

CIB Euró Élvonal Származtatott Alap

TEVÉKENYSÉGET LEZÁRÓ BESZÁMOLÓ

2022.09.16

MÉRLEG

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.09.16
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	1,162,611	1,333,313
I. KÖVETELÉSEK	-	1,327,653
1. Követelések	-	1,327,653
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	1,162,611	5,660
1. Pénzeszközök	1,046,982	5,660
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	115,629	-
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	-
1. Aktív időbeli elhatárolás	-	-
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	-	-
D) Származékos ügyletek értékelési különbözete	124,906	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	1,287,517	1,333,313

Megnevezés	2021.12.31	2022.09.16
E. SAJÁT TŐKE	1,283,365	1,327,653
I. Induló tőke	1,089,196	1,083,053
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1,155,982	1,166,470
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	- 66,786	- 83,417
II. Tőkeváltozás (Tőkenövekmény)	194,169	244,600
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	- 2,738	- 3,021
2. Értékelési különbözet tartaléka	208,781	-
3. Előző évek eredménye	- 8,135	- 11,874
4. Tárgyévi eredmény	- 3,739	259,495
F. CÉLTARTALÉKOK	-	-
G. KÖTELEZETTSÉGEK	1,468	5,660
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1,468	5,660
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2,684	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	1,287,517	1,333,313

Budapest, 2022. szeptember 22.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.09.16
<i>I. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	3,715	353,025
<i>II. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	645	779
<i>III. Egyéb bevétel</i>	1,300	525
<i>IV. Működési költség</i>	7,488	8,888
<i>V. Egyéb ráfordítások</i>	621	467
<i>VI. Fizetett, fizetendő hozamok</i>	-	83,921
VII. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V-VI)	- 3,739	259,495

Budapest, 2022. szeptember 22.

CIB Euró Élvonal Származtatott Alap

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.09.16

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

I. Az Alap bemutatása

Az Alap teljes neve:	CIB Euró Élvonal Származtatott Alap
MNB engedély száma:	H-KE-III-557/2019.
MNB engedély kelte:	2019. szeptember 12.
Az Alap kezelője:	Eurizon Asset Management Hungary Zrt. (2021. április 8-át megelőzően CIB Befektetési Alapkezelő Zrt.)
Székhelye:	1027 Budapest, Medve u. 4-14.
Mérleg fordulónapja:	2022. szeptember 16.
Mérlegkészítés időpontja:	2022. szeptember 20.
Befektetési jegyek forgalmazója:	CIB Bank Zrt. 1027 Budapest, Medve u. 4-14.
Letétkezelő:	CIB Bank Zrt. 1027 Budapest, Medve u. 4-14.
Könyvvizsgáló:	1027 Budapest, Medve u. 4-14.
Könyvvizsgáló:	Kónya Zsolt Kamarai tagsági száma: MKVK-007383 Ernst & Young Kft.
Beszámolót aláíró személy:	Komm Tibor (Budapest) Eurizon Asset Management Hungary Zrt. vezérigazgatója

A beszámoló készítésének oka a CIB Euró Élvonal Származtatott Alap futamidejének 2022. szeptember 16-i lejárata.

Beszámolási időszak 2022. január 01-től 2022. szeptember 16-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 Euró Élvonal Származtatott Alap (továbbiakban: az Alap) befektetési politikája az Alap tájékoztatójában kerül bemutatásra.

Az alap funkcionális pénzneme EUR. Az Alap könyvvezetését forintban végzi, az átváltásnál a Magyar Nemzeti Bank hivatalos devizaárfolyamát használja.

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 Hosszú lejáratú bankbetétek mérlegsort.

Az Alap sem a mérleg fordulónapján, sem 2021.12.31-én nem rendelkezett befektetett eszközökkel.

1.1.2. Forgóeszközök

1.1.2.1. Követelések

Az Alapnak a mérleg fordulónapján követelésként 1.327.653 ezer Ft befektetőknek lejáratkor kifizetett előleg került kimutatásra (2021. december 31-én nem volt az alapnak követelése.)

1.1.2.2. Értékpapírok

Az Alap értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.1.2.3. Pénzeszközök

A CIB Banknál vezetett EUR folyószámlák fordulónapi árfolyamon számított egyenlege 5.660 ezer Ft. (2021. december 31-én az EUR folyószámlák fordulónapi egyenlege 267.040 ezer Ft, az elszámolt értékelési különbözet összege 27.726 ezer Ft, valamint éven belüli lejáratú bankbetéteinek tőkeösszege 779.942 ezer Ft, az elszámolt értékelési különbözet összege 87.903 ezer Ft)

1.1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alap nem rendelkezik aktív időbeli elhatárolással sem a mérlegfordulónapon, sem 2021. december 31-én.

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 lejáratkor/értékesítéskor kapott tényleges ár közötti különbözet pedig árfolyameredményként kerül elszámolásra.

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

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 2021.12.31-én:

Adatok ezer Ft-ban

Opció	Szerződés szerinti érték	Értékelési különbözet	Piaci érték	Lejárat	Kibocsátó
BNP_EURÉlvonal_opció	31.755	93.151	124.906	2022.09.13	BNP
Összesen	31.755	93.151	124.906		

1.2. Források

1.2.1. Saját Tőke

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

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

Az Alap befektetési jegyeinek alapcímlete 0,01 EUR.

Az Alap 2019. szeptember 12-én kezdhetette meg működését, nyilvános ajánlattétel keretében lejegyzett 2.558.856,80 értékű befektetési jegy kibocsátásával.

Az Alap befektetési jegyeinek forgalmazása 2019. szeptember 16-tól 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 megszűnéskori saját tőke 1.327.653 ezer Ft, amely összeg a befektetők részére 2022. szeptember 16-án 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 értékkülönbözeteiből	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	Tőkenövekmény eredményből
Nyitó	1.155.982	-66.786	-2.738	208.781	-11.874
Növekedés	10.488	-	-	-	-
Csökkenés	-	-16.632	-283	-208.781	-
Időszak eredménye	-	-	-	-	259.495
Lejárat	-	-	-	-	-
Záró	1.166.470	-83.417	-3.021	-	247.621

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

1.2.2. Céltartalékok

Az Alap nem képzett céltartalékot.

1.2.3. Kötelezettségek

1.2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az Alap a mérleg fordulónapján hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik.

1.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A fordulónapon az Alap igénybevett szolgáltatásokból eredő rövid lejáratú kötelezettségeinek egyenlege 5.660 ezer Ft. (2021. december 31-én 1.468 ezer Ft).

1.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Az Alap mérleg fordulónapon nem képzett passzív időbeli elhatárolást. (2021. december 31-én 2.684 ezer Ft).

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Pénzügyi műveletek bevételei

2022. évben az Alapnak befektetési tevékenységéből származó, - a tevékenység jellegéből adódóan - kizárólag pénzügyi bevételei voltak. A pénzügyi műveletek bevételei az alábbiak szerint alakultak:

	Adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2021	2022
Deviza árfolyamnyereség	3.715	256.478
Határidős ügyletek árfolyam nyeresége	-	96.547
Összesen	3.715	353.025

2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Az Alapnak 2022. évben 257 ezer Ft pénzügyi ráfordítása adódott deviza árfolyamvesztéséből, 522 ezer Ft betétek után fizetett kamatokból (2021. évben 118 ezer Ft deviza árfolyamvesztéséből, 527 ezer Ft betétek után fizetett kamatokból).

3. Egyéb bevételek

Befektetés jegy forgalmazásból az Alapnak járó jutalékok 2022. évi összege 525 ezer Ft (2021. évben 1.300 ezer Ft).

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával 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	2021	2022
Alapkezelési díj	1.218	3.608
Forgalmazói díj	3.153	2.417
Felügyeleti díj	483	334
Könyvvizsgálói díj	1.493	1.654
Könyvelési díj	611	469
Letétkezelési díj, Keler díj	500	385
Bankköltség	30	21
Összesen	7.488	8.888

5. Egyéb ráfordítás

Az Alap 2022. évben 467 ezer Ft különadót számolt el egyéb ráfordításként. (2021. évben 621 ezer Ft).

6. Fizetett hozam

Az Alap lejáratkor 83.921 ezer Ft hozamot fizetett. (2021. évben nem volt hozamfizetés).

IV. Egyéb kiegészítések

Célkitűzések és befektetési politika

Az Alap céljaként szerepelt, hogy a kozmetikai-, autó-, és élelmiszeriparban világszinten vezető szerepet betöltő, közismert tőzsdei vállalatok, a *Bayerische Motoren Werke AG*, a *The Coca-Cola Company*, a *L'Oreal S.A.*, a *McDonald's Corporation* és a *Toyota Industries Corporation* részvényeiből egyenlő arányban összeállított kosár futamidő alatti, a következő szabályok szerint számított teljesítményét a lejáratkor kifizesse. A hozamszámítás során az egyes részvények ténylegesen elért teljesítménye legfeljebb 20,00%-ig került figyelembe vételre (100%-os részesedési arány mellett). A részvények esetleges szélsőséges árfolyam-ingadozásának hatását az Alap azzal kívánta mérsékelni, hogy a hozamszámításnál a részvények futamidő első három hetében hetente egyszer megfigyelt árfolyamainak átlagát alkalmazta kezdőértéknek, míg a záróértéket a futamidő egyes évei utolsó három hetében heti egyszer megfigyelt árfolyamainak átlaga jelentette. Az Alap a részvénykosár által elérhető hozamszerzési lehetőséget a 3 éves futamidő alatt csak úgy tudta biztosítani, hogy lejáratkori teljes tőkevédelem helyett részleges tőkemegőrzést vállalt, amelynek értelmében ígéretet tett arra, hogy a Befektetési jegyek árfolyama a lejáratkor mindenképp elérje a 95%-os árfolyamvédett szintet a Befektetési jegyek névértékére vetítve. A részleges tőkemegőrzésből következik, hogy lejáratkor a Befektetési jegyek árfolyama a névértékükhöz viszonyítva -5,00%-os árfolyamvesztést tartalmaz. **A részvénykosár teljes futamidő alatti legfeljebb 20,00%-os teljesítményét, valamint a**

Befektetési jegyek lejáratkori -5,00%-os árfolyamveszteségét összegezve az Alapon, mint befektetésen legfeljebb 20,00%-5,00%=15,00%-os maximális hozam elérése volt lehetséges (365 napos bázison számított, maximális éves hozam=4,76%, maximális EHM=4,76%) (100,00%-os részesedési arány mellett). A Befektetőknek javasolt minimum befektetési időtartam megegyezett az Alap futamidejével. Az Alap befektetési politikája hozamvédelmet jelentő kifizetést, illetve tőkevédelmet nem ígért.

Az Alap hozamtermelő eszközeit a *Bayerische Motoren Werke AG*, a *The Coca-Cola Company*, a *L'Oreal S.A.*, a *McDonald's Corporation* és a *Toyota Industries Corporation* részvényekből egyenlő arányban összeállított részvénykosár jelentette, amelynek teljesítményéből való részesedést a Kezelési szabályzat VI. fejezetének 31. pontjában szereplő opciós ügylet biztosította.

→ *Bayerische Motoren Werke AG*: a világ vezető prémium autó-, motorkerékpár-gyártó és pénzügyi szolgáltató (lízing) vállalata, amelyhez a BMW mellett a MINI, a Husqvarna és a Rolls-Royce márkák is tartoznak, így széles termépalettával rendelkezik a motorkerékpároktól kezdve a városi kisautókon át a luxus limuzinokig bezárólag. Eleme a 30 legnagyobb német vállalatot magában foglaló DAX tőzsdei részvényindexnek. A vállalat története 95 évre nyúlik vissza. Napjainkban az elektromobilitás, a digitalizáció térnyerése, a szigorodó károsanyag-kibocsátási előírások, a globális kereskedelem átalakulása, a nyersanyagárak emelkedése az autóiipart új kihívások elé állítja, melyekre válaszul a vállalat átalakítja stratégiáját, optimalizálja költségstruktúráját és termépalettáját, a fejlesztésekben együttműködik más autógyártókkal, mely együttesen az utóbbi évek kiemelkedő sikereinek folytatását, fenntartható tartós növekedési lehetőségek megtartását eredményezheti.

→ *The Coca-Cola Company*: a világ legnagyobb alkoholmentes üdítőital gyártója és forgalmazója. Az Amerikai Egyesült Államok 500 legnagyobb nyilvános részvénytársaságát tömörítő S&P500 tőzsdei indexnek, valamint a 30 részvényből létrehozott, szintén az Amerikai Egyesült Államokban jegyzett Dow Jones Industrial Average indexnek is eleme. A vállalatot 125 évvel ezelőtt alapították. Sikeres tevékenységét a világ több, mint 200 országában folytatja. A fő terméke a Coca-Cola, amely mellett azonban további több száz márkához tartozó 3.500-nál is több termék sorakozik termépalettáján, így például kávé és teakészítmények, sportitalok, energitalok vagy az egészséges táplálkozást kedvelő fogyasztóknak gyártott gyümölcsitalok, koffeinmentes, diétás termékek, ásványvizek.

→ *L'Oreal S.A.*: a világ vezető kozmetikai és szépségápolási vállalata, 36 világmárkája 150 országban van jelen. A bárki által hozzáférhető, kedvező árú kozmetikai cikkektől a professzionális termékeken át a luxus szépségápolási készítményekig minden igényt kielégítő választékkal rendelkezik. A kínálatában megtalálható legfontosabb termékek a hajszínezők, haj-, bőr-, szépségápolási termékek, napvédő szerek, parfümök, gyógyszerárakban kapható bőrgyógyászati speciális termékek. Legismertebb márkái: Garnier, Maybelline, Lancôme, Biotherm, Ralph Lauren, Giorgio Armani, Diesel, Vichy, La Roche-Posay. Az 1909-ben alapított, a franciaországi Clichy Cedex városában székhellyel rendelkező vállalat világszerte 86 ezer alkalmazottat foglalkoztat. A cég részvényeit a Euronext Paris tőzsdén jegyzik, azok a 40 legnagyobb francia vállalatot magában foglaló CAC40 tőzsdei részvényindex kosarának összetevői közé tartoznak.

→ *McDonald's Corporation*: a gyorséttermi étkeztetésben tölt be világszinten vezető szerepet, az éttermek számát tekintve másodikként alig lemaradva a legfőbb konkurensétől, a Subway-től. Az Amerikai Egyesült Államok 500 legnagyobb nyilvános részvénytársaságát tömörítő S&P500 tőzsdei indexnek, valamint a 30 részvényből létrehozott, szintén az Amerikai Egyesült Államokban jegyzett Dow Jones Industrial Average indexnek is eleme. A vállalat 65 éves múlttal rendelkezik, a világ közel 120 országában van jelen, több mint 33 ezer éttermében 65 millió vásárló feletti napi vendégforgalmat bonyolít. Az üzletek túlnyomó, 80% feletti része nem a vállalat tulajdona, hanem franchise rendszerben működik, és helyi munkaerőt foglalkoztat. Versenytársaihoz viszonyított előnyét sikeres innovációs, fejlesztési tevékenységének is

köszönheti, így például a klasszikus gyorséttermi kiszolgálás mellett, kifejezetten gyermekeknek szóló termékeket is kínál, vagy reggeli termékeket nyújt, illetve éttermei egyre bővülő számban funkcionálnak egyúttal kávéházaként és cukrászdként is.

→ *Toyota Industries Corporation*: az 1926-ban alapított vállalat székhelye Japánban, Kariya-shi, Aichi városában található. A vállalat tevékenységei közé tartozik a személy- haszongépjármű és autóalkatrész gyártás mellett a textilipari gépek, anyagmozgatási eszközök fejlesztése, gyártása és értékesítése is. A vállalat több mint 180 országban értékesíti termékeit, világszerte közel 370 ezer alkalmazottat foglalkoztat, közel 70 gyártó üzemében a Toyota márka mellett, további márkanevek alatt (pl.: AICHI, BT, CESAB, RAYMOND) is gyárt termékeket. A vállalat a személy- és haszongépjármű gyártás mellett valamennyi kapcsolódó szerviz, értékesítési, finanszírozási, biztosítási és flotta management szolgáltatások teljes körét is nyújtja. A vállalat hatékonyabb működése, optimális méretgazdasági termelése, a globális szinergia lehetőségek jobb kihasználása érdekében az autóiparon belül számos más szereplővel lépett stratégiai együttműködésre, így többek között kiemelt partnerei a Mazda és a DENSO, ez utóbbi egyúttal a vállalat jelentősebb tulajdonosai között is szerepel. A vállalat a stratégiai partnerségi együttműködések eredményeként is mára a világ legértékesebb autókonstruktőrévé vált. Részvényeivel a Tokyo Stock Exchange, a Nagoya Stock Exchange, a New York Stock Exchange és a London Stock Exchange tőzsdéken lehet kereskedni. Részvényei több részvényindexnek, így például a legnagyobb japán vállalatokat magában foglaló Nikkei, illetve TOPIX tőzsdei indexcsalád kosarának összetevői közé is tartoznak.

Az Alapra jellemző kockázat-hozam profil

Az Alapra jellemző kockázati profilnak, valamint az ezzel összhangban álló pénzügyi célnak megfelelően, az Alap a kockázattűrő, közepes szintű hozamvárakozással és legalább az Alap futamidejével megegyező befektetési időhorizonttal rendelkező Befektetők számára olyan euró alapú befektetést nyújtott, amelyre a befektetési jegyek árfolyamának kiszámítható ingadozása jellemző.

Az Alap hozamfizetésére vonatkozó adatok

Az átlagolt részvényárfolyamok - a szélsőséges hozamingadozások hatásainak csökkentése érdekében:

→ A futamidő elején alkalmazott átlagolás

Az Alap futamidő alatt elért teljesítményének megállapítása során a részvénykosárban szereplő részvények kezdő értékének a futamidő elején heti gyakorisággal a 2019/09/16, 2019/09/23 és 2019/09/30 napokon megfigyelt tőzsdei napvégi záróárak átlagát tekintjük. 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

Az Alap futamidő alatt megfigyelt nominális teljesítményének megállapítása során a részvénykosárban szereplő részvények záró értékének értékeinek a futamidő egyes éve alatt évente három-három alkalommal éves gyakorisággal, 2020/08/28, 2020/09/04, 2020/09/11, 2021/08/27, 2021/09/03, 2021/09/10, 2022/08/26, 2022/09/02 és 2022/09/09 napokon megfigyelt tőzsdei napvégi záróárak átlagát tekintjük. Ez a hozamszámítási módszer csökkentheti a hozam megállapítása során a részvények esetleges rövid ideig tartó szélsőséges elmozdulásainak a hozamra gyakorolt hatását. Így a részvények teljesítménye kiegyenlítettebben vehet részt a hozamkifizetésre vonatkozó feltételének teljesítésében.

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

Az Alap teljesítménye a fentiek alapján a Befektetési jegyek névértékére vetítve az alábbiak szerint alakult:

Az Alap 2020. szeptember 11-ig elért első évi hozama az alábbiak szerint alakult:

Részvények	2019/09/16	2019/09/23	2019/09/30	Futamidő indulása-kor számolt átlag	2020/08/28	2020/09/04	2020/09/11	1. év végén számolt átlag	Egyes részvények			1. év végén rögzített hozam 100% részesedési rátával
									ténylegesen elért hozama	képlet szerinti hozama	kosársúlya	
BMW	65,10	64,00	64,59	64,56	59,61	61,38	64,31	61,77	-4,33%	-4,33%	20,0%	0,8551%
Coca-Cola	53,96	54,14	54,44	54,18	49,83	51,04	51,06	50,64	-6,53%	-6,53%	20,0%	
L'Oreal	242,10	246,30	256,90	248,43	277,20	273,90	282,20	277,77	+11,81%	+11,81%	20,0%	
McDonald's	207,40	211,54	214,71	211,22	214,91	211,73	218,00	214,88	+1,73%	+1,73%	20,0%	
Toyota	6.320	6.310	6.200	6.276,67	6.210	6.270	6.650	6.376,67	+1,59%	+1,59%	20,0%	

A fentiekből látható, hogy az Alap részvénykosara az Alap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a futamidő első évében **+0,8551%**-os hozamot ért el, mivel a 2020/08/28, 2020/09/04 és 2020/09/11 időpontokban a *Bayerische Motoren Werke AG* (ISIN code: DE0005190003, Bloomberg code: BMW:GY Equity), *The Coca-Cola Company* (ISIN code: US1912161007, Bloomberg code: KO:UN Equity), *L'Oreal S.A.* (ISIN code: FR0000120321, Bloomberg code: OR:FP Equity), *McDonald's Corporation* (ISIN code: US5801351017, Bloomberg code: MCD:UN Equity), *Toyota Industries Corporation* (ISIN code: JP3634600005, Bloomberg code: 6201:JT Equity) részvények **-4,33%**, **-6,53%**, **+11,81%**, **+1,73%** és **+1,59%**-os a Kezelési szabályzat VI. fejezet 31. pontjában szereplő képlet szerint számított teljesítményt értek el.

Az Alap 2021. szeptember 10-ig elért második évi hozama az alábbiak szerint alakult:

Részvények	2019/09/16	2019/09/23	2019/09/30	Futamidő indulása-kor számolt átlag	2021/08/27	2021/09/03	2021/09/10	2. év végén számolt átlag	Egyes részvények			2. év végén rögzített hozam 100% részesedési rátával
									ténylegesen elért hozama	képlet szerinti hozama	kosársúlya	
BMW	65,10	64,00	64,59	64,56	78,28	79,40	79,15	78,94	+22,27%	+20,00%	20,0%	15,2534%
Coca-Cola	53,96	54,14	54,44	54,18	55,65	56,73	55,61	56,00	+3,35%	+3,35%	20,0%	
L'Oreal	242,10	246,30	256,90	248,43	393,60	394,85	398,35	395,60	+59,24%	+20,00%	20,0%	
McDonald's	207,40	211,54	214,71	211,22	237,48	238,82	239,18	238,49	+12,91%	+12,91%	20,0%	
Toyota	6.320	6.310	6.200	6.276,67	9.260	9.640	9.750	9.550,00	+52,15%	+20,00%	20,0%	

A fentiekből látható, hogy az Alap részvénykosara az Alap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a futamidő második évében **+15,2534%**-os hozamot ért el, mivel a 2021/08/27, 2021/09/03 és 2021/09/10 időpontokban a *Bayerische Motoren Werke AG* (ISIN code: DE0005190003, Bloomberg code: BMW:GY Equity), *The Coca-Cola Company* (ISIN code: US1912161007, Bloomberg code:

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

KO:UN Equity), *L'Oreal S.A.* (ISIN code: FR0000120321, Bloomberg code: OR:FP Equity), *McDonald's Corporation* (ISIN code: US5801351017, Bloomberg code: MCD:UN Equity), *Toyota Industries Corporation* (ISIN code: JP3634600005, Bloomberg code: 6201:JT Equity) részvények +20,00%, +3,35%, +20,00%, +12,91% és +20,00%-os a Kezelési szabályzat VI. fejezet 31. pontjában szereplő képlet szerint számított teljesítményt értek el.

Az Alap 2022. szeptember 9-ig elért harmadik évi hozama az alábbiak szerint alakult:

Részvények	2019/09/16	2019/09/23	2019/09/30	Futamidő indulásakor számolt átlag	2022/08/26	2022/09/02	2022/09/09	3. év végén számolt átlag	Egyes részvények			3. év végén rögzített hozam 100% részesedési rátával
									ténylegesen elért hozama	képlet szerinti hozama	kosársúlya	
BMW	65,10	64,00	64,59	64,56	73,12	75,11	73,51	73,91	+14,48%	+14,48%	20,0%	17,8544%
Coca-Cola	53,96	54,14	54,44	54,18	63,11	61,15	62,32	62,19	+14,79%	+14,79%	20,0%	
L'Oreal	242,10	246,30	256,90	248,43	352,75	344,80	345,30	347,62	+39,92%	+20,00%	20,0%	
McDonald's	207,40	211,54	214,71	211,22	256,95	254,51	259,52	256,99	+21,67%	+20,00%	20,0%	
Toyota	6.320	6.310	6.200	6.276,67	7.760	7.590	7.710	7.686,67	+22,46%	+20,00%	20,0%	

A fentiekből látható, hogy az Alap részvénykosára az Alap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a futamidő harmadik évében +17,8544%-os hozamot ért el, mivel a 2022/08/26, 2022/09/02 és 2022/09/09 időpontokban a *Bayerische Motoren Werke AG* (ISIN code: DE0005190003, Bloomberg code: BMW:GY Equity), *The Coca-Cola Company* (ISIN code: US1912161007, Bloomberg code: KO:UN Equity), *L'Oreal S.A.* (ISIN code: FR0000120321, Bloomberg code: OR:FP Equity), *McDonald's Corporation* (ISIN code: US5801351017, Bloomberg code: MCD:UN Equity), *Toyota Industries Corporation* (ISIN code: JP3634600005, Bloomberg code: 6201:JT Equity) részvények +14,48%, +14,79%, +20,00%, +20,00% és +20,00%-os a Kezelési szabályzat VI. fejezet 31. pontjában szereplő képlet szerint számított teljesítményt értek el.

A lejáratkor kifizetésre kerülő hozam:

Részvények	2019/09/16	2019/09/23	2019/09/30	Futamidő indulásakor számolt átlag	1. év végén rögzített hozam 100% részesedési rátával	2. év végén rögzített hozam 100% részesedési rátával	3. év végén rögzített hozam 100% részesedési rátával	Lejáratkor kifizetésre kerülő hozam
BMW	65,10	64,00	64,59	64,56	0,8551%	15,2534%	17,8544%	11,3210%
Coca-Cola	53,96	54,14	54,44	54,18				
L'Oreal	242,10	246,30	256,90	248,43				
McDonald's	207,40	211,54	214,71	211,22				
Toyota	6.320	6.310	6.200	6.276,67				

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

Ahol:

- részvényⁱ⁼¹⁻⁵:
 - *Bayerische Motoren Werke AG* (ISIN code: DE0005190003, Bloomberg code: BMW:GY Equity)
 - *The Coca-Cola Company* (ISIN code: US1912161007, Bloomberg code: KO:UN Equity)
 - *L'Oreal S.A.* (ISIN code: FR0000120321, Bloomberg code: OR:FP Equity)
 - *McDonald's Corporation* (ISIN code: US5801351017, Bloomberg code: MCD:UN Equity)
 - *Toyota Industries Corporation* (ISIN code: JP3634600005, Bloomberg code: 6201:JT Equity)
- részvényⁱ₀ = a Kezelési szabályzat 1.10. pont szerinti futamidő indulásakor heti gyakorisággal, 2019/09/16, 2019/09/23 és 2019/09/30 napokon megfigyelt napvégi záróárak egyszerű számtani átlaggal számolt értéke.
- részvényⁱ_{t=1-3}:
 - részvényⁱ_{t=1} = a Kezelési szabályzat 1.10. pont szerinti futamidő első évének végén heti gyakorisággal 2020/08/28, 2020/09/04 és 2020/09/11 napokon megfigyelt napvégi záróárak egyszerű számtani átlaggal számolt értéke.
 - részvényⁱ_{t=2} = a Kezelési szabályzat 1.10. pont szerinti futamidő második évének végén heti gyakorisággal, 2021/08/27, 2021/09/03 és 2021/09/10 napokon megfigyelt napvégi záróárak egyszerű számtani átlaggal számolt értéke.
 - részvényⁱ_{t=3} = a Kezelési szabályzat 1.10. pont szerinti futamidő harmadik évének végén heti gyakorisággal, 2022/08/26, 2022/09/02 és 2022/09/09 napokon megfigyelt napvégi záróárak egyszerű számtani átlaggal számolt értéke.

Az Alapnak a részvénykosár teljesítményétől függő hozamából az Alap kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontja szerint rögzített részesedési arány szerint történik a kifizetés, ennek mértéke 100%-ban került meghatározásra:

https://net.cib.hu/system/files/Server?file=/Sajtoszoba/CIB.Euro.Elvonal.Alap_sikeres.jegyzes_reszesedesi.rata.kozzetetelek.hu_20190916.pdf&type=related.

Az Alap a befektetési jegyek számlavezető helyein az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzszámlákra 2022/09/16-án teljesített a 95%-os árfolyamvédelemnek megfelelő tőkevisszafizetést Befektetési jegyenként 0,0095 EUR összegben, valamint az Alap a Kezelési szabályzatának VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a futamidő végén történt kifizetéssel összesen 11,3210%-5,00%=6,3210% hozamot ért el, (éves hozam*: +2,06%, EHM**: +2,06%), melynek kifizetését követően az Alap 2022/09/16-án lezárta működését.

* 365 napos bázison számított hozam

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

Az Alap a tevékenységet lezáró 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 2022. évben az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért járandóságot nem fizetett, kölcsön nem került folyósításra.

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

Az Alap 2022. 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 2022. szeptember 16-án lejárt, befektetési jegyei visszaváltásra kerültek, ezért üzleti jelentés nem készül.

Az Alap befektetési jegyei után ígéretet tett a névérték 95%-ának visszafizetésére, melynek értéke 2022. szeptember 16-án 3.112.635 EUR. Lejáratkor 3.483.562,97 EUR került kifizetésre. Az ígéret megvalósulását az Alap befektetési politikája biztosítja.

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

Az Alap 2022. évi utolsó, letétkezelő által közzétett, 2022.09.16-ra vonatkozó Portfólió jelentése a 2. számú mellékletben található. A beszámoló adatai a Portfólió jelentésben szereplő adatoktól a 2022. szeptember 16-i lejáratkori kifizetéssel térnek el.

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

Budapest, 2022. szeptember 22.

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

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

1. számú melléklet

CIB Euró Élvonal Származtatott Alap

Cash flow-kimutatás

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	d
I.	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	776.842	-1.034.896
1	1. Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak, kapott hozamok nélkül)	-3.739	259.494
2	2. Elszámolt amortizáció +	0	0
3	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	4. Elszámolt értékelési különbözet *	0	0
5	5. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
6	6. Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye	0	0
7	7. Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye	0	0
8	8. Befektetett eszközök állományváltozása	779.942	0
9	9. Forgóeszközök állományváltozása	23	-1.295.898
10	10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-685	4.192
11	11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12	12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
13	13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	1.301	-2.684
II.	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
14	14. Ingatlanok beszerzése -	0	0
15	15. Ingatlanok eladása +	0	0
16	16. Befolyt bérleti díjak +	0	0
17	17. Értékpapírok beszerzése -	0	0
18	18. Értékpapírok eladása, beváltása +	0	0
19	19. Kapott hozamok +	0	0
III.	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-34.223	-6.426
20	20. Befektetési jegy kibocsátás +	8.794	10.488
21	21. Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -	0	0
22	22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-41.767	-16.631
23	23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	-1.250	-283
24	24. Hitel, illetve kölcsön felvétele +	0	0
25	25. Hitel, illetve kölcsön törlesztése -	0	0
26	26. Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása	742.619	-1.041.322

* Az Elszámolt értékelési különbözet sor nem tartalmazza a bankbetétek, értékpapírok, származtatott ügyletek, kötetelések, és kötelezettségek értékelési különbözetét.

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

2. számú melléklet

Portfólió jelentés értékpapíralapra				
				adatok EUR-ban
Alap neve, lajstromszáma:	CIB Euró Élvonal Származtatott Alap, 1111-789			
Letétkezelő neve:	CIB Bank Zrt.			
NEÉ számítás típusa:	T-1 napon számolt			
	Tárgynap (T nap):	2022.09.16		
	Saját tőke:	3.483.562,97		
	Egy jegyre jutó NEÉ:	0,0106321		
	Darabszám:	327.645.806		
			Érték	%
I. Kötelezettségek			-14.043,59	100,00
I/1. Hitelállomány (összes)			0,00	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek (összes)			-14.043,59	100,00
Alapkezelői díj			-6.815,95	48,53
Felügyeleti díj			-260,49	1,85
Forgalmazói díj			-1.874,80	13,35
Könyvelési díj			-358,55	2,55
Könyvvizsgálói díj			-4.064,00	28,94
Különadó			-372,12	2,65
Letétkezelői díj			-297,68	2,12
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			3.497.606,56	100,00
II/1. Folyószámla, készpénz (összes)			3.497.606,56	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

CIB EURÓ ÉLVONAL SZÁRMAZTATOTT ALAP

Kiegészítő melléklet a 2022.09.16-ával végződő gazdasági időszakra

2. számú melléklet (folytatás)

II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes)			0,00	0,00
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. Opció			0,00	0,00
II/6.2.1. Tőzsdei opció (összes)			0,00	0,00
II/6.2.2. OTC ill. OTC típusú (összes)			0,00	0,00
Eszközök összesen:			3.497.606,56	100,00

3. számú melléklet

Pénzügyi mutatók	2021	2022
Összes kötelezettség / Összes eszköz	0,11%	0,42%
Saját tőke / Összes forrás	99,68%	99,58%
Tárgyévi eredmény / Saját tőke	-	19,55
Tárgyévi eredmény / Összes bevétel	-	73,40
Pénzeszköz / Saját tőke	90,59%	0,43%