

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 1 | 1 | - | 7 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Felügyeleti lajstromszám

Axiom Aplus Származtatott Alap

az alap megnevezése

2023

Éves beszámoló

Időszak: 2023. január 1. - 2023. december 31.

Keltezés: Budapest, 2024.április 23.



az Alap kezelőjének vezetője

P.H.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 1 | 1 | - | 7 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Felügyeleti lajstromszám

2023

Axiom Aplus Származtatott Alap

Éves beszámoló **MÉRLEGE**

Források

adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Módosítások | Tárgyév |
|-------------|--|-------------------|-------------|-------------------|
| a | b | c | d | e |
| E) | Saját tőke | 1 616 232 | | 1 743 869 |
| I. | INDULÓ TŐKE | 3 490 282 | | 3 353 636 |
| | 1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke | 3 490 282 | | 3 490 282 |
| | 2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-) | | | -136 646 |
| II. | TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY) | -1 874 050 | | -1 609 767 |
| | 1. Eladott, visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete | -108 907 | | -33 996 |
| | 2. Értékelés különbözet tartaléka | -28 425 | | 148 599 |
| | 3. Előző év(ek) eredménye | -1 887 183 | | -1 736 718 |
| | 4. Üzleti év eredménye | 150 465 | | 12 348 |
| F) | Céltartalékok | | | |
| G) | Kötelezettségek | 36 275 | | 23 501 |
| I. | HOSSZÚLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| II. | RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 36 275 | | 23 501 |
| III. | KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE | | | |
| H) | Passzív időbeli elhatárolások | 33 363 | | 567 |
| | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 1 685 870 | | 1 767 937 |

Keltezés: Budapest, 2024. április 23.



az Alap kezelőjének vezetője

P.H.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 1 | 1 | - | 7 | 6 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Felügyeleti lajstromszám

2023

Axiom Aplus Származtatott Alap

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Módosítások | Tárgyév |
|--------------|---------------------------------|----------------|-------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| I | Pénzügyi műveletek bevételei | 403 006 | | 393 112 |
| II | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 184 512 | | 324 996 |
| III | Egyéb bevételek | | | |
| IV | Működési költségek | 68 029 | | 55 768 |
| V | Egyéb ráfordítások | | | |
| VI | Fizetendő, fizetendő hozamok | | | |
| VII | TÁRGYÉVI EREDMÉNY | 150 465 | | 12 348 |

Keltetés: Budapest, 2024. április 23.

az Alap kezelőjének vezetője

P.H.

1 1 1 1 - 7 6 5

Felügyeleti lajstromszám

2023

Axiom Aplus Származtatott Alap

Éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Módosítások | Tárgyév |
|--------------|---|------------------|-------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| A) | Befektetett eszközök | | | |
| I. | ÉRTÉKPAPÍROK | | | |
| 1. | Értékpapírok | | | |
| 2. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| a) | kamatokból, osztalékokból | | | |
| b) | egyéb | | | |
| B) | Forgóeszközök | 1 690 100 | | 1 663 556 |
| I. | KÖVETELÉSEK | 440 454 | | 293 056 |
| 1. | Követelések | 440 454 | | 293 056 |
| 2. | Követelések értékvesztése (-) | | | |
| 3. | Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete | | | |
| 4. | Forintkövetelések értékelési különbözete | | | |
| II. | ÉRTÉKPAPÍROK | 99 437 | | 1 030 244 |
| 1. | Értékpapírok | 123 237 | | 984 349 |
| 2. | Értékpapírok értékelési különbözete | -23 800 | | 45 895 |
| a) | kamatokból, osztalékokból | | | 39 469 |
| b) | egyéb | -23 800 | | 6 426 |
| III. | PÉNZESZKÖZÖK | 1 150 209 | | 340 256 |
| 1. | Pénzeszközök | 1 150 209 | | 340 256 |
| 2. | Valuta, devizabetét értékelési különbözete | | | |
| C) | Aktív időbeli elhatárolások | 395 | | 1 677 |
| 1. | Aktív időbeli elhatárolások | 395 | | 1 677 |
| 2. | Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-) | | | |
| D) | Származtatott ügyletek értékelési különbözete | -4 625 | | 102 704 |
| | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 1 685 870 | | 1 767 937 |

Keltetés: Budapest, 2024.április 23.



az Alap kezelőjének vezetője

P.H.

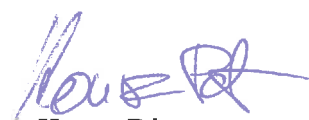
Felügyeleti lajstromszám: 1111-765

Axiom Aplus Származtatott Alap

1037 Budapest, Bécsi út 271.

**2023. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2024. április 23.



Koncz Péter
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az Axiom Aplus Származtatott Alap a Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban: Felügyelet) általi nyilvántartásba vétellel jött létre.

A Felügyeleti nyilvántartásba vételi határozat dátuma: 2018. július 13

A Felügyeleti nyilvántartásba vételi határozat száma: H-KE-III-328/2018.

Az Alap ISIN kódja: HU0000720552

Az Alap nyilvános és nyíltvégű.

Az Alap a következő instrumentumokba fektethet be a kibocsátási tájékoztató szerint:

| | Min. | Max. |
|--|--------|-------|
| Folyószámla | 0% | 100% |
| Bankbetét | 0% | 100% |
| Magyar Állam által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | -200% | 200% |
| OECD tagállam által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | -200% | 200% |
| Tőzsdére bevezetett és tőzsdére be nem vezetett kollektív befektetési értékpapírok | -200% | 200% |
| Magyar és OECD tőzsdére bevezetett részvények, értékpapírok | -200% | 200% |
| Magyar és OECD tőzsdén kívüli részvények, értékpapírok | -3000% | 3000% |
| Deviza | -3000% | 3000% |
| Diszkont kincstárjegyek | -200% | 200% |
| Tőzsdei határidős ügyletek | -3000% | 3000% |
| Tőzsdén kívüli határidős ügyletek | -3000% | 3000% |
| Egyéb származtatott ügyletek (opció, cds, cfd, swap) | -3000% | 3000% |

Jelen beszámoló mérleg fordulónapja 2023.12.31. A mérlegkészítés időpontja: 2024.01.31.

A számviteli politika fontosabb elemei:

Az Alap befektetési eszközei napi gyakorisággal kerülnek átértékelésre, a számviteli nyilvántartásokban az értékelési különbözet havonta, a hónap utolsó napján került elszámolásra az értékelési különbözet tartalékával szemben. Az Alap portfóliójában található pénzügyi eszközök piaci értéke az Alap kezelési szabályzatában foglaltak szerint kerül meghatározásra. Az értékpapírok nyilvántartása, kivezetéskori értékelése FIFO elv alapján történik.

A devizában nyilvántartott pénzeszközök, követelések és kötelezettségek értékelése MNB által az értékelés napjára vonatkozóan közzétett hivatalos árfolyamon történik.

A külföldi pénzügyi eszközök, követelések és kötelezettségek devizaárfolyam különbözetének elszámolása az eredménnyel szemben történik.

Kivételes nagyságúnak minősül az a bevétel, költség vagy ráfordítás, amely egy gazdasági eseményből ered, és amelynek értéke meghaladja az adott évre vonatkozó számviteli nyilvántartások szerinti bevétel, költség vagy ráfordítás 50%-át. Kivételes előfordulásúak azok a tételek, amelyek nincsenek szoros összefüggésben az Alap üzletszerű működésével, bekövetkezése eseti jellegű.

Jelentős összegű, illetve a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekinthető, ha a hiba feltárásának évében egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások értékének együttes abszolút értéke meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 10 millió forintot, akkor a 10 millió forint.

Az Alap kezelője és forgalmazója: Axiom Alapkezelő Zrt.,

Székhelye: 1037 Budapest, Bécsi út 271.

Az Alap letétkezelője: Raiffeisen Bank Zrt.
Címe: 1133 Budapest, Váci út 116-118.

Az Alap az Alap kezelési szabályzata alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Az Alap könyvvizsgálója: Trusted Adviser Kft.
Címe: 1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. em. 11.a
Kamarai nyilvántartási száma: 002826
A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Szovics Zsolt
Címe: 1037 Budapest, Kurkuma köz 4.
Kamarai tagsági száma: 005784

Az Alap beszámolóját (a mérleget, eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az Axiom Alapkezelő Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Koncz Péter (an.: Forgács Erzsébet)
2112 Veresegyház, Nemzetőr utca 14.
A képviselet módja: önálló

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató (JAB AUDIT Kft., 1222 Budapest, Mező utca 43/B. III. 5., cégjegyzék száma: Cg.01-09-920747) tagja:

Neve: Bereczki Ágnes
Címe: 1222 Budapest, Mező u. 43/B. III. 5.
Regisztrációs száma: 200752

Jelen beszámoló a hatályos magyar jogszabályok alapján került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

II. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A követelések összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

| Megnevezés | Nyitó érték | Záró érték |
|--|----------------|----------------|
| Befektetési szolgáltatók által vezetett ügyfélszámlák HUF | 40 384 | 24 905 |
| Befektetési szolgáltatók által vezetett ügyfélszámlák EUR | 129 987 | 151 736 |
| Befektetési szolgáltató részére fizetett óvadék, fedezet EUR | 270 083 | 116 396 |
| Hozam/osztalék követelés | - | 19 |
| Követelés összesen: | 440 454 | 293 056 |

Értékpapírok összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

2022. december 31.

| Értékpapír megnevezése | Kibocsátója | ISIN kódja | Névértéke | Bekerülési érték (eFt) | Értékelési különbözet - kamat (eFt) | Értékelési különbözet - árfolyam-változás (eFt) | Piaci érték (eFt) |
|--|-------------------------------|--------------|-------------|------------------------|-------------------------------------|---|-------------------|
| Tőzsdén vagy más elismert piacon jegyzett részvény | | | | | | | |
| OTP Bank részvény | OTP Bank Nyrt. | HU0000061726 | 400 000 Ft | 56 000 | - | -15 560 | 40 440 |
| Összesen: | | | | 56 000 | - | -15 560 | 40 440 |
| Tőzsdén vagy más elismert piacon jegyzett megfelelően likvid egyéb értékpapírok (ETF) | | | | | | | |
| Direxion Daily S&P 500 Bear 3x Shares ETF | Direxion | US25460E8856 | 7 600 USD | 17 237 | - | -10 870 | 6 367 |
| Összesen: | | | | 17 237 | - | -10 870 | 6 367 |
| Egyéb befektetési jegy és kollektív értékpapír | | | | | | | |
| AXIOM BÓNUSZ befektetési jegy | AXIOM BÓNUSZ Befektetési Alap | HU0000722319 | 461 663 465 | 50 000 | - | 2 630 | 52 630 |
| Összesen: | | | | 50 000 | - | 2 630 | 52 630 |
| Értékpapírok mindösszesen: | | | | 123 237 | 0 | -23 800 | 99 437 |

2023. december 31.

| Értékpapír megnevezése | Kibocsátója | ISIN kódja | Névértéke | Bekerülési érték (eFt) | Értékelési különbözet - kamat (eFt) | Értékelési különbözet - árfolyam-változás (eFt) | Piaci érték (eFt) |
|--|-------------------------------|---------------|-------------|------------------------|-------------------------------------|---|-------------------|
| Állampapírok | | | | | | | |
| REPHUN 5 02/022/27 | Magyar Állam | XS2558594391 | 500 000 EUR | 196 541 | 10 618 | 3 377 | 210 536 |
| | | | | 196 541 | 10 618 | 3 377 | 210 536 |
| Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | | | | |
| SPP INFRASTR EUR 2.625 250212 fix kam. ktv. | | XS1185941850 | 350 000 EUR | 119 454 | 3 103 | 9 038 | 131 595 |
| RBI EUR 4.777 270126 fix kam. ktv | | XS2579606927 | 300 000 EUR | 118 355 | 5 066 | -2 261 | 121 160 |
| RAIFF.B AS 7.125 260119 fix kam. ktv | | XS2577033553 | 300 000 EUR | 118 437 | 7 756 | -2 057 | 124 136 |
| Raiffeisen Bond 251122 fix. kam ktv. | | XS2559379529 | 200 000 EUR | 78 943 | 714 | 562 | 80 219 |
| Tatra Banka AS 5.952 260217 fix kam. ktv | | SK4000022505 | 100 000 EUR | 38 513 | 1 979 | 361 | 40 853 |
| OTP 7.35 260304 fix kam. ktv. | | XS2560693181 | 200 000 EUR | 79 726 | 4 642 | -922 | 83 446 |
| MBH 3M BUBOR +5.50 260616 vált. kam.ktv. | | HU0000362702 | 300 000 EUR | 111 143 | 5 591 | 7 103 | 123 837 |
| | | | | 664 571 | 28 851 | 11 824 | 705 246 |
| Tőzsdén vagy más elismert piacon jegyzett részvény | | | | | | | |
| OTP Bank részvény | OTP Bank Nyrt. | HU0000061726 | 400 000 Ft | 56 000 | - | 7 200 | 63 200 |
| Összesen: | | | | 56 000 | - | 7 200 | 63 200 |
| Tőzsdén vagy más elismert piacon jegyzett megfelelően likvid egyéb értékpapírok (ETF) | | | | | | | |
| Direxion Daily S&P 500 Bear 3x Shares ETF | Direxion | US25460E8856 | 7 600 USD | 17 237 | - | -14 196 | 3 041 |
| Összesen: | | | | 17 237 | - | -14 196 | 3 041 |
| Egyéb befektetési jegy és kollektív értékpapír | | | | | | | |
| AXIOM BÓNUSZ befektetési jegy | AXIOM BÓNUSZ Befektetési Alap | HU00000722319 | 461 663 465 | 50 000 | - | -1 779 | 48 221 |
| Összesen: | | | | 50 000 | - | -1 779 | 48 221 |
| Értékpapírok mindösszesen: | | | | 984 349 | 39 469 | 6 426 | 1 030 244 |

A pénzeszközök összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

| Megnevezés | Nyitó érték | Záró érték |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Folyószámlák HUF | 36 346 | 242 249 |
| Folyószámlák EUR | 1 094 346 | 83 386 |
| Folyószámlák USD | 19 517 | 14 621 |
| Pénzeszközök összesen: | 1 150 209 | 340 256 |

Az aktív időbeli elhatárolások összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

| | Nyitó érték | Záró érték |
|--|-------------|--------------|
| Látra szóló pénzeszköz után járó kamat | 395 | 1 677 |
| Összesen: | 395 | 1 677 |

Származtatott ügyletek értékelési különbözete 2022.12.31 (adatok eFt-ban):

| Származtatott ügylet megnevezése | Kötésérték | Ért. különbözet | Tárgyévben realizált eredmény | Pénzáram | Pénzáram jogcíme |
|--|------------|--------------------|-------------------------------------|---------------|---------------------|
| Short call tőzsdei deviza opció (EUR/HUF) | 747 000 | 14 232 | - | 16 704 | kapott opc. díj |
| Short call tőzsdei deviza opció (EUR/HUF) | 798 000 | 14 444 | - | 15 960 | kapott opc. díj |
| Összesen: | | 28 676 | - | 32 664 | |

| Származtatott ügylet megnevezése | Kötésérték | Ért. különbözet | Tárgyévben realizált eredmény | Pénzáram | Pénzáram jogcíme |
|-------------------------------------|------------|--------------------|-------------------------------------|----------|---------------------|
| Forward ügylet - EUR/USD eladás | 406 160 | -11 053 | - | - | - |
| Forward ügylet - EUR/SEK eladás | 2 046 880 | -22 247 | - | - | - |
| Összesen: | | -33 300 | - | - | - |

Származtatott ügyletek értékelési különbözete 2023.12.31 (adatok eFt-ban):

| Származtatott ügylet megnevezése | Kötésérték | Ért. különbözet | Tárgyévben realizált eredmény | Pénzáram | Pénzáram jogcíme |
|-------------------------------------|------------|--------------------|-------------------------------------|----------|---------------------|
| Forward ügylet - EUR/NOK vétel | 579 290 | 22 733 | - | - | - |
| Forward ügylet - EUR/SEK vétel | 1 329 090 | 69 797 | - | - | - |
| Forward ügylet - NOK/SEK eladás | 644 600 | 10 174 | - | - | - |
| Összesen: | | 102 704 | - | - | - |

A saját tőke alakulását az alábbi táblák mutatják:

| (adatok eFt-ban) | Induló tőke | | | |
|---------------------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
| Jegyzés | 250 000 | - | - | 250 000 |
| Eladás | 3 240 282 | - | 136 646 | 3 103 636 |
| Visszavásárlás | - | - | - | - |
| Értékelési különbözet tartaléka | - | - | - | - |
| Előző évek eredménye | - | - | - | - |
| Üzleti év eredménye | - | - | - | - |
| Összesen | 3 490 282 | - | - | 3 353 636 |

| (adatok eFt-ban) | Tőkeváltozás | | | | |
|---------------------------------|-------------------|----------------|-----------|-----------|-------------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró |
| Jegyzés | - | - | - | - | - |
| Eladás | -108 907 | - | - | - | -108 907 |
| Visszavásárlás | - | 74 911 | - | - | 74 911 |
| Értékelési különbözet tartaléka | -28 425 | 177 024 | - | - | 148 599 |
| Előző évek eredménye | -1 887 183 | - | - | 150 465 | -1 736 718 |
| Üzleti év eredménye | 150 465 | 12 348 | - | -150 465 | 12 348 |
| Összesen | -1 874 050 | 264 283 | - | - | -1 609 767 |

Induló tőke és tőkeváltozás összevont bemutatása:

| (adatok eFt-ban) | Saját tőke | | | | Saját tőke | |
|--|------------------|----------------|-----------------|-----------|------------------|--|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró | |
| Jegyzés | 250 000 | - | - | - | 250 000 | |
| Eladás | 3 240 282 | - | - | - | 3 240 282 | |
| Visszavásárlás | - | 0 | -136 646 | - | -136 646 | |
| Eladott, visszavásárolt befektetési jegy ért. kül. | -108 907 | 74 911 | - | - | -33 996 | |
| Értékelési kül. tartaléka | -28 425 | 177 024 | 0 | - | 148 599 | |
| Előző évek eredménye | -1 887 183 | - | - | 150 465 | -1 736 718 | |
| Üzleti év eredménye | 150 465 | 12 348 | - | -150 465 | 12 348 | |
| Összesen | 1 616 232 | 264 283 | -136 646 | - | 1 743 869 | |

A rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

| | Nyitó érték | Záró érték |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Alapkezelővel szembeni kötelezettség | 35 700 | 22 923 |
| Fizetendő letétkezelési díj | 108 | 115 |
| Fizetendő könyvelési díj | 127 | 124 |
| MNB felügyeleti díj kötelezettség | 143 | 142 |
| Fizetendő különadó | 197 | 197 |
| Összesen: | 36 275 | 23 501 |

A passzív időbeli elhatárolások összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

| | Nyitó érték | Záró érték | Elhatárolás jogcíme |
|---|---------------|------------|---------------------|
| Short call tőzsdei deviza opció (EUR/HUF) | 16 704 | - | kapott opciós díj |
| Short call tőzsdei deviza opció (EUR/HUF) | 15 960 | - | kapott opciós díj |
| Összesen: | 32 664 | - | |

Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

| | Összeg | |
|--------------------|----------|------------|
| Könyvvizsgálói díj | 699 | 381 |
| Alapkezelési díj | - | 186 |
| Összesen: | - | 567 |

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 33 363 567

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Alap a 2022. üzleti évet 150.465 eFt nyereséggel, a 2023. üzleti évet 12.348 eFt nyereséggel zárta.

A pénzügyi műveletek bevételeinek összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

| | 2022. év | 2023. év |
|--|----------------|----------------|
| Lezárt forward ügyletek eredménye | 263 456 | 199 884 |
| Lezárt opciós ügyletek nyeresége | - | 136 427 |
| Realizált deviza-árfolyam különbözet | 119 118 | 24 500 |
| Értékpapírok után kapott kamat | 16 548 | 17 688 |
| Folyószámla és letétek után kapott kamat | 2 162 | 7 773 |
| Lezárt futures ügyletek eredménye | - | 4 841 |
| Kapott osztalék | 1 722 | 1 201 |
| Nem realizált deviza-árfolyam nyereség | | 798 |
| Összesen: | 403 006 | 393 112 |

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

| | 2022. év | 2023. év |
|--|----------------|----------------|
| Lezárt forward ügyletek eredménye | 134 460 | 246 256 |
| Realizált deviza árfolyamkülönbözet | 44 005 | 78 740 |
| Nem realizált deviza-árfolyam különbözet | 6 047 | 0 |
| Lezárt opciós ügyletkez kapcsolódó fizetett opciós díj | - | - |
| Lezárt futures ügyletek eredménye | - | - |
| Összesen: | 184 512 | 324 996 |

A működési költségek összetétele az alábbi (adatok eFt-ban):

| | 2022. év | 2023. év |
|--|---------------|---------------|
| Alapkezelői díj | 30 265 | 29 941 |
| Alapkezelői sikerdíj | 33 083 | 20 315 |
| Letétkezelői költség | 1 252 | 1 237 |
| Forgalmazói díj | 12 | 48 |
| Felügyelet felügyeleti díj | 549 | 539 |
| Könyvelési díj | 762 | 1 494 |
| Könyvvizsgálói díj | 699 | 572 |
| Befektetési szolgáltatás díja, tranzakciós költségek | 447 | 606 |
| Bankköltség | 60 | 182 |
| Fizetett negatív kamat | 106 | 0 |
| Különadó | 759 | 747 |
| Egyéb költségek | 35 | 87 |
| Összesen: | 68 029 | 55 768 |

3. Egyéb tájékoztató adatok

Céltartalék képzésére sem a tárgyévben sem a tárgyévet megelőző évben nem volt szükség.

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből nincs olyan, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

A kötelezettségek sem zálogjoggal, sem hasonló jogokkal nem biztosítottak.

Az Alapnak nincs olyan pénzügyi kötelezettsége, amely nem jelenik meg a mérlegben.

Kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett, óvadéki repóba adott, illetve vett, valamint másodlagos értékpapírja nem volt.

Az Axiom Alapkezelő Zrt. az Alap befektetési jegyeire hozam és tőkegaranciát nem ígért.

Az üzleti évben jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.

Tőzsdei határidős és tőzsdén kívüli opciós ügyletekhez kapcsolódóan az alábbi letétek, óvadékok kerültek elkülönítésre. A fizetett letétek, óvadékok összegét a követelések mérlegsor tartalmazza.

| | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|------------|------------|
| Határidős ügylethez kapcsolódó fedezeti számla HUF | 0 | 0 |
| Határidős ügylethez kapcsolódó fedezeti számla EUR | 270 083 | 116 396 |

III. PÉNZÜGYI MUTATÓK**2022.12.31**

| | | | |
|--------------------------------|---|-------------------------------------|-----------|
| Likviditás I.: | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.-k}}$ | $\frac{1\,690\,100}{36\,275} =$ | 4 659,13% |
| Forgóeszközök aránya: | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$ | $\frac{1\,690\,100}{1\,685\,870} =$ | 100,25% |
| Eladósodottság: | $\frac{\text{Idegen tőke (köt.-k)}}{\text{Összes forrás}}$ | $\frac{36\,275}{1\,685\,870} =$ | 2,15% |
| Saját/induló tőke aránya: | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló tőke}}$ | $\frac{1\,616\,232}{3\,490\,282} =$ | 46,31% |
| Vagyonarányos jövedelmezőség: | $\frac{\text{Eredmény}}{\text{Saját tőke}}$ | $\frac{150\,465}{1\,616\,232} =$ | 9,31% |
| Bevételarányos jövedelmezőség: | $\frac{\text{Eredmény}}{\text{Bevételek}}$ | $\frac{150\,465}{403\,006} =$ | 37,34% |

2023.12.31

| | | | |
|--------------------------------|---|-------------------------------------|-----------|
| Likviditás I.: | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.-k}}$ | $\frac{1\,663\,556}{23\,501} =$ | 7 078,66% |
| Forgóeszközök aránya: | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$ | $\frac{1\,663\,556}{1\,767\,937} =$ | 94,10% |
| Eladósodottság: | $\frac{\text{Idegen tőke (köt.-k)}}{\text{Összes forrás}}$ | $\frac{23\,501}{1\,767\,937} =$ | 1,33% |
| Saját/induló tőke aránya: | $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló tőke}}$ | $\frac{1\,743\,869}{3\,353\,636} =$ | 52,00% |
| Vagyonarányos jövedelmezőség: | $\frac{\text{Eredmény}}{\text{Saját tőke}}$ | $\frac{12\,348}{1\,743\,869} =$ | 0,71% |
| Bevételarányos jövedelmezőség: | $\frac{\text{Eredmény}}{\text{Bevételek}}$ | $\frac{12\,348}{393\,112} =$ | 3,14% |

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

| A 215/2000. Kormányrendelet 4. számú mellékletében foglaltak alapján: | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. A szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow) | 719 897 | 87 135 |
| 1 Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak, kapott hozamok nélkül) (+/-) | 130 033 | -14 314 |
| 2 Elszámolt amortizáció (+) | | |
| 3 Elszámolt értékvesztés, értékvesztés visszairása (+/-) | | |
| 4 Elszámolt értékelési különbözet (+/-) | -10 230 | -177 024 |
| 5 Céltartalékképzés és felhasználás különbözete (+/-) | | |
| 6 Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye (+/-) | | |
| 7 Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye (+/-) | -16 548 | 903 |
| 8 Befektetett eszközök állományváltozása (+/-) | | |
| 9 Forgóeszközök állományváltozása (+/-) | 585 689 | 324 422 |
| 10 Rövidlejáratú kötelezettség állományváltozása (+/-) | -1 417 | -12 774 |
| 11 Hosszúlejáratú kötelezettségek állományváltozása (+/-) | | |
| 12 Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása (+/-) | -395 | -1 282 |
| 13 Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása (+/-) | 32 855 | -32 796 |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash-flow) | 211 017 | -835 353 |
| 14 Ingatlanok beszerzése (-) | | |
| 15 Ingatlanok eladása (+) | | |
| 16 Befolyt bérleti díjak (+) | | |
| 17 Értékpapírok beszerzése (-) | -1 270 935 | -3 089 015 |
| 18 Értékpapírok eladása, beváltása (+) | 1 461 520 | 2 227 000 |
| 19 Kapott hozamok (+) | 20 432 | 26 662 |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (Finanszírozási cash-flow) | 39 900 | -61 735 |
| 20 Befektetési jegy kibocsátás (+) | 39 900 | |
| 21 Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport (-) | | |
| 22 Befektetési jegy visszavásárlása (-) | | -61 735 |
| 23 Befektetési jegyek után fizetett hozamok (-) | | |
| 24 Hitel, illetve kölcsön felvétele (+) | | |
| 25 Hitel, illetve kölcsön törlesztése (-) | | |
| 26 Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat (-) | | |
| IV. Pénzeszközök változása (mérleg szerint) | 970 904 | -809 953 |
| Deviza ártértékelési különbözet | -1 495 | -81 |
| A pénzeszközök tényleges változása, deviza ártértékelés nélkül | 969 409 | -810 034 |

V. PORTFÓLIÓ JELENTÉS ÉRTÉKPAPÍR ALAPRA

Alap neve, lastromszáma: Axiom Aplus Származtatott Alap, 111-765

Alapkezelő neve: Axiom Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: T nap

Tárgynap: 2023.12.31

Saját tőke: 1 743 869 042 Ft

Egy jegyre jutó NEÉ: 0,519994

Darabszám: 3 353 653 669

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok ezer Ft-ban

| I. | KÖTELEZETTSÉGEK | Hitelező | Futamidő | Összeg | % |
|-----------|--|-----------|------------|------------------|----------------|
| I/1. | Hitelállomány (összes): | | | 0 | 0,00% |
| I/2. | Egyéb kötelezettségek (összes): | | | 23 501 | 97,64% |
| | Alapkezelői díj miatt | | | 22 923 | 95,24% |
| | Letétkezelői díj miatt | | | 115 | 0,48% |
| | Bizományosi díj miatt | | | 0 | 0,00% |
| | Reklám ktg. miatt | | | 0 | 0,00% |
| | Közzétételi ktg.miatt | | | 0 | 0,00% |
| | Költségként elszámolt egyéb tétel miatt | | | 463 | 1,92% |
| | Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség | | | 0 | 0,00% |
| I/3. | Céltartalékok (összes): | | | 0 | 0 |
| I/4. | Passzív időbeli elhatárolások (összes): | | | 567 | 2,36% |
| | Kötelezettségek összesen: | | | 24 068 | 100,00% |
| II. | ESZKÖZÖK | | | Összeg | % |
| II/1. | Folyószámla, készpénz (összes): | | | 340 256 | 19,25% |
| | Látra szóló betétek | HUF | | 242 249 | 13,70% |
| | Látra szóló betétek | EUR | 918 328,60 | 83 386 | 4,72% |
| | Látra szóló betétek | USD | 42 202,23 | 14 621 | 0,83% |
| II/2. | Egyéb követelés (összes): | | | 293 056 | 16,58% |
| | Befektetési ügyfélszámla HUF | | | 24 905 | 1,41% |
| | Befektetési ügyfélszámla EUR | | | 151 736 | 8,58% |
| | Fedezeti számla EUR | | | 116 396 | 6,58% |
| | Hozam/osztalék követelés | | | 19 | 0,00% |
| II/3. | Lekötött bankbetétek (összes): | Bank | Futamidő | 0 | 0,00% |
| II/3.1. | Max. 3 hó lekötésű (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/3.2. | 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4. | Értékpapírok (összes): | Devizanem | Névérték | 1 030 244 | 58,27% |
| II/4.1. | Állampapírok (összes). | | | 210 536 | 11,91% |
| II/4.1.1. | Kötvények (összes): | | | 210 536 | 11,91% |
| | REP OF HUNGARY 5.00 270222 fix kamatozású kötvény XS2558594391 | EUR | 500 000 | 210 536 | 11,91% |

| | | | | | |
|---------------------------|--|-----|-------------|------------------|----------------|
| II/4.1.2. | Kincstárjegyek (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.1.3. | Egyéb jegybankképes ép. (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.1.4. | Külföldi állampapírok (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.2. | Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.: | | | 705 246 | 39,89% |
| II/4.2.1. | Tőzsdére bevezetett (összes): | | | 207 283 | 11,72% |
| | OTP 7.35 260304 fix kamatozású kötvény XS2560693181 | EUR | 200 000 | 83 446 | 4,72% |
| | MBH 3M BUBOR +5.50 260616 vált. kam.ktv. HU0000362702 | EUR | 300 000 | 123 837 | 7,00% |
| II/4.2.2. | Külföldi kötvények (összes): | | | 497 963 | 28,17% |
| | SPP INFRASTR EUR 2.625 250212 fix kamatozású kötvény XS1185941850 | EUR | 350 000 | 131 595 | 7,44% |
| | RBI EUR 4.777 270126 fix kamatozású kötvény XS2579606927 | EUR | 300 000 | 121 160 | 6,85% |
| | RAIFF.B AS 7.125 260119 fix kamatozású kötvény XS2577033553 | EUR | 300 000 | 124 136 | 7,02% |
| | Raiffeisen Bond 251122 fix kamatozású kötvény XS2559379529 | EUR | 200 000 | 80 219 | 4,54% |
| | Tatra Banka AS 5.952 260217 SK4000022505 | EUR | 100 000 | 40 853 | 2,31% |
| II/4.2.3. | Tőzsdén kívüli (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.3. | Részvények (összes): | | | 66 241 | 3,75% |
| II/4.3.1. | Tőzsdére bevezetett (összes): | | | 63 200 | 3,57% |
| | OTP Bank részvény HU0000061726 | HUF | 400 000 | 63 200 | 3,57% |
| II/4.3.2. | Külföldi részvények (összes): | | | 3 041 | 0,17% |
| | Direxion Daily LG CAP BEAR 3x US25460E2651 | USD | 7 600 | 3 041 | 0,17% |
| II/4.3.3. | Tőzsdén kívüli (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.4. | Jelzáloglevelek (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.4.1. | Tőzsdére bevezetett (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.4.2. | Tőzsdén kívüli (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.5. | Befektetési jegyek (összes): | | | 48 221 | 2,73% |
| II/4.5.1. | Tőzsdére bevezetett (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/4.5.2. | Tőzsdén kívüli (összes): | | | 48 221 | 2,73% |
| | AXIOM BÓNUSZ befektetési jegy HU0000722319 | HUF | 461 663 465 | 48 221 | 2,73% |
| II/4.6. | Kárpótlási jegy (összes): | | | 0 | 0,00% |
| II/5. | Aktív időbeli elhatárolások | | | 1 677 | 0,09% |
| II/6. | Származtatott ügyletek értékelési különbözete | | | 102 704 | 5,81% |
| Eszközök összesen: | | | | 1 767 937 | 100,00% |

A számviteli nettó eszközértékkel való összehasonlíthatóság érdekében a forgalmazási nettó eszközérték tételeit a 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet 3. számú mellékletében található portfóliójelentés szerinti csoportosításban mutatjuk be. A fentiekben kimutatott számviteli nettó eszközérték és a forgalmazási nettó eszközérték különbsége az alábbi tételekből származik:

| Forgalmazási nettó eszközérték 2023.12.29-én | 1 743 699 |
|---|------------------|
| Kamatozó értékpapírok után járó kamat 2023.12.30-2023.12.31 | 283 |
| Látra szóló számlák után járó kamat 2023.12.30-2023.12.31 | 99 |
| Alapkezelői díj 2023.12.30-2023.12.31 | -186 |
| Letétkezelői díj 2023.12.30-2023.12.31 | -7 |
| Könyvelési díj 2023.12.30-2023.12.31 | -8 |
| Könyvvizsgáló díj eltérés 2023.12.30-2023.12.31 | -5 |
| Különadó kötelezettség | -5 |
| Felügyeleti díj kötelezettség | -1 |
| Mérleg szerinti saját tőke 2021.12.31-én | 1 743 869 |

VI. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A mérleg fordulónapját követően nem következett be olyan lényeges esemény, amely hatással van az éves beszámoló adataira.

Budapest, 2024. április 23.



Koncz Péter
Vezérigazgató

Felügyeleti lajstromszám: 1111-765

Axiom Aplus Származtatott Alap

1037 Budapest, Bécsi út 271.

ÜZLETI JELENTÉS

2023. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Budapest, 2024. április 23.

Koncz Péter
vezérigazgató

I. AZ ALAP TELJESÍTMÉNYÉRE HATÓ FONTOSABB TÉNYEZŐK

A portfolió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

2023. évben a befektetés alap stratégiája nem változott továbbra is abszolút hozamú megközelítést alkalmazunk, melynek fókuszában a deviza határidős pozíciók állnak. Az alap volatilitása némileg magasabb volt a megelőző két évben tapasztalhatónál, azonban az eredmény tekintetében továbbra is a felős 5%-ba tartozott az alap. A főbb devizapárok továbbra is az EURHUF, EURSEK, EURNOK EURUSD és USDHUF. Ezekben long és short pozíciókat egyaránt nyitottunk. 2023. január 1-től az alap esetében a sikerdíj számítása megváltozott, bechmark követő stratégiára állt át az alap a bechmark összetétele a következő: 20% SPBDEG5B Index + 28% SPFIHU Index + 25% SPFINO Index + 27%SPFISSE Index. Az elmúlt három év alapján az látszik, hogy az alap teljesítménye egyik jelentős eszköz osztállyal sem korrelál, így a portfoliók teljesítményét pozitívan tudja befolyásolni.

Az Alap teljesítményére ható fontosabb tényezők (2023. év folyamán)

2022. év végén az alap jelentős mértékben vásárolt EUR-t, melyeket 3 év körüli duration-nel bíró kötvényekbe fektettünk. Az EUR/HUF árfolyamot nem fedeztük le, így a 2023-ban meglévő extrém magas alapkamat miatt bekövetkező HUF erősödé kedvezőtlenül hatott az alap teljesítményére. Ennek ellenére év végével az alap árfolyama több mint 12%-kal emelkedett. Továbbra is makrogazdasági adatok alapján határozzuk meg, hogy milyen eszközökben mekkora kitettséget vállalunk, az időzítés tekintetében viszont technikai elemzésre támaszkodunk.

II. A MÉRLEG FORDULÓNAPJA UTÁN BEKÖVETKEZETT LÉNYEGES ESEMÉNYEK, KÜLÖNÖSEN JELENTŐS FOLYAMATOK.

A mérleg fordulónapját követően nem következett be olyan lényeges esemény, amely hatással van az éves beszámoló adataira.

III. EGYÉB

Az Alap nem végez kutatás és kísérleti fejlesztési tevékenységet.

Az Alap nem rendelkezik telephellyel, munkavállalókat nem alkalmaz.

Az Alap pénzügyi helyzetét befolyásoló, környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségét meghatározó gazdasági esemény nem merült fel.

Budapest, 2024. április 23.



Koncz Péter
Vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS AZ AXIOM APLUS SZÁRMAZTATOTT ALAP ÉVES JELENTÉSÉBEN SZEREPLŐ SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK FELÜLVIZSGÁLATÁRÓL

Az Axiom Aplus Származtatott Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük a Axiom Aplus Származtatott Alap (továbbiakban: az „Alap”) 2023. évi éves jelentésének I-IX. pontjaiban található számviteli információk könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Axiom Aplus Származtatott Alap 2023. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 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.

Vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az Axiom Alapkezelő Zrt-től a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

Az éves jelentéssel kapcsolatban elvégzett könyvvizsgálatunk kizárólag az éves jelentésben szereplő, az Alap számviteli nyilvántartásaiból levezethető számviteli információkra terjedt ki.

Az Alap a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) kormányrendelet (a továbbiakban: „kormányrendelet”) előírásainak megfelelő éves beszámolót készített 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozóan. A 2023. december 31-i éves beszámolót nem vizsgáltuk, így arról külön könyvvizsgálói jelentést nem bocsátottunk ki az Alap befektetői részére.

Az Axiom Aplus Származtatott Alap 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentését másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves jelentésre vonatkozóan 2023. április 28-án minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk

Az egyéb információk az éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. Az Axiom Alapkezelő Zrt. vezetősége (a továbbiakban: „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. Az éves jelentésben közölt számviteli információkra a független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az éves jelentésben foglalt 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 lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Az egyéb információkban lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves jelentésben közölt számviteli információkért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítéséért a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgálónak az éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

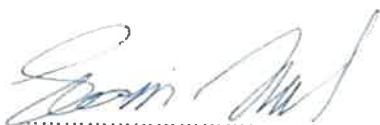
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Budapest, 2024.04.30.



.....
Szovics Zsolt

A Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló
Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. emelet 11.
nyilvántartási szám: 002588
Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 005784

AXIOM APLUS SZÁRMAZTATOTT ALAP

AXIOM APLUS SZÁRMAZTATOTT ALAP

2023. éves jelentés

Az Alap adatai

| | |
|---------------------------|---|
| Az Alap neve: | Axiom Aplus Származtatott Alap |
| Az Alap neve rövid neve: | Axiom Aplus Származtatott Alap |
| Az Alap lajstromszáma: | 1111-765 |
| ISIN kód: | HU0000720552 |
| Az Alap működési formája: | nyilvános |
| Az Alap fajtája: | nyíltvégű |
| Az Alap futamideje: | határozatlan |
| Az Alap harmonizációja: | ABAK-irányelv alapján harmonizált alap |
| | |
| Az Alap székhelye: | 1037 Budapest, Bécsi út 271. |
| Alapkezelő: | AXIOM Alapkezelő Zrt. |
| Letétkezelő: | Raiffeisen Bank Zrt. |
| Könyvvizsgáló: | TRUSTED ADVISER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. |
| Forgalmazó: | AXIOM Alapkezelő Zrt. |

Fenntarthatósági nyilatkozat:

Az e pénzügyi termék alapjául szolgáló befektetések nem veszik figyelembe a környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozó uniós kritériumokat.

I. Vagyonkimutatás

A befektetési alap eszközeinek és forrásainak tételes összetétele a befektetési politikában meghatározott kategóriák szerint az időszak elején és végén (2022.12.31-re és 2023.12.29-re érvényes nettó eszközértékek alapján).

| 2022.12.31 | | | | | | |
|---|-------------|--------------|--------------|-----------------------------|----------------|--------|
| | Darab | Névérték | Devizanem | Nettó eszközérték forintban | Százalék | |
| Banki egyenlegek | | | | 1,590,976,038 | 98.43% | |
| | HUF | 76,730,050 | 76,730,050 | HUF | 76,730,050 | 4.75% |
| | EUR | 3,734,488.02 | 3,734,488.02 | EUR | 1,494,728,829 | 92.48% |
| | USD | 51,951.55 | 51,951.55 | USD | 19,517,159 | 1.21% |
| Átruházható értékpapírok | | | | 99,437,122 | 6.15% | |
| AXIOM BÓNUSZ befektetési jegy HU0000722319 | 461,663,465 | 461,663,465 | HUF | 52,630,097 | 3.26% | |
| Direxion Daily S&P 500 Bear 3X Shares US25460E8856 | 7,600 | 7,600 | USD | 6,367,025 | 0.39% | |
| OTP Bank részvény HU0000061726 | 4,000 | 400,000 | HUF | 40,440,000 | 2.50% | |
| Egyéb származtatott ügyletek | | | | -3,988,340 | -0.25% | |
| EU23010415OC | -1,800,000 | -1,800,000 | EUR | -2,471,760 | -0.15% | |
| EU23010420OC | -1,900,000 | -1,900,000 | EUR | -1,516,580 | -0.09% | |
| Határidős ügyletek | | | | -33,300,465 | -2.06% | |
| EURSEK230118 forward | 50 | 5,000,000 | EUR | -22,247,439 | -1.38% | |
| EURUSD230118 forward | 10 | 1,000,000 | EUR | -11,053,026 | -0.68% | |
| Egyéb eszközök | | | | 0 | 0.00% | |
| Követelések | | | HUF | 0 | 0.00% | |
| Befektetett eszközök | | | | 1,653,124,355 | 102.28% | |
| Kötelezettségek | | | HUF | -36,772,378 | -2.28% | |
| Saját tőke (nettó eszközérték) | | | | 1,616,351,977 | 100.00% | |

| 2023.12.29 | | | | | |
|---|-------------|-------------|-----------|-----------------------------|----------------|
| | Darab | Névérték | Devizanem | Nettó eszközérték forintban | Százalék |
| Banki egyenlegek | | | | 633,292,277 | 36.32% |
| HUF | 267,153,915 | 267,153,915 | HUF | 267,153,915 | 15.32% |
| EUR | 918,328.60 | 918,328.60 | EUR | 351,517,821 | 20.16% |
| USD | 42,202.23 | 42,202.23 | USD | 14,620,541 | 0.84% |
| Átruházható értékpapírok | | | | 1,029,961,586 | 59.07% |
| REP OF HUNGARY 5.00 270222 fix kamatozású kötvény XS2558594391 | 500 | 500,000 | EUR | 210,484,023 | 12.07% |
| SPP INFRASTR EUR 2.625 250212 fix kamatozású kötvény XS1185941850 | 350 | 350,000 | EUR | 131,575,419 | 7.55% |
| RBI EUR 4.777 270126 fix kamatozású kötvény XS2579606927 | 3 | 300,000 | EUR | 121,129,889 | 6.95% |
| OTP 7.35 260304 fix kamatozású kötvény XS2560693181 | 200 | 200,000 | EUR | 83,415,877 | 4.78% |
| RAIFF.B AS 7.125 260119 fix kamatozású kötvény XS2577033553 | 3 | 300,000 | EUR | 124,090,884 | 7.12% |
| Raiffeisen Bond 251122 fix kamatozású kötvény XS2559379529 | 2 | 200,000 | EUR | 80,182,917 | 4.60% |
| Tatra Banka AS 5.952 260217 SK4000022505 | 1 | 100,000 | EUR | 40,840,406 | 2.34% |
| MBH 3M BUBOR +5.50 260616 HU0000362702 | 30 | 300,000 | EUR | 123,780,372 | 7.10% |
| OTP Bank részvény HU0000061726 | 4,000 | 400,000 | HUF | 63,200,000 | 3.62% |
| Direxion Daily LG CAP BEAR 3x US25460E2651 | 760 | 7,600 | USD | 3,041,050 | 0.17% |
| AXIOM BÓNUSZ befektetési jegy HU0000722319 | 461,663,465 | 461,663,465 | HUF | 48,220,749 | 2.77% |
| Egyéb származtatott ügyletek | | | | 0 | 0.00% |
| Határidős ügyletek | | | | 102,704,475 | 5.89% |
| EURNOK20240105 forward | 5 | 500,000 | NOK | 10,501,594 | 0.60% |
| EURNOK20240105 forward | 10 | 1,000,000 | NOK | 12,231,941 | 0.70% |
| EURSEK20240110 forward | 35 | 3,500,000 | SEK | 69,796,888 | 4.00% |
| NOKSEK20240104 forward | 200 | 20,000,000 | SEK | 10,174,052 | 0.58% |
| Egyéb eszközök | | | | 1,978,458 | 0.11% |
| Követelések | | | HUF | 1,978,458 | 0.11% |
| Befektetett eszközök | | | | 1,767,936,796 | 101.39% |
| Kötelezettségek | | | HUF | -24,237,416 | -1.39% |
| Saját tőke (nettó eszközérték) | | | | 1,743,699,380 | 100.00% |

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

| Befektetési jegy | | | 2022.12.31. | 2023.12.29. |
|--------------------------------|--------|--------------|---------------|---------------|
| alap | deviza | ISIN | | |
| Axiom Aplus Származtatott Alap | HUF | HU0000720552 | 3.490.282.127 | 3.353.635.669 |

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

III. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték

| Befektetési jegy | | | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|--------------------------------|--------|--------------|-------------|-------------|
| alap | deviza | ISIN | | |
| Axiom Aplus Származtatott Alap | HUF | HU0000720552 | 0.463101 | 0.519943 |

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

IV. A befektetési alap összetétele

| Alap összetétele | | | | | | | |
|---|----------------------|--|---|----------------------|--|---|--|
| | 2022.12.31 | 2022.12.31 | 2022.12.31 | 2023.12.31 | 2023.12.31 | 2023.12.31 | egyes eszközöknek az összes eszközhöz viszonyított arányának változása a tárgyidőszakban |
| | Eszközérték (HUF) | egyes eszközök a nettó eszközérték arányában | egyes eszközök az összes eszköz arányában | Eszközérték (HUF) | egyes eszközök a nettó eszközérték arányában | egyes eszközök az összes eszköz arányában | |
| a tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok | 40,440,000 | 2.50% | 2.45% | 639,681,395 | 36.69% | 36.18% | 33.74% |
| más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok | - | 0.00% | 0.00% | - | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| egyéb átruházható értékpapírok (kollektív befektetési ép) | 58,997,122 | 3.65% | 3.57% | 48,220,749 | 2.77% | 2.73% | -0.84% |
| hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | - | 0.00% | 0.00% | 342,059,442 | 19.62% | 19.35% | 19.35% |
| származékos ügyletek | 37,288,805 | -2.31% | -2.26% | 102,704,475 | 5.89% | 5.81% | 8.06% |
| betétek és folyósámla | 1,590,976,038 | 98.43% | 96.24% | 633,292,277 | 36.32% | 35.82% | -60.42% |
| követelések | - | 0.00% | | 1,978,458 | 0.11% | 0.11% | 0.11% |
| befektetett eszközök összesen | 1,653,124,355 | 102.28% | 100.00% | 1,767,936,796 | 101.39% | 100.00% | 0.00% |

| | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------|---------|---|---------------|---------|--|--|
| kötelezettségek | - 36,772,378 | -2.28% | - | 24,237,416 | -1.39% | | |
| Saját tőke (nettó eszközérték) | 1,616,351,977 | 100.00% | | 1,743,699,380 | 100.00% | | |

A portfolió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

2023. évben a befektetés alap stratégiája nem változott továbbra is abszolút hozamú megközelítést alkalmazunk, melynek fókuszában a deviza határidős pozíciók állnak. Az alap volatilitása némileg magasabb volt a megelőző két évben tapasztalhatótnál, azonban az eredmény tekintetében továbbra is a felső 5%-ba tartozott az alap. A főbb devizapárok továbbra is az EURHUF, EURSEK, EURNOK EURUSD és USDHUF. Ezekben long és short pozíciókat egyaránt nyitottunk. 2023. január 1-től az alap esetében a sikerdíj számítása megváltozott, benchmark követő stratégiára állt át az alap. A benchmark összetétele a következő: 20% SPBDEG5B Index + 28% SPFIHU Index + 25% SPFINO Index + 27%SPFISSE Index. Az elmúlt három év alapján az látszik, hogy az alap teljesítménye egyik jelentős eszköz osztállyal sem korrelál, így a portfoliók teljesítményét pozitívan tudja befolyásolni.

Az Alap teljesítményére ható fontosabb tényezők (2023. év folyamán)

2022. év végén az alap jelentős mértékben vásárolt EUR-t, melyeket 3 év körüli duration-nel bíró kötvényekbe fektettünk. Az EUR/HUF árfolyamot nem fedeztük le, így a 2023-ban meglévő extrém magas alapkamat miatt bekövetkező HUF erősödés kedvezőtlenül hatott az alap teljesítményére. Ennek ellenére év végével az alap árfolyama több mint 12%-kal emelkedett. Továbbra is makrogazdasági adatok alapján határozzuk meg, hogy milyen eszközökben mekkora kitettséget vállalunk, az időzítés tekintetében viszont technikai elemzésre támaszkodunk.

V. A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

| Alap eszközeinek alakulása | |
|---|------------------|
| 2023.12.31 | adatok (eFt-ban) |
| Lezárt forward ügyletek nyeresége | 199,884 |
| Lezárt opciós ügyletek eredménye | 136,427 |
| Realizált deviza-árfolyam különbözet | 24,500 |
| Értékpapírok után kapott kamat | 17,688 |
| Látra szóló pénzeszközök kamata | 7,773 |
| Lezárt futures ügyletek eredménye | 4,841 |
| Kapott osztalék | 1,201 |
| Nem realizált deviza-árfolyam különbözet | 798 |
| Lezárt forward ügyletek vesztesége | -246,256 |
| Realizált deviza árfolyamkülönbözet | -78,740 |
| Befektetésekből származó jövedelem | 68,116 |
| Egyéb bevétel | 0 |
| Tranzakciós költség | -606 |
| Bankköltség | -182 |
| Alapkezelői díj | -29,941 |

Axiom Aplus Származtatott Alap
AXIOM Alapkezelő Zrt.

| | |
|--|----------------------|
| Alapkezelői sikerdíj | -20,315 |
| Forgalmazói díj | -48 |
| Könyvviteli szolgáltatás díja | -1,494 |
| Könyvvizsgálati díj | -572 |
| Egyéb költségek | -87 |
| Kezelési költségek | -53,245 |
| Letétkezelő díjai | -1,237 |
| Felügyeleti díj | -539 |
| Fizetett kölönadó | -747 |
| Egyéb díjak és adók | -1,286 |
| Nettó jövedelem | 12,348 |
| Felosztott és újrabefektetett jövedelem | 0 |
| Tőkeszámla változásai | |
| Nyitó darabszám | 3,490,282,127 |
| Növekedés | |
| Csökkenés | -136,646,458 |
| Záró darabszám | 3,353,635,669 |
| Befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése | |
| Nyitó értékelési különbözet | -28,425 |
| Növekedés | 177,024 |
| Csökkenés | |
| Záró értékelési különbözet | 148,599 |

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

| Megnevezés | 2021.12.31 | 2022.12.31 | 2023.12.29 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Nettó eszközérték (Ft) | 1,429,276,166 | 1,616,351,977 | 1,743,699,380 |
| Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték (Ft) | 0.420544 | 0.463101 | 0.519943 |

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

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban

2023. január 31.

| | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EU230304100C | - 3 700 000 | - 8 806 370 | EURO |
| Összesen | | - 8 806 370 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURSEK20230317_FWD | 5 000 000 | - 11 973 443 | EURO |
| EURUSD20230317_FWD | 1 000 000 | - 192 661 | EURO |
| NOKSEK20230403_FWD | 10 000 000 | - 965 145 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | - 13 131 249 | |

2023. február 28.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EU230304100C | - 3,700,000 | - 62,160 | EURO |
| EURHUF-C-20230330-S390 | - 2,000,000 | - 5,762,200 | EURO |
| EURHUF-P-20230313-S373 | - 2,000,000 | - 1,290,000 | EURO |
| EURHUF-P-20230330-S374 | - 2,000,000 | - 3,179,400 | EURO |
| Összesen | | - 10,293,760 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOKFWD20230505_FWD | 1,000,000 | 2,831,410 | EURO |
| EURSEK20230317_FWD | 5,000,000 | 37,435,232 | EURO |
| EURUSD20230317_FWD | 1,000,000 | 8,671,246 | EURO |
| NOKSEK20230403_FWD | 10,000,000 | - 12,809,734 | NORVEG KORONA |
| Összesen | | 36,128,154 | |

2023. március 31.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|--------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURSEK-P-20230607-S10.9 | - 2 000 000 | - 5 191 056 | EURO |
| EURHUF-C-20230419-S410 | - 2 000 000 | - 1 167 000 | EURO |
| Összesen | | - 6 358 056 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOKFWD20230505_FWD | 1 000 000 | - 9 384 666 | EURO |
| EURSEK20230613_FWD | 5 000 000 | - 6 094 745 | EURO |
| EURUSD20230515_FWD | 1 000 000 | - 5 838 657 | EURO |
| NOKSEK20230630_FWD | 15 000 000 | - 4 359 634 | NORVEG KORONA |
| Összesen | | - 25 677 702 | |

2023. április 28.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|---------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURHUF-C-20230503-S395 | - 2,000,000 | - 400 | EURO |
| EURHUF-P-20230503-S375 | - 2,000,000 | - 5,961,200 | EURO |
| EURSEK-P-20230607-S10.9 | - 2,000,000 | - 1,858,744 | EURO |
| Összesen | | - 7,820,344 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOKFWD20230505_FWD | 1,000,000 | - 9,848,834 | EURO |
| EURNOKFWD20230505_FWD | 1,000,000 | - 23,282,758 | EURO |
| EURSEK20230613_FWD | 5,000,000 | - 18,752,554 | EURO |
| EURUSD20230515_FWD | 1,000,000 | - 8,431,834 | EURO |
| NOKSEK20230630_FWD | 15,000,000 | - 19,146,383 | NORVEG KORONA |
| Összesen | | - 79,462,363 | |

2023. május 31.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|---------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURHUF-C-20230607-S385 | - 2,000,000 | - 22,800 | EURO |
| EURHUF-C-20230823-S400 | - 3,000,000 | - 7,613,400 | EURO |
| EURHUF-P-20230607-S370 | - 2,000,000 | - 2,438,800 | EURO |
| EURSEK-P-20230607-S10.9 | - 2,000,000 | - | EURO |
| Összesen | | - 10,075,000 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20230807_FWD | 1,000,000 | - 864,728 | EURO |
| EURNOK20230807_FWD | 3,000,000 | - 7,922,265 | EURO |
| EURSEK20230613_FWD | 1,000,000 | - 7,193,872 | EURO |
| EURSEK20230613_FWD | 5,000,000 | - 60,734,530 | EURO |
| EURUSD20230816_FWD | 1,000,000 | 8,424,112 | EURO |
| NOKSEK20230630_FWD | 15,000,000 | - 13,755,973 | NORVEG KORONA |
| Összesen | | - 82,047,256 | |

2023. június 30.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|--------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURHUF-C-20230823-S400 | - 3 000 000 | - 2 756 700 | EURO |
| Összesen | | - 2 756 700 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20230807_FWD | 3 000 000 | 14 297 117 | EURO |
| EURSEK20230908_FWD | 5 500 000 | - 29 515 971 | EURO |
| EURUSD20230816_FWD | 1 000 000 | 3 190 545 | EURO |
| NOKSEK20231003_FWD | 15 000 000 | 6 306 002 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | - 5 722 307 | |

2023. július 31.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|---------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURHUF-C-20230823-S400 | - 3,000,000 | - 2,893,200 | |
| EURHUF-C-20231006-S400 | - 3,000,000 | - 11,223,300 | EURO |
| Összesen | | - 14,116,500 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20230807_FWD | 3,000,000 | 23,755,373 | EURO |
| EURSEK20230908_FWD | 5,500,000 | 9,864,038 | EURO |
| EURUSD20230816_FWD | 1,000,000 | - 1,470,993 | EURO |
| EURUSD20230816_FWD | 500,000 | 3,544,719 | EURO |
| NOKSEK20231003_FWD | 15,000,000 | 11,764,165 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | 47,457,302 | |

2023. augusztus 31.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|---------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURHUF-C-20231006-S400 | - 3,000,000 | - 1,679,700 | EURO |
| Összesen | | - 1,679,700 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20231010_FWD | 1,000,000 | - 10,638,534 | EURO |
| EURSEK20230908_FWD | 5,500,000 | - 39,451,825 | EURO |
| EURUSD20231114_FWD | 1,000,000 | - 22,188 | EURO |
| NOKSEK20231003_FWD | 15,000,000 | 8,483,579 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | - 41,628,968 | |

2023. szeptember 29.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|---------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURHUF-C-20231006-S400 | - 3,000,000 | - 549,000 | EURO |
| EURHUF-C-20231206-S407 | - 3,000,000 | - 10,434,000 | EURO |
| Összesen | | - 10,983,000 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20231010_FWD | 1,000,000 | 11,203,510 | EURO |
| EURSEK2023118_FWD | 5,500,000 | 71,254,261 | EURO |
| EURUSD20231218_FWD | 1,000,000 | 4,053,451 | EURO |
| NOKSEK20240104_FWD | 10,000,000 | - 287,020 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | 86,224,202 | |

2023. október 31.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|--------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EURHUF-C-20231006-S400 | - 3,000,000 | - 892,500 | EURO |
| Összesen | | - 892,500 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20240105_FWD | 500,000 | - 341,010 | EURO |
| EURNOK20240105_FWD | 2,000,000 | - 17,848,887 | EURO |
| EURSEK2023118_FWD | 5,500,000 | 14,571,616 | EURO |
| EURUSD20231218_FWD | 1,000,000 | 5,244,169 | EURO |
| NOKSEK20240104_FWD | 10,000,000 | - 7,586,460 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | - 5,960,572 | |

2023. november 30.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| Opciók | | | |
| EUR/JPY2401 | 500 | 553,754 | EURO |
| EURHUF-C-20231206-S407 | - 3,000,000 | - | EURO |
| Összesen | | 553,754 | |
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20240105_FWD | 500,000 | 2,537,265 | EURO |
| EURNOK20240105_FWD | 2,000,000 | - 6,507,040 | EURO |
| EURSEK20240110_FWD | 5,000,000 | 39,592,533 | EURO |
| EURUSD20231218_FWD | 1,000,000 | 1,980,313 | EURO |
| NOKSEK20240104_FWD | 10,000,000 | - 3,730,221 | NORVÉG KORONA |
| NOKSEK20240104_FWD | 10,000,000 | - 14,932,837 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | 18,940,013 | |

2023. december 29.

| Instrumentum | Névérték | Eszközérték | Alaptermék |
|-------------------------|------------|--------------------|---------------|
| Forwards/Futures | | | |
| EURNOK20240105_FWD | 500,000 | 10,501,594 | EURO |
| EURNOK20240105_FWD | 2,000,000 | 12,231,941 | EURO |
| EURSEK20240110_FWD | 5,000,000 | 69,796,888 | EURO |
| NOKSEK20240104_FWD | 10,000,000 | 9,862,550 | NORVÉG KORONA |
| NOKSEK20240104_FWD | 10,000,000 | 311,502 | NORVÉG KORONA |
| Összesen | | 102,704,475 | |


VIII. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az AXIOM Alapkezelő Zrt. működése 2023. évben stabil volt, személyzeti változások nem történtek.

IX. Tőkeáttétellel kapcsolatos tájékoztatás

| dátum | tőkeáttétel | havi változás |
|------------|-------------|---------------|
| 2023.01.31 | 253.79% | - |
| 2023.02.28 | 326.90% | 28.81% |
| 2023.03.31 | 329.01% | 0.65% |
| 2023.04.28 | 377.92% | 14.87% |
| 2023.05.31 | 409.18% | 8.27% |
| 2023.06.30 | 351.80% | -14.02% |
| 2023.07.31 | 304.62% | -13.41% |
| 2023.08.31 | 305.58% | 0.32% |
| 2023.09.29 | 265.21% | -13.21% |
| 2023.10.31 | 330.30% | 24.54% |
| 2023.11.30 | 337.09% | 2.06% |
| 2023.12.29 | 244.59% | -27.44% |

Budapest, 2024. április 30.



Koncz Péter

vezérigazgató

Axiom Alapkezelő Zrt.

