

K&H euró fix plusz 2 származtatott nyíltvégű befektetési alap

A megszűnési jelentés a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (továbbiakban: Kbtv.) alapján és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott számviteli elveknek megfelelően készült.

Tárgydőszak: 2014.01.01.- 2014.06.20.
 Működési formája, fajtája: nyilvános, nyíltvégű
 Futamidő: határozatlan; a Védett időszak időtartama: 2010. május 03. - 2014. május 16.
 Harmonizáció típusa: ABAK irányelv* alapján 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.); Juhász Attila

I. Vagyongkimutatás

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

K&H euró fix plusz 2 származtatott nyíltvégű befektetési alap					
	2013.12.31		2014.06.20		változás a megoszlásban (százalékpont)
	EUR	%	EUR	%	
fix, változó kamatozású, vagy zéró kupon bankbetét(ek) az alap saját devizanemében	4 400 865	68,77%	34	0,00%	-68,77%
származtatott ügylet(ek)	1 514 645	23,67%	0	0,00%	-23,67%
egyéb eszközök	484 096	7,56%	2 340 470	100,00%	+92,43%
összes eszköz	6 399 606	100,00%	2 340 504	100,00%	
<i>kötelezettségek</i>	<i>6 044</i>		<i>0</i>		
nettó eszközérték	6 393 562		2 340 504		

Az adatok egész euróra kerekítettek!

II. A forgalomban lévő befektetési jegyek száma a tárgydőszak végén

17 606 db

III. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték a tárgydőszak 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.

132,937882 Euro (EUR)/db.; Az egy jegyre eső nettó eszközérték vonatkozási napja 2014.06.20.

* az Európai Parlament és a Tanács 2011. június 8-i 2011/61/EU irányelve az alternatív befektetési alap-kezelőkről, valamint a 2003/41/EK és a 2009/65/EK irányelv, továbbá az 1060/2009/EK és az 1095/2010/EU rendelet módosításáról

IV. A befektetési alap összetétele, az egyes eszközök összes eszközön belüli aránya a számviteli kimutatásokkal egyezően, megkülönböztetve az alábbiakat

K&H euró fix plusz 2 származtatott nyíltvégű befektetési alap					
	2013.12.31		2014.06.20		változás a megoszlásban (százalékpont)
	EUR	%	EUR	%	
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%	-
fix, változó kamatozású, vagy zéró kupon bankbetét(ek) az alap saját devizanemében	4 400 865	68,77%	34	0,00%	-68,77%
származtatott ügylet(ek)	1 514 645	23,67%	0	0,00%	-23,67%
egyéb eszközök	484 096	7,56%	2 340 470	100,00%	+92,43%
összes eszköz	6 399 606	100,00%	2 340 504	100,00%	

Az adatok egész euróra kerekítettek!

Az Alap 2014.06.20.-án megszűnt, ezért a portfólióban lévő eszközök értékesítésre kerültek.

Az Alap Védett időszaka 2014.05.16-án véget ért, ennek megfelelően az Alap portfóliójában lévő lekött 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 számviteli kimutatásokkal egyezően

K&H euró fix plusz 2 származtatott nyíltvégű befektetési alap			
	2013.12.31	2014.06.20	változás
	EUR	EUR	EUR
befektetésekből származó jövedelem			
pénzügyi műveletek bevételei	132 760	1 618 411	+1 485 651
pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	-
egyéb bevétel	1	0	-1
kezelési költségek	12 126	5 763	-6 363
a letétkezelő díjai	2 342	960	-1 382
egyéb díjak és adók	4 702	6 009	+1 307
nettó jövedelem	113 591	1 605 678	+1 492 087
felosztott és újra befektetett jövedelem	Az Alap tőkenövekménye terhére nem fizet hozamot, az Alapkezelő az Alap befektetéseiben elért nyereséget az Alap befektetési politikájának megfelelően újra befekteti. A hozam a befektetési jegy tulajdonosok részére csak a befektetési jegy visszaváltása esetén fizethető ki. Az újrabefektetett jövedelem a Saját tőke részét képezi, mely részletesen a Tőkeszámla változásai című pontban kerül bemutatásra.		
a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	1 514 645	0	-1 514 645
minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nem volt ilyen tétel	nem volt ilyen tétel	

A tőkeszámla változásai:

K&H euró fix plusz 2 származtatott nyíltvégű befektetési alap			
	2013.12.31	2014.06.20	változás
	EUR	EUR	EUR
E. Saját tőke	6 393 562	2 340 504	-4 053 058
I. Induló tőke	4 878 100	1 760 600	-3 117 500
1. Kibocsájtott befektetési jegyek	9 671 600	9 703 600	+32 000
2. Visszavásárolt befektetési jegyek	-4 793 500	-7 943 000	-3 149 500
II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	1 515 462	579 904	-935 558
1. Visszavásárolt befektetési jegyek	-76 055	-1 102 647	-1 026 592
2. Értékelési különbözet tartaléka	1 514 645	0	-1 514 645
3. Előző évek eredménye	-36 719	76 873	+113 592
4. Üzleti év eredménye	113 591	1 605 678	+1 492 087

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 az üzleti év végén	Egy jegyre jutó nettó eszközérték az üzleti év végén	a nettó eszközérték vonatkozási napja
2011	5 106 814	104,688581	2011.12.30.
2012	5 399 777	110,694275	2012.12.28.
2013	6 344 281	130,056388	2013.12.30.

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

Az Alap portfóliójában a tárgyidőszakban nemzetközi részvénykosárra vonatkozó opció szerepelt.

Az Alappal a Védett időszak alatt elérhető hozam mértéke a nemzetközi részvénykosár Védett időszak alatti teljesítményétől függött.

Jellemzők:

Szerződéskori árfolyam, mely 2010-ben pénzügyi ráfordításként lett elszámolva (fizetett opciós díj):

496 952 EUR

Lejárata: 2014.05.06

Az opció lejárt, ezért nem szerepel a megszűnési jelentés tárgyidőszaki adatai között.

VIII. Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az Alapkezelő Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának összetételében a tárgyidőszakban nem történt változás.

Az Alap 2014.06.20-án megszűnt, ezért a portfólióban lévő eszközök értékesítésre kerültek.

Az Alap Védett időszaka 2014.05.16-án 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 szabályzatának III. fejezete tartalmazza.

IX. Javadalmazásra vonatkozó információk

Tekintettel arra, hogy az Alapkezelő működését tekintve, – ideértve az éves jelentés Kbftv-ben meghatározottak szerinti tartalmát és ehhez is kapcsolódóan a javadalmazási politikája kidolgozását és javadalmazási gyakorlatának megvalósítását, is – 2014. július 22-ig szándékozik megfelelni a Kbftv.

rendelkezéseinek a törvényi előírások értelmében, jelen megszűnési jelentés javadalmazásra, vonatkozó információkat nem tartalmaz.

X. Likviditáskezelésre és kockázatkezelésre vonatkozó információk

Tekintettel arra, hogy az Alapkezelő működését tekintve, – ideértve az éves jelentés Kbftv-ben meghatározottak szerinti tartalmát és ehhez is kapcsolódóan a kockázatkezelési és likviditáskezelési rendszerek, eljárások kialakítását is – 2014. július 22-ig szándékozik megfelelni a Kbftv. rendelkezéseinek a törvényi előírások értelmében, jelen megszűnési jelentés kockázatkezelésre és likviditáskezelésre vonatkozó információkat nem tartalmaz.

XI. Tőkeáttételre vonatkozó információk

Az Alap működése során nem alkalmazott tőkeáttételt.

XII. A portfolióban lévő eszközök nyilvántartási értéke eszközönkénti bontásban

Az adatok 2014. június 20.-i állapotot tükrözik a számviteli kimutatásokkal egyezően:

K&H euró fix plusz 2 származtatott nyíltvégű befektetési alap		EUR	
		2014.	
II. ESZKÖZÖK		Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		34	0,01
	K&H EUR Bankszámla	34	0,01
II/2. Egyéb követelés (összes) *:		2 340 470	99,99
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Futamidő	0	0,00
II/3.1. Max. 3 hó lekötésű (összes):		0	0,00
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):		0	0,00
	EUR Lekötés 2014.04.30.	0	0,00
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem Névérték	0	0,00
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 ép.:		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
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):		0	0,00
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):		0	0,00
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):		0	0,00
	Aktív elhatárolás - járó kamat	0	0,00
II/6. Származtatott ügyletek értékelési különbözete		0	0,00
	Opció értékelési különbözete	0	0,00
Eszközök összesen:		2 340 504	100,00

XIII. Az alap megszűnése miatti adatok (a Kbftv. 4. sz. melléklete szerint, a kifizetés devizanemében)

az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértéke	2 340 504,35
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	2 340 504,35
az egy befektetési jegyre kifizethető összeg	132,937882
a kifizetés kezdő napja:	2014.06.30
a kifizetés helye:	az értékpapírok letéti őrzésével megbízott pénzügyintézet vagy befektetési szolgáltató

XIV. Az Alap múltbeli hozamadatai

Az Alap múltbeli hozamai 5 naptári évre visszamenőleg:

2009:	1,75%	2010:	-2,84%	2011:	2,13%	2012:	5,74%	2013:	17,49%
--------------	-------	--------------	--------	--------------	-------	--------------	-------	--------------	--------

Az Alap tárgyidőszaki (nem évesített) hozama 2,22%, mely a közzétett egy jegyre jutó nettó eszközérték változását mutatja meg 2013.12.30.-2014.06.20. időszakra vonatkozóan.

A hozam az egy jegyre jutó nettó eszközérték változását fejezi ki nominálisan. Az Alap a tárgyidőszak során hozamot nem fizetett.

XV. Mérleg (adatok EUR-ban)

MÉRLEG: ESZKÖZÖK (EUR)	2013.	2014.
	01.01-12.31.	01.01-06.20.
A. Befektetett eszközök	0	0
I. Értékpapírok	0	0
1. Értékpapírok	0	0
2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
2.1. értékelési különbözet kamatokból, osztalékból	0	0
2.2. egyéb értékelési különbözet	0	0
II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
B. Forgóeszközök	4 400 865	2 340 504
I. Követelések	0	2 340 470
1. Követelések	0	2 340 470
2. Követelések értékvesztése	0	0
3. Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
II. Értékpapírok	0	0
1. Értékpapírok	0	0
2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
2.1. értékelési különbözet kamatokból, osztalékból	0	0
2.2. egyéb értékelési különbözet	0	0
III. Pénzeszközök	4 400 865	34
1. Pénzeszközök	4 400 865	34
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
C. Aktív időbeli elhatárolások	484 096	0
1. Aktív időbeli elhatárolás	484 096	0
2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése	0	0
D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	1 514 645	0
E S Z K Ö Z Ö K ÖSSZESEN:	6 399 606	2 340 504

MÉRLEG: FORRÁSOK (EUR)	2013.	2014.
	01.01-12.31.	01.01-06.20.
E. Saját tőke	6 393 562	2 340 504
I. Induló tőke	4 878 100	1 760 600
1. Kibocsájtott befektetési jegyek névértéke	9 671 600	9 703 600
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-4 793 500	-7 943 000
II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	1 515 462	579 904
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönözete	-76 055	-1 102 647
2. Értékelési különbözet tartaléka	1 514 645	0
3. Előző évek(ek) eredménye	-36 719	76 873
4. Üzleti év eredménye	113 591	1 605 678
F. Céltartalékok	0	0
G. Kötelezettségek	0	0
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelez. értékelési különbözete	0	0
H. Passzív időbeli elhatárolások	6 044	0
F O R R Á S O K ÖSSZESEN:	6 399 606	2 340 504

XVI. Eredménykimutatás (adatok EUR-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS (EUR)	2013.	2014.
	01.01-12.31.	01.01-06.20.
I. Pénzügyi műveletek bevételei	132 760	1 618 411
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
III. Egyéb bevételek	1	0
IV. Működési költségek	19 170	12 732
V. Egyéb ráfordítások	0	1
VI. Rendkívüli bevételek	0	0
VII. Rendkívüli ráfordítások	0	0
VIII. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX. Tárgyévi eredmény	113 591	1 605 678

Budapest, 2014. június 26.

Horváth Barnabás Ziaja György
K&H Alapkezelő Zrt.

* * *

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