

**AZ APELSO EVEREST
HEDGE FUND ALAPBA FEKTETŐ ALAP
TÁJÉKOZTATÓ**



APELSO

Alapkezelő:

APELSO CAPITAL BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ Zrt.

Székhely: 1037 Budapest, Montevideo utca 5.

Forgalmazó:

MBH Bank Nyrt.

Székhely: 1056 Budapest, Váci utca 38.

RAIFFEISEN BANK ZRT.

Székhely: 1133 Budapest, Váci út 116-118.

Letétkezelő:

OTP Bank Nyrt.

Székhely: 1051 Budapest, Nádor utca 16.

A Magyar Nemzeti Bank által kiadott
jóváhagyó határozat száma és dátuma:

H-KE-III-671/2025 10.10

TÁJÉKOZTATÓ																
I. A befektetési alapra vonatkozó információk																
1. A befektetési alap alapadatai																
1.1. A befektetési alap neve	APELSO Everest Hedge Fund Alapba Fektető Alap															
1.2. A befektetési alap rövid neve	APELSO Everest Hedge Fund Alapba Fektető Alap															
1.3. A befektetési alap székhelye	1037 Budapest, Montevideo utca 5.															
1.4. A befektetési alapkezelő neve	APELSO CAPITAL BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ Zrt.															
1.5. A letétkezelő neve	OTP Bank Nyrt.															
1.6. A forgalmazó neve	MBH Bank Nyrt. Raiffeisen Bank Zrt.															
1.7. A befektetési alap működési formája (zártkörű vagy nyilvános)	alap működési formája: nyilvános															
1.8. A befektetési alap fajtája (nyíltvégű vagy zártvégű)	nyílt végű															
1.9. A befektetési alap futamideje (határozatlan vagy határozott), határozott futamidő esetén a futamidő lejáratának feltüntetése	határozatlan															
1.10. Annak feltüntetése, ha a befektetési alap ÁÉKBV-irányelv alapján harmonizált alap.	Az Alap az ABAK-irányelv alapján harmonizált alap.															
1.11. A befektetési alap által kibocsátott sorozatok száma, jelölése, annak feltüntetése, hogy az egyes sorozatok milyen jellemzőkben térnek el egymástól	Az Alap kettő befektetési jegy sorozatot bocsát ki, amelyek az alábbi jellemzőkben térnek el egymástól: <table><tr><td></td><td>„A” befektetési jegy sorozat</td><td>„A2” befektetési jegy sorozat</td></tr><tr><td>ISIN Kód:</td><td>HU0000738695</td><td>HU0000739107</td></tr><tr><td>Lehetséges befektetők köre</td><td>lakossági és szakmai</td><td>szakmai</td></tr><tr><td>Belépési korlát (minimum kezdő befizetés)</td><td>25.000,- USD</td><td>400.000,-USD</td></tr><tr><td>Visszaváltási</td><td>T+60</td><td>T+60</td></tr></table>		„A” befektetési jegy sorozat	„A2” befektetési jegy sorozat	ISIN Kód:	HU0000738695	HU0000739107	Lehetséges befektetők köre	lakossági és szakmai	szakmai	Belépési korlát (minimum kezdő befizetés)	25.000,- USD	400.000,-USD	Visszaváltási	T+60	T+60
	„A” befektetési jegy sorozat	„A2” befektetési jegy sorozat														
ISIN Kód:	HU0000738695	HU0000739107														
Lehetséges befektetők köre	lakossági és szakmai	szakmai														
Belépési korlát (minimum kezdő befizetés)	25.000,- USD	400.000,-USD														
Visszaváltási	T+60	T+60														

	megbízás teljesítési napja		
	Maximum alapkezelési díj	3,00%	1,00%
1.12. A befektetési alap elsődleges eszközkategória típusa (értékpapír- vagy ingatlanalap)	A kollektív befektetési formák befektetési és hitelfelvételi szabályairól szóló 78/2014. (III. 14.) Korm. rendelet 1/B § szerint: ¹ Az Alap értékpapíralap.		
1.13. Annak feltüntetése, ha a befektetési alap tőkéjének megővására, illetve a hozamra vonatkozó ígéretet hitelintézet által vállalt garancia vagy kezesi biztosítás biztosítja (tőke-, illetve hozamgarancia) vagy azt a befektetési alap részletes befektetési politikája támasztja alá (tőke-, illetve hozamvédelem); az ennek feltételeit a kezelési szabályzatban részletesen tartalmazó pont megjelölése	Nem alkalmazandó.		
1.14. Az adott tárgykörre vonatkozó egyéb információ	Nem alkalmazandó.		
2. A befektetési alappal kapcsolatos határozatok			
2.1. A befektetési alap működési formájától és fajtájától függően a kezelési szabályzat, a tájékoztató, a kiemelt befektetési információ és a hirdetmény alapkezelő általi elfogadásának, megállapításának időpontja, az alapkezelői határozat száma (forgalomba	Az APELSO CAPITAL Befektetési Alapkezelő Zrt. Igazgatósága 5/2025 határozati számmal 2025.01.22-én elfogadta, hogy létrehozza az APELSO Everest Hedge Fund Alapba Fektető Alapot.		

hozatalonként, azaz sorozatonként)	
2.2. A befektetési alap működési formájától és fajtájától függően a kezelési szabályzat, a tájékoztató, a kiemelt befektetői információ és a hirdetmény jóváhagyásáról, valamint a nyilvános forgalomba hozatal engedélyezéséről hozott felügyeleti határozat száma, kelte (sorozatonként)	H-KE-III-672/2025, 2025.10.10
2.3. A befektetési alap Felügyelet általi nyilvántartásba vételéről hozott határozat száma, kelte	H-KE-III-839/2025, 2025.12.01.
2.4. A befektetési alap nyilvántartási száma (lajstromszáma) a Felügyelet által vezetett nyilvántartásban	1111-918
2.5. A befektetési alap működési formájától és fajtájától függően a kezelési szabályzat, a tájékoztató és a kiemelt befektetői információ módosításáról szóló alapkezelői határozatok száma, kelte	Nem alkalmazandó.
2.6. A kezelési szabályzat módosításának jóváhagyásáról szóló felügyeleti határozatok száma, kelte	Nem alkalmazandó.
2.7. Az adott tárgykörre vonatkozó egyéb információ	Nem alkalmazandó.
3. A befektetési alap kockázati profilja	
3.1. A befektetési alap célja	Az Alap célja, hogy a Befektetők számára hosszú távú tőkenövekedést biztosítson a befektetési politikában megfogalmazott stratégiával összhangban lévő, a mögöttes befektetési eszközökre jellemző magas kockázatvállalási szint mellett. Az Alap befektetési célját döntően egy hedge fund stratégiát folytató kollektív befektetési forma által kibocsátott értékpapír megvásárlásával kívánja elérni.

	Minimálisan ajánlott befektetési időtáv: 3 év.
3.2. Annak a jellemző befektetőnek a profilja, akinek a befektetési alap befektetési jegyeit szánják	Az Alap kockázata nagyon magas, nem megfelelő olyan befektetők számára, akik 3 éven belül ki akarják venni a befektetésüket. A befektetés tényleges időtartama szabadon választható, a javasolt befektetési időtáv tapasztalati értékeken alapuló ajánlás, amely időtávon a piaci árfolyamingadozásokat is figyelembe véve kedvező hozam érhető el. A javasolt legrövidebb befektetési időtartam nem minősül befektetési tanácsadásnak, ajánlatnak vagy befektetési felhívásnak.
3.3. Azon eszközkategóriák, amelyekbe a befektetési alap befektethet, külön utalással arra vonatkozóan, hogy a befektetési alap számára engedélyezett-e a származtatott ügyletek alkalmazása	Az Alap portfóliójában tartható eszközök: Számlapénz Amerikai dollár, forint, euró vagy más deviza. Bankbetét (forint vagy más deviza) Olyan forint vagy devizabetét, amelyet egy elismert magyarországi banknál nyitott számlán tarthat az Alap. Állampapír Az állampapír magyar vagy Európai Unió tagállam, illetve egyéb OECD országok, az Európai Központi Bank vagy más Európai Unió vagy OECD tagállam jegybankja által forintban vagy euróban, vagy más devizában kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír. Szupranacionális entitások által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok OECD államok alkalmi vagy állandó együttműködésében kibocsátott, vagy több OECD állam által közösen vállalt garancia mellett kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok. Ide értendő az Európai Unió, mint önálló entitás által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok köre is. OECD állam által garantált értékpapírok Bármely OECD állam garanciavállalása vagy készfizető kezességvállalása mellett kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok. Hitelintézet által forgalomba hozott, forintban vagy más devizában denominált, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok Hitelintézet által forgalomba hozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír minden olyan értékpapír, amelyben a kibocsátó (az adós) hitelintézet meghatározott pénzösszegnek a rendelkezésére bocsátását elismerve arra kötelezi magát, hogy a pénz (kölcsön) összegét, valamint kamatozó értékpapír esetén annak meghatározott módon számított kamatát vagy egyéb hozamát (a továbbiakban együtt: kamat), illetőleg az általa vállalt egyéb szolgáltatásokat az értékpapír birtokosának (a hitelezőnek) a megjelölt időben és módon megfizeti, illetve teljesíti; Ezen értékpapírok kibocsátása a kibocsátó hitelintézet forrásszükségletének függvényében történik. Fix és változó kamatozású, illetve zérókuponos értékpapírok egyaránt kibocsátásra kerülhetnek. Gazdálkodó szervezet által forgalomba hozott, forintban vagy más devizában denominált, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok Európai Unió tagországában, vagy más országban bejegyzett, gazdálkodó szervezet által forgalomba hozott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír minden olyan értékpapír, amelyben a kibocsátó (az adós) gazdálkodó szervezet meghatározott pénzösszegnek a rendelkezésére bocsátását elismerve arra kötelezi magát, hogy a pénz (kölcsön) összegét, valamint kamatozó értékpapír esetén annak meghatározott módon számított kamatát vagy egyéb hozamát (a továbbiakban együtt: kamat), illetőleg az általa vállalt egyéb szolgáltatásokat az értékpapír birtokosának (a hitelezőnek) a megjelölt időben és módon megfizeti, illetve teljesíti. Ezen értékpapírok kibocsátása a kibocsátó gazdálkodó szervezet forrásszükségletének függvényében történik. Fix és változó kamatozású, illetve zérókuponos értékpapírok egyaránt kibocsátásra kerülhetnek. Kollektív befektetési formák értékpapírai Az Alap szabályozott piacra/tőzsdére bevezetett, illetve szabályozott piacra/tőzsdére be nem vezetett kollektív befektetési formák értékpapírjaiba is fektethet. Származtatott ügyletek Az Alap származtatott ügyletet kizárólag fedezeti célból köthet. Az Alap fedezeti célból köthet tőzsdei és tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyleteket, amelynek típusai értékpapírra,

	devizára, indexre és kamatlábra szóló határidős, opciós és swap származtatott ügyletek. A származtatott ügyletek jelentősen növelik az Alap volatilitását, így kockázatát.																				
3.4. Figyelemfelhívás a befektetési alap kezelési szabályzatának azon pontjára vonatkozóan, mely a befektetési alap kockázati tényezőinek bemutatását tartalmazza	A kockázati tényezők bemutatása az Alap Kezelési Szabályzatának IV. 26. pontjában találhatóak.																				
3.5. A származtatott ügyletek alkalmazásának célja (fedezeti vagy a befektetési célok megvalósítása), lehetséges hatása a kockázati tényezők alakulására	Az Alap származtatott ügyletet kizárólag fedezeti célból köthet. A fedezeti célú származtatott ügyletek csökkentik az Alap kamat, deviza vagy egyéb eszközökben fennálló kockázatát.																				
3.6. Amennyiben a befektetési alap befektetési politikája alapján egy adott intézménnyel szembeni, az adott intézmény által kibocsátott átruházható értékpapírokba vagy pénzügyi eszközökbe történő befektetésekből, az adott intézménynél elhelyezett betétekből, és az adott intézménnyel kötött tőzsdén kívüli származtatott ügyletekből eredő összevont kockázati kitettsége meghaladhatja a befektetési alap eszközeinek 20 százalékát, figyelemfelhívás az ebből fakadó speciális kockázatokra	Az Alapkezelő a jelen Kezelési Szabályzatban foglalt valamennyi feltételt, a Kezelési Szabályzat bármely elemét (így a befektetési politikát és stratégiát is) jogosult egyoldalúan módosítani. A módosítás során az Alapkezelő a Befektető érdekeinek figyelembe vételével köteles eljárni. A módosításokról (amennyiben a módosítás a Felügyelet engedélyéhez kötött, akkor az engedély birtokában) az Alapkezelő köteles a Befektetőket tájékoztatni, és a módosított Kezelési Szabályzatot közzétenni, illetve kérés esetén térítésmentesen a Befektetőknek átadni. A módosítás hatályba lépésére a Kbtv. 139. §-a szerinti, a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó rendelkezések az irányadóak. Az Alap a jelen Kezelési szabályzatában foglalt feltételek szerint jogosult az eszközei terhére származtatott ügyleteihez óvadékot nyújtani. Az Alap rendelkezhet járulékos likvid eszközökkel. Az Alap értékpapírkölcsön ügylet keretében kölcsön vehet, vagy kölcsön adhat értékpapírt. Az Alap eszközeihez viszonyított befektetési korlátok szerinti limiteknek való megfelelés szempontjából az egyes értékpapírok összes eszközön belüli arányának számításakor figyelembe kell venni az Alap nevében kölcsönadott értékpapírokat, nem kell figyelembe venni azonban a kölcsönvett értékpapírt. Az Elsődleges Célalap befektetési jegyeinek forgalmazásával kapcsolatos kockázatokat a Kezelési Szabályzat 26. pont tartalmazza. Az Alap a Saját tőkéjének 20%-ot meghaladó részét az alábbiakban felsorolásra kerülő intézmények által kibocsátott átruházható értékpapírokba, vagy pénzügyi eszközökbe, az adott intézménynél elhelyezett betétekbe, illetve az adott intézménnyel kötött OTC származtatott ügyletekbe fektetheti. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Intézmény neve</th><th>Székhelye</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>MPP&E Capital Flagship Algorithmic US Limited (Elsődleges Célalap)</td><td>3rd Floor, Mandar House, Johnson's Ghut PO Box 2196 Road Town, Tortola, British Virgin Islands</td></tr> <tr> <td>RAIFFEISEN Bank Zrt.</td><td>1133 Budapest, Váci út 116-118</td></tr> <tr> <td>UniCredit Bank Hungary Zrt.</td><td>1054 Budapest. Szabadság tér 5-6</td></tr> <tr> <td>OTP Bank Nyrt.</td><td>1051 Budapest. Nádor u. 16</td></tr> <tr> <td>K&H Bank Zrt.</td><td>1095 Budapest. Lechner Ödön fasor 9.</td></tr> <tr> <td>MBH Bank Nyrt.</td><td>1056 Budapest, Váci u. 38.</td></tr> <tr> <td>ERSTE Bank Zrt.</td><td>1138 Budapest. Népfürdő u. 24-26</td></tr> <tr> <td>CIB Bank Zrt.</td><td>1024 Budapest, Petrezselyem utca 2-8.</td></tr> <tr> <td>ING Bank Zrt.</td><td>1068 Budapest. Dózsa György út 84/B</td></tr> </tbody> </table> A Saját tőke 20%-ot meghaladó részét kitevő eszközök miatt az Alap a fenti partnerek fizetőképességének kockázatát futja. Amennyiben az érintett partner kötelezettségének nem tesz maradéktalanul eleget, úgy ez hátrányosan befolyásolhatja az Alap Nettó eszközértékét és a Befektetési jegyek árfolyamát. Az Alapkezelő a kollektív befektetési formák befektetési és hitelfelvételi szabályairól szóló 78/2014. (III. 14.) kormányrendelet 2. § (1) bekezdés c) pontja alapján az Alap befektetései során	Intézmény neve	Székhelye	MPP&E Capital Flagship Algorithmic US Limited (Elsődleges Célalap)	3rd Floor, Mandar House, Johnson's Ghut PO Box 2196 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	RAIFFEISEN Bank Zrt.	1133 Budapest, Váci út 116-118	UniCredit Bank Hungary Zrt.	1054 Budapest. Szabadság tér 5-6	OTP Bank Nyrt.	1051 Budapest. Nádor u. 16	K&H Bank Zrt.	1095 Budapest. Lechner Ödön fasor 9.	MBH Bank Nyrt.	1056 Budapest, Váci u. 38.	ERSTE Bank Zrt.	1138 Budapest. Népfürdő u. 24-26	CIB Bank Zrt.	1024 Budapest, Petrezselyem utca 2-8.	ING Bank Zrt.	1068 Budapest. Dózsa György út 84/B
Intézmény neve	Székhelye																				
MPP&E Capital Flagship Algorithmic US Limited (Elsődleges Célalap)	3rd Floor, Mandar House, Johnson's Ghut PO Box 2196 Road Town, Tortola, British Virgin Islands																				
RAIFFEISEN Bank Zrt.	1133 Budapest, Váci út 116-118																				
UniCredit Bank Hungary Zrt.	1054 Budapest. Szabadság tér 5-6																				
OTP Bank Nyrt.	1051 Budapest. Nádor u. 16																				
K&H Bank Zrt.	1095 Budapest. Lechner Ödön fasor 9.																				
MBH Bank Nyrt.	1056 Budapest, Váci u. 38.																				
ERSTE Bank Zrt.	1138 Budapest. Népfürdő u. 24-26																				
CIB Bank Zrt.	1024 Budapest, Petrezselyem utca 2-8.																				
ING Bank Zrt.	1068 Budapest. Dózsa György út 84/B																				

	az alábbi elérhetőségen szereplő országok tőzsdéit, vagy kereskedési platformjait, mint lehetséges befektetési helyszíneket is alkalmazhatja: http://www.un.org/en/members/index.shtml
3.7. Amennyiben a befektetési alap alapvetően nem az átruházható értékpapírok vagy pénzügyi eszközök közé tartozó eszközkategóriákba fektet be, vagy leképez egy meghatározott indexet, figyelemfelhívás a befektetési alap befektetési politikájának ezen elemére	Nem alkalmazandó.
3.8. Amennyiben a befektetési alap nettó eszközértéke a portfólió lehetséges összetételénél vagy az alkalmazható kezelési technikáinál fogva erőteljesen ingadozhat, az erre vonatkozó figyelemfelhívás	Nem alkalmazandó.
3.9. Amennyiben a befektetési alap - a Felügyelet engedélye alapján - eszközeinek akár 100 százalékát fektetheti olyan, különböző átruházható értékpapírokba és pénzügyi eszközökbe, amelyeket valamely EGT-állam, annak önkormányzata, harmadik ország, illetve olyan nemzetközi szervezet bocsátott ki, amelynek egy vagy több EGT-állam is tagja, az erre vonatkozó figyelemfelhívás	Nem alkalmazandó.
3.10. Az adott tárgykörre vonatkozó egyéb információ	Nem alkalmazandó.
4. A befektetők részére szóló tájékoztatás elérhetősége	
4.1. Annak a helynek a megnevezése, ahol	Az Alap rendszeres tájékoztatásai (éves és féléves jelentések, valamint a havi portfóliójelentés), illetve a rendkívüli tájékoztatásai (Befektetők részére történő kifizetésekkel kapcsolatos

a befektetési alap tájékoztatója, kezelési szabályzata, a kiemelt befektetői információ, a rendszeres tájékoztatás célját szolgáló jelentések, valamint a rendkívüli tájékoztatás célját szolgáló közlemények - ezen belül a befektető részére történő kifizetésekkel, a befektetési jegyek visszaváltásával kapcsolatos információk - hozzáférhetőek	információk, a befektetési jegyek visszaváltásával és a befektetési alappal kapcsolatos egyéb információk), az Alap Közzétételi helyein elérhetőek, illetve az Alapkezelő ezek nyomtatott példányát a Befektető kérésére díjmentesen eljuttatja a Befektetőnek. Az Alap Közzétételi helyei: a Felügyelet által üzemeltetett honlap (https://kozzetetelek.mnb.hu/) és az Alapkezelő (www.apelsocapital.hu) honlapja. Az Alap Tájékoztatója, Kezelési Szabályzata, valamint a Kiemelt Információkat Tartalmazó Dokumentuma, magyar nyelven, papír alapon díjmentesen hozzáférhetőek a forgalmazási helyeken, az Alapkezelő székhelyén, illetve elektronikusan az Alap Közzétételi helyein. Az Alap és az adott befektetési jegy sorozat Nettó eszközértékét, továbbá az adott befektetési jegy sorozatba tartozó egy Befektetési Jegyre jutó nettó eszközértéket az Alapkezelő minden forgalmazás-elszámolási napra, továbbá minden hónap utolsó munkanapjára, illetve az év utolsó napjára („T” napra), a T+2 munkanapon állapítja meg, és azt a megállapítás napját követő munkanapon (T+3 munkanapon) az Alapkezelő honlapján teszi közzé. Az Alapkezelő a honlapján történő közzététel útján a nyilvánosság számára biztosítja az Alap múltbeli teljes működési időszakára vonatkozó egy jegyre jutó nettó eszközérték adatainak elérhetőségét. Az Alap Tájékoztatója, Kezelési Szabályzata, valamint a Kiemelt Információkat Tartalmazó Dokumentuma, magyar nyelven, papír alapon díjmentesen hozzáférhetőek a forgalmazási helyeken, az Alapkezelő székhelyén, illetve elektronikusan az Alap Közzétételi helyein.
4.2. Az adott tárgykörre vonatkozó egyéb információ	Nem alkalmazandó.
5. Adózási információk	
5.1. A befektetési alapra alkalmazandó adózási rendszer befektetők szempontjából releváns elemeinek rövid összefoglalása	Az ebben a pontban szereplő információk a jelen dokumentum készítésének időpontjában érvényes jogszabályok figyelembevételével kerültek összeállításra. Mivel ezen információk a jelen dokumentum elkészítését követően megváltozhatnak, ezért a Befektető felelőssége, hogy a Befektetési jegyek megvásárlása előtt a vonatkozó, érvényben lévő előírásokat megismerje. <u>Az Alap adózása</u> A Különadó tv. rendelkezései alapján 2015. január 1-ét követően az Alap befektetési jegye adóköteles. Az adó alanya az Alap, az adó alapja: az Alap befektetési jegyeinek a negyedév naptári napjain nyilvántartott nettó eszközértékén számított negyedévben összesített érték és a negyedév naptári napjai hányadosaként számított értéke, ide nem értve a kollektív befektetési forma tulajdonában levő, ezen számlákon nyilvántartott értékpapírok forintban kifejezett fentiek szerinti értékét. Az adó éves mértéke az adóalap 0,05%-a. Az Alap külföldi befektetéseinek keletkező jövedelmek esetén előfordulhat, hogy e jövedelmeket a keletkezés helyét jelentő országban adó terheli. Ebben az esetben az adózást az adott ország jogszabályai, és az adott ország és Magyarország között esetlegesen fennálló egyezmény a kettős adóztatás elkerüléséről, illetve az azt kihirdető jogszabály határozza meg. <u>FATCA</u> A FATCA „Foreign Account Tax Compliance Act”, az Egyesült Államok adótörvénye, mely a külföldi számlák adózáásával összefüggő adatszolgáltatást szabályozza. A FATCA törvény hatálya kiterjed minden olyan társaságra amely • Egyesült Államokbeli jogi személy, speciális jogi személy (US entity / Special US entity) • Külföldi (nem Egyesült Államokbeli) Pénzügyi Intézmény (Foreign Financial Institution=FFI) (jelen Alap ennek minősül) • Külföldi (nem Egyesült Államokbeli) nem pénzügyi jogi személy (Non-financial Foreign Entity= NFFE) egyéb, nem pénzügyi tevékenységet végző nem Egyesült Államokbeli társaság Az Alapra vonatkozó FATCA – kötelezettségeket a Forgalmazó, mint az ügyfélszámla vezetője tudja teljesíteni. A Befektetőket általánosságban tájékoztatni kell arról, hogy mi a FATCA törvény lényege, célja, valamint a FATCA törvény előírásainak megfelelően a Forgalmazó köteles minden új számlanyitást megelőzően az ügyfeleit a FATCA szabályai szerint nyilatkoztatni, azonosítani, átvilágítani. 2014. július 1-től életbe lépett az amerikai forrású jövedelmekből a 30% forrásadó levonás teljesítéséhez a kifizetők számára szükséges információt szolgáltatási kötelezettség az új adatokkal kiegészült W8BEN amerikai adóilletőségi igazolás nyomtatványon. 2014. év végétől rendszeres jelentési kötelezettséget kell teljesíteni a NAV felé a Befektetők azonosítása és átvilágítása során USA érintettnek bizonyuló személyekről, cégekről és számláikról, valamint számlaegyenlegeikről. A FATCA törvény lehetővé teszi, hogy az ügyfél

	adatairól a NAV felé küldött jelentést a NAV a kormányközi IGA egyezmény alapján átadja az IRS (Amerikai adóhatóság) felé. Az Alap Kormányközi megállapodással rendelkező ország „Nem Jelentő Pénzügyi Intézménye”-nek minősül. <u>Belföldi magánszemély adózása</u> Amennyiben a Befektetési jegyeket nyilvános forgalomba hozatal során szerezték meg, akkor a Befektetési jegyek visszaváltásából származó árfolyamnyereség után az Szja törvény 65. § (1) b) alapján adót kell fizetni. A fizetendő adó alapja a visszaváltási / eladási ár és az igazolt vételár különbsége, amely kamatjövedelemnek minősül. A Kezelési szabályzat jóváhagyásának időpontjában a kamat adókulcsa az Szja. törvény szerint 15%. További 13 % SZOCHO kerül levonásra. Az Szja törvény 65. § (3) b) alapján azonban kamatjövedelemként nem kell figyelembe venni azt a jövedelmet, amely tartós befektetésből származó jövedelemnek minősül. Ebben az esetben az adó mértéke • nulla százalék az ötéves lekötési időszak utolsó napján, • 10 százalék, ha a magánszemély ☐ a lekötést nem hosszabbítja meg, a hároméves lekötési időszak utolsó napján, ☐ a lekötést a lekötött pénzeszegnek egy részére nem hosszabbítja meg, az e résszel arányos, a hároméves lekötési időszak utolsó napján, ☐ a lekötést két évvel meghosszabbítja és a kétéves lekötési időszakban szakítja meg, a megszakítás napján, • 15 százalék, ha a magánszemély a lekötést az elhelyezést követően a hároméves lekötési időszak vége előtt szakítja meg, a megszakítás napján megállapított lekötési hozam után. <u>Belföldi jogi személyek adózása</u> Esetükben értelemszerűen nincs személyi jövedelemadó, és eho. A Befektetési jegyek visszaváltásából származó árfolyamnyereség az adózás előtti eredményük, illetve társasági adóalapjuk része, amely után a társaságra vonatkozó jogszabályok szerint kell az az adókötelezettséget rendezni. <u>Devizakülföldiek adózása</u> Ha Magyarország és a Befektetési jegy tulajdonos saját országa között van érvényben lévő egyezmény a kettős adóztatás elkerüléséről, akkor jövedelem adóztatása az egyezmény rendelkezései alapján vagy a hazai, vagy a saját országbeli jogszabályok szerint történhet. Egyezmény hiányában a külföldiekre ugyanúgy a belföldiekre vonatkozó adójogszabályok érvényesek. Felhívjuk a figyelmet, hogy a fenti tájékoztatás nem minősül adótanácsadásnak. Sem az Alapkezelő, sem a Forgalmazó, sem pedig az Alap nem tehető felelőssé azért, ami a befektetőt a reá vonatkozó adószabályok kapcsán éri.
5.2. A befektetők részére kifizetett hozamot és árfolyamnyereséget a forrásnál terhelő levonásokra vonatkozó információ	Az Alap a tőkenövekmény terhére hozamot nem fizet, a teljes tőkenövekmény újra befektetésre kerül az Alap befektetési politikájának megfelelően. A Befektetők a tőkenövekményt a tulajdonukban álló Befektetési jegyek vételi és visszaváltási árának különbözeteként, mint árfolyamnyereséget realizálhatják. A belföldi illetőségű magánszemélyek esetén a Befektetési jegyek visszaváltásakor elért bevételből az árfolyamnyereségre irányadó rendelkezések szerint megállapított részt a kamatjövedelemre vonatkozó szabályok szerinti (2025-ben 15%) személyi jövedelemadó terheli, melyet visszaváltáskor a Forgalmazó von le. Külföldi illetőségű magánszemélyek, továbbá a jogi személyek és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetek adózására vonatkozó tájékoztatást az 5.1 pont tartalmazza.
II. A forgalomba hozatallal kapcsolatos információk	
6. A befektetési jegyek forgalomba hozatala	
6.1. A befektetési jegyek forgalomba hozatalának módja, feltételei	A forgalomba hozandó befektetési jegy mennyisége, névértéke és értékesítési ára: A dematerializált formában előállításra kerülő, névre szóló befektetési jegyek névértéke 1 USD, azaz egy dollár valamennyi sorozat esetén. A befektetési jegyek (mind az „A” és „A2” sorozat tekintetében) a névértékkel megegyező áron, 1-dolláron jegyezhetők.

A Jegyzéskor fizetendő vételár megegyezik a jegyzett darabszám és a jegyzési ár szorzatával.

A forgalomba hozatal módja: jegyzési eljárás.

Jegyzési időszak

A jegyzési időszak: **2025.10.20-2025.11.21.**

A jegyzés az Alapkezelő döntése alapján, 3 munkanapot követően, hamarabb is lezárható, amennyiben az Alap MNB általi nyilvántartásba vételéhez szükséges induló tőke rendelkezésre áll. A jegyzési időszak korábbi lezárásáról az Alapkezelő a jegyzési időszak korábbi lezárásáról szóló Alapkezelő döntést követően haladéktalanul – rendkívüli közlemény útján – tájékoztatja a Befektetőket az Alap Közzétételi helyein.

Jegyzők köre:

Az Alap által forgalomba hozatalra kerülő Befektetési jegyeket belföldi és külföldi magán- és jogi személyek, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaságok korlátozás nélkül egyaránt vásárolhatják. A jegyzés elengedhetetlen feltétele, hogy a befektető rendelkezzen a Forgalmazónál vezetett dematerializált értékpapírok nyilvántartására alkalmas értékpapírszámlával és ügyfélszámlával.

Az Alap befektetési jegyeinek jegyzésére kizárólag az a Befektető jogosult, aki az aláírt jegyzési íven az alábbi összeget elérő, vagy meghaladó darabszámú Befektetési Jegy vételére vállalt kötelezettséget:

	„A” befektetési jegy sorozat	„A2” befektetési jegy sorozat
Lehetséges befektetők köre	lakossági és szakmai	szakmai
Belépési korlát (minimum kezdő befizetés)	25.000,- USD	400.000,-USD

Jegyzés helye:

MBH Bank Nyrt. (1056 Budapest, Váci utca 38.)

Jegyzés módja

A Befektetési Jegyeket az Alapkezelő kizárólag Magyarországon hozza forgalomba a Forgalmazó forgalmazási helyein. A forgalmazási helyek kizárólag a Forgalmazó székhelye, illetve fiókjai. A jegyzésre megbízást a Forgalmazó a székhelyén, telephelyein, fiókjaiban működő ügyfélszolgálati irodáiban, illetve más ügyfél-kommunikációs rendszerein keresztül is felvehetnek. A jegyzés megadása a jegyzési ívek aláírásával történik. A jegyzésre vonatkozó meghatalmazást teljes bizonyító erejű magánokiratba kell foglalni. A jegyzők, illetve a meghatalmazottak azonosítása a Forgalmazó mindenkor hatályos üzletszabályzatában foglaltaknak megfelelően történik. Azok a kitöltött és aláírt jegyzések tekinthetők csupán érvényesnek, amelyek esetében a jegyzett Befektetési jegyek teljes ellenértéke megfizetésre került.

A befektetési jegyek ellenértéke szolgáltatásának módja

A teljes vételárat egy összegben, átutalással kell megfizetni az OTP Bank Nyrt. által vezetett, alább megjelölésre kerülő elkülönített letéti számla javára:

11763945-08339881 számú USD devizanemű számla

A jegyzés érvényességének elengedhetetlen feltétele, hogy az igényelt Befektetési jegyek ellenértéke – legkésőbb a jegyzés záró időpontjáig – jóváírásra kerüljön az Alap fent megjelölt letéti számláján. A jegyzők a jegyzési ív aláírásával nyilatkoznak arról, hogy Befektetési jegyeiket a Forgalmazónál vezetett értékpapír számlára kívánják elhelyezni.

Amennyiben a jegyezni kívánt Befektetési jegyek ellenértékeként jóváírt összeg nem egyezik meg a fizetendő vételárral (annál kevesebb, illetve több), a jegyzés érvénytelen. Az érvénytelen jegyzésre befizetett összegek a jegyzés lezárását követő 7 napon belül a jegyzési helyen kamat és levonás nélkül visszautalásra kerülnek.

	Eljárás aluljegyzés esetén Amennyiben a forgalombahozatali eljárás során a befektetők nem jegyzik le a kibocsátásra meghirdetett minimális 750.000 darab Befektetési Jegyet, a kibocsátás meghiúsul, az Alap nem jön létre. A jegyzésre befizetett összegek a jegyzés lezárását követő 7 napon belül a kamat és levonás nélkül jóváírásra kerülnek a Jegyző Forgalmazónál vezetett ügyfélszámláján. Túljegyzés Forgalomba hozatali maximum nem kerül megállapításra.									
6.2. A forgalomba hozatali mennyiség maximum, illetve minimum mértéke	A forgalomba hozandó Befektetési jegyek mennyisége: minimum 750.000 dollárnak összegnek megfelelő darab Befektetési jegy. <table><tr><td></td><td>„A” befektetési jegy sorozat</td><td>„A2” befektetési jegy sorozat</td></tr><tr><td>Forgalomba hozatali minimum</td><td>25.000,- USD</td><td>400.000, -USD</td></tr><tr><td>Forgalomba hozatali maximum</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>		„A” befektetési jegy sorozat	„A2” befektetési jegy sorozat	Forgalomba hozatali minimum	25.000,- USD	400.000, -USD	Forgalomba hozatali maximum	-	-
	„A” befektetési jegy sorozat	„A2” befektetési jegy sorozat								
Forgalomba hozatali minimum	25.000,- USD	400.000, -USD								
Forgalomba hozatali maximum	-	-								
6.3. Az allokáció feltételei										
6.3.1. A jegyzési maximum elérését követő allokáció módja	Nem alkalmazandó.									
6.3.2. A jegyzési maximum elérését követő allokáció lezárásának időpontja	Nem alkalmazandó.									
6.3.3. Az allokációról való értesítés módja	Azon Befektetők, akik az allokáció során a jegyezni kívánt Befektetési jegynél kevesebb Befektetési jegyet szereznek, a jegyzés lezárását követő 3 munkanapon belül értesítésre kerülnek. Az allokáció során elutasított jegyzés ellenértékeként befizetett összegek a jegyzés lezárását követő 7 napon belül a kamat és levonás nélkül jóváírásra kerülnek a Befektető pénzeszámláján.									
6.4. A befektetési jegyek forgalomba hozatali ára	A befektetési jegyek (valamennyi sorozat tekintetében) a névértékkel megegyező áron, 1 dolláron jegyezhetők.									
6.4.1. A fenti ár közzétételének módja	A jegyzési árat az Alapkezelő jelen Tájékoztatóban, valamint a kapcsolódó Hirdetményben teszi közzé.									
6.4.2. A fenti ár közzétételének helye	A jegyzési árat az Alapkezelő az Alap hivatalos Közzétételi helyén, az Alapkezelő honlapján (www.apelsocapital.hu), illetve a Felügyelet által üzemeltetett honlapon (https://kozvetetelek.mnb.hu/) teszi közzé.									
6.5. A befektetési jegyek forgalomba hozatalával kapcsolatban felszámított költségek	A Befektetési Jegyek forgalomba hozatalával kapcsolatban jegyzési díj kerül felszámításra. Jegyzési díj: A Forgalmazó a jegyzési eljárás lebonyolításáért jegyzési díjat jogosult felszámítani. A jegyzési díjat a Befektető köteles megfizetni. A jegyzési díj a jegyezni kívánt Befektetési Jegyek össznévértékének maximum 5%-a. A jegyzési díj összege a jegyzés összegén felül fizetendő. Sikertelen jegyzés esetén a már befizetett teljes összeg – kamatfizetési kötelezettség nélkül – visszafizetésre kerül a befektető részére, a Forgalmazón keresztül. Az Alap, vagy az Alapkezelő a forgalomba hozatallal kapcsolatban a Befektetőknek közvetlenül nem számít fel költségeket. A befektetési jegyek forgalomba hozatalával kapcsolatban felszámított költségek a Kezelési Szabályzat 44.2. pontjában kerülnek bemutatásra.									
III. közreműködő szervezetekre vonatkozó	A									

részletes információk	
7. A befektetési alapkezelőre vonatkozó információk	
7.1. A befektetési alapkezelő neve, cégformája	APELSO CAPITAL Befektetési Alapkezelő Zrt.
7.2. A befektetési alapkezelő székhelye	1037 Budapest, Montevideo utca 5.
7.3. A befektetési alapkezelő cégjegyzékszama	Cg. 01-10-045744
7.4. A befektetési alapkezelő alapításának dátuma, határozott időtartamra alapított társaság esetén az időtartam feltüntetése	2007. november 12.
7.5. Ha a befektetési alapkezelő más befektetési alapokat is kezel, ezek felsorolása	APELSO Ingatlanfejlesztő Alapok Alapja, APELSO HUF Rövid Kötvény Részalap, APELSO EURO Rövid Kötvény Alap, APELSO USD Rövid Kötvény Alap, APELSO Wealth Management HUF Kiegyensúlyozott Vegyes Befektetési Alap (előző nevén Sovereign PB Alap), APELSO Wealth Management HUF Kiegyensúlyozott Vegyes Befektetési Alap (előző nevén Sovereign PB Alap), APELSO Wealth Management HUF Kiegyensúlyozott Vegyes Alap, APELSO ECHO Abszolút Hozamú Befektetési Alap, APELSO ECHO Abszolút Hozamú Alap, APELSO Megatrends Részvény Befektetési Alap, APELSO INCOME Kötvény Befektetési Alap (előző nevén Pangea Abszolút Hozamú Alap), Fókusz HUF Származtatott Befektetési Alap (előző nevén Dialóg Fókusz Származtatott Alap), Fókusz EUR Abszolút Hozamú Részalap (előző nevén Dialóg Fűzfa EUR Abszolút Hozamú Alap), NEW WAVE EUR Abszolút Hozamú Befektetési Alap (előző nevén Dialóg EURÓ Származtatott)
7.6. Egyéb kezelt vagyon nagysága	2025.06.30-án: 312.329.177 eFt
7.7. A befektetési alapkezelő munkaszervezetének operatív vezetését ellátó, ügyvezető és felügyelő szerveinek tagjai és beosztásuk, azon társaságon kívüli főbb tevékenységeik megjelölése mellett, ahol ezek az adott társaságra nézve jelentőséggel bírnak	Vadas-Földvári Anett ügyvezető, Igazgatóság elnöke: 1998-ban végzett a Budapesti Közgazdasági Egyetemen Pénzügyi szakán, 1999-2007 között Tervezési és kontrolling vezető a Credit Suisse Life&Pensions Biztosító Zrt.-nél, 2007 és 2014 között az AXA Biztosító Zrt. pénzügyi vezetője, 2014-2018 között a Vienna Life Biztosító Zrt. elnök-vezérigazgatója, 2018-2022 között az Union Vienna Insurance Group Biztosító Zrt igazgatósági tagja: a pénzügyi és személyibiztosítási területek vezetése tartozott a feladati közé, 2023 februártól a Dialóg Alapkezelő Zrt. értékesítési vezetője. Magyarul, németül és angolul beszél. Palcsek Attila ügyvezető, igazgatósági tag, operációs vezető: 1994-ben szerzett diplomát a Pénzügyi és Számviteli Főiskolán. A főiskola elvégzése után a Providencia Osztrák-Magyar Biztosító Rt. és a Generali Budapest Biztosító közös Befektetési Osztályán likviditás-kezeléssel, kötvény- és részvény portfóliókezeléssel foglalkozott. 1999-2006 között a Generali-Providencia Biztosító Rt. Befektetési Osztályán treasury feladatokat, likviditás-kezelést, portfóliókezelést végez. Részt vesz egy zártkörű befektetési alap (Generali Gold) indításában. 2001-től a Generali Alapkezelő Rt-nél az Igazgatóság Back Office-ért felelős tagja. 1995-ben leteszi a Pénzügyi Felügyelet (ÁÉPF) jogi szakvizsgáját, 2001-ben részt vesz a Schwabe, Ley&Greiner (Ausztria) vagyionkezelési szemináriumán. Magyarul, németül és angolul beszél. 2008 óta a Dialóg Alapkezelő Zrt. operációs vezetője. Antall Pál, igazgatósági tag: több mint 25 éves vezetői és banki tapasztalata van, amelyből 15 évet az autófinanszírozás területén, mint a Porsche Bank Zrt. vezérigazgatója szerzett. Megalapította e Bank operatív lízing és biztosítási alkusz cégét. Tíz éven át irányította Magyarország vezető a gép és berendezés lízing vállalatait, tapasztalatot szerzett magyar és multinacionális képből lévő vállalatok irányításában, megismerte e vállalatok tulajdonosainak

	eltérő vállalati kultúráját és cégépítési filozófiáját. Részt vett egy Bank felvásárlási projektben, majd 2016 óta a Gránit Bank Zrt.-nél dolgozik, ahol jelenleg a lízing üzletágot vezeti. 2023. augusztusától igazgatósági tagja az Alapkezelőnek. Istvánffy György, Felügyelő Bizottság elnöke: Istvánffy György 2012. óta dolgozik a HUPX Zrt.-nél, jelenleg a cég piacokért felelős igazgatója, ahol a felelősségei közé tartozik a HUPX piaci szegmenseinek folyamatos fejlesztése, új termékek és szolgáltatások bevezetése, a piacok megbízható, prudens működésének biztosítása. Korábban projektvezetőként irányította a HUDEX derivatív energiapiac elindítását, és a HUDEX Zrt-nek 2023 év közepétől a vezérigazgatói pozícióját is betölti. Közgazdász diplomával rendelkezik, az energiaszektorral a KPMG energetikai és közüzemi tanácsadási területén ismerkedett meg az ott eltöltött 5 éve során, ahol számos projekten dolgozott piaci tanulmányok készítésétől projektértékelésig, valamint többek között üzleti folyamatok újratervezésén és szabályozási projekteken is. 2025. áprilistól az Alapkezelő Felügyelő Bizottságának elnöke. Kakas József, Felügyelő Bizottság tagja: 1996-ban végzett a PSZF-en pénzügyi szakirányon, majd 2000-ben a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetem gazdálkodási szakán. 1996-98 között a Takarékbank Rt-nél termékmenedzser, majd 2001 és 2003. között kockázatkezelő az Általános Értékforgalmi Bank Rt-nél. Ezt követően az ÁPV Rt Stratégiai, Tervezési és Elemzési Igazgatóságán menedzser. 2005 és 2008 között Kockázatkezelési vezető a Hanwha Bank Magyarország Zrt-nél. 2008 és 2011 között az AXA Szolgáltató Kft. értékesítési szakmai titkára, majd az AXA Biztosító Zrt. állományvédelmi igazgatója 2012-ig, illetve CRM és portfólió menedzsment igazgatója 2014-ig. 2014-2018 között a Vienna Life VIG Biztosító Zrt. ügyfélkapcsolati igazgatója, valamint 2017-2018 között az UNION VIG Biztosító Zrt. állományvédelmi vezetője. Magyarul és angolul beszél. Rajné Adamecz Ildikó, Felügyelő Bizottság tagja: 1989-ben végzett a Budapesti Gazdasági Egyetemen. 1989-2003 között a Ernst & Young-nál dolgozott, melyből 5 évet Corporate Finance igazgatóként. 2003 és 2005. között az International Commercial Bank, IC Bank Zrt., Vezérigazgató-helyettes, az Igazgatóság tagja. Ezt követően 2005–2012 között a BDO Magyarország partnere, Pénzügyi Tanácsadás igazgatója. 2009 és 2014 között az EBRD MFEE – a finanszírozási keret vezető pénzügyi tanácsadója volt. 2014-2022 között a Pénzügyi Eszköz- és Követeléskezelő Zrt., Vállalati Restruktúrálnál igazgatója volt. 2024. októberétől az Alapkezelő Felügyelő Bizottságának tagja. Magyarul, angolul és németül beszél.
7.8. A befektetési alapkezelő jegyzett tőkéjének összege, jelezve a már befizetett részt	Az Alapkezelő jegyzett tőkéje: 60 200 000,- Ft, azaz hatvanmillió-egyszázötvenezer forint, mely teljes egészében befizetésre került.
7.9. A befektetési alapkezelő saját tőkéjének összege	(2024.12.31): 399.516 eFt
7.10. A befektetési alapkezelő alkalmazottainak száma	15 fő
7.11. Azon tevékenységek és feladatok megjelölése, amelyekre a befektetési alapkezelő harmadik személyt vehet igénybe	Belső ellenőrzési tevékenység compliance tevékenység, könyvelési tevékenység, jogi tanácsadás, informatikai tevékenység, nyilvántartó rendszer fejlesztésének tevékenysége.
7.12. A befektetéskezelésre igénybe vett vállalkozások megjelölése	Nem alkalmazandó.
8. A letétkezelőre vonatkozó információk	

8.1. A letétkezelő neve, cégformája	OTP Bank Nyrt.
8.2. A letétkezelő székhelye	Székhely: 1051 Budapest, Nádor utca 16.
8.3. A letétkezelő cégjegyzékszáma	Cg. 01-10-041585
8.4. A letétkezelő fő tevékenysége	6419 '25 Egyéb monetáris közvetítés
8.5. A letétkezelő tevékenységi köre	5210 '08 Raktározás, tárolás 1812 '08 Nyomás (kivéve: napilap) 4941 '08 Közúti áruszállítás 5229 '08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás 6311 '08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás 7490 '08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 6499 '08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés 6619 '08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység 6820 '08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 1723 '25 Irodai papíráru gyártása 1813 '25 Nyomdai előkészítő tevékenység 1814 '25 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás 1820 '25 Egyéb sokszorosítás 4942 '25 Költöztetés 5221 '25 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás 5224 '25 Rakománykezelés 5320 '25 Egyéb postai, futárpostai tevékenység 5520 '25 Üdülési célú és egyéb rövid távú szálláshely-szolgáltatás 5811 '25 Könyvkiadás 5813 '25 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása 5819 '25 Egyéb kiadói tevékenység (kivéve: szoftverkiadás) 6220 '25 Információtechnológiai szaktanácsadás és számítástechnikai eszközök, rendszerek üzemeltetése 6290 '25 Egyéb információtechnológiai szolgáltatás 6612 '25 Értékpapír-, árutőzsdei ügynöki tevékenység 6622 '25 Biztosítási ügynöki, brókeri tevékenység 6630 '25 Alapkezelés 6920 '25 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység 8009 '25 M.n.s. biztonsági tevékenység 8292 '25 Csomagolás 8559 '25 M.n.s. egyéb oktatás 9510 '25 Számítógép, kommunikációs eszköz javítása, karbantartása
8.6. A letétkezelő alapításának időpontja	1990. december 31.
8.7. A letétkezelő jegyzett tőkéje	(2024.12.31): 28.000.000.000 Ft
8.8. A letétkezelő utolsó független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott számviteli beszámolója szerinti saját tőkéje	(2024.12.31): .5.120.012.000.000 Ft
8.9. A letétkezelő alkalmazottainak száma	10.820 fő
9. A könyvvizsgálóra vonatkozó információk	
9.1. A könyvvizsgáló társaság neve, cégformája	Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

9.2. A könyvvizsgáló társaság székhelye	1082 Budapest, Baross utca 66-68, 3. emelet.
9.3. A könyvvizsgáló társaság kamarai nyilvántartási száma	002588
9.4. Természetes személy könyvvizsgáló neve	Nem alkalmazandó
9.5. Természetes személy könyvvizsgáló címe	Nem alkalmazandó
9.6. Természetes személy könyvvizsgáló kamarai nyilvántartási száma	Nem alkalmazandó
10. Olyan tanácsadókkal kapcsolatos információk, amelyek díjazása a befektetési alap eszközeiből történik	
10.1. A tanácsadó neve, cégformája	Nem alkalmazandó.
10.2. A tanácsadó székhelye	Nem alkalmazandó
10.3. A tanácsadó cégjegyzékszáma, a cégjegyzéket vezető bíróság vagy más szervezet neve	Nem alkalmazandó.
10.4. A befektetési alapkezelővel kötött szerződés lényeges rendelkezései, a tanácsadó díjazására vonatkozó kivételével, amelyek fontosak lehetnek a befektetőkre nézve	Nem alkalmazandó.
10.5. A tanácsadó egyéb lényeges tevékenységei	Nem alkalmazandó.
11. A forgalmazóra vonatkozó információk (forgalmazónként)	
11.1 A forgalmazó neve, cégformája	MBH Bank Nyrt.
11.2. A forgalmazó székhelye	1056 Budapest, Váci utca 38.

11.3. A forgalmazó cégjegyzékszáma	Cg. 01-10-040952
11.4. A forgalmazó tevékenységi köre	6419 '25Egyéb monetáris közvetítő
11.5. A forgalmazó alapításának időpontja	1950. október 28.
11.6. A forgalmazó jegyzett tőkéje	(2024.12.31): 322.529.625.000 Ft
11.31. A forgalmazó utolsó, független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott számviteli beszámolója szerinti saját tőkéje	(2024.12.31): 1.023.371.000.0000 Ft
11.7. A befektetők, illetve képviselőikre vonatkozó, a forgalmazó által felvett adatoknak a befektetési alapkezelő felé történő továbbításának lehetősége	A befektetők, illetve képviselőikre vonatkozó, a vezető forgalmazó által felvett adatokkal az Alapkezelő nem rendelkezik, azok felé nem kerülnek továbbításra.
11.8 A forgalmazó neve, cégformája	Raiffeisen Bank Zrt.
11.9. A forgalmazó székhelye	1133 Budapest, Váci út 116-118.
11.10. A forgalmazó cégjegyzékszáma	Cg. 01-10-041042
11.11. A forgalmazó tevékenységi köre	TEÁOR 64.19'08 Egyéb monetáris közvetítés
11.12. A forgalmazó alapításának időpontja	1986. december 10.
11.13. A forgalmazó jegyzett tőkéje	(2023.12.31): 50.000 millió Ft
11.14. A forgalmazó utolsó, független könyvvizsgálói jelentéssel ellátott számviteli beszámolója szerinti saját tőkéje	(2023.12.31): 462.728 millió Ft
11.15. A befektetők, illetve képviselőikre vonatkozó, a forgalmazó által felvett adatoknak a befektetési alapkezelő felé történő továbbításának lehetősége	A befektetők, illetve képviselőikre vonatkozó, a vezető forgalmazó által felvett adatokkal az Alapkezelő nem rendelkezik, azok felé nem kerülnek továbbításra.
12. Az ingatlanértékelőre	Nem alkalmazandó.

vonatkozó információk		
12.1. ingatlanértékelő neve	Az	Nem alkalmazandó.
12.2. ingatlanértékelő székhelye	Az	Nem alkalmazandó.
12.3. ingatlanértékelő cégjegyzékszáma, egyéb nyilvántartási száma	Az	Nem alkalmazandó.
12.4. ingatlanértékelő tevékenységi köre	Az	Nem alkalmazandó.
12.5. ingatlanértékelő alapításának időpontja	Az	Nem alkalmazandó.
12.6. ingatlanértékelő jegyzett tőkéje	Az	Nem alkalmazandó.
12.7. ingatlanértékelő saját tőkéje	Az	Nem alkalmazandó.
12.8. ingatlanértékelő alkalmazottainak száma	Az	Nem alkalmazandó.
13. tárgykörre vonatkozó információk	Az adott egyéb	Minden a folyamatos forgalmazás során, azzal kapcsolatban, - így különösen a Befektetési jegyek vételével, visszaváltásával – létrejövő jogviszony tekintetében, az azok alapjául szolgáló jog- és egyéb nyilatkozatokkal, szerződésekkel kapcsolatban felmerülő vitás kérdéseket a szereplők, így különösen a Befektetők, az Alapkezelő, a Forgalmazó és a Letétkezelő egyeztetéses eljárás útján kívánják rendezni, ezek sikertelensége esetén a Polgári Perrendtartás szerinti rendes bírósági eljárásnak vetik alá magukat.

Fogalmak

Alap (Befektetési alap)	APELSE Everest Hedge Fund Alapba Fektető Alap (székhelye: 1037 Budapest, Montevideo utca 5.), amely befektetési jegyek nyilvános forgalomba hozatalával létrehozott és a kockázatmegosztás elvén működtetett, jogi személyiséggel rendelkező vagyontömeg, amelyet az Alapkezelő a Befektetők érdekében kezel.
Alapkezelő (befektetési alapkezelő):	APELSE CAPITAL BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ Zrt.
ÁKK	Államadósság Kezelő Központ Zrt.
Állampapír	Állampapírnak minősül a Bszt. 4. § (2) bekezdés 2a. pontjában meghatározott állampapír: Állampapír: állampapír-kibocsátó által kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, Állampapír-kibocsátó: az alábbiakban felsorolt jogi személyek bármelyike, amely hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt bocsát ki: a) az Európai Unió, b) az Európai Unió valamely tagállama, ideértve annak kormányzati szervét, ügynökségét vagy különleges célú gazdasági egységét, c) az Európai Unió szövetségi államberendezkedésű tagállama esetében a szövetség tagjai, d) több tagállam közös különleges célú gazdasági egysége, e) több tagállam által finanszírozás mobilizálása, valamint súlyos finanszírozási problémákkal küzdő vagy finanszírozási szempontból veszélyeztetett tagjai számára pénzügyi segítségnyújtás céljából alapított nemzetközi pénzügyi intézmény vagy f) az Európai Beruházási Bank
Banki munkanap	Minden olyan munkanap, amely sem a Letétkezelő, sem a Forgalmazó szempontjából nem szünnap
Befektetési jegy	meghatározott módon és alakszerűséggel a Befektetési alap mint kibocsátó által sorozatban forgalomba hozott, a befektetési alappal szembeni, a befektetési alap kezelési szabályzatában meghatározott követelést és egyéb jogokat biztosító, átruházható értékpapír
Befektető	A Befektetési jegy tulajdonosa (az a személy, aki a befektetési alapkezelővel vagy más befektetővel kötött szerződés alapján saját vagy más pénzét, egyéb vagyontárgyát részben vagy egészben a tőkepiac, illetve a tőzsde hatásaitól teszi függővé, kockáztatja), aki a Befektetési jegyeket megvásárolja, illetve eladja
BÉT	Budapesti Értéktőzsde Nyrt.
Bszt.	a befektetési vállalkozásról és árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXCVIII törvény
Célország	Olyan ország, amelynek tőkepiacán az Alap befektet, vagy stratégiaileg befektetni szándékozik
Certifikát	Pénzügyintézet által kibocsátott, értékpapírra szóló igazolás
ETF	Exchange Traded Fund, vagyis tőzsdén kereskedett nyilvános befektetési Alap
Felügyelet (MNB)	Magyar Nemzeti Bank
Forgalmazó	A Befektetési jegyek forgalomba hozatalában közreműködő befektetési vállalkozás vagy hitelintézet, amely a jelen Tájékoztatóban foglalt hivatkozások alapján az MBH Bank Nyrt. és az Raiffeisen Bank Zrt. (1133 Budapest, Váci út 116-118.).
Folyamatos forgalmazás:	a nyílt végű kollektív befektetési forma kollektív befektetési értékpapírjának folyamatos értékesítése és visszaváltása a kollektív befektetési forma futamideje alatt
Forgalmazás-elszámolási nap:	az a nap, amelyre vonatkozóan megállapított nettó eszközérték alapján a leadott kollektív befektetési értékpapír vételi és visszaváltási megbízásokat elszámolják, meghatározva a teljesítéskor a befektetőknek járó ellenértéket
Forgalmazás-teljesítési nap:	az a nap, amelyen az elszámolt vételi és visszaváltási megbízások ellenértékét a befektetők felé teljesítik, jóváírják
Forgalmazási Nap:	az a naptári nap, amelyen a Forgalmazó üzleti tevékenység céljára nyitva tart azzal, hogy az eladás vagy a visszaváltás felfüggesztésének, vagy szünetelésének napja nem minősül Forgalmazási Napnak) felveszik a Befektetési Jegyre vonatkozó befektetési jegy vételi vagy visszaváltási megbízásokat
Kbftv.	2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
KELER	KELER Központi Értéktár Zrt.
kereskedelmi kommunikáció:	a tájékoztató, a kezelési szabályzat és a hirdetmény kivételével minden, a befektetők tájékoztatását szolgáló, a kollektív befektetési értékpapír nyilvános forgalomba hozatalával és forgalmazásával összefüggésbe hozható, reklámban vagy egyéb módon közölt információ
Kezelési Szabályzat	A Kbftv. 3. számú melléklete szerint elkészített, az Alap kezelésének különös szabályait tartalmazó szabályzat, amely az Alapkezelő és a Befektetők közötti általános szerződési feltételeket tartalmazza
Kiemelt Információkat Tartalmazó Dokumentum:	az ÁÉKBV-ről és az egyéb nyilvános nyílt végű befektetési alapról készített, a befektetőknek adandó legfontosabb információkat tartalmazó rövid dokumentum
Könyvvizsgáló	A Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Közzétételi helyek	A nettó eszközérték adatok kivételével a Felügyelet által üzemeltetett honlap (https://kozvetetelek.mnb.hu/) illetve az Alapkezelő (www.apelsocapital.hu) honlapja. A nettó eszközérték adatok az Alapkezelő honlapján kerülnek közzétételre.

Letétkezelő	Az Alapkezelő által az Alap letétkezelésével megbízott - a Bszt. 5. §-a (2) bekezdésének b) pontjában meghatározott letétkezelési szolgáltatásra vonatkozó engedéllyel rendelkező - magyarországi székhelyű befektetési vállalkozás vagy hitelintézet
Long pozíció	Long, vagyis vételi pozíció esetében az elért nyereséget/veszteséget eladási művelettel realizáljuk
Megbízás	Befektetési jegyekre vonatkozó vételi, visszaváltási megbízás
Nettó eszközérték	A befektetési alap vagyonában szereplő eszközök értéke – ideértve az aktív időbeli elhatárolásokat és a kölcsönbe adásból származó követeléseket is – csökkentve az azt terhelő összes kötelezettséggel, beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat is
Saját tőke	A befektetési alap Saját tőkéje induláskor a befektetési jegyek névértékének és darabszámának szorzatával egyezik meg, működése során a Saját tőke a befektetési alap összesített Nettó Eszközértékével azonos
Short pozíció	Short, vagyis eladási pozíció esetében az elért nyereséget/veszteséget vételi művelettel realizáljuk
Származtatott ügylet	A származtatott ügylet olyan befektetési ügylet, amelynek értékét, árfolyamát más pénzügyi instrumentum, ún. mögöttes termék (deviza, kamat, részvény, kötvény stb.) határozza meg
Tájékoztató	A Kbftv. 5. számú melléklete szerint elkészített – dokumentum, mely az Alapra vonatkozóan a Kbftv. előírásainak megfelelő információkat tartalmazza, melynek része a Kezelési Szabályzat
Tőkepiaci törvény	A tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény
Ügyfélszámla	Az ügyfél pénzeszközeinek nyilvántartására szolgáló, befektetési vállalkozás, hitelintézet, árutőzsdei szolgáltató, befektetési alapkezelő által vezetett számla. Az ügyfélnek vezetett olyan számla, amely kizárólag a befektetési szolgáltatás, árutőzsdei szolgáltatás és az értékpapírban foglalt kötelezettségen alapuló fizetés által keletkezett egyenlegének terhére adott megbízások lebonyolítására szolgál; vagy értékpapír tranzakciók pénzmozgásainak elszámolásához használt pénzszámla
Ügynök:	A befektetési vállalkozásról és árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII törvény („Bszt.”) 111. §-ában meghatározott közvetítő, aki/amely a Forgalmazó megbízása alapján a Forgalmazó, mint befektetési vállalkozás megbízás felvétele és továbbítása, valamint befektetési tanácsadási tevékenysége tekintetében közvetítői tevékenységet végez, s ebbéli minőségében Befektetési jegyek vételére szóló, az Ügyfél által a Forgalmazónak adott bizományi megbízást tartalmazó szerződés kötését közvetíti a Befektetési jegyek tekintetében.