

A CIB Dupla Profit Tőkevédett Alap, CIB Tiszta Amerika Származtatott Alap, CIB WebWílág Származtatott Alap, CIB Triplatóp Származtatott Alap, CIB Biztos Pont Származtatott Alap, CIB Élmezőny Plusz Származtatott Alap, CIB Gyógyszergyártók Származtatott Alapja, CIB Luxusmárkák 2 Származtatott Alapja, CIB Autógyártók Származtatott Alapja, CIB WebWílág 2 Származtatott Alap, CIB Világmárkák Származtatott Alapja, CIB Szabadidő Származtatott Alap, CIB Euró Élmezőny Plusz Származtatott Alap, CIB Euró Gyógyszergyártók Származtatott Alapja, CIB Euró Luxusmárkák 2 Származtatott Alapja, CIB Euró Autógyártók Származtatott Alapja, CIB Euró WebWílág 2 Származtatott Alap, CIB Euró Világmárkák Származtatott Alapja esetében nem került sor referencia-index meghatározására


Az Alap portfóliójában lévő elemek értékelésének forrásait és módszereit az Alap MNB által elfogadott kezelési szabályzata tartalmazza. Az Alap eszközértékének megállapítását a Letétkezelő végzi, az Alap kezelési szabályzatában Az Alap portfóliójában lévő elemek értékelésének forrásait és módszereit az Alap MNB által elfogadott kezelési szabályzata tartalmazza. Az Alap eszközértékének megállapítását a Letétkezelő végzi, az Alap kezelési szabályzatában meghatározottak szerint, piaci és kereskedés napi elszámolás elvén. Az Alap portfóliójában lévő kamatozó kötvény típusú értékpapírokból, valamint minden eszközből, amelyből kamatjövedelem származik, az időarányos kamat figyelembe van véve az Alap eszközértékének számításakor, hasonlóan a pénzből és a pénzjellegű eszközökből származó hozamokhoz, illetve a realizált és nem realizált árfolyamnyereséghez. Az Alapkezelő kijelenti, hogy az Alap különböző időszakokra számított hozamait az osztalékon, kamaton és árfolyamnyereségen keletkező vissza nem igényelhető forrásadó levonása után, illetve a visszaigényelhető forrásadó figyelembe vételével számítja ki. Magánszemélyek a befektetési jegyek forgalmazónál történő visszaváltásakor hozamot realizálnak. A realizált hozam kamat jövedelemnek minősül, ami a kamatadó hatálya alá tartozik, hasonlóan a hitelintézeti betétben, takarékbetétben és folyószámlán elért kamathoz, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokon elért kamathoz és hozamhoz. Az adó alapja a visszaváltási ár és az értékpapír megszerzésére fordított érték, valamint az értékpapírok megszerzéséhez kapcsolódó járulékos költségek különbsége. Az adó mértéke az éves jelentés készítésének időpontjában 20%. A 2006. augusztus 31-e előtt vásárolt befektetési jegyek mentesülnek a kamatadó hatálya alól. Jogi személyek és jogi személyiség nélküli társaságok esetében a befektetési jegyek árfolyamnyeresége és hozama az adóköteles árbevételüket növeli. Ez után a mindenkor érvényes társasági adó jogszabályok szerint kell az adót megfizetni. Az Alap Magyarországon nem adóalany, befektetési után forrásadót nem fizet, illetve nem igényelhet vissza. Az Alap teljesítményének bemutatásához szükséges számításokat az Alapkezelő összegyűjti és megőrzi. Az éves jelentésben szereplő hozamok a forgalmazási, számlavezetési költségek és kamatadó levonása előtti, illetve az alapok működési költségeinek, úgy mint alapkezelési díj, letétkezelési díj, könyvvizsgálói díj stb. felszámítása utáni nettó hozamként kerültek meghatározásra. Az éves jelentésben szereplő múltbeli hozamok nem jelentenek garanciát az Alap jövőbeni hozamára nézve. Az egyes alapok hozamadatai az adott alap kibocsátási pénznemében kerülnek megállapításra, felhívjuk szíves figyelmét arra, hogy az egyes valuta- vagy devizanemek közötti átváltás befolyásolja az Alap által elért eredményt. A hozamok bemutatására a BAMOSZ (Befektetési Alapkezelők Magyarországi Szövetsége) vonatkozó mindenkor hatályos előírásaival összhangban kerül sor. Az 1 évnél hosszabb időszakok hozamait évesítve határozzuk meg (kamatos kamatszámítással, tört kitevével, 365 napos bázison). Az Alap Tájékoztatója és kezelési szabályzata megtekinthető a www.cibalap.hu és a www.cib.hu honlapokon, valamint díjmentesen átvehető a forgalmazási helyeken.

7. Az Alap további adatai

Befektésekből származó jövedelem	635,423,822 HUF		
Egyéb bevételek	6,603,536 HUF		
Alapkezelőnek fizetett díjak	17,227,651 HUF		
Letétkezelőnek fizetett díjak	3,445,615 HUF		
Egyéb díjak és adók	6,891,230 HUF		
Felosztott és újra befektetett jövedelem	0 HUF		
Befektetett eszközökre elszámolt értékvesztés	0 HUF		
Más, az eszközök értékét befolyásoló változások	0 HUF		
Nettó jövedelem (Az Alap eredménykimutatásának IX. sz. pontjában szereplő tárgyévi)	185,988,985 HUF		
Alap részére igénybe vett hitel feltételei	Az Alap hitelt nem vett igénybe.		
Alap hozamfizetésére vonatkozó adatok	Az Alap a befektetési jegyek számlavezető helyein 2015/06/17-én az ügyfelek értékpapírszámlájához kapcsolódó pénzeszámlákra teljesített hozamkifizetést		
Alap származtatott ügyleteire vonatkozó adatok	Az Alap hozamtermelés céljából az S&P 500 Index, a FTSE 100 Index és a Hang Seng China Enterprises Index részvényindexekből egyenlő arányban kialakított befektetési eszközkosár teljesítményétől függő származtatott pozíciókat tartott.		
származtatott ügyletek megnevezése, értéke	2014/12/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	580,900,518 HUF
	2015/01/05	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	563,456,058 HUF
	2015/01/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	616,952,402 HUF
	2015/02/27	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	794,677,492 HUF
	2015/03/31	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	786,158,744 HUF
	2015/04/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	861,002,030 HUF
	2015/05/29	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	944,972,546 HUF
	2015/06/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	408,291,422 HUF
	2015/07/31	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	407,682,940 HUF
	2015/08/31	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	268,949,044 HUF
	2015/09/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	226,963,786 HUF
	2015/10/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	331,014,208 HUF
	2015/11/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	299,373,144 HUF
	2015/12/30	struktúrált long call snowball OTC európai opció with memory coupon	279,293,238 HUF

8. Az Alap könyvvizsgáló által hitelesített eredménykimutatása


CIB TRIPLATOP TŐKEVÉDETT SZARMAZTATOTT ALAP
EREDMÉNYKIMUTATÁS




adatok eFT-ban

Megnevezés	2014.06.06-2014.12.31	2015.01.01-2015.12.31
<i>I. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	73 260	642 140
<i>II. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	2 389	6 716
<i>III. Egyéb bevétel</i>	1 935	6 604
<i>IV. Működési költség</i>	13 189	24 119
<i>V. Egyéb ráfordítások</i>	-	3 446
<i>VI. Rendkívüli bevétel</i>	-	-
<i>VII. Rendkívüli ráfordítás</i>	-	-
<i>VIII. Fizetett, fizetendő hozamok</i>	-	428 474
IX. Tárgyévi eredmény	59 617	185 989

Budapest, 2016. április 21.


a vállalkozás vezetője (képviselője)


CIB BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT

9. Az Alap könyvvizsgáló által hitelesített mérlege

CIB TRIPLATOP TŐKEVÉDETT SZÁRMAZTATOTT ALAP
MÉRLEG



adatok eFT-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 738 319	5 565 805
<i>I. Értékpapírok</i>	-	-
1. Értékpapírok	-	-
2. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
a) kamatokból, osztalékból	-	-
b) egyéb	-	-
<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ BANKBETÉTEK</i>	4 738 319	5 565 805
1. Hosszú lejáratú bankbetétek	4 671 873	5 471 873
2. Hosszú lejáratú bankbetétek értékelési különbözete	66 446	93 932
B. FORGÓESZKÖZÖK	1 368 300	675 869
<i>I. KÖVETELÉSEK</i>	<i>971</i>	<i>1 122</i>
1. Követelések	971	1 122
2. Követelések értékvesztése (-)	-	-
3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	-	-
4. Forintkövetelések értékelési különbözete	-	-
<i>II. ÉRTÉKPAPÍROK</i>	<i>807 327</i>	<i>560 480</i>
1. Értékpapírok	773 492	548 919
2. Értékpapírok értékkülönbözete	33 835	11 561
a) kamatokból, osztalékból	40 130	28 665
b) egyéb	- 6 295	- 17 104
<i>III. PÉNZESZKÖZÖK</i>	<i>560 002</i>	<i>114 267</i>
1. Pénzeszközök	560 002	114 267
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	-	-
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	82 117	244 635
1. Aktív időbeli elhatárolás	82 117	244 635
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	-	-
D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	580 901	276 251
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	6 769 637	6 762 560

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
E. SAJÁT TŐKE	6 766 288	6 757 727
<i>I. Induló tőke</i>	<i>6 486 690</i>	<i>6 617 820</i>
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	6 554 620	6 879 430
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	- 67 930	- 261 610
<i>II. Tőkeváltozás</i>	<i>279 598</i>	<i>139 907</i>
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	16 659	24 518
2. Értékelési különbözet tartaléka	203 322	- 130 217
3. Előző évek eredménye	-	59 617
4. Üzleti évi eredménye	59 617	185 989
F. CÉLTARTALÉKOK	-	-
G. KÖTELEZETTSÉGEK	3 349	3 690
<i>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>3 349</i>	<i>3 690</i>
Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	1 143
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	6 769 637	6 762 560

Budapest, 2016. április 21.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

CIB ALAPKEZELŐ

CIB BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT
L

Budapest, 2016. április 21.

CIB ALAPKEZELŐ

CIB BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT

Komm Tibor

CIB Befektetési Alapkezelő Zrt.

10. Az Alapra vonatkozó könyvvizsgálói jelentés



KPMG Hungária Kft.
Váci út 31.
H-1134 Budapest
Hungary

Tel.: +36 (1) 887 71 00
Fax: +36 (1) 887 71 01
E-mail: info@kpmg.hu
Internet: kpmg.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A CIB Befektetési Alapkezelő Zrt. részére

Elvégeztük a CIB Triplatóp Tőkevédett Származtatott Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2015. évi éves jelentés 2., 3., 7. és 8. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban „számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

A vezetés felelőssége az éves jelentésért

A CIB Befektetési Alapkezelő Zrt. ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős ennek az éves 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 és kötelezettségek 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 éves jelentés elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk ennek az éves jelentés számviteli információinak, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárának, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségeknek a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálóra 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 az éves jelentésben szereplő számviteli információk mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves jelentés számviteli információiban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves jelentésben szereplő számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves jelentésben szereplő számviteli információk gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzük 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a CIB Triplatóp Tőkevédett Származtatott Alap 2015. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves 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. Az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral

KPMG Hungária Kft., a Hungarian limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.
Company registration: Budapest, Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, no. 01-09-063183





alátámasztottak. Az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Egyéb kérdések

Könyvvizsgálatunk kizárólag a fent felsorolt számviteli információkra vonatkozott.

Budapest, 2016. április 21.

KPMG Hungária Kft.

Nyilvántartási szám: 000202

Hénye István
Partner, Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005674