

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HIMALÁJA Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a HIMALÁJA Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap (az „Alap”) mellékelt 2020. évi éves jelentés I., V., és XII. pontjaiban található számviteli információinak (a „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2020. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból, a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (a „számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban, valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, 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. ügyvezetése (a „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves jelentésben közölt számviteli információkra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést



Az éves jelentésben található 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 szereplő 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 ezt a tényt jelenteni. 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 kontrolléért, 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves jelentés összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgálónak az éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;



- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alap belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves jelentés összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves jelentésben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves jelentésben közölt számviteli információk átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információkban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Megvizsgáljuk az éves jelentésben szereplő 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 szereplő számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.

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

Budapest, 2021. április 30.

Barsi Éva
Üzlettárs
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 002945
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

HIMALÁJA ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP

ÉVES JELENTÉS

2020

KÉSZÜLT: 2021. április 30.

Várkonyi István

Mikecz Alexandra

**MARKETPROG ASSET MANAGEMENT BEFEKTETÉSI
ALAPKEZELŐ ZRT.**

Az éves jelentés a kollektív befektetési formákról és kezelőikről szóló 2014. évi XVI. törvény (továbbiakban: Kbtv.) alapján készült, az Alap 2020. évi működésének bemutatása céljából.

Tárgyidőszak: 2020.01.01.- 2020.12.31

ÁLTALÁNOS ADATOK

Az alap megnevezése:	Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap
Az alap típusa:	Magyarországon, nyilvános forgalomba hozatal útján létrehozott nyíltvégű, értékpapír befektetési alap
Az alap 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:	Erste Bank Hungary Zrt. (1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26.)
Könyvvizsgáló:	PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.), a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló: Barsi Éva (kamarai tagsági száma: 002945)
Vezető forgalmazó:	MARKETPROG Asset Management Befektetési Alapkezelő Zrt. (1124 Budapest, Csörsz utca 45.)
Forgalmazók:	Erste Befektetési Zrt. (1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26.)

I. VAGYONKIMUTATÁS

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

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31	
	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	183 761 350	41,26	175 572 082	50,89
Repo				
Átruházható értékpapírok	262 300 038	58,89	176 463 217	51,15
Származékos ügyletek	54 494	0,01	-5 231 145	-1,51
Egyéb eszközök		0,00		0,00
Összes eszköz	446 115 882	100,16	346 804 154	100,53
Kötelezettségek	-700 847	-0,16	-1 820 976	-0,53
Nettó eszközérték	445 415 035	100,00	344 983 178	100,00

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

II. FORGALOMBAN LÉVŐ BEFEKTETÉSI JEGYEK SZÁMA

Befektetési jegy				2019.12.31	2020.12.31
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Himalája Abszolút Hozamú Számaztatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	448 694 865	445 422 064

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

III. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE ESŐ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK

Befektetési jegy				2019.12.31	2020.12.31
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	0.99269	0.774509

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

IV. A BEFEKTETÉSI ALAP ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2019.12.31		2020.12.31	
	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)
Részvény - Belföld - Nem pénzügyi vállalatok	24 298 000	9,26	11 304 000	6,41
Részvény - Egyéb külföld	80 788 408	30,80	14 425 557	8,17
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen	105 086 408	40,06	25 729 557	14,58
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok összesen				
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok összesen				
Egyéb átruházható értékpapírok				
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Államháztartás	157 213 630	59,94	150 733 660	85,42
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	157 213 630	59,94	150 733 660	85,42
Értékpapírok összesen	262 300 038	100,00	176 463 217	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	140 905
Értékpapír értékesítésből	2 820
Határidős ügyletek nyeresége	117 896
Kapott kamatok és bankkamatok	7 679
Átértékelés	12 510
Pénzügyi műveletek ráfordításai	195 748
Értékpapír értékesítésből	39 193
Határidős ügyletek vesztesége	154 392
Értékelési és árfolyam kiadások	2 163
Összesen	-54 843
Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók	
Könyvelési díj	806
Könyvvizsgálói díj	1 156
Felügyeleti díjak	155
Bank költségek	819
Alapkezelői díj	8 949
Letétkezelői díj	780
Forgalmazói díj	268
Bizományosi díj	277
Keler díj	6
Befektetési alapok különadója	223
Összesen	13 439
Egyéb bevétel	0
Egyéb ráfordítás	0
Tárgyévi eredmény	-68 282
Újrabefektetett összeg	-68 282

Nettó jövedelem, tőkeszámla változásai és a befektetések értéknövekedése

Megnevezés	ezer Ft			
	2019.12.31	Kibocsátás/ Növekedés	Visszaváltás/ Csökkenés	2020.12.31
Induló tőke	448 695	327 442	330 715	445 422
Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-3 747	112 895	209 939	-100 791
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-1 172	39 508	46 285	-7 949
Befektetések értéknövekedése/ értékcsökkenés (Értékelési különbözet tartaléka)	1 976	68 836	90 821	-20 009
Előző év(ek) eredménye	0	0	4 551	-4 551
Nettó jövedelem (Üzleti év eredménye)	-4 551	4 551	68 282	-68 282
Saját tőke	444 948	440 337	540 654	344 631

A befektetési jegyek értékkülönbözete - mivel a jegyérték egy alatt van - előjel helyesen került feltüntetésre a táblázatban a számla jellege helyett.

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
Himalája Abszolút Hozamú Szármatatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	445 415 035	0,992690	2019.12.31
Himalája Abszolút Hozamú Szármatatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	344 983 178	0,774509	2020.12.31

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Ügylet	lejárat	nyitott	kötésár	utolsó h.ár	érték	deviza	nap
EUR/HUF20.02.28 Forward Eladás	2020.02.28	100 000	332,600	336,8276	-422 760	HUF	2020.01.31
EUR/HUF20.02.28 Forward Eladás	2020.02.28	100 000	334,860	336,8276	-196 760	HUF	2020.01.31
EUR/HUF20.04.30 Forward Eladás	2020.04.30	260 000	337,670	337,2030	121 420	HUF	2020.01.31
Összesen					-498 100	HUF	2020.01.31
EUR/HUF20.04.30 Forward Eladás	2020.04.30	260 000	337,670	340,5134	-739 284	HUF	2020.02.28
EUR/HUF20.04.27 Forward Eladás	2020.04.27	100 000	335,870	340,4730	-460 300	HUF	2020.02.28
EUR/HUF20.04.30 Forward Eladás	2020.04.30	150 000	337,630	340,5134	-432 510	HUF	2020.02.28
EUR/HUF20.04.27 Forward Eladás	2020.04.27	100 000	338,480	340,4730	-199 300	HUF	2020.02.28
EUR/HUF20.04.27 Forward Eladás	2020.04.27	200 000	339,700	340,4730	-154 600	HUF	2020.02.28
Összesen					-1 985 994	HUF	2020.02.28
EUR/HUF20.04.30 Forward Eladás	2020.04.30	260 000	337,670	359,3378	-5 633 628	HUF	2020.03.31
EUR/HUF20.04.27 Forward Eladás	2020.04.27	100 000	335,870	359,3130	-2 344 300	HUF	2020.03.31

EUR/HUF20.04.30 Forward Eladás	2020.04.30	150 000	337,630	359,3378	-3 256 170	HUF	2020.03.31
EUR/HUF20.04.27 Forward Eladás	2020.04.27	100 000	338,480	359,3130	-2 083 300	HUF	2020.03.31
EUR/HUF20.04.27 Forward Eladás	2020.04.27	200 000	339,700	359,3130	-3 922 600	HUF	2020.03.31
Összesen					-17 239 998	HUF	2020.03.31
EUR/HUF20.05.29 Forward Eladás	2020.05.29	400 000	354,340	353,4306	363 760	HUF	2020.04.30
EUR/HUF20.05.29 Forward Eladás	2020.05.29	410 000	356,810	353,4306	1 385 554	HUF	2020.04.30
Összesen					1 749 314	HUF	2020.04.30
EUR/HUF20.06.30 Forward Eladás	2020.06.30	810 000	349,280	348,7766	407 754	HUF	2020.05.29
Összesen					407 754	HUF	2020.05.29
EUR/HUF20.08.03 Forward Eladás	2020.08.03	810 000	356,450	356,9825	-431 325	HUF	2020.06.30
Összesen					-431 325	HUF	2020.06.30
EUR/HUF20.09.28 Forward Eladás	2020.09.28	810 000	353,280	354,3755	-887 355	HUF	2020.08.31
Összesen					-887 355	HUF	2020.08.31
EUR/HUF20.10.30 Forward Eladás	2020.10.30	810 000	363,420	365,0508	-1 320 948	HUF	2020.09.30
Dax futures 2020/12/18 GXZ0 Eladás	2020.12.18	1	13 269,000	12 779,0000	4 466 963	HUF	2020.09.30
SP500 Emini Futures Dec20 ESZ0 Eladás	2020.12.18	1	3 288,500	3 352,0000	-988 695	HUF	2020.09.30
Dax futures 2020/12/18 GXZ0 Eladás	2020.12.18	1	12 603,000	12 779,0000	-1 604 460	HUF	2020.09.30
Összesen					-1 320 948	HUF	2020.09.30
USD/HUF20.11.27 Forward Vétel	2020.11.27	200 000	305,680	315,1894	1 901 880	HUF	2020.10.30
EUR/HUF20.12.02 Forward Eladás	2020.12.02	810 000	368,780	368,1924	475 956	HUF	2020.10.30
Dax futures 2020/12/18 GXZ0 Eladás	2020.12.18	1	13 269,000	11 564,0000	15 675 344	HUF	2020.10.30
SP500 Emini Futures Dec20 ESZ0 Eladás	2020.12.18	1	3 288,500	3 264,7000	374 898	HUF	2020.10.30
Dax futures 2020/12/18 GXZ0 Eladás	2020.12.18	1	12 603,000	11 564,0000	9 552 306	HUF	2020.10.30
SP500 Emini Futures Dec20 ESZ0 Eladás	2020.12.18	1	3 436,000	3 264,7000	2 698 318	HUF	2020.10.30
Összesen					2 377 836	HUF	2020.10.30
EUR/HUF20.12.02 Forward Eladás	2020.12.02	310 000	368,780	360,1107	2 687 483	HUF	2020.11.30
USD/HUF21.01.08 Forward Vétel	2021.01.08	500 000	303,730	300,6442	-1 542 900	HUF	2020.11.30
Dax futures 2020/12/18 GXZ0 Eladás	2020.12.18	1	13 269,000	13 332,0000	-567 142	HUF	2020.11.30

SP500 Emini Futures Dec20 ESZ0 Eladás	2020.12.18	1	3 288,500	3 623,2000	-5 028 031	HUF	2020.11.30
Dax futures 2020/12/18 GXZ0 Eladás	2020.12.18	1	12 603,000	13 332,0000	-6 562 640	HUF	2020.11.30
SP500 Emini Futures Dec20 ESZ0 Eladás	2020.12.18	1	3 436,000	3 623,2000	-2 812 212	HUF	2020.11.30
Összesen					1 144 583	HUF	2020.11.30
USD/HUF21.01.08 Forward Vétel	2021.01.08	500 000	303,730	297,3787	-3 175 650	HUF	2020.12.31
EUR/HUF21.01.06 Forward Eladás	2021.01.06	310 000	358,320	365,1885	-2 129 235	HUF	2020.12.31
USD/HUF21.01.08 Forward Vétel	2021.01.08	200 000	297,010	297,3787	73 740	HUF	2020.12.31
SP500 Emini Futures Mar21 Eladás	2021.03.18	2	3 697,500	3 748,8000	-1 525 457	HUF	2020.12.31
Dax future Mar21 Eladás	2021.03.19	2	13 559,250	13 746,0000	-3 409 401	HUF	2020.12.31
Összesen					-5 231 145	HUF	2020.12.31

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

1. Tőkepiac alakulása

1.1. Makrogazdasági környezet

A 2020. évben egy eddigiekben nem tapasztalt világgazdasági környezettel szembesülhettünk. A koronavírus tavaszi megjelenése óta a világgazdaság kisebb-nagyobb megszakításokkal csökkentett üzemmódban működik. Ennek következményeként a tavaly prognosztizált világgazdasági visszaesés bekövetkezett, így minden gazdasági régióban komoly recesszió következett be.

A jegybankok a teljes gazdasági összeomlást elkerülve eddig nem látott nagyságú élénkítő csomagokkal rukkoltak elő meglehetősen rövid idő alatt, ezzel megsegítve a bajba került szektorokat, elsősorban a szolgáltató és idegenforgalmi szereplőket. Ezeknek a stimulusoknak a mértéke gazdasági régióként, országonként különböző volt.

A gyors és közvetlenül célzott gazdaságélénkítő és válságkezelő csomagok hatására a lényegében teljes bénultsági állapotban lévő szektorok túl tudták élni a vírusterjedés miatt bevezetett „lock-down” periódusokat, emellett a kevésbé érintett gazdasági szereplők is folytatni tudták a fejlesztési tevékenységüket. A megsegítő csomagok szükségessége nem volt kérdéses, hiszen rengeteg munkahelyet sikerült így megőrizni.

A tavalyi évben mindeközben a tőkepiacok a második negyedév végére lenyugodtak, a volatilitásuk, ugyan még magasabb szinten maradt, de március-áprilisban tapasztalt pánikszerű hangulat megszűnt. A fentiekben leírt stimulusok segítségével, mesterségesen ugyan, de sikerült fenntartani a világgazdaság vérkeringésében a működést.

A tavalyi év másik fontos eseménye volt az Egyesült Államokban tartott elnökválasztás. A republikánus oldalt váltotta a demokrata oldal szoros küzdelemben. A tőkepiacok szempontjából inkább a kötvénypiacra volt nagyobb hatással az elnökválasztás, mivel a részvénytőkepiac folyamatosan emelkedett az év második felében, ellenben a kötvénypiacok hozamcsökkentési folyamata megtorpant és irányt váltott.

1.2. Részvénytőkepiacok

A részvénytőkepiacok a tavalyi évben egy rendkívül sikeres évet tudtak zárni, annak ellenére, hogy a koronavírus hatására lényegében a teljes világgazdaság komoly recesszióba fordult. Ez az ellentmondásos helyzet a kormányzati stimulusokra vezethető vissza, mivel sok esetben a támogatásokra adott pénzek nem gazdaságélénkítésre vagy létfenntartásra lettek fordítva, hanem részvényvásárlásra.

A tavalyi évet az amerikai S&P500 index 3.235 pont környékén kezdte, mely érték márciusban a legnagyobb pánik idején 2.184 pontra süllyedt. Ezt követően, az év többi részében kisebb

megtörpanásokkal folyamatosan emelkedett, így év végére közel 3.800-as értéken sikerült zárni.

Az amerikai indexhez hasonló az világ összes tőzsdéje szárnyalt, meglehetősen furcsa árazások alakultak ki, példaképpen egyes teljes benutságban lévő szektorok részvényei is emelkedni tudtak.

1.3. Kötvénypiacok

A kötvénypiac tekintetében, ahogy már említettük, tavaly október végén, november elején tapasztaltuk a hozammélypontot. Az amerikai elnökválasztást követően a hozamok lassan ugyan, de emelkedésnek indultak. Ez a folyamat először csak a fejlett piacokon látszódtott, ezt követően már a teljes kötvényinstrumentum-palettán mutatta a változást.

A különböző lejáratú kötvények tekintetében a hozamgörbe is sokat változott, elsősorban a hosszabb, 5 éves futamidő feletti értékpapírok hozama emelkedett erőteljesebben. A rövidebb futamidejű papírok piaci lényegében változatlan maradt.

1.4. Devizapiacok

A tavalyi évben a dollár erősödési folyamata is megtorpant és ellenkező irányt vett. A tavalyi év eleji 1,12 EURUSD árfolyam ugyan márciusra még lejjebb csúszott 1,06 környékére, de innen már masszív emelkedést mutatott év végéig, ahol 1,23 közelében tetőzött.

A dollár erősödése a forint árfolyamára sem volt pozitív hatással. A tavalyi év eleji 330 körüli EURHUF szint márciusra közel 370-re emelkedett. Ezt követően egy erős oldalazó mozgás következett, ahol vissza tudott erősödni 345-ig, de az év végi záró ismét 365-ön volt.

HIMALÁJA Abszolút Hozamú Származtatott Alap

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

A 2020. évben a Himalája Alap negatív eredményt ért el. A részvény short pozíciók okozták a negatív teljesítményt. Az alap a következő teljesítményt nyújtotta a benchmarkkal szemben:

	Alap	Benchmark
„A” sorozat HUF	-21,98%	0,44%

IX. JAVADALMAZÁSRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

A MP Asset Management Zrt. 2020. évi javadalmazásának megoszlása:

	adatok eFt		
	Rögzített javadalmazás	Változó javadalmazás	Összes javadalmazás
Abak ügyvezetői	3 842	0	3 842
Tevékenységre lényeges hatást gyakorló munkavállalók	0	0	0
Egyéb munkavállalók	13 038	1 800	14 838
Összesen:	16 880	1 800	18 680

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)	344 983 178	HUF	100
Származékos ügyletek	683 770 466	HUF	198,2
Nettó pozíció / tőkeáttétel	955 164 761	HUF	276,87
Nettó korrekciós pozíció / tőkeáttétel	489 217 962	HUF	141,81

XII. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31-ig

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.05.29. - 2019.12.31.	Tárgyév 2020.01.01. - 2020.12.31.
a	b	c	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 888	140 905
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	1 125	2 820
	Határidős ügyletek nyeresége	1 180	117 896
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	490	7 382
	Büntető jutalékok	0	0
	Értékelési és árfolyam bevételek	83	12 510
	Bankkamat	10	297
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 571	195 748
	Árfolyamveszteség értékpapír értékesítéséből	1 291	39 193
	Határidős ügyletek vesztesége	33	154 392
	Értékelési és árfolyam kiadások	247	2 163
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	Pénzügyi műveletek eredménye	1 317	-54 843
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Működési költségek	5 868	13 439
V.	Egyéb ráfordítások	0	0
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-4 551	-68 282

ÉVES BESZÁMOLÓ CASH FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. 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	-265 677	17 822
1.	Tárgyévi eredmény	-4 551	-68 282
2.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
3.	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	-262 300	85 837
4.	Rövid lejáratú kötelezettség változása	7	-7
5.	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 167	274
6.	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	0	0
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	449 445	-26 018
13.	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	448 695	327 442
14.	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	1 976	-21 985
15.	Hitelfelvétel	0	0
16.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
17.	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkeeszállítás)	-1 172	-337 492
18.	Tőkecsökkenés értékelési különbözetből	-54	6 017
19.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
20.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása összesen	183 768	-8 196

Kelt: Budapest, 2021. április 30.

.....
 Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31-ig

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.05.29. - 2019.12.31.	Tárgyév 2020.01.01. - 2020.12.31.
a	b	c	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 888	140 905
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	1 125	2 820
	Határidős ügyletek nyeresége	1 180	117 896
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	490	7 382
	Büntető jutalékok	0	0
	Értékelési és árfolyam bevételek	83	12 510
	Bankkamat	10	297
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 571	195 748
	Árfolyamveszteség értékpapír értékesítéséből	1 291	39 193
	Határidős ügyletek vesztesége	33	154 392
	Értékelési és árfolyam kiadások	247	2 163
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	Pénzügyi műveletek eredménye	1 317	-54 843
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Működési költségek	5 868	13 439
V.	Egyéb ráfordítások	0	0
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-4 551	-68 282

Kelt: Budapest, 2021. április 30.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEG

fordulónapja: 2020. december 31.

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31.	Tárgyév 2020.12.31.
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	446 068	352 035
I.	Követelések	0	0
1.	Követelések	0	0
2.	Követelések értékvesztése (-)	0	0
3.	Külföldi pénztértékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
4.	Forint követelések értékelési különbözete	0	0
II.	Értékpapírok	262 300	176 463
1.	Értékpapírok	260 379	190 509
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	1 921	-14 046
	a) kamatokból, osztalékokból	2 947	2 955
	b) egyéb	-1 026	-17 001
III.	Pénzeszközök	183 768	175 572
1.	Pénzeszközök	183 768	175 572
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	54	-5 963
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	446 122	346 072

Kelt: Budapest, 2021. április 30.

.....
 Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEG

fordulónapja: 2020. december 31.

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019.12.31.	Tárgyév 2020.12.31.
a	b	c	e
E.	Saját tőke	444 948	344 631
I.	Induló tőke	448 695	445 422
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	448 695	776 137
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0	-330 715
II.	Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-3 747	-100 791
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-1 172	-7 949
2.	Értékelési különbözet tartaléka	1 976	-20 009
3.	Előző év(ek) eredménye	0	-4 551
4.	Üzleti év eredménye	-4 551	-68 282
F.	Céltartalékok	0	0
G.	Kötelezettségek	7	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7	0
III.	Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
H.	Passzív időbeli elhatárolások	1 167	1 441
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	446 122	346 072

Kelt: Budapest, 2021. április 30.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

Kiegészítő Melléklet

a 2020. évi Éves Beszámolóhoz

I. Általános rész

1.1 A Befektetési Alap

Az Alap elnevezése: Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap

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

Az Alap bejegyzése: 2019. május 28.

Alapkezelő: Marketprog Asset Management Zrt.

Letétkezelő: ERSTE Bank 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 (vétélár),

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 vétélár, illetve a kibocsátási okiratban, a csereszerződésben, a vagyonfelosztási javaslatban meghatározott – a felhalmozott kamatot nem tartalmazó – piaci, forgalmi, beszámítási érték,

A tartós diszkont értékpapíroknál a vétélár.

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 szállításon 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.

Értékkülönbözet

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

Az értékkülönbözetet a tőkenövekménnyel szemben kell elszámolni. Az értékkülönbözetben belül elkülönítetten kell kimutatni a kamatokból és osztalékból, valamint az egyéb piaci értéktételből adódó értékkülönbözet összegét.

II. Speciális rész

Az ebben a fejezetben bemutatott nettó eszközérték és az egy jegyre jutó NEÉ adatok kis mértékben eltérhetnek a Tájékoztatóban közzétett 2020.12.31-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 2019. május 28-án került bejegyzésre 250 millió Ft induló tőkével. A 2020. évi tőkenövekmény (-100.791 e Ft) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (445.422 e Ft) -22,63 %-a.

A Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap 2020. december 31-i saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke):	344.631 e Ft
Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke:	0,773720 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 a 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: Barsi Éva könyvvizsgáló, (1077 Budapest, Wesselényi utca 16., MKVK tagsági igazolvány száma: 002945).

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

Alap neve, lajstromszáma:
Alapkezelő neve:
Letétkezelő neve:
NEÉ számítás típusa:

1111-783

Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.
ERSTE Bank Hungary Zrt.
Tájékoztató szerint

Tárgynap (T): 2020.12.31
Saját tőke 344 632 133
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.): 0,773720
Darabszám: 445 422 064

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I. KÖTELEZETTSÉGEK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
I/1. Hitellállomány (összes): Hitelező Futamidő		0 Ft.		
I/2. Egyéb kötelezettségek (összes):		0 Ft.		
Alapkezelői díj miatt		0 Ft.		
Letétkezelői díj miatt		0 Ft.		
Negatív bankkegyenleg miatt		0 Ft.		
Befektetési jegy visszaváltás miatt		0 Ft.		
Befektetési alapok különadója miatt		0 Ft.		
I/3. Céltartalékok (összes):		0 Ft.		
I/4. Passzív időbeli elhatárolások (összes):		1 440 512 Ft.		100,00%
Számviteli szolgáltatás		124 000 Ft.		8,61%
Könyvvizsgálói díj		1 143 000 Ft.		79,35%
Felügyeleti díjak		36 683 Ft.		2,55%
Alapkezelői díj		18 859 Ft.		1,31%
Letétkezelői díj		65 000 Ft.		4,51%
Forgalmazói díj		566 Ft.		0,04%
Befektetési alapok különadója		52 404 Ft.		3,64%
Kötelezettségek összesen:		1 440 512 Ft.		100,00%
II. ESZKÖZÖK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		175 572 082 Ft.		50,73%
HUF befizetés ERSTE		2 197 195 Ft.		0,63%
Erste Invest HUF		118 849 950 Ft.		34,34%
EUR befizetés		50 943 080 Ft.		14,72%
Erste Invest EUR		30 072 Ft.		0,01%
Erste Invest Trader EUR		3 255 317 Ft.		0,94%
Erste Invest Trader USD		296 468 Ft.		0,09%
II/2. Egyéb követelés (összes):		-5 962 652 Ft.		-1,72%
Úton lévő tételek		0 Ft.		
Követelések értékpapír eladásból		0 Ft.		
Határidős ügyletek változó letét		0 Ft.		
Származtatott ügyletek értékelési különb		-5 962 652 Ft.		-1,72%
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	0	0 Ft.		
II/3.1. Max. 3 hó lekötésű (összes):	0	0 Ft.		
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):	0	0 Ft.		
II/4. Értékpapírok (összes): Megn. Devizanem Névérték	140 597 000	176 463 217 Ft.		50,99%
II/4.1. Állampapírok (összes):	140 000 000	150 733 660 Ft.		43,56%
II/4.1.1. Kötvények (összes):	140 000 000	150 733 660 Ft.		43,56%
2022/A MÁK	70 000 000	79 181 550 Ft.		22,88%
2022/C MÁK	70 000 000	71 552 110 Ft.		20,68%
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):	0	0 Ft.		
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):	0	0 Ft.		
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):	0	0 Ft.		
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő	0	0 Ft.		
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft.		
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):	580 000	11 304 000 Ft.		3,27%
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	580 000	11 304 000 Ft.		3,27%
4iG részvény	80 000	2 544 000 Ft.		
MOL részvény	500 000	8 760 000 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):	17 000	14 425 557 Ft.		4,17%
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	17 000	14 425 557 Ft.		4,17%
L&G DAX DAILY 2X SHORT	17 000	14 425 557 Ft.		4,17%
II/4.5.2. Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.		
II/4.6. Kárpótlási jegy (összes):	0	0 Ft.		
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):	0	0 Ft.		
Eszközök összesen:	140 597 000	346 072 647 Ft.		100,00%

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Ft-ban

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír eladásból	2 819 940		
ebből:			
Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	0		
Egyéb vállalati kötvények	0		
Részvények	2 819 940		
Forg.kötvény eladási árban kapott kamat	0		
Kapott kamatok, osztalékbevételek	7 382 335		
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	117 896 202		
Átváltási-értékeléskori árfolyamnyereség	12 510 002		
Büntető jutalékok	0		
Bankkamat	297 103		
Árfolyamvesztés értékpapír eladásból		39 193 536	
ebből:			
Államkötvények, diszkontkincstárjegyek		0	
Egyéb értékpapírok		0	
Részvények		39 193 536	
Kamattal, osztalékkal kapcs. Kifizetés		0	
Átváltási-értékeléskori árfolyamvesztés		2 162 970	
Forg.kötvény eladás árfolyamvesztése		0	
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		154 392 286	
Összesen	140 905 582	195 748 792	-54 843 210

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	0	8	
Értékvesztések	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
Összesen	0	8	-8

3. Működési költségek összetétele

Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg relizált működési ktg.
Könyvelési díj	806 000	682 000
Könyvvizsgálói díj	1 155 643	12 643
Felügyeleti díjak	154 838	118 155
Bank költségek	818 870	818 870
Alapkezelői díj	8 948 635	8 929 776
Letétkezelői díj	780 000	715 000
Forgalmazói díj	268 462	267 896
Bizományosi díj	277 143	277 143
Keler díj	5 476	5 476
Befektetési alapok különadója	223 485	171 081
Összesen	13 438 552	11 998 040

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözete	mérleg fordulónapi érték	
2022/A MÁK	HU0000402524	70 000 000	83 290 410	-4 108 860	79 181 550
2022/C MÁK	HU0000403704	70 000 000	72 349 270	-797 160	71 552 110
Államkötvény összesen	140 000 000	155 639 680	-4 906 020	150 733 660	

Megnevezés	ISIN kód	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték- különbözlet	mérleg fordulónapi érték
4iG részvény	HUF HU0000167788	80 000	3 840 282	-1 296 282	2 544 000
MOL részvény	HUF HU0000153937	500 000	11 511 000	-2 751 000	8 760 000
Részvények összesen		580 000	15 351 282	-4 047 282	11 304 000

Megnevezés	ISIN kód	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték- különbözlet	mérleg fordulónapi érték
L&G DAX DAILY 2X SHORT	EUR LU0274211480	17 000	19 518 215	-5 092 658	14 425 557
Befektetési jegy összesen		17 000	19 518 215	-5 092 658	14 425 557

5. Származtatott ügyletek összetétele és értékkülönbözete

Megnevezés	Mennyiség	Beszerzési árfolyam	Piaci árfolyam	piaci érték	tényleges pénztáramlás
USD/HUF21.01.08 Forward	V	500 000	303,73	297,38	-3 175 650
EUR/HUF21.01.06 Forward	E	310 000	358,32	365,19	-2 129 235
USD/HUF21.01.08 Forward	V	200 000	297,01	297,38	73 740
SP500 Emini Futures Mar21	E	2 460		297,36	-731 506
Származtatott ügyletek összesen					-5 962 651

6. A tőkeszámla változásai

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása	Változás	Ft-ban
Induló tőke	250 000 000	250 000 000		0	
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	198 694 865	526 137 463		327 442 598	
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	0	330 715 399		330 715 399	
	448 694 865	445 422 064		-3 272 801	-0,73%

ÜZLETI JELENTÉS – 2020

HIMALÁJA ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

1 Az Alap megnevezése, típusa, futamideje

Az Alap neve: HIMALÁJA 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 2020. évi nettó hozama: -21,98%. 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, hazai és külföldi részvények, 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, 2021. április 30.

.....
MARKETPROG ASSET
MANAGEMENT ALAPKEZELŐ ZRT.