

XIV. CASH FLOW KIMUTATÁS

SIFI Magyar Indexkövető Részvény Alap

1111-887

címe: 7623 Pécs, József Attila utca 19.

ÉVES BESZÁMOLÓ CASH FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2024. május 09. - 2024. december 31-ig

adatok eFt-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-26 418
1.	Tárgyévi eredmény		-38 564
2.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		0
4.	Elszámolt értékelési különbözet		1 014 540
5.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete		0
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye		0
8.	Befektetett eszközök állományváltozása		0
9.1.	Követelések változása		0
9.2.	Értékpapírok értékelési különbözetének változása		-1 014 540
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása		10 008
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása		-14
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása		2 152
	Származtatott ügyletek értékelési különbözetének változása		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-9 710 648
17.	Értékpapírok beszerzése -		-10 435 986
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +		343 144
19.	Kapott hozamok +		382 194
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		9 586 569
20.	Befektetési jegy kibocsátása +		10 061 904
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -		-475 335
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -		0
IV.	Pénzeszközök változása összesen		-150 497

Kelt: Pécs, 2025. április 30.

.....
SIGNAL IDUNA Fund Invest Alapkezelő Zrt.

1. Az alap bemutatása:

Az SIFI Magyar Indexkövető Részvény Alapot (továbbiakban az 'Alap') 2024.05.07-én vette nyilvántartásba a 1111-887 lajstromozási számon az MNB.

Az Alap nyilvános, nyíltvégű befektetési alap.

A befektetési jegyek kibocsátója nevében eljáró jogi személy és az alapkezelői tevékenység végzője a SIGNAL IDUNA Fund Invest Alapkezelő Zrt. (továbbiakban "Alapkezelő"; székhelye: 7623 Pécs, József Attila u. 19.).

Letétkezelő: Unicredit Bank Hungary Zrt. (székhelye: 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.).

Forgalmazók: SIGNAL IDUNA Fund Invest Alapkezelő Zrt. (székhelye: 7623 Pécs, József Attila u. 19.); Raiffeisen Bank Zrt. (székhelye: 1133 Budapest, Váci út 116-118.)

Az Alap üzleti éve: megegyezik a naptári évvel, január 1-től december 31-ig, de az induló év 2024.március 4-től 2024.december 31-ig tartott.

Az Alapkezelő felelős vezetői:

Temesvári Csaba igazgatóság elnöke, 7635 Pécs, Cinke dűlő 32.

Kalmár Tamás igazgatóság tagja, 1162 Budapest, Felcsúti utca 36.

Az Alap célja, hogy a hazai részvénytőzsdén árfolyammozgásait leképező BUX Index teljesítményéből részesedést biztosítson a befektetői számára. Az Alapkezelő a Budapesti Értéktőzsde által meghatározott BUX Indexkosár összetételét követő portfóliót alakít ki. Az Alap részvénybefektetései elsődlegesen a BUX index tagjaiból állhatnak direkt részvénybefektetések formájában, melyet minden egyes hivatalos BUX Index súlyozás felülvizsgálat alkalmával ellenőriz, márciusban és szeptemberben. A BUX Index összetételének leképezése fizikai replikáció útján történik, illetve az Alapkezelő részbeni leképezést alkalmaz, ugyanis az Alap részvénybefektetései között az egyes részvények súlya az adott papírok indexbeli súlyától maximum öt százalékponttal térhet el. Az Alap a működéshez szükséges likviditás biztosítása érdekében a részvénytőzsdén befektetéseken kívül különösen állampapírokba és magyar állami kezességvállalással garantált értékpapírokba is fektethet egy bizonyos mértékig. Az Alapkezelő az Alapot passzívan kezeli, az Alap vonatkozásában az Alapkezelő maximum 20 százalékban rendelkezik diszkrecionális döntéssel a részvény és kötvény eszközök vonatkozásában.

Az Alap futamideje határozatlan.

Az Alapkezelő a befektetők felé az Alap befektetési jegyei után sem tőkére, sem hozamra vonatkozó garanciát vagy hozamígéretet nem tett.

Az Alap számára a könyvvizsgálat kötelező.

A könyvvizsgáló neve: Csere Kálmán

Székhelye: 8630 Balatonboglár, Erzsébet utca 107.

Az Alap számára nyújtandó, a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért az Alapkezelő által megbízott társaság a DEBIT & CREDIT Kft. (Székhelye: 2000 Szentendre, Körte köz 7.), személyében felelős munkatársa Garamvölgyi Zoltán (regisztrációs szám: 129785).

Az Alapra vonatkozó nyilvános dokumentumok és adatok hozzáférhetőek az Alapkezelő hivatalos honlapján: <https://signalidunafundinvest.com/>

2. Számviteli politika

Az Alap számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ("Számviteli Törvény"), a befektetési alapok éves beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII.11.) kormányrendelet ("Kormányrendelet"), valamint az egyéb vonatkozó jogszabályok alapján került kialakításra.

Az Alapkezelő az eszközök és kötelezettségek értékelési és elszámolási szabályai a Kormányrendelet 7. § előírásai szerint kerültek kialakításra.

Értékpapírok értékelése és elszámolása:

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.

- Az értékpapírok a kollektív befektetési formákról és kezelőikről szóló 2014. évi XVI. törvény, a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbségeként kerülnek elszámolásra.

Az értékelési különbségek mind a főkönyvi, mind az analitikus nyilvántartásokon belül megbontásra kerülnek a kamatokból, osztalékokból és egyéb piaci értéktételből származó összetevőkre.

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása:

A származékos ügyletek piaci értékének az ügylet jövőben várható nyereségét vagy veszteségét kell tekinteni, amely értéken a le nem zárt ügylet – mint pozíció – továbbértékesíthető. A származékos ügyletek értékelése egyes ügylettípusokra az értékelésekre általános elfogadott értékelési módszerek alapján (jellemzően a szerződésből eredő tényleges vagy becsült jövőbeni cash flow-k jelenre diszkontált értékein (DCF) alapuló modell) alapján kerül meghatározásra.

Immateriális javak és tárgyi eszközök:

Az Alap sem immateriális javakkal, sem tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek:

A devizás követelések, kötelezettségek, pénzeszközök ártértékelése az eredménnyel szemben történik.

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek, valamint a valutakészletek és devizabetétek piaci értékének meghatározásánál az adott devizanemre vonatkozóan rögzített, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyam értékelés napján érvényes értéke kerül alkalmazásra.

Saját tőke:

Az "1. Kibocsájtott befektetési jegyek névértéke" és a "2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke" mérlegsorok mind a tárgyévi, mind az előző évi oszlopokban a halmozott adatokat mutatják.

Jelentős összegű hiba:

A jelentős hibák mértéke a Számviteli törvényben meghatározottaknak megfelelően került rögzítésre.

Az Alap eszközeit a 2024.12.31-i piaci árfolyamokon értékeltük. A mérlegkészítés időpontja 2025. január 31.

3. A számviteli megközelítésre épülő éves beszámolóban szereplő és a hivatalosan közzétett nettó eszközérték közötti különbség magyarázata:

Az Alap számviteli értelemben vett induló tőkéje az időszak végén: 9 852 946 eFt

Az alap 2024. évi tőkeváltozása (tőkenövekménye): 1 291 793 eFt

Az Alap 2024.évi számviteli hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 13,11%

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2025.01.03-án kalkulált és 2025.01.02-i értéknapi (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2024.12.31) készlettel, T napi árfolyammal és T-1 naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték.

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

eFt-ban

Megnevezés	2023	2024
Értékpapír eladás árfolyamnyeresége		28 502
Deviza árfolyamnyereség		74
Értékpapírok vételárában foglalt kamata		0
Kapott osztalék		382 194
Banki lekötések kamatai		3 796
Egyéb pénzügyi bevétel		0
Pénzügyi műveletek bevételei		414 566
Értékpapír eladás árfolyamvesztesége		3 872
Deviza árfolyamveszteség		23
Fizetett kamat		2
Pénzügyi műveletek ráfordításai		3 897

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

eFt-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások
Céltartalék felhasználás	0	0
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	0	0
Értékvesztések	0	0
Céltartalék képzés	0	0
Összesen	0	0

3. Működési költségek összetétele

eFt-ban

Megnevezés	2023	2024
Alapkezelői díj	0	54 258
Letétkezelői díj	0	3 750
Tranzakciós díj	0	136
Felügyleti díj	0	2 200
Könyvvizsgálat	0	806
Könyvelési díj	0	914
Brókeri jutalékok	0	1 766
Bankköltség	0	96
Egyéb költség	0	0
Összesen	0	63 926

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	deviza	darabszám	beszerzési érték	elszámolt érték-különbség	mérleg fordulónapi érték
4IG NYRT	HU0000167788	HUF	87 007	69 779 614	10 614 854	80 394 468
ÁLLAMI NYOMDA	HU0000093257	HUF	22 763	87 637 550	7 056 530	94 694 080
ALTEO	HU0000155726	HUF	13 747	54 713 060	962 290	55 675 350
AUTOWALLIS NYRT	HU0000164504	HUF	417 716	63 075 116	1 044 290	64 119 406
CIG PANNONIA	HU0000180112	HUF	53 882	19 666 930	323 292	19 990 222
DELTA TECHNOLOGIES	HU0000151956	HUF	169 382	11 077 583	-474 270	10 603 313
GRAPHISOFT PARK SE	HU0000083696	EUR	13 757	50 878 659	13 435 674	64 314 333
MAGYAR TELEKOM	HU0000073507	HUF	629 056	605 186 654	196 230 690	801 417 344
MASTERPLAST	HU0000093943	HUF	20 912	58 578 300	-5 252 700	53 325 600
MOL 100	HU0000153937	HUF	894 720	2 659 906 668	-217 321 068	2 442 585 600
OPUS GLOBAL	HU0000110226	HUF	511 736	207 432 861	50 993 819	258 426 680
OTP	HU0000061726	HUF	218 833	3 992 017 705	754 470 065	4 746 487 770
PANNERGY	HU0000089867	HUF	17 291	23 602 215	3 371 745	26 973 960
RICHTER 100	HU0000123096	HUF	223 852	2 127 917 845	200 142 955	2 328 060 800
WABERERS	HU0000120720	HUF	15 116	61 370 960	-1 058 120	60 312 840
Belföldi részvények összesen:			3 309 770	10 092 842 720	1 014 540 046	11 107 381 766

5. A tőkeszámla változásai

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása
Induló tőke	200 000	9 852 946	9 652 946
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	200 000	10 317 705	10 117 705
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	0	-464 759	-464 759
Saját tőke	200 000	11 144 739	10 944 739

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

1111-887

Alap neve, lajstromszáma: SIFI Magyar Indexkövető Részvény Alap
Alapkezelő neve: SIGNAL IDUNA Fund Invest Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve: UniCredit Bank Zrt.
NEÉ számítás típusa: Tájékoztató szerint

Tárgynap (T): 2024.12.31
Saját tőke 11 144 739 388
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.): 1,131107
Darabszám: 9 852 945 529

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

eFt

I.	KÖTELEZETTSÉGEK	Devizanem	Névérték	Összeg/Érték	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes): Hitelező Futamidő			0	0,00
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			12 160	100,00
	Alapkezelői díj miatt			8 094	66,56
	Letétkezelői díj miatt			565	4,65
	Bizományosi díj miatt			0	0,00
	Forgalmi ktg. miatt			0	0,00
	Közzétételi ktg. miatt			0	0,00
	Reklám ktg. miatt			0	0,00
	Költségként elszámolt egyéb tétel miatt			2 159	17,75
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			1 342	11,04
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	0,00
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			0	0,00
	Kötelezettségek összesen:			12 160	100,00

II.	ESZKÖZÖK	Devizanem	Névérték	Összeg/Érték	(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			6 503	0,06
	UniCredit számla HUF			6 503	0,06
II/2.	Egyéb követelés (összes):			0	0,00
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):			43 000	0,39
II/3.1.	Max. 3 hó lekötésű (összes):			43 000	0,39
	Lekötött betét UniCredit Bank			43 000	0,39
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):			0	0,00
II/4.	Értékpapírok (összes):			11 107 382	99,55
II/4.1.	Állampapírok (összes):			0	0,00
II/4.1.1.	Kötvények (összes):			0	0,00
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):			0	0,00
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):			0	0,00
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):			0	0,00
	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő			0	0,00
II/4.2.	Tőzsdére bevezetett (összes):			0	0,00
II/4.2.1.	Külföldi kötvények (összes):			0	0,00
II/4.2.2.	Tőzsdén kívüli (összes):			0	0,00
II/4.3.	Részvények (összes):			11 107 382	99,55
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			11 107 382	99,55
	4IG NYRT			80 394	0,72

SIFI Magyar Indexkövető Részvény Alap

	ÁLLAMI NYOMDA	94 693	0,85
	ALTEO	55 675	0,50
	AUTOWALLIS NYRT	64 119	0,56
	CIG PANNONIA 33 HUF	19 990	0,18
	DELTA TERCHNOLOGIES	10 604	0,10
	GRAPHISOFT PARK SE	64 315	0,58
	MAGYAR TELEKOM	801 418	7,18
	MASTERPLAST	53 325	0,48
	MOL 100	2 442 586	21,89
	OPUS GLOBAL	258 427	2,32
	OTP	4 746 488	42,54
	PANNERGY	26 974	0,24
	RICHTER 100	2 328 061	20,87
	WABERERS	60 313	0,54
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	0	0,00
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0,00
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):	0	0,00
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0,00
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0,00
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):	0	0,00
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0,00
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0,00
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):	0	0,00
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):	14	0,00
	Járó kamat	14	0,00
II/6.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0,00
	Eszközök összesen:	11 156 899	100,00