

AEGON Climate Change 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 Climate Change 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 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 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.

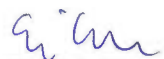
Vélemény

6.) Véleményünk szerint az AEGON Climate Change 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 10.



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



Buzás Dóra
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005614

AEGON CLIMATE CHANGE RÉSZVÉNY
BEFEKTETÉSI ALAP

2013. ÉVES JELENTÉS

A jelen tájékoztatót az AEGON Magyarország Befektetési Alapkezelő Zrt., mint az AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap (továbbiakban: az Alap) alapkezelője - a befektetési alapkezelőkről és a kollektív befektetési formákról szóló 2011. évi CXCV. 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 10.



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 Climate Change Részvény Befektetési Alap

Az Alap rövid neve:

Aegon Climate Alap

Az Alap lajstromszáma:

1111-233

Az Alap fajtája

nyíltvégű

Az Alap típusa

nyilvános

A tárgyidőszakban forgalmazott Befektetési jegyek sorozata és típusa

Aegon Climate AlapSzármaztatott Befektetési Alap „A”	HU-0000705520
Aegon Climate AlapSzármaztatott Befektetési Alap „B”	HU-0000707195

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 (EUR)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (EUR)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	92 610	5,10	199 651	6,34
Repo	29 699	1,64	-	0,00
Átruházható értékpapírok	1 709 390	94,18	2 947 975	93,67
Származékos ügyletek	-	0,00	-	0,00
Egyéb eszközök	-	0,00	33 669	1,07
Összes eszköz	1 831 699	100,92	3 181 295	101,08
Kötelezettségek	-16 620	-0,92	-34 022	-1,08
Nettó eszközérték	1 815 079	100,00	3 147 273	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 Climate Change Részvény Befektetési Alap	A	EUR	HU0000705520	214 456 533	294 816 865
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	B	HUF	HU0000707195	207 642 068	312 472 688

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 Climate Change Részvény Befektetési Alap	A	EUR	HU0000705520	0.00602	0.007388
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	B	HUF	HU0000707195	0.735163	0.920897

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

IV. A BEFEKTETÉSI ALAP ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2012.12.31.		2013.12.31.	
	Összeg / Érték (EUR)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (EUR)	Százalékban (%)
Részvény - Belföld - Nem pénzügyi vállalatok	70 849	4,14	-	0,00
Részvény - GMU	51 852	3,03	577 151	19,58
Részvény - Egyéb külföld	182 441	10,67	2 370 824	80,42
GMU nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei	1 060 617	62,05	-	0,00
Egyéb külföld nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei	343 631	20,10	-	0,00
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen	1 709 390	100,00	2 947 975	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 értékpapírok összesen	-	0,00	-	0,00
Értékpapírok összesen	1 709 390	100,00	2 947 975	100,00

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

A tárgyidőszakban az alap összetételében jelentős változás nem történt.

V. BEFEKTETÉSI ALAP ESZKÖZEINEK ALAKULÁSA

Befektetésből származó jövedelem:

	adatok eFt-ban
Pénzügyi műveletek bevételei	2013
Pénzintézettől kapott kamatok	234
Diszkont papírok ányeresége	59
Részvények ár- és árfolyamnyeresége	139 451
Repo ügyletek kamata	42
Kapott osztalék	12 653
Pénzeszközök év végi átértékeléséből származó deviza árfolyamváltozással kapcsolatos nyereség	1 045
Összesen:	153 484

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

	adatok eFt-ban
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2013
Részvény, bef. jegy, warrant ár- és árfolyamvesztesége	29 124
Összesen:	29 124

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

Egyéb bevétel és egyéb ráfordítás:

Egyéb bevétel 3e Ft összeggel jelentkezett, mely részben kerekítésből adódott, részben egy bizományosi prompt vételi ügylet egyéb nyeresége volt.

Egyéb ráfordítás nem volt.

Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók:

	adatok eFt-ban
Működési költségek	2013
Alapkezelői díj	10 042
Letétkezelői díj	583
Könyvvizsgálói díj	410
Közzétételi díjak	0
Megbízási díj	1 955
Felügyeleti díj	172
Bankköltség	49
Keler díj	47
Tranzakciós díj	1 886
Főforgalmazói jutalék	413
Forgalmazói jutalék	8 888
Összesen:	24 445

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 befjegyek értékkülönbszetéből	5 148	-71 913
Értékelési különbözetéből	30 994	70 770
Előző évek eredményből	-79 715	-210 196
Üzleti év eredményéből	-130 480	99 918
Összesen:	-174 053	-111 421

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 Climate Change Részvény Befektetési Alap	A	EUR	HU0000705520	1 875 007	0,007534	2010.12.31.
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	A	EUR	HU0000705520	1 209 362	0,005491	2011.12.30.
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	A	EUR	HU0000705520	1 291 028	0,006020	2012.12.28.
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	A	EUR	HU0000705520	2 178 107	0,007388	2013.12.31.
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	B	HUF	HU0000707195	108 046 207	0,879882	2010.12.31.
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	B	HUF	HU0000707195	124 930 326	0,715776	2011.12.30.
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	B	HUF	HU0000707195	152 650 766	0,735163	2012.12.28.
AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap	B	HUF	HU0000707195	287 755 161	0,920897	2013.12.31.

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

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Az Alap a tárgydőszak 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 végezzenek 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 Aegon Climate Change alap benchmarkja 2013 áprilisában megváltozott, amely következtében a portfólió összetétele a következőképpen módosult: az alap kizárólag közvetlen részvénykitettségeket tart kollektív befektetések helyett, a GMU nem pénzpiaci alapok befektetési jegyek súlya és az egyéb külföldi nem pénzpiaci alapok befektetési jegyeinek súlya egyaránt nullára csökkent, a teljes részvénytőly ugyanakkor hasonló mértékben, számottevően nőtt a bázisértékhez képest.

IX. EREDMÉNYKIMUTATÁS

AEGON Climate Change Részvény Befektetési Alap
2013. év

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
I. Pénzügyi műveletek bevételei	76 224	153 484
II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	188 422	29 124
III. Egyéb bevételek	1	3
IV. Működési költségek	18 278	24 445
V. Egyéb ráfordítások	5	0
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.)	-130 480	99 918

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

Budapest, 2014. április 10.