

DIVERZ ESERNYŐALAP
DIVERZ SAPIENS ABSZOLÚT HOZAMÚ
SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP

ÉVES JELENTÉS

2025

KÉSZÜLT: 2026. ÁPRILIS 29.

VÁRKONYI ISTVÁN

MIKECZ ALEXANDRA

MARKETPROG ASSET MANAGEMENT BEFEKTETÉSI
ALAPKEZELŐ ZRT.

Az éves jelentés a kollektív befektetési formákról és kezelőikről szóló 2014. évi XVI. törvény (továbbiakban: Kbtv.) alapján készült, az Alap 2025. évi működésének bemutatása céljából.

Tárgyidőszak: 2025.01.01.- 2025.12.31.

ÁLTALÁNOS ADATOK

A Részalap megnevezése:	DIVERZ SAPIENS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap
Alap indulása:	2024.10.24
A Részalap típusa:	Magyarországon, nyilvános forgalomba hozatal útján létrehozott nyíltvégű, értékpapír befektetési alap
A Részalap futamideje:	A nyilvántartásba vételtől határozatlan ideig tart.
Harmonizáció szerint:	ABAK-irányelv alapján harmonizált alap
Alapkezelő:	MARKETPROG Asset Management Befektetési Alapkezelő Zrt. (1124 Budapest, Csörsz utca 45.)
Letétkezelő:	UniCredit Bank Hungary Zrt. (1054 Budapest, Szabadság tér 5-6)
Könyvvizsgáló:	PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.), a könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló: 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	2024.12.31.		2025.12.31.	
	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (HUF)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	201 305 850	100,36	162 449 993	9,91
Repo	0	0,00	0	0,00
Átruházható értékpapírok	0	0,00	1 400 991 705	85,48
Származékos ügyletek	0	0,00	39 044 444	2,38
Egyéb eszközök	0	0,00	40 000 000	2,44
Összes eszköz	201 305 850	100,36	1 642 486 142	100,21
Kötelezettségek	-714 852	-0,36	-3 490 406	-0,21
Nettó eszközérték	200 590 998	100,00	1 638 995 736	100,00

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült HUF-ban, tekintettel arra, hogy az Alap nettóeszközérték számítása ebben a devizanemben történik.

II. FORGALOMBAN LÉVŐ BEFEKTETÉSI JEGYEK SZÁMA

Befektetési jegy				2024.12.31.	2025.12.31.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000735220	200 000 000	547 026 511
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000735238	100 000	214 574 201
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	C	USD	HU0000735246	99 900	71 609 520

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

III. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE ESŐ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK

Befektetési jegy				2024.12.31.	2025.12.31.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000735220	0.99906	1.027725
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000735238	0.009815	0.010159
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	C	USD	HU0000735246	0.009575	0.010064

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

IV. A BEFEKTETÉSI ALAP ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2024.12.31.		2025.12.31.	
	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (HUF)	Százalékban (%)
Hitelviszonyt megtestesítő - Egyéb külföld	0	0,00	6 291 270	0,45

Részvény - Belföld - Nem pénzügyi vállalatok	0	0,00	70 169 145	5,01
Részvény - GMU	0	0,00	62 691 476	4,47
Részvény - Egyéb külföld	0	0,00	162 712 433	11,61
Egyéb külföld nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei	0	0,00	71 773 218	5,12
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen	0	0,00	373 637 542	26,67
Más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok összesen	0	0,00	0	0,00
A közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok összesen	0	0,00	0	0,00
Belföldi nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei	0	0,00	172 506 090	12,31
GMU nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei	0	0,00	39 696 042	2,83
Egyéb átruházható értékpapírok	0	0,00	212 202 132	15,15
Hitelviszonyt megtestesítő - Egyéb külföld	0	0,00	311 060 241	22,20
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények	0	0,00	384 669 910	27,46
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Nem pénzügyi vállalatok	0	0,00	85 876 601	6,13
Hitelviszonyt megtestesítő - GMU - Államháztartás	0	0,00	33 545 279	2,39
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	0	0,00	815 152 031	58,18
Értékpapírok összesen	0	100,00	1 400 991 705	100,00

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

V. A BEFEKTETÉSI ALAP ESZKÖZEINEK ALAKULÁSA

Megnevezés		e Ft
		2025. december 31-én zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:		10 904
b) egyéb bevétel:		0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):		28 191
d) a letétkezelő díjai:		1 504
e) egyéb díjak és adók:		
	bankköltség:	2 746
	felügyeleti díj:	517
	egyéb költség és ráfordítás:	15 674
f) nettó jövedelem:		-37 728
g)	felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0
	újra befektetett jövedelem:	-37 728
h) a tőkeszámla változása:		1 455 024
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:		22 965
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (*)		0

*Tárgyidőszakban ilyen tételek nem merültek fel.

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

Alap neve Fund	Sorozat Serie	Deviza Currency	ISIN	Nettó eszközérték Net Asset Value	1 jegyre jutó eszközérték Unit price	Értéknap Value date
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000735220	199 812 000	0,999060	2024.12.31.
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	HUF	HU0000735220	562 192 821	1,027725	2025.12.31.
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000735238	982	0,009815	2024.12.31.
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	EUR	HU0000735238	2 179 859	0,010159	2025.12.31.
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	C	USD	HU0000735246	957	0,009575	2024.12.31.
Diverz Sapiens Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	C	USD	HU0000735246	720 678	0,010064	2025.12.31.

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Ügylet	lejárat	nyitott	kötésár	utolsó h.ár	érték	deviza	nap
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	400,7227	-984 540	HUF	2025.01.31.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	422,0716	91 632	HUF	2025.01.31.
Összesen					-892 908	HUF	2025.01.31.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	388,4195	1 476 100	HUF	2025.02.27.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	412,7240	2 241 580	HUF	2025.02.27.
EUR/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	100 000	408,170	401,7842	-638 580	HUF	2025.02.27.
EUR/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	500 000	406,720	401,7842	-2 467 900	HUF	2025.02.27.
USD/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	200 000	388,280	382,2576	-1 204 480	HUF	2025.02.27.
USD/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	150 000	387,080	382,2576	-723 360	HUF	2025.02.27.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	389,4212	-344 240	HUF	2025.02.27.
Összesen					-1 660 880	HUF	2025.02.27.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	377,3446	3 691 080	HUF	2025.03.31.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	413,9621	1 956 817	HUF	2025.03.31.
EUR/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	100 000	408,170	402,6852	-548 480	HUF	2025.03.31.
EUR/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	500 000	406,720	402,6852	-2 017 400	HUF	2025.03.31.
USD/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	200 000	388,280	371,5483	-3 346 340	HUF	2025.03.31.
USD/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	150 000	387,080	371,5483	-2 329 755	HUF	2025.03.31.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	379,1531	1 709 380	HUF	2025.03.31.
EUR/HUF25.05.15 Forward Vétel	2025.05.15.	200 000	401,630	403,9747	468 940	HUF	2025.03.31.
Összesen					-415 758	HUF	2025.03.31.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	361,2199	6 916 020	HUF	2025.04.30.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	415,8531	1 521 887	HUF	2025.04.30.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	363,0581	4 928 380	HUF	2025.04.30.
EUR/HUF25.05.15 Forward Vétel	2025.05.15.	200 000	401,630	405,3402	742 040	HUF	2025.04.30.

EUR/HUF25.05.22 Forward Vétel	2025.05.22.	300 000	403,800	405,6805	564 150	HUF	2025.04.30.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	364,5006	555 940	HUF	2025.04.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	420,7413	1 263 480	HUF	2025.04.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	420,7413	1 027 566	HUF	2025.04.30.
USD/HUF25.05.22 Forward Vétel	2025.05.22.	350 000	359,560	356,2329	-1 164 485	HUF	2025.04.30.
Összesen					16 354 978	HUF	2025.04.30.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	361,2209	6 915 820	HUF	2025.05.30.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	413,9581	1 957 737	HUF	2025.05.30.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	362,1125	5 117 500	HUF	2025.05.30.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	363,8621	619 790	HUF	2025.05.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	418,4792	2 168 320	HUF	2025.05.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	418,4792	1 434 744	HUF	2025.05.30.
EUR/HUF25.06.26 Forward Vétel	2025.06.26.	500 000	405,960	405,4128	-273 600	HUF	2025.05.30.
EUR/HUF25.07.23 Forward Vétel	2025.07.23.	200 000	407,640	406,7716	-173 680	HUF	2025.05.30.
EUR/HUF25.07.31 Forward Vétel	2025.07.31.	300 000	405,650	407,1741	457 230	HUF	2025.05.30.
USD/HUF25.07.31 Forward Vétel	2025.07.31.	350 000	356,230	358,1370	667 450	HUF	2025.05.30.
Összesen					18 891 31	HUF	2025.05.30.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	344,2038	10 319 240	HUF	2025.06.30.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	407,6607	3 406 139	HUF	2025.06.30.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	345,1135	8 517 300	HUF	2025.06.30.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	346,3133	2 374 670	HUF	2025.06.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	412,3800	4 608 000	HUF	2025.06.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	412,3800	2 532 600	HUF	2025.06.30.
EUR/HUF25.07.23 Forward Vétel	2025.07.23.	200 000	407,640	400,4634	-1 435 320	HUF	2025.06.30.
EUR/HUF25.07.31 Forward Vétel	2025.07.31.	300 000	405,650	400,8674	-1 434 780	HUF	2025.06.30.
USD/HUF25.07.31 Forward Vétel	2025.07.31.	350 000	356,230	341,0433	-5 315 345	HUF	2025.06.30.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	500 000	405,170	403,3754	-897 300	HUF	2025.06.30.
Összesen					22 152 40	HUF	2025.06.30.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	352,2038	8 719 240	HUF	2025.07.31.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	406,6196	3 645 592	HUF	2025.07.31.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	353,1009	6 919 820	HUF	2025.07.31.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	354,2837	1 577 630	HUF	2025.07.31.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	411,3218	5 031 280	HUF	2025.07.31.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	411,3218	2 723 076	HUF	2025.07.31.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	500 000	405,170	402,3654	-1 402 300	HUF	2025.07.31.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	200 000	402,110	402,3654	51 080	HUF	2025.07.31.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	300 000	399,150	402,3654	964 620	HUF	2025.07.31.
EUR/HUF25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	300 000	403,250	403,6844	130 320	HUF	2025.07.31.
USD/HUF25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	350 000	349,480	350,8033	463 155	HUF	2025.07.31.
Összesen					28 105 595	HUF	2025.07.31.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	342,3978	10 680 440	HUF	2025.08.29.

EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	402,2980	4 639 560	HUF	2025.08.29.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	343,4999	8 840 020	HUF	2025.08.29.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	344,7772	2 528 280	HUF	2025.08.29.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	406,9089	6 796 440	HUF	2025.08.29.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	406,9089	3 517 398	HUF	2025.08.29.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	500 000	405,170	397,9733	-3 598 350	HUF	2025.08.29.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	200 000	402,110	397,9733	-827 340	HUF	2025.08.29.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	300 000	399,150	397,9733	-353 010	HUF	2025.08.29.
EUR/HUF25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	300 000	403,250	399,4009	-1 154 730	HUF	2025.08.29.
USD/HUF25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	350 000	349,480	340,9772	-2 975 980	HUF	2025.08.29.
USD/HUF25.09.26 Forward Vétel	2025.09.26.	100 000	342,000	340,5298	-147 020	HUF	2025.08.29.
USD/HUF25.10.10 Forward Vétel	2025.10.10.	60 000	338,450	340,8283	142 698	HUF	2025.08.29.
Összesen					27 745 210	HUF	2025.08.29.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	334,5735	12 245 300	HUF	2025.09.30.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	394,9277	6 334 729	HUF	2025.09.30.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	335,5620	10 427 600	HUF	2025.09.30.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	337,0521	3 300 790	HUF	2025.09.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	399,4543	9 778 280	HUF	2025.09.30.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	399,4543	4 859 226	HUF	2025.09.30.
EUR/HUF25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	300 000	403,250	391,9535	-3 388 950	HUF	2025.09.30.
USD/HUF25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	350 000	349,480	333,0709	-5 743 185	HUF	2025.09.30.
USD/HUF25.10.10 Forward Vétel	2025.10.10.	60 000	338,450	332,9088	-332 472	HUF	2025.09.30.
EUR/HUF25.11.14 Forward Vétel	2025.11.14.	900 000	396,310	393,3393	-2 673 630	HUF	2025.09.30.
USD/HUF25.11.14 Forward Vétel	2025.11.14.	900 000	337,710	333,6951	-3 613 410	HUF	2025.09.30.
EUR/HUF25.11.21 Forward Vétel	2025.11.21.	1 000 000	392,730	393,6852	955 200	HUF	2025.09.30.
USD/HUF25.11.21 Forward Vétel	2025.11.21.	100 000	336,650	333,8505	-279 950	HUF	2025.09.30.
Összesen					31 185 549	HUF	2025.09.30.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	336,4323	11 873 540	HUF	2025.10.31.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	390,5057	7 351 789	HUF	2025.10.31.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	337,5191	10 036 180	HUF	2025.10.31.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	338,9804	3 107 960	HUF	2025.10.31.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	394,9161	11 593 560	HUF	2025.10.31.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	394,9161	5 676 102	HUF	2025.10.31.
EUR/HUF25.11.14 Forward Vétel	2025.11.14.	900 000	396,310	388,8307	-6 731 370	HUF	2025.10.31.
USD/HUF25.11.14 Forward Vétel	2025.11.14.	700 000	337,710	335,5902	-1 483 860	HUF	2025.10.31.
EUR/HUF25.11.21 Forward Vétel	2025.11.21.	1 000 000	392,730	389,1765	-3 553 500	HUF	2025.10.31.
Összesen					37 425 416	HUF	2025.10.31.
USD/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	200 000	395,800	330,1352	13 132 960	HUF	2025.11.28.
EUR/HUF25.12.18 Forward Eladás	2025.12.18.	230 000	422,470	382,3138	9 235 926	HUF	2025.11.28.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	331,2229	11 295 420	HUF	2025.11.28.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	332,6446	3 741 540	HUF	2025.11.28.

EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	386,8627	14 814 920	HUF	2025.11.28.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	386,8627	7 125 714	HUF	2025.11.28.
EUR/HUF26.02.12 Forward Vétel	2026.02.12.	900 000	388,450	384,9090	-3 186 900	HUF	2025.11.28.
USD/HUF26.02.12 Forward Vétel	2026.02.12.	700 000	332,600	331,5799	-714 070	HUF	2025.11.28.
EUR/HUF26.02.26 Forward Vétel	2026.02.26.	1 000 000	386,300	385,5613	-738 700	HUF	2025.11.28.
Összesen					54 629 689	HUF	2025.11.28.
USD/HUF26.01.29 Forward Eladás	2026.01.29.	200 000	387,700	329,1771	11 704 580	HUF	2025.12.31.
USD/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	100 000	370,060	330,6250	3 943 500	HUF	2025.12.31.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	400 000	423,900	389,4247	13 790 120	HUF	2025.12.31.
EUR/HUF26.03.26 Forward Eladás	2026.03.26.	180 000	426,450	389,4247	6 664 554	HUF	2025.12.31.
EUR/HUF26.02.12 Forward Vétel	2026.02.12.	900 000	388,450	387,4948	-859 680	HUF	2025.12.31.
USD/HUF26.02.12 Forward Vétel	2026.02.12.	700 000	332,600	329,5410	-2 141 300	HUF	2025.12.31.
EUR/HUF26.02.26 Forward Vétel	2026.02.26.	1 000 000	386,300	388,1747	1 874 700	HUF	2025.12.31.
USD/HUF26.12.17 Forward Eladás	2026.12.17.	200 000	339,400	337,6596	348 080	HUF	2025.12.31.
EUR/HUF26.12.17 Forward Eladás	2026.12.17.	230 000	404,200	400,5759	833 543	HUF	2025.12.31.
EUR/HUF26.12.17 Forward Eladás	2026.12.17.	600 000	405,390	400,5759	2 888 460	HUF	2025.12.31.
Összesen					39 044 444	HUF	2025.12.31.

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

A 2025-ös évben a nemzetközi politikai és gazdasági környezet továbbra is jelentős hatást gyakorolt a pénz- és tőkepiacokra. Az orosz–ukrán konfliktus elhúzódása mellett a közel-keleti feszültségek is fennmaradtak, időszakosan növelve a nyersanyagpiaci és szállítási kockázatokat. Emellett a globális gazdaságban egyre hangsúlyosabbá vált a növekedési lassulás és a monetáris politikák közötti divergencia.

A nemzetközi piacokon az év első felében még óvatos hangulat volt jellemző, azonban az infláció mérséklődésével és a kamatcsökkentési ciklusok megindulásával a befektetői bizalom fokozatosan javult. Az amerikai és nyugat-európai kötvénypiacokon a hozamok csökkenése volt megfigyelhető, míg a részvénypiacok összességében pozitív teljesítményt nyújtottak, bár a korábbi évekhez képest mérsékeltebb ütemben.

A hazai gazdaságban az infláció stabilizálódása folytatódott, és az év során a jegybanki célsáv közelében alakult. A Magyar Nemzeti Bank a korábbi kamatcsökkentési ciklust fokozatosan lezárta, majd az év második felében kivárá, stabil monetáris politikát folytatott.

A gazdasági növekedés 2025-ben kissé élénkült a megelőző évhez képest, elsősorban a belső kereslet fokozatos helyreállításának és a beruházások lassú bővülésének köszönhetően. A GDP növekedése éves szinten +0,04% volt.

A hazai eszközök teljesítménye kedvezően alakult, különösen a kötvénypiacon, ahol a hozamcsökkenés árfolyamnyereséget eredményezett. A részvényt piac mérsékelt, de stabil emelkedést mutatott.

Az Alapkezelő 2025-ben is a konzervatív befektetési stratégiát részesítette előnyben, hangsúlyt helyezve a kockázatok kontrollálására és a stabil hozamtermelésre. A stratégia fókuszában továbbra is a jó minőségű kötvénybefektetések és a diverzifikáció állt, amely hozzájárult a portfóliók kiegyensúlyozott teljesítményéhez a változó piaci környezetben

IX. JAVADALMAZÁSRA VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

A Marketprog Asset Management Zrt. 2025. évi javadalmazásának megoszlása:

2025. év

adatok e Ft-ban

	Rögzített javadalmazás	Változó javadalmazás	Összes javadalmazás
ABAK ügyvezetői	21 600	0	21 600
Tevékenységre lényeges hatást gyakorló munkavállalók	14 465	4 586	19 051
Egyéb munkavállalók	38 743	2 860	41 603
Összesen:	74 808	7 446	82 254

X. LIKVIDITÁSKÉZELÉSRE ÉS KOCKÁZATKEZELÉSRE VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

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

XI. TŐKEÁTTÉTELRE VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

	összeg	deviza	%
Nettó eszközérték (NAV)	1 638 955 736	HUF	100
Származékos ügyletek	1 669 778 000	HUF	101,88
Nettó pozíció / tőkeáttétel	1 639 030 842	HUF	100
Nettó korrekciós pozíció / tőkeáttétel	819 547 945	HUF	50

XII. EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2024.10.22- 2024.12.31	Tárgyév 2025.01.01. - 2025.12.31.
a	b	c	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 632	178 825
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	167 921
	Pénzügyi műveletek eredménye	1 632	10 904
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Működési költségek	3 781	48 631
V.	Egyéb ráfordítások	0	1
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-2 149	-37 728

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DIVERZ SAPIENS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a DIVERZ SAPIENS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap („az Alap”) mellékelt, 2025. december 31-én végződött üzleti évre vonatkozó éves jelentés I., V., VII. és XII. pontjaiban található számviteli információinak („számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2025. 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 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 és 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 Zrt. vezetése („a vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. Az éves jelentésben közölt számviteli információkra vonatkozó 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 lényegesen hibás állítástól mentes éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

Az éves jelentés elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alap 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 könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy 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 könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves jelentésben lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves jelentésben közölt számviteli információk átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információkban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Megvizsgáljuk az éves jelentésben 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, 2026. április 29.

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

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

1111-900-1

ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG

fordulónapja: 2025. december 31.

adatok E Ft-ban

sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2024.12.31	Tárgyév 2025.12.31.
a	b	c	e
A.	Befektetett eszközök	0	0
I.	Értékpapírok	0	0
1.	Értékpapírok	0	0
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	0	0
	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
	b) egyéb	0	0
B.	Forgóeszközök	200 718	1 603 395
I.	Követelések	0	40 000
1.	Követelések	0	40 000
2.	Követelések értékvesztése (-)	0	0
3.	Külföldi pénztértékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
4.	Forint követelések értékelési különbözete	0	0
II.	Értékpapírok	0	1 400 992
1.	Értékpapírok	0	1 417 071
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	0	-16 079
	a) kamatokból, osztalékokból	0	15 307
	b) egyéb	0	-31 386
III.	Pénzeszközök	200 718	162 403
1.	Pénzeszközök	200 718	162 403
2.	Valuta, deviza betétek értékelési különbözete	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	588	55
	a) aktív időbeli elhatárolás	588	55
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0	0
D.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	39 044
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	201 306	1 642 494

Kelt: Budapest, 2026. április 29.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

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

1111-900-1

ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG

fordulónapja: 2025. december 31.

adatok E Ft-ban			
sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2024.12.31	Tárgyév 2025.12.31.
a	b	c	e
E.	Saját tőke	198 639	1 638 900
I.	Induló tőke	200 788	1 677 492
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	200 788	2 411 070
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0	-733 578
II.	Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-2 149	-38 592
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	0	-21 680
2.	Értékelési különbözet tartaléka	0	22 965
3.	Előző év(ek) eredménye	0	-2 149
4.	Üzleti év eredménye	-2 149	-37 728
F.	Céltartalékok	0	0
G.	Kötelezettségek	0	0
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
H.	Passzív időbeli elhatárolások	2 667	3 594
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	201 306	1 642 494

Kelt: Budapest, 2026. április 29.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

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

1111-900-1

ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31-ig

adatok E Ft-ban			
sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2024.10.22- 2024.12.31	Tárgyév 2025.01.01. - 2025.12.31.
a	b	c	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 632	178 825
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	167 921
	Pénzügyi műveletek eredménye	1 632	10 904
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Működési költségek	3 781	48 631
V.	Egyéb ráfordítások	0	1
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-2 149	-37 728

Kelt: Budapest, 2026. április 29.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ
CASH FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31-ig

adatok E Ft-ban			
sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-2 149	-1 477 260
1.	Tárgyévi eredmény	-2 149	-37 728
2.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
3.	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	0	-1 400 992
4.	Rövid lejáratú kötelezettség változása	0	0
5.	Passzív időbeli elhatárolások változása	0	927
6.	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	0	-40 000
7.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	533
8.	Fizetett adó (nyereség után)	0	0
9.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	0
10.	Befektetett eszközök beszerzése	0	0
11.	Befektetett eszközök eladása	0	0
12.	Kapott osztalék	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	1 438 945
13.	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	0	2 210 282
14.	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	0	22 965
15.	Hitelfelvétel	0	0
16.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
17.	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkecsökkentés)	0	-755 258
18.	Tőkecsökkenés értékelési különbözetből	0	-39 044
19.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
20.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása összesen	-2 149	-38 315

Kelt: Budapest, 2026. április 29.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

Kiegészítő Melléklet

a 2025. évi Éves Beszámolóhoz

I. Általános rész

1.1 A Befektetési Alap

Az Alap elnevezése: DIVERZ SAPIENS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

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

Az Alap bejegyzése: 2024. október 22.

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

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

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 2025.12.31-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 2024. október 22.-én került bejegyzésre 200 millió Ft induló tőkével. A 2025. évi tőkenövekmény (-38.592 e Ft) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (1.677.492 e Ft) -2,30%-a.

A DIVERZ SAPIENS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap 2025. december 31-i

saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke): 1.638.900 e Ft

Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke: 3,370949 Ft

A Marketprog Asset Management 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)

Könyvvizsgálatot végző felelős személy:

Az Alapkezelő által kijelölt könyvvizsgáló a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78., kamarai nyilvántartási szám: 001464). A könyvvizsgálati feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Barsi Éva könyvvizsgáló, (1163 Budapest, Tiszaömlő 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	40 175 503		
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	-2 657 503		
Egyéb vállalati kötvények	0		
Részcvények	42 833 006		
DKJ, repó, befektetési jegy hozam	0		
Kapott kamatok, osztalékbevételek	36 464 268		
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	23 768 993		
Átváltási-értékeléskori árfolyamnyereség	65 418 518		
Kapott repó díj	0		
Bankkamat	12 997 489		
Árfolyamveszteség értékpapír eladásból		12 108 199	
ebből: Államkötvények, diszkontkincstárjegyek		3 527 738	
Egyéb értékpapírok		0	
Részcvények		8 580 461	
Kamattal, osztalékkal kapcs. Kifizetés		0	
Átváltási-értékeléskori árfolyamveszteség		86 377 179	
Fizetett repó díj		0	
Határidős ügyletek árfolyamvesztesége		69 436 300	
Összesen	178 824 771	167 921 678	10 903 093

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	408	949	
Értékvesztések	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
Összesen	408	949	-541

3. Működési költségek összetétele

Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg realizált működési ktg.
Számviteli szolgáltatás	1 708 150	1 416 050
Könyvvizsgálati költség	3 136 900	469 900
Bloomberg szolgáltatás díja	5 234 223	5 234 223
Jogi szolgáltatás	1 326 241	1 326 241
MNB felügyeleti díjak	516 666	357 666
Bankköltség	2 746 368	2 712 887
Alapkezelési díjak	28 191 433	28 101 591
Letétkezelői jutalék	1 504 074	1 356 882
Forgalmazói díj	3 112 968	3 109 419
IT fejlesztési költség	186 037	186 037
Keler díj	320 000	320 000
Bizományosi díj	15 742	15 742
Befektetési alapok kölönadója	632 398	431 503
Összesen	48 631 200	45 038 141

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	Deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
MAEXIM 6 04/15/2026	HU0000365259		80 000 000	79 280 000	3 929 200	83 209 200
MAEXIM 6 08/26/26	HU0000365655		50 000 000	49 724 900	1 110 200	50 835 100
ROMANI 2027/11/25 5,25% USD	XS2485248806		100 000	38 856 246	-5 310 967	33 545 279
ROMANI 2029/09/27 6,625% EUR	XS2538441598		200 000	86 450 374	-829 679	85 620 695
MNB 260108 #2	HU0000626940		140 000 000	139 800 220	149 380	139 949 600
Államkötvények és állami kezességvállalások			270 300 000	394 111 740	-951 866	393 159 874

Megnevezés	ISIN kód	Deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
OTP 2035/07/30 7,3% USD	XS2988670878		200 000	78 286 156	-7 145 326	71 140 830
RABHUG 2031/07/01 4,191% EUF XS3107139373			100 000	40 440 782	-905 602	39 535 180
Wingholding Kötvény 2028/I 6,75% HU0000365333			100 000	40 756 227	1 083 144	41 839 371
WINGHOLDING WINGHL 8.9 04/C HU0000363734			100 000	41 605 378	2 431 852	44 037 230
CEZ 09/05/2031 4,125 % kötv. XS2894908768			100 000	41 197 390	-1 082 530	40 114 860

DNONO 8,5% 03/27/30 USD	NO001351113	100 000	34 417 992	-263 560	34 154 432
DNONO 9,25% 06/04/29 USD	NO0013243766	200 000	75 229 965	-5 104 282	70 125 683
MONETA Money Bank 09/11/2030 XS2898794982		100 000	40 673 788	-614 811	40 058 977
Bank Millennium 2029/09/25 5,308 XS2905432584		100 000	41 581 344	-595 750	40 985 594
Egyéb kötvények összesen		1 100 000	434 189 022	-12 196 865	421 992 157

Megnevezés	ISIN kód	db szám	beszerzési érték	elszámolt érték- különbség	mérleg fordulónapi érték
Richter részvény	HU0000123096	2 500	26 182 260	-1 519 760	24 662 500
Shopper Park Plus részvény	HU0000192786	10 092	46 205 720	-699 075	45 506 645
Deutsche Telekom (DTEd) részvény	DE0005557508	3 000	34 793 470	-2 812 978	31 980 492
DNO ASA részvény	NO0003921009	40 000	20 526 080	220 240	20 746 320
EON AG	DE000ENAG999	3 000	17 816 054	827 671	18 643 725
Linde PLC részvény	IE000S9YS762	120	16 959 437	-217 661	16 741 776
SAP részvény	DE0007164600	160	15 635 796	-2 788 102	12 847 694
Vonovia SE részvény	DE000A1ML7J1	3 500	37 450 306	-4 348 300	33 102 006
Wizz Air Holdings PLC részvény	JE00BN574F90	5 000	25 694 966	2 461 888	28 156 854
ETF GX Superdividend UCITS-D	IE00077FRP95	4 500	14 913 125	-348 474	14 564 651
ETF ISHR EUROPE600 OIL&GAS E	DE000A0Q4R28	1 500	22 507 907	1 116 150	23 624 057
ETF iShares Listed Private EQY	IE00B1TXHL60	1 300	16 733 952	-1 403 913	15 330 039
ETF iShares Poland MSCI ETF	IE00B4M7GH52	3 000	29 279 552	3 203 887	32 483 439
ETF iShares Switzerland MSCI ETF	US4642867497	1 200	21 673 182	1 957 294	23 630 476
ETF iShare EURAUTO&PARTS ETF	DE000A0H08M3	1 000	18 018 384	236 087	18 254 471
ETF WISDOMTREE Crude Oil ETF	JE00BDD9Q840	2 500	10 613 515	-3 542 388	7 071 127
VIX SP500 ETF Cert. (Wisdomtree)	XS2819843736	8 000	9 518 476	-3 227 206	6 291 270
Részvények összesen		90 372	384 522 182	-10 884 640	373 637 542

Megnevezés	Mennyiség	Piaci árfolyam	Beszerzési árfolyam	piaci érték	értékkülönbség
Adventum Satis EUR	100 000		42 998 302,00	39 696 042	-3 302 260
Bg 19 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "C" sorozat	356 662		79 999 919,00	83 736 536	3 736 617
Bg 29 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "A" sorozat	352 308		41 249 884,00	44 918 594	3 668 710
Faetra III. Ingatlanfejlesztő Alap "C" sorozat	40 000 000		40 000 000,00	43 850 960	3 850 960
Befektetési jegyek összesen				212 202 132	7 954 027

5. Származtatott ügyletek összetétele és értékkülönbözete

Megnevezés	Mennyiség	Beszerzési árfolyam	Piaci árfolyam	piaci érték	tényleges pénztáramlás
HUF(v)/EUR(e)-EUR	400 000			13 790 120	
HUF(v)/EUR(e)-EUR	180 000			6 664 554	
HUF(v)/EUR(e)-EUR	230 000			833 543	
HUF(v)/EUR(e)-EUR	600 000			2 888 460	
HUF(v)/USD(e)-USD	200 000			11 704 580	
HUF(v)/USD(e)-USD	100 000			3 943 500	
HUF(v)/USD(e)-USD	200 000			348 080	
EUR(v)/HUF(e)-EUR	900 000			-859 680	
EUR(v)/HUF(e)-EUR	1 000 000			1 874 700	
USD(v)/HUF(e)-USD	700 000			-2 141 300	
Származtatott ügyletek összesen	4 510 000			39 046 557	0

6. A tőkeszámla változásai

Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása	Változás
Induló tőke	200 787 994	200 787 994	0	
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	0	2 210 282 191	2 210 282 191	100,00%
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	0	-733 577 897	-733 577 897	100,00%
	200 787 994	1 677 492 288	1 476 704 294	735,45%

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

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

Tárgynap (T):	2025.12.31
Saját tőke	1 638 900 523
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.):	3,370949
Darabszám:	486 183 721

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes): Hitelező Futamidő		0 Ft.		
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):		0 Ft.		
	Alapkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Letétkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Értékpapírok miatti követelések		0 Ft.		
	Szállítóval szembeni kötelezettség		0 Ft.		
	Befektetési alapok különadója miatt		0 Ft.		
I/3.	Céltartalékok (összes):		0 Ft.		
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):		3 593 059 Ft.		100,00%
	Könyvvizsgálói díj		2 667 000 Ft.		74,23%
	Könyvelési díj		292 100 Ft.		8,13%
	MNB felügyeleti díj		159 000 Ft.		4,43%
	Bankköltség		33 481 Ft.		0,93%
	Alapkezelői díj		89 842 Ft.		2,50%
	Forgalmazói díj		3 549 Ft.		0,10%
	Letétkezelői jutalék		147 192 Ft.		4,10%
	Különadó		200 895 Ft.		5,59%
	Kötelezettségek összesen:		3 593 059 Ft.		100,00%
II.	ESZKÖZÖK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):		14 209 920 Ft.		0,87%
	Uni beszla HUF		2 323 381 Ft.		0,14%
	UNI befszla EUR		3 672 835 Ft.		0,22%
	UNI befszla GBP		317 850 Ft.		0,02%
	UNI befszla USD		7 320 978 Ft.		0,45%
	UNI befszla NOK		574 876 Ft.		0,04%
II/2.	Egyéb követelés (összes):		79 044 444 Ft.		4,81%
	Úton lévő tételek		Ft.		
	Követelések forgalmazásból		0 Ft.		
	Értékpapírok miatti követelések		40 000 000 Ft.		2,44%
	Származtatott ügyletek értékelési különb		39 044 444 Ft.		2,38%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	148 192 800	148 247 502 Ft.		9,03%
II/3.1.	Max. 3 hó lekötésű (összes):	148 192 800	148 247 502 Ft.		9,03%
	USD 2025.12.23.-2026.01.05.	78 820 800	78 872 034 Ft.		4,80%
	EUR 2025.12.30.-2026.01.05.	69 372 000	69 375 469 Ft.		4,22%
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):	0	0 Ft.		
II/4.	Értékpapírok (összes): Megn. Devizanem Névérték	181 999 342	1 400 991 705 Ft.		85,30%
II/4.1.	Állampapírok (összes):	141 100 000	815 152 031 Ft.		49,63%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	141 100 000	815 152 031 Ft.		49,63%
	MAEXIM 6 04/15/2026	80 000 000	83 209 200 Ft.		
	MAEXIM 6 08/26/26	50 000 000	50 835 100 Ft.		
	ROMANI 2027/11/25 5,25% USD	100 000	33 545 279 Ft.		
	ROMANI 2029/09/27 6,625% EUR	200 000	85 620 695 Ft.		5,21%
	MNB 260108 #2	140 000 000	139 949 600 Ft.		
	OTP 2035/07/30 7,3% USD	200 000	71 140 830 Ft.		
	RABHUG 2031/07/01 4,191% EUR	100 000	39 535 180 Ft.		
	Wingholding Kötvény 2028/I 6,75% EUR	100 000	41 839 371 Ft.		
	WINGHOLDING WINGHL 8.9 04/02/27 Corp	100 000	44 037 230 Ft.		
	CEZ 09/05/2031 4,125 % kötv.	100 000	40 114 860 Ft.		2,44%
	DNONO 8,5% 03/27/30 USD	100 000	34 154 432 Ft.		
	DNONO 9,25% 06/04/29 USD	200 000	70 125 683 Ft.		
	MONETA Money Bank 09/11/2030 4,414 % kötv.	100 000	40 058 977 Ft.		2,44%
	Bank Millennium 2029/09/25 5,308% EUR	100 000	40 985 594 Ft.		2,50%
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.	Részcények (összes):	90 372	373 637 542 Ft.		22,75%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	2 500	24 662 500 Ft.		1,50%
	Richter részvény	2 500	24 662 500 Ft.		
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	87 872	348 975 042 Ft.		21,25%
	Shopper Park Plus részvény	10 092	45 506 645 Ft.		2,77%
	Deutsche Telekom (DTEd) részvény	3 000	31 980 492 Ft.		
	DNO ASA részvény	40 000	20 746 320 Ft.		
	EON AG	3 000	18 643 725 Ft.		
	Linde PLC részvény	120	16 741 776 Ft.		
	SAP részvény	160	12 847 694 Ft.		0,78%

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

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

	Vonovia SE részvény	3 500	33 102 006 Ft.	2,02%
	Wizz Air Holdings PLC részvény	5 000	28 156 854 Ft.	1,71%
	ETF GX Superdividend UCITS-D	4 500	14 564 651 Ft.	0,89%
	ETF ISHR EUROPE600 OIL&GAS DE	1 500	23 624 057 Ft.	1,44%
	ETF iShares Listed Private EQY	1 300	15 330 039 Ft.	0,93%
	ETF iShares Poland MSCI ETF	3 000	32 483 439 Ft.	1,98%
	ETF iShares Switzerland MSCI ETF	1 200	23 630 476 Ft.	1,44%
	ETF iShare EURAUTO&PARTS ETF	1 000	18 254 471 Ft.	1,11%
	ETF WISDOMTREE Crude Oil ETF	2 500	7 071 127 Ft.	0,43%
	VIX SP500 ETF Cert. (Wisdomtree)	8 000	6 291 270 Ft.	0,38%
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):	40 808 970	212 202 132 Ft.	12,92%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft.	
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	40 808 970	212 202 132 Ft.	12,92%
	Adventum Satis EUR	100 000	39 696 042 Ft.	2,42%
	Bg 19 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "C" sorozat	356 662	83 736 536 Ft.	5,10%
	Bg 29 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "A" sorozat	352 308	44 918 594 Ft.	2,73%
	Faetra III. Ingatlanfejlesztő Alap "C" sorozat	40 000 000	43 850 960 Ft.	2,67%
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):	0	0 Ft.	
	Banki kamatok	0	0 Ft.	
	AIEH értékvesztése	0	0 Ft.	
	Eszközök összesen:	330 192 142	1 642 493 571 Ft.	100,00%