

SIFI Rövid Kötvény Alap

XV. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1. Az alap bemutatása:

Az SIFI Rövid Kötvény Alapot (továbbiakban az 'Alap') 2024.02.23-án vette nyilvántartásba a 1121-116 lajstromozási számon az MNB. Az Alap zártkörű alapként indult, de a Felügyelet 2024. április 29. napján kelt H-KE-III-190/2024. számú engedélyező határozatával nyilvános alappá alakult. 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 befektetési célja a befektetői számára a pozitív értéknövekedés biztosítása, ennek érdekében a globálisan elérhető, elsősorban alacsony kockázattal rendelkező pénz- és kötvénypiaci eszközökbe történő befektetéssel, földrajzi vagy iparági megkötés nélkül a hazai rövid állampapírokkal és bankbetétekkel versenyképes hozamot kíván elérni. Az Alap aktívan kezelt és magasan diverzifikált óvatos kötvénypiaci stratégiájának biztosítása érdekében az Alapkezelő az Alap tőkéjét elsősorban alacsonyabb kockázattal rendelkező állampapírokba, változó kamatozású kötvényekbe és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokba - és bankbetétekbe fekteti. Az Alap a meghatározott eszközökön kívül magyar állami kezességvállalással garantált értékpapírokba is fektethet egy bizonyos mértékig. Az Alap kockázattal rendelkezik. Az Alap a befektetéseivel elsősorban a hazai pénz- és kötvénypiacot célozza meg, de adott piaci körülmények között a külföldi pénz- és kötvénypiaci eszközök is kismértékű súlyt képviselhetnek az alap befektetéseinek között.

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.) Korm. rendelet ("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. Ű

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 értékülönözéseként kerülnek elszámolásra."

"Az értékelési különbözések 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

SIFI Rövid Kötvény Alap

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 értékeinek 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 halmazott 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.

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

eFt-ban

Megnevezés	2024
Értékpapír eladás árfolyamnyeresége	41 283
Deviza árfolyamnyereség	21 106
Értékpapírok kapott kamata	138 463
Értékpapírok vételárában foglalt kamat	-74 295
Banki lekötések kamatai	20 821
Pénzügyi műveletek bevételei	147 378
Értékpapír eladás árfolyamvesztesége	405
Deviza árfolyamveszteség	295
Pénzügyi műveletek ráfordításai	700

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-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	2024.03.04-12.31
Alapkezelői díj	23 484
Letétkezelői díj	1 530
Forgalmazási költség	0
MNB (felügyeleti) díj	1 320
Könyvvizsgálat	806
Könyvelés	1 016
Brókeri jutalékok	0
Bankköltség	311
Egyéb költség	430
Összesen	28 897

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
US TREASURY NOTE 0.625 05/15/30	US912828ZQ64	USD	225 000	71 858 075	7 845 925	79 787 955
Külföldi államkötvény összesen			225 000	71 858 075	7 845 925	79 787 955

Megnevezés	ISIN kód	deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
2025/C	HU0000404058	HUF	520 000 000	478 501 920	21 990 020	501 004 817
2026/E	HU0000404611	HUF	260 000 000	236 007 980	10 172 890	248 894 843
2026/F	HU0000404934	HUF	260 000 000	231 995 400	10 582 650	243 945 721
2026/H	HU0000406160	HUF	200 000 000	210 631 200	601 000	214 980 145
2027/A	HU0000403118	HUF	350 000 000	319 909 050	696 375	322 504 056
2027/B	HU0000404157	HUF	540 000 000	542 310 000	1 699 500	550 772 250
2029/B	HU0000404926	HUF	350 000 000	348 880 000	5 442 500	356 850 277
2032/B	HU0000406087	HUF	60 000 000	59 667 300	1 217 730	61 285 863
Magyar államkötvény összesen			2 540 000 000	2 427 902 850	52 402 665	2 500 237 972

Megnevezés	ISIN kód	deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
MFB 202704	HU0000361092	HUF	19 300 000	17 806 952	517 626	18 926 584
EXIM 2025/4	HU0000362959	HUF	300 000 000	313 020 300	-1 560 300	317 587 500
EXIM 2025/10	HU0000364187	HUF	150 000 000	149 995 650	-478 650	152 599 200
EXIM 2025/13	HU0000364435	HUF	200 000 000	199 527 800	-397 800	200 478 000
Vállalati kötvények:			669 300 000	680 350 702	-1 919 124	689 591 284

Megnevezés	ISIN kód	db szám	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
D250430	HU0000525068	1 160 000 000	1 095 577 240	4 755 642	1 141 129 700
D250625	HU0000525092	550 000 000	525 109 950	894 313	536 301 700
D251029	HU0000525118	600 000 000	569 209 200	-1 391	574 934 400
BUBILL 05/14/25	DE000BU0E170	200 000	75 970 886	5 314 693	81 285 579
BUBILL 04/16/25	DE000BU0E162	200 000	76 116 530	5 307 660	81 424 190
Diszkont kincstárjegyek:		2 310 400 000	2 341 983 806	16 270 917	2 415 075 569

6. A tőkeszámla változásai

adatok eft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása
Induló tőke	100 000	5 555 289	5 455 289
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	100 000	9 556 545	9 456 545
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	0	-4 001 256	-4 001 256
Saját tőke	100 000	5 849 885	5 749 885

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

1121-116

Alap neve, lajstromszáma:	SIFI Rövid Kötvény 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	5 849 885 276
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.):	1,053030
Darabszám:	5 555 288 507

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eft-
ban

I.	KÖTELEZETTSÉGEK	Devizanem	Névérték	Összeg/Érték	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes): Hitelező Futamidő			0	0,00%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			5 868	100,00%
	Alapkezelői díj miatt			3 173	54,08%
	Letétkezelői díj miatt			199	3,39%
	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			1 746	29,75%
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			750	12,78%
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	0,00%
I/4.	Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			0	0,00%
	Kötelezettségek összesen:			5 868	100,00%
II.	ESZKÖZÖK	Devizanem	Névérték	Összeg/Érték	(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			11 007	0,19%
	. Unicredit bankszámla HUF			10 660	0,18%
	. Unicredit deviza bankszámlák			347	0,01%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			0	0,00%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):			160 000	2,73%
II/3.1.	Max. 3 hó lekötésű (összes):			160 000	2,73%
	. Lekötött betét UniCredit Bank			160 000	2,73%
II/3.2.3.	hónapnál hosszabb lekötésű (összes):			0	0,00%
II/4.	Értékpapírok (összes):			5 684 693	97,08%
II/4.1.	Állampapírok (összes):			4 995 102	85,30%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):			2 580 027	44,06%
	2025/C	HUF	520 000 000	501 005	8,56%
	2026/E	HUF	260 000 000	248 895	4,25%
	2026/F	HUF	260 000 000	243 947	4,17%
	2026/H	HUF	200 000 000	214 980	3,67%
	2027/A	HUF	350 000 000	322 503	5,51%
	2027/B	HUF	540 000 000	550 773	9,40%
	2029/B	HUF	350 000 000	356 850	6,09%

SIFI Rövid Kötvény Alap

	2032/B	HUF	60 000 000	61 286	1,05%
	US TREASURY NOTE 0.625 05/15/30	USD	225 000	79 788	1,36%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):			1 950 397	8,32%
	D250430	HUF	1 160 000 000	1 141 130	19,48
	D250625	HUF	550 000 000	536 301	9,16
	D251029	HUF	600 000 000	574 935	9,82
	BUBILL 05/14/25	EUR	200 000	81 285	1,39
	BUBILL 04/16/25	EUR	200 000	81 424	1,39
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):			0	0,00%
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):			0	0,00%
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt meg. ép.:			2 742 280	11,69%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			2 742 280	11,69%
	MFB 202704	MFB 202704	19 300 000	18 927	0,32%
	EXIM 2025/4	EXIM 2025/4	300 000 000	317 587	5,42%
	EXIM 2025/10	EXIM 2025/10	150 000 000	152 599	2,60%
	EXIM 2025/13	EXIM 2025/13	200 000 000	200 478	3,42%
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):			0	0,00%
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):			0	0,00%
II/4.3.	Résztvények (összes):			0	0,00%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			0	0,00%
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):			53	0,00%
	Járó kamat			53	0,00%
II/6.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete			0	0,00%
	Eszközök összesen:	HUF		5 855 753	100,00%