

# **AEGON ISTANBULL RÉSZVÉNY BEFEKTETÉSI ALAP**

## **MEGSZŰNÉSI JELENTÉSE**

A jelen tájékoztatót az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt., mint az Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap (továbbiakban: az Alap) alapkezelője - a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (a továbbiakban: Kbfv.) 4. sz. melléklete alapján készít.

Budapest, 2022. november 30.

Kadocsa Péter

elnök-vezérigazgató

Kocsis Bálint

adminisztrációs vezérigazgató-  
helyettes

\*\*\*

Jelen dokumentum sajátkezü aláírás képet biztonsági okból nem tartalmaz. Jelen dokumentum tartalma az eredeti, cégszerű aláírással és egyéb felelős személy elektronikus aláírásával ellátott dokumentum tartalmával mindenben egyező és sajátkezü aláírás nélkül is cégszerűnek illetve hitelesnek tekinthető.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Az AEGON IstanBull Részvény Befektetési Alap tulajdonosainak

#### Vélemény

Elvégeztük az AEGON IstanBull Részvény Befektetési Alap (az „Alap”) mellékelt 2022. november 24-én zárult üzleti évre vonatkozó megszűnési jelentésben szereplő éves jelentés I. V. és XII-es pontjaiban közölt számviteli információinak (a „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2022. november 24-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból, a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a „számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban, valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az AEGON Magyarországi Befektetési Alapkezelő Zrt-től a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a Nemzetközi Függetlenségi Standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az „IESBA Kódex”-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a megszűnési jelentés D.1. pontjára, ahol bemutatásra került, hogy az Alap működését 2022. november 24-vel befejezte. Véleményünket nem minősítjük ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

#### Egyéb információk

Az egyéb információk a megszűnési jelentésben és az abban szereplő éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. Az AEGON Magyarországi Befektetési Alapkezelő Zrt. vezetése (a „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves jelentésben közölt számviteli információkra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az éves jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az éves jelentésben közölt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves jelentésben közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Az egyéb információkban más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége a megszűnési jelentésért**

A vezetés felelős a megszűnési jelentésnek a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

A megszűnési jelentés elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves jelentés összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgálónak az éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelősége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves jelentésben közölt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alap belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves jelentés összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves jelentésben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves jelentésben közölt számviteli információk átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információkban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Megvizsgáljuk az éves jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgáljuk, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alap által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. november 30.

Könczöl Enikő  
Üzlettárs  
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.  
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.  
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Szabados Szilvia  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági sz.: 005314

## B) Alapadatok, Általános információk az Alapról

### Az Alap elnevezése

Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap

### Az Alap rövid neve

Aegon Istanbul Részvény Alap

### Az Alap lajstromszáma

1111-306

### Az Alap fajtája

nyíltvégű

### Az Alap típusa

nyilvános

### A tárgyidőszakban forgalmazott Befektetési jegyek sorozata és típusa

Sorozat	Deviza	ISIN kód	Sorozat	Deviza	ISIN kód
A	HUF	HU0000707419	T	TRY	HU0000710173
P	PLN	HU0000710165	I	HUF	HU0000709522
PI	PLN	HU0000713151			

### Hozamfizetés

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 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) 476-20-59

**Letétkezelő adatai** Citibank Europe plc Magyarországi Fióktelepe  
1133 Budapest, Váci út 80.

**A megbízott könyvvizsgáló társaság adatai:** PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.  
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.  
Cégjegyzékszám: 01 09 063022  
Nyilvántartásba vételi szám: 001464

**A könyvvizsgáló munkatársának adatai:** Szabados Szilvia  
Kamarai tagsági szám: 005314

## C) Éves jelentés

### I. Vagyonkimutatás, az alap összetétele

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

Megnevezés	2021.12.31.		2022.11.24.	
	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	241 357 703	11,03	547 391 229	100,00
Repo	0	0,00	0	0,00
Átruházható értékpapírok	1 965 869 799	89,87	0	0,00
Származékos ügyletek	0	0,00	0	0,00
Egyéb eszközök	4 963 759	0,23	0	0,00
<b>Összes eszköz</b>	<b>2 212 191 261</b>	<b>101,13</b>	<b>547 391 229</b>	<b>101,96</b>
Kötelezettségek	-24 747 937	-1,13	-10 513 352	-1,96
<b>Nettó eszközérték</b>	<b>2 187 443 324</b>	<b>100,00</b>	<b>536 877 877</b>	<b>100,00</b>

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

### II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

Befektetési jegy				2021.12.31.	2022.11.24.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	A	HUF	HU0000707419	1 511 339 536	237 598 719
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	I	HUF	HU0000709522	1 010 324	0
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	T	TRY	HU0000710173	12 327	0
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	P	PLN	HU0000710165	12 520 988	0
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	L	PLN	HU0000713151	8 157	0

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

### III. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték

Befektetési jegy				2021.12.31.	2022.11.24.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	A	HUF	HU0000707419	1.134364	2.259599
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	I	HUF	HU0000709522	1.256356	0
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	T	TRY	HU0000710173	2.723017	0
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	P	PLN	HU0000710165	0.468023	0
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	L	PLN	HU0000713151	0.583665	0

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

### IV. A befektetési alap összetétele

Megnevezés	2021.12.31.		2022.11.24.	
	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)
Részvény - Egyéb külföld	1 965 869 799	100,00	0	0,00
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen	1 965 869 799	100,00	0	0,00
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok összesen	0	0,00	0	0,00
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok összesen	0	0,00	0	0,00
Egyéb átruházható értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen			0	0,00
<b>Értékpapírok összesen</b>	<b>1 965 869 799</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

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

## V. Befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

### Befektetésből származó jövedelem:

	adatok eFt-ban
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2022</b>
Részvények árfolyamnyeresége	3 333 466
Részvények osztaléka	69 443
Kötvények árában felhalmozott kamat	0
Származékos ügyletek árfolyamnyeresége	41 500
Pénzintézettől kapott kamatok	2 796
<b>Összesen:</b>	<b>3 447 205</b>

*Az Alap 2022. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült*

	adatok eFt-ban
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>2022</b>
Részvények árfolyamvesztesége	1 891 951
Kamatkozó kötvények árfolyamvesztesége	0
Fizetendő kamatok	222
Származékos ügyletek árfolyamvesztesége	44 726
Opció díjak	2 612
Deviza árf.vált.kapcs.veszteségek	44 958
<b>Összesen:</b>	<b>1 984 469</b>

*Az Alap 2022. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült*

### Egyéb bevétel és egyéb ráfordítás:

Az Alap 2022-ban **Egyéb bevételként 219 eFt** büntető jutalékot számolt el. **Egyéb ráfordításként** a befektetési alap különadója merült fel, **1 101 eFt** értékben, továbbá **1 eFt** értékben kerekítést, **1 eFt** értékben értékpapírral kapcsolatos kártérítést fizetett.

### Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók:

	adatok eFt-ban
<b>Működési költségek</b>	<b>2022</b>
Alapkezelői díj	19 477
Könyvvizsgálói díj	418
Felügyeleti díj	771
Megbízási díjak	11 873
Letétkezelői díj	6 157
Ügynöki jutalékok	1 491
Forgalmazói jutalék	22 249
Főforgalmazói jutalék	1 109
Bankktg	164
Index használati díj	1 038
<b>Összesen:</b>	<b>64 747</b>

*Az Alap 2022. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.*



**Nettó jövedelem, tőkeszámla változásai és a befektetések értéknövekedése:**

adatok eFt-ban

<b>Tőkenövekmény:</b>	
visszavásárolt befjegyek értékülönözötéből	3 402 176
értékpapírok értékelési különbözötéből	0
előző évek eredményből	- 4 239 580-
üzleti év eredményéből	1 397 105
<b>Összesen:</b>	<b>559 701</b>

*Az Alap 2022. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.*

Felosztott és újra befektetett jövedelemmel az alap nem rendelkezett 2022-ben.

**VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt üzleti évekről****A nettó eszközértéknek és az egy jegyre jutó nettó eszközértékének változása**

Alap neve Fund	Sorozat Serie	Deviza Currency	ISIN	Nettó eszközérték Net Asset Value	1 jegyre jutó eszközérték Unit price	Értéknap Value date
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	A	HUF	HU0000707419	1 926 507 201		2018.12.28.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	A	HUF	HU0000707419	2 176 139 117		2019.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	A	HUF	HU0000707419	2 201 698 034		2020.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	A	HUF	HU0000707419	1 714 409 161		2021.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	A	HUF	HU0000707419	0		2022.11.24.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	I	HUF	HU0000709522	1 211 445 341		2018.12.28.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	I	HUF	HU0000709522	1 720 267 725		2019.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	I	HUF	HU0000709522	1 549 438 585		2020.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	I	HUF	HU0000709522	1 269 327		2021.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	I	HUF	HU0000709522	0		2022.11.24.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	T	TRY	HU0000710173	1 735 452		2018.12.28.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	T	TRY	HU0000710173	2 260 658		2019.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	T	TRY	HU0000710173	28 529		2020.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	T	TRY	HU0000710173	33 567		2021.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	T	TRY	HU0000710173	0		2022.11.24.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	P	PLN	HU0000710165	12 665 505		2018.12.28.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	P	PLN	HU0000710165	13 424 068		2019.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	P	PLN	HU0000710165	9 383 464		2020.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	P	PLN	HU0000710165	5 860 110		2021.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	P	PLN	HU0000710165	0		2022.11.24.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	L	PLN	HU0000713151	6 125		2018.12.28.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	L	PLN	HU0000713151	7 254		2019.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	L	PLN	HU0000713151	6 621		2020.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	L	PLN	HU0000713151	4 761		2021.12.31.
Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap	L	PLN	HU0000713151	0		2022.11.24.

**VII. Származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban**

Ügylet	lejárat	nyitott	kötésár	utolsó h.ár	érték	deviza	nap
BIST 30 FUTURES Feb22 Vétel	2022.02.28.	250	2 505,597	2 239,5000	-15 939 186	HUF	2022.01.31.
Összesen						HUF	2022.01.31.
BIST 30 FUTURES Apr22 Vétel	2022.04.29.	250	2 185,598	2 188,2500	158 457	HUF	2022.02.28.
Összesen						HUF	2022.02.28.
BIST 30 FUTURES Apr22 Vétel	2022.04.29.	250	2 185,598	2 519,7500	18 938 065	HUF	2022.03.31.
Összesen						HUF	2022.03.31.
BIST 30 FUTURES Jun22 Vétel	2022.06.30.	200	2 814,412	2 813,7500	-31 879	HUF	2022.04.29.
Összesen						HUF	2022.04.29.
BIST 30 FUTURES Jun22 Vétel	2022.06.30.	200	2 814,412	2 968,0000	6 871 505	HUF	2022.05.31.
Összesen						HUF	2022.05.31.

**VIII. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési alaphoz ható fontosabb tényezők, befektetési politika változása****Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások**

Az Aegon N.V. 2020 novemberében megállapodott a Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe-val (VIG) a magyarországi, lengyelországi, romániai és törökországi biztosítási, nyugdíj-megtakarítási és alapkezelési üzletágának értékesítéséről. A tranzakció két lépésben került lezárásra: 2022. március 23-án az Aegon-csoporttól a VIG megvásárolta az Aegon Biztosítót a magyarországi leányvállalataival együtt, 2022. március 25-én pedig a VIG az Aegon és Union Biztosítók 45%-os

tulajdonrészét értékesítette a Magyar Állam részére. Ennek következtében az Aegon Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt. közvetetten 55% VIG és 45% Magyar állami tulajdonba került.

### **Az ukrán-orosz válság Alapra gyakorolt hatásai**

Az Alapkezelő kockázatkezelési részlege a fokozódó orosz-ukrán politikai feszültség miatt 2022. január vége óta fokozott monitoringot működtet a releváns kitétségek nyomon követésére és a szükséges döntések előkészítésére. A befektetési részleg kiemelten nyomon követte a geopolitikai fejleményeket és értékelt a lehetséges forgatókönyveket. A megvalósult, szélsőségesen negatív forgatókönyvet a befektetési részlegünk az alacsony valószínűséggel bekövetkező scenáriók között tartotta számon.

2022. február 24-én háborúvá eszkalálódott a konfliktus, ezért a Likviditási politika alapján a Kockázatkezelési Vezető összehívta a Likviditási Bizottságot, amely szükség esetén naponta akár több alkalommal is ülésezett, elemzte a helyzetet, és döntés előkészítési feladatokat látott el. A kiemelt fókuszba azon alapjaink kerültek, amelyek közvetlenül vagy közvetve szignifikáns mértékben tartalmaztak oroszországi vagy ukrán kibocsátású eszközöket.

Mindazonáltal elmondható, hogy az Alapkezelő által kezelt közvetlen vagyon összességében csekély mértékben tartalmaz orosz illetve ukrán kitétséget, ugyanakkor a konfliktus közvetett negatív hatása jelentős volt azokra a régiókra és piacokra, amelyek hagyományosan jelentős részt tesznek ki a kezelt portfóliók befektetési mixében. Ez utóbbi helyzet hatékony kezelése a jelenleg a befektetési részleg stratégiai fókuszában van.

### **Alap dokumentumaiban bekövetkező változások**

2022. január 1-jén az Alap hivatalos dokumentumaiban beépítésre kerültek a befektetési alapkezelők által alkalmazott sikerdíjakról szóló MNB 11/2021 (VII.1.) számú ajánlás, valamint ESMA 34-39-992 számú iránymutatás által megfogalmazott elvárások.

A fenti változások nem érintették az alap befektetési politikáját, az a 2022-es évben nem változott.

## **IX. A befektetési alapkezelő által kifizetett javadalmazás**

	Javadalmazás teljes összege	A teljes javadalmazásból az ABA kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló személyek (ideértve ügyvezetők) javadalmazása
Létszámadatok (fő)	56	7
Rögzített	520 257 732	148 679 879
Változó	256 747 802	163 435 455
Nyereségrészesedés	0	0

## X. Az Alapra vonatkozó egyéb információk

**a) az ABA olyan eszközeinek aránya, amelyekre nem likvid jellegüknél fogva különleges szabályok vonatkoznak;**

Az Alap a tárgyidőszakban nem tartott az Alapkezelő Likviditási politikájában definiált nem likvid eszközt.

**b) az ABA likviditáskezelésével kapcsolatos minden, az adott időszakban kötött új megállapodás;**

Az Alapkezelő a tárgyidőszakban nem kötött új megállapodást az Alap likviditáskezelésével kapcsolatban.

**c) az ABA aktuális kockázati profilja és az ABAK által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek.**

**Az Alap alapdevizában denominált „A” sorozata az alábbi befektetői profillal rendelkezik:**

Alap neve	Alap alapdevizája	javasolt minimális befektetési időtáv (A sorozat)	kockázati besorolás
Aegon Istanbul Részvény Befektetési Alap	HUF	5 év	7 (nagyon magas)

Az Alapot elsősorban olyan Befektetőknek szánjuk, akik legalább a javasolt minimális befektetési időre terveznek befektetni, és a kockázat/nyereség profil 1-től 7-ig terjedő skáláján a megjelölt értéket a kockázatviselési hajlandóságukhoz mérten elfogadhatónak tartják.

Az Alap célja, hogy a török részvényt piac hozamából részesedjen, a török gazdasági növekedésből a részvény-árfolyamokon és az osztalékjövödelmeken keresztül profitáljon. A részvénybefektetések kockázati jellemzőinek megfelelően az Alap magas kockázatú befektetésnek minősül. Az Alapkezelő szándékai szerint az Alap portfólióját túlnyomórészt devizakülföldi társaságok nyilvános forgalombahozatal során kibocsátott részvényei alkotják. Az elsődleges befektetési célpontok azon vállalatok tőzsdén forgalmazott értékpapírai, mely vállalatok Törökországban tevékenykednek, illetve bevételeik jelentős részét innen nyerik. Az Alap a devizakockázatok egy részét, vagy egészét is fedezheti határidős devizapozíciókkal. Az Alap portfóliójának hatékony kialakítása céljából határidős részvény és index ügyletek alkalmazása is megengedett.

Az Alapkezelő a kockázatkezelési és megfelelési feladatok ellátására külön szervezeti részleget hozott létre, melynek működéséért a kockázatkezelési és megfelelési vezető felelős. A részlegben belül a kockázatkezelési egység célja, hogy olyan kockázatkezelési gyakorlatot alakítson ki, amely alkalmas az Alap kockázatainak azonosítására, mérésére, folyamatos nyomon követésére és kezelésére. Az alkalmazott eljárások és szabályok biztosítják, hogy a befektetők tudomására hozott kockázati profil összhangban legyen az Alap kezelési szabályzatában meghatározott kockázati korlátokkal.

A kockázatkezelési egység a kockázatkezelési folyamat részeként limitrendszerrel működik, melyben külön alrendszerekben figyeli az egyes tranzakciók megkötésére, az egyes partnerek felé irányuló kitettségre vonatkozó törvényi, szerződéses és belső limiteket, valamint azon befektetési korlátokat, melyeket az Alapkezelő az Alap kezelési szabályzatában felállított és befektetői irányába kommunikált.

Az Alapkezelő az Alap vonatkozásában likviditáskezelési rendszert alkalmaz, hogy nyomon követhesse az Alap likviditási kockázatát, valamint, hogy az Alap befektetéseinek likviditási profilja megfeleljen az Alap kötelezettségeinek.

## XI. A tőkeáttételt alkalmazó Alap esetében a tőkeáttétel mértékében bekövetkező változások

Az Alap tőkeáttételt csak a törvényben megengedett korlátokon belül vehet fel: A befektetési alap teljes nettósított kockázati kitettsége nem haladhatja meg a befektetési alap nettó eszközértékének a kétszeresét, azaz az Alap felvehető tőkeáttétel maximális értéke 2. Az Alap befektetési politikája további korlátozásokat nem tartalmaz.

Az Alap a tárgyidőszakban kizárólag a hatékony portfólió kialakítás céljából kötött származékos ügyleteket. Az Alap teljes nettósított kockázati kitettsége 2022.11.24-én a következő: 1.

## XII. Eredménykimutatás

### Aegon IstanBull Részvény Befektetési Alap

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Pénzügyi műveletek bevételei	1 237 874	3 447 205
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 576 627	1 984 469
III. Egyéb bevételek	401	219
IV. Működési költségek	91 967	64 747
V. Egyéb ráfordítások	2 181	1 103
VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
<b>Tárgyévi eredmény (I.-II.+III.-IV.-V.-VI.)</b>	<b>-432 500</b>	<b>1 397 105</b>

*Az Alap 2022. évi számviteli nyilvántartásában szereplő adatok alapján készült.*

## D) A megszűnéshez kapcsolódó adatok

### 1. A megszűnési döntést kiváltó okok:

A makrókockázatok és méretgazdaságossági problémák miatt egyre nehezebbé vált az Alap hatékony kezelése, ezért az Alapkezelő Igazgatósága az Alap jogutód nélküli megszüntetéséről döntött, 2022.11.24-ei dátummal.

### 2. A portfólióban lévő eszközök nyilvántartási értékét, eszközönkénti bontásban:

Vagyonkimutatás, az alap összetétele fejezetben megtalálható részletezetten.

### 3. Az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértéke:

Az Alappal szemben megindított megszűnési eljárás oka a makrókockázatok és méretgazdaságossági problémák miatt egyre nehezebbé vált az Alap hatékony kezelése, ezért az Alapkezelő a jogutód nélküli megszüntetéséről határozott., A megszűnési eljárás alatt az Alap befektetési eszközeinek értékesítése megtörtént és ezek ellenértéke teljes mértékben befolyt. Az Alap nettó eszközértéke 536 877 877 Ft, az egy jegyre jutó nettó eszközértéke pedig 2,259599 Ft volt a 2022.11.24-i állapot szerint.

### 4. Az esetleges járulékos és egyéb bevételek:

A megszűnési eljárás folyamán a megszűnési jelentés benyújtását megelőzően elhatárolt követeléssel az alap nem rendelkezett.

### 5. A kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetések:

A 2022.11.24-i mérlegfordulónapra vonatkozóan az Alapban alábbi kötelezettségek álltak fenn, melyek az Alap megszűnéséig kiegyenlítésre kerülnek:

Kötelezettségek	összeg
Aegon Mo. Befektetési Alapkezelő Zrt. (alapkezelői, vezető forg, mb, index haszn. díj)	5 213
Aegon Mo. Biztosító Zrt. (fenntartási jutalék)	1 531
Raiffeisen Zrt (fenntartási jutalék)	158
Takarékbank Zrt (fenntartási jutalék)	136
Concorde Zrt ( fenntartási jutalék)	213
Unicredit Zrt (fenntartási jutalék)	430
PWC audit díj	419
KBC Zrt (fenntartási jutalék)	19
CIB Zrt ( fenntartási jutalék)	67
Citibank Zrt (letétkezelési díj)	2 327
<b>Összesen:</b>	<b>10 513</b>

### 6. A végelszámolás során felmerült költségeket és felszámított díjakat tételesen:

Nem merült fel végelszámolás során extra költség vagy díj.

### 7. A befektetők között felosztható tőke:

Az Alappal szemben megindított megszűnési eljárás oka a Kbtv. 75§ (1) alapján a jogutód nélküli megszüntetés volt. Az eljárás kezdetének napja 2022.11.11.-e volt. Az Alapban lévő eszközök eladásából származó bevétel 2022.11.24-ig, mint mérlegfordulónapig befolyt, illetve az alapban lévő kötelezettségek kiegyenlítésre kerülnek. A befektetési jegyek a KELER Zrt.-ben a befektetők részére történő kifizetések megtörténte után törlésre kerülnek, Az Alap nettó eszközértéke 536 877 877 Ft, az egy jegyre jutó nettó eszközértéke pedig 2,259599 Ft volt a 2022.11.24-i állapot szerint.

### 8. Az egy befektetési jegyre kifizethető összeg:

Az Alappal szemben megindított megszűnési eljárás oka a Kbtv. 75§ (1) alapján a jogutód nélküli megszüntetés volt. Az eljárás kezdetének napja 2022.11.11.-e volt. Az Alapban lévő eszközök eladásából származó bevétel 2022.11.24-ig, mint mérlegfordulónapig befolyt, illetve az alapban lévő kötelezettségek

kiegyenlítésre kerülnek. A befektetési jegyek a KELER Zrt.-ben a befektetők részére történő kifizetések megtörténte után törlésre kerülnek, Az Alap nettó eszközértéke 536 877 877 Ft, az egy jegyre jutó nettó eszközértéke pedig 2,259599 Ft volt a 2022.11.24-i állapot szerint.

### 9. A kifizetés kezdő napja és helye:

A kifizetésre az Alap megszűnési eljárását és megszűnési jelentés könyvvizsgálatát követően, legkorábban 2022. december 1. napján kerül sor a november 24-i árfolyam alapján az Alap forgalmazási helyein.

## E) A megszűnéshez kapcsolódó további adatok

### Mérleg

Eszközök	Előző év	Tárgyév
	e Ft	e Ft
A) Befektetett eszközök	0	0
I.Értékpapírok	0	0
1.Értékpapírok	0	0
2.Értékpapírok értékkülönbözete	0	0
a. kamatokból, osztalékokból	0	0
b. egyéb	0	0
B) Forgóeszközök (I.+II.+III.)	2 281 131	0
I. Követelések	74 211	0
1. Követelések	74 211	0
2. Követelések értékvesztése(-)		0
3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete		0
4. Forintkövetelések értékelési különbözete		0
II. Értékpapírok	1 965 869	0
1. Értékpapírok	2 365 262	0
2. Értékpapírok értékelési különbözete	-399 393	0
a.) kamatokból, osztalékokból		0
b.) egyéb	-399 393	0
III. Pénzeszközök	241 051	547 391
1. Pénzeszközök	241 051	547 391
2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
C) Aktív időbeli elhatárolások	239	0
1. Aktív időbeli elhatárolás	239	0
2. Aktív időbeli elhatárolás értékvesztése(-)	0	0
D) Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-74 467	0
<b>Eszközök összesen (A+B+C+D)</b>	<b>2 206 903</b>	<b>547 391</b>

<b>Források</b>	eFt	eFt
E) Saját tőke (I.+II.)	2 181 992	536 878
I.Indulótőke	2 341 907	- 22 823
1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	11 077 616	12 097 590
2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	8 735 709	12 120 413
II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-159 915	559 701
1. Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	4 553 525	3 402 176
2. Értékelési különbözet tartaléka	-473 860	0
3. Előző év(ek) eredménye	-3 807 080	-4 239 580
4. Üzleti év eredménye	-432 500	1 397 105
F) Céltartalékok		
G) Kötelezettségek (I.+II.)	24 249	10 513
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	24 249	10 513
III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
H) Passzív időbeli elhatárolások	662	0
<b>Források összesen (E+F+G+H+I)</b>	<b>2 206 903</b>	<b>547 391</b>