



EURIZON BEVÁSÁRLÓKOSÁR SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

Megszűnési jelentés

Eurizon Asset Management Hungary Zrt.

Forgalmazó, Letétkezelő:

CIB Bank Zrt.

2021/04/12-2024/06/14

1. Alapadatok

1.1. Eurizon Bevásárlókosár Származtatott Részalap

| | |
|------------------------|---|
| Megnevezése: | Eurizon Bevásárlókosár Származtatott Részalap (a továbbiakban: Alap) |
| A Részalap típusa: | nyilvános, azaz nyilvános forgalombahozatal útján létrehozott |
| A Részalap fajtája: | nyíltvégű, azaz a futamidő alatt bármikor visszaváltható |
| A Részalap futamideje: | a Részalap határozott futamidőre, 2021/04/12-2024/06/14 közötti időszakra jött létre |
| Besorolása: | speciális, tőkevédett származtatott, ABAK-irányelv alapján harmonizált befektetési alap |

1.2. Az alapkezelő

| | |
|------------|--|
| Neve: | Eurizon Asset Management Hungary Zrt. (2021/04/08-át megelőzően: CIB Befektetési Alapkezelő Zrt.) (a továbbiakban: Alapkezelő) |
| Székhelye: | H-1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8. |

1.3. A forgalmazó

| | |
|------------|--|
| Neve: | CIB Bank Zrt. (a továbbiakban: Forgalmazó) |
| Székhelye: | H-1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8. |

1.4. A letétkezelő

| | |
|------------|---|
| Neve: | CIB Bank Zrt. (a továbbiakban: Letétkezelő) |
| Székhelye: | H-1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8. |

1.5. Forgalmazási helyek

| | |
|------------|---------------------------------------|
| Neve: | CIB Bank Zrt. központja és fiókjai |
| Székhelye: | H-1024 Budapest, Petrezselyem u. 2-8. |

1.6. A könyvvizsgáló

| | |
|------------|---|
| Neve: | Barabás Csaba (Kamarai tagsági szám: MKVK-005787) Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. (Kamarai nyilvántartási szám: 001165) |
| Székhelye: | H-1132 Budapest, Váci út 20. |

2. A befektetési eszközállomány összetétele

| Tárgynap (T. forgalmazás-elszámolási nap) | 2023.12.29 | | 2024.06.14 | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Saját tőke | 657.288.051 HUF | | 676.774.256 HUF | |
| Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték | 9.302.6502 | | 9.604.8119 | |
| Darabszám | 70.656 db | | 70.462 db | |
| Tőkeáttétel bruttó, valamint kötelezettség módszerrel számított teljes mértéke* | Kötelezettség módszer | Bruttó módszer | Kötelezettség módszer | Bruttó módszer |
| Tényleges | 100,00% | 91,66% | 100,00% | -1,53% |
| Maximális | 120,00% | 120,00% | 120,00% | 120,00% |
| Alap devizaneme | HUF | | HUF | |
| Devizakitettség fedezettségi szintje | 0,00% | | 0,00% | |
| Alap teljes portfólióján belül 10% feletti részarányban szereplő eszközök felsorolása, értéke illetve részaránya | | | | |
| Lejáratkori tőkevédelmet biztosító szintetikus betét | 611.323.253 HUF | 93,0069% | 0 HUF | 0,0000% |
| Folyószámla | 55.107.471 HUF | 8,3841% | 687.399.711 HUF | 101,5700% |
| Ahold Delhaize, a Danone, a Nestle és a Unilever részvényekből kialakított befektetési eszközkosár teljesítményét biztosító OTC opció | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| I. Kötelezettségek felsorolása, értéke ill. eszközökhöz viszonyított | 9.142.673 HUF | 1,3719% | 10.625.455 HUF | 1,5457% |
| I/1. Hitelállomány | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| I/2. Egyéb kötelezettségek | 9.142.673 HUF | 1,3719% | 10.625.455 HUF | 1,5457% |
| I/3. Származékos ügyletekből eredő kötelezettség | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II. Eszközök felsorolása, értéke ill. az összes eszközökön belüli aránya | 666.430.724 HUF | 100,0000% | 687.399.711 HUF | 100,0000% |
| II/1. Folyószámla, készpénz | 55.107.471 HUF | 8,2690% | 687.399.711 HUF | 100,0000% |
| II/2. Egyéb követelés | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/3. Lekötött bankbetétek | 611.323.253 HUF | 91,7310% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű | 611.323.253 HUF | 91,7310% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4. Átruházható értékpapírok | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.1. Állampapírok | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.1.1. Kötvények | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.1.2. Kincstárjegyek | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.1.3. Egyéb jegybankképes értékpapírok | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.2. Vállalati, egyéb hitelviszonyt jelentő értékpapírok | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.2.2. Tőzsdén kívüli | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.3. Részvények | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.3.2. Tőzsdén kívüli | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.4. Jelzáloglevelek | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.4.2. Tőzsdén kívüli | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.5. Befektetési jegyek | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/4.5.2. Tőzsdén kívüli | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/5. Származékos ügyletek | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/5.1. Határidős | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/5.1.1. Futures | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/5.1.2. Forward | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/5.2. Opciók ügyletek | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/5.2.1. Tőzsdői opciók | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/5.2.2. OTC típusú opciók | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/6. Közelmúltban forgalomba hozott átruházható ép. | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| II/7. Egyéb átruházható értékpapír | 0 HUF | 0,0000% | 0 HUF | 0,0000% |
| Bruttó eszközérték | 666.430.724 HUF | 100,0000% | 687.399.711 HUF | 100,0000% |
| Nettó eszközérték | 657.288.051 HUF | 98,6281% | 676.774.256 HUF | 98,4543% |

* Az Alapkezelő a Részalap tőkeáttétel szerinti kitétségét a bruttó, valamint a kötelezettség módszerrel számítja ki. A bruttó módszer a Részalap teljes kitétségét adja meg, míg a kötelezettség módszer figyelembe veszi a Részalapban lévő befektetési eszközök fedezeti és nettósítási hatásait is. Az Alapkezelő a Részalap esetében alkalmazható tőkeáttétel (nettó összesített kockázati kitétség) legnagyobb mértékét a Részalap típusa, befektetési stratégiája, a tőkeáttétel forrásai, az eszközök és a kötelezettségek aránya, a tőkeáttételes pozíció biztosítékának mértéke, a Részalap mögöttes piacain végrehajtott üzletkötések volumene, természete és kiterjedése, valamint az üzletkötések végrehajtási helyszíneit jelentő pénzügyi szolgáltatók, intézmények, partnerek által képviselt rendszerkockázat alapján állapítja meg. A tőkeáttétel mértéke a tájékoztatási időszakban a feltüntetett tényleges és a megengedett maximális értékek között ingadozott. Az Alapkezelő a Részalap nevében kötött szerződések, teljesült megbízások, tőkeáttélt eredményező ügyletek vonatkozásában biztosítékokat nem nyújt, garanciákat nem vállal, valamint ezek újbóli felhasználására jogokat nem szerez és nem biztosít. A Részalap futamideje 2021/04/12-2024/06/14 között tartott. A Részalap lejáratára miatt a megszűnési jelentés nem a vállalkozás folytatásának elve alapján készült, ugyanakkor nem volt szükség korrekcióra sem az értékelésre, sem a megjelenítésre vonatkozó szabályokban.

3. Alap forgalmi adatai

3.1 A tájékoztatási időszakban a Részalap befektetési jegyeinek forgalmi adatai

| | Tájékoztatási időszak elején (2023. december 29.) | Tájékoztatási időszakban | Tájékoztatási időszak végén (2024. június 14.) |
|--|---|--------------------------|--|
| forgalomban lévő befektetési jegyek darabszáma | 70.656 db | | 70.462 db * |
| eladott befektetési jegyek darabszáma | | 462 db ** | |
| visszaváltott befektetési jegyek darabszáma | | 656 db ** | |
| tőkeszámla növekedése | | 4.336.156 HUF ** | |
| tőkeszámla csökkenése | | 6.156.720 HUF ** | |
| a portfólió összesített nettó eszközértéke | 657.288.051 HUF | | 676.774.256 HUF |
| az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték | 9.302,6502 | | 9.604,8119 |

* A Részalaptól a Befektetők részére történt kifizetést megelőző befektetési jegy darabszám

** 2024/06/14 időpontra vonatkozó számviteli információ alapján készült adat□

3.2 A tájékoztatási időszakban a Részalap saját tőkéjének és az egy jegyre jutó nettó eszközértékének a változása havi bontásban

| | a Részalap saját tőkéje | az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték |
|--------------|-------------------------|--|
| 2021/12/30 | 755.634.110 HUF | 9.472,8978 |
| 2022/12/30 | 633.832.482 HUF | 8.417,7654 |
| 2023/12/29 | 657.288.051 HUF | 9.302,6502 |
| 2024/01/31 | 660.285.446 HUF | 9.353,9425 |
| 2024/02/29 | 662.436.828 HUF | 9.378,7069 |
| 2024/03/28 | 662.960.933 HUF | 9.400,9009 |
| 2024/04/30 | 664.657.422 HUF | 9.439,0113 |
| 2024/05/31 | 670.625.195 HUF | 9.518,2196 |
| 2024/06/14 * | 676.774.256 HUF | 9.604,8119 |

* A Részalaptól a Befektetők részére történt kifizetést megelőző nettó eszközérték és befektetési jegy árfolyam

4. Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások

Az Alapkezelő tulajdonosi szerkezetében 2013. óta nem történt változás, az Alapkezelőben az Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. (székhely: Mlynské Nivy 1, 820 04 Bratislava 24, Slovakia, cg.: 35 786 272) befektetési alapkezelő 100%-os közvetlen minősített befolyással, valamint tulajdoni és szavazati hányaddal rendelkezik. Az Eurizon Asset Management Slovakia, správ. spol., a.s. az Eurizon Capital SGR cégcsoport tagja, amely az Intesa Sanpaolo csoport - melynek része a CIB Bank Zrt. is - vagyonkezelésre specializálódott tagja.

Az Alapkezelő által befektetési alapokban kezelt vagyon a 2023. év eleji 568 milliárd forintról az év során 723 milliárd forintra növekedett. Az Alapkezelőnél megfigyelt trendhez képest hasonlóan alakult a teljes magyarországi befektetési alap piacon kezelt vagyon és az év eleji 9.290 milliárd forint vagyon 2023. december végéig 14.013 milliárd forintra növekedett. Az Alapkezelő által az intézményi ügyfelek számára kezelt vagyon 7,8 milliárd forintról 9,9 milliárd forintra növekedett.

Az Alapkezelő működésében nem következtek be 2023. évben változások.

2023. évben az Alapkezelő által az alkalmazottak számára fizetett teljes javadalmazás az alábbiak szerint alakult:

| Az Alapkezelő valamennyi alkalmazottjának kifizetett teljes javadalmazás* adó és járulékok levonása előtti összege (az Alapkezelő által kezelt egyes befektetési alapokra történő felosztás nélkül) | ügyvezető és alkalmazottak (2023. évben az átlagos létszám 20,8 fő) | |
|---|---|----------------|
| | a Részalap hozam-kockázati profiljára tevékenységük révén, kockázat-vállalásért felelős személyként lényeges hatást | |
| | igen (10 fő) | nem (11,25 fő) |
| rögzített | 186.793.409 HUF | 93.179.023 HUF |
| változó | 81.991.176 HUF | 27.981.289 HUF |
| nyereségrészesedés | 0 HUF | 0 HUF |

* Alapbér, változó bér, fizetett szabadság, túlóra pótlék, táppénz, önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás, egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás, cafeteria, foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás, utazási költségtérítés.

Az Alapkezelő Javadalmazási politikájának bemutatása a következő oldalon tekinthető meg: <https://eurizon.hu/shared/documents/eurizon-asset-management-hungary-remunerationpolicy-20230731.pdf>.

Az Alapkezelő által alkalmazott kockázatkezelési rendszerek

A Részalap megszűnésekori kockázati profilját jelző összesített kockázati mutató (SRI, Summary Risk Indicator) értéke az 1-7 osztály közül a 2. osztályba tartozott. Az összesített kockázati mutatón túlmenően az Alapkezelő a Részalap kockázatait szempontjából releváns piaci, likviditási, működési, hitel- és partnerkockázatokat azonosított, mért, és követett nyomon. Ezen kockázatok kezelését mennyiségi és minőségi korlátok meghatározásával és folyamatos ellenőrzésével valósította meg. Az Alapkezelő a Részalap likviditáskezelésével kapcsolatban nem kötött új megállapodásokat. A Részalap portfólióelemei 2023. és 2024. években nem tartalmaztak olyan pénzügyi eszközöket, amelyekre likviditási jellemzőik alapján az Alapkezelőnek különleges szabályokat kellett volna alkalmaznia. A Részalap likviditáskezelésével kapcsolatos mérőszámok a tárgyidőszakban az alábbiak szerint alakultak:

| Likviditási mutatók | 2021/12/30 | 2022/12/30 | 2023/12/29 | 2024/06/14 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Likviditási fedezeti mutató (1 nap) | 3,918 | 903 | 379 | 1 |
| Visszaváltás a NEÉ arányában (1 nap) | 0,01% | 0,02% | 0,03% | 100,00% |
| Kötelezettség/Eszköz arány | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| Közepes likviditású eszközök aránya | 0,0000% | 38,5443% | 43,4032% | 0,0000% |
| Alacsony likviditású eszközök aránya | 74,2047% | 41,2406% | 46,5035% | 0,0000% |
| Korlátozott likviditású eszközök aránya | 0,0000% | 0,0000% | 0,0000% | 0,0000% |
| Illikvid eszközök aránya | 0,0000% | 0,0000% | 0,0000% | 0,0000% |

A partnerkockázat annak a kockázata, hogy az Alapkezelő (az általa kezelt befektetési alapok és egyéb portfóliók) partnere nem tudja, vagy nem hajlandó kötelezettségeit teljesíteni, ezáltal az Alapkezelőt, a befektetési alapokat, a portfóliókat veszteség érheti, ami szállítási és nem teljesítési kockázatból származhat. Az Alapkezelő ezen különböző jelentősebb kockázattípusokra vonatkozó szabályzatait a Vezérigazgató hagyja jóvá és adja ki. A kockázatok fokozott figyelemmel kísérése és felismerése érdekében az Alapkezelő az Eurizon Asset Management Slovakia, správ. Spol., a.s. alapkezelő kockázatkezelési területével együttműködésben gondoskodik a kockázatok figyelemmel kísérése és ellenőrzése érdekében szükséges intézkedésekről.

Az Alapkezelő 2023. évben valamennyi tevékenységét zavartalanul végezte. Az Alapkezelő által kezelt valamennyi befektetési alap és portfólió kezelése működési zavaroktól mentes volt. Az Alapkezelő által kezelt befektetési alapok különböző kockázati besorolása (SRI) az alapján történt, hogy a mögöttes eszközök milyen lehetséges kockázatoknak vannak kitéve. Az Alapkezelő által kezelt befektetési alapok kezelése semmilyen nem szokványos tevékenységgel nem járt.

Az Alapkezelő által kezelt Részalapok 2023. július 3-tól a korábbi „CIB” helyett „Eurizon” néven kerülnek forgalomba, erről bővebb tájékoztatás a következő közleményben olvasható: <https://eurizon.hu/shared/documents/eamhu-productrebranding-kozlemeny-ugyfeleknek-202305-1683723865.pdf>.

5. A befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők

Célkitűzések és befektetési politika

2021/04/12-2021/06/11 közötti tőkefelhalmozási időszakban

A Részalap a 2021/06/12-2024/06/14 közötti befektetési időszak befektetési céljainak megvalósítása érdekében saját tőkét halmozott fel a Befektetési jegyek kiszámítható árfolyam-alakulása és a kockázatok maximális kerülése mellett.

2021/06/12-2024/06/14 közötti befektetési időszakban

A Részalap céljaként szerepelt, hogy az élelmiszer és fogyasztási cikk gyártásban, illetve kis- és nagykereskedelemben világszinten vezető szerepet betöltő, közismert vállalatok, az *Ahold Delhaize*, a *Danone*, a *Nestle* és a *Unilever* részvényeiből egyenlő arányban összeállított kosár futamidő alatt félévente megfigyelt teljesítményének átlagát legfeljebb +40,00%-ig a lejáratkor kifizesse (100%-os részesedési arány mellett). Emellett a Részalap céljaként szerepelt, hogy további +2,00%-os hozamot fizet, amennyiben a futamidő legutolsó megfigyelési időpontjában a részvénykosár pozitív hozamot ér el. A Részalap a részvénykosár által elérhető hozamlehetőséget úgy tudta nyújtani, hogy a lejáratkori teljes tőkevédelem helyett arra tett ígéretet, hogy a Befektetési jegyek lejáratkor mindenképp elérik 2021/06/11-én érvényes árfolyam 94%-át. Ebből következett, hogy lejáratkor a Befektetési jegyek a 2021/06/11-én érvényes árfolyamukhoz viszonyítva -6,00%-os árfolyamvesztést tartalmaztak. **A részvénykosár legfeljebb 42,00%-os (40,00%+2,00%) teljesítményét, valamint a Befektetési jegyek lejáratkori -6,00%-os árfolyamvesztését összegezve a Részalapon, mint befektetésen legfeljebb 40,00%+2,00%-6,00%=36,00%-os maximális hozam elérése volt lehetséges (365 napos bázison számított, maximális éves hozam=10,17%, maximális EHM*=10,17%) (a teljes futamidőre számítva).** A Részalap befektetési politikája hozamvédelmet jelentő kifizetést, illetve tőkevédelmet nem ígért. A Részalap a részvénykosár teljesítményének megállapításához a részvények befektetési időszak első három hetében hetente egyszer megfigyelt árfolyamainak átlagát alkalmazta kezdőértéknek, míg a záróértékeket a befektetési időszak alatt félévente megfigyelt árfolyamok átlagai jelentették. Az átlagszámítás célja az volt, hogy mérséklődjön a részvények esetleges szélsőséges árfolyam-ingadozásának a hatása. A Részalap referenciamutatóként alkalmazható indexet nem követett. A Részalap Opciók pénzügyi eszköz teljesítményen alapuló, a Kezelési Szabályzatának 31. pontjában meghatározott képlet szerint számított kifizetést ígért, amely cél eléréséhez szükséges befektetési politikát a futamidő elején meghatározott, és amelyet a futamidő alatt változatlan formában követett és hajtott végre, ezért a Bizottság 583/2010/EU rendelete 7. cikk (1) bekezdése d) pontja értelmében passzívan kezelt befektetési alapnak minősült.

A hozamlehetőséget nyújtó Opció mögöttes pénzügyi eszközének általános bemutatása

A Részalap hozamtermelő eszközét az *Ahold Delhaize*, a *Danone*, a *Nestle* és a *Unilever* vállalatok részvényeiből egyenlő arányban összeállított részvénykosár jelentette, amelynek teljesítményéből való részesedést a Kezelési szabályzat VI. fejezetének 31. pontjában szereplő opciók ügylet biztosította.

- *Koninklijke Ahold Delhaize NV*: A világ egyik vezető élelmiszer, ital, gyógyszer és fogyasztási cikk kis- és nagykereskedelmi vállalata. A vállalat legnépszerűbb üzletláncái a Food Lion, a GIANT Food Stores, a Hannaford, a Stop & Shop, a Delhaize, az Albert Heijn, a bol.com, az Etos, a Gall&Gall, az Albert, az Alfa-Beta, a Mega Image, a Tempo, az ENA Food, a Maxi, a Super Indo, a Pingo Doce márkanevek alatt működnek. A világ számos országában, összesen 380 ezer alkalmazottat foglalkoztató, közel 7 ezer kereskedelmi egységet működtető vállalatot 150 évvel ezelőtt alapították. A hollandiai Zaandam városában található székhelyű cég részvényeivel a Euronext's Amsterdam Stock Exchange és Euronext Brussels tőzsdéken lehet kereskedni, részvényei számos vezető tőzsdeindex, többek között az AEX, a Bloomberg, a STOXX, az MSCI és a Solactive indexcsaládok kosarának elemei.
- *Danone S.A.*: a világ egyik legjelentősebb élelmiszeripari vállalata, amely tejipari termékek, ásványvizek, gyerektápszerek és táplálék-kiegészítők gyártásával foglalkozik. A vállalat termékportfóliójában megtalálható legnépszerűbb márkák közé tartozik többek között a Danone, az Actimel, az Activia, a Danacol, a Danette, a Vitalinea, az Evian, a Volvic, az Aqua, a Bonafont, a Font Vella, a Lanjaron, a Bledina, a Gallia, a Nutricia, a Cow&Gate, a Milupa, a Mellin, a Dumex, a Nutricia, a Nutriini, a Nutrison, a Fortimel, a FortiCare, a Fortisip, a Neocate, az Infatini. A vállalat története 1919-ig nyúlik vissza, tevékenységét közel 100 ezer alkalmazottal végzi, termékeit több mint 130 országban értékesíti. A vállalat székhelye Párizsban található, részvényeivel a Euronext Paris, a Swiss Stock Exchange-en lehet kereskedni. Részvényei számos vezető tőzsdeindex, többek között a Bloomberg, a CAC, a STOXX, az FTSE, az MSCI, a Dow Jones és a Solactive indexcsaládok kosarának elemei.
- *Nestlé S.A.*: a világ legnagyobb élelmiszeripari vállalata, tevékenységének központjában az édességek mellett elsősorban az állateledelek, ásványvizek, reggeliző pelyhek, kávé és kakaó, csecsemőtáplálási, konyhai és professzionális vendéglátóipari termékek gyártása szerepel. A vállalat kínálatában található számos közismert márkanév, így többek között a Mövenpick, a Häagen-Dazs, az After Eight, a Smarties, a Kit Kat, a Darling, a Friskies, a Nesquik, a Nescafé, a Nespresso, a Ricoré, a Cerelac, a Maggi márkanev alatt kerülnek a fogyasztókhoz. A Svájcban található Vevey székhellyel rendelkező, 1867-ben alapított vállalat világszerte közel 450 gyártó üzemében 280 ezer alkalmazottat foglalkoztat, termékeit 130 országban értékesíti, részvényeivel többek között a Swiss Stock Exchange-en lehet kereskedni. Részvényei számos vezető tőzsdeindex, többek között a Swiss Market Index, a Bloomberg, az FTSE, az MSCI és a Dow Jones indexcsaládok kosarának elemei.
- *Unilever NV*: a világ egyik vezető élelmiszer, fogyasztási, háztartási és szépségápolási cikket gyártó és forgalmazó vállalata, amely közel 400 márkát értékesít több mint 190 országban. A vállalat 155 ezer alkalmazottat foglalkoztat, 400-nál is több márkához tartozó termékeit 2,5 milliárd fogyasztó vásárolja a világ 190 országában. A vállalat legnépszerűbb márkái közé tartozik többek között az AXE, a Cif, a Cornetto, a Domestos, a Dove, a Hellmann's, a Knorr, a Lipton, a Magnum, a Rexona, a Sunlight, a Breeze, a Carte D'Or és az Algida. A londoni székhelyű vállalatot az 1890-es években alapították, részvényeivel a Euronext Amsterdam, a London Stock Exchange és a New York Stock Exchange tőzsdéken kereskednek. Részvényei az AEX, az Euronext és a WisdomTree indexcsaládok kosarának elemei.

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

A Részalapra jellemző kockázat-hozam profil

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

A Részalap hozamfizetésére vonatkozó adatok

→ A futamidő elején alkalmazott átlagolás

A Részalap futamidő alatt elért teljesítményének megállapítása során a részvényindex kezdő árfolyamának a futamidő elején heti gyakorisággal - a 2021/06/14, 2021/06/21 és 2021/06/28 napokon - megfigyelt tőzsdei záróárak egyszerű számtani átlaggal számolt értékét tekintettük. 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

A Részalap futamidő alatt megfigyelt nominális teljesítményének megállapítása során a részvényindex záró árfolyamának a futamidő alatt féléves gyakorisággal - a 2021/12/10, 2022/06/20, 2022/12/09, 2023/06/09, 2023/12/08 és 2024/06/07 napokon - megfigyelt tőzsdei záróárak átlagát tekintettük.

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

2021/04/12-2021/06/11 közötti tőkefelhalmozási időszakban

A Részalap a Kezelési szabályzatának VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a Befektetési jegyeknek a tőkefelhalmozási időszak végén, illetve elején érvényes árfolyamából számítva 10.005,0124/10.000-1=+0,0501%-os nominális hozamot ért el.

2021/06/12-2024/06/14 közötti befektetési időszakban

A Részalap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint ebben az időszakban a Részalap hozamát termelő az *Ahold Delhaize*, a *Danone*, a *Nestle* és a *Unilever* vállalatok részvényekből egyenlő arányban összeállított részvénykosár -1,47%-os félévente rögzített, valamint 2024/06/07-én pozitív (+1,04%) hozamot ért el, így a +2,00%-os hozam-kifizetés feltétele teljesült.

| Részvények | 2021/06/14 | 2021/06/21 | 2021/06/28 | Futamidő indulásakor számolt átlag | 2021/12/10 | 2022/06/10 | 2022/12/09 | 2023/06/09 | 2023/12/08 | 2024/06/07 | Futamidő alatt számolt átlag | Egyes részvények | | | | Részvénykosár hozama | | | | 2%-os hozam-kifizetés feltétele teljesül? | Lejáratkor kifizetésre kerülő plusz-hozam | 3. év végén kifizetésre kerülő hozam | | |
|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|---|--------------------------------------|--------------------------|----------|
| | | | | | | | | | | | | kosársúlya | futamidő alatt | | 2024/06/07-én | | futamidő alatt | | 2024/06/07-én | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | ténylegesen elért hozama | képlet szerint megfigyelt hozama | ténylegesen elért hozama | képlet szerint megfigyelt hozama | képlet szerint megfigyelt hozama | 100% részesedési rátával | képlet szerint megfigyelt hozama | | | | 100% részesedési rátával | pozitív? |
| Ahold | 24,795 | 24,795 | 24,680 | 24,76 | 30,340 | 25,405 | 28,550 | 29,160 | 27,275 | 28,080 | 28,14 | 25% | +13,65% | +13,65% | +13,42% | +13,42% | -1,47% | 0,00% | +1,04% | +1,04% | igen | igen | +2,00% | 2,00% |
| Danone | 59,480 | 57,260 | 59,140 | 58,63 | 53,020 | 52,650 | 50,210 | 53,620 | 59,220 | 60,020 | 54,79 | 25% | -6,54% | -6,54% | +2,38% | +2,38% | | | | | | | | |
| Nestle | 113,820 | 116,200 | 116,120 | 115,38 | 124,940 | 110,100 | 109,240 | 107,160 | 99,380 | 98,020 | 108,14 | 25% | -6,27% | -6,27% | -15,05% | -15,05% | | | | | | | | |
| Unilever | 49,960 | 50,260 | 49,840 | 50,02 | 46,950 | 42,665 | 48,115 | 46,380 | 44,170 | 51,720 | 46,67 | 25% | -6,70% | -6,70% | +3,40% | +3,40% | | | | | | | | |

Ahol:

2021/06/11-én érvényes Befektetési jegy árfolyam: 10.005,0124

$$\text{részvénykosár teljesítmény} = \sum_{i=1}^4 \left[\frac{1}{4} \left(\frac{\text{részvény}^i \text{ záró átlagárfolyam}}{\text{részvény}^i \text{ kezdő átlagárfolyam}} - 1 \right) \right]$$

$$\text{részvénykosár teljesítmény}_{t=6} = \sum_{i=1}^4 \left[\frac{1}{4} \left(\frac{\text{részvény}^i \text{ záró árfolyam}_{t=6}}{\text{részvény}^i \text{ kezdő átlagárfolyam}} - 1 \right) \right]$$

Részvényⁱ⁼¹⁻⁴:

| i | Részvény | Bloomberg code | ISIN code |
|---|--------------------------------------|----------------|--------------|
| 1 | <i>Koninklijke Ahold Delhaize NV</i> | AD:NA Equity | NL0011794037 |
| 2 | <i>Danone SA</i> | BN:FP Equity | FR0000120644 |
| 3 | <i>Nestle SA</i> | NESN:SE Equity | CH0038863350 |
| 4 | <i>Unilever NV</i> | UNA:NA Equity | GB00B10RZP78 |

Részvényⁱ kezdő átlagárfolyam: az „i” részvény az alábbi időpontokon megfigyelt tőzsdei záróárainak egyszerű számtani átlaggal számolt értéke:

Székhely

H-1024 Budapest
Petrezselyem utca 2 - 8.
Telefon: (06 1) 423 24 00
Fax: (06 1) 489 66 64

Eurizon Asset Management Hungary Zrt. / Eurizon Asset Management Hungary Ltd.

Nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cégjegyzékszám: Cg. 01-10-044283 Adószám: 11969347-2-41 Tevékenységi engedély száma: PSZÁF III/100.036-4/2002.

t=1 | 2021/06/14 | t=2 | 2021/06/21 | t=3 | 2021/06/28

☑ Részvényi záró átlagárfolyam: az „i” részvény az alábbi időpontokon megfigyelt tőzsdei záróárainak egyszerű számtani átlaggal számolt értéke:

| | | | | | |
|-----|------------|-----|------------|-----|------------|
| t=1 | 2021/12/10 | t=2 | 2022/06/10 | t=3 | 2022/12/09 |
| t=4 | 2023/06/09 | t=5 | 2023/12/08 | t=6 | 2024/06/07 |

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

A Részalapnak a részvények teljesítményétől függő hozamából a Részalap kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontja szerint rögzített részesedési arány szerint történik a kifizetés, ennek mértéke 100%-ban került meghatározásra: <https://eurizon.hu/shared/documents/cib-bevasarlokosar-reszalap-pfpcp-koztetel-20210614.pdf>.

A befektetési időszak alatt elért +2,00%-os nominális hozam a tőkefelhalmozási időszak utolsó napján, 2021/06/11-én érvényes 10.005,0124 Befektetési jegy árfolyamra került felszámításra. Így a Részalap a teljes futamidő alatt $(1+0,0501\%)\times(1+2,00\%)-1=2,0511\%$ -os hozamot ért el, melyet a 94%-os árfolyamvédelem -6,00%-kal -3,9489%-ra (2,0511%-6,00%) csökkentette (éves hozam: -1,26%, EHM=-1,26%). Ennek megfelelően a Részalap a befektetési jegyek számlavezető helyein az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzszámlákra Befektetési jegyenként 2024/06/14-én összesen 9.604,8119 HUF összegben visszafizetést teljesített, melynek kifizetését követően lezárta működését.

6. A Részalap hozamadatai

| 2024/06/14-ig elért évesített hozamok | befektetési jegyek árfolyamértékéből számítva |
|--|---|
| 1 év | 7,39% |
| 2 év | 5,63% |
| 3 év | -1,36% |
| 4 év | - |
| 5 év | - |
| indulástól számított évesített hozam | |
| naptári évre számított évesített hozamok | |
| 2023 | 10,51% |
| 2022 | -11,14% |
| 2021 | - |
| 2020 | - |
| 2019 | - |
| 2018 | - |

A Részalap futamideje 2021. április 12-től indult, így a 2021. illetve az azt megelőző naptári évekre a Részalap nem rendelkezik hozamadattal ahhoz, hogy a Befektetők számára a múltbéli teljesítményről hasznos tájékoztatás lenne adható. 2021. február 8-át követően a Részalap által két tetszőlegesen választott időpont között elért, valamint tetszőlegesen választott időponttól 3, 6, 9 hónapos, illetve 1, 2, 3 éves időtávokra számított hozam adatok megtekinthetők a www.eurizoncapital.com/hu oldalon. A Részalap portfóliójában lévő eszközök értékelésének forrásait és módszereit a Részalap MNB által jóváhagyott kezelési szabályzata tartalmazza. A Részalap eszközértékének megállapítását a Letétkezelő végzi, a Részalap kezelési szabályzatában meghatározottak szerint. A Részalap portfóliójában lévő kamatozó kötvény típusú értékpapirokból, valamint minden olyan eszközből, amelyből kamatjövedelem származik, az időarányos kamat figyelembe van véve a Részalap eszközértékének számításakor, hasonlóan a pénzből és a pénzjellegű eszközökből származó hozamokhoz, illetve a realizált és nem realizált árfolyamnyereséghez. Az Alapkezelő kijelenti, hogy a Részalap különböző időszakokra számított hozamait az osztalékon, kamaton és árfolyamnyereségen keletkező vissza nem igényelhető forrásadó levonása után, illetve a visszaigényelhető forrásadó figyelembevételével számítja ki. Magánszemélyek a befektetési jegyek forgalmazónál történő visszaváltásakor, valamint a Részalap Kezelési szabályzatában meghatározott szabályok szerinti hozamkifizetések alkalmával realizálnak hozamot. A realizált hozam kamat jövedelemnek minősül, ami a kamatadó és szociális hozzájárulási adó 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 Sza. törvény alkalmazásában a kamatjövedelem adókulcsa az éves jelentés készítésének időpontjában 15%. A szociális hozzájárulási adó mértéke a megszűnési jelentés készítésének időpontjában 13%. A Befektetési jegyek tartós befektetési számlára, illetve nyugdíj-előtakarékossági számlára voltak helyezhetők voltak. Az értékpapír számlán elhelyezett Befektetési jegyek árfolyamnyeresége, illetve hozama után a kifizetőnek minősülő Forgalmazó adót von le. A tartós befektetési számlán, illetve nyugdíj-előtakarékossági 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 adó jogszabályok szerint kell az adót megfizetni. A Részalapot 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. A Részalap 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 díj stb. felszámítása utáni nettó hozamként kerültek meghatározásra. A Részalap hozamadatai a Részalap 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).

7. A Részalap további adatai

| Eurizon Bevásárlókosár Származtatott Részalap | 2024/06/14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------|--------------------|---------------|------------|--|----------------|------------|--|----------------|------------|--|-------|------------|--|-------------|------------|--|-------|------------|--|-------|------------|--|---------------|------------|--|---------------|------------|--|-------|
| Befektetésekből származó jövedelem* | -17.785.779 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb bevételek* | 184.702 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Alapkezelőnek fizetett díjak* | 6.847.684 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Letétkezelőnek fizetett díjak* | 122.098 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egyéb díjak és adók* | 14.759.852 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Felosztott és újra befektetett jövedelem* | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Befektetett eszközökre elszámolt értékvesztés* | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Más, az eszközök értékét befolyásoló változások* | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nettó jövedelem (A Részalap eredménykimutatásának IX. sz. pontjában szereplő tárgyévi eredmény)* | -53.430.175 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A Részalap eszközeinek értékesítéséből befolyt ellenérték* | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Járulékos, egyéb bevételek* | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetések* | 10.631.550 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Végelszámolás során felmerült költségek, felszámított díjak* | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Befektetők között felosztható tőke és a Részalap teljes portfóliójára vetítve* egy befektetési jegyre vetítve | 676.774.256 HUF 9.604.8119 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Részalap részére igénybe vett hitel feltételei | A Részalap hitelt nem vett igénybe. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Részalap hozam- és tőkefizetésére vonatkozó adatai (mértéke, időpontja, helye) | 2021/04/12-2021/06/11 közötti tőkefelhalmozási időszakban: A Részalap a Kezelési szabályzatának VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint a Befektetési jegyeknek a tőkefelhalmozási időszak végén, illetve elején érvényes árfolyamából számítva $10.005,0124/10.000-1=+0,0501\%$ -os nominális hozamot ért el. 2021/06/12-2024/06/14 közötti befektetési időszakban: A Részalap Kezelési szabályzatának, VI. fejezet 31. pontjában rögzített szabályok szerint ebben az időszakban a Részalap hozamát termelő az Ahold Delhaize, a Danone, a Nestle és a Unilever vállalatok részvényekből egyenlő arányban összeállított részvénykosár -1,47%-os félévente rögzített, valamint 2024/06/07-én pozitív (+1,04%) hozamot ért el, így a +2,00%-os hozam-kifizetés feltétele teljesült. A befektetési időszak alatt elért +2,00%-os nominális hozam a tőkefelhalmozási időszak utolsó napján, 2021/06/11-én érvényes 10.005,0124 Befektetési jegy árfolyamra került felszámításra. Így a Részalap a teljes futamidő alatt $(1+0,0501\%)\times(1+2,00\%)-1=2,0511\%$ -os hozamot ért el, melyet a 94%-os árfolyamvédelem -6,00%-kal -3,9489%-ra (2,0511%-6,00%) csökkentette (éves hozam: -1,26%, EHM=-1,26%). Ennek megfelelően a Részalap a befektetési jegyek számlavezető helyein az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzszámlákra Befektetési jegyenként 2024/06/14-én összesen 9.604,8119 HUF összegben visszafizetést teljesített. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A Részalap értékpapír-finanszírozási, valamint teljes hozam-csereügyletei: | A Részalap az értékpapír-finanszírozási ügyletek és az újrafelhasználás átláthatóságáról, valamint a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendelet (2015. november 25.) szerinti értékpapír-finanszírozási, valamint teljes hozam-csereügyleket nem kötött. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Részalap származtatott ügyleteire vonatkozó adatok | A Részalap hozamtermelés céljából az Ahold Delhaize, a Danone, a Nestle és a Unilever részvényekből kialakított befektetési eszközosár teljesítményétől függő származtatott pozíciókat tartott. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Származtatott ügyletek megnevezése és értéke | <table border="1"> <thead> <tr> <th>időpont</th> <th>eszköz megnevezése</th> <th>eszköz értéke</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021/12/30</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>45.044.793 HUF</td> </tr> <tr> <td>2022/12/30</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>10.213.249 HUF</td> </tr> <tr> <td>2023/12/29</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>0 HUF</td> </tr> <tr> <td>2024/01/31</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>714.193 HUF</td> </tr> <tr> <td>2024/02/29</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>0 HUF</td> </tr> <tr> <td>2024/03/28</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>0 HUF</td> </tr> <tr> <td>2024/04/30</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>1.214.128 HUF</td> </tr> <tr> <td>2024/05/31</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>5.713.542 HUF</td> </tr> <tr> <td>2024/06/14</td> <td>Asian structured long globally capped call spread OTC option</td> <td>0 HUF</td> </tr> </tbody> </table> | időpont | eszköz megnevezése | eszköz értéke | 2021/12/30 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 45.044.793 HUF | 2022/12/30 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 10.213.249 HUF | 2023/12/29 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF | 2024/01/31 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 714.193 HUF | 2024/02/29 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF | 2024/03/28 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF | 2024/04/30 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 1.214.128 HUF | 2024/05/31 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 5.713.542 HUF | 2024/06/14 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF |
| időpont | eszköz megnevezése | eszköz értéke | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021/12/30 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 45.044.793 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022/12/30 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 10.213.249 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2023/12/29 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2024/01/31 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 714.193 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2024/02/29 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2024/03/28 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2024/04/30 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 1.214.128 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2024/05/31 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 5.713.542 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2024/06/14 | Asian structured long globally capped call spread OTC option | 0 HUF | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

* 2024/06/14 időpontra vonatkozó számviteli információ alapján készült adat.

8. A Részalap mérlege

EURIZON BEVÁSÁRLÓKOSÁR SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP
MÉRLEG



adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2023.12.31 | 2024.06.14 |
|--|----------------|----------------|
| 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 | 634.813 | 687.406 |
| I. KÖVETELÉSEK | 92 | 677.032 |
| 1. Követelések | 92 | 677.032 |
| 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 | 634.721 | 10.374 |
| 1. Pénzeszközök | 655.117 | 10.374 |
| 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete | - 20.396 | - |
| C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 31.997 | - |
| 1. Aktív időbeli elhatárolás | 31.997 | - |
| 2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-) | - | - |
| D) Származékos ügyletek értékelési különbözete | - | - |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN : | 666.810 | 687.406 |

| Megnevezés | 2023.12.31 | 2024.06.14 |
|---|-----------------|-----------------|
| E. SAJÁT TŐKE | 657.465 | 662.675 |
| I. Induló tőke | 706.560 | 704.620 |
| 1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke | 843.740 | 848.360 |
| 2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-) | - 137.180 | - 143.740 |
| II. Tőkeváltozás (Tőkenövekmény) | - 49.095 | - 41.945 |
| 1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete | 9.878 | 9.998 |
| 2. Értékelési különbözet tartaléka | - 60.460 | - |
| 3. Előző évek eredménye | 9.600 | 1.487 |
| 4. Tárgyévi eredmény | - 8.113 | - 53.430 |
| F. CÉLTARTALÉKOK | - | - |
| G. KÖTELEZETTSÉGEK | 7.023 | 24.731 |
| I. Hosszú lejáratú kötelezettségek | - | - |
| II. Rövid lejáratú kötelezettségek | 7.023 | 24.731 |
| III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete | - | - |
| H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 2.322 | - |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN : | 666.810 | 687.406 |

A mérleg a bemutatott időszakokra vonatkozó számviteli információkat tartalmazza.

9. A Részalap eredmény-kimutatása

EURIZON BEVÁSÁRLÓKOSÁR SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP
EREDMÉNYKIMUTATÁS



adatok eFt-ban

| Megnevezés | 2023.01.01-2023.12.31 | 2024.01.01-2024.06.14 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Pénzügyi műveletek bevételei | 22.606 | 7.995 |
| II. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 4.495 | 25.781 |
| III. Egyéb bevétel | 1.607 | 185 |
| IV. Működési költség | 27.503 | 21.578 |
| V. Egyéb ráfordítások | 328 | 152 |
| VI. Fizetett, fizetendő hozamok | - | 14.099 |
| VII. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V-VI) | - 8.113 | - 53.430 |

Az eredménykimutatás a bemutatott időszakokra vonatkozó számviteli információkat tartalmazza.

Budapest, 2024. június 20.

Komm Tibor
Elnök-vezérigazgató
Eurizon Asset Management Hungary Zrt.

által elektronikusan aláírva:

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Eurizon Asset Management Hungary Zrt. részére

A megszűnési jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az Eurizon Bevásárlókosár Származtatott Részalap (a továbbiakban: „az Alap”) mellékelt megszűnési jelentésének 3., 7., 8. és 9. pontjaiban közzétett számviteli információknak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát a 2024. január 1-től 2024. június 14-ig tartó időszakra.

Véleményünk szerint az Alap 2024. január 1-től 2024. június 14-ig tartó időszakra vonatkozó megszűnési jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel („a Törvény”), valamint a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény („számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az Eurizon Asset Management Hungary Zrt-től (a továbbiakban: „az Alapkezelő”) a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a megszűnési jelentés 2. pontjára, mely leírja, hogy a kezelési szabályzatban rögzítettek szerint az Alap 2024. június 14-én lejárt. Ennek következtében az Alap nem a vállalkozás folytatásának elve alapján készítette el a megszűnési jelentését. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (a továbbiakban: „a vezetés”) felelős az egyéb információkért és a megszűnési jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2024. január 1-től 2024. június 14-ig tartó időszakára vonatkozó megszűnési jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A megszűnési jelentésben közzétett számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény, illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényegesen hibás állításoktól mentes számviteli információk elkészítése.

A számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitelnek a számviteli információkban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az Alapkezelőnél az irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatainak felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálathoz a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelőnek az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása. Ha annak alkalmazása nem megfelelő és a vezetés más elven alapuló számvitelt alkalmaz, akkor következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről az alternatív elven alapuló számvitel alkalmazása. Értékeljük az alternatív elven alapuló számvitel és annak alkalmazásának indoklását bemutató közzétételek megfelelőségét is. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A Törvény 132. § (1) bekezdése szerint a vezetés felelős az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, valamint a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által adott értékelése alapján történő elszámolásáért. A törvény 135. § (1) bekezdésével összhangban a mi felelőségünk annak vizsgálata, hogy a megszűnési jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárral alátámasztottak-e, valamint az adott időszaki kezelési költségek elszámolása a letétkezelő által adott értékelés alapján történt-e. Véleményünk szerint a megszűnési jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek a leltárral alátámasztottak, és megszűnési jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Budapest, 2024. június 20.

Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Barabás Csaba
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005787