



CONCORDE 2016 DEVIZÁS KÖTVÉNY SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP

MEGSZŰNÉSI JELENTÉSE

Alapkezelő:

Concorde Alapkezelő Zrt.

(1123 Budapest, Alkotás utca 50.)

2016. december 07.

**SALDO-Minor Könyvvizsgáló és
Gazdasági Szakértő Kft**
1121 Budapest, Melinda utca 11
Cégjegyzékszám: 01-09-260986
MKVK nyilv. szám: 000294

Független könyvvizsgálói jelentés

A Concorde Alapkezelő Befektetési Alapkezelő ZRT részére!

Elvégeztem a Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap mellékelt megszűnés miatt készített 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, mely éves beszámoló a 2016 november 30-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.810.128 E Ft, az üzleti év eredménye 269.854 E Ft nyereség – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A Concorde Alapkezelő Befektetési Alapkezelő Zrt ügyvezetése (továbbiakban "vezetés") felelős a megszűnés miatt készített éves beszámoló a számviteli törvényben és a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes megszűnés miatt készített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége a megszűnés miatt készített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálata alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgáló megfeleljen az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezze meg és hajtsa végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzen arról, hogy a megszűnés miatt készített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a megszűnés miatt készített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve a megszűnés miatt készített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a megszűnés miatt készített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt a könyvvizsgáló azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára

PC

vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a megszűnés miatt készített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok elegendő és megfelelő alapot nyújtanak a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint a megszűnés miatt készített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap 2016. november 30-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2016. december 7.



Palatitz László

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági igazolvány szám: 002701

SALDO-MINOR
KFT.

A Concorde Alapkezelő Zrt. által kezelt Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban: Alap) esetén külön határozat nélkül megindult a megszűnési eljárás, mert az Alap futamideje lejárt 2016. november 30. napján. A megszűnési eljárás megfelel a Kbtv 75. § (3) bekezdésének a) pontjának.

Az eszközök értékesítéséből 2016. november 30-án minden összeg befolyt, és ezen a napon az Alap összes kötelezettsége is kifizetésre került. A Megszűnési Jelentés MNB-hez történő benyújtására 2016. december 07-én kerül sor, az Alapot ez után az MNB törli a nyilvántartásból.

Az Alap befektetőit a megszűnés napján az Alap kötelezettségeinek teljesítését követően az Alapban maradt tőke illeti meg. A Befektetőket arányosan megillető összeg kifizetésének megkezdése 2016. december 08. napja, a kifizetések befejezése 2016. december 14. napja.

I. Vagyonkimutatás

2015.12.31	Piaci érték (Ft)	Portfólió arányában	Nettó eszközérték arányában
Átruházható értékpapírok	1,617,906,759	85.07%	87.93%
PRÉMIUM EURO MÁK 2016/Y	369,618,437	19.43%	20.09%
REPHUN 3.5% 07/18/16	130,628,027	6.87%	7.10%
REPHUN 4.375% 07/04/2017	136,903,516	7.20%	7.44%
REPHUN 5.75% 06/11/2018	29,102,691	1.53%	1.58%
NEW WORLD RES 4% 10/07/20	143,341	0.01%	0.01%
NEW WORLD RES NWRR 10/07/20	0	0.00%	0.00%
MFB 5.875% 2016/05/31	133,598,465	7.02%	7.26%
MOL 6.25% 2019/09/26	188,883,808	9.93%	10.27%
OTPHB FLOAT 2049/11/07	196,217,229	10.32%	10.66%
MAGNOLIA 4% PERP (2016/03/20)	156,664,350	8.24%	8.51%
ERSTE FIN 5.25% 2049 PERP 2015/09/23	35,699,473	1.88%	1.94%
OTP - OPUS 3.95% PERP 2049/10/29 (2016/10/31)	240,447,422	12.64%	13.07%
NEW WORLD RES 10/07/20	0	0.00%	0.00%
Banki egyenlegek	285,383,488	15.01%	15.51%
EUR	285,254,564	15.00%	15.50%
HUF	128,924	0.01%	0.01%
USD		0.00%	0.00%
Követelések (ügyfélszámla)	0	0.00%	0.00%
Egyéb eszközök	-1,462,632	-0.08%	-0.08%

A Concorde Alapkezelő zrt. által kezelt Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap Megszűnési jelentése

Összes eszköz	1,901,827,615	100.00%	103.36%
Kötelezettségek	61,843,131	3.25%	3.36%
Kötelezettségek értékpapír vásárlásból	0	0.00%	0.00%
Kötelezettségek bizományosi jutalékból	0	0.00%	0.00%
Kötelezettségek befektetési jegy visszaváltásból	0	0.00%	0.00%
Alapkezelési díj	4,698,698	0.25%	0.26%
Sikerdíj	51,822,249	2.72%	2.82%
Letétkezelési díj	78,543	0.00%	0.00%
Felügyeleti díj	116,000	0.01%	0.01%
Könyvelési díj	173,337	0.01%	0.01%
Könyvvizsgálati díj	242,859	0.01%	0.01%
Forgalomban tartási díj	33,717	0.00%	0.00%
Bizományosi díj	0	0.00%	0.00%
Forgalmazói díj	4,445,149	0.23%	0.24%
Befektetési alap különadója	232,579	0.01%	0.01%
Nettó eszközérték	1,839,984,485	96.75%	100.00%

2016.11.30	Piaci érték (Ft)	Portfólió arányában	Nettó eszközérték arányában
Átruházható értékpapírok	0	0.00%	0.00%
Banki egyenlegek	1,810,127,598	100.00%	100.00%
EUR	1,810,127,598	100.00%	100.00%
HUF	0	0.00%	0.00%
USD	0	0.00%	0.00%
Követelések (ügyfélszámla)	0	0.00%	0.00%
Egyéb eszközök	0	0.00%	0.00%
Összes eszköz	1,810,127,598	100.00%	100.00%
Kötelezettségek	0	0.00%	0.00%
Kötelezettségek értékpapír vásárlásból	0	0.00%	0.00%
Kötelezettségek bizományosi jutalékból	0	0.00%	0.00%
Kötelezettségek befektetési jegy visszaváltásból	0	0.00%	0.00%
Alapkezelési díj	0	0.00%	0.00%
Sikerdíj	0	0.00%	0.00%
Letétkezelési díj	0	0.00%	0.00%
Felügyeleti díj	0	0.00%	0.00%
Könyvelési díj	0	0.00%	0.00%
Könyvvizsgálati díj	0	0.00%	0.00%
Forgalomban tartási díj	0	0.00%	0.00%
Bizományosi díj	0	0.00%	0.00%
Forgalmazói díj	0	0.00%	0.00%
Befektetési alap különadója	0	0.00%	0.00%
Nettó eszközérték	1,810,127,598	100.00%	100.00%

MÉRLEG

fordulónapja: 2016. november 30.

adatok E Ft-ban

sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	0	0	0
I.	Értékpapírok	0	0	0
1	Értékpapírok	0		0
2	Értékpapírok értékkülönbözete	0	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	0		0
	b) egyéb	0		0
B.	Forgóeszközök	1,903,289	0	1,810,128
I.	Követelések	0	0	0
1	Követelések	0		0
2	Követelések értékvesztése (-)	0		0
3	Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0		0
4	Forint követelések értékelési különbözete	0		0
II.	Értékpapírok	1,617,906	0	0
1	Értékpapírok	1,267,525		0
2	Értékpapírok értékelési különbözete	350,381	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	42,345		0
	b) egyéb	308,036		0
III.	Pénzeszközök	285,383	0	1,810,128
1	Pénzeszközök	282,770		1,810,128
2	Valuta, devizabetét értékelési különbözete	2,615		0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
	a) aktív időbeli elhatárolás	0		0
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0		0
D.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-1,463	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1,901,828	0	1,810,128
E.	Saját tőke	1,839,983	51,822	1,810,128
I.	Induló tőke	1,243,750	0	1,243,750
1	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1,243,750		1,243,750
2	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0		0
II.	Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	596,233	51,822	566,378
1	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	0		0
2	Értékelési különbözet tartaléka	351,533		0
3	Előző év(ek) eredménye	264,915	51,822	296,524
4	Üzleti év eredménye	-20,215		269,854

A Concorde Alapkezelő zrt. által kezelt Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap Megszűnési
jelentése

F.	Céltartalékok	0		0
G.	Kötelezettségek	61,316	0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	61,316	-51,822	0
III.	Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0		
H.	Passzív időbeli elhatárolások	529	0	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1,901,828	0	1,810,128

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2016. év

adatok E Ft-ban

sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	169,917	0	362,316
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	99,050	0	23,327
	Pénzügyi műveletek eredménye	70,867	0	338,989
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
IV.	Működési költségek	89,931	-51,822	68,109
V.	Egyéb ráfordítások	1,151		1,028
VI.	Fizetett, fizetendő hozamok	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-20,215	51,822	269,854

CASH-FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2016. év

adatok E Ft-ban

sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	194,571		1,877,740
1	Tárgyévi eredmény	-20,215		269,854
2	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0		0
3	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	162,845		1,617,908
4	Rövid lejáratú kötelezettség változása	51,847		-9,493
5	Passzív időbeli elhatárolások változása	94		-529
6	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	0		0
7	Aktív időbeli elhatárolások változása	0		0
8	Fizetett adó (nyereség után)	0		0
9	Fizetett osztalék, részesedés	0		0

A Concorde Alapkezelő zrt. által kezelt Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap Megszűnési jelentése

II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
10	Befektetett eszközök beszerzése	0	0
11	Befektetett eszközök eladása	0	0
12	Kapott osztalék	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-7,464	-352,995
13	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	0	0
14	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	-5,216	-351,532
15	Hitelfelvétel	0	0
16	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
17	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkeleszállítás)	0	0
18	Tőkecsökkenés értékelési különbözetből	-2,248	-1,463
19	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
20	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása összesen	187,107	1,524,745

II. A forgalomban lévő befektetési jegyek száma:

2016. november 30-án: 427,998 db

III. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték:

2016. november 30-án: 13.599440 EUR

IV. A befektetési Alap összetétele:

2016. november 30-án:

	Darabszám	Érték (Ft)
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok	0	0
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok	0	0
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok	0	0
Egyéb átruházható értékpapírok	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0

V. A Befektetési Alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban:

adatok Ft-ban

Befektetésekből származó jövedelem	338,990,716
Egyéb ráfordítás	1,027,559
Kezelési költségek (alapkezelési díj)	17,238,876
Letétkezelő díjai	834,124
Egyéb díjak és adók	51,063,499
Bizományosi díj	0
Forgalmazói költség	15,536,069
Könyvelési díj	807,812

Könyvvizsgálói díj	493,216
Bankköltség	104,417
Befektetési alap különadó	610,559
Forgalomban tartási díj	120,383
Sikerdíj	32,974,043
Felügyeleti díj	417,000
Nettó jövedelem	269,854,217
A befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	0

A tőkeszámla változásai:

Az Alap saját tőkéjének és az egy jegyre jutó nettó eszközértékének változása			
Hónap	Nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft)	Jegyek száma
2015.12.31	5,822,107	13.603116	427,998
2016.01.29	5,827,475	13.615659	427,998
2016.02.27	5,833,945	13.630777	427,998
2016.03.31	5,859,856	13.691315	427,998
2016.04.30	5,872,484	13.720822	427,998
2016.05.31	5,879,026	13.736106	427,998
2016.06.30	5,867,712	13.709671	427,998
2016.07.29	5,887,504	13.755915	427,998
2016.08.31	5,893,175	13.769164	427,998
2016.09.30	5,844,369	13.655132	427,998
2016.10.28	5,828,521	13.618102	427,998
2016.11.30	5,820,533	13.59944	427,998

VI. Összehasonlító táblázat az Alap elmúlt három üzleti évéről

Az Alap elmúlt három üzleti évének összehasonlítása		
Hónap	Nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft)
2012.12.31	4,766,542	11.136832
2013.12.31	5,528,636	12.917434
2014.12.31	5,722,048	13.369334
2015.12.31	5,822,107	13.603116
2016.11.30	5,820,533	13.59944

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban:

Dátum	Instrumentum	Instrumentum típusa	Mennyiség	Eszközérték	Árfolyam
2016.02.29	EURUSDF160311V1.0983	DEVIZA FORWARD	579,000.00	-3,491.20	-187.3729164
2016.03.31	EURUSDF160503V1.1054	DEVIZA FORWARD	573,000.00	15,687.84	860.1207758
2016.05.31	EURUSDF160802V1.1384	DEVIZA FORWARD	597,000.00	-12,381.44	-651.6327723
2016.06.30	EURUSDF160802V1.1384	DEVIZA FORWARD	597,000.00	-13,659.46	-723.3792909
2016.08.31	EURUSDF161028V1.112	DEVIZA FORWARD	605,000.00	2,187.81	112.0736437
2016.08.31	EURUSDF161028V1.1153	DEVIZA FORWARD	603,209.90	396.63	20.3781891
2016.09.30	EURUSDF161028E1.1153	DEVIZA FORWARD	603,209.90	-2,252.60	-115.4477549
2016.09.30	EURUSDF161028V1.112	DEVIZA FORWARD	605,000.00	4,043.23	206.6055995

VIII. 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 ABAK a javadalmazási politikája alapján, az ABA teljesítményéhez köthető változó javadalmazás jogcímen kifizetést nem eszközölt. Az ABAK alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege ~ 350 millió Ft volt, ennek 30%-a került kifizetésre azon munkavállalók részére, akik az ABA kockázati profiljára tevékenységük révén lényeges hatást gyakorolnak.

IX. 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 jellegüknél fogva különleges szabályok vonatkoznak

Nem volt az ABA-ban olyan eszköz, amelynek likviditása miatt külön szabályozásra került volna sor.

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

Nem volt az ABA-ban olyan eszköz, amelynek likviditása miatt külön szabályozásra került volna sor.

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

Az Alap szintetikus hozam/kockázati mutatója: 3.

Az Alapkezelő Kockázatkezelési Szabályzata alapján az alapkezelő által kezelt befektetési alapok kockázati mutatójaként a szintetikus hozam/kockázati mutató szolgál. A szintetikus hozam/kockázati mutató (Synthetic Risk Reward Indicator=SRRI) számításához az Alap elmúlt 5 évbéli heti hozamadatai szolgálnak alapul, így annak értéke minden évben változhat, mely így nem szükségszerűen megbízható mutatója az Alap jövőbeni kockázati profiljának. Ahol az Alapra nem állnak rendelkezésre az elmúlt teljes 5 évre hozam adatok, akkor az Alap által elfogadott kockázati limitek alapján számított évesített volatilitást használtuk. A skálán a legalacsonyabb (1-es) szint sem jelent kockázatmentes befektetést.

X. 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

Alap neve	Dátum	Nettó összesített kockázati kitettség (tőkeáttétel) mértéke (%)
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.01.29	107
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.02.29	107
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.03.31	107
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.04.29	107
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.05.31	100
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.06.30	100
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.07.29	100
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.08.31	110
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.09.30	100
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.10.28	100
Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap	2016.11.30	100

A Fenti táblázat mutatja az ABA által alkalmazott tőkeáttétel mértékének változását a 2016 hó végi állapota alapján.

Az Alap Kezelési szabályzata alapján, az alap által felvehető maximális mértékű tőkeáttétel mértéke maximum 200%.

Az ABAK nem kötött biztosíték és tőkeáttételi garancia megállapodást, a tőkeáttétel fedezetére az alapon lévő rövid lejáratú likvid állampapírok szolgálnak.

XI. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások:

A tárgyidőszakban sem a befektetési alapkezelő működésében, sem a befektetési politika alakulásában nem bekövetkeztek be olyan változások, amelyek hatottak volna az Alapra.

A portfólióban lévő eszközök nyilvántartási értéke 2016. NOVEMBER 30-án:			
Megnevezés	Mennyiség (db)	érték (Ft)	Ellenérték beérkezésének napja/kötelezettség kifizetésének napja
Befektetési bankszámla (HUF)	0	0	
Költségek	0	0	
A megszűnési időszak alatt vásárolt eszközök:			
	0	0	
Kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetések:			
	0	0	
A végelszámolás során felmerült költségek és felszámított díjak:			
	0	0	
A befektetők között felosztható tőke:			
		5,820,533	
Az egy befektetési jegyre kifizethető összeg:			
		13.59944	

A kifizetésre meghatározott időszak és hely: 2016. december 08 és 14 között, a befektetők között felosztható tőkét a Letétkezelő utalja a befektető Forgalmazójának számlájára.

Budapest, 2016. december 07.



Bilibók Botond Levente
vezérigazgató
Concorde Alapkezelő Zrt.

**Saldo-Minor Könyvvizsgáló és
Gazdasági Szakértő Kft**
1121 Budapest, Melinda utca 11
Cégjegyzékszám: 01-09-260986
MKVK nyilv. szám: 000294

Független könyvvizsgálói jelentés

A Concorde Alapkezelő Befektetési Alapkezelő Zrt részére!

Elvégeztük a Concorde 2016 Devizás Kötvény Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2016. évi megszűnési jelentésének I-X. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban „számviteli információk”) a könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számviteli törvény előírásainak megfelelően kerültek meghatározásra.

A vezetés felelőssége a megszűnési jelentésért

A Concorde Alapkezelő Befektetési Alapkezelő Zrt ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős ennek a megszűnési jelentésnek a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel, az abban szereplő számviteli információknak a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes megszűnési jelentés elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a megszűnési jelentés számviteli információinak, különös tekintettel a megszűnési jelentésben bemutatott eszközök időszak végi leltárának, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségeknek a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a megszűnési jelentésben szereplő számviteli információk mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a megszűnési jelentés számviteli információiban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve a megszűnési jelentésben szereplő számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is - a mi megítélésunktől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a megszűnési jelentésben szereplő számviteli információk gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a Concorde 2016 Devizás Kötvény Származtatott Befektetési Alap a 2016. november 30-val végződő évre vonatkozó megszűnési jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a magyar számviteli törvényben foglaltakkal, valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. A megszűnési jelentésben szereplő eszközök leltárral alátámasztottak. A megszűnési jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Egyéb kérdések

Könyvvizsgálatunk kizárólag a fent felsorolt számviteli adatokra vonatkozott.

Budapest, 2016. december 7.



Palatitz László

ügyvezető

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tags.ig.szám:002701

SALDO-MINOR
KFT.

CONCORDE 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap

címe: 1123 Budapest, Alkotás utca 50.

Felügyeleti eng.: KE-III/102/2012.

MEGSZŰNÉSI BESZÁMOLÓ

2016.01.01.-2016.11.30.

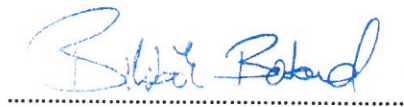
MÉRLEG

fordulónapja: 2016. november 30.

adatok E Ft-ban

sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	0	0	0
I.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Értékpapírok	0		0
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	0	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	0		0
	b) egyéb	0		0
B.	Forgóeszközök	1,903,289	0	1,810,128
I.	Követelések	0	0	0
1.	Követelések	0		0
2.	Követelések értékvesztése (-)	0		0
3.	Külföldi pénztértékre szóló követelések értékelési különbözete	0		0
4.	Forint követelések értékelési különbözete	0		0
II.	Értékpapírok	1,617,906	0	0
1.	Értékpapírok	1,267,525		0
2.	Értékpapírok értékelési különbözete	350,381	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	42,345		0
	b) egyéb	308,036		0
III.	Pénzeszközök	285,383	0	1,810,128
1.	Pénzeszközök	282,770		1,810,128
2.	Valuta, devizabetét értékelési különbözete	2,615		0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
	a) aktív időbeli elhatárolás	0		0
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0		0
D.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-1,463	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1,901,828	0	1,810,128

Kelt, Budapest, 2016. december 7.



Concorde Alapkezelő zrt.

CONCORDE 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap

címe: 1123 Budapest, Alkotás utca 50.

Felügyeleti eng.: KE-III/102/2012.

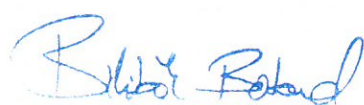
MEGSZŰNÉSI BESZÁMOLÓ
2016.01.01.-2016.11.30.
MÉRLEG

fordulónapja: 2016. november 30.

adatok E Ft-ban

sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
E.	Saját tőke	1,839,983	51,822	1,810,128
I.	Induló tőke	1,243,750	0	1,243,750
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1,243,750		1,243,750
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0		0
II.	Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	596,233	51,822	566,378
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	0		0
2.	Értékelési különbözet tartaléka	351,533		0
3.	Előző év(ek) eredménye	264,915	51,822	296,524
4.	Üzleti év eredménye	-20,215		269,854
F.	Céltartalékok	0		0
G.	Kötelezettségek	61,316	-51,822	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	61,316	-51,822	0
III.	Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0		
H.	Passzív időbeli elhatárolások	529	0	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1,901,828	0	1,810,128

Kelt, Budapest, 2016. december 7.



Concorde Alapkezelő zrt.

CONCORDE 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap

címe: 1123 Budapest, Alkotás utca 50.

Felügyeleti eng.: KE-III/102/2012.

MEGSZŰNÉSI BESZÁMOLÓ
2016.01.01.-2016.11.30.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2016.01.01.-2016.11.30.

adatok E Ft-ban

sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	169,917	0	362,317
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	99,050	0	23,326
	<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>	<i>70,867</i>	<i>0</i>	<i>338,991</i>
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
IV.	Működési költségek	89,931	-51,822	68,109
V.	Egyéb ráfordítások	1,151		1,028
VI.	Fizetett, fizetendő hozamok	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-20,215	51,822	269,854

Kelt, Budapest, 2016. december 7.



Concorde Alapkezelő zrt.

CONCORDE 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap

címe: 1123 Budapest, Alkotás utca 50.

Felügyeleti eng.: KE-III/102/2012.

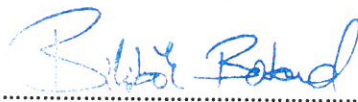
**MEGSZŰNÉSI BESZÁMOLÓ
CASH FLOW KIMUTATÁS**

Beszámolási időszak: 2016.01.01.-2016.11.30.

adatok E Ft-ban

sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	194,571	0	1,877,740
1.	Tárgyévi eredmény	-20,215		269,854
2.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0		0
3.	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	162,845		1,617,908
4.	Rövid lejáratú kötelezettség változása	51,847		-9,493
5.	Passzív időbeli elhatárolások változása	94		-529
6.	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	0		0
7.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0		0
8.	Fizetett adó (nyereség után)	0		0
9.	Fizetett osztalék, részesedés	0		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0		0
10.	Befektetett eszközök beszerzése	0		0
11.	Befektetett eszközök eladása	0		0
12.	Kapott osztalék	0		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-7,464	0	-352,995
13.	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	0		0
14.	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	-5,216		-351,532
15.	Hitelfelvétel	0		0
16.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0		0
17.	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkeleszállítás)	0		0
18.	Tőkecsökkenés értékelési különbözetből	-2,248		-1,463
19.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0		0
20.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0		0
IV.	Pénzeszközök változása összesen	187,107	0	1,524,745

Kelt, Budapest, 2016. december 7.



Concorde Alapkezelő zrt

Kiegészítő Melléklet
a Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap 2016. évi
MEGSZŰNÉSI JELENTÉSE beszámolójához
(2016.01.01.-2016.11.30.)

I. Bevezetés

A Concorde Alapkezelő Zrt. által kezelt Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban: Alap) esetén külön határozat nélkül megindult a megszűnési eljárás, mert az Alap futamideje lejárt 2016 november 30. napján. A megszűnési eljárás megfelel a Kbftv 75. § (3) bekezdésének a) pontjának.

Az eszközök értékesítéséből 2016. november 30-án minden összeg befolyt, és ezen a napon az Alap összes kötelezettsége is kifizetésre került. A Megszűnési Jelentés MNB-hez történő benyújtására 2016. december 07-én kerül sor, az Alapot ez után az MNB törli a nyilvántartásból.

Az Alap befektetőit a megszűnés napján az Alap kötelezettségeinek teljesítését követően az Alapban maradt tőke illeti meg. A Befektetőket arányosan megillető összeg kifizetésének megkezdése 2016. december 08. napja, a kifizetések befejezése 2016. december 14. napja.

II. Általános rész

2.1 A Befektetési Alap:

<u>Az Alap elnevezése:</u>	Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap
<u>Felügyeleti engedély száma:</u>	KE-III-102/2012.
<u>Lajstromozási száma:</u>	1112-258
<u>Az Alap székhelye:</u>	1123 Budapest, Alkotás u. 50.
<u>Az Alap alakulása:</u>	2012. március 01.
<u>Alapkezelő:</u>	Concorde Alapkezelő zrt.(1123 Budapest, Alkotás u. 50.)
<u>Letétkezelő:</u>	Raiffeisen Bank Zrt. (1054 Budapest, Akadémia u. 6.)

2.2. Az Alap számviteli politikájának főbb elvei a hatályos 2000 évi C. törvény a számvitelről (továbbiakban: számviteli tv) és a Befektetési alapok beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000 (XII.11.) sz. Kormányrendelet (Rendelet) szerint:

Az Alap beszámolója a Rendelet 1. számú melléklet I. pontja szerinti részletezettségű mérlegből, a Rendelet 2. számú melléklet I. pontja szerinti részletezettségű eredmény kimutatásból és Kiegészítő Mellékletből áll, melynek része a Portfóliójelentés. Az Alap Üzleti jelentése a 2014. évi XVI., a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló törvény 6. mellékletében előírt Éves jelentésében található.

Az Alap kettős könyvvitelt vezet a Rendelet speciális elszámolási előírásainak alkalmazásával.

Az Alapban azon gazdasági események esetén, amelyeknél az ellenérték külföldi pénzügyi értékben kerül meghatározásra, a külföldi pénzügyi értékre szóló követelés, illetve kötelezettség forintértékének meghatározása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Az értékpapírok minősítését az Alap a befektetés időtartama és a megszerzett részesedés aránya alapján együttesen végzi. Az értékpapírokat bekerülési értéken értékeli, míg az év végén meglévő állományt – a Rendelet előírásai szerint - az ismert piaci értéken mutatja ki. Az egyes értékpapírok állományának részenkénti értékesítése esetében az árfolyam különbözetet FIFO elv szerint számolja el az Alap.

Az értékvesztések összege évente a fordulónapon fennálló követelésállomány egyedi minősítése alapján kerül meghatározásra.

A passzív időbeli elhatárolások értéke a fordulónapig elszámolt, valamint a mérlegkészítésig ismertté vált tárgyévvel vonatkozó költségek és ráfordítások alapján az elszámolt összegben, ennek hiányában szerződés szerinti összegben kerül meghatározásra.

A kötelezettségek leltárral alátámasztott, partnerrel egyeztetett összegben a könyv szerinti értéken kerülnek beállításra.

A főkönyvi könyvvizetés tételes elszámolásokat tartalmaz, amelynek egyes eszközökre és forrásokra jellemző sajátos csoportosítását az analitikus nyilvántartások tartalmazzák. Folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartások: szállítók folyószámlái, értékpapírforgalmazó és egyéb partnerek követelése és kötelezettségei, értékpapírok állománya, befektetési jegyek állományváltozása.

Az Alap jelentős összegű hibának az adott üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át meghaladó hibát tekinti, illetve ha ez kevesebb 1 millió Ft-nál, akkor az 1 millió Ft-ot.

III. Speciális rész

Az alap vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a csatolt kimutatások tartalmazzák.

Az Alap 2012. március 01-én került bejegyzésre 4.322.779,80 EUR induló tőkével. Az Alap befektetési jegyei 2012. március 27-én bevezetésre kerültek a Budapesti Értéktőzsdére. A 2016.11.30-án kimutatott tőkenövekmény (566.378 eFt) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (1.243.750 eFt) 45,54 %-a.

A Concorde 2016 Devizás Vállalati Kötvény Származtatott Befektetési Alap 2016. november 30-i saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke):	1.810.128 e Ft
Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke:	13,599440 EUR
Az Alap Letétkezelő által kimutatott nettó eszközértéke:	1.810.128 e HUF
Az Alap Letétkezelő által kimutatott egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke	5.820.533 EUR 13,599440 EUR

A Letétkezelő által közétett és a Beszámoló szerint kimutatott nettó eszközérték között nincs különbség.

Az Alap beszámolója 2015-ben jelentős összegű hibát tartalmazott, ezért az Alap elkülönítetten mutatja be a hiba hatását beszámolójában. A hiba oka, hogy elszámolásra került a Sikerdíj összege, ami az Alap kezelési szabályzata szerint csak a futamidő végén esedékes.

A Concorde Alapkezelő zrt. részéről az Alap éves beszámolójának aláírására kötelezett vezető tisztségviselő:

Bilibók Botond, vezérigazgató, állandó lakcíme: 1121 Budapest Rácz Aladár út 9.

Számviteli szolgáltatást végző felelős személy:

Az Alap a számviteli tv. 150. § (2) bekezdése szerinti könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével Zagyva Beáta (2330 Dunaharaszti, Felső-Duna utca 28.) számviteli szolgáltatást nyújtó egyéni vállalkozót bízta meg. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Zagyva Beáta (PM mérlegképes könyvelői eng szám: 146464)

Könyvvizsgálatot végző felelős személy:

Az Alapkezelő által az Alap Megszűnési jelentése könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló a Saldo-Minor Kft-t. (1121 Budapest, Melinda utca 11., MKK nyilvántartási szám: 000294). A könyvvizsgálati feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Palatitz László (MKK tagsági igazolvány száma: 002701). A könyvvizsgálati munkáért felszámított díj: 493.216 Ft. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújt az Alapkezelő számára.

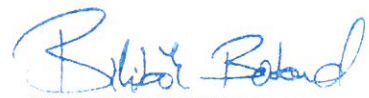
Az Alap a Megszűnési jelentését az Alapkezelő honlapján és a Felügyelet által üzemeltetett honlapján teszi közzé:

www.concordealapkezelzo.hu

www.kozzetetelek.hu

www.bet.hu

Budapest, 2016. december 7.



Bilibók Botond Levente

vezérigazgató

Concorde Alapkezelő zrt.