

Accorde Alapkezelő Zrt.

Wobegon Származtatott Részalap Megszűnési
jelentés

2024. január 01 – augusztus 29.

Tartalom

Könyvvizsgálói jelentés.....	3
Megszűnési jelentés	6
I.Vagyonkimutatás	6
II.Forgalomban lévő befektetési jegyek	7
III.Egy jegyre jutó Nettó eszközérték	7
IV.Befektetési alap összetétele.....	7
V.A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban	8
VI.Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről	11
VII.A származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban	11
VIII.A Befektetési Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, a befektetési politikára ható tényezők.....	12
IX.Az Alapkezelő által kifizetett javadalmazás.....	12
X.Kockázatkezeléssel kapcsolatos információk.....	13
XI.Tőkeáttétel	14
XII.A portfólióban lévő eszközök nyilvántartási értéke, eszközönkénti bontásban....	15
XIII.Az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértéke	15
XIV.Az esetleges járulékos és egyéb bevételek	15
XV.A kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetések	15
XVI.A végelszámolás során felmerült költségek és felszámított díjak	15
XVII.A befektetők között felosztható tőke	15
XVIII.A befektetők között felosztható tőke, egy befektetési jegyre kifizethető összeg	15
XIX.A kifizetés kezdő napja és helye	15
Tevékenységet lezáró beszámoló	17
Mérleg.....	18
Eredménykimutatás	20
Cash Flow kimutatás	21
Kiegészítő Melléklet a tevékenységet lezáró beszámolóhoz.....	22
I.ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	23
Az Alap főbb adatai.....	23
A számviteli politika fő vonásai	24
II.SPECIFIKUS RÉSZ.....	26
Üzleti jelentés	31

KÖNYV-PROFIT KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT.

Cím: 1067 Budapest, Teréz krt. 33. Levélcím: 1511 Budapest 1112, P.F. 12. (Ny.sz.: 000199)
Telefon/Fax: +36 1 475-0850, +36 1 475-0851; Mobil: +36 30 914-8275, E-mail: kp@konyvprofit.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Wobegon Származtatott Részalap

/1123 Budapest, Alkotás utca 55-61./

2024.08.29.

fordulónapra készített megszűnési jelentéséről
a befektetési alap tulajdonosai (befektetői) részére

Vélemény

Elvégeztük a **Wobegon Származtatott Részalap** (továbbiakban: „az Alap”) (Nyilv.sz.: 1111-747-6) 2024. január 01 – augusztus 29-i időszakra vonatkozó Megszűnési jelentése I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt, 2024. január 01-től 2024. augusztus 29-ig terjedő időszakra vonatkozó megszűnési jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban, 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. Az megszűnési jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az Accorde Alapkezelő Zrt-től 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet az Alap megszűnési jelentésére, ahol bemutatásra került, hogy az Alap futamideje határozatlan volt, valamint az Alapkezelő 2024. augusztus 23-i „Rendkívüli közleményére”, amely szerint az Accorde Alapkezelő Zrt, (Cg. 01-10-048486) mint a Wobegon Származtatott Részalap képviselőjeként eljáró 2024. augusztus 26. napjával megszűnési eljárást indított, amelynek alapján az Alap befektetési jegyeinek folyamatos forgalmazása felfüggesztésre került. Az alap befektetői és hitelezői tájékoztatása a megszűnési eljárás kezdő napján megtörtént. Véleményünket nem minősítjük ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk

Az egyéb információk a megszűnési jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. Az Alapkezelő ügyvezetése (a továbbiakban: „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 jelentésben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk 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 lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Az egyéb információkban lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége 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 lényeges 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, megszűnési jelentésben közölt számviteli információk összeállításáért, azt az esetet kivéve, ha az Alapkezelő vezetésének szándékában áll megszüntetni az Alapot, vagy ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért, a jelentésben közölt számviteli információkért.

A könyvvizsgálónak a megszűnési jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelősége

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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű 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 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 kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a számviteli törvényen alapuló számviteli információk összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap bemutatott helyzetét és képességeit 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, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.
- Megvizsgáljuk a megszűnési jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az 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, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. szeptember 05.

/dr. Csáki Bertalan ügyvezető/
Könyv-Profit Könyvvizsgáló Kft.
/1067 Bp. Teréz krt.33./
Pü.int.nyilv.sz.: T000199

dr. Csáki Bertalan
kamarai tag könyvvizsgáló
Tags.ig.sz.: 003083
Pü.int.min.sz.: E-003083/95

Megszűnési jelentés

A befektetési bizottság 2024.08.12-ei döntése alapján, a társaság üzletpolitikai okokból egyhangúan az Accorde Wobegon Részalap megszűnéséről döntött. A befektetési igazgatót a szükséges lépések haladéktalan meghozatalára és a folyamat elindítására kérte. Az alap 2024.08.29-ei nappal zárja le tevékenységét, ezért a megszűnési jelentés és a tevékenységet lezáró beszámoló 2024.01.01-08.29 közötti időszakra készült.

Az alap megszűnéséről (a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (Kbftv.) 75. § (4) bekezdése és az alap kezelési szabályzatának X.50. pontja alapján) a jogszabályi kötelezettségének eleget téve rendkívüli közzététel útján tájékoztatta befektetőket, továbbá az alap hitelezőit, valamint bejelentés útján a felügyeleti hatóságot.

Az Alap megszűnési jelentése a Kbftv. 4. sz. melléklete alapján készült, a megszűnési jelentés melléklete az alap tevékenységet lezáró beszámolója, üzleti jelentése.

I. Vagyonkimutatás

Instrumentum	2023.12.31		2024.08.29	
	Érték HUF-ban	Arány (%)	Érték HUF-ban	Arány (%)
Banki egyenlegek				
<i>Deviza</i>				
Wobegon Alap SAXO HUF	279,531,940	8.68%	0	0.00%
Wobegon Alap UniCredit EUR	878,031,962	27.26%	0	0.00%
Wobegon Alap UniCredit HUF	16,697,299	0.52%	0	0.00%
Wobegon Alap Záró letéti HUF	0	0.00%	25,781,311	100.00%
<i>Deviza összesen</i>	1,174,261,201	36.45%	25,781,311	0.00%
Banki egyenlegek összesen	1,174,261,201	36.45%	25,781,311	0.00%
Átruházható értékpapírok				
<i>Állampapír</i>				
ROMANI 2.75 04/14/2041	264,872,277	8.22%	0	0.00%
UKRAIN 6.75 06/20/2028	9,266,338	0.29%	0	0.00%
<i>Állampapír összesen</i>	274,138,615	8.51%	0	0.00%
<i>Részvény,ETF,Unit</i>				
<i>Részvény,ETF,Unit összesen</i>	0	0.00%	0	0.00%
<i>Vállalati kötvény</i>				
Banca Comerciala Romana 7.625 05/19/27	295,760,670	9.18%	0	0.00%
BANCA TRANSILVANIA 8.875 2027/04/27	298,888,940	9.28%	0	0.00%
EXIM BANK 2% 10/27/2027	123,283,950	3.83%	0	0.00%
NOVALJ 10.75 2032/11/28	251,935,461	7.82%	0	0.00%
OTPHB 6.125% Float 2027/10/05	200,958,543	6.24%	0	0.00%
OTPHB 7.35% Float 2026/03/04	104,269,846	3.24%	0	0.00%
PCRK 2024/A	37,369,778	1.16%	0	0.00%
RAIFFEISEN BANK INTL 6% 2026/06/15	140,278,918	4.35%	0	0.00%
Raiffeisen Bank HU Float 2025/11/22 (RABHUG)	40,091,459	1.24%	0	0.00%
Raiffeisen Bank 7.875 2027/06/05 (RABCRO)	42,260,022	1.31%	0	0.00%
WIZZLN 1.35 01/19/2024	116,134,265	3.61%	0	0.00%
<i>Vállalati kötvény összesen</i>	1,651,231,852	51.26%	0	0.00%
Átruházható értékpapírok összesen	1,925,370,467	59.77%	0	0.00%

Wobegon Származtatott Részalap 2024.08.29

Egyéb eszközök				
Határidős	132,591,503	4.12%	0	0.00%
Határidős összesen	132,591,503	4.12%	0	0.00%
Egyéb eszközök összesen	132,591,503	4.12%	0	0.00%
Eszközök összesen				
	3,232,223,171	100.34%	25,781,311	0.00%
Kötelezettségek				
<i>Díjak</i>				
Alapkezelői díj	-9,336,820	-0.29%	0	0.00%
Felügyeleti díj	-272,327	-0.01%	0	0.00%
Könyvelési díj	-187,890	-0.01%	0	0.00%
Könyvvizsgálói díj	-426,564	-0.01%	0	0.00%
Különadó	-385,861	-0.01%	0	0.00%
Letétkezelői díj	-128,482	0.00%	0	0.00%
<i>Díjak összesen</i>	<i>-10,737,944</i>	<i>-0.33%</i>	<i>0</i>	<i>0.00%</i>
<i>Köv/Köt</i>				
MAGYAR FORINT	-98,461	0.00%	0	0.00%
Kötelezettségek összesen	-10,836,405	-0.34%	0	0.00%
Nettó eszközérték				
	3,221,386,766	100.00%	25,781,311	0.00%

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma:

	2023.12.31	2024.08.29
Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	2,249,514,519	15,882,959

III. Egy jegyre jutó Nettó eszközérték az időszak első és utolsó forgalmazási napján (befektetési jegy névértéke 1 HUF):

	2023.12.31	2024.08.29
Egy jegyre jutó nettó eszközérték	1.431957	1.623206

IV. Befektetési alap összetétele (nyitó állomány és záró állomány)

Megnevezés	Befektetési alap összetétele		Záró állomány	
	Nyitó állomány	(%)	állomány	(%)
Tőzsdén hivatalosan jegyzett értékpapírok	0	0.00	0	0.00
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok	0	0.00	0	0.00
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok	0	0.00	0	0.00
CFD	0	0.00	0	0.00
Egyéb átruházható értékpapírok	0	0.00	0	0.00
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1,925,370,467	100.00	0	0.00
Értékpapírok összesen	1,925,370,467	100.00	0	0.00

Az Alap befektetési politikájában nem történt változás. Az Alap a félév végére leépítette a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok állományát.

V. A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

a) Befektetésekből származó jövedelem,

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Ft-ban
			Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír értékesítésből	183,869,049		
ebből:			
Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	59,263,442		
Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	124,605,607		
Részvények	0		
Befektetési jegyek	0		
Certifikát	0		
ETF	0		
Értékpapírok után kapott kamat	207,840,977		
Értékpapírok után kapott osztalék	0		
Bankoktól kapott kamat	9,087,823		
Értékpapír kölcsönzési díj	0		
Devizakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	259,158,058		
Külföldi pénzéért. eszközök, követelés - kötelezettség árfolyamnyeresége	73,933,015		
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamnyeresége	120,831,186		
Opció/sruktúrált termék bevétele	0		
Egyéb pénzügyi bevétel	0		
Árfolyamveszteség értékpapír értékesítésből		8,285,525	
ebből:			
Államkötvények, diszkont kincstárjegyek		591,405	
Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		7,694,120	
Részvények		0	
Befektetési jegyek		0	
Certifikát		0	
ETF		0	
Értékpapírok vételárában fizetett kamat		49,489,437	
Banki kamat		3,285,658	
Értékpapír kölcsönzési díj		0	
Devizakészletek átváltásának árfolyamvesztesége		118,885,845	
Külföldi pénzéért. eszközök, követelés - kötelezettség árfolyamvesztesége		8,677,043	
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamvesztesége		20,621,835	
Opció/sruktúrált termék vesztesége		0	
Egyéb pénzügyi ráfordítás		0	
Összesen	854,720,108	209,245,343	645,474,765

b) Egyéb bevételek és ráfordítások

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	Ft-ban
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	2,223	1,733,302	
Értékvesztések (AIH)	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
Összesen	2,223	1,733,302	-1,731,079

Wobegon Származtatott Részalap 2024.08.29

c) Kezelési költségek

d) Letétkezelő díjai

e) Egyéb díjak és adók

3. Működési költségek összetétele

Megnevezés	Ft-ban	
	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg realizált működési ktg.
Alapkezelői díj	24,337,510	24,337,510
Letétkezelői díj	1,021,189	1,021,189
Értékelési díj	0	0
Könyvelési díj	508,012	508,012
Könyvvizsgálói díj	587,138	587,138
Sikerdíj	0	0
Elemzési és kutatási díj	0	0
Értékpapír adás-vétel költsége	0	0
Tranzakciós díjak és egyéb díjak	273,480	273,480
Határidős kötés költség	0	0
Bankköltség	84,012	84,012
Hatósági díjak	0	0
Összesen	26,811,341	26,811,341

f) Nettó jövedelem,

Adatok ezer Ft-ban

VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	616,933
------	-------------------	---------

g) Felosztott és újra befektetett jövedelem,

Az Alap a kezelési szabályzatában meghatározottaknak megfelelően hozamot nem fizet.

h) Tőkeszámla eszközértékének változása

Az Alap saját tőkéjének és az egy jegyre jutó nettó eszközértékén változása			
Hónap	Nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft)	Jegyek száma
2024.01.31	3,212,833,767	1.459374	2,201,514,519
2024.02.29	3,223,616,700	1.464272	2,201,514,519
2024.03.29	3,297,488,802	1.497827	2,201,514,519
2024.04.30	3,269,917,419	1.485304	2,201,514,519
2024.05.31	3,226,911,976	1.513906	2,131,514,519
2024.06.28	3,253,495,613	1.526377	2,131,514,519
2024.07.31	3,334,587,134	1.576678	2,114,944,519
2024.08.29	25,781,311	1.623206	15,882,959

i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése,

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban				
Megnevezés	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Magyar államkötvény összesen	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Diszkont kincstárjegy összesen	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés deviza	névérték devizában	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
ETF összesen	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés deviza	névérték devizában	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Magyar állam ált. garantált egyéb kötvények, jelz.	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés deviza	névérték devizában	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Külföldi állampapír összesen	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Belföldi részvény összesen	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés deviza	névérték devizában	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Külföldi részvény összesen	0	0	0	0

Ft-ban				
Megnevezés	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Befektetési jegy összesen	0	0	0	0

Wobegon Származtatott Részalap 2024.08.29

Ft-ban

Megnevezés deviza	Kontraktus	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
CFD összesen	0	0	0	0

Ft-ban

Megnevezés deviza	Kontraktus	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
	0	0	0	0
Opció összesen	0	0	0	0
MINDÖSSZESEN	0	0	0	0

j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire.

Egyéb a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire hatást gyakorló befolyásoló változás nem volt.

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

	2022.12.30	2023.12.29	2024.08.29
Nettó eszközérték (Ft.)	1,857,549,722	3,221,208,166	25,781,311
Egy jegyre jutó Nettó eszközérték	1.118577	1.431957	1.623206

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban

- Forward termékek

Dátum	Termék	Termék típusa	Mennyiség	Eszközérték	Árfolyam
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 1,900,000	3,920,438	387.08
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 1,490,000	55,723,540	430.45
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 1,360,000	21,625,196	404.92
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 1,000,000	3,437,384	386.01
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 950,000	1,894,589	387.01
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 410,000	18,315,401	438.10
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 291,200	19,028,502	448.88
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 210,000	9,614,662	439.27
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	- 200,000	7,365,578	429.85
2024.01.02	CHF/HUF	FWD	10,000	27,931	407.94
2024.01.02	CHF/HUF	FWD	990,000	2,763,214	407.94
2024.01.02	EUR/HUF	FWD	3,000,000	- 10,476,765	386.06
2024.01.04	EUR/HUF	FWD	2,000,000	287,451	382.75
2024.01.08	CHF/HUF	FWD	1,000,000	731,685	411.24
2024.01.08	EUR/HUF	FWD	2,000,000	180,818	381.26
2024.01.24	EUR/HUF	FWD	- 2,000,000	533,427	387.91
2024.01.29	EUR/HUF	FWD	- 2,000,000	- 473,796	391.14
2024.01.29	CHF/HUF	FWD	- 1,000,000	- 1,183,126	419.69
2024.01.30	EUR/HUF	FWD	- 1,000,000	- 3,587,523	391.90
2024.02.08	EUR/HUF	FWD	- 1,000,000	- 1,257,923	392.11
2024.02.14	EUR/HUF	FWD	- 1,840,000	187,217	392.58

Wobegon Származtatott Részalap 2024.08.29

2024.02.28	CHF/HUF	FWD	-	2,000,000	1,709,133	419.25
2024.03.12	PLN/HUF	FWD	-	5,000,000	- 1,303,270	92.75
2024.03.12	PLN/HUF	FWD	-	5,000,000	- 1,317,995	92.74
2024.03.18	CHF/HUF	FWD		2,000,000	488,521	414.69
2024.04.03	PLN/HUF	FWD		5,000,000	104,917	91.96
2024.04.03	PLN/HUF	FWD		5,000,000	104,917	91.96
2024.04.05	EUR/HUF	FWD		1,000,000	1,329,383	391.39
2024.04.05	EUR/HUF	FWD		1,000,000	- 14,600	392.76
2024.05.07	EUR/HUF	FWD		2,000,000	- 269,858	392.31
2024.05.14	EUR/HUF	FWD		2,000,000	943,419	388.95
2024.05.16	EUR/HUF	FWD	-	2,990,000	- 1,367,860	387.47
2024.05.28	EUR/HUF	FWD		3,000,000	2,455,661	385.98
2024.06.03	EUR/HUF	FWD	-	3,000,000	3,436,311	393.32
2024.06.05	EUR/HUF	FWD	-	4,000,000	- 5,387,274	392.38
2024.06.11	CHF/HUF	FWD	-	2,000,000	- 1,993,801	412.77
2024.06.12	EUR/HUF	FWD	-	2,000,000	- 2,424,074	395.32
2024.07.12	EUR/HUF	FWD	-	5,300,000	- 4,137,972	392.67
2024.07.15	CHF/HUF	FWD		1,000,000	- 497,537	403.58
2024.07.15	CHF/HUF	FWD		1,000,000	- 554,219	403.64
2024.07.17	EUR/HUF	FWD		2,000,000	- 225,893	391.84
2024.07.29	EUR/HUF	FWD	-	5,300,000	345,077	391.51
2024.08.02	EUR/HUF	FWD	-	5,300,000	1,111,531	397.20
2024.08.09	EUR/HUF	FWD	-	5,300,000	- 1,699,701	395.36

VIII. A Befektetési Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, a befektetési politikára ható tényezők

Az Accorde Alapkezelő Zrt. szervezeti felépítésében 2024. 08 hóig nem történt változás

A kezelt alapok számának és az alapokban kezelt vagyon növekedése nem járt a portfólió managerek számának növekedésével.

IX. Az Alapkezelő által kifizetett javadalmazás

Az ABAK a javadalmazási politikája alapján az Alap teljesítményéhez köthető változó javadalmazás jogcímen kifizetést nem eszközölt.

a) Adott évre vonatkozó javadalmazás teljes összegének bontása

adatok mFT-ban

	Összeg
2024 III. negyedévben kifizetett összes Bruttó javadalmazás	122,6
- ebből rögzített javadalmazás	122,6
- ebből változó és egyéb javadalmazás	-
Kedvezményezetttek száma	15 fő

Az összes kifizetett javadalmazásból a vezetők részére 46,6 mFt, azok részére, akik lényeges hatást gyakorolnak az Alapkezelő vagy a befektetési alapok kockázati profiljára 23,2 mFt került kifizetésre.

- b) Adott évre vonatkozó javadalmazás és juttatások kiszámításának módja. A munkaszerződésben meghatározott havi munkabér évesített összege plusz az Igazgatóság döntésén alapuló bónusz összege, amely a kezelt portfóliók teljesítményétől, illetve az egyéb egyéni teljesítménytől függ.
- c) A javadalmazási politika és annak végrehajtásának felülvizsgálata megtörtént, a felülvizsgálat eredménye alapján megállapításra került, hogy az Alapkezelőnél alkalmazott javadalmazás megfelelt a Felügyelő Bizottság által elfogadott elveknek és eljárásoknak.
- d) A javadalmazási politika felülvizsgálatra és módosításra került.

X. Kockázatkezeléssel kapcsolatos információk

- a) Az Alap portfóliója a tárgyidőszakban nem tartalmazott olyan eszközt, amely nem likvid jellegénél fogva különleges kezelési szabály alá tartozott volna.
- b) Az Alapkezelő az Alap likviditáskezelésével kapcsolatban nem kötött a tárgyidőszakban új megállapodást.
- c) Az Alap kockázati profiljára vonatkozó információkat az Alap Tájékoztatójának 3. Kezelési szabályzatának 26. illetve a Kiemelt Befektetői Információk (KIID) „Kockázat/Nyereség profil” pontjai tartalmazzák.

Az Alapkezelő a törvényi megfeleléség biztosításán túl kiemelten fontosnak tartja a kockázatok feltárását, értékelését és kezelését annak érdekében, hogy ez által értéket teremtsen mind ügyfelei, mind munkatársai, mind tulajdonosai számára.

Az alapok vonatkozásában az Alapkezelő az általa kezelt minden egyes alap esetében elvégzi az alapok kockázati profiljának meghatározását, és folyamatosan figyeli a piaci kockázatok alakulását. A befektetési alapok kockázati szintekhez rendelését a szintetikus kockázat-nyereség mutató (SRRI-mutató) alapján végzi el az Alapkezelő. Az alap likviditási kockázata annak a kockázata, hogy a befektetési alap portfóliójának valamely pozíciója nem adható el, számolható fel vagy zárható le korlátozott költséggel megfelelően rövid időhatáron belül, és ezáltal sérül a befektetési alap azon képessége, hogy bármely időpontban megfeleljen a Kbtv. 107. § (1) bekezdésének.

Az Alapkezelő a befektetések kiválasztásánál a befektetések likviditását, a befektetések jelentősebb árfolyamvesztés nélkül történő mindenkori értékesítésének biztosítottságát tartja szem előtt és folyamatosan figyeli az Alapok likviditási kockázatát.

Az Alapkezelő esetében hitel- és kamatkockázat nem jelenik meg, mivel az alapkezelő külső forrással (hitel, kölcsön) nem rendelkezik.

A kockázatkezelési egység a kockázatkezelési folyamat részeként limitrendszerrel működik, melyben külön alrendszerben figyeli az egyes tranzakciók megkötésére, az egyes partnerek felé irányuló kitétségre vonatkozó törvényi,

szereződéses és belső limiteket, valamint azon befektetési korlátokat, melyeket az Alapkezelő az Alap kezelési szabályzatában felállított és befektetői irányába kommunikált.

XI. Tőkeáttétel

Az Alap - származtatott ügyletek figyelembevételével számított - teljes nettósított kockázati kitettsége nem haladhatja meg az alábbiak szerint számított korlátok egyikét sem:

- a nettó kockázati kitettségeket 78/2014 (III.14.) Korm. rendelet 2. mellékletben meghatározott szorzóval korrigált értéken figyelembe véve a befektetési alap nettó eszközértékének a kétszeresét,
- a nettó kockázati kitettségeket a 78/2014 (III.14.) Korm. rendelet 2. melléklet szerinti korrekció nélkül számított értéken figyelembe véve a befektetési alap nettó eszközértékének nyolcszorosát.

A teljes nettósított kockázati kitettségen az Alap egyes eszközeiben meglévő nettósított kockázati kitettségek abszolút értékeinek összegét kell érteni. Az Alap az egyes eszközökben meglévő nettósított kockázati kitettséget az adott eszköz aktuális értékének, továbbá az ugyanezen az eszközön alapuló származtatott ügyletekben meglévő kitettségek értékének egybeszámításával kell megállapítani, úgy hogy az ellentétes irányú ügyletekben lévő kitettségeket egymással szemben nettósítani kell. Az Alap teljes nettósított kockázati kitettségre vonatkozó limitnek való megfelelés szempontjából az Alap eszközeiben meglévő devizakockázatok fedezése céljából kötött származtatott ügyleteket figyelmen kívül lehet hagyni.

A következő táblázat tartalmazza az Alap által alkalmazott tőkeáttétel mértékében történő változást.

Alap neve	Dátum	Nettó összesített kockázati kitettség mértéke (%)
Wobegon Származtatott Részalap	2024.01.31	112.18
Wobegon Származtatott Részalap	2024.02.29	106.90
Wobegon Származtatott Részalap	2024.03.31	109.20
Wobegon Származtatott Részalap	2024.04.30	100.00
Wobegon Származtatott Részalap	2024.05.31	106.85
Wobegon Származtatott Részalap	2024.06.30	103.51
Wobegon Származtatott Részalap	2024.07.31	100.12
Wobegon Származtatott Részalap	2024.08.29	100.00

XII. A portfólióban lévő eszközök nyilvántartási értéke, eszközönkénti bontásban

A portfólióban pénzeszköz található az alap záró letéti számláján, melynek összege 25,781,311 Ft.

XIII. Az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértéke

Mivel az alap portfóliójában a megszűnési folyamat elindításának időpontjában csak pénzeszköz volt, így nem történt eszközértékesítés.

XIV. Az esetleges járulékos és egyéb bevételek

Az alapnak járulékos és egyéb bevétele nem volt.

XV. A kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetések

Az Alap teljes eszközállománya és így saját tőkéje likvid pénzeszközben van a zárás (2024.08.29.) napján, kötelezettséggel nem rendelkezik külső féllel szemben.

XVI. A végelszámolás során felmerült költségek és felszámított díjak

Az alapan végelszámolás során felmerült költségek és felszámított díjak nem voltak.

XVII. A befektetők között felosztható tőke

A felosztható tőke nagysága 25,781,311 Ft.

XVIII. A befektetők között felosztható tőke, egy befektetési jegyre kifizethető összeg

Kötelezettségek	Összeg (HUF)
Befektetők között felosztható tőke	25,781,311
Befektetési jegyek darabszáma	15,882,959
Egy befektetési jegyre kifizethető összeg	1.623206

XIX. A kifizetés kezdő napja és helye

A kifizetés kezdőnapja: 2024. 09. 05.

A kifizetés helye: a letétkezelőnél vezetett letéti számla.

Budapest, 2024. 09. 05.

Gyurcsik Attila
Vezérigazgató

Mezei Magdolna
Ügyvezető igazgató

Jelen dokumentum saját kezű aláírásképet biztonsági okból nem tartalmaz. Jelen dokumentum tartalma az eredeti, cégszerű aláírással és egyéb felelős személy aláírásával ellátott papír alapú dokumentum tartalmával mindenben egyező és sajátkezű aláírás nélkül is cégszerűnek illetve hitelesnek tekinthető.

Nyilvántartási száma: 1111-747-6

Wobegon Származtatott Részalap
alap megnevezése

1123 Budapest, Alkotás utca 55-61.
alap címe

Tevékenységet lezáró beszámoló
2024. január 01 – augusztus 29.

Keltezés: Budapest, 2024. szeptember 5.

Nyilvántartási száma: 1111-747-6

Wobegon Származtatott Részalap

időpontja: **2024. augusztus 29.**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	Előző évre vonatkozó önell.hatása	2024.08.29
a	b	c	d	e

A.	Befektetett eszközök	0	0	0
I.	Értékpapírok	0	0	0
1.	Értékpapírok	0	0	0
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	0	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	0	0	0
	b) egyéb	0	0	0
B.	Forgóeszközök	3,099,631	0	25,781
I.	Követelések	0	0	0
1.	Követelések	0	0	0
2.	Követelések értékvesztése (-)	0	0	0
3.	Külföldi pénztértékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0	0
4.	Forint követelések értékelési különbözete	0	0	0
II.	Értékpapírok	1,925,370	0	0
1.	Értékpapírok	1,772,570	0	0
2.	Értékpapírok értékelési különbözete	152,800	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	0	0	0
	b) egyéb	152,800	0	0
III.	Pénzeszközök	1,174,261	0	25,781
1.	Pénzeszközök	1,174,261	0	25,781
2.	Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
	a) aktív időbeli elhatárolás	0	0	0
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0	0	0
D.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete	132,592	0	0

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3,232,223	0	25,781
--------------------------	------------------	----------	---------------

Kelt: Budapest, 2024. szeptember 5.

Accorde Alapkezelő Zrt

Nyilvántartási száma: 1111-747-6

Wobegon Származtatott Részalap

időpontja: **2024. augusztus 29.**

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	Előző évre vonatkozó önell.hatása	2024.08.29
a	b	c	d	e
E.	Saját tőke	3,221,387	0	25,781
I.	Induló tőke	2,249,515	0	15,882
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	3,854,055	0	2,265,397
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-1,604,540	0	-2,249,515
II.	Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	971,872	0	9,899
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	187,860	0	-1,105,655
2.	Értékelési különbség tartaléka	285,392	0	0
3.	Előző év(ek) eredménye	-131,030	0	498,621
4.	Tárgyévi eredmény	629,650	0	616,933
F.	Céltartalékok	0	0	0
G.	Kötelezettségek	0	0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különb	0	0	0
H.	Passzív időbeli elhatárolások	10,836	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		3,232,223	0	25,781

Kelt: Budapest, 2024. szeptember 5.

Accorde Alapkezelő Zrt

Nyilvántartási száma: 1111-747-6

Wobegon Származtatott Részalap

időpontja: **2024. augusztus 29.**

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	Előző évre vonatkozó önell.hatása	2024.08.29
a	b	c	d	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	1,456,275	0	854,720
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	791,156	0	209,245
	<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>	665,119	0	645,475
III.	Egyéb bevételek	0	0	2
IV.	Működési költségek	33,326	0	26,811
V.	Egyéb ráfordítások	2,143	0	1,733
VI.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0	0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	629,650	0	616,933

Kelt: Budapest, 2024. szeptember 5.

Accorde Alapkezelő Zrt

Nyilvántartási száma: 1111-747-6

Wobegon Származtatott Részalap

időpontja: 2024. augusztus 29.

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.08.29
a	b	c	d

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-177,151	2,378,667
1.	Tárgyévi eredmény	629,650	616,933
2.	Elszámolt amortizáció	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4.	Elszámolt értékelési különbözet	151,680	-152,800
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
6.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye	0	0
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye	0	0
8.	Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.	Forgóeszközök állományváltozása	-945,574	1,925,370
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
13.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-12,907	-10,836
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
14.	Ingatlanok beszerzése	0	0
15.	Ingatlanok eladása	0	0
16.	Befolyt bérleti díjak	0	0
17.	Értékpapírok beszerzése	0	0
18.	Értékpapírok eladása, beváltása	0	0
19.	Kapott hozamok	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	735,942	-3,527,147
20.	Befektetési jegy kibocsátás	2,794,156	-2,234,921
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport	0	0
22.	Befektetési jegy visszavásárlása	-2,058,214	-1,292,226
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok	0	0
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele	0	0
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése	0	0
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat	0	0
IV.	Pénzeszközök változása összesen	558,791	-1,148,480

Kelt: Budapest, 2024. szeptember 5.

Nyilvántartási száma: 1111-747-6

Wobegon Származtatott Részalap
alap megnevezése

1123 Budapest, Alkotás utca 55-61.
alap címe

**Kiegészítő Melléklet a
tevékenységet lezáró
beszámolóhoz**

Keltezés: Budapest, 2024. szeptember 5.

Accorde Alapkezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az Alap főbb adatai

A befektetési alap neve: Wobegon Származtatott Részalap

A befektetési alap székhelye: 1123 Budapest, Alkotás utca 55-61.

Felügyeleti engedély száma: H-KE-III-252/2021.

Felügyeleti engedély kelte: 2021. május 13.

Az Alap nyilvántartási száma (lajstromszáma): 1111-747-6

Az Alap indulásának dátuma: 2021. május 28.

Alapkezelő neve: Accorde Alapkezelő Zrt. (1123 Budapest, Alkotás utca 55-61.)

Letétkezelő neve: Unicredit Bank Hungary Zrt. (1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.)

Forgalmazó neve: Concorde Értékpapír Zrt. (1123 Budapest, Alkotás utca 55-61.)

Alapkezelő részéről Alap beszámolójának aláíró személyei:

Név	Lakcím	Aláírás
Mezei Magdolna	2094 Nagykovácsi, Szent Anna utca 13.	együttes
Gyurcsik Attila	1037 Budapest, Iglice utca 1 fszt.3.	együttes

Az Accorde Befektetési Alapkezelő Zrt. által kijelölt könyvvizsgáló a Könyv-Profit Könyvvizsgáló Kft. (1067 Bp., Teréz krt. 33, MKVK nyilvántartási szám: 000199; pénzügyi intézményi minősítés nyilvántartási szám: T000199).

A könyvvizsgálati feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: dr. Csáki Bertalan kamarai tag könyvvizsgáló (MKVK kamarai tagsági szám: 003083; pénzügyi intézményi minősítés nyilvántartási szám: E-003083/95")

A könyvvizsgáló a jelentés auditálásán kívül más szolgáltatást nem végez

A számviteli feladatok irányításáért felelős személy: Szedmák Márta
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai azonosító: 003317

A kiegészítő melléklet a tevékenységet lezáró beszámolóhoz készült. Amely 2024.01.01 és 2024.08.29 közötti időszakot öleli fel.

A számviteli politika fő vonásai

Az Alap számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.), a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.), a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény (Bszt.), a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (Kbftv) és a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet előírásainak figyelembevételével készült.

Az Alap a törvényi előírásnak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A tevékenységet lezáró beszámoló mérlege és eredménykimutatása a Korm. rendelet 1-2. számú mellékleteiben meghatározott tagolásban készül.

A tevékenységet lezáró beszámoló részét képezi továbbá a Kiegészítő melléklet, mely tartalmazza a Portfólió jelentést. Az Alap megszűnési jelentésének részét képezi az üzleti jelentés

Mind a befektetett pénzügyi eszközök, mind a forgóeszközök között kimutatott értékpapírokat bekerülési értéken (beszerzési értéken) kerültek állományba vételre. Az állománycsökkenést, a tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékesítésekor és a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében FIFO módszerrel kerültek elszámolásra. A kamatozó kötvény típusú értékpapírok esetén az időarányos kamatok elszámolásánál az Szt. előírásait alkalmaztuk.

A nettó eszközérték számításánál, illetve mérlegkészítéskor az Szt. és a Tpt. rendelkezései, valamint az Alap Kezelési szabályzatában meghatározott értékelési elvek szerint történt az értékpapírok értékelése.

Az értékpapírok Letétkezelő által megállapított piaci értéke és a könyv szerinti érték közötti értékelési különbözetet az adott értékpapírhoz rendelt a saját tőkén belüli tőkeváltozással szemben, az értékelési különbözet tartaléka soron számolódtak el. A mérlegben elkülönítetten mutattuk ki a kamatokból, valamint az egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözetek összegét.

A külföldi értékpapírok piaci értékének meghatározásánál az értékelés napján érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamot vettük alapul.

A mérleg fordulónapján fennálló – a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett – követeléseket a vevő, az adós egyedi minősítésével értékeltük a rendelkezésre álló információk alapján.

A három hónapon belüli lejáratú forintkövetelések, valamint a kölcsönadott értékpapírok miatt fennálló követelések piaci értékelésekor az értékelés napján meghatározott piaci érték és a beszerzési érték különbözetét az adott eszközhöz rendelt értékelési különbözetként mutattuk ki és számoltuk el – saját tőkén belüli tőkeváltozás (tőkenövekmény) részét képező – értékelési különbözet tartalékával szemben.

A külföldi pénzügyi értékre szóló követelések piaci értékének meghatározásánál az értékelés napján érvényes MNB hivatalos devizaárfolyamot vettük alapul.

A származtatott ügyletek értékelési különbözeteként mutattuk ki a befektetési alap javára kötött, a mérleg forduló napjáig le nem zárt (le nem járt) határidős, opciós és swap ügyletek piaci értékét. A származtatott ügyletek piaci értékének az ügylet jövőben várható nyereségét vagy veszteségét kell tekinteni.

A kötelezettségek azok a pénzürtékben kifejezett – szerződésen, jogszabályon alapuló – elismert tartozások, amelyek a partner (szállító, szolgáltató, hitelező, kölcsönt nyújtó stb.) által már teljesített, az Alap által elfogadott, elismert ügylethez kapcsolódnak. A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek piaci értékének meghatározásánál az értékelés napján érvényes MNB devizaárfolyamot vettük alapul.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,

Az értékelési különbözetek az eszköz és a forrás számlákon naponta kerülnek elszámolásra.

A befektetési jegyek eszközértékének meghatározása az előző napi piaci árfolyamon történik.

A Wobegon Származtatott Részalapnak a tevékenységet lezáró beszámolójában csak forintban kifejezett pénzeszköze van, ezért a specifikus részbe nem került bele az értékpapír állomány összetétele, származtatott ügyletek összetétele, valamint a kölcsönbe adatott értékpapírok összetétele.

A beszámoló közzététele a <https://kozvetetelek.mnb.hu> valamint a www.accorde.hu honlapokon történik.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Az Alap saját tőkéje (nettó eszközértéke):

befektetési jegyek száma:

egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték:

2024. augusztus 29.

25,781,311 Ft

15,882,959 db

1.623206 Ft

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Ft-ban

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír értékesítésből	183,869,049		
ebből:			
Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	59,263,442		
Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	124,605,607		
Részvények	0		
Befektetési jegyek	0		
Certifikát	0		
ETF	0		
Értékpapírok után kapott kamat	207,840,977		
Értékpapírok után kapott osztalék	0		
Bankoktól kapott kamat	9,087,823		
Értékpapír kölcsönzési díj	0		
Devizakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	259,158,058		
Külföldi pénzügyi eszközök, követelés - kötelezettség árfolyamnyeresége	73,933,015		
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamnyeresége	120,831,186		
Opció/sruktúrált termék bevétele	0		
Egyéb pénzügyi bevétel	0		
Árfolyamveszteség értékpapír értékesítésből		8,285,525	
ebből:			
Államkötvények, diszkont kincstárjegyek		591,405	
Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		7,694,120	
Részvények		0	
Befektetési jegyek		0	
Certifikát		0	
ETF		0	
Értékpapírok vételárában fizetett kamat		49,489,437	
Banki kamat		3,285,658	
Értékpapír kölcsönzési díj		0	
Devizakészletek átváltásának árfolyamvesztesége		118,885,845	
Külföldi pénzügyi eszközök, követelés - kötelezettség árfolyamvesztesége		8,677,043	
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamvesztesége		20,621,835	
Opció/sruktúrált termék vesztesége		0	
Egyéb pénzügyi ráfordítás		0	
Összesen	854,720,108	209,245,343	645,474,765

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	2,223	1,733,302	
Értékvesztések (AIH)	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
Összesen	2,223	1,733,302	-1,731,079

3. Működési költségek összetétele

Megnevezés	Ft-ban	
	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg realizált működési ktg.
Alapkezelői díj	24,337,510	24,337,510
Letétkezelői díj	1,021,189	1,021,189
Értékelési díj	0	0
Könyvelési díj	508,012	508,012
Könyvvizsgálói díj	587,138	587,138
Sikerdíj	0	0
Elemzési és kutatási díj	0	0
Értékpapír adás-vétel költsége	0	0
Tranzakciós díjak és egyéb díjak	273,480	273,480
Határidős kötés költség	0	0
Bankköltség	84,012	84,012
Hatósági díjak	0	0
Összesen	26,811,341	26,811,341

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

Alap neve:	Wobegon Származtatott Részalap
Alapkezelő neve:	Accorde Alapkezelő Zrt
Letétkezelő neve:	UniCredit Bank Zrt.
NEÉ számítás típusa:	Számviteli
Tárgynap (T):	2024.08.29
Saját tőke:	25,781,311
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft):	1.623206
Darabszám:	15,882,959

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		Összeg/Érték	Devizanem	(%)
I.	KÖTELEZETTSÉGEK			
I/1.	Hitelállomány (összes):	0 Ft		
	hitel1	0 Ft		
	hitel2	0 Ft		
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):	0 Ft		
	Alapkezelői díj miatt	0 Ft		
	Letétkezelői díj miatt	0 Ft		
	Bizományosi díj miatt	0 Ft		
	Közzétételi költség miatt	0 Ft		
	Reklám költség miatt	0 Ft		
	Forgalmazói díj miatt	0 Ft		
	Költségként elszámolt egyéb tétel (Felügyeleti díj)	0 Ft		
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	0 Ft		
I/3.	Céltartalékok (összes):	0 Ft		
	Marketing	0 Ft		
	jogcím2	0 Ft		
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):	0 Ft		
	Könyvvizsgálat	0 Ft		
	Könyvelés	0 Ft		
	Alapkezelői díj	0 Ft		
	Letétkezelői díj	0 Ft		
	Értékelési díj	0 Ft		
	Sikerdíj	0 Ft		
	Elemzési és kutatási díj	0 Ft		
	Felügyeleti díj	0 Ft		
	Befektetési alapok különadója	0 Ft		
	Határidős veszteség	0 Ft		
	Kötelezettségek összesen:	0 Ft		0.00%
II.	ESZKÖZÖK			
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):	25,781,311 Ft		
	Elszámolási betétszámla HUF	0 Ft		
	Záró letéti számla HUF	25,781,311 Ft		100.00%
	Devizabetétszámla - USD	0 Ft		
	Devizabetétszámla - GBP	0 Ft		
	Devizabetétszámla - EUR	0 Ft		
	Devizabetétszámla - CHF	0 Ft		
	Devizabetétszámla - CAD	0 Ft		
	Devizabetétszámla - CZK	0 Ft		

Wobegon Származtatott Részalap 2024.08.29

Devizabetétszámla - PLN	0 Ft
Devizabetétszámla - RON	0 Ft
Devizabetétszámla - TRY	0 Ft
Devizabetétszámla - HRK	0 Ft
Devizabetétszámla - RUB	0 Ft
SAXO számla - HUF	0 Ft
SAXO számla - USD	0 Ft
SAXO számla - EUR	0 Ft
Valuta, deviza betétek értékelési különbözete	0 Ft
USD bank értékkülönbözete	0 Ft
GBP bank értékkülönbözete	0 Ft
EUR bank értékkülönbözete	0 Ft
CHF bank értékkülönbözete	0 Ft
CAD bank értékkülönbözete	0 Ft
CZK bank értékkülönbözete	0 Ft
PLN bank értékkülönbözete	0 Ft
RON bank értékkülönbözete	0 Ft
HRK bank értékkülönbözete	0 Ft
RUB bank értékkülönbözete	0 Ft
SAXO bank értékkülönbözete USD	0 Ft
SAXO bank értékkülönbözete EUR	0 Ft
II/2. Egyéb követelés (összes):	0 Ft
Értékpapír kölcsön követelés	0 Ft
Erste változó letét - HUF	0 Ft
Erste változó letét - USD	0 Ft
Erste változó letét - GBP	0 Ft
Erste változó letét - EUR	0 Ft
IB USD számla	0 Ft
Követelés SBFJ értékesítésből	0 Ft
Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0 Ft
Határidős ügyletek változó letét	0 Ft
Egyéb követelés eszközérték	0 Ft
II/2.1. Származtatott ügyletek értékelési különb	0 Ft
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	0 Ft
II/3.1. Max. 3 hó lekötésű (összes):	0 Ft
Lekötött betétszámla	0 Ft
Lekötött betét USD	0 Ft
Lekötött betét EUR	0 Ft
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):	0 Ft
Bankszámla1	0 Ft

	névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
II/4. Értékpapírok (összes):	0	0 Ft		
II/4.1. Állampapírok (összes):	0	0 Ft		
II/4.1.1. Kötvények (összes):	0	0 Ft		
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):	0	0 Ft		
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):	0	0 Ft		
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):	0	0 Ft		
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő	0	0 Ft		
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft		
II/4.2.2. Külföldi kötvények (összes):	0	0 Ft		
II/4.2.3. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft		
II/4.2.4. Magyar állam ált. gar. egyéb ktv-ek, jelzáloglevelek	0	0 Ft		
II/4.3. Részvények (összes):	0	0 Ft		
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft		
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):	0	0 Ft		
II/4.3.3. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft		
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):	0	0 Ft		
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft		
II/4.4.2. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft		
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):	0	0 Ft		
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft		
II/4.5.2. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft		

Wobegon Származtatott Részalap 2024.08.29

II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):	0	0 Ft	
II/4.7	ETF (összesen):	0	0 Ft	
II/4.8	CFD (összesen)	0	0 Ft	
II/4.9	Opció (összesen)	0	0 Ft	
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):	0	0 Ft	
	AIEH		0 Ft	
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	0	25,781,311 Ft	100.00%

Accorde Alapkezelő Zrt.

Wobegon Származtatott Részalap
Üzleti jelentés
2024 január 01 – augusztus 29.

Gazdasági környezet

Globális gazdasági környezet

A meglehetősen borús várakozásokra nem csak a nagy globális gazdaságok, de a tőkepiacok is rációfoltak 2023-ban. A 2022-es esztendő viharvert teljesítményét jelentősen korrigálták a fő részvényindexek a 2023-as évben. Jelentős emelkedés volt látható, mint az amerikai mind az európai fő részvényindexek esetén, de például világszinten is kiemelkedően teljesített a hazai részvénypiac. Ezzel párhuzamosan a régiós részvénypiacok újraéledésének is szemtanúi lehettünk.

A gazdasági környezetet illetően fontos kihangsúlyozni, hogy a borús év eleji recessziós várakozások nem valósultak meg. A fő gazdaságok, azok közül is az USA gazdasága a vártnál lényegesen jobban teljesített, ezzel párhuzamosan a jegybankok által várt kamatvágások időpontja is folyamatosan a jövőbe csúszott.

A fentiekkel egy időben azonban kijelenthetjük, hogy a jegybankok talán háborút még nem, de csatát biztosan nyertek az infláció elleni küzdelemben. Az inflációs mutatók szerte a fejlett világban jelentősen mérséklődtek, mindeközben, ahogy fentebb is írtuk a növekedés érdemben nem sérült. Ez alól talán egyetlen jelentős kivétel, a feldolgozóipar globális szenvedése, amely viszont már 2022 nyara óta tart.

Az év során, gazdaságilag nehéz helyzetben került a Credit Suisse, amelyet csak egy UBS-el kötött kényszerházassággal sikerült megmenteni a svájci szabályozó hatóságoknak. A mini-bankválságnak érdemi továbbgyűrűző hatása nem volt, az alapkezelő nem rendelkezett a Credit Suisse kapcsán kitétséggel, üzleti kapcsolatban sem állt vele.

Összeségében a borús várakozásokat a piac és a gazdaságok is megcáfolták 2023-ban. A gazdasági növekedés életben maradt a tőkepiacok pedig alapvetően jól teljesítettek támogatva ezzel az ezekben fektető alapok teljesítményét is.

Magyar gazdasági környezet

A hazai gazdaság teljesítménye 2023-ban elmaradt a várakozásoktól. A hazai háztartásokat érő inflációs sokk a COVID-nál is jelentősebb mélypontra lökte a magyar háztartások bizalmát. A fenti jelenség a lakossági fogyasztás visszaesésében öltött testet, amely negatívan hatott az ÁFA bevételekre és így a költségvetés helyzetére is. Az inflációs adatok azonban az év második felében jelentős mérséklődésnek indultak, amely a bizalom növekedése mellett lehetőséget biztosított a jegybanknak a rendkívül magas kamatszint jelentős mérséklésére. A fenti folyamatokat az is lehetővé tette, hogy hazánk kockázati felára jelentősen csökkent, mivel a külkereskedelmi mérlegünket megborító energiaárak az év során folyamatosan estek. Ezek közül is külön érdemes kiemelni a gázárak esését, amelynek hazánk gazdasági fundamentumai szempontjából kiemelt jelentősége van.

Az alap főbb jellemzői

A Részalap ügyfelei számára kockázatos és biztonságos befektetések megfelelő kombinációjával vonzó kockázathozam profilú befektetési alternatívát kíván nyújtani. A Részalap célja hosszú távon pozitív hozam elérése addicionális kockázat vállalása mellett elsődlegesen a fundamentális elemzés eszközrendszerét használva. Az Alapkezelő a Részalap befektetési politikája által megengedett eszközökön belül elsősorban állampapírokba, vállalati kötvényekbe, részvényekbe és tőzsdén kereskedett befektetési alapokba (ETF-ekbe), valamint pénzüpi eszközökbe, származtatott ügyletekbe és egyéb kamatozó papírokba kíván befektetni. A Részalap stratégiájának szerves részét képezik a különböző devizákkal való kereskedés, deviza opciókkal való kereskedés és egyéb származtatott termékek használata, amely elősegíti az optimális kockázati kitettség kialakítását.

A Részalap földrajzi specifikációval és specifikus iparági kitettséggel nem rendelkezik. A Részalap hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokba is fektethet, amely értékpapírok kibocsátói lehetnek: társaságok, kormányok és egyéb jogalanyok. A Részalap befektetési jegyei minden forgalmazási napon megvásárolhatóak és visszaválthatóak. Minden munkanap forgalmazási nap, kivétel azok a munkanapok, amelyekre a forgalmazó – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – forgalmazási szünnapot hirdet ki. A Részalap célja a tőkenövekedés.

A Részalap tőkenövekménye terhére nem fizet hozamot. Befektetési hozamait (osztalék, kamat, árfolyamnyereség) folyamatosan visszaforgatja, azokból újabb befektetéseket hajt végre a Részalap befektetési politikájának megfelelően. A Befektetési Jeggyel rendelkezők kizárólag a Befektetési Jegyek visszaváltásával vagy a Részalap megszűnésekor juthatnak hozzá a tőkenövekményhez. Ez a Részalap adott esetben nem megfelelő olyan befektetők számára, akik 2 éven belül ki akarják venni a Részalapról a pénzüket.

Benchmark (Referenciahozam)

A Részalap referenciahozammal (benchmarkkal) nem rendelkezik.

A vezető forgalmazó: Concorde Értékpapírt Zrt.

Az alaphoz kapcsolódó letétkezelési tevékenységet az UniCredit Bank Hungary Zrt. látja el.

Tevékenység megszűnése

2024. augusztus 12. napján a befektetési bizottság üzletpolitikai okok miatt egyhangúan az Accorde Wobegon részalap augusztus 26. napjával kezdődő megszűnési eljárásának elindítása mellett döntött, mely nappal az Alap befektetési jegyeinek folyamatos forgalmazása felfüggesztésre kerül. Az Alap záró nettó eszközértéket 2024. augusztus 29. napján meghatározták. Megszűnési jelentés készítésének és a Felügyelethez való benyújtásának határideje 2024. szeptember 05.

Budapest, 2024. szeptember 05.

Gyurcsik Attila
Vezérigazgató

Mezei Magdolna
Ügyvezető igazgató

Jelen dokumentum saját kezű aláírásképet biztonsági okból nem tartalmaz. Jelen dokumentum tartalma az eredeti, cégszerű aláírással és egyéb felelős személy aláírásával ellátott papír alapú dokumentum tartalmával mindenben egyező és sajátkezű aláírás nélkül is cégszerűnek illetve hitelesnek tekinthető.