



Szétválási tervezet

VIG Prémium Esernyőalap részalapjainak VIG Arany Alapokba Fektető Részalap, VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap és VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap szétválása kapcsán

Hatálybalépés:
2026.01.14.

Tartalomjegyzék

A szétválás típusa és az érintett (rész)alapok megjelölése	3
A tervezett szétválás háttere és indokai	7
A tervezett szétválás várható hatása a Szétválással érintett Részalap(ok) és a VIG Prémium Esernyőalapban maradó VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalap, valamint az Új Befektetési Alapok befektetőinek jogaira.....	7
Az eszközöknek és a kötelezettségeknek az átváltási arány kiszámításának időpontjában történő értékelésére vonatkozóan elfogadott feltételei	9
Az átváltási arány számítási módszere.....	16
A szétválás hatálybalépésének tervezett időpontja.....	16
Az eszközök átruházására és a kollektív befektetési értékpapírok cseréjére alkalmazandó szabályok	17
Az Új Befektetési Alapok kezelési szabályzatai	18

A szétválás típusa és az érintett (rész)alapok megjelölése

A **VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.** (a továbbiakban: „**Alapkezelő**”) által kezelt, a VIG Arany Alapokba Fektető Részalapról, a VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalapról, a VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalapról és a VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalapról álló **VIG Prémium Esernyőalap** vonatkozásában a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény („**Kbftv.**”) **100. §** szerinti szétválási eljárás keretében a következő változást tervezi végrehajtani.

A **VIG Arany Alapokba Fektető Részalap**, a **VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap** és a **VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap** (a továbbiakban együtt: „**Szétválással érintett Részalapok**”) a 2026.01.14-i hatállyal szétválík

a VIG Prémium Esernyőalapról.

A Szétválással érintett részalapok eszközeit a szétválási eljárással létrejött új, önálló befektetési alapok (a továbbiakban: „**Új Befektetési Alapok**”) veszik át, és cserébe a Szétválással érintett részalapok befektetői az új befektetési alapok megfelelő számú kollektív befektetési értékpapíriaihoz jutnak.

A szétválás során:

- A **VIG Arany Alapokba Fektető Részalap** eszközeit az Új Befektetési Alap **VIG Arany Befektetési Alapok Alapja** veszi át.
- A **VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap** eszközeit az Új Befektetési Alap **VIG Európai Részvény Befektetési Alapok Alapja** veszi át.
- A **VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap** eszközeit az Új Befektetési Alap **VIG Amerikai Részvény Befektetési Alapok Alapja** veszi át.
- A VIG Prémium Esernyőalap fennmarad a VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalappal.

Az VIG Prémium Esernyőalapban maradó VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalapjának adatai:

Az Alap neve	VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalap
Az Alap rövidített neve	VIG Prémium Everest Részalap
Az Alap működési formája	Nyilvános
Az Alap fajtája	Nyíltvégű
Az Alap elsődleges eszközkategóriája	Értékpapíralap
Az Alap harmonizációja	ABAK-irányelv alapján harmonizált
Az Alap futamideje	határozatlan futamidejű
Befektetői köre	szakmai és lakossági egyaránt
A Részalapalap „A” sorozatának devizaneme	HUF, azaz magyar forint
A Részalapalap „A” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000716113
A Részalapalap „A” sorozatának névértéke	1 HUF, azaz egy magyar forint
Az Alap nyilvántartásba vételi adatai	H-KE-III-197/2016. / 2016. március 3.
Az Alap forgalmazói (továbbiakban: Forgalmazó)	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

Letétkezelő	Raiffeisen Bank Zrt.
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

A Szétválással érintett Részalapok:

Az Alap neve	VIG Amerikai Alapokba Fektető Részalap
Az Alap rövidített neve	VIG Amerikai Részvény Részalap
Az Alap működési formája	Nyilvános
Az Alap fajtája	Nyíltvégű
Az Alap elsődleges eszközkategóriája	Értékpapíralap
Az Alap harmonizációja	ABAK-irányelv alapján harmonizált
Az Alap futamideje	határozatlan futamidejű
Befektetői köre	szakmai és lakossági egyaránt
Az Alap „A” sorozatának devizaneme	HUF, azaz magyar forint
Az Alap „U” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „UI” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „A” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000716097
Az Alap „U” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734058
Az Alap „UI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734066
Az „A” sorozat névértéke	1 HUF, azaz egy magyar forint
Az „U” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár
Az „UI” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár
Az Alap nyilvántartásba vételi adatai	1111-675-1
Az Alap forgalmazói (továbbiakban: Forgalmazó)	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
Letétkezelő	Raiffeisen Bank Zrt.
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

Az Alap neve	VIG Arany Alapokba Fektető Részalap
Az Alap rövidített neve	VIG Arany Részalap
Az Alap működési formája	Nyilvános
Az Alap fajtája	Nyíltvégű
Az Alap elsődleges eszközkategóriája	Értékpapíralap
Az Alap harmonizációja	ABAK-irányelv alapján harmonizált
Az Alap futamideje	határozatlan futamidejű
Befektetői köre	szakmai és lakossági egyaránt
Az Alap „A” sorozatának devizaneme	HUF, azaz magyar forint
Az Alap „E” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „U” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „EI” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „UI” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „A” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000733837
Az Alap „E” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000733845
Az Alap „U” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000733852
Az Alap „EI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734959
Az Alap „UI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734967
Az „A” sorozat névértéke	1 HUF, azaz egy magyar forint
Az „E” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró
Az „U” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár
Az „EI” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró

Az „UI” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár
Az Alap nyilvántartásba vételi adatai	1111-675-4
Az Alap forgalmazói (továbbiakban: Forgalmazó)	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
Letétkezelő	Raiffeisen Bank Zrt.
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

Az Alap neve	VIG Európai Alapokba Fektető Részalap
Az Alap rövidített neve	VIG Európai Részvény Részalap
Az Alap működési formája	Nyilvános
Az Alap fajtája	Nyíltvégű
Az Alap elsődleges eszközkategóriája	Értékpapíralap
Az Alap harmonizációja	ABAK-irányelv alapján harmonizált
Az Alap futamideje	határozatlan futamidejű
Befektetői köre	szakmai és lakossági egyaránt
Az Alap „A” sorozatának devizaneme	HUF, azaz magyar forint
Az Alap „E” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „EI” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „A” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000716105
Az Alap „E” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734033
Az Alap „EI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734041
Az „A” sorozat névértéke	1 HUF, azaz egy magyar forint
Az „E” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró
Az „EI” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró
Az Alap nyilvántartásba vételi adatai	1111-675-2
Az Alap forgalmazói (továbbiakban: Forgalmazó)	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
Letétkezelő	Raiffeisen Bank Zrt.
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

Az Új Befektetési Alapok adatai:

Az Alap neve	VIG Amerikai Részvény Befektetési Alapok Alapja
Az Alap rövidített neve	VIG Amerikai Részvény Alapok Alapja
Az Alap működési formája	Nyilvános
Az Alap fajtája	Nyíltvégű
Az Alap elsődleges eszközkategóriája	Értékpapíralap
Az Alap harmonizációja	ABAK-irányelv alapján harmonizált
Az Alap futamideje	határozatlan futamidejű
Befektetői köre	szakmai és lakossági egyaránt
Az Alap „A” sorozatának devizaneme	HUF, azaz magyar forint
Az Alap „U” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „UI” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „A” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000716097
Az Alap „U” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734058
Az Alap „UI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734066
Az „A” sorozat névértéke	1 HUF, azaz egy magyar forint
Az „U” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár

Az „UI” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár
Az Alap nyilvántartásba vételi adatai	1111-920
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
Letétkezelő	Raiffeisen Bank Zrt.
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

Az Alap neve	VIG Arany Befektetési Alapok Alapja
Az Alap rövidített neve	VIG Arany Alapok Alapja
Az Alap működési formája	Nyilvános
Az Alap fajtája	Nyíltvégű
Az Alap elsődleges eszközkategóriája	Értékpapíralap
Az Alap harmonizációja	ABAK-irányelv alapján harmonizált
Az Alap futamideje	határozatlan futamidejű
Befektetői köre	szakmai és lakossági egyaránt
Az Alap „A” sorozatának devizaneme	HUF, azaz magyar forint
Az Alap „E” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „U” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „EI” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „UI” sorozatának devizaneme	USD, azaz amerikai dollár
Az Alap „A” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000733837
Az Alap „E” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000733845
Az Alap „U” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000733852
Az Alap „EI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734959
Az Alap „UI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734967
Az „A” sorozat névértéke	1 HUF, azaz egy magyar forint
Az „E” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró
Az „U” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár
Az „EI” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró
Az „UI” sorozat névértéke	1 USD, azaz egy amerikai dollár
Az Alap nyilvántartásba vételi adatai	1111-922
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
Letétkezelő	Raiffeisen Bank Zrt.
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

Az Alap neve	VIG Európai Részvény Befektetési Alapok Alapja
Az Alap rövidített neve	VIG Európai Részvény Alapok Alapja
Az Alap működési formája	Nyilvános
Az Alap fajtája	Nyíltvégű
Az Alap elsődleges eszközkategóriája	Értékpapíralap
Az Alap harmonizációja	ABAK-irányelv alapján harmonizált
Az Alap futamideje	határozatlan futamidejű
Befektetői köre	szakmai és lakossági egyaránt
Az Alap „A” sorozatának devizaneme	HUF, azaz magyar forint
Az Alap „E” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „EI” sorozatának devizaneme	EUR, azaz euró
Az Alap „A” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000716105
Az Alap „E” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734033
Az Alap „EI” sorozatának ISIN azonosítója	HU0000734041
Az „A” sorozat névértéke	1 HUF, azaz egy magyar forint

Az „E” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró
Az „EI” sorozat névértéke	1 EUR, azaz egy euró
Az Alap nyilvántartásba vételi adatai	1111-921
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
Letétkezelő	Raiffeisen Bank Zrt.
Forgalmazó	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

A tervezett szétválás hátttere és indokai

A szétválás hátttere:

Az Alapkezelő Igazgatósága a 2025. szeptember 1. napján kelt, [1/2025.] számú határozatával döntött a VIG Prémium Esernyőalapban lévő **VIG Arany Alapokba Fektető Részalap**, a **VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap** és a **VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap** Kbtv. 100. §-a szerinti szétválásról, és a fent megjelölt Új Befektetési Alapok létrehozásáról.

A szétválás indoka:

A szétválás indoka, hogy a Szétválással érintett Részalapok eltérő befektetési stratégiája és célpiaca indokoltá teszi az önálló jogi struktúrába való helyezést a befektetők érdekeinek hatékonyabb érvényesülése érdekében.

A Prémium Esernyőalap család tagjai különböző befektetési stratégiát követnek, eltérő földrajzi specifikációval rendelkeznek, emiatt nem indokolt a részalapokat az esernyőalap tagjaiként fenntartani. A szétválás indoka továbbá, hogy önálló alapként lehetőség nyíljon az ügyféligényekre aktívan reagálva, adott esetben a befektetési alap ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált alappá átalakításra.

A VIG Prémium Esernyőalapban továbbra is fennmaradó VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalapot a módosítás nem érinti, az változatlan formában és kondíciókkal működik tovább. A VIG Prémium Everest Alap befektetőinek érdekei nem teszik indokoltá a jelenlegi esernyőalap struktúrából való szétválást.

A tervezett szétválás várható hatása a Szétválással érintett Részalap(ok) és a VIG Prémium Esernyőalapban maradó VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalap, valamint az Új Befektetési Alapok befektetőinek jogaira

A tervezett szétválásnak nem várható negatív hatása a Szétválással érintett Részalapok befektetőire (sem a VIG Prémium Esernyőalapban maradó VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalap befektetőire).

Az önálló alapként történő működés lehetőséget teremt arra, hogy az Alapkezelő rugalmasabban, az ügyféligényekhez jobban igazodva alakítsa az alap befektetési politikáját, valamint a jövőben lehetővé váljon az alap ÁÉKBV irányelv szerinti harmonizált alappá történő átalakítása is.

A szétválás következtében a befektetők jogai, költségterhei és a befektetési politika jellemzői nem változnak, így a szétválásnak a befektetőkre nézve hátrányos hatása nincs. Az érintett befektetők, amennyiben nem élnek a visszaváltás lehetőségével, azonos kockázati szinten és hozamok mellett tarthatják fenn befektetésüket az újonnan alapított, Új Befektetési Alapokban.

A Szétválással érintett Részalapok befektetői az Új Befektetési Alapok befektetőivé válnak, amelyek befektetési politikája és kockázati profilja a Szétválással érintett Részalapokéval megegyező az lenti táblázat szerint. Az Új Befektetési Alapok értékelési elvei és forgalmazási szabályai megegyeznek a Szétválással érintett Részalapok korábbi gyakorlatával.

A Szétválással érintett Részalapok befektetőiknek díj- és jutalékmentes visszaváltás Tájékoztatás közzétételétől a szétválást megelőző 5. munkanapig, azaz 2026.01.07.-ig van lehetősége. A Szétválással érintett Részalapok visszaváltása kizárólag banki átutalás útján történik. A Szétválással érintett Részalapok befektetőiknek, akik fenn kívánják tartani befektetésüket, nincs teendőjük a szétválással kapcsolatban.

A VIG Prémium Esernyőalapban maradó VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalap, valamint az Új Befektetési Alapok esetében a letétkezelő, forgalmazó és a könyvvizsgáló továbbiakban is változatlan formában a következő cégek:

Szétválással érintett részalap	Új Befektetési Alap	Befektetési politika / kockázati profil	Letétkezelő	Könyvvizsgáló	Forgalmazó
VIG Arany Alapokba Fektető Részalap	VIG Arany Befektetési Alapok Alapja	megegyező	Raiffeisen Bank Zrt.	KPMG Hungária Kft.	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap	VIG Európai Részvény Befektetési Alapok Alapja	megegyező	Raiffeisen Bank Zrt.	KPMG Hungária Kft.	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.
VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap	VIG Amerikai Részvény Alapok Alapja	megegyező	Raiffeisen Bank Zrt.	KPMG Hungária Kft.	VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.

Sorozat	ISIN	Kockázati besorolás
VIG Arany Alapokba Fektető Részalap	HU0000733837	4
VIG Arany Alapokba Fektető Részalap	HU0000733845	4

VIG Arany Alapokba Fektető Részalap	HU0000733852	4
VIG Arany Alapokba Fektető Részalap	HU0000734959	4
VIG Arany Alapokba Fektető Részalap	HU0000734967	4
VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap	HU0000716105	4
VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap	HU0000734033	4
VIG Európai Részvény Alapokba Fektető Részalap	HU0000734041	4
VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap	HU0000716097	5
VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap	HU0000734058	4
VIG Amerikai Részvény Alapokba Fektető Részalap	HU0000734066	4

Befektetők jogaiban bekövetkező változások:

A szétválás nem érinti a befektetők alapvető jogait és kötelezettségeit. A befektetési jegyek tulajdonosai az Új Befektetési Alapokban is változatlanul rendelkeznek mindazon jogokkal, amelyek a Kezelési Szabályzatban, a Tájékoztatóban, valamint a vonatkozó jogszabályokban rögzítettek. A befektetőket a szétválást követően is azonos jogosultságok illetik meg, a befektetési jegyekhez kapcsolódó feltételek változatlanok maradnak.

Költségekben bekövetkező változások:

A szétválás a befektetési jegyekhez kapcsolódó díjakat és költségeket nem érinti. A költségstruktúra a szétválást követően is változatlan marad, az Új Befektetési Alapok a korábban alkalmazott díj- és költségelemet azonos módon érvényesíti a befektetőkkel szemben, összhangban a Kezelési Szabályzatban, Kiemelt Információkat Tartalmazó Dokumentumban és a Tájékoztatóban foglaltakkal.

Az eszközöknek és a kötelezettségeknek az átváltási arány kiszámításának időpontjában történő értékelésére vonatkozóan elfogadott feltételei

A VIG Prémium Esernyőalaphól szétváló Részalapok eszközeit és kötelezettségeit az Új Befektetési Alapok veszik át. A Prémium Esernyőalapon belül működésük során elkülönítetten nyilvántartott és kezelt részalapok voltak. A szétválás során a Szétválással érintett Részalapok és az Új Befektetési Alapok eszközeinek és kötelezettségeinek az átváltási arány kiszámításának az időpontjában történő értékelése azonos, mivel ugyanazon portfólió, ugyanazon elemeit vesszük számításba. Az Új Befektetési Alapok értékelési módszerei megegyeznek a Szétválással érintett Részalapok által alkalmazott értékelési módszerekkel (szövegezés tekintetében történik egyértelműsítés, pontosítás a kezelési szabályzatokban), amelyek szerint kerül kiszámításra a szétválás hatálybalépése napján a szétválás hatálybalépésének napjára vonatkozó egy jegyre jutó nettó eszközérték.

A Szétválás napjára – tárgynapra - (T nap) vonatkozó nettó eszközérték kiszámítása a tárgynapon (T nap) történik, a kezelési szabályzatban meghatározott nettó eszközérték számítási módszertől eltérően, tekintettel a Kbfv. 97. §-ban foglalt átváltási arány meghatározás elvárására.

A számítás során az Alapkezelő a tárgynapi (T nap) illetve a lehető legfrissebb piaci árfolyam-információk felhasználásával végzi el az értékelést. Az Alapkezelő a tárgynapra (T nap) vonatkozóan a Szétválással érintett Részalapok egy darab Befektetési jegyére jutó nettó eszközértéket úgy határozza meg, hogy a Szétválással érintett Részalapok - a tárgynapi (T nap) Befektetési jegy forgalomba hozatala nélkül számított – tárgynapi (T nap) nettó eszközértékét elosztja a tárgynapi forgalmazási napon forgalomban lévő Befektetési jegyek darabszámával és az így kapott értéket 6 tizedes jegyre kerekíti, a kerekítés általános szabályai szerint. Az Alapkezelő a nettó eszközérték számítása során minden hosszabb időszakra vonatkozó, előre látható költséget időarányosan, naponta számít fel és fokozatosan

terhel a Szétválással érintett Részalapokra. Az előre nem tervezhető költségek az esedékességük időpontjában kerülnek terhelésre, így a tárgynapon - amely lehet a szétválás napja is - esedékes költségek, tárgynapon kerülnek kifizetésre.

A Szétválással érintett Részalapok eszközeinek értékelési szabályai az Esernyőalap Szétválás napjáig hatályos kezelési szabályzatának 28. és 29. pontja szerint az alábbiak:

A portfólió elemeinek értékelését az Alapkezelő végzi, a következő szabályok alapján:

1. *Az adott Részalap pénzforgalmi számlája:* a számlá(ko)n lévő eszközök megszolgált, de el nem számolt, időarányos kamattal növelt fordulónapi záró állománya kerül beszámításra.
2. *Lekötött betét:* a lekötött betétek esetében a betét összegének a megszolgált, de el nem számolt időarányos kamattal növelt fordulónapi záró állománya.
3. *Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:*
 - a) A 3 hónapnál rövidebb hátralévő futamidejű, forintban kibocsátott magyar állampapírok – ideértve az állami készfizető kezességgel rendelkező értékpapírokat is – esetén az ÁKK által a fordulónapon, illetve az azt megelőző legutolsó munkanapon közzétett 3 hónapos referenciahozam felhasználásával kalkulált jelenértéken, illetve a fordulónapra számított nettó árfolyam és a fordulónapig felhalmozott kamatok összegeként kell a piaci értéket meghatározni.
 - b) *Minden egyéb magyar állampapírt* az ÁKK által publikált legutolsó elérhető középárfolyamon (bid-ask átlag) kell értékelni.
Ennek hiányában a c) pontban leírtak irányadók.
 - c) *Egyéb diszkont értékpapírokat* az alábbiakban felsoroltak közül a legfrissebb árfolyam alapján számított hozamokkal kalkulált jelenértéken kell értékelni. *Egyéb kamatozó értékpapírok* esetén az értékelésnél a T napig felhalmozott kamattal kell a következő nettó árfolyamok közül a legfrissebbet figyelembe venni. Amennyiben több legfrissebb árfolyamadat is publikált ezek közül ugyanarra a napra, úgy az adatszolgáltató kiválasztását a Letétkezelővel egyeztetni kell. Kétoldali árjegyzés esetén középárfolyam (bid-ask átlag) alkalmazandó. Ha a kétoldali árjegyzés egyik oldala adott napra hiányzik, akkor arra a napra nem számítható középárfolyam.
 - Az értékpapír jellemző piacának valamely adatszolgáltatója (Bloomberg, Reuters, szakmai szervezetek vagy médiumok honlapja, napilapok, tőzsdei árjegyzés, felügyeleti közzétételek, stb.) által közölt, az értékelést megelőző legutolsó, a Letétkezelő által is elérhető árfolyam, beleértve ezeken az adatszolgáltatókon vagy az általuk közölt árjegyzői rendszerekben szereplő árakat.

Amennyiben adott értékpapírra semmilyen ár nem érhető el, vagy a fenti sorrend alapján meghatározott ár az Alapkezelő véleménye szerint nem megfelelően tükrözi az adott eszköz elfogadhatóan közelítő értékét, akkor javaslatot tesz a Letétkezelő felé a valós érték meghatározására vonatkozóan. Az Alapkezelő értékelésének az adott eszközzel kapcsolatban nyilvánosan elérhető vagy egyéb, megfelelően dokumentált információkon kell alapulnia. Az Alapkezelő legjobb becslése akkor használható fel értékelésre, ha a kapott értéket szakmailag alátámasztja, és a szakmai indoklást a Letétkezelő is elfogadja. Az ilyen módon becsült érték legfeljebb 30 napig használható fel értékelésre, 30 nap elteltével az Alapkezelő újra értékeli az eszközt.

4. Befektetési jegyek:

- a) A nyíltvégű befektetési alap befektetési jegyét az alapkezelő által közzétett legutolsó egy jegyre jutó nettó eszközértéken kell figyelembe venni.
- b) A zártvégű befektetési alap befektetési jegye esetében,
 - ha az elmúlt 5 kereskedési napon belül volt tőzsdei árjegyzés, akkor az utolsó tőzsdei záróárfolyam és az utolsó nyilvánosságra hozott nettó eszközérték közül az alacsonyabbat kell figyelembe venni;
 - ennek hiányában az utolsó nyilvánosságra hozott nettó eszközértéket kell figyelembe venni.

5. *Külföldi befektetések értékelése:*

Az alap értékelési devizájától (alapdeviza, amelyben az alap nettó eszközérték számítása készül) eltérő devizában denominált eszközök devizában kifejezett értékét a fordulónapon közzétett, ennek hiányában a legutolsó nyilvánosságra hozott hivatalos középárfolyam felhasználásával kell az alap értékelési devizájára átszámítani. Az alap értékelési devizájára történő átszámítás minden esetben a Magyar Nemzeti Bank középárfolyamain, illetve az azokból képzett keresztárfolyamokon történik.

6. *Óvadéki repó és fordított repó ügyletek:*

- a) Repó ügylet értéke az óvadékul szolgáló értékpapír megfelelő értékelési szabályok szerint meghatározott piaci értéke, valamint az ügylet árkülönbözetének értékelési napra számított időarányos (lineáris) része.
- b) Fordított repó ügyletek esetén az ügyletet két részre bontva kell értékelni. A mögöttes értékpapírt az általános, az értékpapírnak megfelelő értékelési szabályok szerint meghatározott piaci értéken kell értékelni. Az ügyletből fakadó – eladási ár feletti – fizetési kötelezettséget pedig időarányosan, lineáris módszerrel kell az adott Alapra terhelni.

7. *Amennyiben az alap nettó eszközértékének 10%-át meghaladó jegyzési vagy visszaváltási megbízásra kerül sor T forgalmazási napon, akkor az alapkezelő a letétkezelő egyetértésével dönthet úgy, hogy*

- a T napi értékelés során a T napi tranzakciókban érintett eszközöket az alap által kötött tranzakciós átlagáron vegye figyelembe, vagy
- eltér a fentiekben meghatározott értékelési elvektől olyan értékpapírok esetén, melyek likviditása vagy egyéb markánsan befolyásoló körülmény következtében jelentősen torz érték kerülne megállapításra.

Ennek célja, hogy az alap méretéhez viszonyított jelentős pénzáramlás miatt szükségessé vált tranzakciók átlagárai és ugyanezen eszközök záró árai közötti különbség, illetve egy előre nem látható körülmény miatt torzán értékelt instrumentum ne érinthesse hátrányosan az alap befektetőit.

8. A Részalapok portfóliójában nehezen értékelhető eszközök nem szerepelnek.

A származtatott ügyletek értékelése:

1. *Opciós ügyletek:*

A szabványosított tőzsdei opciók értékelése az utolsó tőzsdei záróáron történik. Ha 30 napnál nem régebbi tőzsdei záróár nem áll rendelkezésre, akkor az opció belső értékét és időértékét is

figyelembe vevő módszerrel kell kiszámítani. Ennek hiányában, illetve nem tőzsdei ügyletek esetében, az opciót kizárólag a belső értéken kell értékelni, azaz az opció értéke ebben az esetben az opciós kötés kötési árfolyamának és az opciós ügylet alapjául szolgáló termék utolsó záró árának különbözete vagy nulla közül a nagyobb érték.

A nem tőzsdei ügylet keretében vásárolt opciós ügyletek értékének az opció T napi, az opcióra árjegyzést nyújtó által jegyzett vételi árfolyamot (bid oldali jegyzés), illetve annak hiányában az utolsó rendelkezésre álló vételi árfolyamot kell tekinteni.

2. *Tőzsdei határidős ügyletek:*

A tárgynapi nyitott pozíciókból származó nyereséget és veszteséget az adott instrumentumra közzétett tárgynapi, illetve ennek hiányában a legutolsó, hivatalos közzétett elszámoló ár és kötéskori ár különbözetén kell értékelni.

3. *Tőzsdén kívüli deviza határidős ügyletek:*

A tárgynapi nyitott pozíciókból származó nyereséget és veszteséget az adott instrumentumra vonatkozó devizákban jegyzett bankközi kamatok alapján számított határidős árfolyamokon kell értékelni. A számításban használandó kamatok a határidős kötés hátralévő futamidejéhez legközelebbi két lejáratára szerinti bankközi kamatok napokkal súlyozott átlagaként számolandóak.

4. *Kamatlábderivatívok (interest rate swap):*

IRS ügylet értékeléséhez az Alapkezelő az ügylet fix és változó kamatozású lábait egyenként kiszámítja a piaci swapgörbéről számított diszkontfaktorok alkalmazásával.

Az Új Alapok eszközeinek értékelési szabályai az alábbiak:

A portfólió elemeinek értékelését az Alapkezelő végzi, a következő szabályok alapján:

1. *Az adott Részalap pénzforgalmi számlája*

A számlá(ko)n lévő eszközök megszolgált, de el nem számolt, időarányos kamattal növelt fordulónapi záró állománya kerül beszámításra.

2. *Lekötött betét*

A lekötött betétek esetében a betét összegének a megszolgált, de el nem számolt időarányos kamattal növelt fordulónapi záró állománya.

3. *Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok*

a) *Az aukció útján először forgalomba hozott, egy évnél rövidebb lejáratú magyar állampapírokat – ideértve az állami készfizető kezességgel rendelkező értékpapírokat is – a kibocsátásukig a beszerzési áron kell értékelni.*

b) *A 3 hónapnál rövidebb hátralévő futamidejű, forintban kibocsátott magyar állampapírok – ideértve az állami készfizető kezességgel rendelkező értékpapírokat is – esetén az ÁKK által a fordulónapon, illetve az azt megelőző legutolsó munkanapon közzétett 3 hónapos*

referenciahozam felhasználásával kalkulált jelenértéken, illetve a fordulónapra számított nettó árfolyam és a fordulónapig felhalmozott kamatok összegeként kell a piaci értéket meghatározni.

- c) *Minden egyéb magyar állampapírt* az ÁKK által a tárgynapnak megfelelő (ennek hiányában az azt megelőző legfrissebb) dátummal publikált középárfolyam (bid-ask átlag) felhasználásával kell értékelni. Az ÁKK által közzétett, a tárgynapnak megfelelő (ennek hiányában az azt megelőző legfrissebb) vételi és eladási árfolyamok átlagából visszszámolt hozamot kell tekinteni az értékelés alapjának, ezen hozammal kell kiszámítani a tárgynapra vonatkozó nettó és bruttó árfolyamokat.
Ennek hiányában a d) pontban leírtak irányadók.
- d) *Egyéb diszkont értékpapírokat* az alábbiakban felsoroltak közül a legfrissebb árfolyam alapján számított hozamokkal kalkulált jelenértéken kell értékelni. Egyéb kamatozó értékpapírok esetén az értékelésnél a tárgynapig felhalmozott kamattal kell a következő nettó árfolyamok közül a legfrissebbet figyelembe venni. Amennyiben több legfrissebb árfolyamadat is publikált ezek közül ugyanarra a napra, úgy az adatszolgáltató kiválasztását az Alapkezelő Értékelési politikája alapján kell megtenni. Kétoldali árjegyzés esetén középárfolyam (bid-ask átlag) alkalmazandó. Ha a kétoldali árjegyzés egyik oldala adott napra hiányzik, akkor arra a napra nem számítható középárfolyam. Ezesetben a legutolsó kalkulálható középárfolyam alkalmazandó.

Az értékpapír jellemző piacának valamely adatszolgáltatója (Bloomberg, LSEG Data & Analytics, szakmai szervezetek vagy médiumok honlapja, tőzsdei árjegyzés, felügyeleti közzétételek, nemzeti bankok hivatalos honlapja, ÁKK honlapja.) által közzétett, a tárgynapra vonatkozó (ennek hiányában azt megelőző legutolsó) árfolyam, beleértve ezeken az adatszolgáltatókon vagy az általuk közzétett árjegyzői rendszerekben szereplő árakat. Az árfolyamok felhasználásánál az árjegyzés értéknapi és a tárgynap közti eltérést figyelembe kell venni, ezért az értékelés alapja az árjegyzés szerinti árfolyamból számított hozam, a tárgynapnak megfelelő árfolyamokat pedig ezen hozam felhasználásával kell kiszámítani az értéknapi figyelembevételével.

Amennyiben adott értékpapírra semmilyen ár nem érhető el, vagy a fenti sorrend alapján meghatározott ár az Alapkezelő véleménye szerint nem megfelelően tükrözi az adott eszköz elfogadhatóan közelítő értékét, akkor az Alapkezelő javaslatot tesz a Letétkezelő felé a valós érték meghatározására vonatkozóan. Az Alapkezelő javaslatának az adott eszközzel kapcsolatban nyilvánosan elérhető vagy egyéb, megfelelően dokumentált információkon kell alapulnia. Az Alapkezelő becslését a Letétkezelő saját belátása szerint használja fel az értékelési eljárás során. Az ilyen módon becsült érték legfeljebb 30 napig használható fel értékelésre, 30 nap elteltével a Letétkezelő újra értékeli az eszközt.

4. Részvények

Részvényeket az alábbiakban felsoroltak közül a legfrissebb árfolyamon kell értékelni. Amennyiben több legfrissebb árfolyamadat is elérhető ezek közül ugyanarra a napra, úgy az alábbi sorrendet is figyelembe kell venni. Tőzsdei bevezetés esetén amennyiben egy adott részvényre nem született még tőzsdei kötés, a részvény beszerzési értéken kerül értékelésre.

- i. Az értékpapír jellemző tőzsdéjének értékelésnapján tőzsdei záróárfolyama.
- ii. Az értékpapír másodrendű tőzsdéjének vagy egyéb szabályozott piacnak az értékelésnapján záróárfolyama.

- iii. Az értékpapír jellemző piacának valamely adatszolgáltatója (Bloomberg, LSEG Data & Analytics, szakmai szervezetek vagy médiumok honlapja) által közölt az értékelést megelőző legutolsó, a Letétkezelő által is elérhető középárfolyama.
- iv. Befektetési vállalkozók árjegyzéseinek középárfolyama.
- v. Az Alap adott értékpapír esetén alkalmazott utolsó üzletkötésének árfolyama.

5. Befektetési jegyek

- a) A nyíltvégű befektetési alap befektetési jegyét az alapkezelő által közzétett legutolsó egy jegyre jutó nettó eszközértéken kell figyelembe venni.
- b) A zártvégű befektetési alap befektetési jegye esetében,
 - ha az elmúlt 5 kereskedési napon belül volt tőzsdei árjegyzés, akkor az utolsó tőzsdei záróárfolyam és az utolsó nyilvánosságra hozott nettó eszközérték közül az alacsonyabbat kell figyelembe venni;
 - ennek hiányában az utolsó nyilvánosságra hozott nettó eszközértéket kell figyelembe venni.

6. Külföldi befektetések értékelése

Az Alap értékelési devizájától (alapdeviza, amelyben az alap nettó eszközérték számítása készül) eltérő devizában denominált eszközök devizában kifejezett értékét a fordulónapon közzétett, ennek hiányában a legutolsó nyilvánosságra hozott hivatalos középárfolyam felhasználásával kell az Alap értékelési devizájára átszámítani. Az Alap értékelési devizájára történő átszámítás minden esetben a Magyar Nemzeti Bank középárfolyamain, illetve az azokból képzett keresztárfolyamokon történik.

7. Óvadéki repó és fordított repó ügyletek

- a) Repó ügylet értéke az óvadékul szolgáló értékpapír megfelelő értékelési szabályok szerint meghatározott piaci értéke, valamint az ügylet árkülönbözetének értékelési napra számított időarányos (lineáris) része.
- b) Fordított repó ügyletek esetén az ügyletet két részre bontva kell értékelni. A mögöttes értékpapírt az általános, az értékpapírnak megfelelő értékelési szabályok szerint meghatározott piaci értéken kell értékelni. Az ügyletből fakadó – eladási ár feletti – fizetési kötelezettséget pedig időarányosan, lineáris módszerrel kell az adott Alapra terhelni.

8. Amennyiben az alap nettó eszközértékének 10%-át meghaladó jegyzési vagy visszaváltási megbízásra kerül sor T forgalmazási napon, akkor az Alapkezelő a Letétkezelő egyetértésével dönthet úgy, hogy
 - a T napi értékelés során a T napi tranzakciókban érintett eszközöket az alap által kötött tranzakciós átlagárakon vegye figyelembe, vagy
 - eltér a fentiekben meghatározott értékelési elvektől olyan értékpapírok esetén, melyek likviditása vagy egyéb markánsan befolyásoló körülmény következtében jelentősen torz érték kerülne megállapításra.

Ennek célja, hogy az alap méretéhez viszonyított jelentős pénzáramlás miatt szükségessé vált tranzakciók átlagárai és ugyanezen eszközök záró árai közötti különbség, illetve egy előre nem látható körülmény miatt torzán értékelt instrumentum ne érinthesse hátrányosan az alap befektetőit.

9. A nehezen értékelhető eszközök értékelésének tisztességes és kellően gondos meghatározása vonatkozásában az Alapkezelő az MNB által kiadott 65675-20/2020 számú Vezetői körlevélben foglaltakat tekinti irányadónak. Nehezen értékelhetőként kezelendők azon – nem ingatlan típusú – eszközök, amelyek árának meghatározásához 30 napnál frissebb piaci adat nem áll rendelkezésre, illetve felmerül az értékesíthetőség ellehetetlenülésének vagy a kibocsátó/partner fizetési képességének a kockázata.

A nehezen értékelhető eszközök értéke az Értékelési Bizottság által havonta vagy annál gyakrabban meghatározott diszkontfaktor és az esetlegesen elérhető ár szorzataként kerül meghatározásra. Az Értékelési Bizottság a diszkontfaktort az MNB által kiadott 65675-20/2020 számú Vezetői körlevélben foglaltak mentén kalkulálja. Eszerint a nehezen értékelhető, vagy értékesíthetőségükben akadályozott eszközök nettó eszközérték számítás során figyelembe vehető értékének meghatározása során a következő elvek követendők:

- ezen eszközök értékének meghatározását az Alapkezelő kiemelten kezeli;
- az eszközértékelést az Alapkezelő rendszeresen felülvizsgálja a kockázatkezelési terület vezetője és az Értékelési Bizottság jóváhagyása mellett;
- a rendszeres felülvizsgálat során az Alapkezelő az adott eszköz kapcsán minden rendelkezésre álló információt figyelembe vesz, valamint felméri az értékesíthetetlenség és a nemfizetés kockázatát is;
- amennyiben ilyen kockázat felmerül, azt az értékelésbe a bekövetkezés becsült valószínűségével arányosan beépíti;
- a korlátozottan, piaci szereplők egy jelentős részének nem elérhető piaco(ko)n kialakult ár esetén a torzító hatás kiegyenlítésére az Alapkezelő diszkontot alkalmaz
- amennyiben az adott eszköz nem értékesíthető, továbbá vélhetően a jövőben sem lesz az, illetve a kibocsátó fizetési képessé válik, az Alapkezelő felméri az eszköz teljes leírásának lehetőségét;
- amennyiben az eszköz kapcsán új releváns információ válik nyilvánossá, illetve kerül az Alapkezelő birtokába, úgy az értékelést az Alapkezelő ismételt elvégzi;
- két értékelés között eltelt idő nem haladja meg a 30 napot;

a fentiek alapján megállapított értéket – a megfelelő dokumentumok megküldése mellett – az Alapkezelő a Letétkezelővel is egyezteteti, a nettó eszközérték megállapítása során a Letétkezelő által jóváhagyott érték vehető figyelembe.

A származtatott ügyletek értékelése

1. Opció ügyletek:

A szabványosított tőzsdei opciók értékelése az utolsó tőzsdei záróáron történik. Amennyiben az utolsó tőzsdei záróár 30 napnál régebbi, akkor az opciót olyan kalkulált árfolyamon kell értékelni, amely az opció belső értékét és időértékét is figyelembe veszi.

A nem tőzsdei ügylet keretében vásárolt opció ügyletek értékének az opció T napi, az opcióra árjegyzést nyújtó által jegyzett vételi árfolyamot (bid oldali jegyzés), illetve annak hiányában az utolsó rendelkezésre álló vételi árfolyamot kell tekinteni. Amennyiben ez a vételi árfolyam 30 napnál régebbi,

az opciót olyan kalkulált árfolyamon kell értékelni, amely az opció belső értékét és időértékét is figyelembe veszi.

A kalkulált árfolyamok alkalmazásához az Alapkezelő Értékelési Bizottságának jóváhagyása szükséges.

2. Tőzsdei határidős ügyletek

A tárgynapi nyitott pozíciókból származó nyereséget és veszteséget az adott instrumentumra közzétett tárgynapi, illetve ennek hiányában a legutolsó, hivatalos közzétett elszámoló ár és kötésiár különbségén kell értékelni.

3. Tőzsdén kívüli deviza határidős ügyletek

A tárgynapi nyitott pozíciókból származó nyereséget és veszteséget az adott instrumentumra vonatkozó devizákban jegyzett bankközi kamatok alapján számított határidős árfolyamokon kell értékelni. A számításban használandó kamatok a határidős kötés hátralévő futamidejéhez legközelebbi két lejárat szerinti bankközi kamatok napokkal súlyozott átlagaként számolandóak.

4. Kamatlábderivatívok (interest rate swap)

IRS ügylet értékeléséhez az Alapkezelő az ügylet fix és változó kamatozású lábait egyenként kiszámítja a piaci swapgörbéből számított diszkontfaktorok alkalmazásával.

Az átváltási arány számítási módszere

A VIG Prémium Esernyőalapról szétváló Részalapok eszközeit és kötelezettségeit az Új Befektetési Alapok veszik át. A Prémium Esernyőalapon belül működésük során elkülönítetten nyilvántartott és kezelt részalapok voltak. A szétválás során a Szétválással érintett Részalapok és az Új Befektetési Alapok eszközeinek és kötelezettségeinek az átváltási arány kiszámításának az időpontjában történő értékelése azonos, mivel ugyanazon portfólió, ugyanazon elemeket vesszük számításba, így a Szétválással érintett Részalapok és Új Befektetési Alap egy értékpapírra jutó nettó eszközértéke azonos lesz.

A Szétválással érintett Részalapok adott kollektív befektetési értékpapír sorozatának átváltási aránya az adott sorozatnak az Alapkezelő által a fentiek szerint megállapított egy értékpapírra jutó nettó eszközértékének és az átváltás során adandó Új Befektetési Alapok- kollektív befektetési értékpapír sorozat egy értékpapírra jutó nettó eszközértékének a hányadosa, vagyis az átváltási arány 1:1.

Az átváltási arány a Kbfv. 97. §-ban foglaltak szerinti számítási módszerének és a Szétválás hatálybalépésének napjára megállapított tényleges átváltási aránynak a felülvizsgálata tekintettel a Kbfv. 89. §-ra az Alapkezelővel történt megállapodás alapján a Letétkezelő feladata.

A szétválás hatálybalépésének tervezett időpontja

A szétválás hatálybalépésének tervezett időpontja: 2026.01.14.

Az eszközök átruházására és a kollektív befektetési értékpapírok cseréjére alkalmazandó szabályok

A VIG Prémium Esernyőalap, a fennmaradó VIG Prémium Everest Alapokba Fektető Részalap és a Szétválással érintett Részalapok szétválása a szétválási eljárás keretében történik, mely eljárás keretén belül kerül sor a szétválás következtében létrejövő Új Befektetési Alapok nyilvántartásba vételére. Az Új Befektetési Alapok nyilvántartásba vételének napja megegyezik a szétválás napjával.

A Szétválással érintett Részalapok befektetői befektetési jegyeinek díj- és jutalékmentes visszaváltást a befektetőknek szóló tájékoztatás közzétételétől 2026.01.07. napjáig kérhetik. A visszaváltási periódus lejártát követően az Alapkezelő a szétválás hatálybalépésének napjáig a technikai és elszámolási műveletek (beleértve az átváltási arány megállapítását, eszköz- és kötelezettség-átrendezést, valamint a befektetési jegyek megfelelő nyilvántartását) biztonságos és zökkenőmentes lebonyolítása érdekében a forgalmazás ideiglenes felfüggesztése mellett dönt.

Felfüggesztés időtartama: 2026.01.08.– 2026.01.14.

A szétválás hatálybalépésének napján az Alapkezelő a Szétválással érintett Részalapok és az Új Befektetési Alapok egy befektetési jegyére jutó nettó eszközértékei alapján a szétválás határnapjára meghatározza az átváltási arányt. A Letétkezelő az Alapkezelő által megállapított átváltási arányt felülvizsgálja, és a felülvizsgálat eredményének függvényében jóváhagyja.

Mivel a Szétválással érintett Részalapok a szétválás során létrejövő Új Befektetési Alapokként működnek tovább, a befektetési jegyek ISIN kódja változatlan marad, a kibocsátó személye változik az adott Új Befektetési Alapra. A Szétválással érintett Részalapok azon befektetői, akik nem éltek a visszaváltás lehetőségével, a megfelelő Új Befektetési Alapok befektetési jegyeivel a megfelelő mennyiségben fognak rendelkezni a szétválás hatálybalépésének napjától. A Szétválással érintett Részalap(ok) visszaváltással nem élő befektetői készpénzkifizetésben nem részesülnek.

Az Alapkezelő a Befektetők számára a szétválás során nem teszi lehetővé, hogy befektetési jegyeiket más befektetési alap befektetési jegyeire váltsák át. A Kezelési Szabályzatban meghatározott feltételek szerint azonban a szétválást követően az Új Befektetési Alapok esetében a Befektetőknek lehetőségük lesz az átváltásra és a visszaváltásra.

A Szétválással érintett Részalapok befektetői az Új Befektetési Alapok befektetési jegyeire vonatkozóan a nyilvántartásba vételt követő naptól, azaz 2026. január 15. napjától adhatnak megbízást.

Az Alapkezelő a szétválás határnapjára vonatkozóan a Kbtv. 99. § (4) bekezdésének megfelelően szétválási jelentést készít, melyet egyeztet a Letétkezelővel. A szétválási jelentést az Alapkezelő az szétválást követő 8 munkanapon belül tájékoztatásul megküldi a Magyar Nemzeti Banknak, mint felügyeleti szervnek, és kérésre a befektetők rendelkezésére bocsátja.

Az szétválási jelentés tartalmazza:

- a Szétválással érintett Részalapok és az Új Befektetési Alapok eszközeinek és kötelezettségeinek tételes felsorolását és értékét az szétválás előtt és azt követően;

- kollektív befektetési értékpapír-sorozatonként az összesített nettó eszközértékeket;
- a kollektív befektetési értékpapírok darabszámát,
- az egy kollektív befektetési értékpapírra jutó nettó eszközértéket, és
- a szétválás során alkalmazott átváltási arányt.

Az szétválási jelentést mind az Alapkezelő és a Letétkezelő is aláírja, és ezzel felelősséget vállal az abban foglaltak valóságáért.

Az Új Befektetési Alapok kezelési szabályzatai

Az Új Befektetési Alapok kezelési szabályzatai a jelen szétválási tervezet mellékletét képezik, az alábbi sorrendben:

1. számú melléklet: VIG Amerikai Részvény Befektetési Alapok Alapja Kezelési Szabályzat
2. számú melléklet: VIG Arany Befektetési Alapok Alapja Kezelési Szabályzat
3. számú melléklet: VIG Európai Részvény Befektetési Alapok Alapja Kezelési Szabályzat

Kelt: Budapest, 2025.11.26.

VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt.