

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap („az Alap”) mellékelt, 2023. december 31-én végződött üzleti évre vonatkozó éves jelentés I., V., XII. pontjaiban található számviteli információinak („számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2023. december 31-én végződött 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, a MARKETPROG Asset Management 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.

Egyéb információk

Az egyéb információk az éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. A MARKETPROG Asset Management 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 felelősségünk 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 számviteli törvény alapján a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves jelentésért

A vezetés felelős az éves 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.

Az éves jelentés elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye 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 felelőssége

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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn. Emellett:

- 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves jelentés összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívni a figyelmet az éves jelentésben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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 alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. április 26.

Barsi Éva
Konzulens Partner
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Lippényi Krisztina
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 006097

PRESTIGE ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

ÉVES JELENTÉS

2023

KÉSZÜLT: 2024. ÁPRILIS 26.

**Várkonyi
István** Digitálisan aláírta:
Várkonyi István
Dátum: 2024.04.26
14:43:43 +02'00'

Várkonyi István

**Mikecz
Alexandra** Digitálisan aláírta:
Mikecz Alexandra
Dátum: 2024.04.26
14:42:22 +02'00'

Mikecz Alexandra

**MARKETPROG ASSET MANAGEMENT BEFEKTETÉSI
ALAPKEZELŐ ZRT.**

Az éves jelentés a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (továbbiakban: Kbtv.) alapján készült, az Alap 2023. évi működésének bemutatása céljából.

Tárgyidőszak: 2023.01.01- 2023.12.31.

ÁLTALÁNOS ADATOK

A Részalap megnevezése:	Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap
A Részalap típusa:	Magyarországon, nyilvános forgalomba hozatal útján létrehozott nyíltvégű, értékpapír befektetési alap
A Részalap futamideje:	A nyilvántartásba vételtől határozatlan ideig tart.
Harmonizáció szerint:	ABAK-irányelv alapján harmonizált alap
Alapkezelő:	MARKETPROG Asset Management Befektetési Alapkezelő Zrt. (1124 Budapest, Csörsz utca 45.)
Letétkezelő:	UniCredit Bank Hungary Zrt.(1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.)
Könyvvizsgáló:	PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.), a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló: Lippényi Krisztina (kamarai tagsági száma: 006097)
Vezető forgalmazó:	MARKETPROG Asset Management Befektetési Alapkezelő Zrt. (1124 Budapest, Csörsz utca 45.)
Forgalmazók:	Concorde Értékpapír Zrt. (1123 Budapest, Alkotás utca 50), SPB Befektetési Zrt. (1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8. 3.em.) Erste Befektetési Zrt. (1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26.) Raiffeisen Bank Zrt. (1133 Budapest, Váci út 116-118.)

I. VAGYONKIMUTATÁS

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

Megnevezés	2022.12.30.		2023.12.29.	
	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	605 644 043	22,20	1 157 945 605	43,43
Repo			1 056 500 320	39,63
Átruházható értékpapírok	2 027 212 320	74,32	1 517 429 353	56,91
Származékos ügyletek	74 534 557	2,73	13 816 255	0,52
Egyéb eszközök	37 119 679	1,36	16 392 999	0,61
Összes eszköz	2 744 510 599	100,62	3 762 084 532	141,10
Kötelezettségek	-16 890 975	-0,62	-1 095 910 708	-41,10
Nettó eszközérték	2 727 629 005	100,00	2 666 173 824	100,00

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

II. FORGALOMBAN LÉVŐ BEFEKTETÉSI JEGYEK SZÁMA

Befektetési jegy				2022.12.30.	2023.12.29.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000714571	2 133 211 382	2 489 983 599
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000714563	252 200 441	58 200 157

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

III. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE ESŐ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK

Befektetési jegy				2022.12.30.	2023.12.29.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000714571	0,891147	0,996598
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000714563	0,008189	0,008289

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

IV. A BEFEKTETÉSI ALAP ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2022.12.30.		2023.12.29.	
	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen				
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok összesen				
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok összesen				
Egyéb átruházható értékpapírok				
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Államháztartás	1 032 444 981	50,93	206 814 054	13,63
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények	534 139 344	26,35	512 816 280	33,80
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Nem pénzügyi vállalatok	40 615 449	2,00		
Hitelviszonyt megtestesítő - GMU - Államháztartás	227 201 039	11,21	537 757 762	35,44
Hitelviszonyt megtestesítő - Egyéb külföld	192 811 507	9,51	260 041 257	17,14
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	2 027 212 320	100,00	1 517 429 353	100,00
Értékpapírok összesen	2 027 212 320	100,00	1 517 429 353	100,00

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



V. A befektetési alap eszközeinek alakulása

Befektetésből származó jövedelem	ezer Ft
Pénzügyi műveletek bevételei	1 384 283
Értékpapír értékesítésből	422 536
Határidős ügyletek nyeresége	671 889
Kapott kamatok és bankkamatok	115 744
Kapott repó díj	39 778
Érékelési és árfolyam bevételek	134 336
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 039 842
Értékpapír értékesítésből	337 462
Határidős ügyletek vesztesége	617 582
Érékelési és árfolyam kiadások	84 798
Összesen	344 441
Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók	
Számviteli szolgáltatás	1 040
Könyvvizsgálati költség	2 009
Bloomberg díj	3 061
MNB felügyeleti díjak	1 034
Bankköltség	5 997
Marketing költség	8 234
Alapkezelési díjak	55 633
Letétkezelői jutalék	2 768
Forgalmazói díj	1 656
Alapkezelési sikerdíj	19 024
Keler költség	22
Tranzakciós díj	524
Befektetési alapok különadója	1 377
Összesen	102 379
Egyéb bevétel	1
Egyéb ráfordítás	94
Tárgyévi eredmény	241 969
Újrabefektetett összeg	241 969

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

Alap neve Fund	Sorozat Serie	Deviza Currency	ISIN	Nettó eszközérték Net Asset Value	1 jegyre jutó eszközérték Unit price	Értéknap Value date
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000714571	162 438 024	0,919277	2020.12.31.
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000714571	115 155 197	0,814006	2021.12.31.
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000714571	1 901 004 923	0,891147	2022.12.30.
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000714571	2 481 512 675	0,996598	2023.12.29.
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000714563	279 335	0,008936	2020.12.31.
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000714563	234 354	0,007869	2021.12.31.
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000714563	2 065 269	0,008189	2022.12.30.
Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000714563	482 421	0,008289	2023.12.29.

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Ügylet	lejárat	nyitott	kötésár	utolsó h.ár	érték	deviza	nap
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	200 000	460,850	410,6583	10 038 340	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.02.23 Forward Vétel	2023.02.23.	600 000	430,050	392,6588	-22 434 720	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.02.24 Forward Vétel	2023.02.24.	80 000	401,770	392,8181	-716 152	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.02.22 Forward Vétel	2023.02.22.	518 000	398,950	392,4995	-3 341 359	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.02.24 Forward Vétel	2023.02.24.	130 000	396,710	392,8181	-505 947	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.02.24 Forward Vétel	2023.02.24.	370 000	392,540	392,8181	102 897	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	220 000	409,000	410,6583	-364 826	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.08.07 Forward Eladás	2023.08.07.	500 000	442,750	414,2363	14 256 850	HUF	2023.01.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	90 000	448,250	376,8159	6 429 069	HUF	2023.01.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	426,900	376,8159	7 512 615	HUF	2023.01.31.
USD/HUF23.02.28 Forward Eladás	2023.02.28.	50 000	406,610	362,6213	2 199 435	HUF	2023.01.31.
USD/HUF23.02.28 Forward Eladás	2023.02.28.	100 000	428,500	362,6213	6 587 870	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.08.30 Forward Eladás	2023.08.30.	100 000	461,550	417,2718	4 427 820	HUF	2023.01.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	416,810	376,8159	5 999 115	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.02.21 Forward Vétel	2023.02.21.	600 000	404,400	392,3402	-7 235 880	HUF	2023.01.31.
Opció USDHUF 380 Call Eladás	2023.04.04.	100 000	5,070	0,1504	-15 035	HUF	2023.01.31.
SP500 Emini Futures Mar23 (ESH3) Vétel	2023.03.17.	1	4 034,000	4 090,0000	1 005 704	HUF	2023.01.31.
Opció USDHUF 365 Put Eladás	2023.02.17.	100 000	5,000	5,8025	-580 250	HUF	2023.01.31.
SPXW 03FEB23 4150 P Eladás	2023.02.03.	2	86,740	86,5800	-6 219 561	HUF	2023.01.31.
SPX 15DEC23 3800 P Vétel	2023.12.15.	2	247,250	155,8100	11 192 767	HUF	2023.01.31.



Összesen					27 333 048	HUF	2023.01.31.
EUR/HUF23.08.30 Forward Eladás	2023.08.30.	100 000	461,550	404,0223	5 752 770	HUF	2023.02.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	416,810	372,9464	6 579 540	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	200 000	460,850	398,7074	12 428 520	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	220 000	409,000	398,7074	2 264 372	HUF	2023.02.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	426,900	372,9464	8 093 040	HUF	2023.02.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	90 000	448,250	372,9464	6 777 324	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF23.03.22 Forward Vétel	2023.03.22.	600 000	390,930	383,2965	-4 580 100	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF23.08.07 Forward Eladás	2023.08.07.	500 000	442,750	401,0342	20 857 900	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF23.03.22 Forward Vétel	2023.03.22.	350 000	387,950	383,2965	-1 628 725	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	600 000	429,100	421,9280	-4 303 200	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	580 000	426,620	421,9280	-2 721 360	HUF	2023.02.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	374,130	372,9464	177 540	HUF	2023.02.28.
SPXW 21APR23 4450 C Eladás	2023.04.21.	2	20,900	1,8000	-128 948	HUF	2023.02.28.
SPXW 21APR23 4500 C Vétel	2023.04.21.	2	13,850	1,1400	81 667	HUF	2023.02.28.
Opció USDHUF 380 Call Eladás	2023.04.04.	100 000	5,070	0,0565	-5 653	HUF	2023.02.28.
DAX 17MAR23 Vétel	2023.03.17.	1	15 455,000	15 406,0000	-93 076	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	13	0,030	0,0100	4 656	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	8	0,030	0,0100	2 866	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	6	0,030	0,0100	2 149	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	3	0,030	0,0100	1 075	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	2	0,030	0,0100	716	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	39	0,020	0,0100	13 969	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	5	0,030	0,0100	1 791	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 10 P Vétel	2023.03.10.	4	0,030	0,0100	1 433	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	4	0,190	0,1800	-25 790	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	26	0,190	0,1800	-167 633	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	16	0,190	0,1800	-103 159	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	12	0,190	0,1800	-77 369	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	78	0,190	0,1800	-502 899	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	6	0,190	0,1800	-38 685	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	5	0,200	0,1800	-32 237	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	5	0,190	0,1800	-32 237	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	4	0,190	0,1800	-25 790	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 11 P Eladás	2023.03.10.	4	0,200	0,1800	-25 790	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	13	0,680	0,8100	377 174	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	8	0,680	0,8100	232 107	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	3	0,680	0,8100	87 040	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	6	0,680	0,8100	174 080	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	2	0,680	0,8100	58 027	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	39	0,690	0,8100	1 131 522	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	5	0,690	0,8100	145 067	HUF	2023.02.28.
VXX 10MAR23 12 P Vétel	2023.03.10.	4	0,690	0,8100	116 054	HUF	2023.02.28.
SPXW 03MAR23 4050 P Eladás	2023.03.03.	2	91,330	87,5700	-6 273 340	HUF	2023.02.28.
SPXW 21APR23 3750 P Vétel	2023.04.21.	2	35,950	42,0000	3 008 796	HUF	2023.02.28.
SPXW 21APR23 3800 P Eladás	2023.04.21.	2	42,350	52,9400	-3 792 516	HUF	2023.02.28.
SPX 15DEC23 3800 P Vétel	2023.12.15.	2	247,250	164,5000	11 784 451	HUF	2023.02.28.
Opció USDHUF 364 Put Eladás	2023.03.22.	100 000	5,200	0,1773	-17 730	HUF	2023.02.28.
Összesen					55 672 485	HUF	2023.02.28.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	600 000	429,100	420,0109	-5 453 460	HUF	2023.03.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	90 000	448,250	361,7143	7 788 213	HUF	2023.03.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	426,900	361,7143	9 777 855	HUF	2023.03.31.
EUR/HUF23.08.30 Forward Eladás	2023.08.30.	100 000	461,550	401,0703	6 047 970	HUF	2023.03.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	416,810	361,7143	8 264 355	HUF	2023.03.31.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	200 000	460,850	395,1838	13 133 240	HUF	2023.03.31.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	220 000	409,000	395,1838	3 039 564	HUF	2023.03.31.

EUR/HUF23.08.07 Forward Eladás	2023.08.07.	500 000	442,750	398,9005	21 924 750	HUF	2023.03.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	374,130	361,7143	1 862 355	HUF	2023.03.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	580 000	426,620	420,0109	-3 833 278	HUF	2023.03.31.
EUR/HUF23.09.25 Forward Vétel	2023.09.25.	850 000	417,400	404,4493	-11 008 095	HUF	2023.03.31.
EUR/HUF23.09.29 Forward Vétel	2023.09.29.	200 000	404,240	404,9677	145 540	HUF	2023.03.31.
Opció USDHUF 380 Call Eladás	2023.04.04.	100 000	5,070	0,0000		HUF	2023.03.31.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 664,000	15 797,0000	253 358	HUF	2023.03.31.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 154,000	15 797,0000	1 224 883	HUF	2023.03.31.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 154,000	15 797,0000	1 224 883	HUF	2023.03.31.
SPX 15MAR24 3800 P Vétel	2024.03.15.	1	178,320	166,0000	5 807 510	HUF	2023.03.31.
SPXW 06APR23 4175 P Eladás	2023.04.06.	1	77,440	81,2500	-2 842 531	HUF	2023.03.31.
Opció USDHUF 360 Put Eladás	2023.04.20.	100 000	5,000	9,1772	-917 724	HUF	2023.03.31.
VXX 14APR23 41 P Vétel	2023.04.14.	60	0,411	0,2900	608 739	HUF	2023.03.31.
VXX 14APR23 44 P Eladás	2023.04.14.	120	1,731	1,6500	-6 927 030	HUF	2023.03.31.
VXX 14APR23 46 P Vétel	2023.04.14.	60	3,071	3,2500	6 822 075	HUF	2023.03.31.
Összesen					54 240 048	HUF	2023.03.31.
EUR/HUF23.09.25 Forward Vétel	2023.09.25.	850 000	417,400	391,6179	-21 914 785	HUF	2023.04.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	100 000	354,740	347,7610	697 900	HUF	2023.04.28.
EUR/HUF23.09.29 Forward Vétel	2023.09.29.	200 000	404,240	392,1073	-2 426 540	HUF	2023.04.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	100 000	352,130	347,7610	436 900	HUF	2023.04.28.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	580 000	426,620	406,4174	-11 717 508	HUF	2023.04.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	374,130	347,7610	3 955 350	HUF	2023.04.28.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	220 000	409,000	382,8538	5 752 164	HUF	2023.04.28.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	200 000	460,850	382,8538	15 599 240	HUF	2023.04.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	416,810	347,7610	10 357 350	HUF	2023.04.28.
EUR/HUF23.08.30 Forward Eladás	2023.08.30.	100 000	461,550	389,4510	7 209 900	HUF	2023.04.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	426,900	347,7610	11 870 850	HUF	2023.04.28.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	600 000	429,100	406,4174	-13 609 560	HUF	2023.04.28.
EUR/HUF23.08.07 Forward Eladás	2023.08.07.	500 000	442,750	386,4236	28 163 200	HUF	2023.04.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	90 000	448,250	347,7610	9 044 010	HUF	2023.04.28.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 154,000	16 022,0000	1 618 733	HUF	2023.04.28.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 154,000	16 022,0000	1 618 733	HUF	2023.04.28.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 664,000	16 022,0000	667 634	HUF	2023.04.28.
SPXW 05MAY23 4225 P Eladás	2023.05.05.	1	74,260	72,9600	-2 475 898	HUF	2023.04.28.
SPX 15MAR24 3800 P Vétel	2024.03.15.	1	178,320	143,8300	4 880 871	HUF	2023.04.28.
Összesen					45 823 444	HUF	2023.04.28.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	374,130	353,3500	3 117 000	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	580 000	426,620	402,0295	-14 262 490	HUF	2023.05.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	100 000	352,130	353,3500	-122 000	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF23.09.29 Forward Vétel	2023.09.29.	200 000	404,240	386,1461	-3 618 780	HUF	2023.05.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	100 000	354,740	353,3500	139 000	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF23.09.25 Forward Vétel	2023.09.25.	850 000	417,400	385,6529	-26 985 035	HUF	2023.05.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	90 000	448,250	353,3500	8 541 000	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	600 000	429,100	402,0295	-16 242 300	HUF	2023.05.31.

EUR/HUF23.08.30 Forward Eladás	2023.08.30.	100 000	461,550	382,4382	7 911 180	HUF	2023.05.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	426,900	353,3500	11 032 500	HUF	2023.05.31.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	416,810	353,3500	9 519 000	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF23.08.07 Forward Eladás	2023.08.07.	500 000	442,750	379,5811	31 584 450	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	200 000	460,850	376,7144	16 827 120	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	220 000	409,000	376,7144	7 102 832	HUF	2023.05.31.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 664,000	15 665,0000	1 855	HUF	2023.05.31.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 985,000	15 665,0000	-593 696	HUF	2023.05.31.
NQ 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	13 906,250	14 300,5000	2 744 374	HUF	2023.05.31.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 154,000	15 665,0000	948 058	HUF	2023.05.31.
DAX 16JUN23 Vétel	2023.06.16.	1	15 154,000	15 665,0000	948 058	HUF	2023.05.31.
SPX 15MAR24 3800 P Vétel	2024.03.15.	1	178,320	121,3900	4 224 979	HUF	2023.05.31.
SPXW 02JUN23 4300 P Eladás	2023.06.02.	1	94,970	92,7300	-3 227 468	HUF	2023.05.31.
VXX 09JUN23 31 P Vétel	2023.06.09.	75	0,160	0,1100	287 141	HUF	2023.05.31.
VXX 09JUN23 34 P Eladás	2023.06.09.	150	1,210	1,1200	-5 847 240	HUF	2023.05.31.
VXX 09JUN23 36 P Vétel	2023.06.09.	75	2,580	2,5400	6 630 353	HUF	2023.05.31.
Összesen					36 611 242	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	1 000 000	382,400	385,1860	-2 786 000	HUF	2023.06.30.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	100 000	352,130	344,2317	789 830	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF23.09.25 Forward Vétel	2023.09.25.	850 000	417,400	381,4386	-30 567 190	HUF	2023.06.30.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	100 000	354,740	344,2317	1 050 830	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF23.09.29 Forward Vétel	2023.09.29.	200 000	404,240	381,9083	-4 466 340	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	580 000	426,620	396,6517	-17 381 614	HUF	2023.06.30.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	374,130	344,2317	4 484 745	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	220 000	409,000	372,5574	8 017 372	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF23.07.11 Forward Eladás	2023.07.11.	200 000	460,850	372,5574	17 658 520	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF23.08.07 Forward Eladás	2023.08.07.	500 000	442,750	376,0019	33 374 050	HUF	2023.06.30.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	416,810	344,2317	10 886 745	HUF	2023.06.30.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	150 000	426,900	344,2317	12 400 245	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF23.08.30 Forward Eladás	2023.08.30.	100 000	461,550	378,3764	8 317 360	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	600 000	429,100	396,6517	-19 468 980	HUF	2023.06.30.
USD/HUF23.07.18 Forward Eladás	2023.07.18.	90 000	448,250	344,2317	9 361 647	HUF	2023.06.30.
DAX 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	4	16 206,000	16 272,0000	489 892	HUF	2023.06.30.
NQ 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	1	14 737,800	15 337,0000	4 103 322	HUF	2023.06.30.
ES 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	1	4 413,500	4 488,2500	1 279 720	HUF	2023.06.30.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	10	51,100	51,7500	17 719 200	HUF	2023.06.30.
Összesen					49 390 420	HUF	2023.06.30.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	1 000 000	382,400	395,1219	-12 721 900	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	420 000	399,270	395,1219	1 742 202	HUF	2023.07.31.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	700 000	357,790	355,3564	1 703 520	HUF	2023.07.31.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	650 000	339,690	355,3564	-10 183 160	HUF	2023.07.31.

USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	90 000	339,750	355,3564	-1 404 576	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	991 000	391,660	395,1219	-3 430 743	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF23.09.29 Forward Vétel	2023.09.29.	200 000	404,240	392,5199	-2 344 020	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF23.09.25 Forward Vétel	2023.09.25.	850 000	417,400	392,0399	-21 556 085	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	450 000	426,620	406,6864	-8 970 120	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	600 000	429,100	406,6864	-13 448 160	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF23.08.30 Forward Eladás	2023.08.30.	100 000	461,550	388,9107	7 263 930	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF23.08.07 Forward Eladás	2023.08.07.	500 000	442,750	386,1490	28 300 500	HUF	2023.07.31.
ES 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	1	4 413,500	4 614,5000	3 508 857	HUF	2023.07.31.
NQ 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	1	14 737,800	15 857,5000	7 818 641	HUF	2023.07.31.
DAX 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	2	16 534,000	16 549,0000	57 792	HUF	2023.07.31.
ES 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	1	4 489,500	4 614,5000	2 182 125	HUF	2023.07.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	2	52,550	56,5000	3 945 282	HUF	2023.07.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	5	56,500	56,5000	9 863 205	HUF	2023.07.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	10	51,100	56,5000	19 726 410	HUF	2023.07.31.
Összesen					-1 513 715	HUF	2023.07.31.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	991 000	391,660	386,1784	5 432 266	HUF	2023.08.31.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	90 000	339,750	352,8236	-1 176 624	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF23.11.10 Forward Eladás	2023.11.10.	500 000	399,340	387,0768	6 131 600	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF23.11.10 Forward Eladás	2023.11.10.	100 000	389,510	387,0768	243 320	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	1 000 000	382,400	386,1784	-3 778 400	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	420 000	399,270	386,1784	5 498 472	HUF	2023.08.31.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	650 000	339,690	352,8236	-8 536 840	HUF	2023.08.31.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	700 000	357,790	352,8236	3 476 480	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF23.09.25 Forward Vétel	2023.09.25.	850 000	417,400	382,7466	-29 455 390	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF23.09.29 Forward Vétel	2023.09.29.	200 000	404,240	383,1767	-4 212 660	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	400 000	426,620	396,2575	-12 145 000	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	600 000	429,100	396,2575	-19 705 500	HUF	2023.08.31.
ES 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	1	4 413,500	4 516,0000	1 790 521	HUF	2023.08.31.
ES 15SEP23 Vétel	2023.09.15.	1	4 489,500	4 516,0000	462 915	HUF	2023.08.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	2	52,550	58,5469	4 090 906	HUF	2023.08.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	3	55,700	58,5469	6 136 359	HUF	2023.08.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	5	56,500	58,5469	10 227 265	HUF	2023.08.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	10	51,100	58,5469	20 454 530	HUF	2023.08.31.
Összesen					-20 847 853	HUF	2023.08.31.
EUR/HUF23.11.28 Forward Eladás	2023.11.28.	157 000	394,580	397,1546	-404 212	HUF	2023.09.29.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	90 000	339,750	369,7821	-2 702 889	HUF	2023.09.29.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	991 000	391,660	394,0149	-2 333 706	HUF	2023.09.29.
EUR/HUF23.11.10 Forward Eladás	2023.11.10.	100 000	389,510	395,3911	-588 110	HUF	2023.09.29.
EUR/HUF23.11.10 Forward Eladás	2023.11.10.	500 000	399,340	395,3911	1 974 450	HUF	2023.09.29.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	1 000 000	382,400	394,0149	-11 614 900	HUF	2023.09.29.
EUR/HUF23.10.27 Forward Eladás	2023.10.27.	420 000	399,270	394,0149	2 207 142	HUF	2023.09.29.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	700 000	357,790	369,7821	-8 394 470	HUF	2023.09.29.
USD/HUF23.10.12 Forward Eladás	2023.10.12.	650 000	339,690	369,7821	-19 559 865	HUF	2023.09.29.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	550 000	429,100	403,6070	-14 021 150	HUF	2023.09.29.
ES 15DEC23 Vétel	2023.12.15.	2	4 513,750	4 325,5000	-6 941 907	HUF	2023.09.29.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	2	52,550	56,6983	4 181 613	HUF	2023.09.29.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	3	55,700	56,6983	6 272 420	HUF	2023.09.29.

VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	5	56,500	56,6983	10 454 033	HUF	2023.09.29.
Összesen					-34 529 644	HUF	2023.09.29.
USD/HUF23.12.18 Forward Eladás	2023.12.18.	650 000	370,152	361,7807	5 441 345	HUF	2023.10.31.
EUR/HUF23.11.28 Forward Eladás	2023.11.28.	157 000	394,580	384,9459	1 512 554	HUF	2023.10.31.
USD/HUF23.12.18 Forward Eladás	2023.12.18.	790 000	368,270	361,7807	5 126 547	HUF	2023.10.31.
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	2024.01.25.	1 000 000	390,240	389,2032	1 036 800	HUF	2023.10.31.
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	2024.01.25.	1 411 000	390,020	389,2032	1 152 505	HUF	2023.10.31.
EUR/HUF23.11.10 Forward Eladás	2023.11.10.	500 000	399,340	383,3681	7 985 950	HUF	2023.10.31.
EUR/HUF23.11.10 Forward Eladás	2023.11.10.	100 000	389,510	383,3681	614 190	HUF	2023.10.31.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	550 000	429,100	391,4419	-20 711 955	HUF	2023.10.31.
Opció USDHUF 380 Call Eladás	2023.11.14.	100 000	3,330	0,0001	-4 449	HUF	2023.10.31.
ES 15DEC23 Vétel	2023.12.15.	1	4 312,000	4 212,2500	-1 788 168	HUF	2023.10.31.
ES 15DEC23 Vétel	2023.12.15.	2	4 513,750	4 212,2500	-10 809 680	HUF	2023.10.31.
ZB 19DEC23 Vétel	2023.12.19.	1	113,719	109,4375	-1 534 957	HUF	2023.10.31.
VXX 19JAN24 70 P Vétel	2024.01.19.	5	44,500	46,5684	8 348 084	HUF	2023.10.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	3	55,700	56,5500	6 082 461	HUF	2023.10.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	5	56,500	56,5500	10 137 436	HUF	2023.10.31.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	2	52,550	56,5500	4 054 974	HUF	2023.10.31.
Összesen					30 776 442	HUF	2023.10.31.
EUR/HUF24.02.14 Forward Eladás	2024.02.14.	600 000	385,960	384,8620	658 800	HUF	2023.11.30.
EUR/HUF24.02.14 Forward Eladás	2024.02.14.	157 000	384,420	384,8620	-69 394	HUF	2023.11.30.
USD/HUF23.12.18 Forward Eladás	2023.12.18.	790 000	368,270	348,4235	15 678 735	HUF	2023.11.30.
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	2024.01.25.	1 411 000	390,020	383,9123	8 617 965	HUF	2023.11.30.
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	2024.01.25.	1 000 000	390,240	383,9123	6 327 700	HUF	2023.11.30.
USD/HUF23.12.18 Forward Eladás	2023.12.18.	650 000	370,152	348,4235	14 123 525	HUF	2023.11.30.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	550 000	429,100	385,4899	-23 985 555	HUF	2023.11.30.
ES 15DEC23 Vétel	2023.12.15.	2	4 513,750	4 576,7500	2 188 494	HUF	2023.11.30.
ES 15DEC23 Vétel	2023.12.15.	1	4 312,000	4 576,7500	4 598 443	HUF	2023.11.30.
VXX 19JAN24 70 P Vétel	2024.01.19.	5	44,500	52,7100	9 155 200	HUF	2023.11.30.
ES 14DEC23 4400 P Eladás	2023.12.14.	1	33,000	5,8500	-101 609	HUF	2023.11.30.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	2	52,550	62,7100	4 356 840	HUF	2023.11.30.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	5	56,500	62,7100	10 892 100	HUF	2023.11.30.
VXX 19JAN24 80 P Vétel	2024.01.19.	3	55,700	62,7100	6 535 260	HUF	2023.11.30.
Összesen					52 189 567	HUF	2023.11.30.
EUR/HUF24.02.14 Forward Eladás	2024.02.14.	600 000	385,960	386,1389	-107 340	HUF	2023.12.29.
EUR/HUF24.02.14 Forward Eladás	2024.02.14.	157 000	384,420	386,1389	-269 867	HUF	2023.12.29.
USD/HUF24.03.20 Forward Eladás	2024.03.20.	700 000	353,600	350,0684	2 472 120	HUF	2023.12.29.
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	2024.01.25.	1 000 000	390,240	384,7137	5 526 300	HUF	2023.12.29.
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	2024.01.25.	1 411 000	390,020	384,7137	7 487 189	HUF	2023.12.29.
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	2024.02.23.	550 000	429,100	386,7783	-23 276 935	HUF	2023.12.29.
GLD 20DEC24 140 C Vétel	2024.12.20.	2	58,400	57,7110	3 998 680	HUF	2023.12.29.
VXX 21JUN24 50 P Vétel	2024.06.21.	15	34,100	34,6113	17 986 108	HUF	2023.12.29.
Összesen					13 816 255	HUF	2023.12.29.

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

1. Tőkepiac alakulása

1.1. Makrogazdasági környezet

A 2023-as év a makrogazdasági környezet szempontjából az előző évek bizonytalan időszakai után egy jelentős megnyugvást hozott. A járványidőszakban kialakult makrogazdasági egyensúlytalanságok kezelésére tett törekvések a világban legtöbb helyen hatékonyak voltak, így már a tőkepiacok is alacsonyabb volatilitással működtek.

Az orosz-ukrán háborús konfliktus továbbra is éreztette hatását a piacokon, de már sokkal kisebb súllyal. A geopolitikai kockázatok terén a meglévő orosz-ukrán konfliktus mellé a közelkeleten is kiújult az izraeli-palesztin konfliktus őszi folyamán, mely okozott némi volatilitást a piacon. Hosszabb távon sajnos mindkét konfliktusban benne rejtőzik a tőkepiacok számára kedvezőtlen forgatókönyv, melynek bekövetkezéssel akár jelentős árfolyamingadozás és kockázatkerülési viselkedés alakulhat ki. Ezek a folyamatok mindenképpen káros hatással vannak a fejlődő piacokra, így a hazai kötvény és forintpiacok további alakulására.

A 2022. évben tapasztalt rendkívül magas inflációs pálya az idei év első felében csúcsosodott, majd ezt követően az év hátralévő részében már tartós csökkenésnek indult. Ezzel párhuzamosan a jegybankok is folyamatosan csökkentették a jegybanki alapkamatot. Magyarországon is a rendkívül magas, 18%-os alapkamat az év végére 10% környékére mérséklődött.

A 2023. évben jelentős negatív irányú változás következett be külpolitikai téren a nagyhatalmak között, elsősorban a folyamatban lévő háborús konfliktusok miatt, mely azt gondoljuk, hogy akár egy hosszabb távú „hidegháborús” viszonyokat idéző időszak kezdete lehet. Rendkívül rossz a viszony Kína és az Egyesült Államok között, illetve Oroszország és NATO között, mely alapvetően egy folyamatos bizonytalanságot szül a tőkepiacokon, folyamatosan fenntartva a lehetőségét egy magas volatilitású környezetnek.

A technológiai változások és az automatizáció továbbra is hatással vannak a munkaerőpiacra, és az embereknek alkalmazkodniuk kell a változó gazdasági környezethez. Az új digitális gazdaságban az adatvédelem és a személyes adatok védelme kulcsfontosságú kérdések, ahogy az Alapkezelő esetében is.

1.2. Részvénypiacok

A részvénypiacok a 2022-es év kedvezőtlen teljesítményét követően a 2023. évben már erősödéssel zártak, az amerikai piacok +25% átlagos emelkedést könyvelhettek el, de az európai piacok is 20%-kal emelkedtek. A hazai részvények szárnyaltak, a BUX index közel 40%-kal emelkedett. Alapvetően azt gondoljuk, hogy a részvénypiacok ezeken a szinteken nem olcsók, különösen a relatíve magas kockázatmentes kamatok tükrében, ugyanakkor a piaci likviditás rendkívül magas, így a befektetők továbbra is keresik az alternatív befektetési lehetőségeket a kockázatosabb szegmensekben is.

1.3. Kötvénypiacok

A hazai kötvénypiacok ellentétes trendet vettek fel 2023-ban, az előző évekhez képest. Itthon újra a hozamcsökkenés volt jellemző az év nagy részében a csökkenő inflációs pálya miatt. A kamatcsökkentések elsősorban a rövidebb futamidejű kötvények és kamatok hozamait nyomták alacsonyabb szintre, de a hosszabb futamidejű papírok hozamai is csökkentek. A nemzetközi piacon az amerikai rövid futamidejű kamatok relatív magasán maradtak, 5% felett, míg az EU zónában jellemzően 3% feletti kamatok voltak.

1.4. Devizapiacok

A devizapiacon a dollár gyengülése megállt, újra stabilizálódott. A forint árfolyama is az előző évekkel ellentétben inkább sávszerű mozgást produkált. Az EUR/HUF árfolyama jellemzően 370-390 között mozgott.

MARKETPROG Esernyőalap Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

Az alap elsősorban long/short forward részvény, index, árupiaci pozíciókból, és forinttal szembeni devizapozíciókból generált hozamot.

A 2023. évben a Marketprog Esernyőalap Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap pozitív eredményt ért el. Az alap sorozatai a következő teljesítményt nyújtották a benchmarkkal szemben:

	Alap	Benchmark
„A” sorozat HUF	11,83%	8,30%
„B” sorozat EUR	1,22%	2,01%

IX. JAVADALMAZÁSRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

A MP Asset Management Zrt. 2023. évi javadalmazásának megoszlása:

	adatok e Ft-ban		
	Rögzített javadalmazás	Változó javadalmazás	Összes javadalmazás
Abak ügyvezetői	11.126	0	11.126
Tevékenységre lényeges hatást gyakorló munkavállalók	1.813	0	1.813
Egyéb munkavállalók	32.521	620	33.141
Összesen:	45.460	620	46.080

X. LIKVIDITÁSKEZELÉSRE ÉS KOCKÁZATKEZELÉSRE VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

Mivel az Alapkezelő a Kbtv. 2. § (2) bekezdés szerinti ABAK-nak minősül, ezért jelen pont szerinti tájékoztatási kötelezettség rá nem vonatkozik.

XI. TŐKEÁTTÉTELRE VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

	összeg	deviza	%
Nettó eszközérték (NAV)	2 666 173 824	HUF	100,00
Származékos ügyletek	1 455 155 040	HUF	54,58
Nettó pozíció / tőkeáttétel	2 668 560 583	HUF	100,09
Nettó korrekciós pozíció / tőkeáttétel	350 581 763	HUF	13,15

XII. Eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01. - 2022.12.31.	Tárgyév 2023.01.01. - 2023.12.31.
a	b	c	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	999 362	1 384 283
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	11 904	422 536
	Határidős ügyletek nyeresége	948 910	671 889
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	1 089	97 676
	Kapott repó díj	0	39 778
	Értékelési és árfolyam bevételek	24 083	134 336
	Bankkamat	13 376	18 068
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	982 488	1 039 842
	Árfolyamveszteség értékpapír értékesítéséből	9 314	337 462
	Határidős ügyletek vesztesége	945 917	617 582
	Értékelési és árfolyam kiadások	27 257	84 798
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	Pénzügyi műveletek eredménye	16 874	344 441
III.	Egyéb bevételek	0	1
IV.	Működési költségek	26 422	102 379
V.	Egyéb ráfordítások	0	94
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-9 548	241 969

Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

címe: 1124 Budapest, Csörsz utca 45.

1111-607-2

ÉVES BESZÁMOLÓ
CASH FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2023. január 1. - 2023. december 31-ig

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 917 060	781 253
1.	Tárgyévi eredmény	-9 548	241 969
2.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
3.	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	-1 882 732	509 782
4.	Rövid lejáratú kötelezettség változása	3 711	-3 625
5.	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 360	19 669
6.	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	-29 851	13 458
7.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
8.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
9.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
10.	Befektetett eszközök beszerzése	0	0
11.	Befektetett eszközök eladása	0	0
12.	Kapott osztalék	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2 462 898	-228 997
13.	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	3 143 469	1 247 708
14.	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	38 292	-21 731
15.	Hitelfelvétel	0	0
16.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
17.	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkecsökkentés)	-642 853	-1 515 693
18.	Tőkecsökkentés értékelési különbözetből	-76 010	60 719
19.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
20.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása összesen	545 838	552 256

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi
István

Digitally signed by
Várkonyi István
Date: 2024.04.29
14:12:30 +02'00'

Mikecz
Alexandra

Digitally signed by
Mikecz Alexandra
Date: 2024.04.29
14:12:48 +02'00'

Marketpro Asset Management Alapkezelő Zrt.

Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

címe: 1124 Budapest, Csörsz utca 45.

1111-607-2

**ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG**

fordulónapja: 2023. december 31.

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31.
a	b	c	e
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	2 662 972	2 691 988
I.	Követelések	29 851	16 393
1.	Követelések	29 851	16 393
2.	Követelések értékvesztése (-)	0	0
3.	Külföldi pénztárcákra szóló követelések értékelési különbözete	0	0
4.	Forint követelések értékelési különbözete	0	0
II.	Értékpapírok	2 027 212	1 517 430
1.	Értékpapírok	2 065 111	1 516 341
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	-37 899	1 089
	a) kamatokból, osztalékokból	21 053	12 140
	b) egyéb	-58 952	-11 051
III.	Pénzeszközök	605 909	1 158 165
1.	Pénzeszközök	605 909	1 158 165
2.	Valuta, deviza betétek értékelési különbözete	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	a) aktív időbeli elhatárolás	0	0
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0	0
D.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete	74 535	13 816
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 737 507	2 705 804

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi
István

Digitally signed by
Várkonyi István
Date: 2024.04.29
14:14:15 +02'00'

Mikecz
Alexandra

Digitally signed by
Mikecz Alexandra
Date: 2024.04.29
14:14:51 +02'00'

Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap
címe: 1124 Budapest, Csörsz utca 45.

1111-607-2

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEG

fordulónapja: 2023. december 31.

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31.
a	b	c	e
E.	Saját tőke	2 730 859	2 683 112
I.	Induló tőke	3 150 005	2 757 141
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	3 991 538	5 239 246
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-841 533	-2 482 105
II.	Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-419 146	-74 029
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-398 433	-273 554
2.	Értékelési különbözet tartaléka	36 636	14 905
3.	Előző év(ek) eredménye	-47 801	-57 349
4.	Üzleti év eredménye	-9 548	241 969
F.	Céltartalékok	0	0
G.	Kötelezettségek	3 907	282
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 907	282
III.	Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
H.	Passzív időbeli elhatárolások	2 741	22 410
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 737 507	2 705 804

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi
István

Digitally signed by
Várkonyi István
Date: 2024.04.29
14:14:35 +02'00'

Mikecz
Alexandra

Digitally signed by
Mikecz Alexandra
Date: 2024.04.29
14:15:08 +02'00'

Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

címe: 1124 Budapest, Csörsz utca 45.

1111-607-2

**ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Beszámolási időszak: 2023. január 1. - 2023. december 31-ig

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01. - 2022.12.31.	Tárgyév 2023.01.01. - 2023.12.31.
a	b	c	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	999 362	1 384 283
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	11 904	422 536
	Határidős ügyletek nyeresége	948 910	671 889
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	1 089	97 676
	Kapott repó díj	0	39 778
	Értékelési és árfolyam bevételek	24 083	134 336
	Bankkamat	13 376	18 068
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	982 488	1 039 842
	Árfolyamveszteség értékpapír értékesítéséből	9 314	337 462
	Határidős ügyletek vesztesége	945 917	617 582
	Értékelési és árfolyam kiadások	27 257	84 798
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	Pénzügyi műveletek eredménye	16 874	344 441
III.	Egyéb bevételek	0	1
IV.	Működési költségek	26 422	102 379
V.	Egyéb ráfordítások	0	94
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-9 548	241 969

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi
István

Digitally signed by
Várkonyi István
Date: 2024.04.29
14:13:21 +02'00'

Mikecz
Alexandra

Digitally signed by
Mikecz Alexandra
Date: 2024.04.29
14:13:45 +02'00'

Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

Kiegészítő Melléklet

a 2023. évi Éves Beszámolóhoz

I. Általános rész

1.1 A Befektetési Alap

Az Alap elnevezése: MARKETPROG Esernyőalap Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

Az Alap székhelye: 1124 Budapest, Csörsz u. 45. em.

Az Alap bejegyzése: 2015. június 05.

Alapkezelő: Marketprog Asset Management Befektetési Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő: UniCredit Bank Hungary Zrt.

1.2. Az Alap számviteli politikájának főbb elvei a hatályos 2000 évi C. Számviteli Tv. (Sztv.) és a Befektetési alapok beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. sz. Kormányrendelet (Rendelet) szerint:

A mérlegkészítés időpontjának az Alap az üzleti évet követő év február 28-át határozza meg. Az Alap beszámolója a Rendelet szerinti részletezettségű mérlegből, eredménykimutatásból és Kiegészítő Mellékletből áll.

Az Alap kettős könyvvitelt vezet a Rendelet speciális elszámolási előírásainak alkalmazásával. Az értékpapírok minősítését az Alap a befektetés időtartama és a megszerzett részesedés aránya alapján együttesen végzi. Az értékpapírokat bekerülési értéken értékeli az Alap, míg az év végén meglévő állományt – a Rendelet előírásai szerint - az ismert piaci értéken mutatja ki. Az egyes értékpapírok állományának részenkénti értékesítése esetében az árfolyam különbözetet FIFO elv szerint számolja el az Alap. Az értékvesztések összege évente a fordulónapon fennálló követelésállomány egyedi minősítése alapján kerül meghatározásra.

A passzív időbeli elhatárolások értéke a fordulónapig elszámolt, valamint a mérlegkészítésig ismertté vált tárgyévvel vonatkozó bevételek, költségek és ráfordítások alapján az elszámolt összegben, ennek hiányában szerződés szerinti összegben kerül meghatározásra.

A kötelezettségek leltárral alátámasztott, partnerrel egyeztetett összegben a könyv szerinti értéken kerülnek beállításra.

A főkönyvi könyvvezetés tételes elszámolásokat tartalmaz, amelynek egyes eszközökre és forrásokra jellemző sajátos csoportosítását az analitikus nyilvántartások tartalmazzák.

Folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartások: szállítók folyószámlái, értékpapír forgalmazó és egyéb partnerek követelése és kötelezettségei, értékpapírok állománya, befektetési jegyek állományváltozása.

Az Alapnál kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, kapott, illetve adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások nincsenek.

Az Alap mérleg alatti tételként kizárólag az értékpapírok névértékét mutatja ki. A mérleg alatti tételeket a 4/A. táblázat névérték oszlopa tartalmazza.

Az értékpapírok beszerzésének célja:

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezetés határozza meg, a besorolás módosítására is az ügyvezetés döntése alapján kerülhet sor a tárgyévet érintően legkésőbb a mérlegkészítéskor.

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket (részvény, üzletrész, kockázati tőkerészvény, nyíltvégű befektetési jegy, stb.) és tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat kell kimutatni, amelyeket tartós jövedelemszerzés (osztalék, illetve kamat) céljából szerzett be az Alap, illetve lejáratuk a tárgyévet követő évben még nem esedékes.

A forgóeszközök között azokat a nem tartós befektetésként vásárolt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat (kötvény, kincstárjegy, zártvégű befektetési jegy, kárpótlási jegy, stb.), illetve tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket kell kimutatni, amelyek forgatása kamatbevétel vagy árfolyamnyereség szerzését szolgálják.

Kötelező az átsorolás, ha objektíve megszűnik a tartósság, mert a fordulónaphoz viszonyítva az értékpapír futamideje 1 éven belül lejár.

Mind a befektetett pénzügyi eszközök, mind a forgóeszközök között kimutatott értékpapírokat bekerülési (beszerzési értéken) kell állományba venni.

Az állománycsökkenést FIFO módszerrel kell elszámolni.

Bekerülési érték

Az értékpapírok bekerülési (beszerzési) értékét az alábbi szabályok alapján kell meghatározni:

Részesedések bekerülési értéke:

Tulajdoni részesedést jelentő befektetés (részvény, üzletrész, vagyoni betét) vásárlásakor a fizetett ellenérték (vételár),

Tulajdoni hányad (részesedés) megszűnése fejében átvett eszköz (értékpapír) esetén

Tőkeleszállításkor a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés névértéke fejében átvételkor a gazdasági társaság által közölt, illetve számlázott érték,

A gazdasági társaság jogutód nélküli megszűnése esetén a vagyonfelosztási javaslat szerinti érték.

Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéke:

A kamatozó értékpapírok esetén a felhalmozott kamatot nem tartalmazó vételár, illetve a kibocsátási okiratban, a csereszerződésben, a vagyonfelosztási javaslatban meghatározott – a felhalmozott kamatot nem tartalmazó – piaci, forgalmi, beszámítási érték,

A tartós diszkont értékpapíroknál a vételár.

Speciális módon szerzett értékpapírok bekerülési értékére értelemszerűen a fenti szabályok érvényesek a következő kiegészítésekkel:

Követelés ellenében átvételkor a megállapodás, csereszerződés, vagyonfelosztási (csődegyezségi) javaslat szerinti (számlázott, bizonylatolt) érték,

Csere útján beszerzett értékpapírnál a csereszerződés szerinti érték, illetve a cserébe adott eszköz eladási ára,

A térítés nélküli átvételkor az átadónál kimutatott nyilvántartás szerinti (de legfeljebb piaci) érték,

Az ajándékként, hagyatékként kapott, továbbá a többletként fellelt (a nem adminisztrációs hibából származó többlet-) értékpapír esetében az állományba vétel időpontjában ismert piaci érték.

Ha az értékpapír befektetett pénzügyi eszközként kerül aktiválásra, akkor a bekerülési értéket növelni kell a fizetett bizományi díjjal, illetve lehíváskor a vételi opciós díjjal.

A szállítós repóügyleteket azonnali eladásként, illetve vételként és határidős visszavásárlásként és viszonteladásként kell elszámolni. A repóba adott értékpapírt az adó kivezeti könyveiből az eladás szabályai szerint, a repóba vevő pedig felveszi az értékpapír-beszerzés szabályai szerint az ellenérték (felhalmozott kamattal csökkentett) összegében, egyidejűleg kimutatják a 0. Nyilvántartási számlák között a határidős kötelezettséget, a határidős viszonteladási áron. A repóügylet lejártával az eladó az értékpapír eladás szabályai szerint kivezeti, vevő a beszerzés szabályai szerint felveszi a könyveibe viszonteladási áron és kivezetik a 0. Nyilvántartási számlák közül a határidős kötelezettséget.

A befektetési alap nevében eljáró Alapkezelő a tőke megóvására, illetve a hozamra vonatkozóan ígéretet nem tett (nem áll fenn tőke-, illetve hozamvédelem), amely összhangban van a Kezelési szabályzattal.

Értékkülönbözlet

Év végén a beszerzési érték és a Rendelet előírásai szerinti - ismert piaci érték közötti érték különbségként adódó értékkülönbözlet összegének elszámolásával kell az értékpapírok mérleg szerinti értékét megállapítani.

Az értékkülönbözletet a tőkenövekménnyel szemben kell elszámolni. Az értékkülönbözleten belül elkülönítetten kell kimutatni a kamatokból és osztalékból, valamint az egyéb piaci értékítéletből adódó értékkülönbözlet összegét.

II. Speciális rész

Az ebben a fejezetben bemutatott nettó eszközérték és az egy jegyre jutó NEÉ adatok kis mértékben eltérhetnek a Tájékoztatóban közzétett 2023.12.31-re vonatkozó nettó eszközértéktől.

Az alap vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a csatolt kimutatások tartalmazzák. (1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai, 2. Egyéb bevételek és ráfordítások, 3. Működési költségek összetétele, 4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete).

Az Alap 2015. június 05-én került bejegyzésre 93,75 millió Ft induló tőkével. A 2023. évi tőkenövekmény (-74.029 e Ft) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (2.757.141 e Ft) -2,68 %-a.

A MARKETPROG Esernyőalap Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap 2023. december 31-i

saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke):	2.683.110 e Ft
Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke:	1,077562 Ft

A Marketprog Asset Managenemt Zrt. részéről az Alap éves beszámoló aláírására kötelezett tisztségviselők:

Várkonyi István vezérigazgató, címe: 1124 Budapest, Csörsz utca 45. és

Mikecz Alexandra ügyvezető, címe: 1124 Budapest, Csörsz utca 45.

Számviteli szolgáltatást végző felelős személy:

Az Alap a Szv tv. 150. § (2) bekezdése szerinti könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével az Irány-Adó Bt-t (1152 Budapest, Cserba Elemér út 35.) bízta meg. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Harmatos Csilla (PM regisztrációs szám: 138520)

Könyvvizsgálatot végző felelős személy:

Az Alapkezelő által kijelölt könyvvizsgáló a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., kamarai nyilvántartási szám: 001464). A könyvvizsgálati feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Lippényi Krisztina könyvvizsgáló, (1188 Budapest, Akvamarin u.1., MKVK tagsági igazolvány száma: 006097).

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Ft-ban

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír eladásból	394 685 416		
ebből:			
Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	394 685 416		
Egyéb vállalati kötvények	0		
Részvények	0		
DKJ, repó, befektetési jegy hozam	27 850 414		
Kapott kamatok, osztalékbevételek	97 676 063		
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	671 889 396		
Átváltási-értékeléskori árfolyamnyereség	134 335 709		
Kapott repó díj	39 778 259		
Bankkamat	18 067 587		
Árfolyamvesztés értékpapír eladásból		337 163 764	
ebből:			
Államkötvények, diszkontkincstárjegyek		337 163 764	
Egyéb értékpapírok		0	
Részvények		0	
Kamattal, osztalékkal kapcsolatos kifizetés		0	
Átváltási-értékeléskori árfolyamvesztés		84 798 362	
Fizetett repó díj		297 893	
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		617 582 331	
Összesen	1 384 282 844	1 039 842 350	344 440 494

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	571	94 014	
Értékvesztések	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
Összesen	571	94 014	-93 443

3. Működési költségek összetétele

Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg relizált működési ktg.
Számviteli szolgáltatás	1 040 000	880 000
Könyvvizsgálati költség	2 009 142	2
Bloomberg szolgáltatás díja	3 060 904	3 060 904
Marketing költség	8 233 828	8 233 828
MNB felügyeleti díjak	1 034 213	813 596
Bankköltség	5 996 940	5 974 962
Alapkezelési díjak	55 633 152	55 194 300
Letétkezelői jutalék	2 768 161	2 546 365
Forgalmazói díj	1 655 836	1 655 836
Alapkezelési sikerdíj	19 023 898	0
Keler díj	22 360	22 360
Tranzakciós díj	523 796	523 796
Befektetési alapok kölönadója	1 377 265	1 062 097
Összesen	102 379 495	79 968 046

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	Deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
REPUN 1 1/4 10/22/25	XS1887498282	HUF	350 000	135 640 169	-6 461 795	129 178 374
ROGV 2.750 10/29/25 MTN		HUF	497 000	196 511 484	-9 929 503	186 581 981
ROMANI 6 5/8 02/17/28	XS2571922884	HUF	200 000	73 498 566	-39 290	73 459 276
RATB 0 01/25/24		HUF	1 408 000	534 591 760	3 166 002	537 757 762
MFB EU2410/1		HUF	750 000	287 190 400	4 399 825	291 590 225
OTPHB 2 7/8 07/15/29	XS2022388586	HUF	100 000	35 676 572	1 792 155	37 468 727
OTPHB 5 1/2 07/13/25	XS2499691330	HUF	100 000	41 350 838	-1 812 879	39 537 959
OTPHB 8 3/4 05/15/33	XS2586007036	HUF	400 000	140 214 400	4 004 969	144 219 369
Államkötvények és állami kezességvállalások			3 805 000	1 444 674 189	-4 880 516	1 439 793 673

Megnevezés	ISIN kód	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték
DKJ240626		80 000 000	71 666 720	5 968 960	77 635 680
Diszkont kincstárjegy összesen		80 000 000	71 666 720	5 968 960	77 635 680

5.

Származtatott ügyletek összetétele és értékkülönbözete

Megnevezés	Mennyiség	Beszerezési árfolyam	Piaci árfolyam	piaci érték	tényleges pénztáramlás
EUR/HUF24.02.23 Forward Vétel	600 000	429,10		386,7783	-23 276 935
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	1 000 000	390,24		384,7137	5 526 300
EUR/HUF24.01.25 Forward Eladás	1 411 000	390,02		384,7137	7 487 189
EUR/HUF24.02.14 Forward Eladás	600 000	385,96		386,1389	-107 340
EUR/HUF24.02.14 Forward Eladás	157 000	384,42		386,1389	-269 867
USD/HUF24.03.20 Forward Eladás	700 000	353,60		350,0684	2 472 120
VXX 21JUN24 50 P Vétel	15	34,10		34,6113	17 986 108
GLD 20DEC24 140 C Vétel	2	58,40		57,711	3 998 680
Származtatott ügyletek összesen				1 599	13 816 255

6.

A tőkeszámla változásai

Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása	Változás
Induló tőke	93 750 000	93 750 000	0	
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	754 318 529	5 145 495 741	4 391 177 212	
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	-601 844 059	-2 482 105 269	-1 880 261 210	
	246 224 470	2 757 140 472	2 510 916 002	1019,77%

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

Alap neve, lajstromszáma:	Prestige Abszolút Hozamú Származtatott Részalap
Alapkezelő neve:	Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	Unicredit Bank Zrt.
NEÉ számítás típusa:	Tájékoztató szerint

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke	2 683 109 920
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.):	1,077562
Darabszám:	2 489 983 071

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes): Hitelező Futamidő		0 Ft.		
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):		282 446 Ft.		1,24%
	Alapkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Letétkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Negatív bankkegyenleg miatt		282 446 Ft.		1,24%
	Szállítóval szembeni kötelezettség		0 Ft.		
	Befektetési alapok különadója miatt		0 Ft.		
I/3.	Céltartalékok (összes):		0 Ft.		
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):		22 411 449 Ft.		98,76%
	Könyvvizsgálói díj		2 009 140 Ft.		8,85%
	Könyvelési díj		160 000 Ft.		0,71%
	MNB felügyeleti díj		220 617 Ft.		0,97%
	Bankköltség		21 978 Ft.		0,10%
	Alapkezelői díj		438 852 Ft.		1,93%
	Alapkezelői sikerdíj		19 023 898 Ft.		83,83%
	Letétkezelői jutalék		221 796 Ft.		0,98%
	Különadó		315 168 Ft.		1,39%
	Kötelezettségek összesen:		22 693 895 Ft.		100,00%
II.	ESZKÖZÖK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):		103 165 136 Ft.		3,81%
	Uni beszla HUF		1 258 974 Ft.		0,05%
	Interactive EUR számla		283 357 Ft.		0,01%
	Uni befzsla EUR		431 098 Ft.		0,02%
	Uni beszla USD		725 317 Ft.		0,03%
	Prestige Intractive Brokers U10874062-USD Trader számla		100 381 344 Ft.		3,71%
	Intractive Brokers U10874062-EUR Trader számla		85 046 Ft.		0,00%
II/2.	Egyéb követelés (összes):		30 209 253 Ft.		1,12%
	Követelések forgalmazásból		16 392 998 Ft.		0,61%
	Határidős ügyletek változó letét		0 Ft.		
	Származtatott ügyletek értékelési különb		13 816 255 Ft.		0,51%
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):	0	1 055 000 000 Ft.		38,99%
	UniCredit lekötött betét	0	1 055 000 000 Ft.		38,99%
II/4.	Értékpapírok (összes): Megn. Devizanem Névérték	83 805 000	1 517 429 353 Ft.		56,08%
II/4.1.	Állampapírok (összes):	83 205 000	1 296 203 298 Ft.		47,90%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	1 100 000	420 768 599 Ft.		15,55%
	REPHUN 1 1/4 10/22/25	350 000	129 178 374 Ft.		4,77%
	MFB EU2410/1	750 000	291 590 225 Ft.		10,78%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):	80 000 000	77 635 680 Ft.		2,87%
	DKJ240626	80 000 000	77 635 680 Ft.		2,87%
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):	0	0 Ft.		
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):	2 105 000	797 799 019 Ft.		29,48%
	ROGV 2.750 10/29/25 MTN	497 000	186 581 981 Ft.		6,90%
	ROMANI 6 5/8 02/17/28	200 000	73 459 276 Ft.		2,71%
	RATB 0 01/25/24	1 408 000	537 757 762 Ft.		19,87%
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő	600 000	221 226 055 Ft.		8,18%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	600 000	221 226 055 Ft.		8,18%
	OTPHB 2 7/8 07/15/29	100 000	37 468 727 Ft.		1,38%
	OTPHB 5 1/2 07/13/25	100 000	39 537 959 Ft.		1,46%
	OTPHB 8 3/4 05/15/33	400 000	144 219 369 Ft.		5,33%
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):	0	0 Ft.		
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.		
II/4.3.	Részvények (összes):	0	0 Ft.		
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft.		
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	0	0 Ft.		
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.		
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):	0	0 Ft.		
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft.		
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.		
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):	0	0 Ft.		
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft.		
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.		
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):	0	0 Ft.		
	Banki kamatok	0	0 Ft.		
	AIEH értékvesztése	0	0 Ft.		
	Eszközök összesen:	83 805 000	2 705 803 742 Ft.		100,00%

ÜZLETI JELENTÉS – 2023

PRESTIGE ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

1 Az Alap megnevezése, típusa, futamideje

Az Alap neve: PRESTIGE ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT
NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

Az Alap típusa: nyilvános, nyíltvégű, kötvény származtatott befektetési alap

Az Alap futamideje: határozatlan idejű

2 Az Alap gazdálkodásának bemutatása

a) Teljesítmény

Az Alap „A” sorozatának 2023. évi nettó hozama: 11,83%. Az Alap „B” EUR sorozatának 2023.évi nettó hozama: 1,22%. A nettó hozam az egy jegyre jutó nettó eszközérték változását mutatja meg nominálisan kifejezve. Az Alap a tárgyidőszak során hozamot nem fizetett.

b) Gazdasági események

A mérleg lezárása után lényeges esemény az alap tárgyévi gazdálkodásával kapcsolatban nem került felszínre.

Az alap abszolút hozamú startégián keresztül kívánja megvalósítani a kockázatmentes kamatcél feletti hozamlehetőséget. Széles befektetési politikájával az ügyfeleknek közép-, hosszú távon kíván hozamprémiumot biztosítani az állampapír befektetések felett.

Az alap nem folytat kutatás-fejlesztési tevékenységet. Nincsenek telephelyei.

Az Alapkezelő a törvényi szabályozásnak és Felügyeleti előírásoknak megfelelő foglalkoztatáspolitikát folytat.

Az Alap tevékenysége – pénzügyi befektetések – környezeti terheléssel nem járt, és nem is fog, így erre külön figyelmet az alapkezelőnek fordítania nem kell.

Az alap nettó eszközértékét naponta számítottuk, azok mindig a valós piaci értéket tükrözték.

Az Alap portfóliójában hazai állampapírok, kötvény- és devizapiachoz kapcsolódó származékos ügyletek szerepelnek.

Az alap értékében a legfontosabb kockázati tényező a származékos ügyletekhez kapcsolódó árfolyamvesztés lehetőség. Az alap befektetési politikája szerint alkalmazhat tőkeáttételt, ami kockázatot jelent a befektetések jövedelmezősége szempontjából.

Az Alap könyvvizsgálója a tárgyidőszakban nem változott.

A tárgyidőszak során az Alap befektetési politikájában változás nem történt.

Budapest, 2024.április 26.

Várkonyi István

Digitally signed
by Várkonyi István
Date: 2024.04.29
14:15:37 +02'00'

Mikecz Alexandra

Digitally signed by
Mikecz Alexandra
Date: 2024.04.29
14:15:59 +02'00'

MARKETPROG ASSET
MANAGEMENT ALAPKEZELŐ ZRT.