

# MEGSZŰNÉSI JELENTÉS 2014 - Budapest Agrár Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja



KPMG Hungária Kft.  
Váci út 31.  
H-1134 Budapest  
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00  
Fax: +36 (1) 887 71 01  
E-mail: info@kpmg.hu  
Internet: kpmg.hu

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Budapest Alapkezelő Zrt. részére

Elvégeztük a Budapest Agrár Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2014. január 1-től 2014. augusztus 8-ig terjedő időszakra vonatkozó megszűnési jelentésének II., III., IV., V., VII. és IX. pontjaiban található számviteli információknak (továbbiakban: „számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

### *A vezetés felelőssége a megszűnési jelentésért*

A Budapest Alapkezelő Zrt. ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős ennek a megszűnési jelentésnek a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes megszűnési jelentés elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk ezen megszűnési jelentés számviteli információinak, különös tekintettel a megszűnési jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárának, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségeknek a véleményezésére könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a megszűnési jelentés mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a megszűnési jelentésben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve a megszűnési jelentés akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a megszűnési jelentés gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzük meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

Véleményünk szerint a Budapest Agrár Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja 2014. január 1-től 2014. augusztus 8-ig terjedő időszakra vonatkozó megszűnési jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. A megszűnési jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. A megszűnési jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

### *Figyelemfelhívás*

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a megszűnési jelentés I. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy az Alap 2014. augusztus 8-án a működését lezárta.



*Egyéb kérdések*

Könyvvizsgálatunk kizárólag a fent felsorolt számviteli információkra vonatkozott.

Budapest, 2014. augusztus 14.

KPMG Hungária Kft.  
Nyilvántartási szám: 000202

Agócs Gábor  
*Partner*

Boros Judit  
*Kamaraí tag könyvvizsgáló*  
Nyilvántartási szám: 005374

## ■ I. Alapadatok

<b>Rövid neve</b>	Budapest Agrár Alap	
<b>Harmonizáció</b>	Alternatív befektetési alap (ABA)	
<b>Az alap típusa, fajtája</b>	nyilvános, nyíltvégű, értékpapírbefektetési alap	
<b>Futamideje</b>	határozatlan	
<b>Indulás dátuma</b>	2008. július 21. (PSZÁF engedély száma: E-III/110.655-1/2008)	
<b>Alapcímlet devizaneme</b>	HUF	
<b>A sorozatok adatai</b>		
„HUF” sorozat:	névérték 10,000 HUF	ISIN kód HU0000706767
<b>Alapkezelő</b>	Budapest Alapkezelő Zrt.	1138 Budapest, Váci út 193.
<b>Letétkezelő</b>	Citibank Europe plc Magyarországi Fióktelepe	1051 Budapest, Szabadság tér 7.
<b>Könyvvizsgáló</b>	KPMG Hungária Kft.	1134 Budapest, Váci út 31.
<b>Aktuális alapkezelési díj</b>	0.10%	

### Az Alap célja

Az Alapkezelő az Alap eszközeinek befektetésekor elsősorban a biztonságot tartja szem előtt. Az Alap eszközeit ezért kizárólag pénzügyi és likviditási alapok befektetési jegyeibe, a Magyar Állam által kibocsátott rövid lejáratú állampapírokba (kincstárjegyek, államkötvények), államilag garantált, illetve jegybankképes értékpapírokba, valamint rövid lejáratú betétekbe fekteti.

A Budapest Alapkezelő Zrt. 2014. augusztus 4-én elindította az alap megszüntetési eljárását, az alap működését 2014. augusztus 8-án lezárta.

### Az Alap közzétételi helyei

[www.bpalap.hu](http://www.bpalap.hu); [www.kozzetetelek.hu](http://www.kozzetetelek.hu)

## ■ II. Vagyonkimutatás, az alap összetétele

Az alap devizaneme: magyar forint

Az Alap csak tőzsdei értékpapírt vásárolhat (kivéve a hitelviszonyt megtestesítő papírokat)

### Vagyonkimutatás

Vagyonkimutatás	Nyitó	Záró
Átruházható értékpapírok	137,010,272	0
Banki egyenlegek	458,681	82,779,997
Egyéb eszközök	976,327	-263,078
<b>Összes eszköz</b>	<b>138,445,280</b>	<b>82,516,919</b>
Díjakkból származó kötelezettségek	-838,612	0
<b>Nettó eszközérték</b>	<b>137,606,668</b>	<b>82,516,919</b>

**A portfólió bontása főbb eszközkategóriák szerint**

Budapest Agrár Alap					
Portfólió összetétel	Nyitó állomány		Záró állomány		
	2013.12.31		2014.08.08		
Eszköztípus	Eszközérték	Súly	Eszközérték	Súly	
Számlapénz	458,681	0.3%	0	0.0%	
Betét	0	0.0%	82,779,997	100.3%	
Jegybanki kötvény	0	0.0%	0	0.0%	
Diszkont kincstárjegy	0	0.0%	0	0.0%	
Államkötvény	0	0.0%	0	0.0%	
Jelzáloglevél	0	0.0%	0	0.0%	
Vállalati kötvény	0	0.0%	0	0.0%	
Befektetési jegy	137,010,272	99.0%	0	0.0%	
Részvény, ETF	0	0.0%	0	0.0%	
Derivatív ügyletek	0	0.0%	0	0.0%	
Repo	0	0.0%	0	0.0%	
Forgalmazási számla egyenlege	976,327	0.7%	0	0.0%	
Követelések/Kötelezettségek	0	0.0%	-263,078	-0.3%	
<b>Eszközök összesen (Bruttó eszközérték)</b>	<b>138,445,280</b>	<b>100.0%</b>	<b>82,516,919</b>	<b>100.0%</b>	
Díjak	-838,612		0		
<b>Nettó eszközérték:</b>	<b>137,606,668</b>		<b>82,516,919</b>		

**Az alap tételes értékpapír és banki egyenleg összetétele**

Az alap devizaneme: magyar forint

Az Alap csak tőzsdei értékpapírt vásárolhat (kivéve a hitelviszonyt megtestesítő papírokat)

**Értékpapírok**
**nyitó állomány**

Fajta	Név	ISIN	Eszközérték	Pf_Arány	Ép Arány
Befektetési jegy	Budapest Bonitas Plus A sorozat bef.jegy	HU0000702444	27,559,168	20.0%	20.1%
	BUDAPEST BONITAS BEF.JEGY A	HU0000702725	109,451,104	79.5%	79.9%
					100.0%

**záró állomány**

Fajta	Név	ISIN	Eszközérték	Pf Arány	Ép Arány

Pf arány: Nettó eszközértékhez viszonyítva

Ép arány: Értékpapírok összesenhez viszonyítva

**Folyószámla és betétek**
**Folyószámla**

Deviza	Kód	Nyitó	%	Záró	%
Magyar forint	HUF	458,681	0.3%	0	0.0%
<b>Összesen</b>	<b>HUF</b>	<b>458,681</b>		<b>0</b>	

**Betét**

Deviza	Kód	Nyitó	%	Záró	%
Magyar forint	HUF	0	0.0%	82,779,997	100.3%
<b>Összesen</b>	<b>HUF</b>	<b>0</b>		<b>82,779,997</b>	

%: Nettó eszközértékhez viszonyítva

**Repo ügyletek**

Az alap az időszak végén nem tartalmazott ilyen eszközt.

**Követelések kötelezettségek**

Köv/Köt Fajta	Instrumentum	Eszközérték
Pénz követelés/kötelezettség	HUF	-244,743
Pénz követelés/kötelezettség	HUF	-82,779,997
Pénz követelés/kötelezettség	HUF	22,075
Pénz követelés/kötelezettség	HUF	-37,742
Pénz követelés/kötelezettség	HUF	-668
Pénz követelés/kötelezettség	HUF	-2,000
Pénz követelés/kötelezettség	HUF	82,779,997

**■ III. A forgalomban lévő befektetési jegyek száma**

Befektetési jegy darabszám	Nyitó db	Záró db
	12,580	7,536

**■ IV. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték**

Egy jegyre jutó nettó eszközérték	Nyitó	Záró
	10,938.5269	10,949.6973

**■ V. A befektetési alap összetétele**

	Nyitó	Időszaki változás%	Záró	NEÉ %-ban	Eszközők %-ban
A tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok	137,010,272	-100.0%	0	0.0%	0.0%
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok	0		0	0.0%	0.0%
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok	0		0	0.0%	0.0%
Egyéb átruházható értékpapírok	0		0	0.0%	0.0%
<b>Összesen</b>	<b>137,010,272</b>	<b>-100.0%</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>	<b>0.0%</b>
Ebből hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0.0%	0.0%

**Legnagyobb súlyú értékpapírok a portfólióban**

Értékpapír neve	Értékpapír típusa	NEÉ	NEÉ %-ban	Eszközők %-ban

### A portfólióban levő alapok alapkezelési díjainak legnagyobb mértéke

Ha az alap eszközeinek legalább 20 százalékát más befektetési alapokba, kollektív befektetési formákba fekteti, az éves jelentésében közzé kell tenni a tényleges befektetésként szereplő más alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő alapkezelési díjak legnagyobb mértékét.

Kollektív befektetési formák aránya az eszközökhöz:	0.0%
---	------

A kollektív befektetési formákat terhelő alapkezelési díj legmagasabb mértéke: nem alkalmazandó  
Érintett befektetési forma: nem alkalmazandó

### Az Alap értékpapír állományában 20% részesedést meghaladó értékpapírok működési költségei

Nem alkalmazandó.

## VI. A vagyonkimutatás elemzése

### Piaci folyamatok 2014

A magyar állampapírok az év eleji korrekciót követően komoly erősödést produkáltak az első félévben és minden lejáratú szegmensben új történelmi mélypontot értek el a hozamok. Különösen a forintban kibocsátott papírok teljesítettek jól, elvált a devizában denominált hazai állampapírok és a forintos hazai állampapírok teljesítménye az MNB hathatós közbenjárásának eredményeként. Az MNB az első félév során folytatta a kamatsökkentéseit, aminek szükségességét az alacsony inflációval és a gyenge gazdasági növekedéssel indokolta. Emellett az MNB kötvény megszüntetése és az azt leváltó MNB betét állományának csökkentése és a hatékonyabb pénzpiac kialakulásának érdekében bejelentett egy szabályozás csomagot, fő eszközeként egy kamatcsere ügylettel, aminek hatására gyakorlatilag szabadesésbe váltottak a kötvényhozamok. Az infláció tovább csökkent, az első negyedévben nulla közelében állt meg, aztán a második negyedév minden hónapját tekintve negatív volt az éves árindex, ezek nagyrésze még mindig a rezsicsökkentésnek tudható be, de a magárindex is szép csökkenést produkált. A nemzetközi trendek a hazai folyamatokra is hatással voltak, a tavaly májusi FED irányváltást követően komoly hozamemelkedésre számított a piac, azonban az amerikai hosszú kötvények jókora hozamcsökkenésen mentek keresztül, ami támogatta a világ kötvénypiacait is, így a hazai kötvényeket is.

### Az alap befektetési 2014-ben

Az alap befektetési stratégiájának megfelelően szélsőségesen alacsony kamatérzékenységű eszközökbe fekteti vagyonát, amivel a lehető legnagyobb biztonsággal tudja elérni, hogy az árfolyam lehetőség szerint ne csökkenjen.

## ■ VII. Az alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

	Az adat fellelési helye
<b>Befektetésekből származó jövedelem</b>	Eredmény kimutatás / PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
<b>Egyéb bevétel</b>	Eredmény kimutatás / EGYÉB BEVÉTELEK
<b>Kezelési költségek</b>	Beszámoló III/3 melléklet. Alapkezelési díj
<b>A letétkezelő díjai</b>	Beszámoló III/3. sz. melléklet Letétkezelési díj
<b>Egyéb díjak és adók</b>	Beszámoló III/3. sz. melléklet minden egyéb díj
<b>Nettó jövedelem</b>	Eredmény kimutatás / Tárgyévi eredmény
<b>Értékkülönbözlet</b>	Beszámoló II/6 sz. melléklet Értékelési különbözlet tartaléka

### Felosztott és újra befektetett jövedelem

Az alap nem fizet hozamot. Az Alapkezelő az Alap befektetésien elért nyereséget újra befekteti. A befektetési jegy tulajdonosok befektetési jegyük hozamát a jegyek (vagy azok egy részének) visszaváltásával realizálják.

### Tőkeszámla változásai

<b>Nyitó állomány (db)</b>	<b>12,580</b>
Vétel (db)	0
Visszaváltás (db)	5,044
<b>Záró Állomány (db)</b>	<b>7,536</b>

Az alap devizaneme: magyar forint

Dátum	Nettó eszközérték	Árfolyam
2014.01.31	129,990,098	10,942.8486
2014.02.28	111,963,593	10,947.8433
2014.03.31	102,227,884	10,952.2053
2014.04.30	102,124,720	10,952.8872
2014.05.30	89,829,257	10,952.1162
2014.06.30	86,509,084	10,949.1310
2014.07.31	82,488,764	10,945.9613
2014.08.08	82,516,919	10,949.6973

### ■ VIII. Összehasonlító táblázat az elmúlt üzleti évekről

Dátum	nettó eszközérték (Ft)	árfolyam (Ft/db)	hozam (%)
2008.12.31*	1,814,109,849	8,777.2997	-12.23%*
2009.12.31	1,821,524,516	9,590.9085	9.27%
2010.12.31	1,887,752,058	10,511.3371	9.60%
2011.12.30*	458,163,004	10,249.5023	-2.49%*
2012.12.28*	216,585,920	10,765.7779	5.04%*
2013.12.31	137,606,668	10,938.5269	1.59%
2014.08.08	82,516,919	10,949.6973	0.10%*

\*: tört év, nem annualizált hozam

Az alap múltbeli teljesítménye, hozama nem jelent garanciát a jövőbeni teljesítményre, hozamra.

Az Alap 2011-ig tőkevédett alap volt.

### ■ IX. Származtatott ügyletek bemutatása

#### Az Alap 2014-ban kötött származtatott ügyletei

Az Alap az adott időszakban nem kötött derivatív ügyletet

#### Az Alapban levő nyitott származtatott ügyletek 2014.08.08-ig.

Az Alap az adott időszakban nem kötött derivatív ügyletet

### ■ X. Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint az Alapra ható fontosabb tényezők, befektetési politika változás

#### Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások

Az Alapkezelő Ügyvezetői: Fatér Gyula, Pázmándi László Zoltán.

Az Alapkezelő adminisztratív tevékenységét ellátó vezetője: Habsz Dániel.

Az Alapkezelő befektetési eszközök és tőzsdei termékek kereskedését irányító személye: Kovács Ildikó.

Az Alapkezelő működésében nem történt jelentős változás a 2014-es év folyamán.

**Az Alapra ható fontosabb tényezők, befektetési politika változás, egyéb információk**

A PSZÁF H-KE-III-87/2014 számú határozatával 2014. március 10-től módosult az Alap tájékoztatója és kezelési szabályzata.

**■ XI. Az Alapkezelő által kezelt alapok****Alap neve**

- |    |   |
|----|---|
| 1  | Budapest 2015 Alap  |
| 2  | Budapest 2016 Alapok Alapja   |
| 3  | Budapest Agrár Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja                      |
| 4  | Budapest Állampapír Alap  |
| 5  | Budapest Arany Alapok Alapja  |
| 6  | Budapest Aranytrió 2. Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja               |
| 7  | Budapest Aranytrió 3. Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja               |
| 8  | Budapest Aranytrió Tőkevédett Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja       |
| 9  | Budapest Bonitas Alap   |
| 10 | Budapest Bonitas Plus Alap  |
| 11 | Budapest Dupla Trend Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja                |
| 12 | Budapest Egyensúly Alap   |
| 13 | Budapest Global100 Plusz Hozamvédett Alap                             |
| 14 | Budapest Global90 Plusz Alap  |
| 15 | Budapest Horizont 2. Tőkevédett Nyíltvégű Befektetési Alap            |
| 16 | Budapest Horizont Tőkevédett Származtatott Nyíltvégű Befektetési Alap |
| 17 | Budapest Ingatlan Alapok Alapja                                       |
| 18 | Budapest Kötvény Alap   |
| 19 | Budapest Metálmix Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja                   |
| 20 | Budapest Pénzpiaci Tőkevédett Alap                                    |
| 21 | Budapest Spectrum Hozamvédett Alap                                    |
| 22 | Budapest US100 Hozamvédett Alap                                       |
| 23 | Budapest US95 Plusz Alap  |
| 24 | Budapest Világválogatott Nyíltvégű Pénzpiaci Alapok Alapja            |
| 25 | Budapest Zenit Alapok Alapja  |
| 26 | GE Money Abszolút Kötvény Alapok Alapja                               |
| 27 | GE Money Balancovány Alap   |
| 28 | GE Money Bonus Abszolút Hozam Alapok Alapja                           |
| 29 | GE Money Chraneny Alap  |
| 30 | GE Money Devizapiaci Abszolút Hozam Alap                              |
| 31 | GE Money Dollár Rövid Kötvény Alap                                    |
| 32 | GE Money EMEA Részvény Alap   |
| 33 | GE Money Euro Rövid Kötvény Alap                                      |
| 34 | GE Money Fejlett Piaci Részvény Alap                                  |
| 35 | GE Money Feltörekvő Piaci DevizaKötvény Alap                          |
| 36 | GE Money Feltörekvő Piaci Részvény Alap                               |
| 37 | GE Money Franklin Templeton Selections Alapok Alapja                  |
| 38 | GE Money Kontroll Abszolút Hozam Származtatott Alap                   |
| 39 | GE Money Konzervatívni Alap   |
| 40 | GE Money Közép-Európai Részvény Alap                                  |
| 41 | GE Money Nyersanyag Alapok Alapja                                     |
| 42 | GE Money Paradigma Alap   |
| 43 | Sberbank Pénzpiaci Befektetési Alap                                   |



## ■ XII. Kockázat/nyereség profil

Várhatóan alacsonyabb hozam      Várhatóan magasabb hozam  
 ← Várhatóan alacsonyabb kockázat      Várhatóan magasabb kockázat →

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	---	---	---	---

## ■ XIII. A megszűnéshez kapcsolódó adatok

A megszűnési jelentésnek legalább az alábbiakat kell tartalmaznia:

1. az éves jelentés kötelező tartalmi elemeit	Lásd a fenti adatokat
2. a portfólióban lévő eszközök nyilvántartási értékét, eszközönkénti bontásban	„Vagyonkimutatás, az alap összetétele” fejezetben található
3. az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértékét	
4. az esetleges járulékos és egyéb bevételeket	Nem voltak járulékos és egyéb bevételek
5. kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetéseket	A „Követelések/kötelezettségek” alpontban találhatóak
6. a végelszámolás során felmerült költségeket és felszámított díjakat tételesen	A végelszámolás során nem merültek fel extra költségek és díjak
7. a befektetők között felosztható tőkét	82,516,919 Ft
8. az egy befektetési jegyre kifizethető összeget	10,949.6973 Ft
9. a kifizetés kezdő napját és helyét	2014. augusztus 15.

Budapest, 2014. augusztus 14.

Budapest Alapkezelő Zrt.

**Mellékletek**
**MÉRLEG**

Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.08.08
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	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (05.+ 06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatokból, osztalékokból	0	0	0
06.	b/ egyéb	0	0	0
07.	<b>B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)</b>	138,445	0	82,780
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	977	0	0
09.	1. Követelések	977	0	0
10.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	0	0
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0	0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0	0
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	137,010	0	0
14.	1. Értékpapírok	124,892	0	0
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	12,118	0	0
16.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0	0
17.	b) egyéb	12,118	0	0
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	458	0	82,780
19.	1. Pénzeszközök	458	0	82,780
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0	0
21.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)</b>	0	0	22
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	22
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0	0
24.	<b>D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>	0	0	0
25.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)</b>	138,445	0	82,802
26.	<b>E. Saját tőke (27.+30. sor)</b>	137,597	0	82,517
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	125,800	0	75,360
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2,163,910	0	2,163,910
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-2,038,110	0	-2,088,550
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	11,797	0	7,157
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-6,459	0	-11,242
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	12,118	0	0
33.	c) előző év(ek) eredménye	-1,752	0	6,138
34.	d) üzleti év eredménye	7,890	0	12,261
35.	<b>F. Céltartalékok</b>	0	0	0
36.	<b>G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)</b>	213	0	30
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	213	0	30
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0	0
40.	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	635	0	255
41.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)</b>	138,445	0	82,802

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.08.08
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	11,242	0	13,576
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	18
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	3,352	0	1,333
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
VI.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	0	0
VII.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
VIII.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	7,890	0	12,261

## MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	2013.12.31	2014.08.08
Alapkezelői díj	86	23
Letétkezelői díj	600	258
Felügyeleti díj	43	16
Könyvvizsgálói díj	1222.019	245
Bankköltség, forgalmi jutalék	7.639	7
Forgalmazási díj	85.527	23
Egyéb költség	23.66	11
Könyvelési díj	1284	749
<b>Működési költség összesen</b>	<b>3,352</b>	<b>1,333</b>

### EGYEZTETŐ TÁBLA

2014.08.08

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEÉ lista időpont	NEÉ lista összeg (Ft)	Eltérés (Ft)
Értékpapírok	2014.08.08	-	2014.08.08	-	-
Értékkülönbözet	2014.08.08	-	2014.08.08	-	-
<b>Értékpapírok összesen:</b>		-		-	-
Citibank Rt.HUF	2014.08.08	-	2014.08.08	-	-
Lekötött betét	2014.08.08	82,779,997	2014.08.08	82,779,997	-
Forgalmazási számla	2014.08.08	-	2014.08.08	-	-
<b>Pénzeszközök összesen:</b>		<b>82,779,997</b>		<b>82,779,997</b>	-
Lekötött betét kamat (aktív időbeli elhatárolás)	2014.08.08	22,075	2014.08.08	22,075	-
Szállítók	2014.08.08	30,000	2014.08.08	-	30,000
Passzív időbeli elhatárolás	2014.08.08	255,153	2014.08.08	285,153	- 30,000
<b>Nettó eszközérték összesen:</b>		<b>82,516,919</b>		<b>82,516,919</b>	-
<b>Befektetési jegyek db</b>	2014.08.08	<b>7,536</b>	2014.08.08	<b>7,536</b>	-
<b>Egy befektetési jegy értéke</b>		<b>10,949.6973</b>		<b>10,949.6973</b>	-