

a K&H előlegfizető származtatott nyíltvégű befektetési alap megszűnési jelentése

tárgyidőszak: 2013.01.01. - 2013.12.13.

az Alap jellemzői

Az Alap neve: K&H előlegfizető származtatott nyíltvégű befektetési alap
Működési forma, fajtája, futamideje: nyilvános, nyíltvégű, határozatlan; a Védett időszak időtartama: 2011. november 02. - 2013. november 15.
Harmonizáció típusa: ÁÉKBV irányelv* alapján nem harmonizált
Elsődleges eszközkategória típusa: értékpapír alap
Egyéb jellemző: származtatott

Az Alapkezelő, az igénybe vett forgalmazó és a letétkezelő társaság neve és székhelye

Alapkezelő: K&H Alapkezelő Zrt. (1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.)
Letétkezelő: K&H Bank Zrt. (1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.)
Forgalmazó: K&H Bank Zrt. (1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 9.)

a Könyvvizsgáló cég neve és székhelye, a kijelölt könyvvizsgáló neve

KPMG Hungária Kft. (1139 Budapest, Váci út 99.); Szabó Péter

az Alap könyvvizsgáló által hitelesített tevékenységet lezáró mérlege, eredménykimutatása valamint a független könyvvizsgálói jelentés

Az Alap könyvvizsgáló által hitelesített tevékenységet lezáró mérlege, eredménykimutatása valamint a független könyvvizsgálói jelentés a Mellékletben található.

az Alap portfóliójának összetétele

A megszűnési jelentés a befektetési alapkezelőkről és a kollektív befektetési formákról szóló 2011. évi CXCVIII. törvény (továbbiakban: Batv.) alapján és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott számviteli elveknek megfelelően készült.

I. Vagyonkimutatás

A befektetési alap eszközeinek és forrásainak összetétele befektetési politikában meghatározott kategóriák szerint a tárgyidőszak elején és végén, valamint az adott eszköz összes eszközön belüli aránya:

| K&H előlegfizető származtatott nyíltvégű befektetési alap | | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|--|
| | 2012.12.31 | | 2013.12.13 | | változás a megoszlásban (százalékpont) |
| | Ft | % | Ft | % | |
| átruházható értékpapírok | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - |
| fix, változó kamatozású, vagy zéró kupon bankbetét(ek) az alap saját devizanemében származtatott ügylet(ek) | 1 273 363 | 91,50% | 16 | 0,01% | -91,49% |
| egyéb eszközök | 25 916 | 1,86% | 0 | 0,00% | -1,86% |
| összes eszköz | 1 391 667 | 100,00% | 175 229 | 100,00% | |
| kötelezettségek | 1 674 | | 0 | | |
| nettó eszközérték | 1 389 993 | | 175 229 | | |

*Az adatok ezer forintra kerekített értékek.

II. A forgalomban lévő befektetési jegyek száma a tárgyidőszak végén

16254 db

* az Európai Parlament és a Tanács 2009. július 13-i 2009/65/EK irányelve az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozásokra (ÁÉKBV) vonatkozó törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról

MEGSZŰNÉSI JELENTÉS

III. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték a tárgyidőszak végén

Az e pontban megjelenített adat a Kezelési szabályzatban meghatározott nettó eszközérték számítási szabályok szerint, az ott meghatározott értékelési elvek alapján kiszámított egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték.

10 780,71687 Ft (HUF)/db. Az egy jegyre eső nettó eszközérték vonatkozási napja 2013.12.13.

IV. A befektetési alap összetétele, az egyes eszközök nettó eszközértéken belüli aránya, megkülönböztetve az alábbiakat

| K&H előlegfizető származtatott nyíltvégű befektetési alap | | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|--|
| | 2012.12.31 | | 2013.12.13 | | változás a megoszlásban (százalékpont) |
| | Ft | % | Ft | % | |
| a tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - |
| más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - |
| a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - |
| egyéb átruházható értékpapírok | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - |
| hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% | - |
| zéró kupon bankbetét(ek) az alap saját devizanemében | 1 273 363 | 91,50% | 16 | 0,01% | -91,49% |
| származtatott ügylet(ek) | 25 916 | 1,86% | 0 | 0,00% | -1,86% |
| egyéb eszközök | 92 388 | 6,64% | 175 213 | 99,99% | +93,35% |
| összes eszköz | 1 391 667 | 100,00% | 175 229 | 100,00% | |

*Az adatok ezer forintra kerekített értékek.

Az Alap 2013.12.13.-án megszűnt, ezért a portfolióban lévő eszközök értékesítésre kerültek.

Az Alap Védett időszaka 2013.11.15-én véget ért, ennek megfelelően az Alap portfóliójában lévő lekötött bankbetét és származtatott ügylet lejártak. A fenti napot követően elindult egy ún. Átmeneti időszak, ami az Alap megszűnésének napjáig tartott. Az Átmeneti időszakban az Alap pénzügyi befektetési politikát követett, az Alap vagyona kizárólag folyószámlán és bankbetétekben került elhelyezésre a befektetési politikával összhangban. A tárgyidőszak végén a portfólióban a pénzeszköz illetve erre szóló követelés szerepelt.

V. A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

A Melléklet részét képező Tevékenységet lezáró beszámolóban találhatóak az alábbi tételek:

| | |
|--|--|
| a) befektetésekből származó jövedelem | az Eredménykimutatás I. és II. pontja |
| b) egyéb bevétel | az Eredménykimutatás III. pontja |
| c) kezelési költségek | „Az üzleti évben elszámolt költségek” pont |
| d) a letétkezelő díjai | „Az üzleti évben elszámolt költségek” pont |
| e) egyéb díjak és adók | „Az üzleti évben elszámolt költségek” pont |
| f) nettó jövedelem | az Eredménykimutatás IX. pontja |
| g) felosztott és újra befektetett jövedelem | az Eredménykimutatás VIII. pontja |
| h) a tőkeszámla változásai | a Mérleg E. II. pontja |
| i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése | a Mérleg E. II. 2. pontja |
| j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire | nincs ilyen tétel |

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

A táblázat a Kezelési szabályzatban meghatározott nettó eszközérték számítási szabályok szerint, az ott meghatározott értékelési elvek alapján kiszámított nettó eszközértékeket tartalmazza az Alap devizanemében.

| üzleti év | Összesített nettó eszközérték | Egy jegyre jutó nettó eszközérték | a nettó eszközérték vonatkozási napja |
|-----------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| 2010 | 2 471 392 174 | 9528,965179 | 2010.12.31. |
| 2011 | 1 361 888 630 | 9 622,818473 | 2011.12.30. |
| 2012 | 1 386 273 408 | 9 795,116183 | 2012.12.28. |

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban, kategóriánkénti bontásban, feltüntetve az ezekből eredő kötelezettségvállalás összegét.

A származtatott ügyletekre vonatkozó adatok a Mellékletben található Tevékenységet lezáró beszámoló Kiegészítő mellékletében találhatók.

Az Alappal a Védett időszak alatt elérhető hozam mértéke egy nemzetközi részvénykosár Védett időszak alatti teljesítményétől függött. Az Alappal elérhető hozam mértéke a Melléklet részét képező Éves beszámoló Kiegészítő melléklet részében, az 1. pontban, az Alap portfóliójában szereplő származtatott ügylet bemutatása (megnevezése, szerződéskötés kori árfolyam, lejárat, fordulónapi árfolyam), a 7. pontban található. A származtatott ügyletből eredő kötelezettségvállalás összege a tárgyidőszakban: 0 forint.

VIII. a) A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások

Az Alapkezelőnél a tárgyidőszakban 4 igazgatósági tag változás történt. Az Alapkezelő Felügyelő bizottságának összetételében a tárgyidőszakban nem történt változás.

VIII. b) A befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az Alap 2013.12.13.-án megszűnt, ezért a portfólióban lévő eszközök értékesítésre kerültek.

Az Alap Védett időszaka 2013.11.15-én véget ért, ennek megfelelően az Alap portfóliójában lévő lekötött bankbetét és származtatott ügylet lejártak. A fenti napot követően elindult egy ún. Átmeneti időszak, ami az Alap megszűnésének napjáig tartott. Az Átmeneti időszakban az Alap pénzügyi befektetési politikát követett, az Alap vagyona kizárólag folyószámlán és bankbetétekben került elhelyezésre a befektetési politikával összhangban. A tárgyidőszak végén a portfólióban a pénzeszköz illetve erre szóló követelés szerepelt. Az Alap befektetési politikáját részletesen az Alap Kezelési szabályzata fejezete tartalmazza.

IX. A portfólióban lévő eszközök nyilvántartási értéke eszközönkénti bontásban

Az adatok a Melléklet részét képező Tevékenységet lezáró beszámolóban találhatóak.

X. Az alap megszűnése miatti adatok (a Batv. 4. sz. Melléklete szerint, a kifizetés devizanemében)

| | |
|---|--|
| az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértéke | 175 229 772 |
| az esetleges járulékos és egyéb bevételek | 0 |
| kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetések | 0 |
| a végelszámolás során felmerült költségek és felszámított díjak tételesen | 0 |
| a befektetők között felosztható tőke | 175 229 772 |
| az egy befektetési jegyre kifizethető összeg | 10780,71687 |
| a kifizetés kezdő napja: | 2013.12.21 |
| a kifizetés helye: | az értékpapírok letéti őrzésével megbízott pénzügyintézet vagy befektetési szolgáltató |

Kiegészítő információk

Az Alap a tárgyidőszak során hozamot nem fizetett. Az Alap múltbeli hozamai 5 naptári évre visszamenőleg:

| | | | | | | | | | |
|--------------|---------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| 2008: | -3,06%* | 2009: | -3,67% | 2010: | 2,58% | 2011: | 0,46% | 2012: | 7,79% |
|--------------|---------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|

*2008.09.15. - 2008.12.31. időszakra vonatkozó nem évesített adat.

A hozam az egy jegyre jutó nettó eszközérték változását fejezi ki nominálisan.

Az Alap tárgyidőszaki **nem évesített** hozama: 10,06%. A tárgyidőszaki nem évesített hozam a közzétett egy jegyre jutó (2012.12.28. és 2013.12.13. napokra vonatkozó) nettó eszközérték változását mutatja meg nominálisan kifejezve.

Budapest, 2013. december 20.

Majoros György sk. Horváth Barnabás sk.
K&H Alapkezelő Zrt.
elektronikusan aláírt dokumentum

* * *

Jelen dokumentum sajátkező, kézírásos aláírásképet nem tartalmaz. Jelen dokumentumot az aláíróként feltüntetett személyek elektronikus aláírásukkal látták el, mellyel sajátkező, kézírásos aláírás nélkül is cégszerűen és eredetiben aláírt, hiteles dokumentumnak tekinthető