

2002. évi éves jelentés a Budapest Bonitas Befektetési Alapról

Alap megnevezése: Budapest Bonitas Befektetési Alap
Típusa: nyíltvégű értékpapír alap
Futamideje: nyilvántartásba vételtől határozatlan ideig tart

Alapkezelő	
Budapest Alapkezelő Rt.	1138 Budapest, Váci út 188.
Letétkezelő	
HVB Bank Hungary Rt.	1054 Budapest, Akadémia u. 7.
Forgalmazók	
<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.
Citibank Rt.	1051 Budapest, Szabadság tér 7.
ERSTE Bank Befektetési Rt	1075 Budapest, Madách Imre út 13-15.
Magyar Takarékszövetkezeti Bank Rt.	1122 Budapest, Pethényi köz 10.
Könyvvizsgáló	
KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó és Közgazdasági Tanácsadó Kft.	1139 Budapest, Váci út 99.
Könyvvizsgáló neve/bejegyzési száma:	Kajtár László / 000269

Értékesített befektetési jegyek darabszáma a 2002. évben	16,124,516,241
Visszaváltott befektetési jegyek darabszáma a 2002. évben	14,431,773,300
Forgalomban lévő befektetési jegyek darabszáma 2002.01.02-án	1,134,796,860
Forgalomban lévő befektetési jegyek darabszáma 2002.12.31-én	2,830,863,054
Összesített nettó eszközérték (Ft) 2002.12.31-én	3,402,202,178
Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db) 2002.12.31-én	1.2018

Az Alap az év folyamán nem vett igénybe hitelt.

A nettó eszközérték és az árfolyam havi alakulása		
Dátum	Budapest Bonitas Alap	
	nettó eszközérték	árfolyam
02.01.31	1,181,532,006	1.1286
02.02.28	1,196,582,675	1.1343
02.03.29	1,168,861,113	1.1400
02.04.30	1,225,606,387	1.1456
02.05.31	1,317,283,545	1.1519
02.06.28	1,536,613,102	1.1574
02.07.31	1,684,735,025	1.1646
02.08.30	1,845,062,432	1.1718
02.09.30	1,983,215,213	1.1794
02.10.31	2,338,676,674	1.1871
02.11.29	3,019,955,989	1.1941
02.12.31	3,402,202,178	1.2018

A nettó eszközérték és az árfolyam alakulása az előző három évben		
1999.12.29	1,699,101,138	1.0753
2000.12.29	303,396,710	1.0423
2001.12.28	1,268,728,169	1.1175

Származtatott ügyletekre vonatkozó adatok

Az Alapban nincsenek származtatott ügyletek.

Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, befektetési politika változásai

Az Alapkezelő működésében nem történt jelentős változás a 2002. év folyamán.

2002.12.19-ei hatállyal a befektetési politika annyiban változott, hogy az alap a vállalati folyószámla helyett a banki betétekkel szemben kínál alternatív befektetési formát, mivel előzőleg a befektetők köre kibővült, és 2002. 08. 27-étől magánszemélyek is vásárolhatják az alap befektetési jegyeit. Ezen kívül bővültek az értékpapírállomány lehetséges elemei a vállalati kötvényekkel.

Az Alap alapkezelési díja 2002. 06.10-étől 1,5%-ra csökkent.

Működési költségek	(Eft)	
Alapkezelői díj		9,338
Letétkezelői díj		1,600
Közzétételi, hirdetési díj		543
Felügyeleti díj		1,423
Könyvvizsgálói díj		364
Bankköltség, forgalmi jutalék		49
Megbízási, ügynöki díjak		23,520
Egyéb költségek		55
Működési költség összesen		36,892

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

Befektetési eszközök összetétele az időszak elején és végén

Budapest Bonitas Alap befektetési eszközeinek összetétele (eFt)				
Vagyonelem, ill. értékpapírfajta	Időszak nyitó állománya		Időszak záró állománya	
	2002. január 02.		2002. december 31.	
Bankbetétek	60,468		2,260,357	
HVB folyószámla	látraszóló	60,468		4,787
A130320A93	repo			1,505,417
A131220C93	repo			750,153
<i>Értékpapír neve</i>	Tőzsdei értékpapírok	Tőzsdén kívüli értékpapírok	Tőzsdei értékpapírok	Tőzsdén kívüli értékpapírok
Jegybankképes értékpapírok	879,639	338,935	1,139,933	0
Diszkont kincstárjegy	679,367		521,737	
D020417	679,367			
D030108			429,100	
D030115			92,637	
Államkötvények	200,272		618,196	
A020612K00	115,378			
A060812D98			31,205	
A070812C98			69,436	
A080812B98			201,171	
A090812A98	31,796		232,532	
A100812A98	53,098		83,852	
MNB kötvény		338,935		0
MNB 2001/45		212,863		
MNB 2001/48		126,072		
Kamatozó kincstárjegy	0		0	
Vállalati és egyéb kötvények	0	0	0	0
Részvények	0	0	0	0
Befektetési jegyek	0	0	0	0
Kárpótlási jegy	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN	940,107	338,935	3,400,290	0

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.	A. Befektetett eszközök (02. sor)	0	0	0
02.	I. ÉRTÉKPAPIROK (03. + 04. sor)	0	0	0
03.	1. Értékpapírok	0		0
04.	2. Értékpapírok értékkülönbözete (05. + 06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatból, osztalékból	0		0
06.	b/ egyéb	0		0
07.	B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)	1,292,542	0	3,424,706
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	17,989	0	19,614
09.	1. Követelések	17,989		19,614
10.	2. Követelések értékvesztése (-)	0		0
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			0
13.	II. ÉRTÉKPAPIROK (14.+15. sor)	1,218,117	0	3,395,503
14.	1. Értékpapírok	1,196,686		3,257,796
15.	2. Értékpapírok értékkülönbözete (16.+17. sor)	21,431	0	137,707
16.	a) kamatból, osztalékból	21,192		33,235
17.	b) egyéb	239		104,472
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	56,436		9,589
19.	1. Pénzeszközök	56,436		9,589
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete			0
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	1	0	0
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások	1		0
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			0
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete			0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+21.+24. sor)	1,292,543	0	3,424,706
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	1,289,142	0	3,419,459
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	1,152,574	0	2,845,317
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	5,553,827		21,678,343
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-4,401,253		-18,833,026
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	136,568	0	574,142
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek értékkülönbözetéből	77,336		385,343
32.	b) értékpapírok értékelési különbözetéből	239		104,472
33.	c) előző évek eredményéből	2,786		58,993
34.	d) üzleti évi eredményből	56,207		25,334
35.	F. Céltartalékok			0
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	3,401	0	5,247
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3,401		5,247
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			0
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások			0
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	1,292,543	0	3,424,706

"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	80,615		62,316
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0		127
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		37
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	24,408		36,892
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0		0
VI.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0		0
VII.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0		0
VIII.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	56,207	0	25,334

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 Bonitas 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 Bonitas 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

Kajtár László
Bejegyzett könyvvizsgáló
Igazolvány szám: 000269