

a K&H plusz ázsia származtatott nyíltvégű befektetési alap megszűnési jelentése

tárgydőszak: 2013.01.01. - 2013.12.13.

az Alap jellemzői

Az Alap neve: K&H plusz ázsia származtatott nyíltvégű befektetési alap
Működési forma, fajtája, futamideje: nyilvános, nyíltvégű, határozatlan; a Védett időszak időtartama: 2011. május 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.)
Forgalmazók: 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.); Éll Ágnes

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. Vagyongkimutatás

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

K&H plusz ázsia származtatott nyíltvégű befektetési alap					
	2012.12.28		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	1 539 779	86,58%	18	0,01%	-86,57%
származtatott ügylet(ek)	64 126	3,61%	0	0,00%	-3,61%
egyéb eszközök	174 631	9,82%	200 521	99,99%	+90,17%
összes eszköz	1 778 536	100,00%	200 539	100,00%	
kötelezettségek	1 935		0		
nettó eszközérték	1 776 601		200 539		

*Az adatok ezer forintra kerekített értékek.

II. A forgalomban lévő befektetési jegyek száma a tárgydőszak végén

17 956 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

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.

11 168,38483 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 plusz ázsia származtatott nyíltvégű befektetési alap					
	2012.12.28		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%	-
fix, változó kamatozású, vagy zéró kupon bankbetét(ek) az alap saját devizanemében	1 539 779	86,58%	18	0,01%	-86,57%
származtatott ügylet(ek)	64 126	3,61%	0	0,00%	-3,61%
egyéb eszközök	174 631	9,82%	200 521	99,99%	+90,17%
összes eszköz	1 778 536	100,00%	200 539	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 portfólijában 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 portfolióban a pénzeszköz illetve erre szóló követelés szerepelt.

V. A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

A Melléklet részét képező Tevékenységet lezáróbeszámolóban 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	2 946 279 462	11037,317512	2010.12.31.
2011	1 621 592 343	10101,931455	2011.12.30.
2012	1 775 447 927	11060,395875	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 található.

Az Alappal a Védett időszak alatt elérhető hozam mértéke egy ázsiai indexkosár 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 található.

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

az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértéke	200 539 518
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	200 539 518
az egy befektetési jegyre kifizethető összeg	11 168,38483
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:	-4,89%*	2009:	9,54%	2010:	5,94%	2011:	-8,47%	2012:	9,49%
--------------	---------	--------------	-------	--------------	-------	--------------	--------	--------------	-------

*2008.02.18. - 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: 0,98%. 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, 2013.12.20.

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.