

## 2002. évi éves jelentés a Budapest Nemzetközi Kötvény Befektetési Alapról

**Alap megnevezése:** Budapest Nemzetközi Kötvény Befektetési Alap  
**Típusa:** nyíltvégű értékpapír alap  
**Futamideje:** nyilvántartásba vételtől határozatlan ideig tart

<b>Alapkezelő</b>	
Budapest Alapkezelő Rt.	1138 Budapest, Váci út 188.
<b>Letétkezelő</b>	
HVB Bank Hungary Rt.	1054 Budapest, Akadémia u. 7.
<b>Forgalmazók</b>	
<u>főforgalmazó</u>	
Budapest Bank Rt.	1138 Budapest Váci út 188.
<u>forgalmazók</u>	
BNP Paribas Hungária Bank Rt.	1055 Budapest, Honvéd utca 20.
CA-IB Értékpapír Rt.	1054 Budapest, Nagysándor J. u. 10.
Concorde Értékpapír Rt.	1054 Budapest, Vörösmarty tér 1.
Eastbrokers Befektetési Rt.	1054 Budapest, Akadémia utca 7-9.
ERSTE Bank Befektetési Rt	1075 Budapest, Madách Imre út 13-15.
Magyar Takarékszövetkezeti Bank Rt.	1122 Budapest, Pethényi köz 10.
<b>Könyvvizsgáló</b>	
KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó és Közgazdasági Tanácsadó Kft.	1139 Budapest, Váci út 99.
Könyvvizsgáló neve/bejegyzési száma:	Boros Judit / 005374

Értékesített befektetési jegyek darabszáma a 2002. évben	857,794,732
Visszaváltott befektetési jegyek darabszáma a 2002. évben	1,030,709,139
Forgalomban lévő befektetési jegyek darabszáma 2002.01.02-án	430,786,644
Forgalomban lévő befektetési jegyek darabszáma 2002.12.31-én	257,872,237
Összesített nettó eszközérték (Ft) 2002.12.31-én	288,176,793
Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db) 2002.12.31-én	1.1175

Az Alap az év folyamán nem vett igénybe hitelt.

<b>A nettó eszközérték és az árfolyam havi alakulása</b>		
Dátum	Budapest Nemzetközi Kötvény Alap	
	nettó eszközérték	árfolyam
<b>02.01.31</b>	662,472,492	1.2762
<b>02.02.28</b>	559,983,735	1.2784
<b>02.03.29</b>	708,689,362	1.2519
<b>02.04.30</b>	770,607,743	1.2218
<b>02.05.31</b>	473,270,038	1.1860
<b>02.06.28</b>	410,507,715	1.1556
<b>02.07.31</b>	382,114,075	1.1766
<b>02.08.30</b>	373,000,269	1.1821
<b>02.09.30</b>	362,243,225	1.1862
<b>02.10.31</b>	351,837,058	1.1692
<b>02.11.29</b>	343,424,093	1.1402
<b>02.12.31</b>	288,176,793	1.1175

<b>A nettó eszközérték és az árfolyam alakulása az előző három évben</b>		
<b>1999.12.29</b>	1,198,688,275	1.137
<b>2000.12.29</b>	630,838,597	1.262
<b>2001.12.28</b>	545,651,902	1.2614

2002-ben az Alap tulajdonában lévő egyik eszköz értékelése során téves eljárás alkalmazására került sor. Ezért a nettó eszközérték egy ideig nem tükrözte teljes egészében az Alap Kezelési Szabályzata szerinti értékét. A letétkezelő biztosítja azon ügyfelek kártalanítását, akiket a téves adatból kifolyólag hátrány ért.

#### **Származtatott ügyletekre vonatkozó adatok**

Az Alapban nincsenek származtatott ügyletek.

#### **Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, befektetési politika változásai**

Sem az Alapkezelő működésében, sem az Alap befektetési politikájában nem történt jelentős változás a 2002. év folyamán.

<b>Működési költségek</b>	(Eft)
Alapkezelői díj	5,090
Letétkezelői díj	672
Közzétételi, hirdetési díj	350
Felügyeleti díj	384
Könyvvizsgálói díj	364
Bankköltség, forgalmi jutalék	157
Megbízási, ügynöki díjak	3,454
Egyéb költségek	40
<b>Működési költség összesen</b>	<b>10,511</b>

A 2002. évben nem volt a befektetési eszközökre értékvesztés elszámolva.

## Befektetési eszközök összetétele az időszak elején és végén

Budapest Nemzetközi Kötvény Alap befektetési eszközeinek összetétele (eFt)					
Vagyonelem, ill. értékpapírfajta		Időszak nyitó állománya		Időszak záró állománya	
		2002. január 02.		2002. december 31.	
<b>Bankbetétek</b>		<b>15,694</b>		<b>57,566</b>	
HVB folyószámla (HUF)	látraszóló	15,694		672	
HVB folyószámla (USD)	látraszóló			214	
HVB folyószámla (EUR)	látraszóló			16	
HVB	lekötött betét			56,664	
<i>Értékpapír neve</i>		Tőzsdei értékpapírok	Tőzsdén kívüli értékpapírok	Tőzsdei értékpapírok	Tőzsdén kívüli értékpapírok
<b>Jegybankképes értékpapírok</b>		<b>97,277</b>		<b>86,572</b>	
<b>Diszkont kincstárjegy</b>		<b>97,277</b>		<b>86,572</b>	
D020417		97,277			
D030122				86,572	
<b>Államkötvények</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>MNB kötvény</b>				<b>0</b>	
<b>Kamatozó kincstárjegy</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Vállalati és egyéb kötvények</b>		<b>396,998</b>		<b>146,794</b>	
<b>Nemzetközi kötvények</b>		<b>396,998</b>		<b>146,794</b>	
<b>USD</b>		<b>396,998</b>		<b>146,794</b>	
Govt 3.25 08/15/07				83,399	
Govt 5 08/15/11		110,986		63,395	
Tbill 03/28/02		150,126			
Tbill 06/20/02		135,886			
<b>Részvények</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Befektetési jegyek</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Kárpótlási jegy</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>MINDÖSSZESEN</b>		<b>509,969</b>		<b>0</b>	<b>290,932</b>

## A könyvvizsgáló által hitelesített mérleg és eredménykimutatás

**MÉRLEG**

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02. sor)</b>	0	0	0
02.	I. ÉRTÉKPAPÍROK (03.+04. sor)	0	0	0
03.	1. Értékpapírok			0
04.	2. Értékpapírok értékkülönbözete (05.+ 06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatból, osztalékból			0
06.	b/ egyéb			0
07.	<b>B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)</b>	560,265	0	289,949
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	29,212	0	0
09.	1. Követelések	29,212		0
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			0
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			0
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	500,147	0	232,399
14.	1. Értékpapírok	495,000		244,453
15.	2. Értékpapírok értékkülönbözete (16.+17. sor)	5,147	0	-12,054
16.	a) kamatból, osztalékból	2,087		2,028
17.	b) egyéb	3,060		-14,082
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	30,906	0	57,550
19.	1. Pénzeszközök	30,982		58,290
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	-76		-740
21.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)</b>	0	0	212
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			212
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			0
24.	<b>D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>			0
25.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)</b>	560,265	0	290,161
26.	<b>E. Saját tőke (27.+30. sor)</b>	543,677	0	287,401
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	430,787	0	257,872
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1,415,563		2,273,357
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-984,776		-2,015,485
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	112,890	0	29,529
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek értékkülönbözetéből	-92,605		-121,140
32.	b) értékpapírok értékelési különbözetéből	3,060		-14,083
33.	c) előző évek eredményéből	193,549		202,435
34.	d) üzleti évi eredményből	8,886		-37,683
35.	<b>F. Céltartalékok</b>			0
36.	<b>G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)</b>	16,588	0	2,760
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17,785		2,760
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	-1,197		0
40.	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>			0
41.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)</b>	560,265	0	290,161

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	60,136		26,429
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	34,689		53,808
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		207
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	16,561		10,511
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0		0
VI.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0		0
VII.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0		0
VIII.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	8,886	0	-37,683

## Könyvvizsgálói jelentés

### Könyvvizsgálói Jelentés

A Budapest Befektetési Alapkezelő Rt. részére

A Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok (amelyek minden lényeges vonatkozásban összhangban állnak a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardokkal) és a Magyarországon érvényben lévő, a könyvvizsgálatra vonatkozó törvények és egyéb jogszabályok alapján elvégeztük a Budapest Nemzetközi Kötvény Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2002. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámolóból került kivonatolásra az Alap mérlege és eredménykimutatása. A 2003. április 11-én kelt független könyvvizsgálói jelentésünkben korlátozás nélküli véleményt adtunk ki arra az éves beszámolóra, amelyből a mérleget és az eredménykimutatást kivonatolták.

Véleményünk szerint a Budapest Nemzetközi Kötvény Befektetési Alap 2002. évi éves jelentésében bemutatott mérleg és eredménykimutatás összhangban van az alapjukat képező auditált éves beszámoló mérlegével és eredménykimutatásával.

Az Alap adott időszakban fennálló pénzügyi helyzetének és elért működési eredményének, valamint könyvvizsgálatunk hatókörének jobb megértése érdekében a mérleget és az eredménykimutatást az alapjukat képező éves beszámolóval és az arról készített könyvvizsgálói jelentésünkkel együtt szükséges olvasni.

Budapest, 2003. április 29.  
KPMG Hungária Kft.  
Kamarai bejegyzés: 000202

John Varsányi  
*Partner*

Boros Judit  
*Bejegyzett könyvvizsgáló*  
Igazolvány szám: 005374