

TEL:+36-1/442-4640

CÍM: 1068 -- BUDAPEST, BENCZÚR U. 43. II/3

E-MAIL: INFO@ALTERART.HU

INTERNET: WWW.ALTERART.HU

Havi Riport – Értékelési Irányelvek

ALTERA Vagyonkezelő Nyrt.

Utolsó frissítés: 2012. Szeptember 20.

A Havi Riport Értékelési Irányelvek célja, hogy a befektetők egy részvényre jutó saját tőkéjét tekintve minden hónapban nyilvánosan közzétett becslés megalkotására követendő alapelveket határozzon meg.

A Havi Riport közzétételének időpontja: minden naptári hónap 7. napja

A főbb követendő alapelvek az értékelés során:

- A lehető legpontosabb becslést adja a Társaság egy törzsrészvényre jutó saját tőkéjéről.
- Az értékelés minden hónapban egységes szabályok alapján történjen.
- Az értékelés folyamata az elkészülés határidejét tekintve kellő gyorsasággal elkészülhessen.
- Az értékelés a lehető legpontosabban közelítse a Társaság számviteli politikáját, azok alapelveit és a számlaegyenleg által mutatott képet.

Az értékelés a megelőző hó utolsó napjának hivatalos tőzsdei záró- illetve elszámoló árfolyamai alapján történik. Amennyiben adott eszköz esetén nincs hivatalos tőzsdei záró- vagy elszámoló árfolyam, abban az esetben a Havi Riport készítője ad becslést annak utolsó havi elérhető értékelése kapcsán. Valamennyi nem forintban vezetett pozíció a megelőző hónap Magyar Nemzeti Bank által közzétett utolsó hivatalos devizaárfolyomával kerül átszámításra. Az eszközök értékelésén felüli bizonylatok esetén azok kerülnek felhasználásra, amelyek a megelőző hónap 5.-ig beérkeznek, és legkésőbb a megelőző hónap utolsó napján lettek kibocsátva.

Az eszközök nyilvántartásának és értékelésének forrása a Társaság folyószámláinak, értékpapírszámláinak vezetését végző hitelintézetek és befektetési szolgáltatók által vezetett havi számlakivonatok. Amennyiben ezek nem elérhetőek, a Társaság a saját belső nyilvántartását veszi alapul. Az értékeléshez továbbá felhasználhatóak az adott eszközök kereskedésének platformot nyújtó szervezett piacok, tőzsdék is.

Az egyes eszközök értékelésének egyedi szabályai:

- A Hitelintézeteknél és Befektetési szolgáltatóknál vezetett bármely számlapénz aktuális értéken kerül értékelésre.
- A lekötött betétek az induló naptól a fordulónapig felhalmozott kamat hozzáadva a lekötött összeggel, névleges kamatlábat alkalmazva.
- Az államkötvények a Budapesti Értéktőzsde (BÉT), vagy a külföldi állampapírok bármely külföldi tőzsde napi záróárak alapján. Ha ilyen nincs, akkor bármely befektetési szolgáltató jegyzett vételi és eladási árfolyamainak számtani átlagán.
- A vállalati kötvények a Budapesti Értéktőzsde (BÉT), vagy a külföldi állampapírok bármely külföldi tőzsde napi záróárak alapján. Ha ilyen nincs, akkor bármely befektetési szolgáltató jegyzett vételi és eladási árfolyamainak számtani átlagán.

Amennyiben ez a hónap utolsó 5 kereskedési napjának egyikén sem elérhető, a Társaság az előző hónap Havi Riportjában alkalmazott értékhez névleges kamatláb alapján számolt kamatot adja hozzá.

- A részvények annak a tőzsdének a záró árfolyama alapján, ahol a termék meg lett véve.
- A certifikátok a Befektetési Szolgáltató által közzétett alaptermék zárása utáni vételi és eladási árfolyam számtani átlagán.
- A máshol nem nyilvántartott devizapozíciók a Befektetési Szolgáltató által közzétett értékelés alapján.

A Társaság a Havi Riportban az egy részvényre jutó saját tőkét az eszközérték kiszámítását követően a számviteli beszámoló minél pontosabb leképzése miatt az eszközérték becslését követően azt az alapítási költségek 5 évre történő aktiválása alapján havi átlag költség értékkel korrigálja.

Jelen dokumentum nyilvános és a Társaság weboldalán (www.alterart.hu) megtalálható.

A Havi Riportot a Társaság a rendelkezésre álló információk alapján készíti el, amelyek nem feltétlenül pontosak és teljes körűek. A Havi Riport során cél a pontos tájékoztatás, de erre hangsúlyozottan nincs garancia, és a Társaság kifejezetten kizár mindennemű felelősséget a Havi Riportban foglaltakból levont következtetésekből eredő veszteségekért, illetve elmaradt nyereségekért. A Társaság fenntartja a jogot egyedi esetekben a jelen dokumentumban foglaltaktól történő eltérésre, amelynek tényét az adott Havi Riportban közölni köteles. A Társaság fenntartja a jogot a Havi Riport elkészültének elhalasztására, vagy annak adott hónapban történő közlésének törlésére. A Havi Riport hangsúlyozottan nem egyezik meg a Társaság eszközértékével, illetve a könyvelésben szereplő értékkel. A Havi Riportot nem a Társaság könyvelője, és nem is a könyvvizsgálója készíti, így az semmiképpen sem tekinthető számviteli szempontból teljes, és auditált beszámolónak.

Jóváhagyva az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt. Igazgatósága által.

Budapest, 2012. 09. 20.

Szabó Barnabás

Igazgatóság elnöke