



## **Befektetési Alapkezelő zártkörűen működő Rt.**

1056 Budapest, Váci utca 38.  
telefon: 268-8184; 268-7834  
telefax: 268-7509  
E-mail: [mkbalapkezelo@mb.hu](mailto:mkbalapkezelo@mb.hu)

---

## **MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap**

PSZÁF lajstromszám: 1111-101

**Éves beszámoló**

**2006. december 31.**

Budapest, 2007. március 26.



KPMG Hungária Kft.  
Váci út 99.  
H-1139 Budapest  
Hungary

Telefon: +36 (1) 887 71 00  
+36 (1) 270 71 00  
Telefax: +36 (1) 887 71 01  
+36 (1) 270 71 01  
e-mail: info@kpmg.hu  
Internet: www.kpmg.hu

## Független könyvvizsgálói jelentés

Az MKB Alapkezelő Zrt. részére

Elvégeztük az MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2006. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2006. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 4.356.126 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 419.060 E Ft nyereség, a nettó eszközérték (saját tőke) pedig 4.348.376 E Ft – , és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

### *A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért*

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az alapkezelő 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 felelőségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 alapkezelő általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 alapkezelő számviteli becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

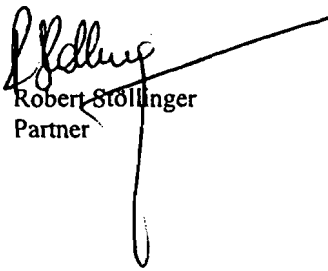
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékkunk (véleményünk) megadásához.

*Záradék (vélemény)*

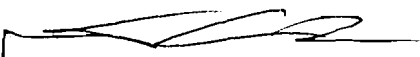
A könyvvizsgálat során az MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló az MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap 2006. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2007. március 26.

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



Robert Stöllinger  
Partner



Mádi-Szabó Zoltán  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Igazolvány szám: 003247

**Az Alap megnevezése: MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap**

**Az Alap típusa:** nemzetközi részvény alap

**Az Alap futamideje:** határozatlan

**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 Nyrt.**

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

**Forgalmazó :**

**MKB Bank Nyrt.**

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

**Könyvvizsgáló:**

**KPMG Hungária Kft.**

1139 Budapest, Váci út 99.

Telefon: 270-7100

## MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap

### MÉRLEG

Adatok eFt-  
ban

Megnevezés	2005.12.31	2006.12.31
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>2 144 748</b>	<b>4 356 126</b>
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	2 143 747	4 347 474
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	1 839 142	3 187 437
1. Értékpapírok	1 631 206	2 985 490
2. Értékpapírok értékelési különbözete	207 936	201 947
a.) kamatokból, osztalékokból	3 056	11 788
b.) egyéb	204 880	190 159
III. Pénzeszközök	304 605	1 160 037
1. Pénzeszközök	304 605	1 160 037
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
C.) Aktív időbeli elhatárolások	1 001	8 652
1. Aktív időbeli elhatárolás	1 001	8 652
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése ( - )	0	0
D.) Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0

Budapest, 2007. március 26.

Ványi Bálintné    dr. Gagyai Pálffy Andrásné

---

Vállalkozás vezetője (képviselője)

## MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap

### MÉRLEG

Adatok eFt-  
ban

Megnevezés	2005.12.31	2006.12.31
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK)</b>	<b>2 144 748</b>	<b>4 356 126</b>
<b>E.) Saját tőke</b>	<b>2 112 956</b>	<b>4 348 376</b>
I. Induló tőke	2 823 394	5 051 124
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	3 830 054	6 650 624
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke ( - )	1 006 660	1 599 500
II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-710 438	-702 748
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-496 362	-901 743
2. Értékelési különbözet tartaléka	207 936	201 947
3. Előző év(ek ) eredménye	-424 140	-422 012
4. Üzleti év eredménye	2 128	419 060
F.) Céltartalékok	0	0
G.) Kötelezettségek	31 007	6 790
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	31 007	6 790
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
H.) Passzív időbeli elhatárolások	785	960

Budapest, 2007. március 26.

Ványi Bálintné dr. Gagyai Pálffy Andrásné

---

Vállalkozás vezetője (képviselője)

## MKB Európai Nyíltvégű Részvény Befektetési Alap

### Eredménykimutatás

adatok eFt-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2005.12.31</b>	<b>2006.12.31</b>
I. Pénzügyi műveletek bevételei	66 300	1 142 891
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	28 385	641 574
III. Egyéb bevételek	0	0
IV. Működési költségek	35 787	82 257
V. Egyéb ráfordítások	0	0
VI. Rendkívüli bevételek	0	0
VII. Rendkívüli ráfordítások	0	0
VIII. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
<b>IX. Tárgyévi eredmény (I-II+III-IV-V+VI-VII-VIII)</b>	<b>2 128</b>	<b>419 060</b>

Budapest, 2007. március 26.

Ványi Bálintné dr. Gagyai Pálffy Andrásné

---

Vállalkozás vezetője (képviselője)





























































