

**AEGON Bessa Származtatott
Befektetési Alap**
2013. Éves jelentés

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Éves jelentés

Független könyvvizsgálói jelentés

Az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt. részére

1.) Elvégeztük az AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2013. 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 CXIII. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzük meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves jelentés átfogó bemutatásának értékelését.

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

Vélemény


6.) Véleményünk szerint az AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap 2013. 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, 2014. április 10.


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


Buzás Dóra
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005614

AEGON BESSA SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI
ALAP

2013. 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 2013. évi működésének bemutatása céljából.

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

Budapest, 2014. április 10.



Kocsis Bálint
vezérigazgató



Kadocsa Péter
elnök-vezérigazgató

Jelen dokumentum sajátkezü 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 sajátkezü 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 és devizakülföldi természetes személyek, jogi személyek és 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 Alapkezelő Zrt.
1091 Budapest, Üllői út 1.

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	2012.12.28.		2013.12.31.	
	Összeg / Érték (PLN)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (PLN)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	433 840	3,39	449 463	7,39
Repo	-	0,00	-	0,00
Átruházható értékpapírok	11 901 350	92,94	6 130 097	100,85
Származékos ügyletek	10 740	0,08	-	0,00
Egyéb eszközök	685 969	5,36	49 290	0,81
Összes eszköz	13 031 899	101,76	6 628 850	109,06
Kötelezettségek	-225 834	-1,76	-550 535	-9,06
Nettó eszközérték	12 806 065	100,00	6 078 315	100,00

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

II. FORGALOMBAN LÉVŐ BEFEKTETÉSI JEGYEK SZÁMA

Befektetési jegy				2012.12.28.	2013.12.31.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
AEGON BESSA Származtatott Befektetési Alap	A	PLN	HU0000705728	1 279 591 374	613 083 383

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

III. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE ESŐ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK

Befektetési jegy				2012.12.28.	2013.12.31.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
AEGON BESSA Származtatott Befektetési Alap	A	PLN	HU0000705728	0.010008	0.009914

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

IV. A BEFEKTETÉSI ALAP ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2012.12.28.		2013.12.31.	
	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	11 901 350	100,00	6 130 097	100,00
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	11 901 350	100,00	6 130 097	100,00
Értékpapírok összesen	11 901 350	100,00	6 130 097	100,00

A táblázat az időszak 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	
Pénzügyi műveletek bevételei	2013
Pénzintézettől kapott kamatok	2
Kötvények árfolyamnyeresége	14 736
Kötvények vételárában felhalmozott kamat	-5 587
Kamatozó papírok kapott kamata	14 788
Diszkont papírok ár- és árfolyamnyeresége	38 511
Származékos ügyletek nyeresége	137 012
Összesen:	199 462

Az Alap 2013. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.

adatok eFt-ban	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2013
Származékos ügyletek vesztesége	144 581
Kötvény árvesztesége	2 810
Opció díj	1 832
Pénzeszközök év végi átértékeléséből származó deviza árfolyam változással kapcsolatos veszteség	10 249
Összesen:	159 472

Az Alap 2013. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.

Egyéb bevétel és egyéb ráfordítás:

Egyéb ráfordításként kerekítési különbözetek lettek elszámolva, egyéb bevétel nem volt.

Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók:

adatok eFt-ban	
Működési költségek	2013
Alapkezelői díj	8 809
Közzétételi díj	0
Letétkezelői díj	1 122
Könyvvizsgálói díj	410
Felügyeleti díj	159
Tranzakciós díj	225
Illeték	1 037
Főforgalmazói jutalék	382
Forgalmazói jutalék	13 420
Bankköltség	26
Összesen:	25 589

Az Alap 2013. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.

Nettó jövedelem, tőkeszámla változásai és a befektetések értéknövekedése:

	adatok eFt-ban	
Tőkenövekmény:	2012	2013
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	25 752	28 718
Értékelési különbség tartaléka	37 947	11 751
Előző évek eredményből	-118 185	-58 814
Üzleti év eredményéből	59 371	14 400
Összesen:	4 886	-3 945

Az Alap 2013. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.

Felosztott és újrabefektetett jövedelemmel az alap nem rendelkezett 2013-ban.

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

Alap neve Fund	Sorozat Serie	Deviza Currency	ISIN	Nettó eszközérték Net Asset Value	1 jegyre jutó eszközérték Unit price	Értéknap Value date
AEGON BESSA Szármatotott Befektetési Alap	A	PLN	HU0000705728	38 253 201	0,010541	2011.12.30.
AEGON BESSA Szármatotott Befektetési Alap	A	PLN	HU0000705728	12 806 065	0,010008	2012.12.28.
AEGON BESSA Szármatotott Befektetési Alap	A	PLN	HU0000705728	6 078 315	0,009914	2013.12.31.

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült.

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Ügylet	Lejárat	Nyitott	Kötésár	Utolsó h. ár	Érték	Deviza	Nap
WIG20 2013 MAR WIH3 Eladás	2013.03.15.	6	2 438,956	2 512,0000	-4 383	PLN	2013.01.31.
WIG20 2013 MAR WIH3 Eladás	2013.03.15.	10	2 623,400	2 512,0000	11 140	PLN	2013.01.31.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	20	2 578,000	2 482,0000	19 200	PLN	2013.01.31.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	45	2 523,956	2 513,0000	4 930	PLN	2013.01.31.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	39	2 528,923	2 513,0000	6 210	PLN	2013.01.31.
Összesen						PLN	2013.01.31.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	8	2 578,000	2 423,0000	12 400	PLN	2013.02.28.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	45	2 523,956	2 452,0000	32 380	PLN	2013.02.28.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	39	2 528,923	2 452,0000	30 000	PLN	2013.02.28.
Összesen						PLN	2013.02.28.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	8	2 578,000	2 328,0000	20 000	PLN	2013.03.29.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	45	2 523,956	2 360,0000	73 780	PLN	2013.03.29.

WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	21	2 528,923	2 360,000	35 474	PLN	2013.03.29.
Összesen						PLN	2013.03.29.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	8	2 578,000	2 229,000	27 920	PLN	2013.04.30.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	45	2 523,956	2 292,000	104 380	PLN	2013.04.30.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	10	2 528,923	2 292,000	23 692	PLN	2013.04.30.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	10	2 280,400	2 229,000	5 140	PLN	2013.04.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 297,800	2 256,000	4 180	PLN	2013.04.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 223,800	2 256,000	-3 220	PLN	2013.04.30.
Összesen						PLN	2013.04.30.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	8	2 578,000	2 412,000	13 280	PLN	2013.05.31.
WIG20 2013 JUN WIM3 Eladás	2013.06.21.	45	2 523,956	2 483,000	18 430	PLN	2013.05.31.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	10	2 280,400	2 412,000	-13 160	PLN	2013.05.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 297,800	2 428,000	-13 020	PLN	2013.05.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 223,800	2 428,000	-20 420	PLN	2013.05.31.
Összesen						PLN	2013.05.31.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	8	2 578,000	2 182,000	31 680	PLN	2013.06.28.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	10	2 280,400	2 182,000	9 840	PLN	2013.06.28.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 297,800	2 200,000	9 780	PLN	2013.06.28.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 223,800	2 200,000	2 380	PLN	2013.06.28.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 414,300	2 200,000	21 430	PLN	2013.06.28.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	20	2 384,050	2 200,000	36 810	PLN	2013.06.28.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	18	2 146,944	2 200,000	-9 550	PLN	2013.06.28.
Összesen						PLN	2013.06.28.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	8	2 578,000	2 311,000	21 360	PLN	2013.07.31.
WIG20 2013 DEC WIZ3 Eladás	2013.12.20.	10	2 280,400	2 311,000	-3 060	PLN	2013.07.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 297,800	2 335,000	-3 720	PLN	2013.07.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 223,800	2 335,000	-11 120	PLN	2013.07.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 414,300	2 335,000	7 930	PLN	2013.07.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	20	2 384,050	2 335,000	9 810	PLN	2013.07.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	18	2 146,944	2 335,000	-33 850	PLN	2013.07.31.
Összesen						PLN	2013.07.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	5	2 297,800	2 370,000	-3 610	PLN	2013.08.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 223,800	2 370,000	-14 620	PLN	2013.08.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 414,300	2 370,000	4 430	PLN	2013.08.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	20	2 384,050	2 370,000	2 810	PLN	2013.08.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	18	2 146,944	2 370,000	-40 150	PLN	2013.08.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 392,300	2 370,000	2 230	PLN	2013.08.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	33	2 419,364	2 370,000	16 290	PLN	2013.08.30.
Összesen						PLN	2013.08.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	18	2 146,944	2 407,000	-46 810	PLN	2013.09.30.

Eladás							
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	10	2 392,300	2 407,0000	-1 470	PLN	2013.09.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	33	2 419,364	2 407,0000	4 080	PLN	2013.09.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	30	2 327,467	2 407,0000	-23 860	PLN	2013.09.30.
Összesen						PLN	2013.09.30.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	18	2 146,944	2 548,0000	-72 190	PLN	2013.10.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	33	2 419,364	2 548,0000	-42 450	PLN	2013.10.31.
Összesen						PLN	2013.10.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	18	2 146,944	2 612,0000	-83 710	PLN	2013.11.29.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	33	2 419,364	2 612,0000	-63 570	PLN	2013.11.29.
Összesen						PLN	2013.11.29.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	18	2 146,944	2 420,0000	-49 150	PLN	2013.12.31.
WIG20 2014 MAR WIH4 Eladás	2014.03.21.	33	2 419,364	2 420,0000	-210	PLN	2013.12.31.
MIDWIG 2014 MAR BMH4 Eladás	2014.03.21.	10	3 467,000	3 380,0000	8 700	PLN	2013.12.31.
Összesen						PLN	2013.12.31.

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

A 2012. január 1-től hatályos 2011. évi CXCI. törvény (Bat.) alapján a Társaság a (ma már a Magyar Nemzeti Bank részeként működő) Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete 2012. november 21-én kelt H-EN-III-116/2012. számú határozatának megfelelően rendelkezik engedéllyel a következő tevékenységek végzésére:

- befektetéskezelés (kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódóan)
- kollektív portfóliókezeléshez kapcsolódó adminisztratív feladatok részben vagy egészben történő ellátása
- a Társaság által az értékesítést végző személyek oktatása
- portfóliókezelés
- befektetési tanácsadás

Szintén a Bat. hatályba lépésével vált lehetővé, hogy alapkezelők is végezhesenek letétkezelési és számlavezetési tevékenységet, viszont az 1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról törvényből (SZJA tv.) hiányzó, TBSZ számla vezetésére vonatkozó része miatt tartós befektetési számlát nem vezethettek. Azonban a 2012. november 30-án elfogadott, 2013. január 1.-től hatályos SZJA tv. már lehetővé teszi, hogy a befektetési alapkezelők is vezethessenek tartós befektetési számlát (TBSZ) az ügyfelek számára. Ezért az Aegon Magyarország Befektetési Alapkezelő, mint az Aegon Magyarország Befektetési Jegy Forgalmazó Zrt. 100%-os tulajdonosa, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének szükséges tevékenységi engedélyének megszerzését követően a Forgalmazó beolvadása mellett döntött. A beolvadást a Cégbíróság 2013.07.31-i dátummal bejegyezte. Ennek következtében az alapkezelő, elsőként a

magyar piacon, közvetlenül, forgalmazók beiktatása nélkül is értékesíti befektetési alapjait ügyfelei részére. Társaságunk és az Aegon-csoport kevés ügyfélszolgálati irodával rendelkezik, ezért az értékesítési tevékenységet leginkább az online csatornára összpontosítjuk.

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

IX. EREDMÉNYKIMUTATÁS

AEGON Bessa Származtatott Befektetési Alap

2013. év

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Pénzügyi műveletek bevételei	721 994	199 462
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	594 688	159 472
III. Egyéb bevételek	0	0
IV. Működési költségek	67 934	25 589
V. Egyéb ráfordítások	1	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.)	59 371	14 400

Az Alap 2013. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.

X. BEFEKTETÉSI LIMITEK

Az Aegon Bessa Származtatott Befektetési Alapban 2013.12.31-én két limitsértés állt fenn. A PLGB 2014/04 5,75% lengyel állampapír (ISIN kód: PL0000105433) portfólión belüli aránya 2013.10.28-án a megengedett törvényi limit fölé (35%) emelkedett. A Letétkezelő tájékoztatása alapján a passzív limit túllépés oka befektetési jegy visszaváltása volt. A limitsértést a BATV-ban megadott határidőn belül az Alapkezelő értékpapír eladással szüntette meg. A PLGB 2014/01/25 0% lengyel állampapír (ISIN kód: PL0000106712) portfólión belüli aránya 2013.12.30-án a megengedett törvényi limit fölé (35%) emelkedett. A Letétkezelő tájékoztatása alapján a limitsértés passzívan következett be. Az értékpapír a limitsértés megszüntetésének törvényben előírt határidején belül lejárt, így az okozott sértés megszűnt.

Budapest, 2014. április 10.