

1. Az alap bemutatása:

Az SIFI USA Részvény Alapok Alapját (továbbiakban az 'Alap') 2024.02.23-án vette nyilvántartásba a 1121-114 lajstromozási számon az MNB. Az Alap zártkörű alapként indult, de a Felügyelet 2024. április 29. napján kelt H-KE-III-194/2024. 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 céljai teljesítése érdekében az USA részvénytőzsdén kereskedett befektetési jegyek vásárlásán keresztül, az Alapkezelő által létrehozott modellportfólió alapján. A portfólióban az Alapkezelő megítélése szerint egyedi részvénykitettségek is helyet kaphatnak. 20%-os mértékig kollektív vagy egyedi kötvény jellegű befektetések is szerepelhetnek a portfólióban, erre vonatkozóan nincs területi megkötés. Az Alapkezelő származtatott ügyleteket nem köthet, így az Alap folyamatos devizakockázatot fut. Az Alap részvény felülsúlyozott befektetési stratégiát követ, jellegéből adódóan az előző pontban meghatározott kollektív befektetési formák történhetnek elsősorban a fejlett részvénytőzsdén, valamint kötvénytőzsdén. Az Alap befektetési portfóliójában törekszik a részvény túlsúlyos kollektív befektetési formák 90-95 százalékos körüli arányának fenntartására. A tőke fennmaradó részét, körülbelül 5-10 százalékát kamatozó jellegű instrumentumokba fekteti az Alapkezelő, jellemzően állampapírokba és az Alapkezelő által biztonságosnak ítélt kötvényekbe, beleértve az állami kezességvállalással garantált értékpapírokat is, illetve pénzpiaci eszközöket.

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, kamarai azonosító: 001432

Székhelye: 8630 Balatonboglár, Erzsébet utca 107.

Az Alap számára nyújtandó, a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatokat 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.
- Az értékpapírok a kollektív befektetési formákról és kezelőikről szóló 2014. évi XVI. törvény, a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási.
- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok.

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

SIFI USA Részvény Alapok Alapja

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 átértékelése 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" mérleg sorok 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: 7 797 780 eFt.

Az alap 2024. évi tőkeváltozása (tőkenövekménye): 1 865 362 eFt.

Az Alap 2024.évi számviteli hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 23.92%.

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

eFt-ban

Megnevezés	2024
Értékpapír eladás árfolyamnyeresége	205 723
Deviza árfolyamnyereség	170 319
Kapott osztalék	22 913
Banki lekötések kamatai	12 614
Egyéb pénzügyi bevétel	274
Pénzügyi műveletek bevételei	411 843
Értékpapír eladás árfolyamvesztesége	131
Deviza árfolyamveszteség	16 093
Fizetett kamat	29
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 253

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

eFt-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások
Céltartalék felhasználás	0	0
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	274	0
Értékvesztések	0	0
Céltartalék képzés	0	0
Összesen	274	0

3. Működési költségek összetétele

eFt-ban

Megnevezés	2024
Alapkezelői díj	48 909
Letétkezelői díj	2 824
Felügyleti díj	1 628
Könyvvizsgálat	807
Könyvelési díj	1 016
Brókeri jutalékok	6 947
Bankköltség	387
Egyéb költség	430
Összesen	62 948

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
AMUNDI MSCI USA ESG LEADERS	IE000VML2GZ3	USD	95 000	513 758 459	119 288 101	633 046 560
AMUNDI S&P 500 CLIMATE NET ZER	IE000O5FBC47	USD	40 500	506 372 735	123 129 457	629 502 192
FRANKLIN S&P 500 PARIS ALIGNED	IE00BMDPBZ72	USD	34 225	541 690 698	126 873 046	668 563 745
ISHARES ESG ADVANCED MSCI USA	US46436E7673	USD	17 250	278 759 531	58 819 381	337 578 912
ISHARES ESG MSCI USA LEADERS	US46435U2188	USD	11 030	377 094 260	70 244 420	447 338 680
ISHARES ESG SCR S&P 500 ETF	US46436E5693	USD	57 500	837 968 355	187 245 403	1 025 213 758
ISHARES S&P 500 ESG UCITS ETF	IE000R9FA4A0	USD	222 375	617 065 443	36 260 851	653 326 293
JPMORGAN US RESEARCH ENHANCED	IE00BF4G7076	USD	29 650	568 024 600	121 919 989	689 944 589
L&G US EQUITY UCITS ETF	IE00BFXR5Q31	USD	51 500	403 759 859	73 253 329	477 013 188
SPDR S&P 500 ESG LEADERS	IE00BH4GPZ28	USD	96 800	1 351 938 535	255 520 716	1 607 459 251
XTRACKERS MSCI USA ESG	IE00BFMNPS42	USD	23 830	613 543 546	-7 441 031	606 102 515
XTRACKERS S&P 500 GROWTH ESG	US23306X3089	USD	89 580	1 518 593 962	80 052 581	1 598 646 543
Értékpapírok összesen			769 240	8 128 569 98	1 245 166 243	9 373 736 226

6. A tőkeszámla változásai

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása
Induló tőke	100 000	7 797 780	7 697 780
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	100 000	8 068 265	7 968 265
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	0	-270 485	-270 485
Saját tőke	100 000	9 663 142	9 563 142

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

1121-114

Alap neve, lajstromszáma: SIFI USA Részvény Alapok Alapja
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 9 663 142 271
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.): 1,239217
Darabszám: 7 797 779 869

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):			12 230	100,00
	Alapkezelői díj miatt			8 586	70,21
	Letétkezelői díj miatt			494	4,04
	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			2 028	16,58
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			1 122	9,17
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	0,00
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			0	0,00
	Kötelezettségek összesen:			12 230	100,00
II.	ESZKÖZÖK	Devizanem	Névérték	Összeg/Érték	(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			24 542	0,26
	UniCredit számla HUF			17 228	0,18
	Unicredit deviza bankszámlák			7 314	0,08
II/2.	Egyéb követelés (összes):			0	0,00
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):			277 018	2,87
II/3.1.	Max. 3 hó lekötésű (összes):			277 018	2,87
	UniCredit lekötött betét HUF			195 000	2,02
	UniCredit lekötött betét EUR			82 018	0,85
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):			0	0,00
II/4.	Értékpapírok (összes):			9 373 736	96,87
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
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő			0	0,00
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			0	0,00
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):			0	0,00
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):			0	0,00
II/4.3.	Részvények (összes):			0	0,00

SIFI USA Részvény Alapok Alapja

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):			9 373 736	96,87
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			9 373 736	96,87
	AMUNDI MSCI USA ESG LEADERS	USD	95 000	633 046	6,54
	AMUNDI S&P 500 CLIMATE NET ZER	USD	40 500	629 502	6,51
	FRANKLIN S&P 500 PARIS ALIGNED	USD	34 225	668 563	6,91
	ISHARES ESG ADVANCED MSCI USA	USD	17 250	337 579	3,49
	ISHARES ESG MSCI USA LEADERS	USD	11 030	447 339	4,62
	ISHARES ESG SCR S&P 500 ETF	USD	57 500	1 025 213	10,60
	ISHARES S&P 500 ESG UCITS ETF	USD	222 375	653 326	6,75
	JPMORGAN US RESEARCH ENHANCED	USD	29 650	689 945	7,13
	L&G US EQUITY UCITS ETF	USD	51 500	477 013	4,93
	SPDR S&P 500 ESG LEADERS	USD	96 800	1 607 460	16,61
	XTRACKERS MSCI USA ESG	USD	23 830	606 103	6,26
	XTRACKERS S&P 500 GROWTH ESG	USD	89 580	1 598 647	16,52
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):			76	0,00
	Járó kamat			76	0,00
II/6.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete			0	0,00
	Eszközök összesen:			9 675 372	100,00