

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az ACCESS PP Deposit Nyíltvégű Befektetési Alap 2018. évi Éves beszámolójához

A jelen beszámolót a K&H Bank Zrt., (továbbiakban: Bank) mint az Access PP Deposit Nyíltvégű Befektetési Alap törvényes képviselője, e funkciójában, jelenlegi törvényes képviselőként írja alá.

A törvényes képviselő a Magyar Nemzeti Bank, mint a pénzügyi szervezetek felügyelete (továbbiakban: Felügyelet) H-JÉ-III-28/2019. számú, 2019. május 21. napján kelt határozatával szállt át az Access Befektetési Alapkezelő Zrt-ről a Bankra, miután a Felügyelet az Alapkezelő tevékenységi engedélyét a H-JÉ-III-24/2019. számú, 2019. április 29. napján kelt határozatával visszavonta.

A Bank a beszámoló által érintett időszakban az Alap gazdasági működésére nem volt ráhatással, kizárólag, mint Letétkezelő járt el, azonban a megszűnési eljárás lefolytatójaként a korábbi törvényes képviselő hiányában a beszámolót aláírni köteles.

A Bank döntése alapján az éves jelentés, és a mellékletét képező éves beszámoló az ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt. által 2019. április 30.-áig elkészített formában, változatlan tartalommal került aláírásra és közzétételre. A mérlegben kimutatásra kerülő hitelintézetekkel szemben fennálló értékvesztésekkel csökkentett 256 295 ezer Ft értékű követelés esetében, a beszámolóban szereplő érték kimutatására a Ptk. 6:206 § alapján megkötött tartozáselvállalási szerződések alapján történt. Ezen jogi ügyletek esetében azonban a felszámoló az előterjesztési és beszámítási kérelmet elutasította, így az Alap bírósághoz fordult. A Fővárosi Törvényszék végzése a felszámoló eljárását jóváhagyta, ezen végzések a Bank birtokába 2020 év második felében kerültek. A hitelintézetekkel szemben fennálló követelések megtérülése a felszámoló tájékoztatása alapján nem várható, így a 2019 évben a követelések kivezetésre kerültek.

Az Access PP Deposit Nyíltvégű Befektetési Alap 2018. december 31-i mérleg szerinti

Saját tőkéje (nettó eszközértéke)	311 008 ezer Ft
Befektetési jegyek darabszáma	1 625 850 877 db
Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke	0,191289 Ft

Likvid sorozat

Saját tőkéje (nettó eszközértéke)	31 706 ezer Ft
Befektetési jegyek darabszáma	276 467 233 db
Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke	0,114683 Ft
Letétkezelő által közzétett nettó eszközérték	31 983 ezer Ft
Letétkezelő által közzétett egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke	0,115683 Ft

Illikvid sorozat

Saját tőkéje (nettó eszközértéke)	279 303 ezer Ft
Befektetési jegyek darabszáma	1 349 383 644 db
Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke	0,206985 Ft
Letétkezelő által közzétett nettó eszközérték	2 289 134 ezer Ft
Letétkezelő által közzétett egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke	1,696429 Ft

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

Az Alap tőkenövekménye 2018. év végén -1 314 843 ezer Ft, az induló tőke értékének több -80,87%-a. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték 0,902 %-kal alacsonyabb az előző év végi 0,193031 Ft/db értéknél.

A Letétkezelő által kimutatott és közzétett nettó eszközérték és a számviteli előírások alapján készült nettó eszközérték közötti eltérést a költségek pontosításából, és az illikvid sorozatban szereplő követelések értékvesztésének elszámolásából adódik.

Az Alapkezelő 2017. március 22.-i nappal megszűnési eljárást indított az Alapra, amely még a követelések értékesítésének nehézségei miatt még folyamatban van.

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 megnevezése	eszköz	Eszköz értéke sorozatbontáskor	Eszköz értéke 2018.12.31.	Eszköz aránya az Alap nettó eszközértékéhez viszonyítva 2018.12.31
DRB bank részvény		0	0	0,00%
Buda-Cash pénz		64 734 352	0	0,00%
DRB bank pénz		4 354	13 224 410	4,73%
Bankbetét követelés		2 211 089 923	243 070 990	87,03%

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 megtérülési aránya elsődlegesen a felszámolás alatt lévő pénzügyi szervezetek fizetési képességétől függ.

A Kbtv. 128. § (3) bekezdés alapján a Társaság megállapította, hogy az illikvidnek minősített eszközöket a nettó eszközérték-számítás során az Alap egyéb eszközeitől elkülönítetten kell nyilvántartani.

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

Az elkülönítés végrehajtásáig a HU0000701826 ISIN azonosítójú befektetési jegy sorozat folyamatos forgalmazása a Kbtv. 128. § (8) bekezdés alapján is felfüggesztésre került.

Az Alap arra törekszik, hogy a lehető legkedvezőbb módon rendezze a bankbetétekben fennálló követeléseket, ezért

- keret megállapodást kötött a követelések engedményezésére,
- majd ezt követően a bankcsoporttal szemben tartozással rendelkező ügyfelek felkutatására, és egyedi tartozásátvállalási szerződés megkötésére,
- az összegyűjtött ügyfélállomány elvállalt tartozásainak tartozásátvállalás útján történő beszámítására a pénzügyi intézménnyel szemben.

A pénzügyi intézményekkel szemben fennálló követelések várható megtérülése 12.5%.

A pénzügyi intézmény felszámolási eljárását végző felszámolási biztos a tartozásátvállalás útján történő beszámítási ügyleteket a bíróság előtt megtámadta, és meghatározott számú eljárás még a Kúria előtti felülvizsgálati szakaszban van. Ezen folyamatban lévő ügyek jelentősen késleltetik a megindított megszűnési eljárás lezárását.

A 2019. március 14. napján végelszámolási eljárás alá vont NHB Növekedési Hitel Bank Zrt. (továbbiakban: „NHB”)

(i) a Társaság elsődleges számlavezetője volt, és a Társaság a törvényes működéséhez szükséges 300.000 EUR összegű szavatoló tőke meghatározó részét az NHB-nál tartotta. Az NHB végelszámolási eljárásának megindítására tekintettel, az NHB-nál korábban elhelyezett összegek kiadása rövidtávon nem várható és a kiadás pontos időpontja bizonytalan. Az NHB-nál elhelyezett összeg pótlását az Alapító egyelőre nem látja megoldhatónak.

(ii) a Társaság által kezelt befektetési alapok kizárólagos forgalmazója volt. Az NHB végelszámolási eljárásának megindítására tekintettel az NHB-nak a forgalmazási tevékenység ellátásához szükséges engedélye is visszavonásra került, így a Társaság által kezelt alapok 2019. március 14-e óta nem rendelkeznek forgalmazóval. Erre figyelemmel az alapok folyamatos forgalmazása felfüggesztésre került.

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 Alapkezelő köteles az általa kezelt befektetési alapokkal szembeni megszűnési eljárást a határozat kézhezvételét követően haladéktalanul megindítani.

Általános adatok:

<u>Alapkezelő:</u>	ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt.
Székhelye:	1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.
Céggjegyzékszám:	01-10-044378
PSZÁF eng. száma:	III/100.052/2000
Jegyzett tőkéje:	100 millió Ft
<u>Letétkezelő:</u>	Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.
Székhelye:	1095 Budapest, Lehner Ödön fasor 9.
Céggjegyzékszám:	01-10-041043
<u>Vezető forgalmazó:</u>	NHB Növekedési Hitel Bank Zrt.
Székhelye:	1118 Budapest, Kelenhegyi út 39.

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

Cégjegyzékszám:	01-10-041371
<u>Könyvvizsgáló:</u>	Gold Bridge 95' Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kf
Székhelye:	1024 Budapest, Lövőház u. 24.
MKVK tagsági szám:	000142
Könyvvizsgáló neve:	Lukácsi Margit (kamarai eng. szám: 003569)
<u>Könyvviteli szolgáltató:</u>	ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt.
<u>A beszámoló aláírója:</u>	Schrek Tamás cégvezető és Palumbo László bejegyzés és engedélyeztetés alatt álló vezérigazgató együttesen
<u>A beszámoló összeállítója:</u>	Véghné Katona Angelika (nyilvántartási szám:194345)

Befektetési politika

Az alap célja olyan befektetést kínálni, amely lehetőséget nyújt az ügyfeleknek arra, hogy rövid távra felszabaduló likvid forrásait rugalmasan befektessék, és a hazai és nemzetközi pénz- és tőkepiacok növekedéséből egy hatékonyan kialakított és dinamikusan kezelt portfólión keresztül részesedjenek, akár rövid távon is. Az alap a hazai likviditási és pénzügyi alapok hozamát meghaladó teljesítmény elérését tűzte ki célul. Az Alapkezelő Total Return stratégiát alkalmazva, jellemzően felülsúlyozza a fix hozamú pénzügyi eszközöket, lekötött betéteket a portfólióban, a fennmaradó portfólió hányadot pedig aktívan menedzseli az optimális hozam elérése érdekében. Az Alap elsődleges befektetési célpontjai a lekötött betéteken túl olyan – elsősorban hazai kibocsátású – állampapírok, vállalati kötvények, amelyek megfelelő likviditással rendelkeznek. Az Alapkezelő nem kíván 20%-ot elérő vagy azt meghaladó mértékben más befektetési alapok vagy kollektív pénzügyi eszközök befektetési jegyeibe fektetni. Az alapkezelő hatékony portfólió kialakítási céllal részvényeket is vásárolhat és határidős eladással fedezett részvényügyleteket is köthet.

Az alap által vásárolni kívánt pénzügyi eszközök piaci elsősorban Magyarország, időszakonként az Egyesült Államok és Európa legjelentősebb piaci, így forintban, dollárban vagy euróban lettek kibocsátva. Ezen eszközök mögöttes termékei lehetnek más devizában is (euró, jen, angol font, svájci frank stb.). Az alap a külföldi fizetőeszközben fennálló pozíciójának megfelelően a devizaárfolyamok változásából eredő kockázatának csökkentése érdekében, fedezeti jelleggel határidős illetve opciós devizaügyleteket köthet. Az alap a felhalmozott kamatokat, osztalékokat újra befekteti.

A képződő tőkenövekményt az Alap újra befekteti, így az elért hozam a befektetési jegyek visszaváltásakor realizálható. Az Alapkezelő a befektetési jegyeket Forgalmazó és Ügynökei útján folyamatosan értékesíti, azok eladása és visszaváltása napi árfolyamon történik, amelyet a befektetők az Alapkezelő www.access.hu weblapján követhetnek nyomon.

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:

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

- 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 különbözeteiket 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 különbözeteiként 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 tárgyévvel kapcsolatos 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.

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 313 078 ezer Ft-os** összegének összetétele a következő:

A **pénzeszközök** év végi záró állománya 56 783 ezer Ft, amely a letétkezelő által vezetett bankszámla egyenlege.

A **követelések** 256 295 ezer Ft-os értékéből

- Hitelintézetekkel szembeni értékvesztéssel csökkentett követelés 256 295 ezer Ft
 - DRB Dél-Dúnantuli Regionális Bank Zrt. 13 224 ezer Ft
 - ÉRB Észak-magyar-i Regionális Bank Zrt. 103 542 ezer Ft

ACCESS PP DEPOSIT NYILTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

- BRB Buda Regionalis Bank Zrt. 58 601 ezer Ft
- DDB Dél-Dúnantuli Takarek Bank Zrt. 80 928 ezer Ft

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 különbözetetlenül.**

Aktív időbeli elhatárolás nem került kimutatásra.

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

A **kötelezettségek** 470 ezer Ft-os összegének tételei a következők:

- a szállítókkal szemben fennálló tartozások összege a letétkezelői díjak 32 ezer Ft, míg a IV. negyedévi felügyeleti díj 148 ezer Ft, valamint a különadó összege 290 ezer Ft.

Passzív időbeli elhatárolásként 603 ezer Ft könyvvizsgálati díj, 254 ezer Ft a könyvelési díj, 743 ezer Ft volt forgalmazónak járó forgalmazói díj kimutatásra.

Az Alap **saját tőkéjének** mérleg szerinti záró értéke 311 008 ezer Ft, mely több mint 0,902 %-kal, 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

A **tőkeváltozás** (tőkenövekmény) -1 315 843 ezer Ft, melyből

- a befektetési jegyek értékkülönbszetéből adódik 199 218 ezer Ft,
- -1 511 230 ezer Ft tőkenövekmény az előző évek gazdálkodásból realizálódott, míg az Alap tárgyévi eredménye -2 831 ezer Ft.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

CONFIDENTIAL

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

A befektetési alap **tárgyévi eredménye** 2 831 ezer Ft veszteség. A pénzügyi műveletek - 5 ezer Ft-os eredményét 1 084 ezer Ft működési költség, 588 ezer Ft felügyeleti díj és 1 164 ezer Ft NAV különadó terhelte.

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Likvid ezer Ft

Megnevezés	Pénzügyi műveletek	
	bevételei	ráfordításai
Kamatok és osztalékok:	3	0
Diszkont kincstárjegyek		
Kötvény		
Befektetési jegyek		
Részvények után kapott osztalékok		
Bankkamat és egyéb kapott kamatok	3	
Árfolyamnyereség és árfolyamvesztés:	0	0
Diszkont kincstárjegyek		
Kötvény		
Befektetési jegyek		
Részvények		
Devizaeszköz, követelés-kötelezettség		
Határidős ügyletek nyeresége és vesztesége:		
MINDÖSSZESEN	3	0

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

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP
Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

A működési költségek összetétele

Likvid

Megnevezés	2017		2018	
	Tárgyévi összes	mo%	Tárgyévi összes	mo%
Alapkezelői díj	1 274	8,65	194	18,11
Letétkezelői díj	2 253	15,30		
Forgalmazói díj	1 738	11,81		
Megbízási díj, jutalék	8 575	58,25		
Könyvelési díj			254	23,72
Könyvvizsgálat	603	4,10	603	56,30
Informatikai szolgáltatás				
Bankköltség	133	0,90	20	1,87
Különbféle egyéb költségek	145	0,98		
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	14 721	100	1 071	100
NAV különadó	151	60,89	16	66,67
Felügyeleti díj	97	39,11	8	33,33
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	248	100	24	100

Illikvid

Megnevezés	2017		2018	
	Tárgyévi összes	mo%	Tárgyévi összes	mo%
Alapkezelői díj				
Letétkezelői díj				
Forgalmazói díj				
Megbízási díj, jutalék				
Sikerdíj				
Könyvvizsgálat				
Informatikai szolgáltatás				
Bankköltség	2	100,00	12	100,00
Különbféle egyéb költségek				
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	2	100	12	100
NAV különadó	1 175	66,46	1 148	66,44
Felügyeleti díj	593	33,54	580	33,56
Értékvesztés				
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 768	100	1 728	100

4. Az Alap vagyonának megoszlása (Likviditási jelentés)

Likvid sorozat

ezer Ft

	Megnevezés	2017		2018	
		ezer Ft	mo%	ezer Ft	mo%
I.	KÖTELEZETTSÉGEK				
1.	Hitelállomány		0		0
2.	Egyéb kötelezettségek	146	0,45	146	0,46
2.1	Alapkezelői díj				
2.2	Letétkezelői díj			32	0,10
2.3	Bizományosi díj				
2.4	Forgalmazói díj				
2.5	Közzétételi költség				

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

2.6	Reklám költség				
2.7	Költségként elszámolt egyéb tétel				
2.8	Egyéb - nem költségalapú - kötelez.	146	0,45	6	0,02
3.	Céltartalékok		0		0
4.	Passzív időbeli elhatárolások	1 367	4,17	1 600	5,05
	Kötelezettségek összesen	1 513	4,61	1 746	5,51
II.	ESZKÖZÖK				
1.	Folyószámla, készpénz	34 167	104,17	33 344	105,17
2.	Egyéb követelés				
3.	Lekötött bankbetét				
3.1	Max. 3 hó lekötésű				
3.2	3 hónapnál hosszabb lekötésű				
4.	Értékpapírok				
4.1	Állampapírok				
4.1.1	Kötvények				
4.1.2	Kincstárjegyek				
4.1.3	Egyéb jegybankképes értékpapír				
4.1.4	Külföldi állampapírok				
4.2	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
4.2.1	Tőzsdére bevezetett				
4.2.2	Külföldi kötvények				
4.2.3	Tőzsdén kívüli				
4.3	Részvények				
4.3.1	Tőzsdére bevezetett				
4.3.2	Külföldi részvények				
4.3.3	Tőzsdén kívüli				
4.4	Jelzáloglevelek				
4.4.1	Tőzsdére bevezetett				
4.4.2	Tőzsdén kívüli				
4.5	Befektetési jegyek				
4.5.1	Tőzsdére bevezetett				
4.5.2	Külföldi befektetési jegyek				
4.5.3	Tőzsdén kívüli				
4.6	Kárpótlási jegy				
5.	Származékos ügyletek				
5.1	Tőzsdei határidős ügyletek				
5.2	Tőzsdén kívüli határidős ügyletek				
6.	Aktív időbeli elhatárolások				
	Eszközök összesen	34 167	104,17	33 344	105,17
	SAJÁT TŐKE / Nettó eszközérték	32 798	100	31 706	100
	Kibocsátott befektetési jegy összesen	276 467	ezer db	276 467	ezer db
	Egy befektetési jegyre jutó eszközérték	0,118634		0,114683	

Illikvid sorozat

ezer Ft

	Megnevezés	2017		2018	
		ezer Ft	mo%	ezer Ft	mo%
I.	KÖTELEZETTSÉGEK				
1.	Hitelállomány		0		0
2.	Egyéb kötelezettségek	2	0,00	432	0,15
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.	2	0,00	432	0,15
3.	Céltartalékok				
4.	Passzív időbeli elhatárolások	1 367	0,49		0,00

ACCESS PP DEPOSIT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Kiegészítő melléklet a 2018. évi Éves beszámolóhoz

	Kötelezettségek összesen	1 369	0,49	432	0,15
II. ESZKÖZÖK					
1.	Folyószámla, készpénz	18 515	6,59	23 440	8,39
2.	Egyéb követelés	262 959	93,57	256 295	91,76
3.	Lekötött bankbetét				
3.1	Max. 3 hó lekötésű				
3.2	3 hónapnál hosszabb lekötésű				
4.	Értékpapírok				
4.1	Állampapírok				
4.1.1	Kötvények				
4.1.2	Kincstárjegyek				
4.1.3	Egyéb jegybankképes értékpapír				
4.1.4	Külföldi állampapírok				
4.2	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
4.2.1	Tőzsdére bevezetett				
4.2.2	Külföldi kötvények				
4.2.3	Tőzsdén kívüli				
4.3	Részvények				
4.3.1	Tőzsdére bevezetett				
4.3.2	Külföldi részvények				
4.3.3	Tőzsdén kívüli				
4.4	Jelzáloglevelek				
4.4.1	Tőzsdére bevezetett				
4.4.2	Tőzsdén kívüli				
4.5	Befektetési jegyek				
4.5.1	Tőzsdére bevezetett				
4.5.2	Külföldi befektetési jegyek				
4.5.3	Tőzsdén kívüli				
4.6	Kárpótlási jegy				
5.	Származékos ügyletek				
5.1	Tőzsdői határidős ügyletek				
5.2	Tőzsdén kívüli határidős ügyletek				
6.	Aktív időbeli elhatárolások				
	Eszközök összesen	281 474	100,15	279 735	100,15
	SAJÁT TŐKE / Nettó eszközérték	281 042	100	279 303	100
	Kibocsátott befektetési jegy összesen	1 349 384	ezer db	1 349 384	ezer db
	Egy befektetési jegyre jutó eszközérték	0,208274		0,206985	

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. február 04.

Károly Horváth
Senior Banker

Fűvessy Attila
igazgató