

Az

**EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési
Alap**

2021. évi
független könyvvizsgálói jelentése,
éves jelentése,
éves beszámolója

Tartalomjegyzék

- I. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves jelentésről

- II. Éves Jelentés

- III. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves beszámolóról

- IV. Éves Beszámoló
 - a. Mérleg

 - b. Eredménykimutatás

 - c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A 2014. évi XVI. törvény szerinti éves jelentésről szóló könyvvizsgálati jelentés

Az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban: „az Alap”) 2021. évi éves jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2021. 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 „számviteli törvény”), 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, az EQUILOR Alapkezelő Zrt-től a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk az éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „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 könyvvizsgálataival 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 lényegesen 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 a felelős az éves jelentésben közölt számviteli információknak a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye 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 könyvvizsgáló 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük az Alapkezelő vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és az Alapkezelő vezetése 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 hívnunk a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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.

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

Budapest, 2022. április 20.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV007363

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

2021. éves jelentése

Dátum: 2022. április 20.

Az éves beszámoló az éves jelentés részét képezi.

Készítette:
EQUILOR Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1026 Budapest
Pasaréti út 122-124.
Cégjegyzékszám: 01-10-047344



A EQUILOR Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., Cg. 01-10-047344) a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 132. § (1) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően az alábbiakban tájékoztatja az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap (a továbbiakban: Alap) befektetési jegyeinek tulajdonosait a 2021. év működési eredményéről.

I. Vagyonkimutatás

A befektetési alap eszközeinek és forrásainak tételes összetétele, a befektetési politikában meghatározott kategóriák szerint, a tárgyidőszak elején és végén, valamint az adott eszközök összes eszközön belüli aránya.

	2020.12.31*		2020.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	26 073 622	22,08%	26 073 565	22,08%
Átruházható értékpapírok	97 965 087	82,95%	97 965 087	82,95%
Egyéb eszközök	-3 538 271	-3,00%	-3 538 272	-3,00%
Összes eszköz	120 500 439	102,03%	120 500 380	102,03%
Kötelezettségek	-2 400 558	-2,03%	-2 399 360	-2,03%
Nettó Eszközérték	118 099 881	100,00%	118 101 020	100,00%

	2021.12.31*		2021.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	152 199 209	44,34%	153 128 270	44,61%
Átruházható értékpapírok	191 986 903	55,93%	191 986 903	55,93%
Egyéb eszközök	-798 992	-0,23%	-794 297	0,23%
Összes eszköz	344 316 321	100,31%	344 320 876	100,30%
Kötelezettségek	-1 062 045	-0,31%	-1 046 856	-0,3%
Nettó Eszközérték	343 254 275	100,00%	343 274 021	100%

*Főkönyv szerinti értékek

**Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2021.12.31.
Darabszám (db):	291 349 991

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

III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Tárgynap (T):	2021.12.31.
Nettó eszközérték (Ft):	343 274 021
Egy jegyre jutó NEÉ:	1.178219

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

IV. A befektetési alap összetétele, az egyes eszközök összes eszközön belüli aránya

	2020.12.31		2021.12.31	
	HUF	A nettó eszközérték %-ában	HUF	A nettó eszközérték %-ában
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	35 633 528	30,17%	136 380 767	39,73%
más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	62 331 559	52,78%	55 606 136	16,20%

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

A fenti táblázatban feltüntetett befektetési kategóriák a befektetési alap összes eszközeihez viszonyított részarányváltozásáról elmondható, hogy a portfólió összetételében a tárgyidőszakban szignifikáns változás következett be. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében jelentős növekedés következett be, melynek során 53% körüli szintről 16%-ra csökkent míg a tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetén 30%-ról 40% közelébe emelkedett ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

Az Equilor Fregatt Származtatott Befektetési Alap eszközeit 2021-ben jellemzően magyar és külföldi államadósságot megtestesítő értékpapírokban, külföldi vállalatok által kibocsátott kötvényekben, külföldi részvényekben, valamint kollektív befektetési formákban tartotta.

V. A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban, ezer forintban

a) befektetésekből származó jövedelem	-134
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	6 397
d) a letétkezelő díjai	160
e) egyéb díjak és adók	2 438
f) nettó jövedelem	-9 129
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	51 904
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	9 803
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

Dátum	Nettó eszközérték	Egy jegyre jutó nettó eszközérték
2019.12.31.	89 682 835	1,137209
2020.12.31.	118 101 020	1,198449
2021.12.31.	343 274 021	1,178219

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

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban, kategóriánkénti bontásban, feltüntetve az ezekből eredő kötelezettségvállalás összegét

Kötés dátuma	Lejárat	Instrumentum típus	Eszközérték	Instrumentum	Kötési árfolyam
2020.02.21	2021.02.25	EUR/HUF 21.02.25 Forward Eladás	-1 916 417	EUR/HUF	341,35
2020.12.16	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-89 552	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.09	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-405 232	USD/HUF	291,796
2020.12.17	2021.03.19	SXOH1 Index Eladás	104 326	SXOH1 Index	396,04
2020.12.16	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-162 469	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.09	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-559 907	USD/HUF	291,796
2021.02.24	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-192 182	EUR/HUF	361,45
2020.12.17	2021.03.19	SXOH1 Index Eladás	-387 725	SXOH1 Index	396,04
2020.12.16	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-240 935	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.09	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-1 601 051	USD/HUF	291,796
2021.02.24	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-431 689	EUR/HUF	361,45
2021.03.17	2021.06.18	SXOM1 Index Eladás	-390 646	SXOM1 Index	418,14
2020.12.16	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-94 048	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.09	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-504 665	USD/HUF	291,796
2021.02.24	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	77 978	EUR/HUF	361,45
2021.03.17	2021.06.18	SXOM1 Index Eladás	-877 040	SXOM1 Index	418,14
2020.12.16	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	291 111	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.09	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	548 011	USD/HUF	291,796
2021.02.24	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	1 382 553	EUR/HUF	361,45
2021.05.21	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-126 143	EUR/HUF	349,468
2021.05.25	2021.06.18	HWBM1 Index Eladás	-53 092	HWBM1 Index	13 640,00
2021.05.25	2021.06.18	HWBM1 Index Eladás	-17 983	HWBM1 Index	13 655,00
2021.03.17	2021.06.18	SXOM1 Index Eladás	-485 098	SXOM1 Index	418,14
2020.12.16	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	180 598	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.09	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-376 084	USD/HUF	291,796
2021.02.24	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	1 034 220	EUR/HUF	361,45
2021.05.21	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	242 429	EUR/HUF	349,468
2021.06.17	2021.09.17	SXOU1 Index Eladás	106 274	SXOU1 Index	457,24
2021.06.17	2021.09.17	HWBU1 Index Eladás	-681 188	HWBU1 Index	14 165,50
2021.07.26	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	313 207	EUR/HUF	363,463
2021.07.27	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	336 624	EUR/HUF	363,125
2021.07.07	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-305 557	EUR/HUF	357,96
2021.07.08	2021.12.17	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	230 786	USD/HUF	303,488
2021.07.13	2021.09.17	HWBU1 Index Eladás	-45 502	HWBU1 Index	14 880,00
2021.06.17	2021.09.17	SXOU1 Index Eladás	-60 080	SXOU1 Index	457,24
2021.06.17	2021.09.17	HWBU1 Index Eladás	-1 424 062	HWBU1 Index	14 165,50
2021.07.26	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	1 079 660	EUR/HUF	363,463
2021.07.27	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	1 091 544	EUR/HUF	363,125
2021.08.24	2021.12.17	PLN/HUF 21.12.17 Forward Vétel	289 335	PLN/HUF	76,819
2021.07.07	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	778 233	EUR/HUF	357,96
2021.07.08	2021.12.17	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	731 515	USD/HUF	303,488
2021.07.13	2021.09.17	HWBU1 Index Eladás	-414 152	HWBU1 Index	14 880,00
2021.06.17	2021.09.17	SXOU1 Index Eladás	-217 103	SXOU1 Index	457,24
2021.06.17	2021.09.17	HWBU1 Index Eladás	-2 506 135	HWBU1 Index	14 165,50

2021.07.07	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-472 676	EUR/HUF	357,96
2021.07.08	2021.12.17	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-656 897	USD/HUF	303,488
2021.07.26	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	149 510	EUR/HUF	363,463
2021.07.27	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	150 582	EUR/HUF	363,125
2021.09.15	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	220 569	HWAZ1 Index	4 439,75
2021.09.15	2021.12.17	HWBZ1 Index Eladás	1 808 819	HWBZ1 Index	15 410,31
2021.09.15	2021.12.17	SXOZ1 Index Eladás	171 427	SXOZ1 Index	463,31
2021.09.22	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	106 013	HWAZ1 Index	4 366,00
2021.09.28	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	165 038	HWAZ1 Index	4 404,00
2021.10.19	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-44 186	EUR/HUF	362,162
2021.10.20	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	213 059	EUR/HUF	363,206
2021.10.21	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	124 425	EUR/HUF	364,459
2021.10.21	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	143 414	EUR/HUF	365,812
2021.10.22	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	275 325	EUR/HUF	365,746
2021.10.27	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	451 545	EUR/HUF	364,714
2021.07.07	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-432 435	EUR/HUF	357,96
2021.07.08	2021.12.17	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-560 199	USD/HUF	303,488
2021.07.26	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	159 058	EUR/HUF	363,463
2021.07.27	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	149 678	EUR/HUF	363,125
2021.09.15	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	-243 478	HWAZ1 Index	4 439,75
2021.09.15	2021.12.17	HWBZ1 Index Eladás	-1 060 773	HWBZ1 Index	15 410,31
2021.09.15	2021.12.17	SXOZ1 Index Eladás	-198 260	SXOZ1 Index	463,31
2021.09.22	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	-357 669	HWAZ1 Index	4 366,00
2021.09.28	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	-298 832	HWAZ1 Index	4 404,00
2021.10.19	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-529 383	EUR/HUF	362,162
2021.10.20	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-371 955	EUR/HUF	363,206
2021.10.21	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-320 877	EUR/HUF	364,459
2021.10.21	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-225 930	EUR/HUF	365,812
2021.10.22	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-184 475	EUR/HUF	365,746
2021.10.27	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-190 733	EUR/HUF	364,714
2021.07.07	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-1 017 345	EUR/HUF	357,96
2021.07.08	2021.12.17	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-1 705 071	USD/HUF	303,488
2021.07.26	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-288 088	EUR/HUF	363,463
2021.07.27	2021.12.17	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-309 001	EUR/HUF	363,125
2021.09.15	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	-204 171	HWAZ1 Index	4 439,75
2021.09.15	2021.12.17	HWBZ1 Index Eladás	-1 911 459	HWBZ1 Index	15 410,31
2021.09.15	2021.12.17	SXOZ1 Index Eladás	-7 153	SXOZ1 Index	463,31
2021.09.22	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	-323 204	HWAZ1 Index	4 366,00
2021.09.28	2021.12.17	HWAZ1 Index Eladás	-261 872	HWAZ1 Index	4 404,00
2021.12.15	2022.01.21	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	56 368	EUR/HUF	370,5
2021.12.15	2022.01.21	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	467 667	EUR/HUF	370,738
2021.12.15	2022.01.21	USD/HUF 22.01.21 Forward Eladás	181 594	USD/HUF	328,592
2021.12.15	2022.03.18	SXOH2 Index Eladás	-344 939	SXOH2 Index	467,84
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	-637 577	HWAH2 Index	4 628,00
2021.12.15	2022.03.18	HWBH2 Index Eladás	-1 106 763	HWBH2 Index	15 896,00

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

Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások:

Az Equilor Alapkezelő 2012. évi alapítása óta a legmagasabb eredménnyel és kezelt vagyonnal zárta a 2021-es évet. Az alapkezelő által kezelt vagyon a piaci átlagot - 10,6%-ot - meghaladva 14,21%-kal növekedett az év során, év végére megközelítette a 180 milliárd forintot. Az intézményi vagyonkezelés területén önkéntes nyugdíjpénztárnak és gazdálkodó szervezeteknek végeztünk vagyonkezelési tevékenységet.

2021. végére az Equilor Alapkezelő alapjainak száma a 2020-ban kezelt tizennyolcra huszonegyre emelkedett, mely alapokból tizenkettő nyilvános, kilenc pedig zártkörű módon működött.

A befektetési politikára ható tényezők:

A tárgyidőszakban nem történt változás az Alap befektetési politikájában. Az alap befektetési célja a kockázatmentes hozamnál magasabb megtérülés elérése hosszú távon többlet kockázatok vállalásával. Az Alapkezelő aktívan kezelt portfólió kialakítását tűzte ki célul.

IX. Az ABAK által az adott időszakra kifizetett javadalmazás teljes összege az ABAK alkalmazottainak kifizetett rögzített és változó javadalmazás szerinti bontásban, a kedvezményezettek száma és a kifizetett nyereségrészesedés, valamint a javadalmazás teljes összege az ABAK ügyvezetői és azon munkavállalói szerinti bontásban, akik az ABA kockázati profiljára tevékenységük révén lényeges hatást gyakoroltak

Az Alapkezelő alkalmazottainak (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	289 301 629 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege:	233 737 058 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett változó javadalmazás összege:	55 564 571 Ft
Kedvezményezettek száma:	21 fő
Az alap által kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	0 Ft
Az Alapkezelő által az alkalmazottak részére kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	0 Ft
Az Alapkezelő ügyvezetőinek (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	48 516 757 Ft
Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók* javadalmazása:	72 933 541 Ft

* teljes Befektetési Bizottság és a kockázatkezelő (6 fő)

X. Az ABA nem likvid eszközeinek aránya, likviditáskezelésével kapcsolatos minden, az adott időszakban kötött új megállapodás, az ABA aktuális kockázati profilja és az ABAK által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek

Az Alap portfóliójában a tárgyidőszakban nem volt olyan eszköz, amelyre illikvid jellegénél fogva különleges szabályok vonatkoztak volna.

A tárgyidőszakban az Alap tekintetében a visszaváltást korlátozó rendelkezések bevezetésére nem került sor, a likviditással kapcsolatos rendelkezésekben változás nem következett be.

Az Alap kockázat-nyereség mutatója: 5 (az 1 – 7 közötti skálán)

A kockázat/nyereség mutató az elmúlt 5 év heti hozam adatait veszi alapul az Alap indulásától az Alap hozama, azt megelőzően a referenciaérték alapján. A kockázat/nyereség profil a múltira vonatkozik és nem tekinthető a jövőbeni kockázat/nyereség profil megbízható mutatójának. Az 1. kategóriába történő besorolás nem jelenti azt, hogy kockázatmentes befektetésről van szó. A feltüntetett kockázati besorolás nem marad garantáltan változatlan, és az Alap kategorizálása idővel módosulhat. A jelentős kockázati besorolás annak köszönhető, hogy az Alap eszközeit hazai és külföldi részvényekbe, kötvényekbe, illetve határidős ügyletekbe fekteti.

A befektetési jegy valamely kockázati osztályba sorolásánál előfordulhat, hogy a számítási modell nem vesz figyelembe minden kockázatot.

Az Alap kockázati profiljának bemutatását az Alap Tájékoztatója tartalmazza. Az Alapkezelő biztosítja, hogy befektetési alap kockázati profilja megfeleljen a befektetési alap méretének, portfóliószerkezetének, befektetési stratégiáinak és célkitűzéseinek, a befektetési alap kezelési szabályzatában, tájékoztatójában és az ajánlattételi dokumentumokban foglaltak szerint. Az Alapkezelő az Alap releváns kockázatokra való érzékenységének mérése érdekében a jogszabályi előírások és belső szabályzatai alapján forgatókönyv-elemzést és stressz tesztet hajt végre.

XI. XI. Az ABAK által az ABA nevében alkalmazható tőkeáttétel mértékében bekövetkező változások, valamint a biztosíték vagy a tőkeáttételi megállapodás értelmében nyújtott garanciák újbóli felhasználási joga, és az adott ABA által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege

A tárgyidőszakban az Alap által alkalmazható tőkeáttétel mértékében változás nem következett be. Az Alap a tárgyidőszakban nem rendelkezett biztosíték vagy tőkeáttételi megállapodással.

Az Alap által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege a tárgyidőszak végén: 259 956 661 Ft (A tőkeáttétellel növelt nettó eszközérték csökkentve a befektetési alap tényleges nettó eszközértékével az időszak végén)

Az Alap a tárgyidőszakban értékpapír-finanszírozási ügyletet és teljeshozam-csereügyletet nem kötött.

XII. Egyéb információk

Az Alap 2021. évi költségeinek tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2021.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	6 397
Teljesítménydíj	0
Letétkezelői díj	160
Megbízási díj	802
Felügyeleti díj	111
Könyvvizsgálói díj	191
Bankköltség	32
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	96
Könyvelési díj	746
Működési költség összesen	8 835

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

Az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap által felszámított alapkezelési díj mértéke évi 2%.

A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:	0,59 %
---	--------

.....
Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 344.317 EFt, az üzleti év eredménye 9.129 EFt veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az EQUILOR 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk:

Az egyéb információk az Alap 2021. éves jelentéséből és üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az egyéb információknak a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a fent azonosított egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaznak.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az Alap 2021. évi üzleti jelentése összhangban van az Alap 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály az Alap számára nem ír elő további tartalmi követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl az Alapról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az egyéb információkban, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló 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 beszámoló 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 könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló 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 Könyvvizsgálói 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 beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük az Alapkezelő vezetése által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és az Alapkezelő vezetése által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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.
- ✓ Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Budapest, 2022. április 20.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgysz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV007363

H	-	KE	-	III	-	6	4	9	/	2	0	1	2
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély száma

2	0	1	2	/	1	2	/	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.
Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.
Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

2021 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H	-	KE	-	III	-	6	4	9	/	2	0	1	2
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély száma

2	0	1	2	/	1	2	/	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély dátuma

2021 . évi

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	adatok eFt-ban	
			Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. sor)	0	0	0
02.	I. ÉRTÉKPAPIROK (03.+04. sor)	0	0	0
03.	1. Értékpapírok			
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (05.+ 06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatokból, osztalékokból			
06.	b/ egyéb			
07.	B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)	124 039	0	345 355
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	3 500	0	1 169
09.	1. Követelések	3 284		987
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	216		182
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPIROK (14.+15. sor)	97 965	0	191 987
14.	1. Értékpapírok	83 704		181 594
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	14 261	0	10 393
16.	a) kamatokból, osztalékokból	1 899		1 939
17.	b) egyéb	12 362		8 454
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	22 574		152 199
19.	1. Pénzeszközök	22 290		151 933
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	284		266
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	0	0	0
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-3 538		-1 038
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	120 501	0	344 317
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	118 100	0	343 254
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	98 545	0	291 350
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2 340 022		2 533 069
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-2 241 477		-2 241 719
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	19 555	0	51 904
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-112 289		-69 391
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	11 223		9 803
33.	c) előző év(ek) eredménye	128 834		120 621
34.	d) üzleti év eredménye	-8 213		-9 129
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	51	0	586
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	51		586
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	2 350		477
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	120 501	0	344 317

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H	-	KE	-	III	-	6	4	9	/	2	0	1	2
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély száma

2	0	1	2	/	1	2	/	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély dátuma

2021 . évi

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	23 317		30 044
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	26 776		30 178
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	4 701		8 835
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	53		160
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-8 213	0	-9 129

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

2021
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. KÖVETELÉSEK
- II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./4. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK, RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./5. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPTOSÍTÁS
- II./6. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
- III./2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI
- III./3. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
- III./4. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./5. A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY
- III./6. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK
- III./7. PORTFÓLIÓ JELENTÉS
- III./8. CASH FLOW
- III./9. EGYEZTETŐ TÁBLA

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az alapot az Equilor Alapkezelő Zrt. kezeli és képviseli, amely 100 Mft jegyzett tőkével 2012. január 31-én alakult. A Társaság üzleti tevékenységét ténylegesen 2012. február 1-ével kezdte meg.

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

Közzétételi hely: www.eqa.hu

Az alapkezelő képviselőjében az alap beszámolójának aláírására jogosultak:

Pillár Zsolt
1013 Budapest, Pauler u. 5. 1. em. 6.

Melis János István
1124 Budapest, Hegyalja út 172. 1 em 1 a.

Spitzhütel Gábor
2013 Pomáz, Csobogó utca 5. B. ép.

Vizkelety Gabriella Zsuzsa
2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1.

dr.Vas György
1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 39-41. 3. em. 24.

Szabó Attila
1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.

Bencsik Ágnes
7500 Nagyatád, Erkel Ferenc utca 13.

Gereben András Márton
1029 Budapest, Rézsű utca 97.

A könyvvizsgálatot a Venilia Vellum Kft., székhely: 1026 Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79., Merkel Gábor regisztrációs száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 007363 végezte.

Könyvvizsgáló által felszámított könyvvizsgálói díj 2021. évben 190.500 Ft.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Neve: Andrej Andrea
Lakcíme: 5700 Gyula, Kossuth u. 5. I/5.
Regisztrálási száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 201605

Számviteli politika

A számviteli politika fő vonásai

Az Alap számviteli politikáját a számviteli törvény és a befektetési alapok beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) kormányrendelet alapján alakította ki.

Az Alap kettős könyvvitelt vezet, éves beszámolót készít, melynek része a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és a Cash flow-kimutatás. Az Alap eszközeiről részletes nyilvántartást vezet, az értékpapírok értékelése az Alap kezelési szabályzatának megfelelően történik. Az értékpapírok nem realizált árfolyam különbözetét a tárgyévi eredmény nem tartalmazza, az közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül elszámolásra. A deviza, illetve valutakészletek ártértékelési különbözete a tárgyévi eredmény nem tartalmazza, az szintén közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül kimutatásra.

A befektetési jegyek napi folyóáron kerülnek eladásra, illetve visszavásárlásra. A forgalmazás névértékben az induló tőkét, a befektetési jegyek névértéke és folyóára közötti értékelésből adódó - különbözet a tőkenövekményt változtatja. Az összehasonlíthatóság elve érdekében a mérlegben és az eredménykimutatásban az előző évi adatok a rendelet előírásainak megfelelő bontásban szerepelnek.

A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

Jelentős hiba - ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését - az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

Az Alap az évközi valuta és devizatételeket az MNB által közzétett a gazdasági esemény teljesítésének napjára szóló devizaárfolyamon számítja át forintra.

A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

Az Alap a valutában és devizában fennálló eszközöket és kötelezettségeket az év végi értékelés során az MNB által közzétett a mérleg fordulónapjára szóló devizaárfolyamon értékeli.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A saját tőke induló tőkéből és tőkenövekményből áll. Az induló tőke az alakuláskori és a későbbi forgalmazásból származó befektetési jegyek kibocsátását tartalmazza névértéken.

A tőkenövekményt a tárgyév eredménye, valamint az értékpapírok és a befektetési jegyek értékelési különbözete teszi ki. A passzív időbeli elhatárolások a tárgyévet terhelő kötelezettségeket tartalmazza. Az eszközök és források értékelése során a tárgyévet követő év január 7-ig rendelkezésre álló árfolyam adatok kerültek figyelembevételre.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés:

A pénzügyi műveletek bevételei a tárgyévben realizált és nem realizált kamatokat tartalmazza. Az elszámolt működési költségeket külön táblázat részletezi költségnemenként, a kimutatás a tárgyidőszak végéig pénzügyileg rendezett összegeket is tartalmazza.

Egyéb

Az Alap befektetési jegyeinek névértéke: 1 Ft, azaz egy forint.

Az alapnál kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, kapott és adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások mérlegfordulókor nem voltak.

Az alapnál peres ügyek vagy egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek nem voltak.

Az Alap a Kbtv. 67. § (1) e) bekezdése alapján elsődleges eszközkategóriáját tekintve értékpapíralapnak minősül. Az értékpapíralapok portfóliójában tartható eszközök között a 78/2014-es kormányrendelet 17. §-a alapján nem szerepelhet olyan eszköz, amelyhez környezetvédelmi rendelkezés kapcsolódik. Erre való tekintettel az Alapnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs, az Alap környezetvédelmi politikával nem rendelkezik, eszközei között nincs a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, sem környezetre káros anyag.

II./1. KÖVETELÉSEK

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla		240
Alapletét követelés EUR	3 500	929
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	3 500	1 169

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	0
<hr/>		
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	0

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51	586
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
ÁFA kötelezettség		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	51	586

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS

	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
<hr/>		
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	0

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK KÖZÜL ÁTSOROLÁS
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK KÖZÉ**

	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0	0

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2021 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2 340 022	193 047	0	2 533 069
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-2 241 477	0	242	-2 241 719
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-112 289	42 898	0	-69 391
Értékelési különbözet tartaléka	11 223	0	1 420	9 803
Előző év (évek) eredménye	128 834	0	8 213	120 621
Üzleti év eredménye	-8 213	8 213	9 129	-9 129
SAJÁT TŐKE	118 100	244 158	19 004	343 254

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	198	0
Teljesítménydíj	1755	0
Felügyeleti díj	10	30
Letétkezelői díj	5	15
Könyvvizsgálói díj	190	190
Könyvelési díj	102	107
Különadó	14	44
Bankköltség HUF számla	1	16
Forgalmazási díj	75	75
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	2 350	477

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	7 671	13 123
Kapott kamat	1 337	2 900
Kapott osztalék	327	2 315
Határidős ügyletek bevételei	12 462	10 481
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 520	1 225
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	23 317	30 044

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Árfolyamvesztés	12 116	1 424
Fizetett, fizetendő kamat	19	27
Határidős ügyletek ráfordításai	14 234	28 347
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	407	380
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	26 776	30 178

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	1 019	6 397
Teljesítménydíj	1 755	
Letétkezelői díj	53	160
Megbízási díj	272	802
Felügyeleti díj	37	111
Könyvvizsgálói díj	190	191
Bankköltség	27	32
Forgalmazási díj	545	300
Egyéb költség	92	96
Könyvelési díj	711	746
Működési költség összesen	4 701	8 835

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek	nincs	nincs

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2021 . évi

Értékpapír	Névérték / db eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözet (eFt)	Piaci érték (eFt)
Befektetési jegy				
BATT US Equity USD	500	1 703	1228	2 931
ISHR EUROPE600 OIL GAS EUR	280	1 988	952	2 940
ISHARES TURKEY USD	1 959	13 159	-1304	11 855
LYXOR ETF TURKEY EUR	2 690	20 331	-621	19 710
Részvény				
Anheuser-busch inbev sa/nv_ EUR	75	1 024	448	1 472
Befimmo SA EUR	383	4 755	15	4 770
CKHUY US Equity USD	800	2 159	-486	1 673
Covivio Hotels SACA EUR	1 160	7 289	223	7 512
CREDIT SUISSE GROUP REG CHF	1 400	4 603	-170	4 433
DOYU US Equity USD	450	1 195	-808	387
ENERSIS CHILE SA USD	7 800	6 407	-1 809	4 598
ERSTE BANK EUR	61	1 445	2 293	3 738
Firstgroup PLC GBP	13 000	3 970	1 876	5 846
Fraport AG Frankfurt Airp EUR	170	3 238	474	3 712
Gacina SA EUR	78	3 344	193	3 537
Globalworth Real Estate I EUR	1 400	3 389	-352	3 037
GTC PLN	7 500	3 936	274	4 210
HUYA US Equity USD	294	1 708	-1 043	665
Immobiliare Grande Distri EUR	2 600	3 276	427	3 703
IMMOFINANZ AG EUR	550	3 403	1 171	4 574
Imperial Brands PLC GBP	618	3 878	518	4 396
Klepierre EUR	440	3 357	28	3 385
Merlin Properties Socimi EUR	1 000	3 291	241	3 532
MOL TÖRZS ÚJ HUF	137 500	1 887	886	2 773
MOTOR OIL (HELLAS) SA EUR	1 400	6 506	597	7 103
NewRiver REIT PLC GBP	7 800	3 259	-235	3 024
ORANGE EUR	149	501	17	518
PKN ORLEN SA. PLN	350	2 235	-564	1 671
PZU PW PLN	650	1 511	334	1 845
ROYAL DUTCH SHELL PLC-A EUR	500	2 971	593	3 564
TELEFONICA S.A. PAR 500 EPS EUR	4 361	5 869	330	6 199
Unibail-Rodamco-Westfield EUR	135	3 313	-244	3 069
Fix kamatozású kötvény				
PEMEX 6,625% 06/15/2035 C USD	21 000	5 622	967	6 589
TEVA 6,15% 01/02/2036 Cor USD	30 000	7 716	2 965	10 681
TURKEY 5.2 02/16/26 EUR	100 000	37 356	979	38 335
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		1 887	886	2 773
Értékpapír összes EUR		116 646	7 764	124 410
Értékpapír összes PLN		7 682	44	7 726
Értékpapír összes CHF		4 603	-170	4 433
Értékpapír összes GBP		11 107	2 159	13 266
Értékpapír összes USD		39 669	-290	39 379

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2021

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2021.12.31	Szerződés szerinti érték (eFt)	Piaci érték (eFt)	Várható eredmény (eFt)
Forward ügyletek								
Deviza határidő Eladás								
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	110 000,00	370,50	2021.12.15	2022.01.21	369,988	40 755	40 699	56
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	760 000,00	370,738	2021.12.15	2022.01.21	370,123	281 761	281 293	468
USD/HUF 22.01.21 Forward Eladás	88 000,00	328,592	2021.12.15	2022.01.21	326,528	28 916	28 735	182
Futures ügyletek								
SXOH2 Index Eladás	1,00	467,84	2021.12.15	2022.03.18	486,50			-
HWAH2 Index Eladás	3,00	4 628,00	2021.12.15	2022.03.18	4 758,50			- 637
HWBH2 Index Eladás	4,00	15 896,00	2021.12.15	2022.03.18	16 320,75			- 1 107
ÖSSZESEN :								- 1 038

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	2 266	1 972	2 057	10 415
Futures ügyletek	10 196	12 262	8 424	17 932
ÖSSZESEN :	12 462	14 234	10 481	28 347

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: Equilor Fregatt Prémium Kötvény Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-507)

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2021.12.31
Saját tőke (Ft):	343 274 021
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,1782
Darabszám (db):	291 349 991

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			0	0%
	Alapkezelői díj miatt			586	55%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	-
	Könyvvizsgálói költség miatt			0	-
	Költségeként elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			0	-
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			477	45%
	Kötelezettségek összesen:			1 063	100%
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			152 199	44,20%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			1 169	0,34%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő	0	
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):			0	
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	191 987	55,76%
II/4.1.	Állampapírok (összes):			55 605	29%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):				
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):				
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):	USD	51 000	17 270	31%
		EUR	100 000	38 335	69%
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):				
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):	HUF	137 500	2 773	3%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	EUR	14 462	63 425	66%
		USD	9 344	7 323	8%
		PLN	8 500	7 726	8%
		GBP	21 418	13 266	
		CHF	1 400	4 433	
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):				
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):			37 436	19%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			37 436	100%
		USD	2 459	14 786	39%
		EUR	2 970	22 650	61%
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			0	0,00%
II/6.	Származtatott ügylet			-1038	-0,30%
	Eszközök összesen:			344 317	100%

Az alapnál kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, hozamra és tőke megővására tett ígéret, kapott és adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások mérlegfordulókör nem voltak.

CASH FLOW

		EFT	EFT
	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-4 942	-25 470
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	-8 540	-11 506
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-11 223	-9 803
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	4 830	-14 923
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	-3 267	2 297
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	0	535
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	0
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	2 035	-1 873
14.	Értékelési különbözet	11 223	9 803
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	-42 625	-80 590
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-135 937	-116 808
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	92 985	33 841
19.	Kapott hozamok +	327	2 377
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	23 770	235 685
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	32 462	193 047
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-12 779	-242
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	3 948	42 898
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	139	-18
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-23 797	129 625

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2021.12.31

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (Ft)	Eltérés (Ft)
Értékpapírok	2021.12.31	181 594 103	2021.12.31	191 986 903	10 392 800
Értékkülönbözet	2021.12.31	10 392 800	2021.12.31	-	10 392 800
Értékpapírok összesen:		191 986 903		191 986 903	-
Raiffeisen Zrt. bankszámlák	2021.12.31	119 801 473	2021.12.31	119 801 473	0
SAXO HUF Folyószámla záró érték	2021.12.31	32 397 736	2021.12.31	32 397 736	-
SAXO GBP technikai Folyószámla	2021.12.31		2021.12.31	131 837	131 837
SAXO USD technikai Folyószámla	2021.12.31		2021.12.31	- 1 744 340	- 1 744 340
EUR alapletét Folyószámla	2021.12.31		2021.12.31	929 201	929 201
Pénzeszközök összesen:		152 199 209		151 515 907	- 683 302
Követelések / úton lévő tételek				53 340	
Alapletét EUR	2021.12.31	929 201			929 201
Értékpapír adásvétel	2021.12.31	239 719	2021.12.31	140 722	- 98 997
Befektetési jegy forgalmazás	2021.12.31		2021.12.31		-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2021.12.31		2021.12.31	32 927	- 32 927
Szállítók	2021.12.31	585 815	2021.12.31		585 815
Passzív időbeli elhatárolás	2021.12.31	476 230	2021.12.31	1 095 553	- 619 323
Származtatott ügylet ÉK	2021.12.31	- 1 038 711	2021.12.31	705 629	1 744 340
Nettó eszközérték összesen:		343 254 275		343 274 021	19 746
Befektetési jegyek db	2021.12.31	291 349 991	2021.12.31	291 349 991	-
Egy befektetési jegy értéke		1,1782		1,1782	-

Az Alapkezelő által a forduló napra elkészített hivatalosan közzétett nettó eszközérték kimutatás nem minden tekintetben egyezik meg a Számviteli törvény alapján elkészített éves beszámolóban szereplő saját tőkével, mivel a nettó eszközérték egyes év végi kötelezettségek számításai nem tartalmazzák a kerekítéseket.

Az Alapkezelő által a forduló napra elkészített hivatalosan közzétett nettó eszközérték kimutatás és a Számviteli törvény alapján elkészített éves beszámolóban szereplő saját tőke közötti eltérés nem jelentős.