

CIB Fenntartható Fejlődés Származtatott Alapja

TEVÉKENYSÉGET LEZÁRÓ BESZÁMOLÓ

2023.03.31

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
MÉRLEG



adatok eFt-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.03.31
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	1,029,665	1,154,562
I. KÖVETELÉSEK	75	1,126,210
1. Követelések	75	1,126,210
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	1,029,590	28,352
1. Pénzeszközök	1,062,670	28,352
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	- 33,080	-
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	22,340	-
1. Aktív időbeli elhatárolás	22,340	-
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	-	-
D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	93,365	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	1,145,370	1,154,562

Megnevezés	2022.12.31	2023.03.31
E. SAJÁT TŐKE	1,138,331	1,126,210
I. Induló tőke	1,135,080	1,126,210
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1,289,490	1,290,780
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	- 154,410	- 164,570
II. Tőkeváltozás (Tőkenövekmény)	3,251	-
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	1,028	827
2. Értékelési különbözet tartaléka	- 11,200	-
3. Előző évek eredménye	850	13,423
4. Tárgyévi eredmény	12,573	- 14,250
F. CÉLTARTALÉKOK	-	-
G. KÖTELEZETTSÉGEK	5,675	28,352
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	5,675	28,352
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1,364	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	1,145,370	1,154,562

Budapest, 2023. április 11.

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
EREDMÉNYKIMUTATÁS



adatok eFt-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.03.31
<i>I. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	24,032	48,127
<i>II. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	-	-
<i>III. Egyéb bevétel</i>	2,429	324
<i>IV. Működési költség</i>	13,303	29,107
<i>V. Egyéb ráfordítások</i>	585	145
<i>VI. Fizetett, fizetendő hozamok</i>	-	33,449
VII. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V-VI)	12,573	- 14,250

Budapest, 2023. április 11.

CIB Fenntartható Fejlődés Származtatott Alapja

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.03.31

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.03.31-ével végződő gazdasági időszakra

I. Az Alap bemutatása

Az Alap teljes neve:	CIB Fenntartható Fejlődés Származtatott Alapja
MNB engedély száma:	H-KE-III-176/2020.
MNB engedély kelte:	2020. március 26.
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. március 31.
Mérlegkészítés időpontja:	2023. április 4.
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 Fenntartható Fejlődés Származtatott Alapja futamidejének 2023. március 31-i lejárat.

Beszámolási időszak 2023. január 01-től 2023. március 31-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 Fenntartható Fejlődés 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 1.126.210 ezer Ft befektetőknek lejáratkor kifizetett előleg került kimutatásra. (2022. december 31-én 75 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 állampapírjait az alábbiak szerint értékeli:

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

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

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

Az Alap sem a mérleg fordulónapján, sem 2022.12.31-én saját portfóliójában értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.03.31-ével végződő gazdasági időszakra

1.1.2.3. Pénzeszközök

Az Alap CIB Banknál vezetett folyószámlájának fordulónapi egyenlege 28.352 ezer Ft. (2022. december 31-én 162.670 ezer Ft, éven belüli lejáratú szintetikus betétállomány tőkeösszege 900.000 ezer Ft, az erre elszámolt értékelési különbözet összege 33.080 ezer Ft.)

1.1.2.4. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alap a mérleg fordulónapján nem képzett aktív időbeli elhatárolást. (2022. december 31-én 22.340 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
BNP_Fenntartható_opció	71.485	21.880	93.365	2023.03.28	BNP
Összesen	71.485	21.880	93.365		

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 alapcímlite 10.000 Ft.

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.03.31-ével végződő gazdasági időszakra

Az Alap 2020. január 16-án kezdhetette meg működését, nyilvános ajánlattétel keretében lejegyzett 2.142.030 ezer Ft értékű befektetési jegy kibocsátásával.

Az Alap befektetési jegyeinek forgalmazása 2020. január 20-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 1.126.210 ezer Ft, amely összeg a befektetők részére 2023. március 31-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	1.289.490	-154.410	1.028	-11.200	13.423
Növekedés	1.290	-	-	11.200	-
Csökkenés	-	-10.160	-201	-	-
Időszak eredménye	-	-	-	-	-14.250
Záró	1.290.780	- 164.570	827	-	- 827

1.2.2. Céltartalékok

Az Alap nem képzett céltartalékokot.

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 egyenlege 28.352 ezer Ft. (2022. december 31-én igénybevett szolgáltatásból 5.274 ezer Ft, befektetési jegy forgalmazásból 401 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	2023.01.01-2023.03.31
Egyéb kapott kamatjellegű bevételek	24.032	7.589
Opciók ügyletek árfolyamnyeresége	-	40.538
Összesen	24.032	48.127

2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Sem tárgyévben, sem 2022.12.31-én pénzügyi műveletek ráfordítást nem számolt el.

3. Egyéb bevételek

Befektetési jegy forgalmazásából az Alapnak járó jutalékok 2023. évi összege 324 ezer Ft. (2022. évben 2.429 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	2023.01.01-2023.03.31
Alapkezelési alapdíj	2.942	20.858
Forgalmazói díj	7.549	6.194
Felügyeleti díj	408	102
Könyvvizsgálói díj	1.383	1.698
Könyvelési díj	522	131
Letétkezelői díj	468	116
Bankköltség	31	8
Összesen	13.303	29.107

5. Egyéb ráfordítás

Az Alap tárgyévben 145 ezer Ft különadót számolt el egyéb ráfordításként (2022. évben 585 ezer Ft).

6. Fizetett, fizetendő hozam

Az Alap tárgyévben 33.449 ezer Ft hozamot fizetett ki.

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

Az Alap céljaként szerepelt, hogy a STOXX Global ESG Leaders Select 50 Price EUR részvényindex (Bloomberg code: SGESGSEP, ISIN code: CH0298407260) 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, 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 a kezdőérték szintjéhez képest. A részvényindex kosara a STOXX Ltd., mint az index adminisztrátora által a környezeti, társadalmi és vállalatirányítási szempontok (ESG) szerint felelősségteljes működésben világszinten élenjáró vállalatnak minősített cégek közül azt az ötvenet tartalmazza (pl.: AXA, DEUTSCHE TELEKOM, GlaxoSmithKline, ORANGE, Zurich Insurance stb.), amelyek részvényeinek a részvényindex adminisztrátor által vizsgált szempontok szerint a legalacsonyabb volt az árfolyamingadozása és legmagasabb a hozama. A részvényindexről és a részvényindex adminisztrátoráról részletes információt találhat a <https://www.stoxx.com/index-details?symbol=SGESGSEP> weboldalon. Az Alap a részvényindex 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 eléri a 94%-os árfolyamvédett szintet a Befektetési jegyek névértékére vetítve. 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 kezdőértéknek. A Befektetőknek javasolt minimum befektetési időtartam megegyezett az Alap futamidejével. Az Alap befektetési politikája hozamvédelmet jelentő kifizetést, illetve tőkevédelmet nem ígért. Az Alapban található eszközöket reprezentáló index nem létezik, az Alap referenciamutatóként alkalmazható indexet nem követett, 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 hozamtermelő eszközét a STOXX Global ESG Leaders Select 50 Price EUR részvényindex (Bloomberg code: SGESGSEP, ISIN code: CH0298407260) jelenti, amelynek teljesítményéből való részesedést a Kezelési szabályzat VI. fejezetének 31. pontjában szereplő Opció biztosítja. A részvényindex kosara a STOXX Ltd., mint az index adminisztrátora által a környezeti, társadalmi és vállalatirányítási szempontok (ESG) szerint felelősségteljes működésben világszinten élenjáró vállalatnak minősített cégek közül azt az ötvenet tartalmazza (pl.: AXA, DEUTSCHE TELEKOM, GlaxoSmithKline, ORANGE, Zurich Insurance stb.), amelyek részvényeinek a részvényindex adminisztrátor által vizsgált szempontok szerint a legalacsonyabb volt az árfolyamingadozása és legmagasabb a hozama. A részvényindex számítása 2004. június 21-én indult 100 kezdőértékkel. A részvényindex szolgáltatója 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, úgy mint 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 a <https://www.stoxx.com/index-details?symbol=SGESGSEP>, <https://www.stoxx.com/rulebooks> és https://www.stoxx.com/document/Indices/Common/Indexguide/stoxx_esg_guide.pdf weboldalakon.

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 nyújt, 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 2020/03/30, 2020/04/06 és 2020/04/13 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, 2020/09/25, 2021/03/26, 2021/09/24, 2022/03/25, 2022/09/23 és 2023/03/24 napokon megfigyelt tőzsdei záróárakat tekintjük.

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

STOXX Global ESG Leaders Select 50 Price EUR Index	2020/03/30	2020/04/06	2020/04/14	Futamidő indulásakor számolt átlag	2020/09/25	2021/03/26	2021/09/24	2022/03/25	2022/09/23	2023/03/24	Félévente rögzített hozamok átlaga	Részvény- index hozama	2023/03/24- én érvényes részvény- index értéke magasabb az indulásakor számolt átlaghoz képest?	Hozam- kifizetés feltétele teljesül?	Lejáratkor kifizetésre kerülő plusz- hozam	Lejáratkor kifizetésre kerülő hozam 60% részesedési rátával
érték	132,87	134,73	139,94	135,8467	138,39	152,75	153,90	161,24	141,78	139,97			igen	igen	6,00%	8,9700%
hozam					+1,87%	+12,44%	+13,29%	+18,69%	+4,37%	+3,04%	+8,95%	+8,95%				

Az Alap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint teljes, 3 éves futamidő alatt az Alap hozamát termelő STOXX Global ESG Leaders Select 50 Price EUR részvényindex az egyes megfigyelési pontokon +1,87%, +12,44%, +13,29%, +18,69%, +4,37%, +3,04% hozamot ért el, amelyekből számolt átlag 8,95%-os teljesítményt jelentett. Emellett, a futamidő utolsó megfigyelési időpontjában a részvényindex 139,97 értéken zárt, amely magasabb a 135,8467 értéken rögzített kezdőszintjéhez képest, így további +6,00% növelte az Alap teljesítményét. Az elért 8,95%-os, illetve 6,00%-os teljesítményeket a 60%-os részesedési aránnyal korrigálva 8,97%-os $(8,95\% + 6,00\% \times 0,6 = 8,97\%)$ lejáratkor kifizethető hozamot eredményezett.

Ahol:

- ✓ Befektetési jegy névérték = 10.000 HUF
- ✓ Részvényindex: STOXX Global ESG Leaders Select 50 Price EUR (Bloomberg code: SGESGSEP, ISIN code: CH0298407260)
- ✓ Részvényindex teljesítmény:

$$\text{részvény-index teljesítmény} = \frac{\text{részvényindex átlag záró érték}}{\text{részvényindex átlag induló érték}} - 1$$

- ☑ Részvényindex átlag induló érték:

$$\text{részvény-index átlag induló érték} = \frac{1}{3} \sum_{k=1}^3 \left(\text{részvény-index érték}_{0k} \right)$$

0,k: ahol k=1-3: 2020/03/30, 2020/04/06, 2020/04/13, melyek a futamidő elején alkalmazott átlagszámítás időpontjait jelölik.

- ☑ Részvényindex átlag záró érték:

$$\text{részvény-index átlag záró érték} = \frac{1}{6} \sum_{k=1}^6 \left(\text{részvény-index érték}_{1k} \right)$$

1,k: ahol k=1-6: 2020/09/25, 2021/03/26, 2021/09/24, 2022/03/25, 2022/09/23, 2023/03/24, melyek a futamidő alatt alkalmazott átlagszámítás 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.

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/cibfenntarthatofejlodesalapja-sikerjesjegyzes-reszesedesiratakozzetetelekhu-20200330.pdf>.

Az Alap a befektetési jegyek számlavezető helyein az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzszámlákra 2023/03/31-én teljesített 94%-os árfolyamvédelemnek megfelelő visszafizetést 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 8,97%-6,00%=2,97%-os (éves hozam: 0,98%, EHM=0,98%) hozamot ért el, melynek kifizetését követően 2023/03/31-én lezárta működését.

Az Alap hozamadatai

2023/03/31-ig elért évesített hozamok	befektetési jegyek árfolyamértékéből számítva
1 év	3,15%
2 év	0,59%
3 év	-
4 év	-
5 év	-
indulástól számított évesített hozam	0,97%
naptári évre számított évesített hozamok	
2022	-0,83%
2021	1,75%
2020	-
2019	-
2018	-
2017	-

Az Alap portfóliójában lévő eszközök értékelésének forrásait és módszereit az Alap MNB által jóváhagyott kezelési szabályzata tartalmazza. Az Alap eszközértékének megállapítását a Letétkezelő végzi, az Alap kezelési szabályzatában meghatározottak szerint. Az Alap portfóliójában lévő kamatozó kötvény típusú értékpapírokból, valamint minden olyan eszközből, amelyből kamatjövedelem származik, az időarányos kamat figyelembe van véve az Alap eszközértékének számításakor, hasonlóan a pénzből és a pénzjellegű eszközökből származó hozamokhoz, illetve a realizált és nem realizált árfolyamnyereséghez. Az Alapkezelő kijelenti, hogy az Alap különböző időszakokra számított hozamait az osztalékon, kamaton és árfolyamnyereségen keletkező vissza nem igényelhető forrásadó levonása után, illetve a visszaigényelhető forrásadó figyelembe vételével számítja ki. Magánszemélyek a befektetési jegyek forgalmazónál történő visszaváltásakor, valamint az Alap Kezelési szabályzatában meghatározott szabályok szerinti hozamkifizetések alkalmával realizálnak hozamot. A realizált hozam kamat jövedelemnek minősül, ami a kamatadó hatálya alá tartozik, hasonlóan a hitelintézeti betétben, takarékbetétben és folyószámlán elért kamathoz, illetve a nyilvánosan forgalomba hozott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokon elért kamathoz és hozamhoz. Az adó alapja a visszaváltási ár és az értékpapír megszerzésére fordított érték, valamint az értékpapírok megszerzéséhez kapcsolódó járulékos költségek különbsége. Az Szja. törvény alkalmazásában a kamatjövedelem adókulcsa a megszűnési jelentés készítésének időpontjában 15%. A Befektetési jegyek tartós befektetési számlára, illetve nyugdíj-előtakarékosági számlára voltak helyezhetők. Az értékpapír számlán elhelyezett Befektetési jegyek árfolyamnyeresége, illetve hozama után a kifizetőnek minősülő Forgalmazó adót von le. A tartós befektetési számlán, illetve nyugdíj-előtakarékosági számlán elhelyezett Befektetési jegyek árfolyamnyeresége, illetve hozama után a Forgalmazó adót nem von le. Jogi személyek és jogi személyiség nélküli társaságok esetében a befektetési jegyek árfolyamnyeresége és hozama az adóköteles bevételüket növeli. Ez után a mindenkor érvényes adójogszabályok szerint kell az adót megfizetni. Az Alapot a 2006. évi LIX. számú, az államháztartás egyensúlyát javító különadóról és járadékról szóló törvény 2015. január 1-től hatályos módosítása értelmében különadó-fizetési kötelezettség terheli. Az Alap teljesítményének bemutatásához szükséges számításokat az Alapkezelő összegyűjti és megőrzi. A megszűnési jelentésben szereplő hozamok a befektetőt terhelő forgalmazási, számlavezetési költségek és kamatadó levonása előtti, illetve az alapok működési költségeinek úgy, mint alapkezelési díj, letétkezelési díj, könyvvizsgálói

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.03.31-ével végződő gazdasági időszakra

díj stb. felszámítása utáni nettó hozamként kerültek meghatározásra. Az Alap hozamadatai az Alap kibocsátási pénznemében kerülnek megállapításra. A hozamok bemutatására a BAMOSZ (Befektetési Alapkezelők Magyarországi Szövetsége) vonatkozó mindenkor hatályos előírásaival összhangban kerül sor. Az 1 évnél hosszabb időszakok hozamait évesítve határozzuk meg (kamatos kamatszámítással, tört kitevővel, 365 napos bázison).

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. március 31-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 1.058.637 ezer Ft, lejáratkor hozammal növelt összeg 1.159.659 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, 2023.03.31-re vonatkozó Portfólió jelentése a 2. számú mellékletben található. A beszámoló adatai a Portfólió jelentésben szereplő adatoktól a 2023. március 31-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. április 11.

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

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.03.31-ével végződő gazdasági időszakra

1. számú melléklet

CIB Fenntartható Fejlődés 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	-1 055 176
1.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak, kapott hozamok nélkül)	-3 343	-44 179
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	-1 054 650
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	3 746	22 677
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-8 115	22 340
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	113	-1 364
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	15 917	29 929
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	29 929
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-74 051	-9 071
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	7 240	1 290
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -	0	0
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-82 420	-10 160
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	1 129	-201
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	-1 034 318

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

CIB FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.03.31-ével végződő gazdasági időszakra

2. számú melléklet

Portfólió jelentés értékpapíralapra				
Adatok MAGYAR FORINT devizában				
Alap neve, lajstromszáma:	CIB Fenntartható Fejlődés Származtatott Alapja, 1111-807			
Letétkezelő neve:	CIB Bank Zrt.			
NEÉ számítás típusa:	T+1 napon számolt			
	Tárgynap (T nap):	2023.03.31		
	Saját tőke:	1 159 658 719,00		
	Egy jegyre jutó NEÉ:	10 297,0025		
	Darabszám:	112 621		
			Érték	%
I. Kötelezettségek			-28 352 342,00	100,00
I/1. Hitelállomány (összes)			0,00	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek (összes)			-28 352 342,00	100,00
Alapkezelői díj			-19 618 576,00	69,20
Felügyeleti díj			-101 630,00	0,36
Forgalmazói díj			-6 194 225,00	21,85
Könyvelési díj			-130 620,00	0,46
Könyvvizsgálói díj			-2 045 970,00	7,27
Különadó			-145 178,00	0,51
Letétkezelői díj			-116 143,00	0,41
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			1 188 011 061,00	100,00
II/1. Folyószámla, készpénz (összes)			1 188 011 061,00	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 FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS SZÁRMAZTATOTT ALAPJA

Kiegészítő melléklet 2023.03.31-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:			1 188 011 061,00	100,00

3. számú melléklet

Pénzügyi mutatók	2022	2023
Összes kötelezettség / Összes eszköz	0,50%	2,46%
Saját tőke / Összes forrás	99,39%	97,54%
Tárgyévi eredmény / Saját tőke	1,10%	-
Tárgyévi eredmény / Összes bevétel	47,52%	-
Pénzeszköz / Saját tőke	90,45%	2,52%