

**Quaestor Aranytallér Vegyes Nyíltvégű
Értékpapír Befektetési Alap**

*Megszűnési jelentés és független
könyvvizsgálói jelentés*

2022. november 21.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Quaestor Aranytallér Vegyes Nyíltvégű Értékpapír Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük a Quaestor Aranytallér Vegyes Nyíltvégű Értékpapír Befektetési Alap (az „Alap”) megszűnési jelentése A., B.I.-VIII. és a C.I.-VIII. pontjaiban található számviteli információinak (a „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt terjedő időszakra vonatkozó megszűnési jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”), valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. A megszűnési jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. A megszűnési jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló megszűnési jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak törvényes képviselőjét ellátó, az Alap megszűnési eljárásának lefolytatására kötelezett korábbi letétkezelő a Raiffeisen Bank Hungary Zrt.-től (a „Bank”) a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a megszűnési jelentés ‘B.VIII. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása’ c. fejezetére, amelyben bemutatásra került, hogy az Alap kizárólagos forgalmazója az NHB Növekedési Hitel Bank Zrt. (továbbiakban: NHB) volt. A 2018-as üzleti év folyamán az MNB

többször alkalmazott felügyeleti intézkedést és szabott ki bírságot az NHB-val szemben különböző jogszabálysértő gyakorlatok miatt. Az MNB 2018. december 18-án kelt V-JÉ-I-23/2018. számú végzésében az NHB-val szemben alkalmazott ideiglenes intézkedések keretében többek között (i) megtiltotta bizonyos pénzügyi szolgáltatások nyújtását, (ii) bizonyos feltételekkel kifizetési tilalmat rendelt el, (iii) felügyeleti biztosként kirendelte a Pénzügyi Stabilitási és Felszámoló Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78. 1. em., a PSFN Kft.). Az MNB 2019. március 14-én kelt H-JÉ-I-86/2019. számú határozatában visszavonta az NHB pénzügyi szolgáltatási, kiegészítő pénzügyi szolgáltatási továbbá befektetési szolgáltatási tevékenységek, valamint kiegészítő szolgáltatások végzésére jogosító tevékenységi engedélyeit, és elrendelte a végelszámolását. Végelszámolóként a PSFN Kft-t jelölte ki. Az MNB 2019. október 31-én kelt H-JÉ-I-280/2019. számú határozatában kezdeményezte az NHB felszámolását, és a PSFN Kft. felszámolóként történő kirendelését. A Fővárosi Törvényszék a Cégek Közlönyben 2019. december 2. napján közzétett végzésével elrendelte a végelszámolás alatt álló NHB felszámolását.

Felhívjuk a figyelmet továbbá a megszűnési jelentés 'A. Bevezetés' c. fejezetére, amelyben bemutatásra került, hogy az MNB a H-JÉ-III-28/2019. számú határozatával megindította az Alap megszűnési eljárását, amelynek lefolytatására az Alap korábbi letétkezelőjét, a Raiffeisen Bank Zrt-t kötelezte. A Társaság az eszközök és kötelezettségek megjelenítésében és értékelésében figyelembe vette a megszűnési eljárás tényét, illetve a megszűnési eljárással kapcsolatban a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény előírásait.

Véleményünk nem minősített ezeket a kérdéseket a vonatkozásában.

Egyéb információk

Az egyéb információk a megszűnési jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. A Bank vezetése (a „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. A megszűnési jelentésben közölt számviteli információkra a független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A megszűnési jelentés általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a megszűnési jelentésben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a megszűnési jelentésben közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Az egyéb információkban lényegesen ellentmondás vagy lényegesen hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a megszűnési jelentésben közölt számviteli információkért

A vezetés felelős a megszűnési jelentésben közölt számviteli információknak a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen hibás állítástól mentes megszűnési jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

A megszűnési jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló megszűnési jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a megszűnési jelentésben közölt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott megszűnési jelentésben közölt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a megszűnési jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a megszűnési jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.
- Megvizsgáljuk a megszűnési jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel a megszűnési jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgáljuk, hogy a megszűnési jelentésben közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési

formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Bank által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. november 24.



.....
Molnár Gábor

A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjeként
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 007239

QUAESTOR Aranytallér Vegyes Nyíltvégű Értékpapír Befektetési Alap

Megszűnési jelentés 2022.11.21

A. BEVEZETÉS

Jelen megszűnési jelentést a Raiffeisen Bank Zrt., (továbbiakban: Bank vagy Letétkezelő) mint a Quaestor Aranytallér Vegyes Nyíltvégű Értékpapír Befektetési Alap (továbbiakban: „Alap”) törvényes képviselője, e funkciójában, jelenlegi törvényes képviselőként írja alá, az aláírásban a Bank cégképviselőre jogosult, alulírott, két vezető beosztású alkalmazottja együttesen közreműködik.

A megszűnési eljárás időtartama: 2019.05.21 – 2022.11.21

Az Alap Megszűnési jelentése a Kbtv. 4. számú mellékletének előírásai alapján készült, a dokumentum melléklete az Alap Megszűnési eljárást lezáró éves beszámolója.

Befektetési Alap megnevezése:	QUAESTOR Aranytallér Vegyes Nyíltvégű Értékpapír Befektetési Alap
1996.12.27.-e előtt	Aranytallér Zártvégű Értékpapír Befektetési Alap
Kibocsátás időpontja:	1996.12.27
Nyilvántartásba vételi szám:	1111-27
ISIN kód:	HU0000702675
NEÉ számítás típusa:	T napra számolt
Az alap devizaneme:	HUF
Az Alap típusa:	Nyilvános, nyíltvégű, értékpapíralap
Az Alap futamideje	a bejegyzéstől határozatlan ideig terjed

A befektetési alap ÁÉKBV-irányelv alapján nem harmonizált alap.

Alapkezelő 2019.05.20-ig:

Székhelye:

Cégjegyzékszám:

PSZÁF eng. száma:

Jegyzett tőkéje:

ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt.

1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.

01-10-044378

III/100.052/2000

100 000 000.-Ft

Letétkezelő, az Alap törvényes képviselője 2019.05.21-től:

Székhelye:

Cégjegyzékszám:

Raiffeisen Bank Zrt.

1133 Budapest, Váci út 116-118.

01-10-041042

Vezető Forgalmazó 2019.03.14-ig:

Székhelye:

Cégjegyzékszám:

NHB Növekedési Hitel Bank Zrt.

1118 Budapest, Kelenhegyi út 39.

01-10-041371

Könyvvizsgáló:

Székhelye:

Kamarai engedély szám:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1068 Budapest, Dózsa György út 84/C

000083

A QUAESTOR Aranytallér Vegyes Nyíltvégű Értékpapír Alap 1993-ban Zártvégű alapként jött létre. 1996.12.27-én alakították nyíltvégű értékpapír Alappá (régeli neve: QUAESTOR Aranytallér Nyíltvégű Értékpapír Befektetési Alap).

Az Alap létrejöttét, működését és megszűnését szabályozó törvény a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (továbbiakban: „Tpt”), valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (továbbiakban: „Kbftv”).

Az Alap a befektetési jegyek típusát tekintve nyilvános forgalomba hozatal útján létrehozott, fajtáját tekintve nyíltvégű, határozatlan futamidejű értékpapír befektetési alap. Az Alap futamideje 1996. december 27-ével indult.

Az alapkezelési tevékenységet az Alap létrehozatalától 2016. december 16. napjáig a QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt. (székhely: 1042 Budapest, Árpád út 48-50. fszt. 3.; cégjegyzékszám: Cg. 01-10-044171) látta el.

A Felügyelet a 2016. november 29. napján meghozott, H-KE-III-809/2016. számú határozatával engedélyezte az Alap átadását az ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt. („Alapkezelő”; székhelye: 1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.; cégjegyzékszáma: 01-10-044378) részére. Az átadás napja 2016. december 16., amely naptól fogva az Alap alapkezelőjeként az ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt. jár el.

Az Alapkezelő vezérigazgatója 1/2019.03.14. számú határozatában döntött a befektetési alap befektetési jegyeinek folyamatos forgalmazásának felfüggesztéséről.

A 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.

A törvényes képviselő a Magyar Nemzeti Bank, mint a pénzügyi szervezetek felügyelet (továbbiakban: MNB) H-JÉ-III-28/2019. számú, 2019. május 21. napján kelt határozatával szállt át az Access Befektetési Alapkezelő Zrt-től a Raiffeisen Bank Zrt-re, miután az MNB az Alapkezelő tevékenységi engedélyét a H-JÉ-III-24/2019. számú, 2019. április 29. napján kelt határozatával visszavonta. Az MNB a H-JÉ-III-28/2019. számú határozatával megindította az Alap megszűnési eljárását, amelynek lefolytatására az Alap korábbi letétkezelőjét, a Raiffeisen Bank Zrt-t kötelezte. A megszűnési eljárás 2022. november 21-én ér véget (zárás napja). A Bank az eszközök és kötelezettségek megjelenítésében és értékelésében figyelembe vette a megszűnési eljárás tényét, illetve a megszűnési eljárással kapcsolatban a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény előírásait

Befektetési Politika

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

Egyéb információk

Egyéb - A koronavírus járvány és gazdasági hatásai

A 2020 tavaszán indult COVID-19 koronavírus járvány, illetve ahhoz kapcsolódó gazdasági válság nem gyakorolt közvetlen hatást az Alapra, elsősorban azért, mert a járvány kitörésekor kizárólag forint folyószámlapénz volt az Alap portfóliójában. A járványhelyzetből adódó munkaügyi átszervezések valamelyest lassították a megszűnési eljárás előrehaladását. Az Alap megszűnési eljárásának sikeres lefolytatását a COVID-19 járvány ugyanakkor végeredményben nem befolyásolta, a járvány esetleges hatásai nem minősülnek jelen Megszűnési eljárást lezáró éves beszámoló szempontjából módosító eseménynek.

Egyéb - Nemzetközi helyzet – az Ukrajna és Orosz Föderáció között kiobbant háborús konfliktus

A 2022. február 24-én az Orosz Föderáció és Ukrajna között kialakult háborús konfliktus, illetve az annak kapcsán eddig ismertén bevezetett és várhatóan bevezetésre kerülő szankciós intézkedések, illetve gazdaságvédelmi intézkedések – a fentiekben részletezettek okán – nem gyakoroltak közvetlen hatást az Alapra. Az Alap megszűnési eljárásának sikeres lefolytatását ezen esemény nem befolyásolta, ezen esemény hatásai sem minősülnek jelen Megszűnési eljárást lezáró éves beszámoló szempontjából módosító eseménynek.

B. ÉVES JELENTÉS KÖTELEZŐ TARTALMI ELEMEI

Az Alap jelen Megszűnési jelentése és Megszűnési eljárást lezáró éves beszámolója is 2022. november 21.-i zárónappal készült el, amikor az Alapban lévő összes kötelezettség teljesítésre került és az összes korábbi követelésből származó ellenérték befolyt.

Jelen Megszűnési jelentés időszaka: 2022.01.01. – 2022.11.21

I. Vagyonkimutatás

A befektetési alap eszközeinek és forrásainak tételes összetétele fajtánként, típusonként, illetve a befektetési politikában meghatározott kategóriák szerint részletezve az időszak elején és végén

ezer Ft

	Megnevezés	2021.12.31		2022.11.21	
		ezer Ft	mo%	ezer Ft	mo%
I.	<u>KÖTELEZETTSÉGEK</u>				
1.	Hitelállomány				
2.	Egyéb kötelezettségek	377	1,44	0	0,00
2.1	Letétkezelői díj	120			
2.2	Forgalmazói díj				
2.3	Könyvvizsgálói díj				
2.5	Költségment elszámolt egyéb tétel	254	0,97		0,00
2.6	Egyéb - nem költségalapú - kötelez.	3	0,01		0,00
3.	Céltartalékok				
4.	Passzív időbeli elhatárolások	3 696	14,08		0,00
	Kötelezettségek összesen	4 073	15,51	0	0,00
II.	<u>ESZKÖZÖK</u>				
1.	Folyószámla, készpénz	30 332	115,51	23 146	100,00
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	30 332	115,51	23 146	100,00
	SAJÁT TŐKE / Nettó eszközérték	26 259	100,00	23 146	100,00
	Kibocsátott befektetési jegy összesen	10 479	ezer db	10 479	ezer db
	Egy befektetési jegyre jutó eszközérték	2,505855		2,2088	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

	db	
	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01-2022.11.21
Nyitó	10 528 232	10 479 360
Tárgyévi eladás	0	0
Tárgyévi visszaváltás	0	0
Befektetési jegy korrekció	-48 872	0
Záró	10 479 360	10 479 360

A Letétkezelő az előző beszámolási időszak során 2021. augusztus 31.-ig 48.872 db befektetési jeggyel többet tartott nyilván, mint amennyit a KELER Központi Értéktár Zrt. Az eltérés az MNB-vel történt egyeztetést követően a 2021. augusztus 31-ei nettó eszközértékben javításra került. Tárgyévben már nem történt hasonló korrekció.

III. Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

	Ft/db	
	2021.12.31	2022.11.21
Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték	2,505855	2,208753

IV. A befektetési alap összetétele

Az OECD tagországok, és azon belül is elsődlegesen Magyarország, valamint az Európai Unióhoz 2004. május elsején csatlakozott országokban (így Lengyelország, Csehország, Szlovénia, Észtország, Lettország, Litvánia, Ciprus, Málta, Szlovákia) székhellyel rendelkező társaságok értékpapírjaiba, és ezen országok államai, kormányai által garantált kötvényekbe történő befektetéseken keresztül, az Alap likviditását fenntartva hosszú távon maximális tőkenövekedést érjen el.

A megszűnési eljárás megindítását követően a befektetési politikában foglalt eszközösszetételre vonatkozó előírások értelmüket veszítették, mivel a jogszabályi előírásokkal összhangban az Alap összes értékesíthető eszköze értékesítésre került.

ezer Ft

	2021.12.31		2022.11.21	
	ezer Ft	NEE%	ezer Ft	NEE%
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok				
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok				
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok				
Egyéb átruházható értékpapírok				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
Határidős (származtatott) ügyletek piaci értéke				
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK	26 259	100,00	23 146	100,00

V. A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

a) Befektetésből származó jövedelem

Időszak: 2022.01.01-2022.11.21

ezer Ft

Megnevezés	Pénzügyi műveletek	
	bevételei	Ráfordításai
Kamatok és osztalékok:	0	0
Egyéb kapott osztalék, részesedés		
Állampapírok, diszkontkincstárjegy		
Befektetési jegyek		
Bankkamat és egyéb kapott kamatok		
Árfolyamvesztés és árfolyamnyereség:	0	0
Részvények		
Állampapírok, diszkontkincstárjegy		
Befektetési jegyek		
Devizakészlet és követelés-kötelezettség		
Határidős ügyletek vesztesége és nyeresége:		
MINDÖSSZESEN	0	0

b) Egyéb bevétel

Az Alapnak 1 ezer Ft egyéb bevétele kerekítési különbségből származott.

c) Költségek, ráfordítások

ezer Ft

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31		2022.01.01-2022.11.21	
	Tárgyévi összes	mo%	Tárgyévi összes	mo%
Alapkezelői díj				
Letétkezelői díj	1 440	43,37%	1 320	42,55%
Számviteli szolgáltatások	991	29,85%	762	24,56%
Könyvvizsgálat	889	26,78%	917	29,56%
Bankköltség			40	1,29%
Különféle egyéb költségek			63	2,03%
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	3 320	100%	3 102	100%
NAV külön adó	15	100,00%	12	100,00%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	15	100%	12	100%

d) Nettó jövedelem

Részletes bemutatás a Megszűnési Jelentés 1. számú melléklet, Megszűnési jelentést Lezáró Éves Beszámoló Eredménykimutatás Tárgyévi eredménye részében található.

e) Felosztott és újra befektetett jövedelem

A megszűnési eljárás megindítását követően az Alap nem fizet hozamot, a működés során képződő tőkenövekményt – mely kamatból és árfolyamnyereségből tevődhet össze – nem fekteti be újra.

f) A tőkeszámla változásai

ezer Ft

	2021.12.31	2022.11.21
Saját tőke	26 259	23 146
Indulótőke	10 479	10 479
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	994 170	994 170
Vissza vásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-983 691	-983 691
Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	15 780	12 667
Kibocsátott befektetési jegyek eladási értékülönbözete		
Vissza vásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönbözete	-216 686	-216 686
Értékelési különbözet tartaléka	0	0
Előző év(ek) eredménye	235 752	232 466
Üzleti év eredménye	-3 286	-3 113

g) A befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése

Az Alap portfóliójában szereplő eszközök a megszűnési eljárás során értékesítésre kerültek. Az Alapnak kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírja, valamint óvadéki repóba adott, vagy repóba vett értékpapírok miatt fennálló kötelezettsége és követelése nem áll fenn.

h) Minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire

Egyéb befolyásoló változás nem volt.

VI. Összehasonlító táblázat az alap elmúlt három üzleti évéről.

NEÉ napja	saját tőke (Ft)	egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2020.12.31	29 594 360	2,810952
2021.12.31	26 259 760	2,505855
2022.11.21	23 146 320	2,208753

VII. Származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban, kategóriánkénti bontásban, feltüntetve az ezekből eredő kötelezettségvállalás összegét.

Jelentési időszakban nyilvántartott nyitott pozícióval az Alap nem rendelkezett.

VIII. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása**a.) A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások**

Az alapkezelési tevékenységet az Alap létrehozatalától 2016. december 16. napjáig a QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt. (székhely: 1042 Budapest, Árpád út 48-50. fszt. 3.; cégjegyzékszám: Cg. 01-10-044171) látta el. A Felügyelet a 2016. november 29. napján meghozott, H-KE-III-809/2016. számú határozatával engedélyezte az Alap átadását az ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt. (székhelye: 1054 Budapest, Akadémia u. 7-9.; cégjegyzékszám: 01-10-044378, a továbbiakban Társaság) részére. Az átadás napja 2016. december 16., amely naptól fogva az Alap alapkezelőjeként az ACCESS Befektetési Alapkezelő Zrt jár el.

Az Alapkezelő 2018. augusztus 8-i rendkívüli tájékoztatása értelmében az Alap befektetési jegyeinek visszaváltását egy évre felfüggesztette arra tekintettel, hogy a leadott visszaváltási megbízások alapján az Alap befektetési jegyeinek olyan mennyiségét kívánták visszaváltani, amely az Alap likviditását veszélyeztette. Az Alap kizárólagos forgalmazója, az NHB tevékenységének felfüggesztését követően az Alapkezelő vezérigazgatója 1/2019.03.14. számú vezérigazgatói határozatában az Alapkezelő által kezelt valamennyi befektetési alap folyamatos forgalmazásának felfüggesztését rendelte le (köztük az Alap forgalmazását is felfüggesztette egy év időtartamra).

Az Alap kizárólagos forgalmazója az NHB Növekedési Hitel Bank Zrt. (továbbiakban: NHB) volt. A 2018-as üzleti év folyamán az MNB többször alkalmazott felügyeleti intézkedést és szabott ki bírságot az NHB-val szemben különböző jogszabálysértő gyakorlatok miatt. Az MNB 2018. december 18-án kelt V-JÉ-I-23/2018. számú végzésében az NHB-val szemben alkalmazott ideiglenes intézkedések keretében többek között (i) megtiltotta bizonyos pénzügyi szolgáltatások nyújtását, (ii) bizonyos feltételekkel kifizetési tilalmat rendelt el, (iii) felügyeleti biztosként kirendelte a Pénzügyi Stabilitási és Felszámoló Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot (székhely: 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78. 1. em., a PSFN Kft.). Az MNB 2019. március 14-én kelt H-JÉ-I-86/2019. számú határozatában visszavonta az NHB pénzügyi szolgáltatási, kiegészítő pénzügyi szolgáltatási továbbá befektetési szolgáltatási tevékenységek valamit kiegészítő szolgáltatások végzésére jogosító tevékenységi engedélyeit, és elrendelte a végelszámolását. Végelszámolóként a PSFN Kft-t jelölte ki. Az MNB 2019. október 31-én kelt H-JÉ-I-280/2019. számú határozatában kezdeményezte az NHB felszámolását, és a PSFN Kft. felszámolóként történő kirendelését. A Fővárosi Törvényszék a Céglőnyben 2019. december 2. napján közzétett végzésével elrendelte a végelszámolás alatt álló NHB felszámolását.

b.) A befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők

A megszűnési eljárás megindítását követően a befektetési politikában foglalt eszközösszetételre vonatkozó előírások értelmüket veszítették, mivel a jogszabályi előírásokkal összhangban az Alap összes értékesíthető eszköze értékesítésre került.

IX. Az ABAK - ide nem értve a 2. § (2) bekezdés szerinti ABAK-ot - által az adott időszakra kifizetett javadalmazás teljes összege az ABAK alkalmazottainak kifizetett rögzített és változó javadalmazás szerinti bontásban, a kedvezményezettek száma és a kifizetett nyereségrészesedés, valamint a javadalmazás teljes összege az ABAK ügyvezetői és azon munkavállalói szerinti bontásban, akik az ABA kockázati profiljára tevékenységük révén lényeges hatást gyakorolnak.

Az Alap nem rendelkezik erre vonatkozóan információval.

X. Az ABAK - ide nem értve a 2. § (2) bekezdés szerinti ABAK-ot - által kezelt minden uniós ABA és minden, általa az EGT-államokban forgalmazott ABA tekintetében

a) az ABA olyan eszközeinek aránya, amelyekre nem likvid jellegüknel fogva különleges szabályok vonatkoznak;

Az Alap nem rendelkezett olyan eszközzel, amelyekre nem likvid jellegüknel fogva különleges szabályok vonatkoznak

b) az ABA likviditáskezelésével kapcsolatos minden, az adott időszakban kötött új megállapodás;

Az Alap a likviditáskezelésével kapcsolatosan nem kötött új megállapodást.

c) az ABA aktuális kockázati profilja és az ABAK által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek.

Az Alapra nem vonatkoztatható.

XI. A tőkeáttételt alkalmazó uniós ABA-t kezelő, vagy a tőkeáttételt alkalmazó ABA-t az EGT-államokban forgalmazó ABAK által az ABA nevében alkalmazható tőkeáttétel mértékében bekövetkező változások, valamint a biztosíték vagy a tőkeáttételi megállapodás értelmében nyújtott garanciák újbóli felhasználási joga, és az adott ABA által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege.

Az Alapra nem vonatkoztatható.

C. MEGSZŪNÉS MIATTI EGYÉB ADDICIONÁLIS INFORMÁCIÓK**I. A PORTFÓLIÓBAN LÉVŐ ESZKÖZÖK NYILVÁNTARTÁSI ÉRTÉKE (ESZKÖZÖNKÉNTI BONTÁSBAN)**

Eszköz	2021.12.31 (HUF)	2022.11.21 (HUF)
Pénzeszközök	30 332 460	23 146 320

Az Alap zárásának napján (2022.11.21) más eszköz nem található az Alap portfóliójában.

II. AZ EGYES ÉRTÉKESÍTETT ESZKÖZÖK BEFOLYT ELLENÉRTÉKE

Eszköz	Nemzetközi azonosító	Névérték (HUF)	Ellenérték (HUF)
Takarék Jelzálogbank NYRT	HU0000078175	409 200	2 640 406
MÁK2028/A	HU0000402532	4 000 000	5 912 256
MÁK2025/B	HU0000402748	9 000 000	11 247 264
MINDÖSSZESEN			19 799 926

Az adatok a megszűnési eljárás teljes időszakára vonatkoznak, 2022.01.01-2022.11.21 közötti időszakban nem történt eszközértékesítés.

III. AZ ESETLEGES JÁRULÉKOS ÉS EGYÉB BEVÉTELEK

Az Alap megszűnéséhez kapcsolódóan nem volt járulékos és egyéb bevétel.

IV. KÖTELEZETTSÉGEK TELJESÍTÉSÉBŐL ADÓDÓ KIFIZETÉSEK

Az adatok a megszűnési eljárás időszakára vonatkoznak.

Kötelezettség megnevezése	Ellenérték (ezer Ft)
Letétkezelői díj	5 160
Alapkezelési díj	0
Forgalmazói díj	4
Könyvvizsgálati díj	3 584
Könyvelési díj	3 735
Bank költségek	40
Fordítás díja	63
Különadó	43
Felügyeleti díj	13
Összesen	12 642

V. A VÉGELSZÁMOLÁS SORÁN FELMERÜLT KÖLTSÉGEK ÉS FELSZÁMÍTOTT DÍJAK (TÉTELESEN)

Az Alap megszűnése kapcsán nem terhelődik az Alapra költség.

VI. A BEFEKTETŐK KÖZÖTT FELOSZTHATÓ TŐKE

A felosztható tőke: 23 146 320 Ft

VII. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE KIFIZETHETŐ ÖSSZEGE


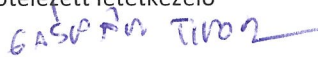

Egy befektetési jegyre jutó kifizethető összeg: 2,2088 Ft/db

VIII. A KIFIZETÉS KEZDŐ NAPJA ÉS HELYE

A kifizetés kezdőnapja: 2022.11.29

A kifizetés helye a Számlavezetőknél vezetett ügyfélszámla vagy az értékpapírszámlához kapcsolódó pénzszámla. A kifizetendő összeget az Alap letétkezelője utalja át a Számlavezetők KELER által biztosított pozíciójelentésben megjelölt számláira.

Budapest, 2022. november 22.


.....
Raiffeisen Bank Zrt.
az Alap törvényes képviselőjét ellátó, az Alap megszűnési eljárásának lefolytatására kötelezett letétkezelő



Mellékletek:

1. QUAESTOR Aranytallér Vegyes Nyíltvégű Értékpapír Alap Megszűnési eljárást lezáró éves beszámoló