Gliederung des Fondsvermögens**

Wertpapiere	39.553.214,98	99,24
Bankguthaben	294.100,68	0,73
Dividendenansprüche	6.278,53	0,02
Zinsenansprüche	2.359,53	0,01
<b>Fondsvermögen</b>	<b>39.855.953,72</b>	<b>100,00</b>

Bei den Prozenangaben kann es aufgrund der Kommastellen zu Rundungsdifferenzen kommen.

Während des Berichtszeitraums wurde fortlaufend mehr als 50 % in Aktien (Kapitalbeteiligungen gem. § 2 Absatz 8 InvStG Deutschland) investiert.

**Hinweis an die Anleger:**

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

Umlaufende Thesaurierungsanteile DV	AT0000A294G8	Stück	1.000,000
Anteilswert Thesaurierungsanteile DV	AT0000A294G8	EUR	113,61
Umlaufende Thesaurierungsanteile IT01	AT0000A2D8U0	Stück	106,000
Anteilswert Thesaurierungsanteile IT01	AT0000A2D8U0	EUR	12.433,53
Umlaufende Thesaurierungsanteile	AT0000A0JGB6	Stück	292.063,680
Anteilswert Thesaurierungsanteile	AT0000A0JGB6	EUR	131,56

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

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

**Amtlich gehandelte Wertpapiere****Aktien auf Dänische Kronen lautend****Emissionsland Dänemark**

NKT A/S NAM. -ANR-	DK0062495826		10.000	10.000
--------------------	--------------	--	--------	--------

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

ENERGIEKONTOR O.N.	DE0005313506		0	6.500
PNE AG NA O.N.	DE000A0JBPG2		0	21.000

**Emissionsland Frankreich**

NEOEN S.A. -ANR-	FR001400GA06		15.000	15.000
------------------	--------------	--	--------	--------

**Emissionsland Spanien**

EDP RENOVAVEIS -ANR-	ES0627797907		23.900	23.900
IBERDROLA INH. -ANR-	ES06445809R9		35.000	35.000
SIEMENS GAMESA R.E.EO.,17	ES0143416115		0	24.000

**Aktien auf Hongkong-Dollar lautend****Emissionsland China**

ZHEJIANG LEAPMOTOR TECH.H	CNE100005K77		0	125.000
---------------------------	--------------	--	---	---------

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

ABALANCE CORP.	JP3969530009		0	15.000
----------------	--------------	--	---	--------

**Aktien auf Norwegische Kronen lautend****Emissionsland Norwegen**

AKER HORIZONS ASA NK 1	N00010921232	0	247.760
REC-SILICON NK 1	N00010112675	0	200.000
SCATEC ASA NK -,02	N00010715139	0	39.000

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

BROOKFIELD RENEW.CLA SV	CA11284V1058	4.000	16.000
LI-CYCLE HOLDINGS CORP.	CA50202P1053	25.000	90.000
LITHIUM AMERICAS CORP.	CA53680Q2071	20.000	20.000

**Emissionsland Luxemburg**

FREYR BATTERY DL 1	LU2360697374	0	50.000
--------------------	--------------	---	--------

**Emissionsland USA**

ARCHER AVIATION A -,0001	US03945R1023	0	120.000
LIVENT CORP.	US53814L1089	0	19.800
MONTAUK RENEWABLES DL-,01	US61218C1036	0	34.000
NAVITAS SEM.CLA DL-,0001	US63942X1063	0	85.000
QUANTUMSCAPE A DL-,0001	US74767V1098	0	10.000
SOLID POWER INC. A -,0001	US83422N1054	0	52.000

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

TUBESOLAR AG INH O.N.	DE000A2PXQD4	0	68.000
-----------------------	--------------	---	--------

**Emissionsland Frankreich**

MCPHY ENERGY S.A. EO 0,12	FR0011742329	8.800	27.000
---------------------------	--------------	-------	--------

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

BALLARD PWR SYS	CA0585861085	25.000	50.000
-----------------	--------------	--------	--------

**Aktien auf Norwegische Kronen lautend****Emissionsland Dänemark**

CADELER A/S DK 1	DK0061412772	0	100.000
------------------	--------------	---	---------

**Aktien auf Schwedische Kronen lautend****Emissionsland Schweden**

POWERCELL SWEDEN SK-,022	SE0006425815	10.000	34.000
--------------------------	--------------	--------	--------

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

POLESTAR AUTO.ADR/A	US7311052010	0	70.000
RENEW ENG.GLB.A DL-,0001	GB00BNQMPN80	0	67.000

**Emissionsland Niederlande**

WALLBOX N.V. CLA EO-,12	NL0015000M91	0	39.000
-------------------------	--------------	---	--------

**Emissionsland Singapur**

MAXEON SOLAR TECHS	SGXZ25336314	0	16.000
--------------------	--------------	---	--------

**Emissionsland USA**

CANOO INC. CL.A	US13803R1023	0	300.000
FISKER INC. CL.A O.N.	US33813J1060	27.200	60.000
FUELCELL ENERGY DL-,0001	US35952H6018	0	50.000
GENERAC HOLDINGS INC.	US3687361044	0	2.000
GEVO INC. DL-,01	US3743964062	0	25.000
LUCID GROUP INC. A -,0001	US5494981039	0	14.000
MASTEC INC. DL-,10	US5763231090	0	2.318
PROTERRA INC. A DL-,0001	US74374T1097	0	60.000
TPI COMPOSITES INC. -,01	US87266J1043	10.000	42.000

**Nicht notierte Wertpapiere****Aktien auf Hongkong-Dollar lautend****Emissionsland Jungfern-Inseln (Britisch)**

XINYI ENERGY HLDGS HD ANR	VGG9833A1122	160.000	160.000
---------------------------	--------------	---------	---------

## Angaben zur Vergütungspolitik

(Die Angaben beziehen sich auf das Geschäftsjahr 2023 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>30</b>
davon Führungskräfte/Geschäftsleiter/Prokuristen/Aufsichtsräte	10
davon Risikoträger	9
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>2.136.868,16 EUR</b>
davon fixe Vergütung:	2.136.868,16 EUR
davon variable Vergütung:	0 EUR
davon Vergütung an die Führungskräfte/Geschäftsleiter/Prokuristen/Aufsichtsräte:	573.536,75 EUR
davon Vergütung an die Risikoträger:	789.586,60 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, Prokuristen, Aufsichtsräte, Risikoträger, Mitarbeiter mit Kontrollfunktionen und Mitarbeiter, die sich aufgrund der Gesamtvergütung in derselben Einkommensstufe befinden wie die Geschäftsleiter und Risikoträger	1.363.123,35 EUR

### Die Vergütung wurde aufgrund folgender Grundlage berechnet:

- Wesentliche Angaben, wie die fixe sowie variable 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 sowie mögliche ao. Einmalzahlungen/Prämien (variable Vergütungskomponente). 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. Darüber hinaus kann die SPKOÖ KAG besondere außerordentliche und einmalige Leistungen einzelner Mitarbeiter, wie beispielsweise erfolgreich abgewickelte Projekte oder gut gelöste unvorhergesehene Aufgaben und Problemstellungen, mit einer Einmalzahlung/Prämie von maximal EUR 3.000,- pro Mitarbeiter pro Jahr finanziell honorieren. Die Entscheidung über eine solche Einmalzahlung ist immer vorab per Geschäftsführerbeschluss zu treffen und wird im Rahmen eines jährlichen Zuerkennungsverfahrens genehmigt und ausgezahlt. Leistungen, die von Mitarbeitern in ihren Funktionen verlangt und erwartet werden, erfüllen nicht die

Voraussetzungen für die Gewährung einer Einmalzahlung/Prämie. Für die Beurteilung einer Vergabe einer Einmalzahlung werden quantitative und qualitative Kriterien herangezogen. Insbesondere aber Leistungen von Mitarbeitern (inkl. Risikoträgern und Geschäftsführern) im Zusammenhang mit der Performance von Sondervermögen (Fonds) finden hierbei keinerlei Berücksichtigung. Ebenso werden keine risikofördernden oder die Wirksamkeit des Risikomanagements beeinflussende Leistungen berücksichtigt. Bei Auszahlung einer solchen Prämie besteht daher keinerlei Anreiz, unverhältnismäßig hohe Risiken einzugehen. Die Bemessung erfolgt anhand objektiver Kriterien, die durch eine jährliche Leistungsbeurteilung mit mehrjährigem Betrachtungszeitraum ergänzt werden. Sie erfolgt auf Basis jährlich vereinbarter Ziele und dem zumindest jährlich zu führenden Führungsdialog mit der Geschäftsführung. Klare schriftliche Vorgaben und eine ausreichend fundierte Dokumentation sind hierbei wesentlich.

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 fixen Entgeltsbestandteile setzen sich für die einzelnen Mitarbeiterkategorien aus nachfolgenden Elementen zusammen: Basisgehalt, Zulagen, abhängig von der Funktion und eine allfällige Überstundenpauschale. Dazu gehören diverse freiwillige Sozial-/Leistungen. Die Geschäftsführung erstellt überdies laufend einen Vergleich der Gehälter aller Mitarbeiter, um eine ausgewogene Bezahlung von Mitarbeitern mit vergleichbarer Tätigkeit und Verantwortung sicher zu stellen.

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

- Details dazu unter [www.s-fonds.at](http://www.s-fonds.at)

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

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

---

**Bei den Überprüfungen gemäß § 17c Abs. 1 Z 3 im Jahr 2023 und Z 4 InvFG 2011 im Jahr 2023 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 17. April 2024

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



**Walter Lenczuk**  
Geschäftsführer



**Mag. Klaus Auer**  
Geschäftsführer

## Bestätigungsvermerk

### Bericht zum Rechenschaftsbericht

#### Prüfungsurteil

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

#### s Generation, Miteigentumsfonds,

bestehend aus der Vermögensaufstellung zum 31. Jänner 2024, 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 31. Jänner 2024 sowie der Ertragslage des Fonds für das an diesem Stichtag endende Rechnungsjahr in Übereinstimmung mit den österreichischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des InvFG 2011.

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

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

#### Sonstige Informationen

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

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

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

Falls wir auf der Grundlage der von uns zu den vor dem Datum des Bestätigungsvermerks des Abschlussprüfers erlangten sonstigen Informationen durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen,

dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

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

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

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

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

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

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

Darüber hinaus gilt:

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

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

### **Auftragsverantwortlicher Wirtschaftsprüfer**

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

Linz, am 17. April 2024

**KPMG Austria GmbH**  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft

Mag. Christian Grinschgl  
Wirtschaftsprüfer

# Grundlagen der Besteuerung für den Fonds

## Steuerliche Behandlung des sGeneration (T)

ISIN: AT0000A0JGB6  
 Rechnungsjahr: 01.02.2023  
 31.01.2024  
 Ausschüttungstag: 02.04.2024

Pos.	Beschreibung	Privatanleger	Privatanleger	Betriebliche Anleger	Betriebliche Anleger	Betriebliche Anleger	Privatstiftung
		mit Option	ohne Option	mit Option	ohne Option	ohne Option	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.</b>	<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>		-21,3977	-21,3977	-21,3977	-21,3977	-21,3977
1.1	Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge		-21,3977	-21,3977	-21,3977	-21,3977	-21,3977
<b>2.</b>	<b>Zuzüglich</b>						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	1)	0,3122	0,3122	0,3122	0,3122	0,3122
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		21,0855	21,0855	21,0855	21,0855	21,0855
<b>3.</b>	<b>Abzüglich</b>						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.1.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2	Steuerfreie Zinserträge						
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbaulasten		0,0000	0,0000			0,0000
3.3	Steuerfreie Dividenden						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)				0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1)				0,0000	0,0000
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1)				0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		0,0000	0,0000			0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4.</b>	<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>		<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
<b>Fußnote für juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.</b>							
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG)						0,0000
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>5.</b>	<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESt, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>		<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 oder Gewinnvorträge InvFG 1993 (letztere nur im Privatvermögen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.3	In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzzahlung		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		-21,3977	-21,3977	-21,3977	-21,3977	-21,3977
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESt), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b>						
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten (Betrag, die KESt-rechtlich oder DBA-befreit oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter DuSt.	2)	-0,3122	-0,3122	-0,3122	-0,3122	-0,3122
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.							
8.1	Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6. multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldzeitpunkt.	4)					
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,1139	0,1139	0,1139	0,1139	0,1992
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)					0,0897
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KESt-Abzug unterliegen</b>						
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.1	davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.2	davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESt-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>11.</b>	<b>Österreichische KESt, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
11.1	KESt auf Inlandsdividenden		0,0232	0,0232	0,0232	0,0232	0,0232
<b>12.</b>	<b>Österreichische KESt, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>		<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
12.1	KESt auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2	KESt auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KESt auf ausländische Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.1	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.2	davon KESt auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.1	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.2	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5	KESt auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KESt auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.11	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>						
15.1	KESt auf Zinsen gemäß § 9b 2.5 lit. a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

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

Steuerliche Behandlung des sGeneration DV (T)

ISIN: AT0000A294G8  
 Rechnungsjahr: 01.02.2023  
 31.01.2024  
 Ausschüttungstag: 02.04.2024

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option EUR	Privatanleger ohne Option EUR	Betriebliche Anleger mit Option EUR	Betriebliche Anleger ohne Option EUR	Betriebliche Anleger Juristische Person EUR	Privatstiftung EUR
<b>1.</b>	<b>Fondsergebnis der Meldeperiode</b>	-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833
1.1	Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833
<b>2.</b>	<b>Zuzüglich</b>						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitalerträge	1)	0,2854	0,2854	0,2854	0,2854	0,2854
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)		16,8330	16,8330	16,8330	16,8330	16,8330
<b>3.</b>	<b>Abzüglich</b>						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.1.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2	Steuerfreie Zinserträge						
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen		0,0000	0,0000			0,0000
3.3	Steuerfreie Dividenden						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden	1)				0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG	1)				0,0351	0,0351
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG	1)				0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		0,0000	0,0000			0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4.</b>	<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>0,0351</b>	<b>0,0351</b>	<b>0,0351</b>	<b>0,0351</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
<b>Fußnote für Juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.</b>							
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert		0,0351	0,0351	0,0351	0,0351	
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte (inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG))						
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>5.</b>	<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESZ, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
5.1	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte ordentliche Gewinnvorträge und Immobilien-Gewinnvorträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 oder Gewinnvorträge i.H.v.F. 1993 (Störere nur im Privatvermögen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.3	In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes AIF-Ergebnis		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern		-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833	-17,0833
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESZ), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b>						
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten	2)	-0,2504	-0,2504	-0,2504	-0,2504	-0,2504
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	3)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<i>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</i>							
8.1	Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6. multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldzeitpunkt.	4)					
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	1)	0,1039	0,1039	0,1039	0,1039	0,1824
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe	1)				0,0815	0,0815
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG)		0,0351	0,0351	0,0351	0,0351	0,0351
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KESZ-Abzug unterliegen</b>						
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.1	davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	1)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.2	davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESZ-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altemissionen)		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>11.</b>	<b>Österreichische KESZ, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
11.1	KESZ auf Inlandsdividenden		0,0214	0,0214	0,0214	0,0214	0,0214
<b>12.</b>	<b>Österreichische KESZ, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>						
12.1	KESZ auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2	KESZ auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KESZ auf ausländische Dividenden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.1	davon KESZ auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.2	davon KESZ auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.1	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.2	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5	KESZ auf Ausschüttungen ausl. Subfonds		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KESZ auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESZ		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.11	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilhaber</b>						
15.1	KESZ auf Zinsen gemäß § 98 2.5 lit.a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

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

Steuerliche Behandlung des sGeneration IT (T)

ISIN: AT0000A2DBU0  
 Rechnungsjahr: 01.02.2023  
 31.01.2024  
 Ausschüttungstag: 02.04.2024

Pos.	Beschreibung	Privatanleger mit Option EUR	Privatanleger ohne Option EUR	Betriebliche Anleger mit Option EUR	Betriebliche Anleger ohne Option EUR	Betriebliche Anleger Juristische Person EUR	Privatstiftung EUR
<b>1.</b>	<b>Fondsergebnis der Meldungsperiode</b>	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259
1.1	Ergebnis aus Kapitalvermögen ohne Verrechnung Verlustvorträge	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259
<b>2.</b>	<b>Zuzüglich</b>						
2.1	Einbehaltene in- und ausländische Abzugsteuern auf Kapitaleinkünfte	16,7031	16,7031	16,7031	16,7031	16,7031	16,7031
2.6	Nicht verrechenbare Aufwände und Verluste aus Kapitalvermögen (Vortrag auf neue Rechnung)	1.886,6489	1.886,6489	1.886,6489	1.886,6489	1.886,6489	1.886,6489
<b>3.</b>	<b>Abzüglich</b>						
3.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.1.1	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als nicht anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2	Steuerfreie Zinserträge						
3.2.1	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.2.2	Gem. nationalen Vorschriften sonstige steuerfreie Zinserträge - zB Wohnbauleihen	0,0000	0,0000				
3.3	Steuerfreie Dividenden erträge						
3.3.1	Gemäß DBA steuerfreie Dividenden					0,0000	0,0000
3.3.2	Inlandsdividenden steuerfrei gem. §10 KStG					1,9260	1,9260
3.3.3	Auslandsdividenden steuerfrei gem. §10 bzw. §13 Abs. 2 KStG					0,0000	0,0000
3.5	Bereits in Vorjahren versteuerte Erträge aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 2 und § 27b Abs. 2 EStG 1988 und AIF Erträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.6	Erst bei Ausschüttung in Folgejahren bzw. bei Verkauf der Anteile steuerpflichtige Einkünfte gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altzinsen)	0,0000	0,0000				0,0000
3.7	Mit Kapitalerträgen verrechnete steuerliche Verlustvorträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>4.</b>	<b>Steuerpflichtige Einkünfte</b>	<b>1,9260</b>	<b>1,9260</b>	<b>1,9260</b>	<b>1,9260</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
<b>Fußnote für juristische Personen und Stiftungen: Die gem. Punkt 2.15. hochgerechneten Werte sind in der Steuererklärung den steuerpflichtigen Einkünften hinzuzurechnen.</b>							
4.1	Von den Steuerpflichtigen Einkünften endbesteuert	1,9260	1,9260	1,9260	1,9260		
4.2	Nicht endbesteuerte Einkünfte	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
4.2.1	Nicht endbesteuerte Einkünfte (inkl. Einkünfte aus der Veräußerung von Schachtelbeteiligungen - davon Basis für die "Zwischensteuer" (§22 Abs.2 KStG))						
4.3	In den steuerpflichtigen Einkünften enthaltene Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 des laufenden Jahres	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>5.</b>	<b>Summe Ausschüttungen vor Abzug KESZ, ausgenommen an die Meldestelle bereits gemeldete unterjährige Ausschüttungen</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
5.1	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
5.2	In der Ausschüttung enthaltene, bereits in Vorjahren versteuerte Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 oder Gewinnvorträge iHvE 1993 (letztere nur im Privatvermögen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.3	In der Ausschüttung enthaltene bereits in Vorjahren versteuertes Gewinnvortrag AIF-Ergebnis	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.4	In der Ausschüttung enthaltene Substanzauszahlung	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5.5	Nicht ausgeschüttetes Fondsergebnis ohne Berücksichtigung von Verlustvorträgen und Quellensteuern	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259	-1.901,4259
5.6	Ausschüttung (vor Abzug KESZ), die der Fonds mit der gegenständlichen Meldung vornimmt	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>6.</b>	<b>Korrekturbeträge</b>						
6.1	Korrekturbetrag ausschüttungsgleicher Ertrag für Anschaffungskosten						
6.2	(Beträge, die KESZ-offensiv oder DBA-befrei oder sonst steuerbefreit sind) inkl. abgeführter oder erstatteter QuSt.	-14,7771	-14,7771	-14,7771	-14,7771		-14,7771
6.2	Korrekturbetrag Ausschüttung für Anschaffungskosten	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000		0,0000
<b>8.</b>	<b>Zur Vermeidung der Doppelbesteuerung: Von den im Ausland entrichteten Steuern sind</b>						
<i>Auf die österreichische Einkommen-/Körperschaftsteuer gemäß DBA anrechenbar.</i>							
8.1	Der tatsächliche maximale Anrechnungsbetrag pro Anteil wird abweichend von den hier angegebenen Werten wie folgt ermittelt: Gesamtsumme der anrechenbaren Steuern (Betrag unter 8.1.1. bis 8.1.6. multipliziert mit der Anzahl der Anteile zum Ende des Fondsgeschäftsjahres) geteilt durch die Anzahl der Anteile im Meldzeitpunkt.						
8.1.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen) (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.3	Steuern auf Ausschüttungen ausländischer Subfonds (ohne Berücksichtigung des matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.1.5	Zusätzliche, fiktive Quellensteuer (matching credit)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2	Von den ausl. Finanzverwaltungen auf Antrag allenfalls rückerstattbar						
8.2.1	Steuern auf Erträge aus Aktien (Dividenden)	6,3480	6,3480	6,3480	6,3480	10,6593	10,6593
8.2.2	Steuern auf Erträge aus Anleihen (Zinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.2.3	Steuern auf Ausschüttungen Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.3	Weder anrechen- noch rückerstattbare Quellensteuern	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
8.4	Bedingt rückerstattbare Quellensteuern aus Drittstaaten mit Amtshilfe					4,8682	4,8682
9.1	Inlandsdividenden (steuerfrei gemäß §10 KStG)	1,9260	1,9260	1,9260	1,9260	1,9260	1,9260
<b>10.</b>	<b>Erträge, die dem KESZ-Abzug unterliegen</b>						
10.1	Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei & nicht laufende Erträge aus Kryptowährungen	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.2	Gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.1	davon ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.3.2	davon ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.4	Ausschüttungen ausländischer Subfonds (Länderdetails sind aus den jeweiligen Blättern für die Ertragsarten zu entnehmen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.15	KESZ-pflichtige Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988 (inkl. Altzinsen)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>11.</b>	<b>Österreichische KESZ, die bei Zufluss von Ausschüttungen in den Fonds einbehalten wurde</b>						
11.1	KESZ auf Inlandsdividenden	1,1757	1,1757	1,1757	1,1757	1,1757	1,1757
<b>12.</b>	<b>Österreichische KESZ, die durch Steuerabzug erhoben wird</b>	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.1	KESZ auf Zinserträge, soweit nicht gemäß DBA steuerfrei	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.2	KESZ auf gemäß DBA steuerfreie Zinserträge	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3	KESZ auf ausländische Dividenden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.1	davon KESZ auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.3.2	davon KESZ auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4	Minus anrechenbare ausländische Quellensteuer	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.1	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern mit Amtshilfe anrechenbar	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.4.2	davon auf ausländische Dividenden aus Ländern ohne Amtshilfe anrechenbar	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.5	KESZ auf Ausschüttungen ausl. Subfonds	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.8	KESZ auf Einkünfte aus Kapitalvermögen gem. § 27 Abs. 3 und 4 sowie § 27b Abs. 3 EStG 1988	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.9	Auf bereits ausgezahlte, nicht gemeldete Ausschüttungen abgezogene KESZ	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12.11	Gutschriften sowie rückerstattete ausländische QuSt aus Vorjahren, die in Vorjahren als anrechenbar dargestellt wurden	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
<b>15.</b>	<b>Angaben für beschränkt steuerpflichtige Anteilinhaber</b>						
15.1	KESZ auf Zinsen gemäß § 98 2.5 lit. a EStG 1988 (für beschränkt steuerpflichtige Anleger)						

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

**Angaben gemäß Artikel 7 der Verordnung (EU) 2020/852 (Taxonomie-VO)**

Die diesem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

## Fondsbestimmungen gemäß InvFG 2011

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

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

### Artikel 1 Miteigentumsanteile

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

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

### Artikel 2 Depotbank (Verwahrstelle)

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

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

### Artikel 3 Veranlagungsinstrumente und -grundsätze

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

Die Veranlagung des Fondsvermögens erfolgt überwiegend in Aktien und aktiengleichwertige Wertpapiere. Bei der Auswahl der Anlagewerte steht vorrangig das Thema „Erneuerbare Energien“ im Vordergrund. Die Investition in Geldmarktinstrumente und Sichteinlagen oder kündbare Einlagen ist möglich. Derivative Instrumente dürfen erworben werden.

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

#### Wertpapiere

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

#### Geldmarktinstrumente

Geldmarktinstrumente dürfen **bis zu 20 %** des Fondsvermögens erworben werden.

#### Wertpapiere und Geldmarktinstrumente

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

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

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

#### Anteile an Investmentfonds

nicht anwendbar

#### Derivative Instrumente

Derivative Instrumente dürfen ausschließlich zur Absicherung eingesetzt werden.

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

Der Investmentfonds wendet folgende Risikomessmethode an:

**Commitment Ansatz**

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

**Sichteinlagen oder kündbare Einlagen**

Sichteinlagen und kündbare Einlagen mit einer Laufzeit von höchstens 12 Monaten dürfen **bis zu 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**

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

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

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

**Artikel 4 Modalitäten der Ausgabe und Rücknahme**

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

**Ausgabe und Ausgabeaufschlag**

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

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

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

**Rücknahme und Rücknahmeabschlag**

Der Rücknahmepreis ergibt sich aus dem Anteilswert.

Es fällt kein Rücknahmeabschlag an.

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

**Artikel 5 Rechnungsjahr**

Das Rechnungsjahr des Investmentfonds ist die Zeit vom 1. Februar bis zum 31. Jänner.

**Artikel 6 Anteilsgattungen und Ertragnisverwendung**

Für den Investmentfonds werden Thesaurierungsanteilscheine mit KEST-Auszahlung ausgegeben.

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

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

Die während des Rechnungsjahres vereinnahmten Erträge nach Deckung der Kosten werden nicht ausgeschüttet. Es ist bei Thesaurierungsanteilscheinen ab 1. April 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 Generation, Miteigentumsfonds wurden gemäß Investmentfondsgesetz 1993 durch Bescheid der Finanzmarktaufsicht vom 16.06.2010, GZ: FMA-IF25 5755/0001-INV/2010 genehmigt. Änderungen erfolgten mit Bescheid der FMA vom 11.04.2012, GZ FMA-IF25 5700/0020-INV/2012, mit Bescheid der FMA 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 verringerter Zugangsschranken und der Spezialisierung in Handelssegmente ist das Verzeichnis der „geregelten Märkte“ größeren Veränderungen unterworfen. Die Kommission wird daher neben der jährlichen Veröffentlichung eines Verzeichnisses im Amtsblatt der Europäischen Union eine aktualisierte Fassung auf ihrer offiziellen Internetseite zugänglich machen.

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 3. Börsen in außereuropäischen Ländern

<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.

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

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

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

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

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

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

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

<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>	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) Mag. Thomas Kraus (Wien) Mag. Thomas Pointner (Linz) Mag. Dr. Thomas Schweiger (Linz)
<b>Staatskommissäre:</b>	Mag. Alexandra Pleininger Mag. Felix Baumgartner
<b>Depotbank/Verwahrstelle:</b>	Sparkasse Oberösterreich Bank AG Promenade 11-13 4020 Linz
<b>Abschlussprüfer:</b>	KPMG Austria GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kudlichstraße 41 4020 Linz