

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Prestige Start Abszolút Hozamú Származtatott Alap tulajdonosainak

#### Vélemény

Elvégeztük a Prestige Start Abszolút Hozamú Származtatott 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 lényegesen 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

Lippényi Krisztina  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 006097

# PRESTIGE START ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT ALAP

## ÉVES JELENTÉS

2023

KÉSZÜLT: 2024. ÁPRILIS 26.

Várkonyi István  
Digitálisan aláírta:  
Várkonyi István  
Dátum:  
2024.04.26  
12:20:34 +02'00'

Várkonyi István

Mikecz Alexandra  
Digitálisan aláírta:  
Mikecz Alexandra  
Dátum: 2024.04.26  
12:22:30 +02'00'

Mikecz Alexandra

**MARKETPROG ASSET MANAGEMENT BEFEKTETÉSI  
ALAPKEZELŐ ZRT.**

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

Tárgyidőszak: 2023.01.01- 2023.12.31.

## **ÁLTALÁNOS ADATOK**

Az Alap megnevezése:	PRESTIGE START Abszolút Hozamú Származtatott Alap (rég név: Double Abszolút Hozamú Származtatott 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: Lippényi Krisztina (kamarai regisztrációs száma: 006097)
Vezető forgalmazó:	MARKETPROG Asset Management Befektetési Alapkezelő Zrt. (1124 Budapest, Csörsz utca 45.)
Forgalmazók:	Erste Befektetési Zrt. (1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26.) SPB Befektetési Zrt. (1051 Budapest, Vörösmarty ér 7-8. 3.em.)

## 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	333 979 792	97,62	313 213 142	60,43
Repo				
Átruházható értékpapírok	18 947 546	5,54	246 612 690	47,58
Származékos ügyletek	-9 014 066	-2,63	-635 920	-0,12
Egyéb eszközök		0,00		0,00
Összes eszköz	343 913 272	100,52	559 189 912	107,89
Kötelezettségek	-1 783 913	-0,52	-40 896 702	-7,89
Nettó eszközérték	342 129 404	100,00	518 293 210	100,00

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

## II. FORGALOMBAN LÉVŐ BEFEKTETÉSI JEGYEK SZÁMA

Befektetési jegy				2022.12.30.	2023.12.29.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	A	HUF	HU0000718242	390 552 439	538 494 521
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	B	EUR	HU0000733126	-	3 000
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	C	USD	HU0000733134	-	2 671

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült. A „B” és „C” sorozat 2023.10.18-án indult.

## III. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE ESŐ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK

Befektetési jegy				2022.12.30.	2023.12.29.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	A	HUF	HU0000718242	0,876014	0,962446
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	B	EUR	HU0000733126		0,01013
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	C	USD	HU0000733134		0,010461

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

#### IV. A BEFEKTETÉSI ALAP ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2022.12.30.		2023.12.29.	
	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen				
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok összesen				
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok összesen				
Egyéb átruházható értékpapírok				
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Államháztartás	18 947 546	100,00		
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények			246 612 690	100,00
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	18 947 546	100,00	246 612 690	100,00
Értékpapírok összesen	18 947 546	100,00	246 612 690	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
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>258 264</b>
Értékpapír értékesítésből	208 837
Határidős ügyletek nyeresége	3 581
Kapott kamatok és bankkamatok	13 262
Bizományos ügylet nyeresége	20 082
Átértékelés	12 502
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>233 563</b>
Értékpapír értékesítésből	212 598
Határidős ügyletek vesztesége	9 535
Bizományos ügylet vesztesége	110
Érékelési és árfolyam kiadások	11 320
<b>Összesen</b>	<b>24 701</b>

Üzleti évben elszámolt költségek, díjak és adók	
Számviteli szolgáltatás	1 148
Könyvvizsgálati költség	1 698
Bloomberg díj	377
MNB eljárási díjak	411
Bankköltség	393
Alapkezelési díjak	7 235
Letétkezelői jutalék	1 020
Forgalmazói díj	216
Keler díj	22
Tranzakciós díj	0
Befektetési alapok különadója	181
<b>Összesen</b>	<b>12 701</b>

<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>

<b>Tárgyévi eredmény</b>	<b>12 000</b>
<b>Újrabefektetett összeg</b>	<b>12 000</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	Értéknap Value date
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	A	HUF	HU0000718242	971 462 258	0,880988	2020.12.31.



Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	A	HUF	HU0000718242	554 622 852	0,878283	2021.12.31.
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	A	HUF	HU0000718242	342 129 404	0,876014	2022.12.30.
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	A	HUF	HU0000718242	518 271 898	0,962446	2023.12.29.
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	B	EUR	HU0000733126	30	0,010130	2023.12.29.
Prestige START Abszolút Hozamú Származtatott Alap	C	USD	HU0000733134	28	0,010461	2023.12.29.

## VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Ügylet	lejárat	nyitott	kötésár	utolsó h.ár	érték	deviza	nap
EUR/HUF23.12.05 Forward Eladás	2023.12.05.	1 225 000	380,510	379,9109	733 897	HUF	2023.11.30.
Összesen					733 897	HUF	2023.11.30.
EUR/HUF24.01.03 Forward Eladás	2024.01.03.	800 000	382,350	383,1449	-635 920	HUF	2023.12.29.
Összesen					-635 920	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 időszak 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, melytől 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 magasan maradtak, 5% felett, míg az EU zónában jellemzően 3% feletti kamatok voltak.

## 1.4. Devizapiacok

A devizapiacra 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.

## PRESTIGE START Abszolút Hozamú Származtatott Alap

A 2023. évben a PRESTIGE START Abszolút Hozamú Származtatott Alap pozitív eredményt ért el. Az alap a következő teljesítményt nyújtotta a benchmarkkal szemben:

	Alap	Benchmark
„A” sorozat HUF	9,87%	8,3%
„B” sorozat EUR	1,3%	0,4%
„C” sorozat USD	4,61%	0,5%

## 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)	518 293 210	HUF	100,00
Származékos ügyletek	306 224 000	HUF	59,08
Nettó pozíció / tőkeáttétel	518 448 425	HUF	100,03
Nettó korrekciós pozíció / tőkeáttétel	97 239 747	HUF	18,76

## XII. EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
		2022.01.01. - 2022.12.31.	2023.01.01. - 2023.12.31.
a	b	c	e
<b>I.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>44 370</b>	<b>258 265</b>
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	3 696	208 837
	Határidős ügyletek nyeresége	20 954	3 581
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	3 383	7 456
	Büntető jutalékok	0	20 082
	Értékelési és árfolyam bevételek	1 883	12 502
	Bankkamat	14 454	5 807
<b>II.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>27 762</b>	<b>233 564</b>
	Árfolyamveszteség értékpapír értékesítéséből	4 578	212 708
	Határidős ügyletek vesztesége	16 920	9 536
	Értékelési és árfolyam kiadások	6 264	11 320
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>16 608</b>	<b>24 701</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Működési költségek</b>	<b>15 772</b>	<b>12 701</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>837</b>	<b>12 000</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>157 260</b>	<b>-177 989</b>
1.	Tárgyévi eredmény	837	12 000
2.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
3.	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	190 303	-227 665
4.	Rövid lejáratú kötelezettség változása	-34 363	37 507
5.	Passzív időbeli elhatárolások változása	483	231
6.	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	0	0
7.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	-62
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>-208 114</b>	<b>155 755</b>
13.	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	10 861	327 202
14.	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	-1 947	21 836
15.	Hitelfelvétel	0	0
16.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
17.	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkecsökkentés)	-222 253	-184 905
18.	Tőkecsökkenés értékelési különbözetből	5 225	-8 378
19.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
20.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása összesen</b>	<b>-50 854</b>	<b>-22 234</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi  
István

Digitally signed by  
Várkonyi István  
Date: 2024.04.29  
14:16:37 +02'00'

Mikecz  
Alexandra

Digitally signed by  
Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29  
14:16:55 +02'00'

Marketprog 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>354 339</b>	<b>559 770</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>18 947</b>	<b>246 612</b>
1.	Értékpapírok	17 985	232 192
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	962	14 420
	a) kamatokból, osztalékokból	551	13 553
	b) egyéb	411	867
<b>III.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>335 392</b>	<b>313 158</b>
1.	Pénzeszközök	335 392	313 158
2.	Valuta, deviza betétek értékelési különbözete	0	0
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>62</b>
	a) aktív időbeli elhatárolás	0	62
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0	0
<b>D.</b>	<b>Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>	<b>-9 014</b>	<b>-636</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>345 325</b>	<b>559 196</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi  
István

Digitally signed by  
Várkonyi István  
Date: 2024.04.29  
14:18:31 +02'00'

Mikecz  
Alexandra

Digitally signed by  
Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29  
14:19:00 +02'00'

Marketprog 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>341 877</b>	<b>518 010</b>
<b>I.</b>	<b>Induló tőke</b>	<b>390 553</b>	<b>538 516</b>
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1 767 220	2 094 422
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-1 376 667	-1 555 906
<b>II.</b>	<b>Tőkeváltozás (tőkenövekmény)</b>	<b>-48 676</b>	<b>-20 506</b>
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-18 696	-24 362
2.	Értékelési különbözet tartaléka	-8 052	13 784
3.	Előző év(ek) eredménye	-22 765	-21 928
4.	Üzleti év eredménye	837	12 000
<b>F.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1 413</b>	<b>38 920</b>
<b>I.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 413</b>	<b>38 920</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>2 035</b>	<b>2 266</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>345 325</b>	<b>559 196</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi  
István

Digitally signed by  
Várkonyi István  
Date: 2024.04.29  
14:18:46 +02'00'

Mikecz  
Alexandra

Digitally signed by  
Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29  
14:19:14 +02'00'

Marketpro 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>44 370</b>	<b>258 265</b>
	Árfolyamnyereség értékpapír értékesítéséből	3 696	208 837
	Határidős ügyletek nyeresége	20 954	3 581
	Kapott kamatok, osztalékbevételek	3 383	7 456
	Büntető jutalékok	0	20 082
	Értékelési és árfolyam bevételek	1 883	12 502
	Bankkamat	14 454	5 807
<b>II.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>27 762</b>	<b>233 564</b>
	Árfolyamvesztés értékpapír értékesítéséből	4 578	212 708
	Határidős ügyletek vesztesége	16 920	9 536
	Értékelési és árfolyam kiadások	6 264	11 320
	Fizetett kamatok, osztalék adó	0	0
	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>16 608</b>	<b>24 701</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Működési költségek</b>	<b>15 772</b>	<b>12 701</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>837</b>	<b>12 000</b>

Kelt: Budapest, 2024. április 26.

Digitally signed by Várkonyi István  
Date: 2024.04.29 14:17:28 +02'00'

Digitally signed by Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29 14:17:46 +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: Prestige Start Abszolút Hozamú Származtatott Alap

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

Az Alap bejegyzése: 2017. január 10.

Alapkezelő: Marketprog Asset Management Befektetési Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő: UniCredit Bank Hungary Zrt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Az értékpapírok beszerzésének célja:

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

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

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

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

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

Az állománycsökkenést FIFO módszerrel kell elszámolni.

Bekerülési érték

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

Részesedések bekerülési értéke:

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

Az Alap 2017. január 10-én került bejegyzésre 375,97 millió Ft induló tőkével. A 2023. évi tőkenövekmény (-20.506 e Ft) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (538.516 e Ft) -3,81 %-a.

A Prestige Start Abszolút Hozamú Származtatott Alap 2023. december 31-i saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke):	518.010 e Ft
Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke:	0,961950 Ft

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

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

**Számviteli szolgáltatást végző felelős személy:**

Az Alap a Szv tv. 150. § (2) bekezdése szerinti könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével az Equilibre Consulting Kft-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)

**Könyvvizsgálót végző felelős személy:**

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

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Ft-ban

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír eladásból	208 836 742		
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	208 836 742		
Egyéb vállalati kötvények	0		
Részvények	0		
Forg.kötvény eladási árban kapott kamat	0		
Kapott kamatok, osztalékbevételek	7 455 740		
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	3 581 213		
Átváltási-értékeléskori árfolyamnyereség	12 501 942		
Kapott repó díj	20 081 997		
Bankkamat	5 806 522		
Árfolyamvesztés értékpapír eladásból		212 597 724	
ebből: Államkötvények, diszkontkincstárjegyek		212 597 724	
Egyéb értékpapírok		0	
Részvények		0	
Kamattal, osztalékkal kapcsolatos kifizetés		0	
Átváltási-értékeléskori árfolyamvesztés		11 320 051	
Fizetett repó díj		109 976	
Határidős ügyletek árfolyamvesztése		9 535 584	
<b>Összesen</b>	<b>258 264 156</b>	<b>233 563 335</b>	<b>24 700 821</b>

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	127	5	
Értékvesztések	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
<b>Összesen</b>	<b>127</b>	<b>5</b>	<b>122</b>

3. Működési költségek összetétele

Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg relizált működési ktg.
Számviteli szolgáltatás	1 148 000	944 800
Könyvvizsgálói díj	1 697 725	-80 275
Bloomberg díj	377 443	377 443
Felügyeleti díjak	411 500	371 780
Bank költségek	393 216	375 599
Alapkezelői díj	7 234 637	7 149 407
Letétkezelői díj	1 020 000	935 000
Forgalmazói díj	215 603	215 603
Keler díj	22 360	22 360
Befektetési alapok különadója	180 713	123 970
<b>Összesen</b>	<b>12 701 197</b>	<b>10 435 687</b>

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
MAEXIM 10 11/27/24	HU0000363197	150 000 000	151 718 850	2 563 200	154 282 050
MAEXIM 2024/2	HU0000362157	80 000 000	80 473 477	11 857 163	92 330 640
<b>Összesen</b>		<b>230 000 000</b>	<b>232 192 327</b>	<b>14 420 363</b>	<b>246 612 690</b>

5. Származtatott ügyletek összetétele és értékkülönbözete

Megnevezés	ISIN kód	Deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
HUF(v)/EUR(e) - EUR		800 000		383,1449	-635 920	-635 920
<b>Részvények összesen</b>					<b>-635 920</b>	<b>-635 920</b>

6. 3 hónapon belüli lejáratú betétek

Megnevezés	Mennyiség	Futamidő	Deviza	Értékelési árfolyam	piaci érték
------------	-----------	----------	--------	---------------------	-------------

UniCredit Bank Lékötött betét	800 000	2023.12.27.-2024.01.03.	EUR	100,020278	306 286 095
<b>Származtatott ügyletek összesen</b>					<b>306 286 095</b>

**6. A tőkeszámla változásai**

Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása	Változás
Induló tőke	375 970 120	375 970 120	0	
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	1 380 389 215	1 718 451 738	338 062 523	24,49%
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	-1 124 873 671	-1 555 906 144	-431 032 473	38,32%
	<b>631 485 664</b>	<b>538 515 714</b>	<b>-92 969 950</b>	<b>-14,72%</b>

## Portfólió jelentés értékpapíralapra

### Alapadatok

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

1111-710

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke	518 009 994
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.):	0,961950
Darabszám:	538 500 192

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes): Hitelező Futamidő		0 Ft.		
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):		<b>38 921 126 Ft.</b>		<b>94,50%</b>
	Alapkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Letétkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Könyvvizsgálói díj miatt		0 Ft.		
	Egyéb kötelezettségek		38 897 343 Ft.		94,44%
	Negatív bankkegyenleg miatt		23 783 Ft.		0,06%
I/3.	Céltartalékok (összes):		<b>0 Ft.</b>		
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):		<b>2 265 510 Ft.</b>		<b>5,50%</b>
	Számviteli szolgáltatás		203 200 Ft.		0,49%
	Könyvvizsgálói díj		1 778 000 Ft.		4,32%
	Felügyeleti díjak		39 720 Ft.		0,10%
	Bank költségek		17 617 Ft.		0,04%
	Alapkezelői díj		85 230 Ft.		0,21%
	Letétkezelői díj		85 000 Ft.		0,21%
	Befektetési alapok különadója		56 743 Ft.		0,14%
	<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>41 186 636 Ft.</b>		<b>100,00%</b>
<b>II.</b>	<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>Névérték</b>	<b>Összeg/Érték</b>	<b>Devizanem</b>	<b>(%)</b>
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):		<b>6 933 773 Ft.</b>		1,24%
	Double Erste Invest SAXO Trader HUF		4 366 594 Ft.		0,78%
	Double Uni befizla HUF		2 550 732 Ft.		0,46%
	Double Uni befizla EUR		7 261 Ft.		0,00%
	Double Uni befizla NOK		4 Ft.		0,00%
	Double Uni befizla PLN		1 Ft.		0,00%
	Double Uni befizla USD		9 181 Ft.		0,00%
II/2.	Egyéb követelés (összes):		<b>-635 920 Ft.</b>		-0,11%
	Úton lévő tételek		0 Ft.		
	Követelések értékpapír eladásból		0 Ft.		
	Határidős ügyletek változó letét		0 Ft.		
	Származtatott ügyletek értékelési különb		-635 920 Ft.		-0,11%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	<b>306 224 000</b>	<b>306 286 095 Ft.</b>		54,77%
II/3.1.	Max. 3 hó lekötésű (összes):	<b>306 224 000</b>	<b>306 286 095 Ft.</b>		54,77%
	UniCredit Bank lekötött betét	306 224 000	306 286 095 Ft.		54,77%
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.	Értékpapírok (összes): Megn. Devizanem Névérték	<b>230 000 000</b>	<b>246 612 690 Ft.</b>		44,10%
II/4.1.	Állampapírok (összes):	<b>230 000 000</b>	<b>246 612 690 Ft.</b>		44,10%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	<b>230 000 000</b>	<b>246 612 690 Ft.</b>		44,10%
	MAEXIM 10 01/17/24	150 000 000	154 282 050 Ft.		27,59%
	MAEXIM 2024/2	80 000 000	92 330 640 Ft.		16,51%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.3.	Részvények (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):	<b>0</b>	<b>0 Ft.</b>		
	<b>Eszközök összesen:</b>	<b>536 224 000</b>	<b>559 196 638 Ft.</b>		<b>100,00%</b>



## ÜZLETI JELENTÉS – 2023

### PRESTIGE START ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT NYÍLTVÉGŰ BEFEKTETÉSI ALAP

#### 1 Az Alap megnevezése, típusa, futamideje

Az Alap neve: PRESTIGE START 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: 9,87 %, az Alap „B” sorozatának 2023.évi nettó hozama 1,3% és az Alap „C” sorozatának 2023.évi nettó hozama 4,61%. A nettó hozam az egy jegyre jutó nettó eszközérték változását mutatja meg nominálisan kifejezve. Az Alap a tárgyidőszak során hozamot nem fizetett.

##### b) Gazdasági események

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alap könyvvizsgálója a tárgyidőszakban nem változott.

A tárgyidőszak során az Alap befektetési politikájában változás nem történt.

Budapest, 2024. április 26.

Várkonyi István Digitally signed by Várkonyi István  
Date: 2024.04.29 14:19:48 +02'00'

Mikecz Alexandra Digitally signed by Mikecz Alexandra  
Date: 2024.04.29 14:20:06 +02'00'

MARKETPROG ASSET  
MANAGEMENT ALAPKEZELŐ ZRT.