

Független könyvvizsgálói jelentés

Az MKB Befektetési Alapkezelő Zrt. részére

Elvégeztük az MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2009. augusztus 27-i megszűnési jelentésének a könyvvizsgálatát, amely megszűnési jelentés a 2009. augusztus 27-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.017.529 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 50.744 E Ft nyereség –, és a 2009. január 1 – 2009. augusztus 27-i időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

A megszűnési jelentésnek a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a megszűnési jelentés véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és a megszűnési jelentés összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk releváns etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alap belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és a megszűnési jelentés összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradéknak (véleményünk) megadásához.



Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során az MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap megszűnési jelentését, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a megszűnési jelentést a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a megszűnési jelentés az MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap 2009. augusztus 27-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés a megszűnési jelentés adataival összhangban van.

Budapest, 2009. augusztus 28.

KPMG Hungária Kft.
1139 Budapest, Váci út 99.
Kamarai bejegyzés: 000202



Agócs Gábor
Partner



Dr. Cselőtei Istvánné
Bejegyzett könyvvizsgáló
Igazolvány szám: 001136





MKB Alapkezelő zRt.

1056 Budapest, Váci utca 38.
telefon: 268-7834; 268-8184;
telefax: 268-7509;268-8331
E-mail: mkbalapkezeslo@mkb.hu
Web cím: www.mkbalapkezeslo.hu

MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

PSZÁF lajstromszám: 1112-117

Megszűnési jelentés

2009. augusztus 27.

Budapest, 2009. augusztus 28 .

1./ Portfolióban lévő eszközök nyilvántartási értéke

A portfolióban pénzeszköz található az alap bankszámláján, melynek összege 2.017.529.360 Ft.

2./ Értékesített eszközök befolyt ellenértéke

Opció ügylet bevétele	0
Látraszóló betét	2 014 697 902 Ft
Látraszóló betét kamata	2 881 832 Ft
Lekötött betét	0 Ft
Lekötött betét kamata	0 Ft
Összesen:	2 017 579 734 Ft

A befolyt ellenértékből levonásra került 17.500 Ft bankköltség .

3./ Járulékos és egyéb bevételek

Nem voltak járulékos és egyéb bevételek.

4./ Végelszámolás során felmerült költségek és felszámított díjak tételesen

Hozamkifizetés banki utalási költségei 32.874 Ft.

5./ Befektetők között felosztható tőke

A felosztható tőke nagysága: 2.017.529.360 Ft.

6./ Egy befektetési jegyre kifizethető összeg

Saját tőke	2 017 529 360 Ft
Befektetési jegyek darabszáma	186 670 Db
Egy jegyre jutó felosztható tőke és hozam	10 808,000000 Ft
Egy jegyre jutó felosztható tőke	10 000 Ft
Egy jegyre jutó felosztható hozam	808,000000 Ft

7./ Kifizetés kezdő napja és helye

A kifizetés kezdőnapja: 2009. augusztus 31.

A kifizetés helye: A letétkezelőknél vezetett ügyfélszámla.


MKB Befektetési Alapkezelő
zártkörűen működő Részvénytársaság
Csorba Nikoletta

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az Alap megnevezése: MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

Az Alap típusa: : nyilvános zártvégű értékpapír befektetési alap

A befektetési jegy név értéke: 10.000 Ft/db

Az Alap futamideje: határozott, az Alap nyilvántartásba vételétől 2009. augusztus 21-ig.

Az alapkezelő társaság neve, székhelye:

MKB Befektetési Alapkezelő zártkörűen működő Rt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 268-8184, 268-7834; telefax: 268-7509

Letétkezelő:

MKB Bank Zrt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

Forgalmazó:

MKB Bank Zrt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

Könyvvizsgáló:

KPMG Hungária Kft.

Dr. Cselőtei Istvánné

Kamarai bejegyzés száma: 001136

1139 Budapest, Váci út 99.

Telefon: 270-7100

MÉRLEG

Adatok eFt-
ban

Megnevezés	2008.12.31	2009.08.27
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	1 947 184	2 017 529
A.) Befektetett eszközök	0	0
I. Értékpapírok	0	0
1. Értékpapírok	0	0
2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
a.) kamatokból, osztalékokból	0	0
b.) egyéb	0	0
B.) Forgóeszközök	1 823 459	2 017 529
I. Követelések	0	0
1. Követelések	0	0
2. Követelések értékvesztése (-)	0	0
3. Külföldi pénzürtékre 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
a.) kamatokból, osztalékokból	0	0
b.) egyéb	0	0
III. Pénzeszközök	1 823 459	2 017 529
1. Pénzeszközök	1 823 459	2 017 529
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
C.) Aktív időbeli elhatárolások	123 165	0
1. Aktív időbeli elhatárolás	123 165	0
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0	0
D.) Származtatott ügyletek értékelési különbözete	560	0
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	1 947 184	2 017 529
E.) Saját tőke	1 824 169	1 874 353
I. Induló tőke	1 866 700	1 866 700
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1 866 700	1 866 700
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0	0
II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-42 531	7 653
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-7 432	-7 432
2. Értékelési különbözet tartaléka	560	0
3. Előző év(ek) eredménye	-102 071	-35 659
4. Üzleti év eredménye	66 412	50 744
F.) Céltartalékok	0	0
G.) Kötelezettségek	16 094	143 176
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	16 094	143 176
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
H.) Passzív időbeli elhatárolások	106 921	0

Budapest, 2009. augusztus 28.

MKB Befektetési Alapkezelő
zártkörűen működő Részvénytársaság
Csorba Nikoletta

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Megnevezés	2008.12.31	2009.08.27
I. Pénzügyi műveletek bevételei	141 742	98 775
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0
IV. Működési költségek	18 371	11 770
V. Egyéb ráfordítások	0	0
VI. Rendkívüli bevételek	0	0
VII. Rendkívüli ráfordítások	0	0
VIII. Fizetett, fizetendő hozamok	56 959	36 261
IX. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V+VI-VII-VIII)	66 412	50 744

Budapest, 2009. augusztus 28 .


MKB Befektetési Alapkezelő
zártkörűen működő Részvénytársaság
Csorba Nikoletta

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet

Az Alap megnevezése: MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

Az Alap típusa: : nyilvános zártvégű értékpapír befektetési alap

A befektetési jegy név értéke: 10.000 Ft/db

Az Alap futamideje: határozott, az Alap nyilvántartásba vételétől 2009. augusztus 21-ig

Az alapkezelő társaság neve, székhelye:

MKB Befektetési Alapkezelő zártkörűen működő Rt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 268-8184, 268-7834; telefax: 268-7509

Letétkezelő: MKB Bank Zrt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

Forgalmazó: MKB Bank Zrt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

Könyvvizsgáló: KPMG Hungária Kft.

1139 Budapest, Váci út 99.

Telefon: 270-7100

Számviteli politika

Az alap kettős könyvvitelen alapuló éves beszámolót készít. Az alap könyvviteli nyilvántartását az alapkezelő vezeti.

A mérleg fordulónapja 2009. augusztus 27.

A mérlegkészítés dátuma 2009. augusztus 28 .

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy adatai:

Regisztrálási száma: 167875

Név: Komáromi Katalin

Lakcím: 1123 Budapest, Csörsz u. 9.

Az Alap könyvvizsgálata kötelező. **Az éves beszámolót a KPMG Hungária Kft. auditálja.**

Az alap éves beszámolóját az MKB Befektetési Alapkezelő zRt vezérigazgatója írja alá.

Vezérigazgató: Csorba Nikoletta 1073 Budapest, Dob u. 66.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjel nélküli) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Megbízható képet lényegesen befolyásoló hiba: ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, és ezért a már közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek. Minden esetben a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik (növekszik vagy csökken).

Árfolyamhasználat:

A devizakészlet, valamint a külföldi pénzügyi értékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése során a MKB Bank Zrt. deviza vételi árfolyamát alkalmazza az alap.

Mérleghez kapcsolódó szabályok

Eszközök (aktívák)

A) Befektetett eszközök

Az alap befektetett eszközökkel nem rendelkezik.

B) Forgóeszközök

I. Követelések

Az alap a devizakészleteket, a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket és kötelezettségeket az év végi értékelés során a fordulónapi MKB kereskedelmi devizavételi árfolyamon átértékeli. Az értékelés során keletkezett árfolyam különbözet összevont egyenlegét a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai között számolja el.

A követelések között kell kimutatni a befektetési alapnak a lezárt opciós, swap és határidős ügyletek miatt a másik féllel szemben fennálló követelést.

II. Értékpapírok

Az alap eszközei között értékpapír nincs.

III. Pénzeszközök

A pénzeszközök közé az alap az alábbi tételeket sorolja be:

- Forint folyószámlák,
- Deviza folyószámlák,
- Lekötött betétek.

A deviza készlet növekedése és csökkenése a napi árfolyamon történik, a felhalmozott árfolyam különbözetet a pénzügyi műveletek bevételeivel, illetve ráfordításaival szemben kerül elszámolásra.

C) Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolásként az alap a tárgyidőszakot érintő, be nem érkezett bevételeket, valamint a tárgyidőszakot érintő, de tárgyidőszakot követő évben, mérlegkészítés előtt beérkezett kamatok tárgyidőszakra vonatkozó részét számolja el.

D) Származtatott ügyletek értékelési különbözete

A származtatott ügyletek értékelési különbözeteiként a határidős ügyletek fordulónapi értékelésekor az ügylet piaci értékének összegét számolja el az alap az értékelési különbözet tartalékával szemben. Az értékelési különbözet összegét minden értékeléskor a határidős ügylet piaci értékére kell kiegészíteni. Az értékelési különbözetet az ügylet zárásakor meg kell szüntetni az értékelési különbözet tartalékával szemben.

A tőzsdén kívül kötött határidős és opciós ügyleteket a kormányrendelet előírásai szerint kell értékelni a lejáratidő alatt és azok piaci értékét (az ügylet tárgyát képező áru, pénzügyi instrumentumértékelés napi piaci ára és a határidős kötési ár különbözetét, illetve az opció tárgyát képező áru, pénzügyi instrumentumértékelés napi piaci ára és az opció delta tényezőjének szorzatát, illetve egyéb módon meghatározott piaci értékét) a származtatott ügyletek értékelési különbözetében kell elszámolni az értékelési különbözet tartalékával szemben.

Az opciós és a swap ügyletnél az alap a legutolsó napi árfolyamot alkalmazza. A napi árfolyam a partner által jegyzett kétoldali árfolyamból számított középárfolyam.

Források (passzívák)

E) Saját tőke

I. Induló tőke

Induló tőkeként mutatja ki az alap a forgalomban lévő befektetési jegyek névértékét.

Tekintettel arra, hogy a befektetési alap zártvégű, az alap befektetési jegyeit az alapkezelő a futamidő alatt nem váltja vissza, és a jegyzési idő lezárta után új befektetési jegyeket sem hoz forgalomba.

II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)

- a) A visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönözete a diszkont áron kibocsátott befektetési jegyek jegyzési ára és az induló tőke közötti különbözlet.
- b) Az előző évek eredménye mérlegsoron az egyes évek eredményei a könyvviteli nyilvántartásban évenkénti bontásban kerülnek nyilvántartásra.
- c) Az üzleti év eredménye az eredmény kimutatás tárgyévi eredmény sorában szereplő értékkel egyezik meg.

F) Céltartalékok

Az alap a számviteli törvény előírásainak megfelelően számol el céltartalékokat.

G) Kötelezettségek

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek közé azokat a tételeket sorolja be az alap, melyek esetében a visszafizetés egy éven belül nem esedékes.

Az alap tevékenysége során jellemzően nem merül fel hosszúlejáratú kötelezettség.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek között az alap a következő tételeket tartja nyilván:

- Ki nem egyenlített költségzamlák összege,

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek év végi értékelésekor a követelések között leírtak az irányadóak.

H) Passzív időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolásként számolja el az alap a tárgyidőszakot érintő, nem számlázott költségeket, ráfordításokat, melyek jellemzően a tárgyévet terhelő bankköltség és hozamgarancia/ígéret alapján időarányosan fizetendő hozam összege.

Az eredmény kimutatás tagolása, tételeinek tartalma

I. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeként kerülnek elszámolásra az alapnál a következő tételek:

- Kamatbevételek (lekötött betét, folyószámla),
- Realizált árfolyamnyereség,
- Év végi értékelés során elszámolt árfolyamnyereség,
- Swap ügylet bevétele.

II. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításaként kerülnek elszámolásra az alapnál a következő tételek:

- Kamatráfordítások,
- Év végi értékelés során elszámolt árfolyamveszteség,
- Opció díj.

Az alapkezelő döntése értelmében az alap a fizetett opció díjat felmerüléskor elszámolja.

IV. Működési költségek

Működési költségek között az alábbiakban felsorolt tételeket mutatja ki az alap:

- Alapkezelői díj,
- Banki költségek.

V. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételként tartja nyilván az alap a határidős és opció ügyleteket.

Az alap csak határidős elszámolási ügyleteket köt, így a szerződés szerinti határidő bekövetkezésekor, illetve az ügylet lezárásakor csak a kötési ár és a zárás kori piaci érték közötti különbözetet számolja el az alap:

- Nyereség esetén követelésként és pénzügyi műveletek bevételeként,
- Veszteség esetén kötelezettségként és pénzügyi műveletek ráfordításaként.

Mérlegkészítéskor értékeli az alap a mérleg fordulónapon nyitott határidős ügyleteit. A mérleg fordulónapi piaci érték és az ügylet könyv szerinti értéke közötti különbözetet a származtatott ügyletek értékelési különbözete soron kell elszámolni, a tőkeváltozás között szereplő értékelési különbözet tartalékával szemben.

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni a származtatott ügyletek ügylettípusonkénti szerződés szerinti értékét (kötési árfolyamát), várható eredményét (értékelési különbözetét, azaz piaci értékét), tárgyévben várható, illetve tényleges pénzáramlását.

Kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírokkal az Alap nem rendelkezik.

Kapott, vagy adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások az Alapnál nincsenek

Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettsége az Alapnak nincs.

MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

Kiegészítő melléklet táblázatai

- Bevételek, költségek részletezése
- Vagyongkimutatás
- Nettó eszközérték részletezése
- Értékpapírok beszerzési és piaci értékének alakulása
- Kötelezettségek alakulása
- Portfólió jelentés értékpapírokra
- Származtatott ügyletek
- Cash-flow kimutatás
- Hozamra és tőke megóvására tett ígéret értéke

MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

1. Bevételek, költségek részletezése

a.) Bevételek

Megnevezés	2008.12.31	2009.08.27
Árfolyamnyereség	0	0
Eladott értékpapír kamata	0	0
Lekötött betét kamata	141 376	95 630
Bankszámla kamata	366	3 145
Összesen:	141 742	98 775

b.) Költségek részletezése

Megnevezés	2008.12.31	2009.08.27
	(eFt)	(eFt)
Alapkezelési díj	18 299	11 672
Letétkezelő díja	0	0
Forgalmazóknak fizetett díj, bankköltség	72	98
Egyéb költségek	0	0
PSZÁF díj		
Sajtóközlemények		
Könyvvizsgálati díj		
KELER díj		
Összesen:	18 371	11 770

Az egyéb költségeket a Tájékoztatóban foglaltak alapján az Alapkezelő fizeti.

MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

2. Vagyongkimutatás

Megnevezés	2008.12.31	2009.08.27
	(eFt)	(eFt)
Pénzeszközök	1 823 459	2 017 529
Értékpapírok	0	0
Követelések	0	0
Aktív időbeli elhatárolások	123 165	0
Származtatott ügylet ért. Kül.	560	0
Eszközök összesen	1 947 184	2 017 529
Kötelezettségek	-16 094	-143 176
Passzív időbeli elhatárolások	-106 921	0
Nettó eszközérték könyv. Sz.	1 824 169	1 874 353
Letétkezelő szerint	1 931 084	2 017 529
Különbség	-106 915	-143 176
fizetendő hozam miatt		

3. Nettó eszközérték részletezése

Megnevezés	2008.12.31	2009.08.27
	(eFt)	(eFt)
Befektetési jegyek értéke	1 859 268	1 859 268
Értékelési különbözet	560	0
Előző évek eredménye	-102 071	-35 659
Mérleg szerinti eredmény	66 412	50 744
Kötelezettség	0	-143 176
Nettó eszközérték könyv. sz.	1 824 169	1 874 353
Letétkezelő szerint	1 931 084	2 017 529
Különbség	-106 915	-143 176
fizetendő hozam miatt		

4. Értékpapírok beszerzési ára és piaci értéke

Az Alap portfóliója értékpapírt nem tartalmaz.

5. Kötelezettségek részletezése

Garantált hozamfizetés miatti kötelezettség 143.175.890 Ft

6. Portfólió jelentés

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

Alap neve, lajstromszáma:	1112-117	MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap
Alapkezelő neve:		MKB Alapkezelő zRt.
Letétkezelő neve:		MKB Bank Zrt.
NEÉ számítás típusa:		T-2
Tárgynap (T):		2008.12.31
Saját tőke:		1 824 169 099
Egy jegyre jutó NEÉ:		9772,159956
Darabszám:		186 670

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:		Nettó eszközérték %-ában		
I. KÖTELEZETTSÉGEK	Összeg/Érték	(%)		
I/1. Hitelállomány (összes)	0	Hitelező	Futamidő	0
I/2. Egyéb kötelezettség (összes):	16 094 421			0,9%
Alapkezelői díj miatt	16 094 421			0,9%
Letétkezelői díj miatt	0			0,0%
Közzétételi díj	0			0,0%
PSZÁF díj	0			0,0%
Keler díj	0			0,0%
I/3. Céltartalékok (összes):	0			0,0%
I/4. Passzív időbeli elhatárolások	106 920 540			5,8%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:		123 014 961		6,7%

II. ESZKÖZÖK	Összeg/Érték	(%)		
II/1. Folyószámla, készpénz (össz):	4 823 502			0,3%
MKB Zrt-nél vezetett folyószámla	4 823 502			0,3%
II/2. Egyéb követelés (összes):	0			0,0%
II/3. Lekötött bankbetétek (össz.)	1 818 636 012			99,7%
<i>II/3.1. Max. 3 hó lekötésű (össz.)</i>				

III/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem HUF	Névérték	Összeg/Érték 0	0	(%) 0,0%
II/4.1. Állampapírok (összes):	HUF		0	0	0,0%
II/4.1.1. Kötvények (összes):					
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):					
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes értékpapír (összes):					
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (össz):					
II./4.2. Gazdálkodói és egyéb hítel- viszonyt megtestesítő ép.:	HUF		0	0	0,0%
II/4.2.1. Tőzsdére bevez.(összes):					
II/4.2.2. Külföldi kötvények (összes):					
II/4.2.3. Tőzsdén kívüli (összes):					
II/4.3. Részvények (összes):	HUF		0	0	0,0%
II/4.3.1. Tőzsdére bevez.(összes):					
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):					
II/4.3.3. Tőzsdén kívüli (összes):					
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):	HUF		0	0	0,0%
II/4.4.1. Tőzsdére bevez. (összes):					
II/4.4.2. Tőzsdén kívüli (összes):					
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):	HUF		0	0	0,0%
II/4.5.1. Tőzsdére bevez. (összes):					
II/4.5.2. Tőzsdén kívüli (összes):					
II/4.6. Kárpótlási jegyek (összes):	HUF		0	0	0,0%
II/5. Aktív időbeli elhatárolások	HUF			123 164 539	6,7%
II/6. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	HUF			560 010	0,0%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	HUF			1 947 184 063	106,7%

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

Alap neve, lajstromszáma:	1112-117	MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap
Alapkezelő neve:		MKB Alapkezelő zRt.
Letétkezelő neve:		MKB Bank Zrt.
NEÉ számítás típusa:		T-2
	Tárgynap (T):	2009.08.27
	Saját tőke:	2 017 529 360
	Egy jegyre jutó NEÉ:	10808,000000
	Darabszám:	186 670

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:	Nettó eszközérték %-ában
I. KÖTELEZETTSÉGEK	(%)
I/1. Hitelállomány (összes)	0
Hitelező	0
Futamidő	0
I/2. Egyéb kötelezettség (összes):	0,0%
Alapkezelői díj miatt	0,0%
Letétkezelői díj miatt	0,0%
Közzétételi díj	0,0%
PSZÁF díj	0,0%
Keler díj	0,0%
	0,0%
I/3. Céltartalékok (összes):	0,0%
I/4. Passzív időbeli elhatárolások	0,0%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	0,0%

II. ESZKÖZÖK	Összeg/Érték	(%)
II/1. Folyószámla, készpénz (össz):	2 017 529 360	100,0%
MKB Zrt-nél vezetett folyószámla	2 017 529 360	100,0%
II/2. Egyéb követelés (összes):	0	0,0%
II/3. Lekötött bankbetétek (össz.)	0	0,0%
II/3.1. Max. 3 hó lekötésű (össz.)		
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb leköt		

	Devizanem	Névérték	Összeg/Érték	(%)
II/4. Értékpapírok (összes):	HUF	0	0	0,0%
II/4.1. Állampapírok (összes):	HUF	0	0	0,0%
II/4.1.1. Kötvények (összes):				
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes értékpapír (összes):				
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (össz):				
II./4.2. Gazdálkodói és egyéb hitel- viszonyt megtestesítő ép.:	HUF	0	0	0,0%
II/4.2.1. Tőzsdére bevez.(összes):				
II/4.2.2. Külföldi kötvények (összes):				
II/4.2.3. Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3. Részvények (összes):	HUF	0	0	0,0%
II/4.3.1. Tőzsdére bevez.(összes):				
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):				
II/4.3.3. Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):	HUF	0	0	0,0%
II/4.4.1. Tőzsdére bevez. (összes):				
II/4.4.2. Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):	HUF	0	0	0,0%
II/4.5.1. Tőzsdére bevez. (összes):				
II/4.5.2. Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6. Kárpótlási jegyek (összes):	HUF	0	0	0,0%
II/5. Aktív időbeli elhatárolások	HUF		0	0,0%
II/6. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	HUF		0	0,0%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	HUF		2 017 529 360	100,0%

7. Az Alap opciós ügylete

Az Alap 15 részvényből álló részvénykosárra szóló opciós konstrukciót vásárolt melyért 106.401.900 Ft-ot fizetett. Az opció szerződés szerinti értéke 1.866.700 Ft. A 15 elemű részvényportfolió összeállításakor az Alapkezelő arra törekedett hogy mind a földrajzi (a részvények egyenlő számban tartalmaznak amerikai, japán és európai papírokat), mind az iparági diverzifikáció (az alap 10 különböző iparág kibocsátóit tartalmazza) szempontjait figyelembe vegye.

Az Alap opciós jogosultságának birtokában az opció lejáratakor az opcióban meghatározott részvénykosár lejáratkori értéke számtani átlagának 115 %-os Részesezési rátával korrigált hozamra tesz szert, melyből a Garantált hozammal csökkentett hozamot fizeti ki.

A garantált hozam és az opciós konstrukció által elérhető hozam együttes mértéke a befektetési jegy névértékére vetített 50 % - ban van maximálva. Ez azt jelenti, hogy a befektető a futamidő végén 7.67%-os nominális Garantált hozam mellett az opciós konstrukcióból származóan maximum 42,33%-os nominális Prémium hozamot érhet el.

Az opciós konstrukció mögött álló **részvénykosár** - egyenlő súllyal - a következő részvényeket tartalmazza:

Részvény	Reuters kód	Bloomberg kód	Tőzsde
Tokyo Electric Power Co Inc/The	9501.T	9501 JP Equity	Tokió
Takeda Pharmaceutical Co Ltd	4502.T	4502 JP Equity	Tokió
Mizuho Financial Group Inc	8411.T	8411 JP Equity	Tokió
Consolidated Edison Inc	ED.N	ED US Equity	New York
NTT DoCoMo Inc	9437.T	9437 JP Equity	Tokió
Nissan Motor Co Ltd	7201.T	7201 JP Equity	Tokió
Bank of America Corp	BAC.N	BAC US Equity	New York
Johnson & Johnson	JNJ.N	JNJ US Equity	New York
Coca-Cola Co/The	KO.N	KO US Equity	New York
Altria Group Inc	MO.N	MO US Equity	New York
Nestle SA	NESN.VX	NESN VX Equity	Zürich
Suez SA	LYOE.PA	SZE FP Equity	Párizs
France Telecom SA	FTE.PA	FTE FP Equity	Párizs
ENI SpA	ENI.MI	ENI IM Equity	Milánó
Diageo PLC	DGE.L	DGE LN Equity	London

A részvénykosár teljesítménye alapján az opció lejáratkori értéke 0, és ez nem teszi lehetővé a garantált hozamon felüli Prémium hozam kifizetését.

8. Cash Flow kimutatás

eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2008.12.31	2009.08.27
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	115 216	194 070
1	Adózás előtti eredmény	66 412	50 744
2	Elszámolt értékcsökkenés	0	0
3	Elszámolt értékvesztés	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása	5	127 082
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	56 960	-106 921
9	Vevőkövetelés változása	0	0
10	Forgóeszköz változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	0	0
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-8 161	123 165
12	Véglegesen kapott pénzeszköz (rendkívüli bevétel)	0	0
13	Kapott osztalék (pénzügyi műveletek bevételei)	0	0
14	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
15	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből adódó pénzeszköz-változás	0	0
16	Befektetett eszközök beszerzése	0	0
17	Befektetett eszközök eladása	0	0
18	Kapott osztalék	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
19	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
20	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
21	Hitelfelvétel	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
24	Kötvény visszafizetés	0	0
25	Hiteltörlesztés, visszafizetés	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27	Pénzmozgás a befektetési jegy forgalmazásból	0	0
IV.	Pénzeszköz változása	115 216	194 070

MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

9. Hozamra és tőke megóvására tett ígéret

Az alapkezelő az Alap befektetési politikáját úgy határozta meg, hogy az, az Alap céljainak elérését, azaz garantált tőkét és garantált hozamot, illetve a meghatározott részvények teljesítményéből történő részesedést biztosítsa a befektető számára.

A tőkegaranciát és a garantált hozamot a befektetési politika oly módon biztosítja, hogy az Alap saját tőkéjének egy részét fix kamatozású pénzügyi eszközbe, betétbe fekteti, melynek kamattal növelt értéke lejáratkor eléri a befektetők részére kifizetendő tőke, garantált hozam és az Alap költségeinek együttes összegét.

A tőke megóvására tett ígéret értéke: 1.866.700.000,- Ft.

A garantált hozamra tett ígéret értéke: 143.175.890,- Ft.

Budapest, 2009. augusztus 28.


MKB Befektetési Alapkezelő
zártkörűen működő Részvénytársaság
Csorba Nikoletta

Vállalkozás vezetője (képviselője)

MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap

ÜZLETI JELENTÉS

2009. augusztus 27.

Budapest, 2009. augusztus 28.

1./ Az Alap ismertetése

A Befektetési alap neve: **MKB Világszám Tőke- és Hozamgarantált Származtatott Alap**

A Befektetési alap típusa, fajtája: nyilvános zártvégű értékpapír befektetési alap

A Befektetési alap futamideje: az Alap nyilvántartásba vételétől 2009. augusztus 21-ig.

Felügyeleti engedély száma, kelte: E-III/110.468/2006., 2006. december 13.

Felügyeleti nyilvántartásba vétel száma, kelte:

E-III/110.468-1/2007., 2007. február 13.

Az Alap a Zártvégű Befektetési Alapok listáján a **1112-117** lajstromszámon szerepel a Felügyelet nyilvántartásába

2./ Az Alap befektetési politikája

Az Alapkezelő az Alap befektetési politikáját úgy határozta meg, hogy az, az Alap céljainak elérését, azaz garantált tőkét és Garantált hozamot, illetve a meghatározott részvények teljesítményéből történő részesedést biztosítsa a befektetők számára.

A tőkegaranciát és a Garantált hozamot a befektetési politika oly módon biztosítja, hogy az Alap saját tőkéjének túlnyomó részét (~80 %) várhatóan az MKB Bank Zrt-nél fix kamatozású pénzügyi eszközbe, betétbe fekteti, melynek kamattal növelt értéke lejáratkor eléri a befektetők részére kifizetendő tőke, Garantált hozam és az Alap költségeinek együttes összegét.

A Prémium hozam lehetőségét 15 részvényből álló, vásárolt opciós konstrukció biztosítja.

3./ Az Alap eszköz összetétele

Megnevezés	2008.12.31		2009.08.27	
	(eFt)	Arány (%)	(eFt)	Arány (%)
Pénzeszközök	1 823 459	94%	2 017 529	100%
ebből: lekötött betét, repo	1 818 636	93%	0	0%
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0%	0	0%
Államkötvény				
Diszkont kincstárjegy				
Jelzáloglevelek				
Vállalati kötvények				
Aktív időbeli elhat.	123 165	6%	0	0%
Származtatott ért. kül.	560	0%	0	0%
Összesen	1 947 184	100%	2 017 529	100%

4./ 2009. augusztus 27-én forgalomban lévő befektetési jegyek száma

2009. augusztus 27-én forgalomban lévő befektetési jegyek száma

186.670 db

5./ Nettó eszközérték, egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték (1. sz. melléklet)

6./ Saját tőke változás 2009. évben

Időpont	Saját tőke (eFt)	Változás előző hónaphoz (eFt)
2008. december 31.	1 824 169	
2009. január 31.	1 829 314	-5 145
2009. február 28.	1 834 674	-5 360
2009. március 31.	1 841 240	-6 566
2009. április 30.	1 847 592	-6 352
2009. május 31.	1 854 153	-6 561
2009. június 30.	1 860 536	-6 383
2009. július 31.	1 867 066	-6 530
2009. augusztus 27.	1 874 353	-7 287

7. / Az adott naptári évben számolt utolsó összesített nettó eszközérték és az egy jegyre jutó nettó eszközérték:

Dátum	Időpontra érvényes	Nettó eszközérték	Befektetési jegyek száma	Egy jegyre jutó nettó eszközérték
2007.12.31	2008.01.02	1 838 772 574	186 670	9 850,391461
2008.12.31	2009.01.02	1 824 169 099	186 670	9 772,159956
2009.08.27	2009.08.28	2 017 529 360	186 670	10 808,000000

8./ Az Alap hozamadatai és referenciahozamok

Hozam*		
indulástól	3,12%	évesített
2008	2,21%	Nem évesített
2009	4,35%	Nem évesített

Referencia index (benchmark): Az alap nem rendelkezik referencia indexszel (benchmark).

* Forgalmazási költségek levonása előtti egy jegyre jutó nettó eszközértékből számított nettó hozamok.

9. Az Alapkezelő 2009. évben elért eredményei

2009. június 1-i hatállyal az Alapkezelő Igazgatóságának összetétele változott.

Az új Igazgatóság tagjai:

Fokas-Rodatos Dimitrios elnök ügyvezető igazgató, MKB Bank Zrt. (1056 Budapest, Váci utca 38.)

Dr. Kraudi Adrienne vezérigazgató-helyettes, MKB Bank Zrt. (1056 Budapest, Váci utca 38.)

Csorba Nikoletta főosztályvezető, MKB Bank Zrt. (Budapest, Váci utca 38.)

Katona Ildikó, igazgató, MKB Bank Zrt. (1056 Budapest, Váci utca 38.)

Sziráki László, főosztályvezető, MKB Bank Zrt. (1056 Budapest, Váci utca 38.)

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Nyemcsok János igazgató, MKB Bank Zrt. (1056 Budapest, Váci utca 38.)

Bereczki Zsuzsanna ügyvezető igazgató, MKB Bank Zrt. (1056 Budapest, Váci utca 38.)

Bajusz Péter főosztályvezető-helyettes, MKB Bank Zrt. (Budapest, Váci utca 38.)

2009. július 1-étől az Alapkezelő vezérigazgatója Csorba Nikoletta.

Az MKB Alapkezelő által kezelt alapok állománya 2009. I. félév végére 2,7 %-kal csökkent az előző év végéhez viszonyítva.

Megnevezés	2008. dec.31. (mFt)	2009. évi terv (mFt)	Terv/tény (%)
Befektetési alap állomány (záró állomány)	119 641	116 488	97,3
nyílt végű	61 949	62 483	100,8
zárt végű	57 692	54 005	93,6

A piaci részesedés a 2008. december 31-i szintről kismértékben emelkedett.

Az első félévet kedvezőtlen tőkepiaci háttér jellemezte, ami a befektetési alapok állomány növekedésére negatívan hatott:

- Magas betéti kamatok elszívó hatása (9-10%)
- Kedvezőtlen visszatekintő hozamok az alapoknál
- Piaci bizonytalanság az első félévben

Az MKB Alapkezelő termékpalettája jelenleg 34 alapot tartalmaz, amelyből 13 nyíltvégű alap, míg a zártvégű tőkegarantált/tőkevédett alapok száma 21 (ebből 17 db Ft-ban kibocsátott, míg 2-2 devizaneme dollár, illetve euró).

A zártvégű alapok állomány csökkenését a Gránit alap nyílt végűvé alakítása csökkentette (4,5 mrd Ft), az alap állományának 30 %-a maradt a nyílt végű alapban.

A tervnek megfelelően az I. negyedévben megtörtént a **Benchmark váltás a Bonus alaponál**: a referenciahozam 90 %-ban a Közép-Európai Blue Chip Index (CETOP20) forintban számított, valamint 10 %-ban az RMAX Index teljesítménye. A Bonus alap befektetési politikájának módosítását a PSZÁF engedélyezte, az új befektetési politika 2009. február 23-tól lépett hatályba.

Az alapkezelő 2009. nyarán 3 új alapot indított.

Nyílt végű alapok:

1. MKB Nemzetközi Vállalati Kötvény Befektetési Alap
2. MKB Nyersanyag Alapok Alapja

A két alap folyamatos forgalmazása július elején kezdődött.

Zárt végű alap:

MKB Természeti Kincsek Tőke- és Hozamvédett Származtatott Alap.

A 2009. szeptemberében lejáró **MKB EURO TOP 20** Tőkevédett Származtatott Alap és az **MKB DOLLÁR TOP 20** Tőkevédett Származtatott Alap határozatlan futamidejű nyíltvégű befektetési alappá alakul át, az **MKB PAGODA** Tőkegarantált Származtatott Alap pedig határozott futamidejű nyíltvégű befektetési alappá alakul át felügyeleti engedéllyel.

2009. augusztus 31-én indul a zártvégű **MKB EURÓPA CSILLAGAI FORINT** Tőkevédett Származtatott Alap jegyzése.

A PSZÁF az MKB Bank Zrt. Csoportszintű célvizsgálata keretében helyszínen kívüli célvizsgálatot tartott az Alapkezelőnél, a vizsgált időszak 2008. január 1.-2009. június 12. A vizsgálatot a Felügyelet felügyeleti intézkedés alkalmazása nélkül zárta le.

Mutatók	2008.12.31	2009.08.27
1. Befektetett eszközök az összes eszközhöz	N/A	N/A
2. Forgóeszközök az összes eszközhöz	93,65%	100,00%
3. Saját tőke aránya az összes kötelezettség + törzstőkéhez	96,89%	93,26%
4. Hosszú lejáratú kötelezettségek a saját tőkéhez	N/A	N/A
5. Működő tőke/összes kötelezettség	113,34	13,09
6. Működő tőke eFt	1 824 169	1 874 353

Budapest, 2009. augusztus 28.


MKB Befektetési Alapkezelő
zártkörűen működő Részvénytársaság
Csorba Nikoletta

Vállalkozás vezetője (képviselője)

MKB Világszám Tőke- és hozamgarantált Származtatott alap nettó eszközértéke és árfolyama indulástól. (1. sz. melléklet)

