



MKB Alapkezelő zRt.

1056 Budapest, Váci utca 38.
telefon: 268-7834;268-7627 268-8284
telefax: 268-7509;268-8331
E-mail: mkbalapkezeslo@mkb.hu
Web cím: www.mkbalapkezeslo.hu

MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap

Felügyeleti nyilvántartási szám: 1111-621

és az

MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alap

Felügyeleti nyilvántartási szám: 1111-620

(mint beolvadó alapok)

és az

MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap

(mint átvevő alap)

Felügyeleti nyilvántartási szám: 1111-219

Egyesülési jelentése

Az egyesülés típusa: beolvadás

A beolvadás napja:

2015. október 27.

Budapest, 2015. november 2.

Az alapkezelő társaság neve, székhelye:

MKB Befektetési Alapkezelő zártkörűen működő Rt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 268-7834;268-7627 telefax: 268-7509

Beolvadó alapok letétkezelője: MKB Bank Zrt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

Átvevő alap letétkezelője:

MKB Bank Zrt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

Forgalmazó:

MKB Bank Zrt.

1056 Budapest Váci utca 38.

Telefon: 269-0922

Az egyesülés indoka

Az MKB Befektetési Alapkezelő zRt. racionalizálni kívánja a kezelt befektetési alapok körét, így arra az elhatározásra jutott, hogy a Társaság által kezelt, forintban kibocsátott, hasonló befektetési politikájú likviditási alapjai közül az MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alapot és az MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alapot az MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alapba olvasztja.

Az egyesülés határnapja

Beolvadó alapok: MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap, MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alap

Átvevő alap: MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap

Az egyesülés határnapja: 2015. október 27.

MNB engedély száma, kelte: PST-H-KE-III-809/2015., 2015. szeptember 17.

Az alapok egyesülésének határnapjára, azaz 2015. október 27-ére vonatkozó alapadatai:

MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap, mint beolvadó alap

Összesített nettó eszközértéke: 472.851.676 HUF

Egy jegyre jutó nettó eszközértéke: 1,048231 HUF/darab

Befektetési jegyek darabszáma: 451.094.916 darab

MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alap, mint beolvadó alap

Összesített nettó eszközértéke: 548.719.335 HUF

Egy jegyre jutó nettó eszközértéke: 1,123803 HUF/darab

Befektetési jegyek darabszáma: 488.270.032 darab

MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap, mint átvevő alap

Összesített nettó eszközértéke: 33.104.788.905 HUF

Egy jegyre jutó nettó eszközértéke: 1,494318 HUF/darab

Befektetési jegyek darabszáma: 22.153.771.437 darab

Tételes nettó eszközérték kimutatás egyesülés előtt

MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap

Számítás dátuma: 2015.10.26.

Eszközérték dátuma: 2015.10.26.

Eszköz megnevezése	Mennyiség	Mérték-egység	Eszközérték (HUF)
Megvalósult egyenleg			473 501 055
HUF - 10300002-10560174-49020014 HUF			473 501 055
Követelés			106 210
folyószámla kamat jóváírás			106 210
Kötelezettség			-755 589
Alapkezelési díj			-122 916
Letétkezelési díj			-37 401
Forgalmazói díj			-148 272
Könyvvizsgálói díj			-381 000
Felügyeleti díj			-48 000
Befektetési alap különadó			-18 000
SAJÁT BEFEKTETÉSI JEGYEK			
MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap	451 094 916	db	
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			472 851 676
EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE JUTÓ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			1,048231

MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap

Számítás dátuma: 2015.10.26.

Eszközérték dátuma: 2015.10.26.

Eszköz megnevezése	Mennyiség	Mérték-egység	Eszközérték (HUF)
Megvalósult egyenleg			549 356 191
HUF - 10300002-10534658-49020018 HUF			549 356 191
Követelés			113 950
folyószámla kamat jóváírás			113 950
Kötelezettség			-750 806
Alapkezelési díj			-127 497
Letétkezelési díj			-43 562
Forgalmazói díj			-174 247
Könyvvizsgálói díj			-317 500
Felügyeleti díj			-67 000
Befektetési alap különadó			-21 000
SAJÁT BEFEKTETÉSI JEGYEK			
MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap	488 270 032	db	
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			548 719 335
EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE JUTÓ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			1,123803

MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap

Számítás dátuma: 2015.10.26.

Eszközérték dátuma: 2015.10.26.

Eszköz megnevezése	Mennyiség	Mérték- egység	Eszközérték (HUF)
PÉNZESZKÖZÖK			33 132 598 467
Megvalósult egyenleg			7 084 262 910
HUF - 10300002-10320250-49020017	7 076 818 839		7 084 262 910
Pénzpiaci betét elhelyezése			26 048 335 557
Pénzpiaci betét elhelyezése -MKB Bank Zrt.- 2015.07.27. - 2015.10.27.			2 006 644 444
Pénzpiaci betét elhelyezése -MKB Bank Zrt.- 2015.08.03. - 2015.11.03.			2 006 186 112
Pénzpiaci betét elhelyezése -MKB Bank Zrt. - 2015.07.29. - 2015.11.10.			2 006 500 000
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.07.30. - 2015.11.17.			2 006 477 223
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.08.24. - 2015.11.24.			2 004 657 778
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.08.31. - 2015.11.30.			2 004 148 333
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.09.07. - 2015.12.07.			2 003 638 889
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt. - 2015.09.14. - 2015.12.14.			2 003 129 445
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt. - 2015.09.21. - 2015.12.21.			2 002 620 000
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.09.28. - 2015.12.28.			2 002 094 444
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.10.05. - 2016.01.05.			2 001 588 889
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.10.19. - 2016.01.19.			2 000 577 778
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.10.26. - 2016.01.26.			2 000 072 222
TERVEZETT KÖLTSÉGEK			-27 809 562
Alapkezelési díj			-3 518 507
Letétkezelési díj			-2 369 618
Forgalmazói díj			-17 592 538
Könyvvizsgálói díj			-278 951
Felügyeleti díj			-2 880 958
Befektetési alap különadó			-1 167 915
Bankköltség			-1 075
SAJÁT BEFEKTETÉSI JEGYEK			
Nyíltvégű alap befektetési jegye			
MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap	22 153 771 437	db	
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			33 104 788 905
EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE JUTÓ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			1,494318

Tételes nettó eszközérték kimutatás egyesülés után

MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap			
Számítás dátuma: 2015.10.26.			
Eszközérték érvényességének dátuma: 2015.10.27.			
Eszköz megnevezése	Mennyiség	Mérték-egység	Eszközérték (HUF)
PÉNZESZKÖZÖK			34 155 675 873
Megvalósult egyenleg			8 107 340 316
HUF - 10300002-10320250-49020017 Ft Likvid.	7 076 818 839		7 084 262 910
Átvett pénzeszköz 24 Karát			473 607 265
Átvett pénzeszköz Megújuló Energia			549 470 141
Pénzpiaci betét elhelyezése			26 048 335 557
Pénzpiaci betét elhelyezése -MKB Bank Zrt.- 2015.07.27. - 2015.10.27.			2 006 644 444
Pénzpiaci betét elhelyezése -MKB Bank Zrt.- 2015.08.03. - 2015.11.03.			2 006 186 112
Pénzpiaci betét elhelyezése -MKB Bank Zrt. - 2015.07.29. - 2015.11.10.			2 006 500 000
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.07.30. - 2015.11.17.			2 006 477 223
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.08.24. - 2015.11.24.			2 004 657 778
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.08.31. - 2015.11.30.			2 004 148 333
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.09.07. - 2015.12.07.			2 003 638 889
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt. - 2015.09.14. - 2015.12.14.			2 003 129 445
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt. - 2015.09.21. - 2015.12.21.			2 002 620 000
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.09.28. - 2015.12.28.			2 002 094 444
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.10.05. - 2016.01.05.			2 001 588 889
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.10.19. - 2016.01.19.			2 000 577 778
Pénzpiaci betét elhelyezése - MKB Bank Zrt.- 2015.10.26. - 2016.01.26.			2 000 072 222
TERVEZETT			
KÖLTSÉGEK/KÖTELEZETTSÉG			-29 315 957
Alapkezelési díj			-3 518 507
Letétkezelési díj			-2 369 618
Forgalmazói díj			-17 592 538
Könyvvizsgálói díj			-278 951
Felügyeleti díj			-2 880 958
Befektetési alap különadó			-1 167 915
Bankköltség			-1 075
Átvett kötelezettség 24 Karát			-755 589
Átvett kötelezettség Megújuló Energia			-750 806
SAJÁT BEFEKTETÉSI JEGYEK			
Nyíltvégű alap befektetési jegye			
MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap	22 837 409 006	db	
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			34 126 359 916
EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE JUTÓ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK			1,494318

Az átváltási árfolyam és az átváltást követően az Átvevő alap befektetési jegy darabszámának meghatározása

Az MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap, illetve az MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alap, mint beolvadó alapoknak és az MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap, mint jogutód alapnak a beolvadás határnapjára számított egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértékeiből számított átváltási arány azt mutatja meg, hogy a beolvadó

alap egy darab befektetési jegye ellenében hány darab MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap befektetési jegy kerül kiosztásra.

A befektetők számára az MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap által kibocsátott 1.- Forint névértékű befektetési jegyek helyett a Jogutód alap 1.- Forint névértékű befektetési jegyeinek jóváírása történik az értékpapírszámlájukon.

A befektetők számára az MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alap által kibocsátott 1.- Forint névértékű befektetési jegyek helyett a Jogutód alap 1.- Forint névértékű befektetési jegyeinek jóváírása történik az értékpapírszámlájukon.

Az átváltási arány az alábbi módon kerül kiszámításra:

$$\text{Átváltási arány} = \frac{\text{Beolvadó alap befektetési jegyeinek a beolvadás napjára érvényes egy jegyre jutó nettó eszközértéke}}{\text{Jogutód alap befektetési jegyeinek a beolvadás napjára érvényes egy jegyre jutó nettó eszközértéke}}$$

Az átváltási arány **6 tizedes jegy** pontossággal kerül megállapításra.

Az átváltást követően a befektető értékpapír számláján jóváírásra kerülő Jogutód alap befektetési jegy darabszámának meghatározása az alábbiak szerint történik:

$$\text{A befektető értékpapírszámláján jóváírásra kerülő jogutód alap befektetési jegy darabszáma} = \frac{\text{A befektető értékpapírszámláján, a beolvadás napján nyilvántartott beolvadó alap befektetési jegy darabszáma}}{\text{X Átváltási arány}}$$

A befektetők értékpapírszámláján jóváírásra kerülő Jogutód alap befektetési jegy darabszámának tört része **felfelé kerül kerekítésre egész számra**, így jóváírásra csak egész darabszámú befektetési jegy kerülhet. A beolvadás során alkalmazott kerekítési eljárás során esetlegesen keletkező többlet befektetési jegyek értékének megfelelő saját tőkét az Alapkezelő pótolja a Jogutód alap számára.

Tehát, a képlet a számokkal való behelyettesítése után az átváltási arány az alábbiak szerint alakul:

MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap

$$\text{Átváltási arány} = \frac{1,048231}{1,494318} = \mathbf{0,701478}$$

MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alap

$$\text{Átváltási arány} = \frac{1,123803}{1,494318} = 0,752051$$

A befektetők értékpapírszámláján jóváírásra került Átvevő alap befektetési jegy darabszámának tört része **felfelé került kerekítésre** egész számra, így jóváírásra csak egész darabszámú befektetési jegy került.

Befektetési jegy korrekció:

MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap

Beolvadó alap befektetési jegy egyenleg	451.094.916 db
Átváltási arány:	0,701478
Jogutód alap bef. Jegyeinek kalkulált darabszáma	316 433 159 db
Ténylegesen keletkeztetett mennyiség	316 433 301 db
Kerekítési különbség	142 db

MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap

Beolvadó alap befektetési jegy egyenleg	488 270 032 db
Átváltási arány:	0,752051
Jogutód alap bef. Jegyeinek kalkulált darabszáma	367 203 966 db
Ténylegesen keletkeztetett mennyiség	367 204 268 db
Kerekítési különbség	302 db

MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap

Ténylegesen keletkeztetett mennyiség	683 637 569 db
Ténylegesen keletkeztetett mennyiség ellenértéke	1 021 571 925 HUF
átvett nettó eszközérték 24 Karát	472 851 676 HUF
átvett nettó eszközérték Megújuló Energia	548 719 335 HUF
Különbség	913 HUF

Az egyesülés során alkalmazott felfelé kerekítési eljárás során keletkező többlet befektetési jegyek értékének megfelelő saját tőkét 913 Forintot kellett pótolni az Átvevő alap számára.

Az átváltási arányok alapján 451.094.916 db **MKB 24 Karát Tőkevédett Likviditási Befektetési Alap** befektetési jegy, és 488.270.032 db **MKB Megújuló Energia Tőkevédett Likviditási Alap** befektetési jegy törlésre került és 683.637.569 db **MKB Forint Tőkevédett Likviditási Alap** befektetési jegy került jóváírásra az ügyfelek számláin.

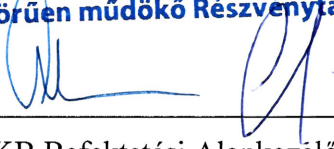
A kamatadó előírások betartásának érdekében a befektető értékpapírszámláján jóváírásra kerülő átvevő alap befektetési jegy darabszámának meghatározása során a **befektetési jegyek bekerülési értékét is** figyelembe vette az Alapkezelő és a Letétkezelő.

Az egyesülési jelentés aláírása

A kollektív befektetési formákról és kezelőikről szóló 2014. évi XVI. Törvény 99. § (5) bekezdésének megfelelően az Egyesülési jelentést az alapkezelő, valamint a beolvadó és az átvevő alap Letétkezelője írja alá.

Budapest, 2015. november 2.

**MKB Befektetési Alapkezelő
zártkörűen működő Részvénytársaság**



MKB Befektetési Alapkezelő zRt.

MKB Bank Zrt. | 78



MKB Bank Zrt. Letétkezelő