

Eurizon Egészségipari Származtatott Részalap

TEVÉKENYSÉGET LEZÁRÓ BESZÁMOLÓ

2024.04.12

adatok eFt-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.04.12
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-	-
I. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-
1. Értékpapírok	-	-
2. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
a) kamatokból, osztalékból	-	-
b) egyéb	-	-
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ BANKBETÉTEK	-	-
1. Hosszú lejáratú bankbetétek	-	-
2. Hosszú lejáratú bankbetétek értékelési különbözete	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	481.890	704.447
I. KÖVETELÉSEK	4.272	686.396
1. Követelések	4.272	686.396
2. Követelések értékvesztése (-)	-	-
3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	-	-
4. Forintkövetelések értékelési különbözete	-	-
II. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-
1. Értékpapírok	-	-
2. Értékpapírok értékkülönbözete	-	-
a) kamatokból, osztalékból	-	-
b) egyéb	-	-
III. PÉNZESZKÖZÖK	477.618	18.051
1. Pénzeszközök	486.966	18.051
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	- 9.348	-
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21.313	-
1. Aktív időbeli elhatárolás	21.313	-
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	-	-
D) Származékos ügyletek értékelési különbözete	103.813	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	607.016	704.447

Megnevezés	2023.12.31	2024.04.12
E. SAJÁT TŐKE	600.367	590.790
I. Induló tőke	521.720	590.790
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	793.100	869.550
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	- 271.380	- 278.760
II. Tőkeváltozás (Tőkenövekmény)	78.647	-
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	7.782	19.144
2. Értékelési különbözet tartaléka	47.461	-
3. Előző évek eredménye	14.359	23.403
4. Tárgyévi eredmény	9.045	- 42.547
F. CÉLTARTALÉKOK	-	-
G. KÖTELEZETTSÉGEK	4.327	113.657
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	4.327	113.657
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2.322	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	607.016	704.447

Budapest, 2024. április 19

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP
EREDMÉNYKIMUTATÁS



adatok eFt-ban

Megnevezés	2023.01.01-2023.12.31	2024.01.01-2024.04.12
<i>I. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	19.013	72.069
<i>II. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	64	-
<i>III. Egyéb bevétel</i>	3.548	259
<i>IV. Működési költség</i>	13.182	19.787
<i>V. Egyéb ráfordítások</i>	270	92
<i>VI. Fizetett, fizetendő hozamok</i>	-	94.996
VII. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V-VI)	9.045	- 42.547

Budapest, 2024. április 19

Eurizon Egészségipari Származtatott Részalap

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.04.12

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

I. Az Alap bemutatása

Az Alap teljes neve:	Eurizon Egészségipari Származtatott Részalap
MNB engedély száma:	H-KE-III-117/2021.
MNB engedély kelte:	2021. február 17.
Az Alap kezelője:	Eurizon Asset Management Hungary Zrt. (2021. április 8-át megelőzően CIB Befektetési Alapkezelő Zrt.)
Székhelye:	1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8.
Mérleg fordulónapja:	2024. április 12.
Mérlegkészítés időpontja:	2024. április 16.
Befektetési jegyek forgalmazója:	CIB Bank Zrt. 1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8.
Letétkezelő:	CIB Bank Zrt. 1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8.
Könyvvizsgáló:	Barabás Csaba Kamarai tagsági száma: MKVK-005787 Ernst & Young Kft.
Beszámolót aláíró személy:	Komm Tibor (Budapest) Eurizon Asset Management Hungary Zrt. vezérigazgatója

A beszámoló készítésének oka az Eurizon Egészségipari Származtatott Részalap futamidejének 2024. április 12-i lejáratára.

Beszámolási időszak 2024. január 01-től 2024. április 12-ig tart.

A tevékenységet lezáró beszámoló a 215/2000. (XII. 11.) számú "A befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól" szóló kormányrendelet és a 2000. évi C. törvény a számvitelről figyelembevételével készült.

A CIB Egészségipari Származtatott Részalap (továbbiakban: az Alap) befektetési politikája az Alap tájékoztatójában kerül bemutatásra, az Alap a 2021. február 8-án indult CIB Származtatott Esernyőalapon belül elkülönítetten nyilvántartott és kezelt részalap.

Az Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s., mint a CIB Befektetési Alapkezelő Zrt. egyedüli részvényese 2021. április 1-jén kelt 6/2021. (IV. 1.) sz. részvényesi határozatával az Alapkezelő cégnevének megváltoztatásáról döntött, amely alapján az Alapkezelő tevékenységét 2021. április 8-tól Eurizon Asset Management Hungary Zrt. név alatt folytatja.

Az Alap 2023. május 8-tól tevékenységét Eurizon Egészségipari Származtatott Részalap, az Eurizon Származtatott Esernyőalap részalapja néven folytatja tovább.

II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1 Eszközök

1.1.1. Befektetett eszközök

Az Alap a Számviteli Törvény adta lehetőséget kihasználva a 215/2000. számú kormányrendelet 1. számú mellékletében az értékpapír alapokra előírt mérlegsémát a könnyebb áttekinthetőség érdekében kibővítette, a Befektetett eszközök között megjelenítette a Hosszúlejáratú bankbetétek mérlegsort, melyen az éven túli lejáratú bankbetétek összegét mutatja ki.

Az Alap sem a mérleg fordulónapján, sem 2023.12.31-én nem rendelkezett befektetett eszközökkel

1.1.2. Forgóeszközök

1.1.2.1. Követelések

Az Alapnak a mérleg fordulónapján követelésként 685.786 ezer Ft befektetőknek lejáratkor kifizetett előleg, valamint lejáratig még meg nem fizetett, jóváírandó kamat 610 ezer Ft került kimutatásra (2023.december 31-én befektetési jegy forgalmazásból 4.151 ezer Ft, forgalmazási jutalékból 121 ezer Ft).

1.1.2.2. Értékpapírok

Az Alap a megvásárolt, illetve értékesített értékpapírokat az üzletkötés napján veszi nyilvántartásba, illetve vezeti ki a nyilvántartásból. Az értékpapírok adásvétele során a bizományos felé fizetendő jutalékot költségként számolja el. Abban az esetben, ha az üzletkötés napja eltér a pénzügyi teljesítés napjától, akkor az ügyletekből adódó követeléseket, illetve kötelezettségeket bruttó módon, az egyéb követelések, illetve az egyéb kötelezettségek között mutatja ki a mérlegben.

Az értékpapírok a mérlegben piaci értéken kerülnek kimutatásra. A piaci érték a beszerzési érték és a 215/2000. (XII.11.) számú kormányrendeletben meghatározott értékelés szerinti értékkülönbözlet együttes összegeként kerül meghatározásra.

Az Alap saját portfóliójában lévő állampapírjait az alábbiak szerint értékeli:

Az Alap T napon tulajdonában lévő állampapírjait – a mérleg fordulónapi tőzsdenapi záróárfolyam és a fordulónapig felhalmozott kamat összegeként veszi számításba.

Tőzsdén nem jegyzett állampapírokat az ÁKK által mérleg fordulónapjára közzétett legjobb vételi és legjobb eladási árfolyam számtani átlaga és a fordulónapig felhalmozott kamat összegeként veszi számításba az Alap.

A 3 hónapnál rövidebb hátralévő futamidejű állampapírok és egyéb jegybankképes értékpapírok esetében, (amelyekre az elsődleges állampapír-forgalmazóknak már nincs árjegyzési kötelezettsége), és amelyekre az adott napon nem született tőzsdei kötés, ott az adott állampapír Államadósság Kezelő Központ által közzétett aktuális 3 hónapos referenciahozammal számított jelenértéke a meghatározó.

Az Alap sem a fordulónapon, sem 2023. december 31-én saját portfóliójában értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

1.1.2.3. Pénzeszközök

Az Alap CIB Banknál vezetett folyószámlájának fordulónapi egyenlege 18.051 ezer Ft (2023. december 31-én 477.618 ezer Ft, amelyből éven belül lejáratú szintetikus betétállományának tőkeösszege 400.000 ezer Ft, amelyre - 9.348 ezer Ft értékelési különbözetet számolt el).

1.1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alap a mérleg fordulónapján nem képzett aktív időbeli elhatárolást (2023. december 31-én 21.313 ezer Ft).

1.1.2.5. Származékos ügyletek értékelési különbözete

E mérlegsoron az Alap a javára kötött, fordulónapon le nem zárt opciós ügyletet piaci értéken tartja nyilván. Az opció piaci ára az opció legjobb vételi és legjobb eladási árának számtani átlagaként kerül meghatározásra.

Az Alap a portfóliójában szereplő opciót számviteli politikájában rögzített módon a következőképpen számolja el könyveiben: az opció speciális jellegéből adódóan az opciós szerződésben a kötés napján meghatározott opciós prémiumot az Alap az opció bekerülési értékeként tartja nyilván, melynek értékét a pénzeszközökkel szemben számolja el a bekerülés/kötés napján. A bekerülési érték és a mindenkori piaci érték közötti különbözetet az Alap értékelési különbözet tartalékával szemben számolja el.

Az opció lejártakor, illetve értékesítésekor az értékelési különbözet az értékelési tartalékkal szemben kivezetésre kerül, a bekerülési érték és a lejártkor/értékesítéskor kapott tényleges ár közötti különbözet pedig árfolyameredményként kerül elszámolásra.

Az opció számviteli elszámolása az értékpapírokhoz hasonlóan történt az opció jellege miatt.

Az Alapnak mérlegfordulónapon nyitott határidős ügylete nincs.

Az Alap portfóliójában lévő opció adatai 2023.12.31-én:

Adatok ezer Ft-ban					
Opció	Szerződés szerinti érték	Értékelési különbözet	Piaci érték	Lejárat	Kibocsátó
GS_Egészségipari_opció	47.004	56.809	103.813	2024.04.05	GS
Összesen	47.004	56.809	103.813		

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

1.2. Források

1.2.1. Saját Tőke

Az Alap saját tőkéje két részből áll, az indulótőkéből és a tőkenövekményből.

Indulótőkeként az Alap a fordulónapon forgalomban lévő befektetési jegyek össznévértékét mutatja ki.

Az Alap befektetési jegyeinek alapcímlete 10.000 Ft.

Az Alap 2021. február 17-én kezdte meg működését, nyilvános ajánlattétel keretében lejegyzett 10.910 ezer Ft értékű befektetési jegy kibocsátásával.

Az Alap befektetési jegyeinek forgalmazása 2021. február 22-től kezdődött.

A forgalmazási időszakban a befektetési jegyek eladásából és visszavételéből adódó, a befektetési jegyek névértékének és árfolyamának különbözetét tőkenövekményként számolja el az Alap. Tőkenövekmény részét képezi még a tárgyév eredménye és az Alap tulajdonában lévő befektetési eszközök fordulónapra kiszámolt értékelési különbözete, amely a befektetési eszközök beszerzési értéke és a fordulónapra érvényes piaci ár közötti nettó különbözet.

Az Alap nettó eszközérték jelentésével összhangban a megszűnési saját tőke 590.790 ezer Ft, amely összeg a befektetők részére 2024. április 12-én előlegként kifizetésre került.

Adatok ezer Ft-ban

Időszak	Induló tőke kibocsátott befektetési jegy névértéke	Induló tőke visszavásárolt befektetési jegy névértéke	Tőkenövekmény a forgalmazott befektetési jegyek értékkülönbségéből	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	Tőkenövekmény eredményből
Nyitó	793.100	-271.380	7.782	47.461	23.403
Növekedés	76.450	-	11.362	-	-
Csökkenés	-	-7.380	-	-47.461	-
Időszak eredménye	-	-	-	-	-42.547
Záró	869.550	-278.760	19.144	-	19.144

1.2.2. Céltartalékok

Az Alap nem képzett céltartalékot.

1.2.3. Kötelezettségek

1.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Alap sem a fordulónapon, sem 2023.12.31-én hosszú lejáratú kötelezettséget nem képzett.

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

1.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A fordulónapon az Alap igénybevett szolgáltatásokból eredő rövid lejáratú kötelezettségeinek összege 18.661 ezer Ft, fizetendő hozam 94.996 ezer Ft. (2023. december 31-én igénybevett szolgáltatásból 4.327 ezer Ft).

1.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Az Alap fordulónapon nem képzett passzív időbeli elhatárolást (2023. december 31-én 2.322 ezer Ft).

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Pénzügyi műveletek bevételei

2024. évben az Alapnak befektetési tevékenységéből származó, - a tevékenység jellegéből adódóan - nagyrészt pénzügyi bevételei voltak. Az Alap az értékpapírok adás-vétele során keletkező árfolyamnyereség, illetve árfolyamvesztés elszámolásakor FIFO módszert alkalmaz. A kamatozó értékpapírok vételárában felhalmozott kamat a pénzügyi műveletek bevételét csökkentő tételként, eladási árban felhalmozott kamat kamatbevételként kerül elszámolásra. A pénzügyi műveletek bevételei az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2023.01.01-2023.12.31	2024.01.01-2024.04.12
Kamat jellegű bevétel	13.688	4.809
Határidős és opciós ügyletek árfolyamnyeresége	5.325	67.260
Összesen	19.013	72.069

2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Az Alap tárgyévben nem mutatott ki ilyen ráfordítást (2023. évben opciós ügyletek utáni díjként 64 ezer Ft.)

3. Egyéb bevételek

Befektetési jegy forgalmazásából az Alapnak járó forgalmazási jutalékok 2024. évi összege 259 ezer Ft (2023. december 31-én 3.548 ezer Ft).

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

4. Működési költségek

Az Alap működési költségként csak a kibocsátási tájékoztatóban részletezett díjakat számolja el.

A működési költségek részletezését az alábbi tábla szemlélteti:

	Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2023.01.01-2023.12.31	2024.01.01-2024.04.12
Alapkezelési alapidj	2.135	10.593
Forgalmazói díj	5.477	6.584
Felügyeleti díj	188	64
Könyvvizsgálói díj	2.323	2.323
Könyvelési díj	522	148
Letétkezelői díj	215	75
Bankköltség	2.322	-
Összesen	13.182	19.787

5. Egyéb ráfordítás

Az Alap tárgyévben 92 ezer Ft különadót számolt el egyéb ráfordításként (2023. december 31-én 270 ezer Ft).

6. Fizetett, fizetendő hozam

Az Alap tárgyévben 94.996 ezer Ft hozamot fizetett ki.

IV. Egyéb kiegészítések

Célkitűzések és befektetési politika

2021/02/22-2021/04/09 közötti tőkefelhalmozási időszakban

A Részalap a 2021/04/10-2024/04/12 közötti befektetési időszak befektetési céljainak megvalósítása érdekében a saját tőkét halmozott fel a Befektetési jegyek kiszámítható árfolyam-alakulása és a kockázatok maximális kerülése mellett.

2021/04/10-2024/04/12 közötti befektetési időszakban

A Részalap céljaként szerepelt, hogy a STOXX Europe 600 Health Care Price EUR Index (Bloomberg code: SXDP, ISIN code: EU0009658723) a következő szabályok szerint kiszámított teljesítményét a lejáratkor kifizesse. A hozamszámítás során a részvényindex ezen időszak alatti teljesítményét a Részalap félévente rögzítette, ezen teljesítményeket átlagolta és amennyiben az átlagteljesítmény pozitív, akkor azt a lejáratkor legfeljebb 34%-ig kifizette. Emellett a Részalap további +6,00%-os hozamot fizetett, annak köszönhetően, hogy a futamidő végén a Részvényindex záróértéke magasabb volt a Részvényindex Átlag Induló Értékhez képest. A Részalap a részvényindex által elérhető hozamlehetőséget úgy tudta nyújtani, hogy a lejáratkori teljes tőkevédelem helyett arra tett ígéretet, hogy a Befektetési jegyek lejáratkor mindenképp elérik 2021/04/09-én érvényes árfolyam 94%-át. Ebből következett, hogy lejáratkor a Befektetési jegyek a

2021/04/09-én érvényes árfolyamukhoz viszonyítva legfeljebb -6,00%-os árfolyamvesztést tartalmaztak. **A részvényindex legfeljebb 40,00%-os (34,00%+6,00%) teljesítményét, valamint a Befektetési jegyek lejáratkori -6,00%-os árfolyamvesztését összegezve a Részalapon, mint befektetésen legfeljebb 34,00%+6,00%-6,00%=34,00%-os maximális hozam elérése volt lehetséges (365 napos bázison számított, maximális éves hozam=9,78%, maximális EHM*=9,78%) (100,00%-os részesedési arány esetén, a forgalomba hozott befektetési jegyek névértékére és a teljes futamidőre számítva).** A részvényindex esetleges szélsőséges ingadozásának hatását a Részalap azzal kívánta mérsékelni, hogy a hozamszámításnál a befektetési időszak első három hetében hetente egyszer megfigyelt értékeinek átlagát alkalmazta Részvényindex Átlag Induló Értéknek. A Részalap referenciamutatóként alkalmazható indexet nem követett. A Részalap Opciós pénzügyi eszköz teljesítményen alapuló, a Kezelési Szabályzatának 31. pontjában meghatározott képlet szerint számított kifizetést ígért, amely cél eléréséhez szükséges befektetési politikát a futamidő elején meghatározott és amelyet a futamidő alatt változatlan formában követett és hajtott végre, ezért a Bizottság 583/2010/EU rendelete 7. cikk (1) bekezdése d) pontja értelmében passzívan kezelt befektetési alapnak minősült.

A hozamlehetőséget nyújtó Opció mögöttes pénzügyi eszközének általános bemutatása

A Részalap hozamlehetőségét Kezelési szabályzat VI. fejezetének 31. pontjában szereplő Opciós pénzügyi eszköz nyújtotta, melynek mögöttes eszköze a STOXX Europe 600 Health Care EUR Index (Bloomberg code: SXDP, ISIN code: EU0009658723). A részvényindex kosara a STOXX Ltd., mint az index adminisztrátora által a STOXX® Europe 600 Index kosarában található az egészségügyben tevékenykedő, orvostechikai eszköz és felszerelés gyártó, egészségügyi intézmény fenntartó, szolgáltató, biotechnológiai és gyógyszeripari vállalatok közül azokat tartalmazta, amelyek a részvényindex adminisztrátor által vizsgált szempontoknak megfeleltek. A részvényindex számítása 1991/12/31-én indult 100 kezdőértékkel. A referenciamutató-kezelő az 1997-ben alapított STOXX Ltd., amely jelenleg a Deutsche Börse Group vállalatcsoport tagjaként több mint 10 ezer különböző részvény-, kötvény-, strukturált és tematikus típusú index, pl. a EURO STOXX 50®, STOXX® Europe 50, and STOXX® Europe 600 indexcsaládok számítását végzi. A részvényindex kosarában az egyes részvények közkiértékkel korrigált piaci tőkeérték súlyozással vettek részt. A részvényindex ún. árindex, amely az osztalékfizetéseket nem, csak a részvények árfolyam-mozgását vette figyelembe. A részvényindex kosarának felülvizsgálatára negyedévente került sor. A részvényindex mindenkor aktuális értékével, kosarának összetételével, iparági és földrajzi megoszlásával, számításának módszertanával kapcsolatos további információk elérhetők többek között a <https://www.stoxx.com/index-details?symbol=SXDP> weboldalon angol nyelven. A STOXX Europe 600 Health Care EUR Indexet szolgáltató STOXX Ltd. olyan referenciamutató-kezelő, amely szerepel az Európai Parlament és a Tanács 2016. június 8-i a pénzügyi eszközökben és pénzügyi ügyletekben referenciamutatóként vagy a befektetési alapok teljesítményének méréséhez használt indexekről, valamint a 2008/48/EK és a 2014/17/EU irányelv, továbbá az 596/2014/EU rendelet módosításáról szóló (EU) 2016/1011 Rendelete 36. cikkében említett nyilvántartásban.

* A betéti kamat és az értékpapírok hozama számításáról és közzétételéről szóló 82/2010. (III. 25.) Korm. rendelet szerint számított egységesített értékpapír hozam mutató.

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

A Részalapra jellemző kockázat-hozam profil

A Részalapra jellemző kockázati profilnak, valamint az ezzel összhangban álló pénzügyi célnak megfelelően, a Részalap a kockázatkedvelő, közepes szintű hozamvárakozással és legalább a Részalap futamidejével megegyező befektetési időhorizonttal rendelkező Befektetők számára olyan magyar forint alapú befektetést nyújtott, amelyre a befektetési jegyek árfolyamának kiszámítható ingadozása volt jellemző.

A Részalap hozamfizetésére vonatkozó adatok

→ A futamidő elején alkalmazott átlagolás

A Részalap futamidő alatt elért teljesítményének megállapítása során a részvények kezdő árfolyamának a futamidő elején heti gyakorisággal a 2021/04/12, 2021/04/19 és 2021/04/26 napokon megfigyelt tőzsdei záróárak egyszerű számtani átlaggal számolt értékét tekintettük. Ez a hozamszámítási módszer csökkentheti a hozamkifizetés feltételének megállapítása során a részvények esetleges rövid ideig tartó szélsőséges elmozdulásainak a hozamkifizetésre gyakorolt hatását.

→ A futamidő alatt alkalmazott átlagolás

A Részalap futamidő alatt megfigyelt nominális teljesítményének megállapítása során a részvények záró árfolyamának a futamidő alatt féléves gyakorisággal, 2021/10/08, 2022/04/08, 2022/10/07, 2023/04/11, 2023/10/06 és 2024/04/05 napokon megfigyelt tőzsdei záróárak átlagát tekintettük.

A Részalap lejáratkori teljesítménye a fentiek alapján a Befektetési jegyek névértékére vetítve az alábbiak szerint alakult:

STOXX Europe 600 Health Care Price EUR Index	2021/04/12	2021/04/19	2021/04/26	Futamidő indulásá- kor számolt átlag	2021/10/08	2022/04/08	2022/10/07	2023/04/11	2023/10/06	2024/04/05	Félévente rögzített hozamok átlaga	Részvény- index hozama	2024/04/05- én érvényes részvényinde- x értéke maga-sabb az indulás- kor számolt átlaghoz képest?	Hozam- kifizetés feltétele teljesül?	Lejáratkor kifizetésre kerülő plusz- hozam	Lejáratkor kifizetésre kerülő hozam 100% részesedési rátával
érték	894,93	911,98	909,66	905,52	1.000,18	1.137,45	944,69	1.058,72	1.056,33	1.109,39						
hozam					+10,45%	+25,61%	+4,33%	+16,92%	+16,65%	+22,51%	+16,08%	+16,08%	igen	igen	6,00%	22,0794679%

A Részalap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint teljes, 3 éves futamidő alatt a Részalap hozamát termelő *STOXX Europe 600 Health Care Price EUR Index* részvényindex +10,45%, +25,61%, +4,33%, +16,92%, +16,65%, +22,51% félévente rögzített hozamot ért el, amelyekből számolt átlag +22,0794679%-os teljesítményt jelentett.

Ahol:

☑ Befektetési jegy névérték = 10.000 HUF

☑ Részvényindex: STOXX Europe 600 Health Care Price EUR Index (Bloomberg code: SXDP, ISIN code: EU0009658723)

☑ Részvényindex teljesítmény:

$$\text{részvény-} \\ \text{index} \\ \text{teljesítmény} = \frac{\text{Részvényindex Átlag} \\ \text{Záró Érték}}{\text{Részvényindex Átlag} \\ \text{Induló Érték}} - 1$$

☑ Részvényindex Átlag Induló Érték:

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

$$\text{Részvény-} \\ \text{index Átlag} \\ \text{Induló Érték} = \frac{1}{3} \sum_{k=1}^3 \left(\begin{array}{c} \text{részvény-} \\ \text{index} \\ \text{érték}_{0,k} \end{array} \right)$$

0,k: ahol k=1-3: 2021/04/12, 2021/04/19, 2021/04/26, melyek a befektetési időszak elején történő index érték megfigyelés időpontjait jelölik.

- ☑ Részvényindex Átlag Záró Érték:

$$\text{Részvény-} \\ \text{index Átlag} \\ \text{Záró Érték} = \frac{1}{6} \sum_{k=1}^6 \left(\begin{array}{c} \text{részvény-} \\ \text{index} \\ \text{érték}_{1,k} \end{array} \right)$$

1,k: ahol k=1-6: 2021/10/08, 2022/04/08, 2022/10/07, 2023/04/11, 2023/10/06, 2024/04/05, melyek a futamidő alatt történő index érték megfigyelés időpontjait jelölik.

- ☑ Részvényindex tőzsdei záróárak: a Bloomberg L.P. informatikai rendszer adatbázisában a részvényindex ticker symboljában szereplő exchange code által jelölt tőzsdén megfigyelt tőzsdei záróértékek. A megfigyelési időpontok a módosított munkanap szabály szerint módosulhatnak.

A Részalapnak a részvénykosár teljesítményétől függő hozamából a Részalap kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontja szerint rögzített részesedési arány szerint történik a kifizetés, ennek mértéke 100%-ban került meghatározásra: <https://eurizon.hu/shared/documents/cib-egeszsegipari-reszalap-pf-pcp-kozzetétel-20210414.pdf>.

A Részalap a befektetési jegyek számlavezető helyein az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzszámlákra 2024/04/12-én 94%-os árfolyamvédett visszafizetést teljesített Befektetési jegyenként 9.400 HUF összegben, valamint a Részalap a Kezelési szabályzatának VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a futamidő végén történt kifizetéssel összesen +22,0794679%-6,00%=16,0794679%-os (éves hozam: 4,87%, EHM=4,87%) hozamot ért el, melynek kifizetését követően 2024/04/12-én lezárta működését.

Az Alap a megszűnési jelentésben szereplő számviteli információk 2014. évi XVI. törvényben kötelezően előírt könyvvizsgálatával az Ernst & Young Kft-t bízta meg.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Szarvas Hajnalka (Budaörs), MKVK tagsági száma: 005105.

Az Alap 2024. évben az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért járandóságot nem fizetett, kölcsön nem került folyósításra.

Az Alap a fordulónapon függő- és jövőbeni követelésként 50.000 ezer Ft ki nem használt hitelkeret tart nyilván.

Az Alap 2024. évben határidős, swap, értékpapír kölcsönzési, illetve óvadéki REPO ügyleteket nem számolt el.

Nincs az alap javára kapott, illetve terhére adott fedezet, biztosíték, óvadék, garancia- és kezességvállalás.

Az Alap 2024. április 12-én-án lejárt, befektetési jegyei visszaváltásra kerültek, ezért üzleti jelentés nem készül.

Az Alap befektetési jegyei után ígéretet tett a tőke 94%-ának visszafizetésére, melynek értéke 2024. április 12-én 555.343 ezer Ft, lejáratkor hozammal növelt összeg 685.786 ezer Ft került kifizetésre. Az ígéret megvalósulását az Alap befektetési politikája biztosítja.

Az Alap Cash flow kimutatását az 1. számú melléklet tartalmazza.

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

Az Alap 2024. évi utolsó, letétkezelő által közzétett, 2024.04.12-re vonatkozó Portfólió jelentése a 2. számú mellékletben található. A beszámoló adatai a Portfólió jelentésben szereplő adatoktól a 2024. április 12-i lejáratkori kifizetéssel térnek el.

Az Alap tevékenységet lezáró beszámolója, mint az Alapra vonatkozó hivatalos közlemény megtekinthető a forgalmazási helyeken, az alapkezelő székhelyén és a www.eurizon.hu oldalon.

Budapest, 2024. április 19.

Komm Tibor, Elnök-vezérigazgató, Eurizon Asset Management Hungary Zrt. által elektronikusan aláírva.

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

1. számú melléklet

Eurizon Egészségipari Származtatott Részalap

Cash flow-kimutatás

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2023.	2024.
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	423,801	-575.469
1.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak, kapott hozamok nélkül)	2,327	-68.670
2.	Elszámolt amortizáció +	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4.	Elszámolt értékelési különbözet *	0	0
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
6.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye	0	0
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye	0	0
8.	Befektetett eszközök állományváltozása	425,000	0
9.	Forgóeszközök állományváltozása	-227	-635.120
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	3,214	109.330
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-6,970	21.313
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	457	-2.322
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	6,718	26.122
14.	Ingatlanok beszerzése -	0	0
15.	Ingatlanok eladása +	0	0
16.	Befolyt bérleti díjak +	0	0
17.	Értékpapírok beszerzése -	0	0
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	0	0
19.	Kapott hozamok +	6,718	26.122
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-22,364	80.432
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	87,130	76.450
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -	0	0
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-114,880	-7.380
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	5,386	11.362
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +	0	0
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -	0	0
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása	408,155	-468.915

* Az Elszámolt értékelési különbözet sor nem tartalmazza a hosszú lejáratú bankbetétek, származtatott ügyletek és értékpapírok értékelési különbözetét

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

2. számú melléklet

Portfólió jelentés értékpapíralapra				
Adatok MAGYAR FORINT devizában				
Alap neve, lajstromszáma:	Eurizon Egészségipari Származtatott Részalap. 1111-833-3			
Letétkezelő neve:	CIB Bank Zrt.			
NEÉ számítás típusa:	T+1 napon számolt			
	Tárgynap (T nap):	2024.04.12		
	Saját tőke:	685.785.889,00		
	Egy jegyre jutó NEÉ:	11.607,9468		
	Darabszám:	59.079		
			Érték	%
I. Kötelezettségek			-18.649.030,00	100,00
I/1. Hitelállomány (összes)			0,00	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek (összes)			-18.649.030,00	100,00
Alapkezelői díj			-8.330.405,00	44,67
Felügyeleti díj			-65.302,00	0,35
Forgalmazói díj			-6.584.374,00	35,31
Könyvelési díj			-17.225,00	0,09
Könyvvizsgálói díj			-3.483.802,00	18,68
Különadó			-93.291,00	0,50
Letétkezelői díj			-74.631,00	0,40
Sikerdíj			0,00	0,00
Egyéb nem költség alapú kötelezettségek (összes)			0,00	0,00
I/3. Céltartalékok (összes)			0,00	0,00
I/4. Passzív időbeli elhatárolások (összes)			0,00	0,00
II. Eszközök			704.434.919,04	100,00
II/1. Folyószámla, készpénz (összes)			704.434.919,04	100,00
II/2. Egyéb követelés (összes)			0,00	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek			0,00	0,00
II/3.1. Max 3 hó lekötésű (összes)			0,00	0,00
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes)			0,00	0,00
II/4. Értékpapírok			0,00	0,00
II/4.1. Állampapírok (összes)			0,00	0,00
II/4.1.1. Kötvények (összes)			0,00	0,00
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes)			0,00	0,00
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes)			0,00	0,00
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes)			0,00	0,00
II/4.2. Gazdálkodó és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.			0,00	0,00
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes)			0,00	0,00
II/4.2.2. Külföldi kötvények (összes)			0,00	0,00
II/4.2.3. Tőzsdén kívüli (összes)			0,00	0,00
II/4.3. Részvények			0,00	0,00
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes)			0,00	0,00
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes)			0,00	0,00
II/4.3.3. Tőzsdén kívüli (összes)			0,00	0,00
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes)			0,00	0,00
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes)			0,00	0,00

EURIZON EGÉSZSÉGIPARI SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Kiegészítő melléklet 2024.04.12-ével végződő gazdasági időszakra

2. számú melléklet (folytatás)

II/4.4.2. Tőzsdén kívüli (összes)			0,00	0,00
II/4.5. Befektetési jegyek (összes)			0,00	0,00
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes)			0,00	0,00
II/4.5.2. Tőzsdén kívüli (összes)			0,00	0,00
II/4.6. Kárpótlási jegy (összes)			0,00	0,00
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes)			0,00	0,00
II/6. Származékos ügyletek			0,00	0,00
II/6.1. Határidős			0,00	0,00
II/6.1.1. Futures (összes)			0,00	0,00
II/6.1.2. Forward (összes)			0,00	0,00
II/6.2. Opciók			0,00	0,00
II/6.2.1. Tőzsdei opciók (összes)			0,00	0,00
II/6.2.2. OTC ill. OTC típusú (összes)			0,00	0,00
Eszközök összesen:			704.434.919,04	100,00

3. számú melléklet

Pénzügyi mutatók	2023	2024
Összes kötelezettség / Összes eszköz	0,71%	16,13%
Saját tőke / Összes forrás	98,90%	83,87%
Tárgyévi eredmény / Saját tőke	1,51%	-%
Tárgyévi eredmény / Összes bevétel	40,09%	-%
Pénzeszköz / Saját tőke	79,55%	3,06%