

DIVERZ ESERNYŐALAP
DIVERZ NIMBUS 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: Kbftv.) alapján készült, az Alap 2025. évi működésének bemutatása céljából.

Tárgyidőszak: 2025.01.01.- 2025.12.31.

ÁLTALÁNOS ADATOK

A Részalap megnevezése:	DIVERZ NIMBUS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap
A Részalap típusa:	Magyarországon, nyilvános forgalomba hozatal útján létrehozott nyíltvégű, értékpapír befektetési alap
Alap indulása:	2024.10.24.
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 (EUR)	A NEÉ százalékában (%)	Összeg / Érték (EUR)	A NEÉ százalékában (%)
Banki egyenlegek	274 144	100,23	1 103 976	17,73
Repo	0	0,00	0	0,00
Átruházható értékpapírok	0	0,00	5 030 869	80,79
Származékos ügyletek	0	0,00	3 034	0,05
Egyéb eszközök	0	0,00	106 453	1,71
Összes eszköz	274 144	100,23	6 244 332	100,28
Kötelezettségek	-629	-0,23	-17 489	-0,28
Nettó eszközérték	273 515	100,00	6 226 843	100,00

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült EUR-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 Nimbus Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	EUR	HU0000735279	27 500 000	598 784 899
Diverz Nimbus Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	HUF	HU0000738885		8 937 345

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült. Az Alap B sorozata az MNB H-KE-III-626/2025. számú engedélyével jóváhagyott Kezelési Szabályzatban foglaltak szerint 2025.09.23-án indult.

III. AZ EGY BEFEKTETÉSI JEGYRE ESŐ NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK

Befektetési jegy				2024.12.31.	2025.12.31.
alap	sorozat	deviza	ISIN		
Diverz Nimbus Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	EUR	HU0000735279	0.009946	0.01036
Diverz Nimbus Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	HUF	HU0000738885		1.010444

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 (EUR)	Százalékban (%)	Összeg / Érték (EUR)	Százalékban (%)
Hitelviszonyt megtestesítő - Egyéb külföld	0	0,00	20 405	0,41
Részvény - Belföld - Nem pénzügyi vállalatok	0	0,00	284 728	5,66
Részvény - GMU	0	0,00	109 210	2,17
Részvény - Egyéb külföld	0	0,00	518 900	10,31
Egyéb külföld nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei	0	0,00	52 102	1,04
Tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok összesen	0	0,00	985 344	19,59
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	447 603	8,90
GMU nem pénzpiaci alapok befektetési jegyei	0	0,00	262 288	5,21
Egyéb átruházható értékpapírok	0	0,00	709 891	14,11
Hitelviszonyt megtestesítő - Egyéb külföld	0	0,00	1 918 814	38,14
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Államháztartás	0	0,00	381 373	7,58
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Monetáris pénzügyi intézmények	0	0,00	595 500	11,84
Hitelviszonyt megtestesítő - Belföld - Nem pénzügyi vállalatok	0	0,00	439 946	8,74
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen	0	0,00	3 335 634	66,30
Értékpapírok összesen	0	100,00	5 030 869	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:		45 857
b) egyéb bevétel:		0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):		37 058
d) a letétkezelő díjai:		1 833
e) egyéb díjak és adók:		
	bankköltség:	3 472
	felügyeleti díj:	632
	egyéb költség és ráfordítás:	20 226
f) nettó jövedelem:		-17 364
g)	felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0
	újra befektetett jövedelem:	-17 364
h) a tőkeszámla változása:		2 302 582
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:		-1 114
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 Nimbus Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	EUR	HU0000735279	273 515	0,009946	2024.12.31.
Diverz Nimbus Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	A	EUR	HU0000735279	6 203 412	0,010360	2025.12.31.
Diverz Nimbus Abszolút Hozamú Származtatott Részalap	B	HUF	HU0000738885	9 030 687	1,010444	2025.12.31.

VII. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

Ügylet	lejárat	nyitott	kötésár	utolsó h.ár	érték	deviza	nap
EUR/USD25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	100 000	1,034	1,0511	1 607	EUR	2025.02.27.
EUR/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	100 000	401,650	401,7842	34	EUR	2025.02.27.
Összesen					1 641	EUR	2025.02.27.
EUR/USD25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	100 000	1,034	1,0838	4 576	EUR	2025.03.31.
EUR/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	100 000	401,650	402,6852	258	EUR	2025.03.31.
EUR/HUF25.04.17 Forward Vétel	2025.04.17.	100 000	399,760	402,6852	728	EUR	2025.03.31.
Összesen					4 029	EUR	2025.03.31.
Összesen					-3 840	EUR	2025.04.30.
Összesen					-4 795	EUR	2025.05.30.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	100 000	405,180	403,3754	-452	EUR	2025.06.30.
Összesen					-3 089	EUR	2025.06.30.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	100 000	405,180	402,3654	-704	EUR	2025.07.31.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	200 000	403,340	402,3654	-488	EUR	2025.07.31.
EUR/USD25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	250 000	1,153	1,1507	-448	EUR	2025.07.31.
Összesen					-4 570	EUR	2025.07.31.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	100 000	405,180	397,9733	-1 816	EUR	2025.08.29.
EUR/HUF25.09.19 Forward Vétel	2025.09.19.	200 000	403,340	397,9733	-2 704	EUR	2025.08.29.
EUR/USD25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	250 000	1,153	1,1713	3 972	EUR	2025.08.29.
Összesen					-5 416	EUR	2025.08.29.
EUR/USD25.10.17 Forward Vétel	2025.10.17.	250 000	1,153	1,1768	5 114	EUR	2025.09.30.
EUR/HUF25.11.14 Forward Vétel	2025.11.14.	150 000	398,500	393,3393	-1 979	EUR	2025.09.30.
EUR/HUF25.11.21 Forward Vétel	2025.11.21.	300 000	392,730	393,6852	733	EUR	2025.09.30.
Összesen					-7 231	EUR	2025.09.30.
EUR/HUF25.11.14 Forward Vétel	2025.11.14.	150 000	398,500	388,8307	-3 737	EUR	2025.10.31.
EUR/HUF25.11.21 Forward Vétel	2025.11.21.	300 000	392,730	389,1765	-2 747	EUR	2025.10.31.
EUR/USD26.01.09 Forward Vétel	2026.01.09.	200 000	1,163	1,1616	-320	EUR	2025.10.31.
EUR/USD26.01.09 Forward Vétel	2026.01.09.	250 000	1,177	1,1616	-3 304	EUR	2025.10.31.
Összesen					-17 514	EUR	2025.10.31.
EUR/USD26.01.09 Forward Vétel	2026.01.09.	200 000	1,163	1,1593	-717	EUR	2025.11.28.
EUR/USD26.01.09 Forward Vétel	2026.01.09.	250 000	1,177	1,1593	-3 803	EUR	2025.11.28.
EUR/USD26.01.28 Forward Vétel	2026.01.28.	300 000	1,157	1,1601	908	EUR	2025.11.28.
EUR/HUF26.02.12 Forward Vétel	2026.02.12.	150 000	388,450	384,9090	-1 393	EUR	2025.11.28.
EUR/HUF26.02.26 Forward Vétel	2026.02.26.	300 000	386,300	385,5613	-581	EUR	2025.11.28.
Összesen					-16 986	EUR	2025.11.28.
EUR/USD26.01.09 Forward Vétel	2026.01.09.	100 000	1,177	1,1741	-239	EUR	2025.12.31.
EUR/USD26.01.28 Forward Vétel	2026.01.28.	300 000	1,157	1,1750	4 704	EUR	2025.12.31.
EUR/HUF26.02.12 Forward Vétel	2026.02.12.	150 000	388,450	387,4948	-372	EUR	2025.12.31.
EUR/HUF26.02.26 Forward Vétel	2026.02.26.	300 000	386,300	388,1747	1 459	EUR	2025.12.31.
EUR/HUF26.12.17 Forward Eladás	2026.12.17.	21 000	405,390	400,5759	262	EUR	2025.12.31.
Összesen					3 034	EUR	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 kiváró, stabil monetáris politikát folytatott.

A gazdasági növekedés 2025-ben kissé élénkülte a megelőző évhez képest, elsősorban a belső kereslet fokozatos helyreállításának és a beruházások lassú bővülésének köszönhetően. A GDP növekedése éves +0,4% volt.

A hazai eszközök teljesítménye kedvezően alakult, különösen a kötvénypiacon, ahol a hozamcsökkenés árfolyamnyereséget eredményezett. A részvénypiac 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. LIKVIDITÁSKEZELÉSRE ÉS KOCKÁZATKEZELÉSRE VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

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

XI. TŐKEÁTTÉTELRE VONATKOZÓ INFORMÁCIÓK

	összeg	deviza	%
Nettó eszközérték (NAV)	6 226 844	EUR	100
Származékos ügyletek	871 000	EUR	13,99
Nettó pozíció / tőkeáttétel	6 226 835	EUR	100
Nettó korrekciós pozíció / tőkeáttétel	2 630 740	EUR	42,25

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	3 546	231 009
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 098	185 152
	Pénzügyi műveletek eredménye	2 448	45 857
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Működési költségek	1 364	63 219
V.	Egyéb ráfordítások	0	2
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	1 084	-17 364

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DIVERZ NIMBUS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük a DIVERZ NIMBUS 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 hívnunk 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 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 NIMBUS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap
címe: 1124 Budapest, Csörsz utca 45.

1111-900-3

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	112 280	2 404 297
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	1 938 896
1.	Értékpapírok	0	1 941 180
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	0	-2 284
	a) kamatokból, osztalékokból	0	23 553
	b) egyéb	0	-25 837
III.	Pénzeszközök	112 280	425 401
1.	Pénzeszközök	112 280	425 401
2.	Valuta, deviza betétek értékelési különbözete	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	144	81
	a) aktív időbeli elhatárolás	144	81
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0	0
D.	Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	1 169
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	112 424	2 405 547

Kelt: Budapest, 2026. április 29.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

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

1111-900-3

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	111 824	2 395 928
I.	Induló tőke	110 740	2 416 630
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	110 740	2 547 050
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0	-130 420
II.	Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	1 084	-20 702
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	0	-3 308
2.	Értékelési különbözet tartaléka	0	-1 114
3.	Előző év(ek) eredménye	0	1 084
4.	Üzleti év eredménye	1 084	-17 364
F.	Céltartalékok	0	0
G.	Kötelezettségek	0	5 747
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	5 747
III.	Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
H.	Passzív időbeli elhatárolások	600	3 872
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	112 424	2 405 547

Kelt: Budapest, 2026. április 29.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

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

1111-900-3

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	3 546	231 009
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 098	185 152
	Pénzügyi műveletek eredménye	2 448	45 857
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Működési költségek	1 364	63 219
V.	Egyéb ráfordítások	0	2
VIII.	Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
IX.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	1 084	-17 364

Kelt: Budapest, 2026. április 29.

.....
Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

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

1111-900-3

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	1 084	-1 987 178
1.	Tárgyévi eredmény	1 084	-17 364
2.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
3.	Forgatási célú értékpapírok állományváltozása	0	-1 938 896
4.	Rövid lejáratú kötelezettség változása	0	5 747
5.	Passzív időbeli elhatárolások változása	0	3 272
6.	Forgóeszközök (értékpapír és pénzeszköz nélkül) változása	0	-40 000
7.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	63
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	2 300 299
13.	Befektetési jegyek állománynövekedése (tőkebevonás)	0	2 436 310
14.	Tőkenövekmény értékelési különbözetből	0	-1 114
15.	Hitelfelvétel	0	0
16.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
17.	Befektetési jegyek állománycsökkenése (tőkecsökkentés)	0	-133 728
18.	Tőkecsökkenés értékelési különbözetből	0	-1 169
19.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
20.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása összesen	1 084	313 121

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 NIMBUS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

Az Alap székhelye: 1124 Budapest, Csörsz u. 45. 4. 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 szállítási 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 különbszeteként 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 110,7 millió Ft induló tőkével. A 2025. évi tőkenövekmény (-20.702 e Ft) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (2.416.630 e Ft) -0,86%-a.

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

saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke): 2.395.928 e Ft

Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke: 3,942473 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, Tiszakömlő u. 45., MKVK tagsági igazolvány száma: 002945).

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Ft-ban

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír eladásból	45 497 497		
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	-24 296 001		
Egyéb vállalati kötvények	0		
Részvények	69 793 498		
DKJ, repó, befektetési jegy hozam	0		
Kapott kamatok, osztalékbevételek	51 185 559		
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	18 279 370		
Átváltási-értékeléskori árfolyamnyereség	105 213 750		
Kapott repó díj	0		
Bankkamat	10 833 371		
Árfolyamvesztesség értékpapír eladásból		13 118 567	
ebből: Államkötvények, diszkontkincstárjegyek		4 803 302	
Egyéb értékpapírok		0	
Részvények		8 315 265	
Kamattal, osztalékkal kapcs. Kifizetés		0	
Átváltási-értékeléskori árfolyamvesztesség		162 333 491	
Fizetett repó díj		0	
Határidős ügyletek árfolyamvesztessége		9 700 000	
Összesen	231 009 547	185 152 058	45 857 489

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft-ban

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások	
Céltartalék felhasználás	0	0	
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	55	2 216	
Értékvesztések	0	0	
Céltartalék képzés	0	0	
Összesen	55	2 216	-2 161

3. Működési költségek összetétele

Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévi működési ktg. összesen	Tárgyévi pénzügyileg relizált működési ktg.
Számviteli szolgáltatás	1 708 150	1 416 050
Könyvvizsgálati költség	5 346 700	2 679 700
Bloomberg szolgáltatás díja	4 597 142	4 597 142
Jogi költség	1 748 889	1 748 889
MNB felügyeleti díjak	631 394	421 394
Bankköltség	3 471 580	3 389 687
Alapkezelési díjak	33 978 111	33 846 401
Letétkezelői jutalék	1 832 425	1 627 161
Forgalmazói díj	5 387 496	5 371 028
Alapkezelési sikerdíj	3 080 321	3 080 321
Keler díj	260 000	260 000
IT fejlesztési költség	272 237	272 237
Befektetési alapok kölönadója	783 114	515 924
Bizományosi díj	121 137	121 137
Összesen	63 218 696	59 347 070

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft-ban

Megnevezés	ISIN kód	Deviza	névérték	beszerzési érték	elszámolt érték-különbözet	mérleg fordulónapi érték
OTP 2030/10/16 4,25% EUR	XS2917468618	EUR	200 000	81 189 806	-1 348 107	79 841 699
OTP 2033/05/15 8,75% USD	XS2586007036	EUR	200 000	74 328 006	-3 734 257	70 593 749
RABHUG 2031/07/01 4,191% EUR	XS3107139373	EUR	200 000	80 191 713	-1 121 353	79 070 360
REPHUN 2029/06/16 5,25% USD	XS2010026305	EUR	200 000	70 922 850	-3 691 859	67 230 991
REPHUN 2034/06/16 4,5% EUR	XS2971936948	EUR	200 000	79 288 556	461 572	79 750 128
Wingholding Kötvény 2028/I 6,75% E	HU0000365333	EUR	300 000	122 268 682	3 249 431	125 518 113
WINGHOLDING WINGHL 8.9 04/0	HU0000363734	EUR	100 000	41 605 378	2 431 852	44 037 230
CEZ 09/05/2031 4,125 % kötv.	XS2894908768	EUR	200 000	82 277 085	-2 047 365	80 229 720
DNONO 8,5% 03/27/30 USD	NO0013511113	EUR	100 000	35 074 104	-919 671	34 154 433
DNONO 9,25% 06/04/29 USD	NO0013243766	EUR	300 000	110 675 305	-5 486 780	105 188 525
RBIIV 7,375 % PERP Corp Raff.köt	XS2785548053	EUR	200 000	82 255 180	426 378	82 681 558
Banca Transilvania 8,875 04/27/27	XS2616733981	EUR	150 000	62 684 820	-177 122	62 507 698
Bank Millennium 2029/09/25 5,308% I	XS2905432584	EUR	250 000	104 407 832	-1 943 846	102 463 986
ROMANI 2029/09/27 6,625% EUR	XS2538441598	EUR	500 000	215 354 371	-1 302 440	214 051 931
ROMGAZ 2031/11/04 4,625% EUR	XS3221850228	EUR	150 000	57 822 000	411 343	58 233 343
Államkötvények és állami kezességvállalások			3 250 000	1 300 345 688	-14 792 225	1 285 553 463

Megnevezés	ISIN kód		db szám	beszerzési érték	elszámolt érték- különbözet	mérleg fordulónapi érték
MBH Bank részvény	HU0000139761	EUR	10 000	33 000 000	2 200 000	35 200 000
Richter részvény	HU0000123096	EUR	2 500	26 613 670	-1 951 169	24 662 501
Shopper Park Plus részvény	HU0000192786	EUR	11 060	50 848 574	-977 043	49 871 531
Deutsche Telekom (DTEd) részvény	DE0005557508	EUR	4 000	45 631 959	-2 991 303	42 640 656
DNO ASA részvény	NO0003921009	EUR	24 000	12 274 850	172 942	12 447 792
EON AG	DE000ENAG999	EUR	4 000	23 656 550	1 201 750	24 858 300
Genel Energy PLC részvény	JE00B55Q3P39	EUR	50 000	15 843 403	-2 713 835	13 129 568
Linde PLC részvény	IE000S9YS762	EUR	200	28 364 566	-461 606	27 902 960
PLUG POWER INC részvény	US72919P2020	EUR	6 500	6 249 603	-2 044 184	4 205 419
Scatec Solar (SCATC NO) részvény	NO0010715139	EUR	3 500	11 939 760	185 094	12 124 854
Vonovia SE részvény	DE000A1ML7J1	EUR	1 500	16 667 706	-2 481 132	14 186 574
Wizz Air Holdings PLC részvény	JE00BN574F90	EUR	4 000	18 873 219	3 652 263	22 525 482
Commerzbank AG	DE000CBK1001	EUR	1 000	12 890 366	1 022 574	13 912 940
VIX SP500 ETF Cert. (Wisdomtree)	XS2819843736	EUR	10 000	11 898 095	-4 034 008	7 864 087
ETF iShare EUR AUTO&PARTS ET	DE000A0Q4R28	EUR	1 100	19 831 265	248 846	20 080 111
ETF iShares Poland MSCI ETF	IE00B4M7GH52	EUR	5 000	50 104 688	4 034 377	54 139 065
Részvények összesen			138 360	384 688 274	-4 936 434	379 751 840

Megnevezés	ISIN Kód	Mennyiség	Beszerzési érték	Piaci árfolyam	piaci érték	értékelési különbözet
Adventum MAGIS	HU0000722483	1	51 958 034,00	159 288,6704	61 389 854,00	9 431 820
Adventum Satis EUR	HU0000728167	1	42 998 302,00	102 999,5912	39 696 042,00	-3 302 260
Bg 19 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "C	HU0000737697	356 662	79 999 919,00	234,7784	83 736 536,00	3 736 617
Bg 29 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "A	HU0000736186	352 308	41 249 884,00	127,4981	44 918 594,00	3 668 710
Faetra III. Ingatlanfejlesztő Alap "C	HU0000737770	40 000 000	40 000 000,00	1,0963	43 850 960,00	3 850 960
Befektetési jegyek összesen			256 206 139		273 591 986	17 385 847

5. Származtatott ügyletek összetétele és értékkülönbözete

Megnevezés	Mennyiség	Beszerzési árfolyam	Piaci árfolyam	piaci érték	tényleges pénztáramlás
EUR(v)/USD(e)-EUR	EUR	100 000	1,1741	-91 956	
EUR(v)/USD(e)-EUR	EUR	300 000	1,1750	1 812 879	
EUR(v)/HUF(e)-EUR	EUR	150 000	387,4948	-143 280	
EUR(v)/HUF(e)-EUR	EUR	300 000	388,1747	562 410	
HUF(v)/EUR(e)-EUR	EUR	21 000	400,5759	101 094	
Származtatott ügyletek összesen	871 000			2 241 147	0

6. A tőkeszámla változásai

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	Tőkeszámla változása	Változás
Induló tőke	110 739 750	110 739 750	0	
Kibocsátott/eladott bef.jegyek névértéke	0	2 436 310 431	2 436 310 431	
Visszaváltott bef.jegyek névértéke	0	-130 419 716	-130 419 716	
	110 739 750	2 416 630 465	2 305 890 715	2082,26%

Ft-ban

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok		
Alap neve, lajstromszáma:		DIVERZ NIMBUS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap
Alapkezelő neve:		Marketpro Asset Management Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:		Unicredit Bank Zrt.
NEÉ számítás típusa:		Tájékoztató szerint
Tárgynap (T):	2025.12.31	
Saját tőke	2 395 928 561	
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft.):	3,942473	
Darabszám:	607 722 244	

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes): Hitelező Futamidő		0 Ft.		
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):		5 747 321 Ft.		59,75%
	Alapkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Letétkezelői díj miatt		0 Ft.		
	Negatív bankkegyenleg miatt		0 Ft.		
	Szállítóval szembeni kötelezettség		5 747 321 Ft.		59,75%
	Befektetési alapok kölönadója miatt		0 Ft.		
I/3.	Céltartalékok (összes):		0 Ft.		
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):		3 871 626 Ft.		40,25%
	Könyvvizsgálói díj		2 667 000 Ft.		27,73%
	Könyvelési díj		292 100 Ft.		3,04%
	MNB felügyeleti díj		210 000 Ft.		2,18%
	Bankköltség		81 893 Ft.		0,85%
	Alapkezelői díj		131 710 Ft.		1,37%
	Letétkezelői jutalék		205 264 Ft.		2,13%
	Forgalmazói díj		16 468 Ft.		0,17%
	Különadó		267 190 Ft.		2,78%
	Kötelezettségek összesen:		9 618 947 Ft.		100,00%
II.	ESZKÖZÖK	Névérték	Összeg/Érték	Devizanem	(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):		66 978 754 Ft.		2,78%
	Diverz Nimbus UNI befizla HUF		7 661 117 Ft.		0,32%
	Diverz Nimbus UNI befizla EUR		6 559 866 Ft.		0,27%
	Diverz Nimbus UNI befizla GBP		10 175 591 Ft.		0,42%
	Diverz Nimbus UNI befizla USD		8 410 938 Ft.		0,35%
	Diverz Nimbus UNI befizla PLN		21 761 384 Ft.		0,90%
	Diverz Nimbus UNI befizla NOK		12 409 858 Ft.		0,52%
II/2.	Egyéb követelés (összes):		41 169 311 Ft.		1,71%
	Követelések forgalmazásból		0 Ft.		
	Értékpapírok miatti követelések		40 000 000 Ft.		1,66%
	Származtatott ügyletek értékelési különb		1 169 311 Ft.		0,05%
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):	930 000 EUR	358 502 645 Ft.		14,90%
	UniCredit lekötött betét	930 000 EUR	358 502 645 Ft.		14,90%
II/4.	Értékpapírok (összes): Megn. Devizanem Névérték	76 641 832	1 938 897 289 Ft.		80,60%
II/4.1.	Állampapírok (összes):	1 100 000	1 285 553 463 Ft.		53,44%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	1 100 000	1 285 553 463 Ft.		53,44%
	ROMANI 2029/09/27 6,625% EUR	500 000	214 051 931 Ft.		8,90%
	REPHUN 2029/06/16 5,25% USD	200 000	67 230 991 Ft.		2,79%
	REPHUN 2034/06/16 4,5% EUR	200 000	79 750 128 Ft.		3,32%
	OTP 2033/05/15 8,75% USD	200 000	70 593 749 Ft.		2,93%
	OTP 2030/10/16 4,25% EUR	200 000	79 841 699 Ft.		3,32%
	DNONO 9,25% 06/04/29 USD	300 000	105 188 525 Ft.		4,37%
	DNONO 8,5% 03/27/30 USD	100 000	34 154 433 Ft.		1,42%
	CEZ 09/05/2031 4,125%	200 000	80 229 720 Ft.		3,34%
	RBIAV 7,375% PERP Corp Raff. Kötv.	200 000	82 681 558 Ft.		3,44%
	Wingholding Kötvény 2028/I 6,75% EUR	300 000	125 518 113 Ft.		5,22%
	Wingholding Winghl 8.9 04/02/27	100 000	44 037 230 Ft.		1,83%
	Bank Millennium 2029/09/25 5,308% EUR	250 000	102 463 986 Ft.		4,26%
	Banca Transilvania 8,875 04/27/27	150 000	62 507 698 Ft.		2,60%
	RABHUG 2031/07/01 4,191% EUR	200 000	79 070 360 Ft.		3,29%
	ROMGAZ 2031/11/04 4,625% EUR	150 000	58 233 343 Ft.		2,42%
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):	34 832 860	379 751 840 Ft.		15,79%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	34 707 000	59 862 502 Ft.		2,49%
	Richter részvény	2 500	24 662 501 Ft.		
	MBH Bank részvény	10 000	35 200 000 Ft.		
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	125 860	319 889 338 Ft.		13,30%
	ETF iShares Poland MSCI ETF	5 000	54 139 065 Ft.		2,25%
	ETF iShares EURAUTO&PARTS ETF	1 100	20 080 111 Ft.		0,83%
	VIX SP500 ETF Cert.(Wisdomtree)	10 000	7 864 087 Ft.		0,33%
	COMMERZBANK AG(CBKd) részvény	1 000	13 912 940 Ft.		0,58%

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok

Alap neve, lajstromszáma:

Alapkezelő neve:

Letétkezelő neve:

NEÉ számítás típusa:

DIVERZ NIMBUS Abszolút Hozamú Származtatott Részalap

Marketprog Asset Management Alapkezelő Zrt.

Unicredit Bank Zrt.

Tájékoztató szerint

	Shopper Park Plus részvény	11 060	49 871 531 Ft.	2,07%
	Deutsche Telekom (DTED) részvény	4 000	42 640 656 Ft.	1,77%
	Vonovia SE részvény	1 500	14 186 574 Ft.	0,59%
	EON AG	4 000	24 858 300 Ft.	1,03%
	Linde PLC részvény	200	27 902 960 Ft.	1,16%
	PLUG POWER INC részvény	6 500	4 205 419 Ft.	0,17%
	DNO ASA részvény	24 000	12 447 792 Ft.	0,52%
	Scatec Solar (SCATC NO) részvény	3 500	12 124 854 Ft.	
	Wizz Air Holdings PLC részvény	4 000	22 525 482 Ft.	
	Genel Energy PLC Részvény	50 000	13 129 568 Ft.	
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.	
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):	0	0 Ft.	
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft.	
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.	
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):	40 708 972	273 591 986 Ft.	11,37%
	Bg 29 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "A"	352 308	44 918 594 Ft.	
	Bg 19 Ingatlanfejlesztő Alap HUF "C"	356 662	83 736 536 Ft.	
	Faedra III. Ingatlanfejlesztő Alap "C" sorozat	40 000 000	43 850 960 Ft.	
	Adventum Satis EUR	1	39 696 042 Ft.	
	Adventum MAGIS EUR	1	61 389 854 Ft.	
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	0	0 Ft.	
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	0	0 Ft.	
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):	0	0 Ft.	
	Banki kamatok	0	0 Ft.	
	AIEH értékvesztése	0	0 Ft.	
	Észközök összesen:		2 405 547 999 Ft.	100,00%