

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az ACCESS PP Deposit Nyíltvégű Befektetési Alap 2019. évi Éves beszámolójához

Az Access PP Deposit Nyíltvégű Befektetési Alap 2019. december 31-i mérleg szerinti

| | |
|--|-----------------------|
| Saját tőkéje (nettó eszközértéke) | 52 652 ezer Ft |
| Befektetési jegyek darabszáma | 1 625 850 877 db |
| Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke | 0,032384 Ft |

Likvid sorozat

| | |
|--|-----------------------|
| Saját tőkéje (nettó eszközértéke) | 30 632 ezer Ft |
| Befektetési jegyek darabszáma | 276 467 233 db |
| Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke | 0,110798 Ft |
| Letétkezelő által közzétett nettó eszközérték | 31 616 ezer Ft |
| Letétkezelő által közzétett egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke | 0,114359 Ft |

Illikvid sorozat

| | |
|--|-----------------------|
| Saját tőkéje (nettó eszközértéke) | 22 021 ezer Ft |
| Befektetési jegyek darabszáma | 1 349 383 644 db |
| Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke | 0,016319 Ft |
| Letétkezelő által közzétett nettó eszközérték | 21 512 ezer Ft |
| Letétkezelő által közzétett egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke | 0,01542 Ft |

Az Alap tőkenövekménye 2019. év végén -1 573 199 ezer Ft, az induló tőke értékének több -96,76%-a. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték 83,22 %-kal alacsonyabb az előző év végi 0,191289 Ft/db értéknél.

A Letétkezelő által kimutatott és közzétett nettó eszközérték és a számviteli előírások alapján készült nettó eszközérték közötti eltérést a különadó, az MNB felügyeleti díj, és a könyvelői díj elszámolásának különbözőségéből adódik.

Az Alapkezelő 2017. március 22.-i nappal megszűnési eljárást indított az Alapra, amely még folyamatban van.

Az Magyar Nemzeti Bank 2019. április 29.-én kézbesített H-JÉ-III-24/2019. számú határozatával az ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt. kollektív portfóliókezelés (befektetési alapkezelés), portfóliókezelés, valamint befektetési tanácsadás végzésére jogosító tevékenységi engedélyét a kézhezvételének napjával visszavonta, az Alap törvényes képviselője és a megszűnési eljárás lefolytatója a K&H Bank Zrt., (továbbiakban: Bank), mint letétkezelő lett.

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2019. évi Éves beszámolóhoz

1. Általános rész

Az ACCESS Pénzpiaci Befektetési Alapot 2000. november 6-án nyíltvégű értékpapír befektetési alapként, 100 millió Ft induló saját tőkével, 100.000.000 db 1 Ft névértékű névre szóló dematerializált befektetési jegyekkel vette nyilvántartásba a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete III-110.160/2000. sz. határozatával, 1111-104 lajstromozási számon. (ISIN kódja: HU0000701826)

2013. február 14-től Access PP Deposit Nyíltvégű Befektetési Alapra változott az Alap elnevezése, melyről a 10/2012. számú vezérigazgatói határozat döntött. A névváltozás mellett az Alap befektetési politikája valamint az ügyfeleket és az alapot terhelő költségek és díjak is változtak.

A Kbtv. 128. § (1) bekezdése alapján az Alapkezelő az ACCESS PP Deposit Alap vonatkozásában, - vezérigazgatói határozat alapján-, elhatározta, hogy az illikviddé vált eszközöknek az Alap portfólióján, illetve az azokat megtestesítő befektetési jegyeknek a befektetési jegyek állományán belül elkülönítésre kerülnek.

A Társaság az Alap alábbi eszközeit minősítette illikvidnek, tekintettel arra, hogy azok az adott piaci körülmények között nem, vagy a piaci forgalomnak a szokásos feltételekhez képest jelentős visszaesése miatt csak aránytalanul nagy veszteséggel lennének értékesíthető:

| Illikvid eszköz megnevezése | Eszköz értéke sorozatbontáskor |
|-----------------------------|--------------------------------|
| DRB bank részvény | 0 |
| Buda-Cash pénz | 64 734 352 |
| DRB bank pénz | 4 354 |
| Bankbetét követelés | 2 211 089 923 |

A fenti eszközök az Alapnak a fent megjelölt, jelenleg felszámolás alatt lévő pénzügyi szervezetekkel szembeni követelést testesítik meg. A követelés érvényesítése érdekében a Társaság minden szükséges lépést megtett. Ezen követelések megtérülése a felszámolók által kiadott behajthatatlansági nyilatkozat alapján nem lehetséges, ezen követelések kivezetése a könyvekből megtörtént.

Általános adatok:

Letétkezelő, az Alap képviselője:

Székhelye:

Cégjegyzékszáma:

Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.

1095 Budapest, Lehner Ödön fasor 9.

01-10-041043

Könyvvizsgáló:

Székhelye:

MKVK tagsági szám:

Könyvvizsgáló neve:

Gold Bridge 95' Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kf

1024 Budapest, Lövház u. 24.

000142

Lukácsi Margit (kamarai eng. szám: 003569)

Könyvviteli szolgáltató:

Quality Consult Bt

A beszámoló összeállítója:

Véghné Katona Angelika (nyilvántartási szám:194345)

Befektetési politika

A megszűnési eljárás megindítását követően az alap célja nem határozható meg, az eljárás célja az alap mielőbbi megszüntetése, és a befektetők követeléseinek kielégítése.

Számviteli politika

Az Alap számviteli politikáját a hatályos számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.) és a befektetési alapok beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) kormányrendelet figyelembevételével alakította ki.

Az Alap kettős könyvvezetést alkalmaz, december 31-i fordulónapra éves beszámolót készít, mely a kormányrendelet szerint részletezett mérlegből, eredménykimutatásból, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll. Az Alapkezelő az éves beszámoló mérlegkészítési napjának a tárgyévét követő év február 28-át jelölte meg.

Az Alap mérlegét és eredménykimutatását a Szt. és a kormányrendelet szerinti elszámolási-, értékelési elveknek és előírásoknak megfelelően készíti, az eredményt a befektetési alapokra vonatkozó rendelkezések szerint állapítja meg:

- A főkönyvi könyveiben és nyilvántartásaiban a működés valamennyi műveletét rendszeresen rögzíti és biztosítja a beszámoló készítési kötelezettség teljesítéséhez szükséges információkat.
- A befektetett eszközként való aktiválást a pénzügyi eszköz egy évnél hosszabb időtartamra történő befektetése esetén alkalmazza.
- Az értékelési különbözeteket csak a mérlegfordulónapi értékelés során, a nettó eszközérték meghatározásakor számolja el a főkönyvi számlákon.
- Év közben az értékpapírokat bekerülési értéken tartja nyilván, míg az év végi állományt az értékelési különbözet elszámolásával az ismert piaci értéken mutatja ki a mérlegben. Az állománycsökkenést a hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál a FIFO elv szerint, a tulajdonosi részesedést jelentő értékpapíroknál súlyozott átlagáron számolja el értékesítéskor, illetve lejáratkor.
- A tőzsdén kötött határidős ügyletek pénzügyi instrumentumaira vonatkozó követelést és kötelezettséget a 0. Nyilvántartási számlák számlaosztályban a szerződésben rögzített kötési áron tartja nyilván mindaddig, amíg az ügyletek lezárásra nem kerülnek ellenügylet kötésével vagy lejáratkor.
- A származtatott ügyletek értékelési különbözeteként az Alap javára kötött, le nem zárt (le nem járt) határidős ügyletek piaci értékét - a pénzügyi instrumentum piaci ára és határidős kötési ára közötti különbözet összegét - mutatja ki a mérlegben.
- A követeléseket és kötelezettségeket szerződés vagy számla alapján, a partnerrel egyeztetett összegben állítja be a mérlegbe.
- Az aktív és passzív időbeli elhatárolások értékét a fordulónapig elszámolt, illetve a mérlegkészítésig ismertté vált tárgyévre vonatkozó bevételek és ráfordítások alapján, a számlázott összegben, ennek hiányában a szerződés szerinti összegben határozza meg.
- A mérleg fordulónapján fennálló három hónapon túli követeléseket és az aktív időbeli elhatárolások teljes összegét értékvesztésként mutatja ki a mérlegben.
- Céltartalékot a múltbeli vagy folyamatban levő szerződéseiből fennálló függő- és biztos jövőbeni fizetési kötelezettségeire képez, ha azokra egyéb módon nem biztosított fedezetet.
- Rendkívüli eseménynek a tevékenységgel közvetlen kapcsolatban nem álló, a rendes üzletmeneten kívül eső eseményt tekinti az Alap.
- Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP
Kiegészítő melléklet a 2019. évi Éves beszámolóhoz

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az éves beszámoló tagolása a korábbi időszak beszámolóival egyező, az egyes mérlegtételek besorolásában, illetve az alkalmazott értékelési módszerben nem történt változás az előző évekhez képest.

Az Alap befektetett eszközök közé sorolt eszközzel nem rendelkezik, a **forgóeszközök mérlegsor 55 345 ezer Ft-os** összegének összetétele a következő:

A **pénzeszközök** év végi záró állománya 55 046 ezer Ft, amely a letétkezelő által vezetett bankszámla egyenlege.

A **követelések** között az MNB felügyeleti díj túlfizetéséből adódó 299 ezer Ft került kimutatásra.

Az Alap tulajdonában lévő **értékpapírok a megszűnési eljárás során értékesítésre kerültek, így az év végi piaci értéke nulla.**

Kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, valamint óvadéki repóba adott vagy repóba vett értékpapírok miatt fennálló kötelezettsége és követelése nincs az Alapnak.

Az Alap származékos ügyletei **a megszűnési eljárás során lezárásra kerültek, így az év végén a származtatott ügyletek értékelési különbözete nulla.**

Aktív időbeli elhatárolás nem került kimutatásra.

A mérleg forrás oldalán kimutatott **idegen forrás** összetevői:

A **kötelezettségek** 496 ezer Ft-os összegének tételei a következők:

- a szállítókkal szemben fennálló tartozások összege a letétkezelői díjak 64 ezer Ft,
- különadóból származó fizetési kötelezettség 432 ezer Ft,
- **Passzív időbeli elhatárolásként** 1 206 ezer Ft 2018-2019. évi könyvvizsgálati díj, és 991 ezer Ft a könyvelési díj került kimutatásra.

Az Alap **saját tőkéjének** mérleg szerinti záró értéke 52 652 ezer Ft, mely több mint 83,07 %-kal csökkent, míg az **induló tőke** (a befektetési jegyek darabszáma) maradt az előző évi 1 626 millió.

Befektetési jegyek forgalma

Illikvid

| | darab | Tőkeváltozás |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Nyitó | 1 349 383 644 | 1 371 386 585 |
| Tárgyévi eladás | | |
| Tárgyévi visszaváltás | | |
| Záró | 1 349 383 644 | 1 371 386 585 |

Likvid

| | darab | Tőkeváltozás |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Nyitó | 276 467 233 | -1 172 167 834 |
| Tárgyévi eladás | | |
| Tárgyévi visszaváltás | | |
| Záró | 276 467 233 | -1 172 167 834 |

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP
Kiegészítő melléklet a 2019. évi Éves beszámolóhoz

A **tőkeváltozás** (tőkenövekmény) -1 573 199 ezer Ft, melyből

- a befektetési jegyek értékülönözetéből adódik 199 218 ezer Ft,
- -1 514 061 ezer Ft tőkenövekmény az előző évek gazdálkodásból realizálódott, míg az Alap tárgyévi eredménye -258 356 ezer Ft.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A befektetési alap **tárgyévi eredménye** 258 356 ezer Ft veszteség. A pénzügyi műveletek 6 ezer Ft-os eredményét 1 814 ezer Ft működési költség, 1 006 ezer Ft különadó, 145 ezer Ft felügyeleti díj és 256 295 ezer Ft a behajthatatlan követelések kivezetésének összege terhelte, és az MNB által 2017 évben elő nem írt felügyeleti díjból származó 156 ezer Ft-os egyéb bevétel és a nettó eszközértékbe visszavezetett, egyéb bevételként kimutatott 742 ezer Ft-os forgalmazói díj növelte.

A behajthatatlanná vált követelések eredményt csökkentő hatása az alábbiak szerint alakult:

- DRB Dél-Dúnantuli Regionalis Bank Zrt. 13 224 ezer Ft
- ÉRB Észak-magyaró-i Regionalis Bank Zrt. 103 542 ezer Ft
- BRB Buda Regionalis Bank Zrt. 58 601 ezer Ft
- DDB Dél-Dúnantuli Takarek Bank Zrt. 80 928 ezer Ft

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

| Likvid | ezer Ft | | |
|--|------------|--------------------|--|
| | Megnevezés | Pénzügyi műveletek | |
| | bevételei | ráfordításai | |
| Kamatok és osztalékok: | 4 | 0 | |
| Diszkont kincstárjegyek | | | |
| Kötvény | | | |
| Befektetési jegyek | | | |
| Részvények után kapott osztalékok | | | |
| Bankkamat és egyéb kapott kamatok | 4 | | |
| Árfolyamnyereség és árfolyamvesztés: | 0 | 0 | |
| Diszkont kincstárjegyek | | | |
| Kötvény | | | |
| Befektetési jegyek | | | |
| Részvények | | | |
| Devizaeszköz, követelés-kötelezettség | | | |
| Határidős ügyletek nyeresége és vesztesége: | | | |
| MINDÖSSZESEN | 4 | 0 | |

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP
Kiegészítő melléklet a 2019. évi Éves beszámolóhoz

Illikvid

ezer Ft

| Megnevezés | Pénzügyi műveletek | |
|--|--------------------|--------------|
| | bevételei | ráfordításai |
| Kamatok és osztalékok: | 2 | 0 |
| Diszkont kincstárjegyek | | |
| Kötvény | | |
| Befektetési jegyek | | |
| Részvények után kapott osztalékok | | |
| Bankkamat és egyéb kapott kamatok | 2 | |
| Árfolyamnyereség és árfolyamvesztés: | 0 | 0 |
| Diszkont kincstárjegyek | | |
| Kötvény | | |
| Befektetési jegyek | | |
| Részvények | | |
| Devizaeszköz, követelés-kötelezettség | | |
| Határidős ügyletek nyeresége és vesztesége: | | |
| Tőzsdei határidős ügyletek | | |
| MINDÖSSZESEN | 2 | 0 |

A működési költségek összetétele

Likvid

| Megnevezés | 2018 | | 2019 | |
|---------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Tárgyévi összes | mo% | Tárgyévi összes | mo% |
| Alapkezelői díj | | | | |
| Letétkezelői díj | 194 | 18,11 | 191 | 10,61 |
| Forgalmazói díj | | | | |
| Megbízási díj, jutalék | | | | |
| Könyvelési díj | 254 | 23,72 | 991 | 55,02 |
| Könyvvizsgálat | 603 | 56,30 | 603 | 33,48 |
| Informatikai szolgáltatás | | | | |
| Bankköltség | 20 | 1,87 | 17 | 0,89 |
| Különbéle egyéb költségek | | | | |
| MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK | 1 071 | 100 | 1 802 | 100 |
| NAV különadó | 16 | 66,67 | 16 | 88,89 |
| Felügyeleti díj | 8 | 33,33 | 2 | 11,11 |
| EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 24 | 100 | 18 | 100 |

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP
Kiegészítő melléklet a 2019. évi Éves beszámolóhoz

Ilikvid

| Megnevezés | 2018 | | 2019 | |
|---------------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | Tárgyévi összes | mo% | Tárgyévi összes | mo% |
| Alapkezelői díj | | | | |
| Letétkezelői díj | | | | |
| Forgalmazói díj | | | | |
| Megbízási díj, jutalék | | | | |
| Sikerdíj | | | | |
| Könyvvizsgálat | | | | |
| Informatikai szolgáltatás | | | | |
| Bankköltség | 12 | 100,00 | 2 | 16,67 |
| Különféle egyéb költségek | | | 10 | 83,33 |
| MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK | 12 | 100 | 12 | 100 |
| NAV különadó | 1 148 | 66,44 | 991 | 0,38 |
| Felügyeleti díj | 580 | 33,56 | 143 | 0,06 |
| Behajthatatlan követelés leírás | | | 256 294 | 99,56 |
| EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 1 728 | 100 | 257 428 | 100 |

4. Az Alap vagyonának megoszlása (Likviditási jelentés)

Likvid sorozat

ezer Ft

| | Megnevezés | 2018 | | 2019 | |
|------------|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | | ezer Ft | mo% | ezer Ft | mo% |
| I. | <u>KÖTELEZETTSÉGEK</u> | | | | |
| 1. | Hitelállomány | | 0 | | 0 |
| 2. | Egyéb kötelezettségek | 146 | 0,46 | 72 | 0,24 |
| 2.1 | Alapkezelői díj | | | | |
| 2.2 | Letétkezelői díj | 32 | 0,10 | 64 | 0,21 |
| 2.3 | Bizományosi díj | | | | |
| 2.4 | Forgalmazói díj | | | | |
| 2.5 | Közzétételi költség | | | | |
| 2.6 | Reklám költség | | | | |
| 2.7 | Költségként elszámolt egyéb tétel | | | | |
| 2.8 | Egyéb - nem költségalapú - kötelez. | 6 | 0,02 | 8 | 0,03 |
| 3. | Céltartalékok | | 0 | | 0 |
| 4. | Passzív időbeli elhatárolások | 1 600 | 5,05 | 2 197 | 7,17 |
| | Kötelezettségek összesen | 1 746 | 5,51 | 2 269 | 7,41 |
| II. | <u>ESZKÖZÖK</u> | | | | |
| 1. | Folyószámla, készpénz | 33 344 | 105,17 | 32 899 | 107,40 |
| 2. | Egyéb követelés | | | 2 | 0,01 |
| 3. | Lekötött bankbetét | | | | |
| 3.1 | Max. 3 hó lekötésű | | | | |
| 3.2 | 3 hónapnál hosszabb lekötésű | | | | |

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2019. évi Éves beszámolóhoz

| | | | | | |
|--|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 4. | Értékpapírok | | | | |
| 4.1 | Állampapírok | | | | |
| 4.2 | Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | |
| 4.3 | Részvények | | | | |
| 4.4 | Jelzáloglevelek | | | | |
| 4.5 | Befektetési jegyek | | | | |
| 4.6 | Kárpótlási jegy | | | | |
| 5. | Származékos ügyletek | | | | |
| 5.1 | Tőzsdei határidős ügyletek | | | | |
| 5.2 | Tőzsdén kívüli határidős ügyletek | | | | |
| 6. | Aktív időbeli elhatárolások | | | | |
| Eszközök összesen | | 33 344 | 105,17 | 32 901 | 107,41 |
| SAJÁT TŐKE / Nettó eszközérték | | 31 706 | 100 | 30 632 | 100 |
| Kibocsátott befektetési jegy összesen | | 276 467 ezer db | | 276 467 ezer db | |
| Egy befektetési jegyre jutó eszközérték | | 0,114683 | | 0,110798 | |

Illikvid sorozat

ezer Ft

| | Megnevezés | 2018 | | 2019 | |
|---------------------------------|-------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | | ezer Ft | mo% | ezer Ft | mo% |
| I. KÖTELEZETTSÉGEK | | | | | |
| 1. | Hitelállomány | | 0 | | 0 |
| 2. | Egyéb kötelezettségek | 432 | 0,15 | 423 | 1,92 |
| 2.1 | Alapkezelői díj | | | | |
| 2.2 | Letétkezelői díj | | | | |
| 2.3 | Bizományosi díj | | | | |
| 2.4 | Forgalmazói díj | | | | |
| 2.5 | Közzétételi költség | | | | |
| 2.6 | Reklám költség | | | | |
| 2.7 | Költségként elszámolt egyéb tétel | | | | |
| 2.8 | Egyéb - nem költségalapú - kötelez. | 432 | 0,15 | 423 | 1,92 |
| 3. | Céltartalékok | | | | |
| 4. | Passzív időbeli elhatárolások | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Kötelezettségek összesen | | 432 | 0,15 | 423 | 1,92 |
| II. ESZKÖZÖK | | | | | |
| 1. | Folyószámla, készpénz | 23 440 | 8,39 | 22 147 | 100,57 |
| 2. | Egyéb követelés | 256 295 | 91,76 | 297 | 1,35 |
| 3. | Lekötött bankbetét | | | | |
| 3.1 | Max. 3 hó lekötésű | | | | |

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP
Kiegészítő melléklet a 2019. évi Éves beszámolóhoz

| | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 3.2 | 3 hónapnál hosszabb lekötésű | | | | |
| 4. | Értékpapírok | | | | |
| 4.1 | Állampapírok | | | | |
| 4.2 | Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | |
| 4.3 | Részvények | | | | |
| 4.4 | Jelzáloglevelek | | | | |
| 4.5 | Befektetési jegyek | | | | |
| 4.6 | Kárpótlási jegy | | | | |
| 5. | Származékos ügyletek | | | | |
| 5.1 | Tőzsdei határidős ügyletek | | | | |
| 5.2 | Tőzsdén kívüli határidős ügyletek | | | | |
| 6. | Aktív időbeli elhatárolások | | | | |
| Eszközök összesen | | 279 735 | 100,15 | 22 444 | 101,92 |
| SAJÁT TŐKE / Nettó eszközérték | | 279 303 | 100 | 22 021 | 100 |
| Kibocsátott befektetési jegy összesen | | 1 349 384 ezer db | | 1 349 384 ezer db | |
| Egy befektetési jegyre jutó eszközérték | | 0,206985 | | 0,016319 | |

Az Alap a Kbtv. 67. § (1) e) bekezdése alapján elsődleges eszközkategóriáját tekintve értékpapíralapnak minősül. Az értékpapíralapok portfóliójában tartható eszközök között a 78/2014-es kormányrendelet 17. §-a alapján nem szerepelhet olyan eszköz, amelyhez környezetvédelmi rendelkezés kapcsolódik. Erre való tekintettel az Alapnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs, az Alap környezetvédelmi politikával nem rendelkezik, eszközei között nincs a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, sem környezetre káros anyag.

Budapest, 2021. április 22.

.....