

A CIB Dupla Profit Tőkevédtett 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		2,244,844 HUF		
Egyéb bevételek		116,916 HUF		
Alapkezelőnek fizetett díjak		5,004,419 HUF		
Letétkezelőnek fizetett díjak		224,584 HUF		
Egyéb díjak és adók		2,717,066 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		-5,584,309 HUF		
Alap részére igénybe vett hitel feltételei	Az Alap hitelt nem vett igénybe.			
Alap hozamfizetésére vonatkozó adatok	Az Alap nem fizetett hozamot.			
Alap származtatott ügyleteire vonatkozó adatok	Az Alap hozamtermelés céljából Adidas AG, Nike, Inc., Citigroup Inc, American Express Co., MasterCard Inc. és Visa Inc. részvényekből egyenlő arányban kialakított befektetési eszközosár teljesítményétől függő származtatott pozíciókat tartott.			
származtatott ügyletek megnevezése, értéke	2014/12/30	-	0 HUF	
	2015/01/05	-	0 HUF	
	2015/01/30	-	0 HUF	
	2015/02/27	-	0 HUF	
	2015/03/31	-	0 HUF	
	2015/04/30	-	0 HUF	
	2015/05/29	-	0 HUF	
	2015/06/30	-	0 HUF	
	2015/07/31	-	0 HUF	
	2015/08/31	-	0 HUF	
	2015/09/30	-	0 HUF	
	2015/10/30	struktúrált long digital call "growth" OTC európai opció with WoB plus bonus coupon		135,575,087 HUF
	2015/11/30	struktúrált long digital call "growth" OTC európai opció with WoB plus bonus coupon		139,437,046 HUF
	2015/12/30	struktúrált long digital call "growth" OTC európai opció with WoB plus bonus coupon		132,526,172 HUF

8. Az Alap könyvvizsgáló által hitelesített eredménykimutatása

CIB VILÁGMÁRKÁK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA
EREDMÉNYKIMUTATÁS

 CIB ALAPKEZELŐ

adatok eFL-ban

Megnevezés	NYITÓ 2015.10.06	2015.10.07-2015.12.31
<i>I. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	-	2 954
<i>II. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	-	709
<i>III. Egyéb bevétel</i>	-	117
<i>IV. Működési költség</i>	-	7 720
<i>V. Egyéb ráfordítások</i>	-	226
<i>VI. Rendkívüli bevétel</i>	-	-
<i>VII. Rendkívüli ráfordítás</i>	-	-
<i>VIII. Fizetett, fizetendő hozamok</i>	-	-
IX. Tárgyévi eredmény	-	- 5 584

Budapest, 2016. április 21.



a vállalkozás vezetője (képviselője)


 CIB ALAPKEZELŐ
CIB BÉFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
2.

9. Az Alap könyvvizsgáló által hitelesített mérlege

CIB VILÁGMÁRKÁK SZÁRMAZTATOTT ALAPJA		
MÉRLEG		
adatok eFt-ban		
Megnevezés	NYITÓ 2015.10.06	2015.12.31
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-	1 405 978
I. ÉRTÉKPAPIROK	-	-
1. Értékpapírok	-	-
2. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
a) kamatokból, osztalékból	-	-
b) egyéb	-	-
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ BANKBETÉTEK	-	1 405 978
1. Hosszú lejáratú bankbetétek	-	1 413 027
2. Hosszú lejáratú bankbetétek értékelési különbözete	-	- 7 049
B. FORGÓESZKÖZÖK	2 032 825	552 144
I. KÖVETELÉSEK	-	2 169
1. Követelések	-	2 169
2. Követelések értékvesztése (-)	-	-
3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	-	-
4. Forintkövetelések értékelési különbözete	-	-
II. ÉRTÉKPAPIROK	-	349 989
1. Értékpapírok	-	345 745
2. Értékpapírok értékkülönbözete	-	4 244
a) kamatokból, osztalékból	-	10 123
b) egyéb	-	- 5 879
III. PÉNZESZKÖZÖK	2 032 825	199 986
1. Pénzeszközök	2 032 825	199 986
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	-	-
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	26 718
1. Aktív időbeli elhatárolás	-	26 718
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	-	-
D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-	132 526
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	2 032 825	2 117 366

Megnevezés	NYITÓ 2015.10.06	2015.12.31
E. SAJÁT TŐKE	2 032 610	2 114 168
I. Induló tőke	2 032 610	2 132 680
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2 032 610	2 136 970
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-	- 4 290
II. Tőkeváltozás	-	- 18 512
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-	- 773
2. Értékelési különbözet tartaléka	-	- 12 155
3. Előző évek eredménye	-	-
4. Üzleti évi eredménye	-	- 5 584
F. CÉLTARTALÉKOK	-	-
G. KÖTELEZETTSÉGEK	215	2 643
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	215	2 643
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
H. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	555
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	2 032 825	2 117 366

Budapest, 2016. április 21.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 CIB ALAPKEZELŐ
 CIB BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
 2.

Budapest, 2016. április 21.


 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 Világmarkák Származtatott Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2015. október 12-től 2015. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó 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 felelősségünk 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 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 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 megítélésünkön múlik. 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 Világmarkák Származtatott Alapja 2015. október 12-től 2015. december 31-ig terjedő időszakra 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

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. 01-09-003183





kötelezettségek leltárral 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