

CIB Európai Részvények Származtatott Alapja

TEVÉKENYSÉGET LEZÁRÓ BESZÁMOLÓ

2023.10.06

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
MÉRLEG



adatok eFt-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.10.06
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	1.729.572	1.833.702
I. KÖVETELÉSEK	670	1.799.236
1. Követelések	670	1.799.236
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	1.728.902	34.466
1. Pénzeszközök	1.841.599	34.466
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	- 112.697	-
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	37.785	-
1. Aktív időbeli elhatárolás	37.785	-
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	-	-
D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	338.338	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	2.105.695	1.833.702

Megnevezés	2022.12.31	2023.10.06
E. SAJÁT TŐKE	1.697.111	1.550.500
I. Induló tőke	1.596.430	1.550.500
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1.801.360	1.854.150
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	- 204.930	- 303.650
II. Tőkeváltozás (Tőkenövekmény)	100.681	-
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	3.481	40
2. Értékelési különbözet tartaléka	59.346	-
3. Előző évek eredménye	4.363	37.854
4. Tárgyévi eredmény	33.491	- 37.894
F. CÉLTARTALÉKOK	-	-
G. KÖTELEZETTSÉGEK	407.220	283.202
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	407.220	283.202
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1.364	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	2.105.695	1.833.702

Budapest, 2023. október 13.

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
EREDMÉNYKIMUTATÁS



adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023.01.01-2023.10.06
<i>I. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	46.987	268.396
<i>II. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	-	-
<i>III. Egyéb bevétel</i>	3.368	3.292
<i>IV. Működési költség</i>	16.002	61.377
<i>V. Egyéb ráfordítások</i>	862	665
<i>VI. Fizetett, fizetendő hozamok</i>	-	247.540
VII. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V-VI)	33.491	- 37.894

Budapest, 2023. október 13.

CIB Európai Részvények Származtatott Alapja

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.10.06

I. Az Alap bemutatása

Az Alap teljes neve:	CIB Európai Részvények Származtatott Alapja
MNB engedély száma:	H-KE-III-480/2020.
MNB engedély kelte:	2020. szeptember 30.
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:	2023. október 6.
Mérlegkészítés időpontja:	2023. október 10.
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 a CIB Európai Részvények Származtatott Alapja futamidejének 2023. október 6-i lejáratára.

Beszámolási időszak 2023. január 01-től 2023. október 6-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 Európai Részvények Származtatott Alapja (továbbiakban: az Alap) befektetési politikája az Alap tájékoztatójában kerül bemutatásra.

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.

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 2022.12.31-én nem rendelkezett befektetett eszközökkel

1.1.2. Forgóeszközök

1.1.2.1. Követelések

Az Alapnak a mérleg fordulónapján követelésként 1.798.039 ezer Ft befektetőknek lejáratkor kifizetett előleg, valamint lejáratig még meg nem fizetett, jóváírandó kamat 1.197 ezer Ft került kimutatásra (2022. december 31-én 445 ezer Ft befektetési jegy forgalmazásból, 225 ezer Ft befektetési jegy forgalmazási jutalék visszatérítésből.)

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 értékkülönbség együttes összegeként kerül meghatározásra.

Az Alap saját portfóliójában lévő állampapírait az alábbiak szerint értékeli:

Az Alap T napon tulajdonában lévő állampapírait – a mérleg fordulónapi tőzsdenapi záróárfolyam és a fordulónapi 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 mérleg fordulónapján, sem 2022.12.31-én saját portfóliójában értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

1.1.2.3. Pénzeszközök

Az Alap CIB Banknál vezetett folyószámlájának fordulónapi egyenlege 34.466 ezer Ft. (2022. december 31-én 741.599 ezer Ft, éven belüli lejáratú szintetikus betétállomány tőkeösszege 1.100.000 ezer Ft, az erre elszámolt értékelési különbözet összege -112.697 ezer Ft.)

1.1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alap a mérleg fordulónapján nem képzett aktív időbeli elhatárolást. (2022. december 31-én 37.785 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 2022.12.31-én:

Opció	Szerződés szerinti érték	Értékelési különbözet	Piaci érték	Adatok ezer Ft-ban	
				Lejárat	Kibocsátó
BNP_Európai Részvények_opció	166.295	172.043	338.338	2023.09.29	BNP
Összesen	166.295	172.043	338.338		

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.

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.10.06-ával végződő gazdasági időszakra

Az Alap 2020. szeptember 30-án kezdhetette meg működését, nyilvános ajánlattétel keretében lejegyzett 1.406.060 ezer Ft értékű befektetési jegy kibocsátásával.

Az Alap befektetési jegyeinek forgalmazása 2020. október 5-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 1.550.500 ezer Ft, amely összeg a befektetők részére 2023. október 6-én előlegként kifizetésre került.

Adatok ezer Ft-ban

Időszak	Induló tőke kibocsátott befektetési jegy névértéke	Induló tőke visszavásárolt befektetési jegy névértéke	Tőkenövek- mény a forgalmazott befektetési jegyek értékkülönbö- zetéből	Tőkenövek- mény értékelési különbözetből	Tőkenövek- mény eredményből
Nyitó	1.801.360	-204.930	3.481	59.346	37.854
Növekedés	52.790	-	-	-	-
Csökkenés	-	-98.720	-3.441	-59.346	-
Időszak eredménye	-	-	-	-	-37.894
Záró	1.854.150	- 303.650	40	-	-40

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 2022.12.31-én hosszú lejáratú kötelezettséget nem képzett.

1.2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A fordulónapon az Alap igénybevett szolgáltatásokból eredő rövid lejáratú kötelezettségeinek összege 35.662 ezer Ft, fizetendő hozam 247.540 ezer Ft. (2022. december 31-én igénybevett szolgáltatásból 3.162 ezer Ft, óvadékba kapott pénz miatti kötelezettség 404.058 ezer Ft)

1.2.4. Passzív időbeli elhatárolások

Az Alap a mérleg fordulónapon nem képzett passzív időbeli elhatárolást. (2022. december 31-én 1.364 ezer Ft).

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Pénzügyi műveletek bevételei

2023. évben az Alapnak befektetési tevékenységéből származó, - a tevékenység jellegéből adódóan - nagyrészt pénzügyi bevételei voltak. Az Alap az értékpapírok adás-vétele során keletkező árfolyamnyereség, illetve árfolyamveszteség elszámolásakor FIFO módszert alkalmaz. A kamatozó értékpapírok vételárában felhalmozott kamat a pénzügyi műveletek bevételeit csökkentő tételként, eladási árban felhalmozott kamat kamatbevételeként kerül elszámolásra. A pénzügyi műveletek bevételei az alábbiak szerint alakultak:

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2022.01.01-2022.12.31	2023.01.01-2023.10.06
Egyéb kapott kamatjellegű bevételek	46.987	42.606
Opciók ügyletek árfolyamnyeresége	-	225.790
Összesen	46.987	268.396

2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Sem tárgyévben, sem 2022.12.31-én nem mutatott ki ilyen ráfordítást.

3. Egyéb bevételek

Befektetési jegy forgalmazásából az Alapnak járó jutalékok 2023. évi összege 3.292 ezer Ft. (2022. évben 3.368 ezer Ft)

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	2022.01.01-2022.12.31	2023.01.01-2023.10.06
Alapkezelési alapdíj	3.573	27.882
Forgalmazói díj	9.190	30.377
Felügyeleti díj	604	470
Könyvvizsgálói díj	1.391	1.698
Könyvelési díj	522	400
Letétkezelői díj	691	533
Bankköltség	31	17
Összesen	16.002	61.377

5. Egyéb ráfordítás

Az Alap tárgyévben 665 ezer Ft különadót számolt el egyéb ráfordításként (2022. évben 862 ezer Ft).

6. Fizetett, fizetendő hozam

Az Alap tárgyévben 247.540 ezer Ft hozamot fizetett ki.

IV. Egyéb kiegészítések

Célkitűzések és befektetési politika

Az Alap céljaként szerepelt, hogy az EURO STOXX Select Dividend 30 Index (Bloomberg code: SD3E, ISIN code: CH0020751589) a következő szabályok szerint kiszámított teljesítményét a lejáratkor kifizesse. A hozamszámítás során a részvényindex futamidő alatti teljesítményét az Alap félévente megfigyelte, ezen teljesítményeket átlagolta és amennyiben az átlagteljesítmény pozitív volt, akkor azt - legfeljebb 30%-ig - a lejáratkor kifizette. Emellett az Alap további +8,00%-os hozamot fizetett, mivel a futamidő végén a részvényindex záróértéke magasabb volt a Részvényindex Átlag Induló Értékhez képest. Az Alap a részvényindex által elérhető hozamlehetőséget a 3 éves futamidő alatt csak úgy tudta nyújtani, hogy a lejáratkori teljes tőkevédelmet jelentő 10.000 HUF kifizetése helyett arra tett ígéretet, hogy a Befektetési jegyek a lejáratkor mindenképp elérik a 9.200 HUF árfolyamot. Ebből következett, hogy lejáratkor a Befektetési jegyek árfolyama a névértékükhöz viszonyítva mindenképp -8,00%-os árfolyamvesztést tartalmaz. **A részvényindex teljes futamidő alatti legfeljebb 38,00%-os (30,00%+8,00%) teljesítményét, valamint a Befektetési jegyek lejáratkori -8,00%-os árfolyamvesztését összegezve az Alapon, mint befektetésen legfeljebb 30,00%+8,00%-8,00%=30,00%-os maximális hozam elérése volt lehetséges (365 napos bázison számított, maximális éves hozam=9,13%, maximális EHM*=9,13%) (100,00%-os részesedési arány mellett). A legkedvezőtlenebb esetben, azaz amennyiben az index teljesítménye miatt a futamidő végén hozamkifizetés nem történik, az Alapnak a lejárat időpontjában érvényes teljesítménye -8,00% lett volna.** A részvényindex esetleges szélsőséges ingadozásának hatását az Alap azzal kívánta mérsékelni, hogy a hozamszámításnál a futamidő első három hetében hetente egyszer megfigyelt értékeinek átlagát alkalmazta Részvényindex Átlag Induló Értéknek. A Befektetőknek javasolt minimum befektetési időtartam megegyezett az Alap futamidejével. Az Alap befektetési politikája hozamvédelmet jelentő kifizetést, illetve tőkevédelmet nem ígért. Az Alap referenciamutatóként alkalmazható indexet nem követett. Az Alap pénzügyi eszköz teljesítményen alapuló, a Kezelési Szabályzatának 31. pontjában meghatározott képlet (mint referenciamutató) szerint számított kifizetést ígért, amely cél eléréséhez szükséges befektetési politika a futamidő elején meghatározásra került és amelyet az Alap 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. Az Alap olyan alternatív befektetési alap (ABA), amelyre alkalmazandók az 583/2010/EU Rendeletnek a strukturált alapokra vonatkozó szabályai.

A hozamlehetőséget nyújtó Opció mögöttes pénzügyi eszközeinek általános bemutatása

Az Alap hozamlehetőségét Kezelési szabályzat VI. fejezetének 31. pontjában szereplő Opciós pénzügyi eszköz nyújtotta, melynek mögöttes eszköze a EURO STOXX Select Dividend 30 Index (Bloomberg code: SD3E, ISIN code: CH0020751589). A részvényindex kosara az euróövezetet országaiban (Ausztriában, Belgiumban, Finnországban, Franciaországban, Hollandiában, Írországon, Luxemburgban, Németországban, Olaszországban, Portugáliában, Görögországban és Spanyolországban) működő cégek közül a STOXX Ltd., mint az index adminisztrátora által kiválasztott azon harmincat tartalmazza, amelyek részvényeinek a részvényindex adminisztrátor által vizsgált szempontok szerint a legmagasabb az éves osztalék hozama. A részvényindex számítása 1999/01/03-án indult 1.000 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, STOXX® Europe 600 indexcsaládok számítását végzi. A részvényindex kosarában az egyes részvények súlyarányai fordítottan arányosak a részvények árfolyamingadozását mérő mutatószámmal, minél kisebb egy adott részvény árfolyamingadozása, annál nagyobb kosársúlyt kaphat, viszont egyetlen részvény sem szerepelhet 15%-nál nagyobb súllyal. A részvényindex ún. árindex, amely az osztalékfizetéseket nem, csak a részvények árfolyam-mozgását veszi figyelembe. A részvényindex kosarának felülvizsgálatára negyedévente kerül sor. A részvényindex mindenkor aktuális értékével, kosarának összetételével, iparági és földrajzi megoszlásával, számításának módszertanával kapcsolatos további információk elérhetők többek között angol nyelven a <https://www.stoxx.com/index-details?symbol=SD3E#> weboldalon.

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

Az Alapra jellemző kockázat-hozam profil

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

Az Alap hozamfizetésére vonatkozó adatok

- A futamidő elején alkalmazott átlagolás

Az Alap futamidő alatt elért teljesítményének megállapítása során a részvényindex kezdő értékének a futamidő elején heti gyakorisággal a 2020/10/05, 2020/10/12 és 2020/10/19 napokon megfigyelt tőzsdei záróárak átlagát tekintjük. Ez a hozamszámítási módszer csökkentheti a hozamkifizetés feltételének megállapítása során a részvényindex 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 részvényindex záró értékeinek a futamidő alatt féléves gyakorisággal, 2021/04/06, 2021/10/01, 2022/04/01, 2022/09/30, 2023/03/31 és 2023/09/29 napokon megfigyelt tőzsdei záróárakat tekintjük

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

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.10.06-ával végződő gazdasági időszakra

EURO STOXX Select Dividend 30 Index	2020/10/05	2020/10/12	2020/10/19	Futamidő indulásakor számolt átlag	2021/04/06	2021/10/01	2022/04/01	2022/09/30	2023/03/31	2023/09/29	Félévente rögzített hozamok átlaga	Részvény- index hozama	2023/09/29- 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	1.431,84	1.474,79	1.440,09	1.448,91	1.891,53	1.876,44	1.775,28	1.464,06	1.561,93	1.512,12			igen	igen	8,00%	23,9651%
hozam					+30,55%	+29,51%	+22,53%	+1,05%	+7,80%	+4,36%	+15,9651%	+15,9651%				

Az Alap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint teljes, 3 éves futamidő alatt az Alap hozamát EURO STOXX Select Dividend 30 részvényindex az egyes megfigyelési pontokon +30,55%, +29,51%, +22,53%, +1,05%, +7,80% és +4,36% hozamot ért el, amelyekből számolt átlag +15,9651%-os teljesítményt jelentett. Emellett, a futamidő utolsó megfigyelési időpontjában a részvényindex 1.512,12 értéken zárt, amely magasabb az 1.448,91 értéken rögzített kezdőszintjéhez képest, így további +8,00% növelte az Alap teljesítményét. Az elért +15,9651%-os, illetve +8,00%-os teljesítményeket a 100%-os részesedési arány mellett összegezve 23,9651%-os lejáratkor kifizethető hozamot eredményezett.

Ahol:

- ☑ Befektetési jegy névérték = 10.000 HUF
- ☑ Részvényindex: EURO STOXX Select Dividend 30 Index (Bloomberg code: SD3E, ISIN code: CH0020751589)
- ☑ Részvényindex teljesítmény:

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

- ☑ Részvényindex Átlag Induló Érték:

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

0,k: ahol k=1-3: 2020/10/05, 2020/10/12, 2020/10/19, melyek a futamidő elején történő index érték megfigyelés időpontjait jelölik.

- ☑ Részvényindex Átlag Záró Érték:

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

1,k: ahol k=1-6: 2021/04/06, 2021/10/01, 2022/04/01, 2022/09/30, 2023/03/31, 2023/09/29, melyek a futamidő alatt történő index érték megfigyelés időpontjait jelölik.

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

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://eurizon.hu/shared/documents/cibeuropeareszvenyekalapja-sikerjesjegyzes-reszesedesiratakozsetelekh-20201007.pdf>.

Az Alap a befektetési jegyek számlavezető helyein az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzszámlákra 2023/10/06-án 92%-os árfolyamvédett visszafizetést teljesített Befektetési jegyenként 9.200 HUF

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.10.06-ával végződő gazdasági időszakra

összegben, valamint az Alap a Kezelési szabályzatának VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a futamidő végén történt kifizetéssel összesen $23,9651\% - 8,00\% = 15,9651\%$ -os (éves hozam: 5,06%, EHM=5,06%) hozamot ért el, melynek kifizetését követően 2023/10/06-án 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 2023. évben az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért járandóságot nem fizetett, kölcsön nem került folyósításra.

Az Alap 2023. 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 2023. október 6-én-án lejárt, befektetési jegyei visszaváltásra kerültek, ezért üzleti jelentés nem készül.

Az Alap befektetési jegyei után ígéretet tett a tőke 92%-ának visszafizetésére, melynek lejáratkori értéke 1.426.460 ezer Ft, lejáratkor hozammal növelt összeg 1.798.040 ezer Ft került kifizetésre. Az ígéret megvalósulását az Alap befektetési politikája biztosítja.

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

Az Alap 2023. évi utolsó, letétkezelő által közzétett, 2023.10.06-ra vonatkozó Portfólió jelentése a 2. számú mellékletben található. A beszámoló adatai a Portfólió jelentésben szereplő adatoktól a 2023. október 6-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, 2023. október 13.

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

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
Kiegészítő melléklet 2023.10.06-ával végződő gazdasági időszakra

1. számú melléklet

CIB Európai Részvények Származtatott Alapja
Cash flow-kimutatás

Adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1.120.978	-1.838.153
1.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak, kapott hozamok nélkül)	3.441	-118.285
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	1.100.000	0
9.	Forgóeszközök állományváltozása	902	-1.632.271
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	403.622	-124.018
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-370.171	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-16.937	37.785
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	121	-1.364
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	30.050	80.391
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 +	30.050	80.391
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-68.490	-49.371
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	39.950	52.790
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -	0	0
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-105.810	-98.720
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	-2.630	-3.441
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	1.082.538	-1.807.133

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

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
Kiegészítő melléklet 2023.10.06-ával végződő gazdasági időszakra

2. számú melléklet

Portfólió jelentés értékpapíralapra				
Adatok MAGYAR FORINT devizában				
Alap neve, lajstromszáma:	CIB Európai Részvények Származtatott Alapja, 1111-809			
Letétkezelő neve:	CIB Bank Zrt.			
NEÉ számítás típusa:	T+1 napon számolt			
	Tárgynap (T nap):	2023.10.06		
	Saját tőke:	1.798.039.527,00		
	Egy jegyre jutó NEÉ:	11.596,5142		
	Darabszám:	155.050		
			Érték	%
I. Kötelezettségek			-35.639.519,00	100,00
I/1. Hitelállomány (összes)			0,00	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek (összes)			-35.639.519,00	100,00
Alapkezelői díj			-15.977.098,00	44,83
Felügyeleti díj			-166.203,00	0,47
Forgalmazói díj			-17.067.093,00	47,89
Könyvelési díj			-8.519,00	0,02
Könyvvizsgálói díj			-1.698.155,00	4,76
Különadó			-237.433,00	0,67
Letétkezelői díj			-13.913,00	0,04
Sikerdíj			0,00	0,00
Egyéb nem költség alapú kötelezettségek (összes)			-471.105,00	1,32
I/3. Céltartalékok (összes)			0,00	0,00
I/4. Passzív időbeli elhatárolások (összes)			0,00	0,00
II. Eszközök			1.833.679.046,00	100,00
II/1. Folyószámla, készpénz (összes)			1.833.679.046,00	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

CIB EURÓPAI RÉSZVÉNYEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.10.06-ával 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. 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:			1.833.379.046,00	100,00

3. számú melléklet

Pénzügyi mutatók	2022	2023
Összes kötelezettség / Összes eszköz	19,34%	15,44%
Saját tőke / Összes forrás	80,60%	84,56%
Tárgyévi eredmény / Saját tőke	1,97%	-
Tárgyévi eredmény / Összes bevétel	66,51%	-
Pénzeszköz / Saját tőke	101,87%	2,22%