

AEGON IstanBull Részvény
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 IstanBull Részvény 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 CXCVIII. 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 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az AEGON Istanbul Részvény 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 25.



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



Szabó Gergely
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005676

AEGON ISTANBULL RÉSZVÉNY BEFEKTETÉSI
ALAP

2013. ÉVES JELENTÉS

A jelen tájékoztatót az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt., mint az AEGON Istanbul Részvény 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.aegonalapkezelő.hu).

Budapest, 2014. április 25.



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 Istanbul Részvény Befektetési Alap

Az Alap rövid neve

AEGON Istanbul Alap

Az Alap lajstromszáma

1111-306

Az Alap fajtája

nyíltvégű

Az Alap típusa

nyilvános

A tárgyidőszakban forgalmazott Befektetési jegyek sorozata és típusa

| | |
|---|--------------|
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Jegy „A” (HUF) | HU0000707419 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Jegy „I” (HUF) | HU0000709522 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Jegy „T” (TRY) | HU0000710173 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Jegy „P” (PLN) | HU0000710165 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Jegy „PI” (PLN) | HU0000713151 |

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. A Befektetési jegyek „I” sorozatát azon jogi személyek vásárolhatják meg, akik a vétel napján legálább 100 millió forint értékben vásárolnak az „I” sorozatból vagy az ügyfél „I” sorozatban levő állománya az aktuális vétellel együttesen piaci érteken számolva meghaladja a 100 millió forintot.

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

Letétkezelő adatai Citibank Europe plc Magyarországi Fióktelepe
1051 Budapest, Szabadság tér 7.

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.
Céggjegyzékszám: 01-09-267553
Nyilvántartásba vételi szám: 001165

Az Ernst & Young munkatársának adatai Szabó Gergely
Kamarai tagsági szám: 005676
Lakcím: 1202 Budapest, Mézes u. 35.

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 (HUF) | A NETTÓ százalékában (%) | Összeg / Érték (HUF) | A NETTÓ százalékában (%) |
| Banki egyenlegek | 199 272 399 | 2,77 | 155 462 870 | 3,13 |
| Repo | 144 184 500 | 2,00 | 17 678 826 | 0,36 |
| Átruházható értékpapírok | 7 024 363 228 | 97,50 | 4 876 328 818 | 98,33 |
| Származékos ügyletek | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Egyéb eszközök | 77 736 454 | 1,08 | 12 230 766 | 0,25 |
| Összes eszköz | 7 445 556 581 | 103,34 | 5 061 701 280 | 102,07 |
| Kötelezettségek | -240 819 496 | -3,34 | -102 735 752 | -2,07 |
| Nettó eszközérték | 7 204 737 085 | 100,00 | 4 958 965 528 | 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 Istanbul Részvény Befektetési Alap | A | HUF | HU0000707419 | 749 923 689 | 847 869 893 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | I | HUF | HU0000709522 | 238 192 823 | 327 173 676 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | T | TRY | HU0000710173 | 2 593 | 1 133 858 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | P | PLN | HU0000710165 | 50 644 776 | 41 778 342 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | L | PLN | HU0000713151 | - | 100 000 |

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 Istanbul Részvény Befektetési Alap | A | HUF | HU0000707419 | 2.705649 | 1.882863 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | I | HUF | HU0000709522 | 2.726287 | 1.932628 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | T | TRY | HU0000710173 | 1.275712 | 1.082757 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | P | PLN | HU0000710165 | 1.249873 | 0.868826 |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | L | PLN | HU0000713151 | - | 1.001807 |

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 (HUF) | Százalékban (%) | Összeg / Érték (HUF) | Százalékban (%) |
| Részvény - GMU | - | 0,00 | 94 966 263 | 1,95 |
| Részvény - Egyéb külföld | 6 815 814 538 | 97,03 | 4 781 362 555 | 98,05 |
| Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen | 6 815 814 538 | 97,03 | 4 876 328 818 | 100,00 |
| 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 - Belföld - Államháztartás | 208 548 690 | 2,97 | - | 0,00 |
| Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen | 208 548 690 | 2,97 | - | 0,00 |
| Értékpapírok összesen | 7 024 363 228 | 100,00 | 4 876 328 818 | 100,00 |

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

Az Alap összetételében történt változásokat a különböző piaci lehetőségek kiaknázásának célja, valamint a folyamatos tőkemozgások indokolták.

V. BEFEKTETÉSI ALAP ESZKÖZEINEK ALAKULÁSA

Befektetésből származó jövedelem:

| | adatok eFt-ban |
|-------------------------------------|------------------|
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2013 |
| Diszkont papírok árnyeresége | 1 579 |
| Részvények ár- és árfolyamnyeresége | 2 274 112 |
| Részvények osztaléka | 291 003 |
| Pénzintézettől kapott kamatok | 359 |
| Értékpapír kölcsönadás bevétele | 17 654 |
| Értékpapír kölcsönzés díjbevétele | 56 |
| Ovadéki repo ügyletek kamata | 5 973 |
| Összesen: | 2 590 736 |

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

| | adatok eFt-ban |
|---|------------------|
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 2013 |
| Részvények ár- és árfolyamvesztesége | 3 643 863 |
| Deviza átváltás vesztesége | 24 |
| Pénzeszközök év végi átértékeléséből származó veszteség | 66 546 |
| Devizás eszközök és kötelezettségek teljesítéséből származó árfolyamváltozással kapcsolatos veszteség | 445 |
| Összesen: | 3 710 878 |

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

Egyéb bevétel és egyéb ráfordítás:

Egyéb bevétele az alapnak 1 eFt volt, ami kapott büntető jutalékból, valamint kerekítési különbözetből származott, Egyéb ráfordítása is 1 eFt volt, ami szintén kerekítési különbözetből adódott.

Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók:

| | adatok eFt-ban |
|---------------------------|----------------|
| Működési költségek | 2013 |
| Alapkezelői díj | 98 066 |
| Könyvvizsgálói díj | 1 565 |
| Felügyeleti díj | 2 049 |
| Megbízási díjak | 118 777 |
| Letétkezelői díj | 13 476 |
| Közzétételi díj | - |
| Forgalmazói jutalék | 4 910 |
| Főforgalmazói jutalék | 94 333 |
| Bankktg | 236 |
| Sikerdíj | 4 |
| Összesen: | 333 416 |

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

Nettó jövedelem, tőkeszámla változásai és a befektetések értéknövekedése:

| | adatok eFt-ban | |
|--|------------------|----------------|
| Tőkenövekmény: | 2 012 | 2013 |
| visszavásárolt befegyvek értékülönözötéből | 2 535 860 | 3 597 215 |
| értékpapírok értékelési különözötéből | 723 633 | - 875 094 |
| előző évek eredményből | - 1 368 999 | - 558 129 |
| üzleti év eredményéből | 810 871 | - 1 453 558 |
| Összesen: | 2 701 365 | 710 434 |

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

Felosztott és újra befektetett jövedelemmel az alap nem rendelkezett 2013-ban.

VI. A NETTÓ ESZKÖZÉRTÉKNEK ÉS AZ EGY JEGYRE JUTÓ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK 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 Istanbul Részvény Befektetési Alap | A | HUF | HU0000707419 | 7 695 771 542 | 2,400902 | 2010.12.31. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | A | HUF | HU0000707419 | 1 795 369 550 | 1,798082 | 2011.12.30. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | A | HUF | HU0000707419 | 2 029 030 279 | 2,705649 | 2012.12.28. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | A | HUF | HU0000707419 | 1 596 422 850 | 1,882863 | 2013.12.31. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | I | HUF | HU0000709522 | 868 857 152 | 1,788272 | 2011.12.30. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | I | HUF | HU0000709522 | 649 381 997 | 2,726287 | 2012.12.28. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | I | HUF | HU0000709522 | 632 305 007 | 1,932628 | 2013.12.31. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | T | TRY | HU0000710173 | 3 308 | 1,275712 | 2012.12.28. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | T | TRY | HU0000710173 | 1 227 693 | 1,082757 | 2013.12.31. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | P | PLN | HU0000710165 | 63 299 538 | 1,249873 | 2012.12.28. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | P | PLN | HU0000710165 | 36 298 110 | 0,868826 | 2013.12.31. |
| AEGON Istanbul Részvény Befektetési Alap | L | PLN | HU0000713151 | 100 181 | 1,001807 | 2013.12.31. |

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

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Az Alap a tárgyidőszak során származékos ügyletet nem kötött.

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 a portfóliót török részvények alkotják. A portfólió összetételében jelentős változás nem történt.

IX. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap

2013. év

| | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|--|-----------------|-------------------|
| I. Pénzügyi műveletek bevételei | 1 436 878 | 2 590 736 |
| II. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 464 321 | 3 710 878 |
| III. Egyéb bevételek | 1 | 1 |
| IV. Működési költségek | 161 687 | 333 416 |
| 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.) | 810 871 | -1 453 558 |

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

Budapest, 2014. április 25.