

CIB Felelős Befektetések Származtatott Alapja

TEVÉKENYSÉGET LEZÁRÓ BESZÁMOLÓ

2023.08.04

CIB FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
MÉRLEG



adatok eFt-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.08.04
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	1.541.269	1.595.315
I. KÖVETELÉSEK	49	1.575.630
1. Követelések	49	1.575.630
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	1.541.220	19.685
1. Pénzeszközök	1.631.305	19.685
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	- 90.085	-
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	31.041	-
1. Aktív időbeli elhatárolás	31.041	-
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	-	-
D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	148.731	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	1.721.041	1.595.315

Megnevezés	2022.12.31	2023.08.04
E. SAJÁT TŐKE	1.509.201	1.455.380
I. Induló tőke	1.530.940	1.455.380
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1.664.740	1.685.500
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	- 133.800	- 230.120
II. Tőkeváltozás (Tőkenövekmény)	- 21.739	-
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	- 10.085	- 12.405
2. Értékelési különbözet tartaléka	- 34.191	-
3. Előző évek eredménye	2.128	22.537
4. Tárgyévi eredmény	20.409	- 10.132
F. CÉLTARTALÉKOK	-	-
G. KÖTELEZETTSÉGEK	210.476	139.935
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	210.476	139.935
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1.364	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	1.721.041	1.595.315

Budapest, 2023. augusztus 11.

CIB FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
EREDMÉNYKIMUTATÁS



adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023.01.01-2023.08.04.
<i>I. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	<i>43.894</i>	<i>163.070</i>
<i>II. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	<i>-</i>	<i>91</i>
<i>III. Egyéb bevétel</i>	<i>2.526</i>	<i>2.989</i>
<i>IV. Működési költség</i>	<i>25.247</i>	<i>55.983</i>
<i>V. Egyéb ráfordítások</i>	<i>764</i>	<i>460</i>
<i>VI. Fizetett, fizetendő hozamok</i>	<i>-</i>	<i>119.657</i>
VII. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V-VI)	20.409	- 10.132

Budapest, 2023. augusztus 11.

CIB Felelős Befektetések Származtatott Alapja

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.08.04

I. Az Alap bemutatása

Az Alap teljes neve:	CIB Felelős Befektetések Származtatott Alapja
MNB engedély száma:	H-KE-III-381/2020.
MNB engedély kelte:	2020. július 29.
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. augusztus 4.
Mérlegkészítés időpontja:	2023. augusztus 8.
Befektetési jegyek forgalmazója:	CIB Bank Zrt. 1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8.
Letétkezelő:	CIB Bank Zrt. 1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8.
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 Felelős Befektetések Származtatott Alapja futamidejének 2023. augusztus 4-i lejárat.

Beszámolási időszak 2023. január 01-től 2023. augusztus 4-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 Felelős Befektetések 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 1.575.037 ezer Ft befektetőknek lejáratkor kifizetett előleg, valamint lejáratig még meg nem fizetett, jóváírandó kamat 593 ezer Ft került kimutatásra (2022. december 31-én 49 ezer Ft befektetési jegy forgalmazásból)

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 értékkülönbözet 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 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 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 19.685 ezer Ft. (2022. december 31-én 551.305 ezer Ft, éven belüli lejáratú szintetikus betétállomány tőkeösszege 1.080.000 ezer Ft, az erre elszámolt értékelési különbözet összege 90.085 ezer Ft.)

1.1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alap a mérleg fordulónapján nem képzett aktív időbeli elhatárolást. (2022. december 31-én 31.041 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 lejártakor/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:

Adatok ezer Ft-ban					
Opció	Szerződés szerinti érték	Értékelési különbözet	Piaci érték	Lejárat	Kibocsátó
SG_FelelősBefektetések_opció	92.837	55.894	148.731	2023.08.01	Societe Generale
Összesen	92.837	55.894	148.731		

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 FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.08.04-ével végződő gazdasági időszakra

Az Alap 2020. július 29-én kezdhetette meg működését, nyilvános ajánlattétel keretében lejegyzett 1.258.740 ezer Ft értékű befektetési jegy kibocsátásával.

Az Alap befektetési jegyeinek forgalmazása 2020. augusztus 3-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 megszűnési saját tőke 1.455.380 ezer Ft, amely összeg a befektetők részére 2023. augusztus 4-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	1.664.740	-133.800	-10.085	-34.191	22.537
Növekedés	20.760	-	-	34.191	-
Csökkenés	-	-96.320	-2.320	-	-
Időszak eredménye	-	-	-	-	-10.132
Záró	1.685.500	- 230.120	-12.405	-	12.405

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 20.278 ezer Ft, fizetendő hozam 119.657 ezer Ft. (2022. december 31-én igénybevett szolgáltatásból 10.493 ezer Ft, óvadékba kapott pénz miatti kötelezettség 199.983 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	2023.01.01-2023.08.04
Egyéb kapott kamatjellegű bevételek	43.894	32.178
Opciók ügyletek árfolyamnyeresége	-	130.892
Összesen	43.894	163.070

2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Tárgyévben opciók ügyletek utáni díjként 91 ezer Ft pénzügyi ráfordítást számolt el (2022.12.31-én nem mutatott ki ilyen ráfordítást).

3. Egyéb bevételek

Befektetési jegy forgalmazásából az Alapnak járó jutalékok 2023. évi összege 2.989 ezer Ft. (2022. évben 2.526 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	2023.01.01-2023.08.04
Alapkezelési alapidő	6.205	20.202
Forgalmazói díj	15.949	33.064
Felügyeleti díj	536	323
Könyvvizsgálói díj	1.391	1.698
Könyvelési díj	522	311
Letétkezelői díj	612	368
Bankköltség	32	17
Összesen	25.247	55.983

5. Egyéb ráfordítás

Az Alap tárgyévben 460 ezer Ft különadót számolt el egyéb ráfordításként (2022. évben 764 ezer Ft).

6. Fizetett, fizetendő hozam

Az Alap tárgyévben 119.657 ezer Ft hozamot fizetett ki.

IV. Egyéb kiegészítések**Célkitűzések és befektetési politika**

Az Alap céljaként szerepelt, hogy a STOXX Global ESG Leaders Diversification Select 50 Price EUR részvényindex (Bloomberg code: SGESGDSP, ISIN code: CH0298437069) 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 38%-ig - a lejáratkor kifizette. Emellett az Alap további +6,00%-os hozamot fizetett, amennyiben a futamidő végén a részvényindex záróértéke magasabb volt a Részvényindex Átlag Induló Értékhez képest. A részvényindex kosara a STOXX Ltd., mint az index adminisztrátora által a környezeti, társadalmi és vállalatiirányítási szempontok (ESG) szerint felelősségteljesen működő cégek közül azt az ötvenet tartalmazza, amelyek részvényeinek a részvényindex adminisztrátor által vizsgált szempontok szerint a legalacsonyabb volt az árfolyamingadozása és a részvények egymással való együttmozgása (korrelációja), továbbá a legmagasabb az éves osztalék hozama. A hozamfizetés alapjául szolgáló részvényindex egy ún. árindex, amely csak az indexben szereplő részvények árfolyam-mozgását veszi figyelembe, a kifizetett osztalékokat nem. A részvényindexről és a részvényindex adminisztrátoráról részletes információ megtalálható angol nyelven a <https://www.stoxx.com/index-details?symbol=SGESGDSP> weboldalon. 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 9.400 HUF árfolyamot. Ebből következik, hogy lejáratkor a Befektetési jegyek árfolyama a névértékükhöz viszonyítva mindenképp -6,00%-os árfolyamvesztést tartalmaz. **A részvényindex teljes futamidő alatti legfeljebb 44,00%-os (38,00%+6,00%) teljesítményét, valamint a Befektetési jegyek lejáratkori -6,00%-os árfolyamvesztését összegezve az Alapon, mint befektetésen legfeljebb 38,00%+6,00%-6,00%=38,00%-os maximális hozam elérése volt lehetséges (365 napos bázison számított, maximális éves hozam=11,26%, maximális EHM^{*}=11,26%) (100,00%-os részesedési arány mellett).** 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 az opciós 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 kerül 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.

A hozamlehetőséget nyújtó Opció mögöttes pénzügyi eszközeinek általános bemutatása

Az Alap hozamlehetőségét Kezelési szabályzat VI. fejezetének 31. pontjában szereplő Opció pénzügyi eszköz nyújtotta, melynek mögöttes eszköze a STOXX Global ESG Leaders Diversification Select 50 Price EUR részvényindex (Bloomberg code: SGESGDSP, ISIN code: CH0298437069). A részvényindex kosara a STOXX Ltd., mint az index adminisztrátora által a környezeti, társadalmi és vállalati irányítási szempontok (ESG) szerint felelősségteljesen működő cégek közül azt az ötvenet tartalmazta, amelyek részvényeinek a részvényindex adminisztrátor által vizsgált szempontok szerint a legalacsonyabb volt az árfolyamingadozása és a részvények egymással való együttmozgása (korrelációja), továbbá a legmagasabb az éves osztalék hozama. A részvényindex számítása 2004/06/21-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 súlyarányai fordítottan arányosak a részvények árfolyamingadozását mérő mutatószámmal, minél kisebb egy adott részvény árfolyamingadozása, annál nagyobb kosársúlyt kaphat, viszont egyetlen részvény sem szerepelhet 10%-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=SGESGDSP> weboldalon. Az Alap elnevezése a portfóliójában található Opció pénzügyi eszköz alapjául szolgáló eszköz a STOXX Global ESG Leaders Diversification Select 50 Price EUR részvényindexre utal, így a terméknévben szereplő „Felelős Befektetések” kifejezés jelentése, hogy a Befektetők az Alap befektetési jegyeinek megvásárlásával az említett ESG szempontok szerint társadalmilag felelős befektetésbe helyezik megtakarításaikat. Tehát, sem az Alap, sem az Alapkezelő a Befektetőktől semmilyen más az Alapkezelő által kezelt befektetési alaptól eltérő, vagy „kiemelt” felelősséget nem várt el. Az Alap elnevezéséből nem lehetséges az Alap kockázati profiljára vonatkozó következtetéseket levonni, amely többek között a Tájékoztató 3.2 pontjából, valamint a Kiemelt Befektetői Információk dokumentumokból ismerhető meg. Az Alap olyan ABA, amelyre alkalmazandók az 583/2010/EU Rendeletnek a strukturált alapokra vonatkozó szabályai.

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

Az Alaprajellemző 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 2020/08/03, 2020/08/10 és 2020/08/17 napokon megfigyelt tőzsdei záróárak átlagát tekintjük. Ez a hozamszámítási módszer csökkentheti a hozamkifizetés feltételének

CIB FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.08.04-ével végződő gazdasági időszakra

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, 2021/01/29, 2021/07/30, 2022/01/28, 2022/07/29, 2023/01/27 és 2023/07/28 napokon megfigyelt tőzsdei záróárak átlagát tekintjük.

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

STOXX Global ESG Leaders Diversification Select 50 Price EUR Index	2020/08/03	2020/08/10	2020/08/17	Futamidő indulásakor számolt átlag	2021/01/29	2021/07/30	2022/01/28	2022/07/29	2023/01/27	2023/07/28	Félévente rögzített hozamok átlaga	Részvény-index hozama	2023/07/28-án érvényes részvény-index értéke magasabb az induláskor számolt átlaghoz képest?	Hozam-kifizetés feltétele teljesül?	Lejáratkor kifizetésre kerülő plusz-hozam	Lejáratkor kifizetésre kerülő hozam 90% részesedési rátával
érték	191,71	193,09	196,16	193,65	190,42	212,20	222,04	223,22	215,51	212,42			igen	igen	6,00%	14,2217%
hozam					-1,67%	+9,58%	+14,66%	+15,27%	+11,29%	+9,69%	+9,80%	+9,80%				

Az Alap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint teljes, 3 éves futamidő alatt az Alap hozamát termelő STOXX Global ESG Leaders Diversification Select 50 Price EUR részvényindex az egyes megfigyelési pontokon -1,67%, +9,58%, +14,66%, +15,27%, +11,29% és +9,69% hozamot ért el, amelyekből számolt átlag +9,80%-os teljesítményt jelentett. Emellett, a futamidő utolsó megfigyelési időpontjában a részvényindex 212,42 értéken zárt, amely magasabb a 193,65 értéken rögzített kezdőszintjéhez képest, így további +6,00% növelte az Alap teljesítményét. Az elért +9,80%-os, illetve +6,00%-os teljesítményeket a 90%-os részesedési aránnyal korrigálva 14,2217%-os $((9,80\% + 6,00\%) \times 0,9 = 15,80\% \times 0,9 = 14,2217\%)$ lejáratkor kifizethető hozamot eredményezett.

Ahol:

☑ Befektetési jegy névérték = 10.000 HUF

☑ Részvényindex: STOXX Global ESG Leaders Diversification Select 50 Price EUR (Bloomberg code: SGESEGDSP, ISIN code: CH0298437069)

☑ Részvényindex teljesítmény:

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

☑ Részvényindex Átlag Induló Érték:

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

0,k: ahol k=1-3: 2020/08/03, 2020/08/10, 2020/08/17, melyek a futamidő elején történő index érték megfigyelés időpontjait jelölik.

☑ Részvényindex Átlag Záró Érték:

CIB FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.08.04-ével végződő gazdasági időszakra

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

1,k: ahol k=1-6: 2021/01/29, 2021/07/30, 2022/01/28, 2022/07/29, 2023/01/27, 2023/07/28, 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 90%-ban került meghatározásra:

<https://eurizon.hu/shared/documents/cibfelelosbefektetesekealapja-sikerjesjegyzes-reszesedesiratakozsetelekh-20200704.pdf>.

Az Alap a befektetési jegyek számlavezető helyein az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzszámlákra 2023/08/04-én 90%-os árfolyamvédezt visszafizetést teljesített Befektetési jegyenként 9.400 HUF összegben, valamint az Alap a Kezelési szabályzatának VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a futamidő végén történt kifizetéssel összesen 14,2217%-6,00%=8,2217%-os (éves hozam: 2,65%, EHM=2,65%) hozamot ért el, melynek kifizetését követően 2023/08/04-én lezárta működését.

Az Alap a megszűnési jelentésben szereplő számviteli információk 2014. évi XVI. törvényben kötelezően előírt könyvvizsgálattal 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. augusztus 4-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 lejáratkori értéke 1.368.057 ezer Ft, lejáratkor hozammal növelt összeg 1.575.037 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, 2023.08.04-re vonatkozó Portfólió jelentése a 2. számú mellékletben található. A beszámoló adatai a Portfólió jelentésben szereplő adatoktól a 2023. augusztus 4-i lejáratkori kifizetéssel térnek el.

CIB FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.08.04-ével végződő gazdasági időszakra

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. augusztus 11.

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

CIB FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.08.04-ével végződő gazdasági időszakra

1. számú melléklet

CIB Felelős Befektetések Származtatott Alapja

Cash flow-kimutatás

Adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2022	2023
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	892 608	-1.596.959
1.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak, kapott hozamok nélkül)	-3 343	-73.351
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	900 000	0
9.	Forgóeszközök állományváltozása	207	-1.482.744
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	3 746	-70.541
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-8 115	31.041
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	113	-1.364
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	15 917	63.219
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 +	15 917	63.219
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-74 051	-77.880
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	7 240	20.760
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -	0	0
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-82 420	-96.320
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	1 129	-2.320
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	834 474	-1.611.620

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

CIB FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.08.04-ével végződő gazdasági időszakra

2. számú melléklet

Portfólió jelentés értékpapíralapra				
Adatok MAGYAR FORINT devizában				
Alap neve, lajstromszáma:	CIB Felelős Befektetések Származtatott Alapja, 1111-809			
Letétkezelő neve:	CIB Bank Zrt.			
NEÉ számítás típusa:	T+1 napon számolt			
	Tárgynap (T nap):	2023.08.04		
	Saját tőke:	1.575.036.861,00		
	Egy jegyre jutó NEÉ:	10.822,1692		
	Darabszám:	145.538		
			Érték	%
I. Kötelezettségek			-20.278.661,00	100,00
I/1. Hitelállomány (összes)			0,00	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek (összes)			-20.278.661,00	100,00
Alapkezelői díj			-10.631.056,00	52,42
Felügyeleti díj			-52.810,00	0,26
Forgalmazói díj			-7.924.041,00	39,08
Könyvelési díj			-49.692,00	0,25
Könyvvizsgálói díj			-1.363.980,00	6,73
Különadó			-75.442,00	0,37
Letétkezelői díj			-60.356,00	0,30
Sikerdíj			0,00	0,00
Egyéb nem költség alapú kötelezettségek (összes)			-121.284,00	0,60
I/3. Céltartalékok (összes)			0,00	0,00
I/4. Passzív időbeli elhatárolások (összes)			0,00	0,00
II. Eszközök			1.595.315.522,00	100,00
II/1. Folyószámla, készpénz (összes)			1.595.315.522,00	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 FELELŐS BEFEKTETÉSEK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.08.04-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. 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:			1.595.315.522,00	100,00

3. számú melléklet

Pénzügyi mutatók	2022	2023
Összes kötelezettség / Összes eszköz	12,23%	8,77%
Saját tőke / Összes forrás	87,69%	91,23%
Tárgyévi eredmény / Saját tőke	1,35%	-
Tárgyévi eredmény / Összes bevétel	43,97%	-
Pénzeszköz / Saját tőke	102,12%	1,35%