

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A HIMALÁJA Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap tulajdonosainak

#### Vélemény

Elvégeztük a HIMALÁJA Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap („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 lényegesen 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 közlétegye 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 hívunk a figyelmet az éves jelentésben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett 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

# HIMALÁJA ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP

## ÉVES JELENTÉS

2023

KÉSZÜLT: 2024. ÁPRILIS 26.

**Várkonyi**  
**István**  
Digitálisan aláírta:  
Várkonyi István  
Dátum: 2024.04.26  
12:20:16 +02'00'  
VÁRKONYI ISTVÁN

**Mikecz**  
**Alexandra**  
Digitálisan aláírta:  
Mikecz Alexandra  
Dátum: 2024.04.26  
12:22:40 +02'00'  
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 2023. évi működésének bemutatása céljából.

Tárgyidőszak: 2023.01.01.- 2023.12.31

## **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:	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: 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	2022.12.30.		2023.12.29.	
	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	622 742 832	103,10	1 339 045 560	94,82
Repo				
Átruházható értékpapírok	18 238 592	3,02	136 827 170	9,69
Származékos ügyletek	-13 255 627	-2,19	-27 636 154	-1,96
Egyéb eszközök		0,00		0,00
Összes eszköz	627 725 797	103,93	1 448 236 576	102,56
Kötelezettségek	-23 727 722	-3,93	-36 103 510	-2,56
Nettó eszközérték	603 998 389	100,00	1 412 133 066	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		
Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	655 951 734	1 190 018 494

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		
Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	0,920797	1,186648

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 (%)
Részvény - Egyéb külföld	18 238 592	100,00		
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen	18 238 592	100,00		
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok összesen				
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok összesen				
Egyéb átruházható értékpapírok			95 485 475	69,79
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények			41 341 695	30,21
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen			41 341 695	30,21
Értékpapírok összesen	18 238 592	100,00	136 827 170	100,00

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

## V. A BEFEKTETÉSI ALAP ESZKÖZEINEK ALAKULÁSA

<b>Befektetésből származó jövedelem</b>		<b>ezer Ft</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>		<b>894 750</b>
Értékpapír értékesítésből		495 031
Határidős ügyletek nyeresége		371 873
Kapott kamatok és bankkamatok		27 388
Átértékelés		458
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>		<b>595 086</b>
Értékpapír értékesítésből		516 898
Határidős ügyletek vesztesége		77 422
Értékelési és árfolyam kiadások		766
<b>Összesen</b>		<b>299 664</b>
<b>Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók</b>		
Könyvelési díj		1 128
Könyvvizsgálói díj		1 822
Felügyeleti díjak		406
Bank költségek		29 162
Alapkezelői díj		19 139
Letétkezelői díj		1 078
Bloomberg költség		923
Forgalmazói díj		567
Bizományosi díj		0
Alapkezelési sikerdíj		33 821
Tranzakciós díj		11 015
Keler díj		22
Befektetési alapok különadója		448
<b>Összesen</b>		<b>99 531</b>
<b>Egyéb bevétel</b>		<b>0</b>
<b>Tárgyévi eredmény</b>		<b>200 133</b>
<b>Újrabefektetett összeg</b>		<b>200 133</b>

## 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	Értéknapi Value date
Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	344 983 178	0,774509	2020.12.31.



Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	394 269 595	0,790308	2021.12.31.
Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	603 998 389	0,920797	2022.12.30.
Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap	A	HUF	HU0000722277	1 412 133 066	1,186648	2023.12.29.

## VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Ügylet	lejárat	nyitott	kötésár	utolsó h.ár	érték	deviza	nap
NASDAQ 100 Index CFD Vétel		20	11 661,950	12 101,9300	3 160 640	HUF	2023.01.31.
NASDAQ 100 Index CFD Vétel		10	11 621,990	12 101,9300	1 723 848	HUF	2023.01.31.
NASDAQ 100 Index CFD Vétel		10	11 719,620	12 101,9300	1 373 181	HUF	2023.01.31.
Összesen					6 257 669	HUF	2023.01.31.
NASDAQ 100 Index CFD Vétel		20	12 011,850	12 042,1200	216 848	HUF	2023.02.28.
NASDAQ 100 Index CFD Vétel		20	12 062,460	12 042,1200	-145 712	HUF	2023.02.28.
NASDAQ 100 Index CFD Vétel		20	12 012,970	12 042,1200	208 825	HUF	2023.02.28.
Összesen					279 961	HUF	2023.02.28.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	5,970	5,7820	-701 202	HUF	2023.04.28.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,580	6,5040	-283 465	HUF	2023.04.28.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,660	6,5040	-581 849	HUF	2023.04.28.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	5,820	5,7820	-141 732	HUF	2023.04.28.
Összesen					-1 708 248	HUF	2023.04.28.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	5,970	5,9140	-207 794	HUF	2023.05.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,400	6,4280	103 897	HUF	2023.05.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,020	5,9140	-393 324	HUF	2023.05.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,600	6,4280	-638 223	HUF	2023.05.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,100	5,9140	-690 172	HUF	2023.05.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,150	5,9140	-875 702	HUF	2023.05.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,200	5,9140	-1 061 232	HUF	2023.05.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,100	5,9140	-690 172	HUF	2023.05.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,200	5,9140	-1 061 232	HUF	2023.05.31.
Összesen					-5 513 954	HUF	2023.05.31.
EUR/HUF CFD Eladás		1 000 000	386,005	385,2800	725 000	HUF	2023.07.31.
DAX30 CFD-EUR Eladás	2040.12.31.	10	16 393,360	16 446,8300	-206 009	HUF	2023.07.31.
DAX30 CFD-EUR Eladás	2040.12.31.	10	16 420,810	16 446,8300	-100 250	HUF	2023.07.31.
DAX30 CFD-EUR Eladás	2040.12.31.	10	16 490,880	16 446,8300	169 716	HUF	2023.07.31.
DAX30 CFD-EUR Eladás	2040.12.31.	10	16 490,320	16 446,8300	167 558	HUF	2023.07.31.
Összesen					756 015	HUF	2023.07.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	119,000	113,0400	-1 132 549	HUF	2023.08.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	117,100	113,0400	-771 501	HUF	2023.08.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	116,100	113,0400	-581 476	HUF	2023.08.31.
TUI AG Derivatív Vétel		20 000	6,660	5,4860	-8 923 574	HUF	2023.08.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	116,000	113,0400	-1 124 948	HUF	2023.08.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,500	5,4860	-3 853 707	HUF	2023.08.31.
TUI AG Derivatív Vétel		2 148	6,410	5,4860	-754 305	HUF	2023.08.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,310	5,4860	-3 131 612	HUF	2023.08.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	114,760	113,0400	-653 686	HUF	2023.08.31.
TUI AG Derivatív Vétel		7 852	6,400	5,4860	-2 727 515	HUF	2023.08.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,310	5,4860	-3 131 612	HUF	2023.08.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,796	7,1040	1 169 388	HUF	2023.08.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,800	7,1040	1 155 760	HUF	2023.08.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	118,100	113,0400	-961 526	HUF	2023.08.31.
Air France KLM CFD új Vétel		20 000	14,714	14,0300	-5 198 324	HUF	2023.08.31.
Összesen					-30 621 187	HUF	2023.08.31.



Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	108,100	108,9400	328 650	HUF	2023.09.29.
Air France KLM CFD új Vétel		20 000	14,714	11,8980	-22 034 418	HUF	2023.09.29.
American Airlines CFD Vétel		5 000	12,720	12,8100	165 942	HUF	2023.09.29.
Air France KLM CFD új Vétel		5 000	11,680	11,8980	427 441	HUF	2023.09.29.
American Airlines CFD Vétel		5 000	12,669	12,8100	259 976	HUF	2023.09.29.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	118,100	108,9400	-1 791 925	HUF	2023.09.29.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,310	5,2160	-4 280 275	HUF	2023.09.29.
TUI AG Derivatív Vétel		7 852	6,400	5,2160	-3 637 360	HUF	2023.09.29.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	114,760	108,9400	-2 277 075	HUF	2023.09.29.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,310	5,2160	-4 280 275	HUF	2023.09.29.
TUI AG Derivatív Vétel		2 148	6,410	5,2160	-1 003 444	HUF	2023.09.29.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,500	5,2160	-5 023 650	HUF	2023.09.29.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	116,000	108,9400	-2 762 225	HUF	2023.09.29.
TUI AG Derivatív Vétel		20 000	6,660	5,2160	-11 299 300	HUF	2023.09.29.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	116,100	108,9400	-1 400 675	HUF	2023.09.29.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	117,100	108,9400	-1 596 300	HUF	2023.09.29.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	119,000	108,9400	-1 967 988	HUF	2023.09.29.
Összesen					-62 172 901	HUF	2023.09.29.
EUR/USD CFD Vétel		1 000 000	1,058	1,0575	-179 265	HUF	2023.10.31.
EUR/USD CFD Vétel		1 000 000	1,057	1,0575	179 265	HUF	2023.10.31.
EUR/USD CFD Vétel		1 000 000	1,056	1,0575	537 795	HUF	2023.10.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		4 091	6,520	6,5580	59 460	HUF	2023.10.31.
Air France KLM CFD új Vétel		5 000	10,680	10,6540	-48 957	HUF	2023.10.31.
American Airlines CFD Vétel		5 000	10,920	11,1500	412 310	HUF	2023.10.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,540	6,5580	68 846	HUF	2023.10.31.
American Airlines CFD Vétel		5 000	12,038	11,1500	-1 591 873	HUF	2023.10.31.
Uniper SE UN01 GY Equity Vétel		3 979	5,100	4,8440	-389 603	HUF	2023.10.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,720	6,5580	-619 618	HUF	2023.10.31.
Uniper SE UN01 GY Equity Vétel		6 021	5,100	4,8440	-589 545	HUF	2023.10.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	119,000	99,8300	-3 666 071	HUF	2023.10.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	117,100	99,8300	-3 302 715	HUF	2023.10.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	116,100	99,8300	-3 111 475	HUF	2023.10.31.
TUI AG Derivatív Vétel		20 000	6,660	4,7480	-14 626 035	HUF	2023.10.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	116,000	99,8300	-6 184 702	HUF	2023.10.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,500	4,7480	-6 701 050	HUF	2023.10.31.
TUI AG Derivatív Vétel		2 148	6,410	4,7480	-1 365 444	HUF	2023.10.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,310	4,7480	-5 974 338	HUF	2023.10.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	114,760	99,8300	-5 710 426	HUF	2023.10.31.
TUI AG Derivatív Vétel		7 852	6,400	4,7480	-4 961 341	HUF	2023.10.31.
TUI AG Derivatív Vétel		10 000	6,310	4,7480	-5 974 338	HUF	2023.10.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		500	118,100	99,8300	-3 493 955	HUF	2023.10.31.
American Airlines CFD Vétel		5 000	12,669	11,1500	-2 723 035	HUF	2023.10.31.
Air France KLM CFD új Vétel		5 000	11,680	10,6540	-1 961 166	HUF	2023.10.31.
American Airlines CFD Vétel		5 000	12,720	11,1500	-2 814 461	HUF	2023.10.31.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	108,000	99,8300	-3 124 862	HUF	2023.10.31.
American Airlines CFD Vétel		5 000	11,900	11,1500	-1 344 488	HUF	2023.10.31.
Air France KLM CFD új Vétel		5 000	11,586	10,6540	-1 781 811	HUF	2023.10.31.
DAX30 CFD-EUR Vétel	2040.12.31.	20	15 149,610	14 810,3400	-2 595 280	HUF	2023.10.31.
DAX30 CFD-EUR Vétel	2040.12.31.	20	15 101,800	14 810,3400	-2 229 552	HUF	2023.10.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,620	6,5580	-237 138	HUF	2023.10.31.
DAX30 CFD-EUR Vétel	2040.12.31.	20	15 095,820	14 810,3400	-2 183 808	HUF	2023.10.31.
DAX30 CFD-EUR Vétel	2040.12.31.	20	15 052,210	14 810,3400	-1 850 209	HUF	2023.10.31.
DAX30 CFD-EUR Vétel	2040.12.31.	40	14 971,449	14 810,3400	-2 464 842	HUF	2023.10.31.
DAX30 CFD-EUR Vétel	2040.12.31.	40	14 922,450	14 810,3400	-1 715 193	HUF	2023.10.31.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		5 909	6,420	6,5580	311 890	HUF	2023.10.31.
Air France KLM CFD új Vétel		20 000	14,714	10,6540	-31 056 611	HUF	2023.10.31.
Összesen					-125 003 641	HUF	2023.10.31.
Uniper SE UN01 GY Equity Vétel		6 021	5,100	3,8890	-2 767 171	HUF	2023.11.30.
Uniper SE UN01 GY Equity Vétel		3 979	5,100	3,8890	-1 828 695	HUF	2023.11.30.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	107,200	106,4200	-296 018	HUF	2023.11.30.
Volkswagen AG pref CFD Vétel		1 000	106,800	106,4200	-144 214	HUF	2023.11.30.
Bayer AG derivatív Vétel		2 000	32,688	31,3600	-1 007 903	HUF	2023.11.30.

Bayer AG derivatív Vétel		2 000	33,098	31,3600	-1 319 404	HUF	2023.11.30.
Uniper SE UN01 GY Equity Vétel		5 000	3,983	3,8890	-177 800	HUF	2023.11.30.
Uniper SE UN01 GY Equity Vétel		5 000	3,981	3,8890	-174 954	HUF	2023.11.30.
Bayer AG derivatív Vétel		2 000	32,697	31,3600	-1 015 113	HUF	2023.11.30.
Bayer AG derivatív Vétel		2 000	32,476	31,3600	-847 218	HUF	2023.11.30.
Air France KLM CFD új Vétel		5 000	11,580	11,6320	98 862	HUF	2023.11.30.
Bayer AG derivatív Vétel		2 000	32,100	31,3600	-561 675	HUF	2023.11.30.
Air France KLM CFD új Vétel		5 000	11,418	11,6320	406 076	HUF	2023.11.30.
Air France KLM CFD új Vétel		10 000	11,312	11,6320	1 213 673	HUF	2023.11.30.
Bayer AG derivatív Vétel		2 000	30,340	31,3600	774 200	HUF	2023.11.30.
DAX30 CFD-EUR Eladás	2040.12.31.	20	16 240,970	16 215,4300	193 854	HUF	2023.11.30.
Air France KLM CFD új Vétel		20 000	14,714	11,6320	-23 392 237	HUF	2023.11.30.
Összesen					-30 845 737	HUF	2023.11.30.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,479	6,3120	-638 094	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,480	6,3120	-643 070	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,480	6,3120	-643 070	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,478	6,3120	-635 798	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,480	6,3120	-643 070	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,480	6,3120	-643 070	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,500	6,3120	-718 095	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,500	6,3120	-719 626	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,500	6,3120	-719 626	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,500	6,3120	-719 626	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,500	6,3120	-719 626	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,520	6,3120	-796 182	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,560	6,3120	-949 294	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,580	6,3120	-1 025 850	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,580	6,3120	-1 025 850	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,579	6,3120	-1 022 788	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,620	6,3120	-1 178 962	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,660	6,3120	-1 332 074	HUF	2023.12.29.
Thyssenkrupp AG CFD Vétel		10 000	6,680	6,3120	-1 408 630	HUF	2023.12.29.
Uniper UN0 GY Equity Új Vétel		750	94,323	58,0000	-10 427 903	HUF	2023.12.29.
Összesen					-27 636 154	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 időszaka 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 közel-keleten is kiújult az izraeli-palesztin konfliktus ősz folyamán, mely okozott némi volatilitást a piacon. Hosszabb távon sajnos mindkét konfliktusban benne rejtőzik a tőkepiacok számára kedvezőtlen forgatókönyv, melynek bekövetkeztével 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 sávyszerű mozgást produkált. Az EUR/HUF árfolyama jellemzően 370-390 között mozgott.

#### HIMALÁJA Abszolút Hozamú Származtatott Alap

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

A 2023. évben a Himalája Alap kedvező eredményt ért el. Az alap a következő teljesítményt nyújtotta a benchmarkkal szemben:

	Alap	Benchmark
„A” sorozat HUF	28,87%	8,30%

## 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 Kbfv. 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)	1 412 133 066	HUF	100
Származékos ügyletek	499 872 402	HUF	35,40
Nettó pozíció / tőkeáttétel	1 912 005 379	HUF	135,40
Nettó korrekciós pozíció / tőkeáttétel	704 457 568	HUF	49,89

## 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
<b>I.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>372 215</b>	<b>894 750</b>
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	68 707	495 031
	Határidős ügyletek nyeresége	0	299 711
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	204 688	18 715
	Kapott repó díj	0	72 162
	Értékelési és árfolyam bevételek	83 625	458
	Bankkamat	15 195	8 673
<b>II.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>197 902</b>	<b>595 086</b>
	Árfolyamveszteség értékpapír értékesítéséből	86 700	516 898
	Határidős ügyletek vesztesége	96 615	77 422
	Értékelési és árfolyam kiadások	14 587	766
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>174 313</b>	<b>299 664</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Működési költségek</b>	<b>57 929</b>	<b>99 531</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII.</b>	<b>Fizetett, fizetendő hozamok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX.</b>	<b>TÁRGYÉVI EREDMÉNY</b>	<b>116 384</b>	<b>200 133</b>

## ÉVES BESZÁMOLÓ CASH FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31-ig

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>215 188</b>	<b>94 172</b>
1.	Tárgyévi eredmény	116 384	200 133
2.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
3.	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	71 313	-118 588
4.	Rövid lejáratú kötelezettség változása	21 835	-20 014
5.	Passzív időbeli elhatárolások változása	756	32 641
6.	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	4 900	0
7.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
8.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
9.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10.	Befektetett eszközök beszerzése	0	0
11.	Befektetett eszközök eladása	0	0
12.	Kapott osztalék	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>105 993</b>	<b>622 129</b>
13.	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	508 553	886 245
14.	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	-24 415	4 803
15.	Hitelfelvétel	0	0
16.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
17.	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkecsökkentés)	-390 833	-283 299
18.	Tőkecsökkentés értékelési különbözetből	12 688	14 380
19.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
20.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása összesen</b>	<b>321 181</b>	<b>716 301</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi  
István

Digitally signed by  
Várkonyi István  
Date: 2024.04.29  
14:08:11 +02'00'

Mikecz  
Alexandra

Digitally signed by  
Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29  
14:08:37 +02'00'

Marketpro Asset Management Alapkezelő Zrt.



## 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
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Értékpapírok	0	0
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
	b) egyéb	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>640 980</b>	<b>1 475 868</b>
<b>I.</b>	<b>Követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Követelések	0	0
2.	Követelések értékvesztése (-)	0	0
3.	Külföldi pénztértkre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
4.	Forint követelések értékelési különbözete	0	0
<b>II.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>18 239</b>	<b>136 827</b>
1.	Értékpapírok	27 909	127 314
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	-9 670	9 513
	a) kamatokból, osztalékokból	0	2 219
	b) egyéb	-9 670	7 294
<b>III.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>622 741</b>	<b>1 339 041</b>
1.	Pénzeszközök	622 741	1 339 041
2.	Valuta, deviza betétek értékelési különbözete	0	0
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	a) aktív időbeli elhatárolás	0	0
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0	0
<b>D.</b>	<b>Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>	<b>-13 256</b>	<b>-27 636</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>627 724</b>	<b>1 448 232</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi  
István

Digitally signed by  
Várkonyi István  
Date: 2024.04.29  
14:10:11 +02'00'

Mikecz  
Alexandra

Digitally signed by  
Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29  
14:10:44 +02'00'

Marketpro Asset Management Alapkezelő Zrt.

## 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
<b>E.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>603 855</b>	<b>1 411 736</b>
<b>I.</b>	<b>Induló tőke</b>	<b>655 951</b>	<b>1 190 018</b>
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1 628 266	2 514 511
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-972 315	-1 324 493
<b>II.</b>	<b>Tőkeváltozás (tőkenövekmény)</b>	<b>-52 096</b>	<b>221 718</b>
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-48 933	19 946
2.	Értékelési különbözet tartaléka	-22 926	-18 123
3.	Előző év(ek) eredménye	-96 621	19 762
4.	Üzleti év eredménye	116 384	200 133
<b>F.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>21 835</b>	<b>1 821</b>
<b>I.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>21 835</b>	<b>1 821</b>
<b>III.</b>	<b>Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 034</b>	<b>34 675</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>627 724</b>	<b>1 448 232</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi  
István

Digitally signed by  
Várkonyi István  
Date: 2024.04.29  
14:10:26 +02'00'

Mikecz  
Alexandra

Digitally signed by  
Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29  
14:10:58 +02'00'

Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

## ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2023. január 01. - 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
<b>I.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>372 215</b>	<b>894 750</b>
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	68 707	495 031
	Határidős ügyletek nyeresége	0	299 711
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	204 688	18 715
	Kapott repó díj	0	72 162
	Értékelési és árfolyam bevételek	83 625	458
	Bankkamat	15 195	8 673
<b>II.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>197 902</b>	<b>595 086</b>
	Árfolyamvesztés értékpapír értékesítéséből	86 700	516 898
	Határidős ügyletek vesztesége	96 615	77 422
	Értékelési és árfolyam kiadások	14 587	766
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>174 313</b>	<b>299 664</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Működési költségek</b>	<b>57 929</b>	<b>99 531</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII.</b>	<b>Fizetett, fizetendő hozamok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX.</b>	<b>TÁRGYÉVI EREDMÉNY</b>	<b>116 384</b>	<b>200 133</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi István  
Digitally signed  
by Várkonyi István  
Date: 2024.04.29  
14:09:19 +02'00'

Mikecz Alexandra  
Digitally signed by  
Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29  
14:09:37 +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: 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 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 tárgyévre 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 értéktől 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 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 2019. május 28-án került bejegyzésre 250 millió Ft induló tőkével. A 2023. évi tőkenövekmény (221.718 e Ft) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (1.190.018 e Ft) 18,63 %-a.

A Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap 2023. december 31-i saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke):	1.411.736 e Ft
Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke:	1,186314 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 könyvvizsgálói feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Barsi Éva könyvvizsgáló, (1163 Budapest, Tiszakömlő u. 45., MKVK tagsági igazolvány száma: 002945).

## 1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Ft-ban

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír eladásból	495 030 765		
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	493 264 257		
Részvények	1 766 508		
Kapott kamatok, osztalékbevételek	18 715 220		
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	299 711 012		
Átváltási-értékeléskori árfolyamnyereség	458 372		
Kapott repó díj	72 161 670		
Bankkamat	8 672 944		
Árfolyamvesztés értékpapír eladásból		516 898 059	
ebből: Államkötvények, diszkontkincstárjegyek		509 675 064	
Egyéb értékpapírok		0	
Részvények		7 222 995	
Kamattal, osztalékkal kapcsolatos kifizetés		0	
Átváltási-értékeléskori árfolyamvesztés		766 163	
Forg.kötvény eladás árfolyamvesztése		0	
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		77 422 485	
<b>Összesen</b>	<b>894 749 983</b>	<b>595 086 707</b>	<b>299 663 276</b>

## 2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	498	80	
Értékvesztések	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>498</b>	<b>80</b>	<b>418</b>

## 3. Működési költségek összetétele

Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg relizált működési ktg.
Könyvelési díj	1 127 650	880 000
Könyvvizsgálói díj	1 821 815	1 821 815
Bloomberg költség	922 977	922 977
Felügyeleti díjak	406 448	300 843
Bank költségek	29 162 095	29 152 766
Alapkezelői díj	19 139 170	18 901 408
Letétkezelői díj	1 077 791	963 814
Forgalmazói díj	567 038	567 038
Keler díj	22 360	22 360
Befektetési alapok különadója	447 521	308 327
Alapkezelési sikerdíj	33 821 395	0
Tranzakciós díjak	11 014 624	11 014 624
<b>Összesen</b>	<b>99 530 884</b>	<b>64 855 972</b>

## 4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
MBH EUR 2026/B	HU0000362702	100 000	37 314 492	4 027 203	41 341 695
<b>Vállalati kötvény összesen</b>		<b>100 000</b>	<b>37 314 492</b>	<b>4 027 203</b>	<b>41 341 695</b>

Megnevezés	ISIN kód	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
<b>Részvények összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Megnevezés	ISIN kód	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
MARKETPROG BOND D.K	HU0000714688	43 433 840	89 999 998	5 485 477	95 485 475
<b>Befektetési jegy összesen</b>		<b>43 433 840</b>	<b>89 999 998</b>	<b>5 485 477</b>	<b>95 485 475</b>

## 5. Származtatott ügyletek összetétele és értékkülönbözete

Megnevezés	Mennyiség	Piaci árfolyam	tényleges pénztáramlás
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-643 070
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-1 408 630
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-1 332 074
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-1 178 962
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-1 025 850
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-1 025 850
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-1 025 850



THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-949 294
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-796 182
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-719 626
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-1 022 788
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-718 095
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-635 798
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-719 626
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-719 626
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-643 070
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-643 070
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-643 070
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-638 094
THYSSEN KRUPP AG	10 000	6,312	-719 626
UNIPER SE NA. O.N.	750	58,00	-10 427 890
<b>Származtatott ügyletek összesen</b>	<b>170 750</b>	<b>0</b>	<b>-27 636 141</b>

6. A tőkeszámla változásai

Megnevezés	Ft-ban			
	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása	Változás
Induló tőke	250 000 000	250 000 000	0	
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	869 712 961	2 264 511 173	1 394 798 212	160,37%
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	620 831 824	1 324 492 679	703 660 855	113,34%
	<b>498 881 137</b>	<b>1 190 018 494</b>	<b>691 137 357</b>	<b>138,54%</b>

## Portfólió jelentés értékpapíralapra

1111-783

### Alapadatok

Alap neve, lajstromszáma:	Himalája Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap
Alapkezelő neve:	Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	ERSTE Bank Hungary Zrt.
NEÉ számítás típusa:	Tájékoztató szerint

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke	1 411 735 701
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.):	1,186314
Darabszám:	1 190 018 494

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I. KÖTELEZETTSÉGEK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
I/1. Hitelállomány (összes): Hitelező Futamidő		0 Ft.		
I/2. Egyéb kötelezettségek (összes):		1 821 815 Ft.		4,99%
Alapkezelői díj miatt		0 Ft.		
Letétkezelői díj miatt		0 Ft.		
Könyvvizsgálói díj miatt		1 821 815 Ft.		4,99%
Befektetési jegy visszaváltás miatt		0 Ft.		
Befektetési alapok különadója miatt		0 Ft.		
I/3. Céltartalékok (összes):		0 Ft.		
I/4. Passzív időbeli elhatárolások (összes):		34 674 912 Ft.		95,01%
Számviteli szolgáltatás		247 650 Ft.		0,68%
Könyvvizsgálói díj		0 Ft.		
Feltüyeleti díjak		105 605 Ft.		0,29%
Bank költségek		9 329 Ft.		0,03%
Alapkezelői díj		237 762 Ft.		0,65%
Letétkezelői díj		113 977 Ft.		0,31%
Alapkezelési sikerdíj		33 821 395 Ft.		92,67%
Befektetési alapok különadója		139 194 Ft.		0,38%
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>36 496 727 Ft.</b>		<b>100,00%</b>
II. ESZKÖZÖK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		1 339 041 414 Ft.		92,46%
Erste Invest SAXO Trader HUF		345 291 172 Ft.		23,84%
Himalája Uni befszla HUF		992 147 569 Ft.		68,51%
Erste Invest SAXO Trader EUR		1 312 549 Ft.		0,09%
Erste Invest SAXO Trader USD		18 916 Ft.		0,00%
Himalája Uni befszla USD		31 Ft.		0,00%
Himalája Uni befszla EUR		271 177 Ft.		0,02%
II/2. Egyéb követelés (összes):		-27 636 161 Ft.		-1,91%
Követelések forgalmazás miatt		0 Ft.		
Követelések értékpapír eladásból		0 Ft.		
Határidős ügyletek változó letét		0 Ft.		
Származtatott ügyletek értékelési különb		-27 636 161 Ft.		-1,91%
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	43 533 840	136 827 170 Ft.		9,45%
II/4.1. Állampapírok (összes):	100 000	41 341 695 Ft.		2,85%
II/4.1.1. Kötvények (összes):	100 000	41 341 695 Ft.		2,85%
MBH EUR 2026/B	100 000	41 341 695 Ft.		2,85%
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):	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):	43 433 840	95 485 475 Ft.		6,59%
MARKETPROG BOND D.K	43 433 840	95 485 475 Ft.		6,59%
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.		
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):	0	0 Ft.		
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>43 533 840</b>	<b>1 448 232 423 Ft.</b>		<b>100,00%</b>

## ÜZLETI JELENTÉS – 2023

### 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 2023. évi nettó hozama: 28,87%. 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, 2024. április 26.

Várkonyi István  
Digitally signed by Várkonyi István  
Date: 2024.04.29 14:11:32 +02'00'

Mikecz Alexandra  
Digitally signed by Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29 14:11:50 +02'00'

.....  
MARKETPROG ASSET  
MANAGEMENT ALAPKEZELŐ ZRT.