

AEGON BESSA SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP

2012. ÉVES JELENTÉS

A jelen tájékoztatót az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt., mint az AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban: az Alap) alapkezelője - a befektetési alapkezelőkről és a kollektív befektetési formákról szóló 2011. évi CXCVIII. Törvény (a továbbiakban: Batv.) 106. § és 107. §, alapján készítette az Alap 2012. évi működésének bemutatása céljából.

Az Alap általános működésével kapcsolatos további adatokat az Alap befektetési jegyeinek nyilvános forgalomba hozatalához készült PSZÁF által jóváhagyott tájékoztató tartalmazza, mely megtalálható az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelőnél, az Alap befektetési jegyeinek főforgalmazójánál, az Alap befektetési jegyeinek forgalmazási helyein, valamint az Alapkezelő honlapján (www.aegonalapkezelo.hu).

Budapest, 2013. április 26.

Kocsis Bálint
vezérigazgató

Kadocsa Péter
elnök-vezérigazgató

Jelen dokumentum sajátkezű 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.

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK AZ ALAPRÓL

Az Alap elnevezése:

AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap

Az Alap rövid neve:

Aegon Bessa Alap

Az Alap lajstromszáma:

1111-241

Az Alap fajtája

nyíltvégű

Az Alap típusa

nyilvános

A tárgyidőszakban forgalmazott Befektetési jegyek sorozata és típusa

Aegon Bessa Származtatott Befektetési Alap

HU-0000705728

Hozamfizetés

Az Alapok a tőkenövekmény terhére hozamot nem fizetnek, a teljes tőkenövekmény újra befektetésre kerül az Alapok befektetési politikájának megfelelően. A Befektetők a tőkenövekményt a tulajdonukban álló Befektetési jegyek vételi és visszavásárlási árának különbözeteként, mint árfolyamnyereséget realizálhatják.

A Befektetők köre

A Befektetési jegyeket egyaránt megvásárolhatják devizabelföldi es devizakülföldi természetes személyek, jogi személyek es jogi személyiség nélküli gazdasági társaságok.

Alapkezelő adatai

AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt.
1091 Budapest, Üllői út 1.
Telefon: (06-1) 476-20-42

Letétkezelő adatai

UniCredit Bank Hungary Zrt.
1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.

Vezető forgalmazó adatai

AEGON Magyarország Befektetési Jegy Forgalmazó Zrt.
1085 Budapest, Kálvin tér 12-13.

A megbízott könyvvizsgáló társaság adatai

Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Cégjegyzékszám: 01-09-267553
Nyilvántartásba vételi szám: 001165

Az Ernst & Young munkatársának adatai

Buzás Dóra
Kamarai tagsági szám: 005614
Lakcím: 7967 Markóc, Fő u. 30.

I. VAGYONKIMUTATÁS

A befektetési alap eszközeinek és forrásainak összetétele a tárgyidőszak elején és végén, valamint az adott eszköz összes eszközön belüli aránya:

Megnevezés	2011. december 30.		2012. december 28.	
	Összeg / Érték (PLN)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (PLN)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	2,064,038	5.40%	433,840	3.39%
Repo	-	0.00%	-	0.00%
Átruházható értékpapírok	36,592,000	95.66%	11,901,350	92.94%
Származékos ügyletek	-	0.00%	10,740	0.08%
Egyéb eszközök	17,101	0.04%	685,968	5.36%
Összes eszköz	38,673,139	101.10%	13,031,898	101.76%
Kötelezettségek	- 419,938	-1.10%	- 225,834	-1.76%
Nettó eszközérték	38,253,201	100.00%	12,806,065	100.00%

A táblázat 2012-es év utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

II. FORGALOMBAN LÉVŐ BEFEKTETÉSI JEGYEK SZÁMA

Befektetési jegy		2011. december 30.	2012. december 28.
Sorozat	ISIN		
AEGON Bessa Befektetési Alap	HU0000705728	3,629,082,340	1,279,591,374

A táblázat 2012-es év utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

III. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE ESŐ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK

Befektetési jegy		2011. december 30.	2012. december 28.
Sorozat	ISIN		
AEGON Bessa Befektetési Alap	HU0000705728	0.010541	0.010008

A táblázat 2012-es év utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

IV. A BEFEKTETÉSI ALAP ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2011. december 30.		2012. december 28.	
	Összeg / Érték (PLN)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (PLN)	Százalékban (%)
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen	-	0.00%	-	0.00%
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok összesen	-	0.00%	-	0.00%
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok összesen	-	0.00%	-	0.00%
Egyéb átruházható értékpapírok	-	0.00%	-	0.00%
Hitelviszonyt megtestesítő - Egyéb külföld	36,592,000	100.00%	11,901,350	100.00%
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	36,592,000	100.00%	11,901,350	100.00%
Értékpapírok összesen	36,592,000	100.00%	11,901,350	100.00%

A táblázat 2012-es év utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

A tárgyidőszakban a portfólió összetételében jelentős változás nem történt.

V. BEFEKTETÉSI ALAP ESZKÖZEINEK ALAKULÁSA

Befektetésből származó jövedelem:

	adatok eFt-ban 2012
Pénzügyi műveletek bevételei	
Pénzintézetektől kapott kamatok	0
Kötvények árfolyamnyeresége	41 610
Kötvények árában felhalmozott kamat	10 538
Kamatkozó papírok kapott kamata	17 899
Diszkont papírok nyeresége	161 159
Származékos ügyletek nyeresége	490 788
Összesen:	721 994

Az Alap 2012-es éves beszámolójában szereplő számviteli adatok alapján készült.

	adatok eFt-ban
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2012
Származékos ügyletek vesztesége	524 779
Kötvény árf.vesztesége	695
Diszkont papírok árf.vesztesége	33 549
Opciós díj	5 647
Devizaárf.változással kapcs.veszteség	30 018
Összesen:	594 688

Az Alap 2012-es éves beszámolójában szereplő számviteli adatok alapján készült.

Egyéb bevétel és egyéb ráfordítás:

Egyéb bevételként és egyéb ráfordításként kerekítési különbözetek lettek elszámolva.

Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók:

	adatok eFt-ban
Működési költségek	2012
Alapkezelői díj	22 747
Közzétételi díj	63
Letétkezelői díj	3 074
Könyvvizsgálói díj	410
PSZÁF díj	424
Tranzakciós díj	274
Illeték	3 535
Főforgalmazói jutalék	1 023
Forgalmazói jutalék	36 339
Bankköltség	43
Összesen:	67 934

Az Alap 2012-es éves beszámolójában szereplő számviteli adatok alapján készült.

Nettó jövedelem, tőkeszámla változásai és a befektetések értéknövekedése:

	adatok eFt-ban	
Tőkenövekmény:	2011	2012
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	63 834	25 752
Értékelési különbözet tartaléka	189 094	37 947
Előző évek eredményből	-20 757	-118 185
Üzleti év eredményéből	-97 428	59 371
Összesen:	134 743	4 886

Az Alap 2012-es éves beszámolójában szereplő számviteli adatok alapján készült.

Felosztott és újrabefektetett jövedelemmel az alap nem rendelkezett 2012-ben.

VI. A NETTÓ ESZKÖZÉRTÉKNEK ÉS AZ EGY JEGYRE JUTÓ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉNEK A VÁLTOZÁSA

Alap neve / Fund	ISIN	1 jegyre jutó eszközérték / Unit price	Nettó eszközérték / Netto Asset Value	Értéknap / Value date
AEGON Bessa Befektetési Alap	HU0000705728	0.010529	30,408,215 zł	31/12/2009
AEGON Bessa Befektetési Alap	HU0000705728	0.010225	13,038,491 zł	31/12/2010
AEGON Bessa Befektetési Alap	HU0000705728	0.010541	38,253,201 zł	30/12/2011
AEGON Bessa Befektetési Alap	HU0000705728	0.010008	12,806,065 zł	28/12/2012

A táblázat 2012-es év utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

instrumentum	nyitott	napiár	pont változás	napi eredmény	deviza	hónap
WIG20 2012 JUN WIM2	40	2356	15	- 6,000	PLN	2012/ január
WIG20 2012 MAR WIH2	15	2349	19	- 2,850	PLN	2012/ január
WIG20 2012 MAR WIH2	130	2349	19	- 24,700	PLN	2012/ január
WIG20 2012 JUN WIM2	40	2324	-11	4,400	PLN	2012/ február
WIG20 2012 MAR WIH2	15	2311	-21	3,150	PLN	2012/ február
WIG20 2012 MAR WIH2	130	2311	-21	27,300	PLN	2012/ február
WIG20 2012 JUN WIM2	35	2324	-11	3,850	PLN	2012/ február
WIG20 2012 JUN WIM2	60	2324	-11	6,600	PLN	2012/ február
WIG20 2012 JUN WIM2	50	2324	-11	5,500	PLN	2012/ február
WIG20 2012 JUN WIM2	30	2282	-28	8,400	PLN	2012/ március
WIG20 2012 JUN WIM2	60	2282	-28	16,800	PLN	2012/ március
WIG20 2012 JUN WIM2	50	2282	-28	14,000	PLN	2012/ március
WIG20 2012 JUN WIM2	30	2282	-28	8,400	PLN	2012/ március
WIG20 2012 JUN WIM2	60	2233	25	- 15,000	PLN	2012/ április
WIG20 2012 JUN WIM2	50	2233	25	- 12,500	PLN	2012/ április
WIG20 2012 JUN WIM2	30	2233	25	- 7,500	PLN	2012/ április
WIG20 2012 JUN WIM2	60	2067	20	- 12,000	PLN	2012/ május
WIG20 2012 JUN WIM2	50	2067	20	- 10,000	PLN	2012/ május
WIG20 2012 JUN WIM2	30	2067	20	- 6,000	PLN	2012/ május
WIG20 2012 JUN WIM2	30	2067	20	- 6,000	PLN	2012/ május
WIG20 2012 JUN WIM2	40	2067	20	- 8,000	PLN	2012/ május
WIG20 2012 JUN WIM2	15	2067	20	- 3,000	PLN	2012/ május
WIG20 2012 JUN WIM2	150	2067	20	- 30,000	PLN	2012/ május
WIG20 2012 DEC WIZ2	110	2227	26	- 28,600	PLN	2012/ június

instrumentum	nyitott	napiÁr	pont Változás	napi eredmény	deviza	hónap
WIG20 2012 SEP WIU2	130	2203	28	- 36,400	PLN	2012/ június
WIG20 2012 DEC WIZ2	110	2188	0	-	PLN	2012/ július
WIG20 2012 SEP WIU2	65	2165	6	- 3,900	PLN	2012/ július
WIG20 2012 DEC WIZ2	30	2188	0	-	PLN	2012/ július
WIG20 2012 DEC WIZ2	110	2295	33	- 36,300	PLN	2012/ augusztus
WIG20 2012 SEP WIU2	65	2267	29	- 18,850	PLN	2012/ augusztus
WIG20 2012 DEC WIZ2	30	2295	33	- 9,900	PLN	2012/ augusztus
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2312	25	- 11,250	PLN	2012/ augusztus
WIG20 2012 DEC WIZ2	110	2392	-4	4,400	PLN	2012/ szeptember
WIG20 2012 DEC WIZ2	30	2392	-4	1,200	PLN	2012/ szeptember
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2422	-1	450	PLN	2012/ szeptember
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2422	-1	450	PLN	2012/ szeptember
WIG20 2012 DEC WIZ2	110	2322	-18	19,800	PLN	2012/ október
WIG20 2012 DEC WIZ2	30	2322	-18	5,400	PLN	2012/ október
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2354	-13	5,850	PLN	2012/ október
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2354	-13	5,850	PLN	2012/ október
WIG20 2012 DEC WIZ2	100	2429	2	- 2,000	PLN	2012/ november
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2449	6	- 2,700	PLN	2012/ november
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2449	6	- 2,700	PLN	2012/ november
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2615	-11	4,950	PLN	2012/ december
WIG20 2013 MAR WIH3	45	2615	-11	4,950	PLN	2012/ december
WIG20 2013 DEC WIZ3	20	2604	13.95	- 2,790	PLN	2012/ december
WIG20 2013 MAR WIH3	10	2615	-8.4	840	PLN	2012/ december

A táblázat 2012-es év utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

VIII. BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ MŰKÖDÉSÉBEN BEKÖVETKEZETT VÁLTOZÁSOK, VALAMINT A BEFEKTETÉSI POLITIKA ALAKULÁSÁRA HATÓ FŐBB TÉNYEZŐK

A Társaság 100%-os tulajdonában lévő leányvállalatát, az Aegon Magyarország Befektetési Jegy Forgalmazó Zrt-t várhatóan beolvadással megszűnteti, és átveszi tőle a Bszt. (2007. évi CXXXVIII. törvény a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdéi szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól) szerinti forgalmazói és főforgalmazói tevékenységeket.

Az alap befektetési politikájával összhangban saját tőkéjét Lengyelországban fekteti be. A tőkéjét két részre osztva fekteti be. Egyrészt lengyel diszkontkincstárjegyeket, illetve rövid lejáratú államkötvényeket, másrészt opciókat vásárolt. A tárgyidőszakban a portfólió összetételében jelentős változás nem történt.

IX. EREDMÉNYKIMUTATÁS**AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap
2012. év**

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
I. Pénzügyi műveletek bevételei	323 905	721 994
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	352 582	594 688
III. Egyéb bevételek	0	0
IV. Működési költségek	68 752	67 934
V. Egyéb ráfordítások	0	1
VI. Rendkívüli bevételek	0	0
VII. Rendkívüli ráfordítások	0	0
VIII. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
Tárgyévi eredmény (I.-II.+III.-IV.-V.+VI.-VII.-VIII.)	-97 428	59 371

Az Alap 2012-es éves beszámolójában szereplő számviteli adatok alapján készült.

Budapest, 2013. április 26.

**ERNST & YOUNG**

Ernst & Young Kft.
H-1132 Budapest, Váci út 20.
1399 Budapest 62 Pf. 632, Hungary
Tel: +36 1 451 8100, Fax: +36 1 451 8199
www.ey.com/hu
Cg. 01-09-267553

Független könyvvizsgálói jelentés

Az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt. részére

1.) Elvégeztük az AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2012. évi éves jelentés V. és IX. pontjaiban található számviteli információinak a könyvvizsgálatát.

A vezetés felelőssége az éves jelentésért

2.) Az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt. ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős ennek az éves jelentésnek a befektetési alapkezelőkről és a kollektív befektetési formákról szóló 2011. évi CXCI. törvénnyel (továbbiakban „a Törvény”) összhangban történő elkészítéséért, beleértve a Törvény 107. § (1) bekezdésében előírt információkat és az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által adott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves jelentés elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

3.) A Törvény 110. § (1) bekezdésével összhangban a mi felelősségünk az éves jelentésben közölt számviteli információknak véleményezése könyvvizsgálatunk alapján, és annak vizsgálata, hogy az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárral alátámasztottak-e, valamint az adott időszaki kezelési költségek elszámolása a letétkezelő által adott értékelés alapján történt-e. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves jelentés mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves jelentésben közölt számviteli információkról. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves jelentés akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves jelentés gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves jelentés átfogó bemutatásának értékelését.

5.) Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



Vélemény

6.) Véleményünk szerint az AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap 2012. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a befektetési alapkezelőkről és a kollektív befektetési formákról szóló 2011. évi CXCVIII. törvénnyel összhangban kerültek bemutatásra, az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek a leltárral alátámasztottak, az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Egyéb kérdések

7.) Könyvvizsgálatunk kizárólag az első bekezdésben hivatkozott számviteli információkra vonatkozott, és nem tartalmazta az éves jelentésben bemutatott egyéb információk vizsgálatát.

Budapest, 2013. április 26.

Handwritten signature of Szabó Gergely in black ink.

Szabó Gergely
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Handwritten signature of Buzás Dóra in black ink.

Buzás Dóra
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005614