

Az

**EQUILOR Hydra 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 Hydra Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Hydra 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 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 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 közvégtégye 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves jelentésben közölt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felmérjük az éves jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 hívunk 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.

Cgisz: 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 Hydra 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 Hydra 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 | 20 127 710 | 8,13% | 20 127 767 | 8,13% |
| Átruházható értékpapírok | 238 972 852 | 96,51% | 238 972 852 | 96,50% |
| Egyéb eszközök | 736 169 | 0,29% | 4 139 317 | 1,67% |
| Összes eszköz | 259 836 731 | 104,93% | 263 239 936 | 106,30% |
| Kötelezettség | -12 209 363 | -4,93% | -15 610 637 | -6,30% |
| Nettó Eszközérték | 247 627 368 | 100,00% | 247 629 299 | 100,00% |

| | 2021.12.31* | | 2021.12.31** | |
|---------------------------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | HUF | NEÉ %-ában | HUF | NEÉ %-ában |
| Banki egyenlegek | 185 567 866 | 61,14% | 185 689 863 | 61,17% |
| Átruházható értékpapírok | 124 091 689 | 40,88% | 124 091 689 | 40,88% |
| Egyéb eszközök | -281 424 | -0,09% | -403 424 | -0,13 |
| Összes eszköz | 309 378 131 | 101,93% | 309 781 552 | 102,04% |
| Kötelezettségek | -5 863 007 | -1,93% | -5 798 574 | -1,91% |
| Nettó Eszközérték | 303 515 124 | 100,00% | 303 579 554 | 100,00% |

*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): | 290 329 638 |

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) : | 303 579 554 |
| Egyjegyre jutó NEÉ: | 1.045637 |

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 %-ban | HUF | A nettó eszközérték %-ban |
| tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok | 212 932 165 | 85,99% | 74 208 385 | 24,44% |
| más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok | - | - | - | - |
| közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok | - | - | - | - |
| egyéb átruházható értékpapírok | - | - | - | - |
| hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 26 040 687 | 10,52% | 49 883 304 | 16,43% |

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

Az alap a befektetési politikájának megfelelően több eszközosztályban is felvett pozíciókat. Elsősorban a hazai és az amerikai piacon fektetett be részvényekbe, főként rövidtávú mozgásokat kihasználva. Ezen felül főbb amerikai index határidők csökkenésére spekulált. A tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetében jelentős csökkenés következett be, melynek során 86% körüli szintről 25% körülre változott ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

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

| | |
|--|-------------------|
| a) befektetésekből származó jövedelem | 17 717 |
| b) egyéb bevétel | 0 |
| c) kezelési költségek | 5 552 |
| d) a letétkezelő díjai | 167 |
| e) egyéb díjak és adók | 9 183 |
| f) nettó jövedelem | 2 815 |
| g) felosztott és újra befektetett jövedelem | 0 |
| h) a tőkeszámla változásai | 13 186 |
| i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése | -590 |
| 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 | 324 765 097 | 0,852255 |
| 2020.12.31 | 247 629 299 | 0,975362 |
| 2021.12.31 | 303 579 554 | 1,045637 |

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 |
|--------------|------------|--------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 2020.12.17 | 2021.03.17 | ESH1 Index Eladás | -177 522 | ESH1 Index | 3 693,25 |
| 2020.12.18 | 2021.02.24 | HWRH1 Index Eladás | -366 583 | HWRH1 Index | 1 985,60 |
| 2020.12.18 | 2021.02.02 | HWBH1 Index Eladás | -113 762 | HWBH1 Index | 12 719,00 |
| 2021.01.06 | 2021.03.11 | HWRH1 Index Eladás | -379 453 | HWRH1 Index | 1 982,70 |
| 2021.01.06 | 2021.02.02 | HWBH1 Index Eladás | -234 625 | HWBH1 Index | 12 514,75 |
| 2021.01.06 | 2021.02.04 | HWBH1 Index Eladás | -135 213 | HWBH1 Index | 12 682,75 |
| 2021.01.22 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | 358 299 | HWRH1 Index | 2 128,75 |
| 2021.01.27 | 2021.02.08 | HWBH1 Index Eladás | 157 403 | HWBH1 Index | 13 044,25 |
| 2021.01.29 | 2021.02.03 | PLJ1 Comdty Vétel | -393 507 | PLJ1 Comdty | 1 105,80 |
| 2021.01.29 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | 41 126 | HWRH1 Index | 2 082,10 |
| 2021.01.29 | 2021.02.02 | HWAH1 Index Eladás | 14 794 | HWAH1 Index | 3 710,25 |
| 2021.01.29 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | 16 865 | HWRH1 Index | 2 073,90 |
| 2020.12.17 | 2021.03.17 | ESH1 Index Eladás | -1 726 032 | ESH1 Index | 3 693,25 |
| 2021.01.06 | 2021.03.11 | HWRH1 Index Eladás | -966 846 | HWRH1 Index | 1 982,70 |
| 2021.01.22 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | -419 487 | HWRH1 Index | 2 128,75 |
| 2021.01.29 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | -348 630 | HWRH1 Index | 2 082,10 |
| 2021.01.29 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | -373 043 | HWRH1 Index | 2 073,90 |
| 2021.02.17 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | 88 423 | HWRH1 Index | 2 228,90 |
| 2021.02.18 | 2021.03.18 | HWRH1 Index Eladás | 54 780 | HWRH1 Index | 2 217,60 |
| 2021.02.26 | 2021.05.05 | UOZ1 Index Eladás | -54 000 | UOZ1 Index | 43 280,00 |
| 2021.02.26 | 2021.05.05 | UOZ1 Index Eladás | -234 000 | UOZ1 Index | 43 280,00 |
| 2021.03.17 | 2021.06.17 | ESM1 Index Eladás | -236 890 | ESM1 Index | 3 952,10 |
| 2021.03.18 | 2021.04.05 | HWAM1 Index Eladás | -127 890 | HWAM1 Index | 3 946,75 |
| 2021.03.18 | 2021.04.23 | HWRM1 Index Eladás | 866 162 | HWRM1 Index | 2 315,74 |
| 2021.03.18 | 2021.04.23 | HWRM1 Index Eladás | 197 563 | HWRM1 Index | 2 286,30 |
| 2021.03.23 | 2021.05.19 | HWAM1 Index Eladás | -304 396 | HWAM1 Index | 3 918,25 |
| 2021.02.26 | 2021.05.05 | UOZ1 Index Eladás | 14 000 | UOZ1 Index | 43 280,00 |
| 2021.03.17 | 2021.06.17 | ESM1 Index Eladás | -3 304 489 | ESM1 Index | 3 952,10 |
| 2021.03.23 | 2021.05.19 | HWAM1 Index Eladás | -1 523 068 | HWAM1 Index | 3 918,25 |
| 2021.04.14 | 2021.06.01 | HWAM1 Index Eladás | -151 326 | HWAM1 Index | 4 123,50 |
| 2021.04.22 | 2021.06.17 | HWAM1 Index Eladás | -67 487 | HWAM1 Index | 4 129,00 |
| 2021.03.17 | 2021.06.17 | ESM1 Index Eladás | -3 572 282 | ESM1 Index | 3 952,10 |
| 2021.04.14 | 2021.06.01 | HWAM1 Index Eladás | -225 212 | HWAM1 Index | 4 123,50 |
| 2021.04.22 | 2021.06.17 | HWAM1 Index Eladás | -104 756 | HWAM1 Index | 4 129,00 |
| 2021.05.17 | 2021.06.17 | HWAM1 Index Eladás | -137 439 | HWAM1 Index | 4 154,25 |
| 2021.05.21 | 2021.06.17 | HWAM1 Index Eladás | -47 668 | HWAM1 Index | 4 169,00 |
| 2021.05.25 | 2021.06.17 | HWAM1 Index Eladás | -23 406 | HWAM1 Index | 4 186,00 |
| 2021.06.17 | 2021.09.15 | ESU1 Index Eladás | -1 122 732 | ESU1 Index | 4 212,75 |
| 2021.06.17 | 2021.09.15 | HWAU1 Index Eladás | -603 922 | HWAU1 Index | 4 207,00 |
| 2021.06.17 | 2021.09.15 | ESU1 Index Eladás | -2 654 255 | ESU1 Index | 4 212,75 |
| 2021.06.17 | 2021.09.15 | HWAU1 Index Eladás | -1 096 241 | HWAU1 Index | 4 207,00 |
| 2021.06.17 | 2021.09.15 | ESU1 Index Eladás | -4 535 773 | ESU1 Index | 4 212,75 |
| 2021.06.17 | 2021.09.15 | HWAU1 Index Eladás | -1 386 156 | HWAU1 Index | 4 207,00 |
| 2021.09.15 | 2021.12.16 | ESZ1 Index Eladás | 4 269 090 | ESZ1 Index | 4 435,17 |

| | | | | | |
|------------|------------|---------------------------------|------------|-------------|----------|
| 2021.09.20 | 2021.10.01 | HWAZ1 Index Eladás | 246 198 | HWAZ1 Index | 4 377,00 |
| 2021.09.15 | 2021.12.16 | ESZ1 Index Eladás | -5 011 390 | ESZ1 Index | 4 435,17 |
| 2021.10.26 | 2021.11.02 | HWAZ1 Index Eladás | -96 772 | HWAZ1 Index | 4 565,75 |
| 2021.10.27 | 2021.11.02 | HWAZ1 Index Eladás | -61 547 | HWAZ1 Index | 4 557,25 |
| 2021.09.15 | 2021.12.16 | ESZ1 Index Eladás | -2 115 631 | ESZ1 Index | 4 435,17 |
| 2021.12.20 | 2022.01.13 | USD/HUF 22.01.24 Forward Eladás | 14 734 | USD/HUF | 326,124 |
| 2021.12.15 | 2022.01.14 | USD/HUF 22.01.25 Forward Eladás | 78 185 | USD/HUF | 327,467 |
| 2021.12.16 | 2022.01.12 | USD/HUF 22.01.20 Forward Eladás | 22 350 | USD/HUF | 326,273 |
| 2021.12.16 | 2022.01.10 | HWAH2 Index Eladás | -95 270 | HWAH2 Index | 4 700,00 |
| 2021.12.16 | 2022.01.18 | HWAH2 Index Eladás | -423 423 | HWAH2 Index | 4 693,50 |

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 változás az Alap befektetési politikájában nem történt. Az Alap célja, hogy kifejezetten magas kockázatot vállalva, jelentős hozamot biztosítson a befektetők számára.

IX. 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: | 4 807 764 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.

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. 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: 38 747 277 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 | 5 552 |
| Teljesítménydíj | 4 808 |
| Letétkezelői díj | 167 |
| Megbízási díj | 2 596 |
| Felügyeleti díj | 97 |
| Könyvvizsgálói díj | 254 |
| Bankköltség | 50 |
| Forgalmazási díj | 300 |
| Egyéb költség | 50 |
| Könyvelési díj | 889 |
| Működési költség összesen | 14 763 |

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

Az EQUILOR Hydra 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: | - |
|---|---|

.....
Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Hydra 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 309.378 E Ft, az üzleti év eredménye 2.815 E Ft nyereség -, 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 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 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 közlétegye 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. 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 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, 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.
- ✓ 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.

Cgksz: 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 | - | 7 | 6 | 3 | / | 2 | 0 | 1 | 7 | |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|

MNB engedély száma

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 1 | 7 | / | 1 | 1 | / | 1 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

MNB engedély dátuma

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

EQUILOR Hydra 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 | - | 7 | 6 | 3 | / | 2 | 0 | 1 | 7 | |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|

MNB engedély száma

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 1 | 7 | / | 1 | 1 | / | 1 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

MNB engedély dátuma

2021 . évi

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2020.12.31 | 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) | 259 139 | 0 | 309 781 |
| 08. | I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor) | 5 434 | 0 | 122 |
| 09. | 1. Követelések | 5 074 | | 122 |
| 10. | 2. Követelések értékvesztése (-) | | | |
| 11. | 3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete | 360 | | 0 |
| 12. | 4. Forintkövetelések értékelési különbözete | | | |
| 13. | II. ÉRTÉKPAPIROK (14.+15. sor) | 238 974 | 0 | 124 091 |
| 14. | 1. Értékpapírok | 255 868 | | 124 976 |
| 15. | 2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor) | -16 894 | 0 | -885 |
| 16. | a) kamatokból, osztalékokból | 54 | | 135 |
| 17. | b) egyéb | -16 948 | | -1 020 |
| 18. | III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor) | 14 731 | | 185 568 |
| 19. | 1. Pénzeszközök | 14 055 | | 184 870 |
| 20. | 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete | 676 | | 698 |
| 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 | 699 | | -403 |
| 25. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor) | 259 838 | 0 | 309 378 |
| 26. | E. Saját tőke (27.+30. sor) | 247 628 | 0 | 303 515 |
| 27. | I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor) | 253 884 | 0 | 290 329 |
| 28. | a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke | 684 905 | | 753 428 |
| 29. | b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-) | -431 021 | | -463 099 |
| 30. | II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor) | -6 256 | 0 | 13 186 |
| 31. | a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönözete | 23 720 | | 25 778 |
| 32. | b) értékelési különbözete tartaléka | -15 159 | | -590 |
| 33. | c) előző év(ek) eredménye | -10 404 | | -14 817 |
| 34. | d) üzleti év eredménye | -4 413 | | 2 815 |
| 35. | F. Céltartalékok | | | |
| 36. | G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor) | 1 566 | 0 | 517 |
| 37. | I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | |
| 38. | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 1 566 | | 517 |
| 39. | III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE | | | |
| 40. | H. Passzív időbeli elhatárolások | 10 644 | | 5 346 |
| 41. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor) | 259 838 | 0 | 309 378 |

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| H | - | KE | - | III | - | 7 | 6 | 3 | / | 2 | 0 | 1 | 7 |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

MNB engedély száma

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 1 | 7 | / | 1 | 1 | / | 1 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

MNB engedély dátuma

2021 . évi

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alaj**"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 | 175 527 | | 186 752 |
| II. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 159 966 | | 169 035 |
| III. | EGYÉB BEVÉTELEK | 0 | | 0 |
| IV. | MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK | 19 844 | | 14 763 |
| V. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 130 | | 139 |
| VI. | FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK | 0 | | 0 |
| VII. | TÁRGYÉVI EREDMÉNY | -4 413 | 0 | 2 815 |

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 ÁTCSOPORTOSÍTÁS
- 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 képviseletében 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, Rézsü 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 254.000 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.

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

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 költségmeneként, 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 | 2 | 122 |
| Alapletét számla USD | 5397 | 0 |
| Deviza határidős ügylet követelése | 35 | 0 |
| Követelések értékvesztése | | |
| Összes követelés | 5 434 | 122 |

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

| | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| | eFt | eFt |
| Számvitelben elszámolt értékvesztés | 0 | 0 |

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

| | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
|--|------------|------------|
| | eFt | eFt |
| Elszámolási számla kamat | | 0 |
| Betét 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) | 64 | 517 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben | 0 | |
| Értékpapír adásvételből származó kötelezettség | 1138 | |
| Határidős ügyletekből származó kötelezettségek | 364 | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | | |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 1 566 | 517 |

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

| | 2020.12.31 eFt | 2021.12.31 eFt |
|--|-------------------|-------------------|
| Határidős ügylet elszámolási számla | 364 | 0 |
| Értékpapír adásvétel elszámolási számla | 1 138 | 0 |
| Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: | 1 502 | 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 | 684 905 | 68 523 | 0 | 753 428 |
| Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke | -431 021 | 0 | 32 078 | -463 099 |
| Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete | 23 720 | 2 058 | 0 | 25 778 |
| Értékelési különbözet tartaléka | -15 159 | 14 569 | 0 | -590 |
| Előző év (évek) eredménye | -10 404 | 0 | 4 413 | -14 817 |
| Üzleti év eredménye | -4 413 | | 1 598 | 2 815 |
| SAJÁT TŐKE | 247 628 | 85 150 | 38 089 | 303 515 |

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

| | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| | eFt | eFt |
| Felügyeleti díj | 21 | 27 |
| Letétkezelői díj | 13 | 16 |
| Alapkezelői díj | 418 | 0 |
| Könyvvizsgálói díj | 254 | 254 |
| Könyvelési díj | 127 | 127 |
| Bankköltség | 1 | 1 |
| Forgalmazási díj | 75 | 75 |
| Teljesítménydíj | 9705 | 4808 |
| Különadó | 30 | 38 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 10 644 | 5 346 |

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

| Megnevezés | 2020.12.31 eFt | 2021.12.31 eFt |
|--|-------------------|-------------------|
| Árfolyamnyereség | 68 391 | 124 616 |
| Kapott kamat | 383 | 163 |
| Kapott osztalék | 1 493 | 2 442 |
| Határidős ügyletek bevételei | 94 910 | 51 987 |
| Egyéb pénzügyi műveletek bevételei | 10 350 | 7 544 |
| Pénzügyi műveletek bevételei összesen | 175 527 | 186 752 |

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

| Megnevezés | 2020.12.31 eFt | 2021.12.31 eFt |
|---|-------------------|-------------------|
| Árfolyamveszteség | 56 061 | 84 290 |
| Fizetett, fizetendő kamat | 19 | 35 |
| Határidős ügyletek ráfordításai | 101 340 | 84 185 |
| Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai | 2 546 | 525 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen | 159 966 | 169 035 |

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

| Megnevezés | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | eFt | eFt |
| Alapkezelői díj | 5174 | 5552 |
| Teljesítménydíj | 9706 | 4808 |
| Letétkezelői díj | 155 | 167 |
| Megbízási díj | 2 536 | 2596 |
| Felügyeleti díj | 89 | 97 |
| Könyvvizsgálói díj | 254 | 254 |
| Bankköltség | 51 | 50 |
| Forgalmazási díj | 845 | 300 |
| Egyéb költség | 145 | 50 |
| Könyvelési díj | 889 | 889 |
| Működési költség összesen | 19 844 | 14 763 |

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 | Beszerezési érték/KSZÉ (eFt) | Értékkülönbözet (eFt) | Piaci érték (eFt) |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Államkötvény | | | | |
| A290822B21 HUF | 51 000 000 | 49 812 | 72 | 49 884 |
| Részvény | | | | |
| CRON US Equity USD | 5 000 | 9 418 | -3 034 | 6 384 |
| RICHTER G. TÖRZS HUF | 295 000 | 16 420 | 592 | 17 012 |
| GRAPHISOFT PARK HUF | 100 | 19 156 | -56 | 19 100 |
| OCCIDENTAL PETROLEUM jog USD | 125 | 198 | 316 | 514 |
| PANNERGY HUF | 140 000 | 7 421 | -141 | 7 280 |
| DELEK US HOLDINGS INC. USD | 262 | 0 | 1 279 | 1 279 |
| ZWACK HUF | 396 000 | 6 651 | -38 | 6 613 |
| AT&T USD | 2 000 | 15 900 | 125 | 16 025 |
| Értékpapír összesen | | | | |
| Értékpapír összes HUF | | 99 460 | 429 | 99 889 |
| Értékpapír összes USD | | 25 516 | -1 314 | 24 202 |

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2021 . évi

| | Nyitott mennyiség | Kötési árfolyam/ár | Kötésnap | Lejárat időpontja | Árfolyam/Ár 2020.12.31 | Szerződés szerinti érték | Piaci érték | Várható eredmény (eFt) |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|------------|-------------------|------------------------|--------------------------|-------------|------------------------|
| Forward ügyletek | | | | | | | | |
| Deviza határidő Eladás | | | | | | | | |
| USD/HUF 22.01.25 Forward Eladás | 50 000,00 | 327,467 | 2021.12.15 | 2022.01.25 | 325,903293 | 16373,35 | 16295,16 | 78 |
| USD/HUF 22.01.20 Forward Eladás | 50 000,00 | 326,273 | 2021.12.16 | 2022.01.20 | 325,826 | 16313,65 | 16291,30 | 22 |
| USD/HUF 22.01.24 Forward Eladás | 50 000,00 | 326,124 | 2021.12.20 | 2022.01.24 | 325,829314 | 16306,20 | 16291,47 | 15 |
| Összesen forward ügyletek: | | | | | | | | 115 |
| Futures ügyletek | | | | | | | | |
| Futures Eladás | | | | | | | | |
| HWAH2 Index Eladás | 1,00 | 4 700,00 | 2021.12.16 | 2022.03.18 | 4 758,50 | | | -95 |
| HWAH2 Index Eladás | 4,00 | 4 693,50 | 2021.12.16 | 2022.03.18 | 4 758,50 | | | -423 |
| Összesen futures ügyletek: | | | | | | | | -518 |
| ÖSSZESEN : | | | | | | | | -403 |

| | Előző évi realizált eredmény (eFt) | | Tárgyévi realizált eredmény (eFt) | |
|-------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------|
| | nyereség | veszteség | nyereség | veszteség |
| Forward ügyletek | 9 001 | 5 716 | 1 279 | 319 |
| Futures ügyletek | 85 909 | 95 624 | 50 708 | 83 866 |
| ÖSSZESEN : | 94 910 | 101 340 | 51 987 | 84 185 |

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-751)

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: Napi

| | |
|----------------------|-------------|
| Tárgynap (T): | 2021.12.31 |
| Saját tőke (Ft): | 303 579 554 |
| Egy jegyre jutó NEÉ: | 1,0456 |
| Darabszám (db): | 290 329 638 |

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

| I. | KÖTELEZETTSÉGEK | | | Összeg/Érték (eFt) | (%) |
|------|---|----------|----------|--------------------|-------------|
| I/1. | Hitelállomány (összes): | Hitelező | Futamidő | 0 | 0% |
| I/2. | Egyéb kötelezettségek (összes): | | | 517 | 9% |
| | Alapkezelői díj miatt | | | 517 | 100% |
| | Letétkezelői díj miatt | | | 0 | - |
| | Ügyleti jutalék miatt | | | 0 | - |
| | Forgalmazási költség miatt | | | 0 | - |
| | Könyvelési díj miatt | | | 0 | - |
| | Könyvvizsgálói költség miatt | | | 0 | - |
| | Költségként elszámolt egyéb tétel miatt | | | 0 | - |
| | Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség | | | 0 | - |
| I/3. | Céltartalékok (összes): | | | 0 | - |
| I/4. | Passzív időbeli elhatárolások (összes): | | | 5 346 | 91% |
| | Kötelezettségek összesen: | | | 5 863 | 100% |

| II. | ESZKÖZÖK | | | | (%) |
|-----------|--|-----------|------------|----------------|-------------|
| II/1. | Folyószámla, készpénz (összes): | | | 185 568 | 60% |
| II/2. | Egyéb követelés (összes): | | | 122 | 0% |
| II/3. | Lekötött bankbetétek (összes): | Bank | Futamidő | | |
| II/3.1. | Max 3 hó lekötésű (összes): | | | 0 | |
| II/3.2. | 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes): | | | | |
| II/4. | Értékpapírok (összes): | Devizanem | Névérték | 124 091 | 40% |
| II/4.1. | Állampapírok (összes): | | | 49 884 | 40% |
| II/4.1.1. | Kötvények (összes): | HUF | 51 000 000 | 49 884 | 100% |
| II/4.1.2. | Kincstárjegyek (összes): | | | | |
| II/4.1.3. | Egyéb jegybankképes ép. (összes): | | | | |
| II/4.1.4. | Külföldi állampapírok (összes): | | | | |
| 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): | | | 74 207 | 60% |
| II/4.3.1. | Tőzsdére bevezetett (összes): | HUF | 831 100 | 50 005 | 67% |
| II/4.3.2. | Külföldi részvények (összes): | USD | 7 387 | 24 202 | 33% |
| II/4.3.3. | Tőzsdén kívüli (összes): | | | 24 202 | 100% |
| 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): | | | | |
| II/4.5.1. | Tőzsdére bevezetett (összes): | | | | |
| II/4.5.2. | Tőzsdén kívüli (összes): | | | | |
| II/4.6. | Kárpótlási jegy (összes): | | | | |
| II/5. | Aktív időbeli elhatárolások (összes): | | | 0 | 0% |
| II/6. | Származtatott ügylet értékelési különbözet | | | -403 | |
| | Eszközök összesen: | | | 309 378 | 100% |

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

CASH FLOW

| | | EFT | EFT |
|-------------|---|-----------------|----------------|
| | A tétel megnevezése | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
| I. | Működési cash flow (01.-13. sorok) | -10 847 | -33 999 |
| 01. | Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +/- | -9 265 | 373 |
| 02. | Elszámolt amortizáció + | | |
| 03. | Elszámolt értékvesztés és visszairás +/- | | |
| 04. | Elszámolt értékelési különbözet +/- | 15 159 | 590 |
| 05. | Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +/- | | |
| 06. | Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +/- | | |
| 07. | Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +/- | -7 628 | -32 977 |
| 08. | Befektetett eszközök állományváltozása +/- | | |
| 09. | Forgóeszközök állományváltozása +/- | -5 058 | 4 952 |
| 10. | Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/- | 1 502 | -1 049 |
| 11. | Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/- | | |
| 12. | Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +/- | 0 | 0 |
| 13. | Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +/- | 9 602 | -5 298 |
| 14. | Értékelési különbözet | -15 159 | -590 |
| II. | Befektetési cash flow (14.-19. sorok) | 15 747 | 166 311 |
| 14. | Ingatlanok beszerzése - | | |
| 15. | Ingatlanok eladása + | | |
| 16. | Befolyt bérleti díjak + | | |
| 17. | Értékpapírok beszerzése - | -585 221 | -646 053 |
| 18. | Értékpapírok eladása, beváltása + | 596 116 | 809 922 |
| 19. | Kapott hozamok + | 4 852 | 2 442 |
| III. | Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok) | -107 680 | 38 525 |
| 20. | Befektetési jegy kibocsátás + | 0 | 68 523 |
| 21. | Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport - | | |
| 22. | Befektetési jegy visszavásárlása - | -127 181 | -32 078 |
| 23. | Befektetési jegyek után fizetett hozamok - | 17 895 | 2 058 |
| 24. | Hitel, illetve kölcsön felvétele + | | |
| 25. | Hitel, illetve kölcsön törlesztése - | | |
| 26. | Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat - | | |
| 27. | Devizás pénzeszközök átértékelése +/- | 1 606 | 22 |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok) | -102 780 | 170 837 |

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EGYEZTETŐ TÁBLA

2021.12.31

| Megnevezés | Főkönyv időpont | Főkönyv összeg (Ft) | NEE lista időpont | NEE lista összeg (Ft) | Eltérés (Ft) |
|---|-----------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| Értékpapírok | 2021.12.31 | 124 976 204 | 2021.12.31 | 124 091 689 | 884 515 |
| Értékkülönbözet | 2021.12.31 | - 884 515 | 2021.12.31 | - | 884 515 |
| Értékpapírok összesen: | | 124 091 689 | | 124 091 689 | - 0 |
| Raiffeisen Zrt.HUF | 2021.12.31 | 171 329 003 | 2021.12.31 | 171 329 003 | 0 |
| Equilor számla | 2021.12.31 | 14 238 863 | 2021.12.31 | 14 238 864 | - 1 |
| technikai USD Folyószámla | 2021.12.31 | | 2021.12.31 | - 518 693 | 518 693 |
| Concorde Folyószámla | 2021.12.31 | | 2021.12.31 | 122 000 | - 122 000 |
| Pénzeszközök összesen: | | 185 567 866 | | 185 171 174 | 518 692 |
| Követelések / úton lévő tételek | 2021.12.31 | | 2021.12.31 | 63 496 | |
| Befektetési jegy forgalmazás | 2021.12.31 | - | 2021.12.31 | | - |
| Értékpapír elszámolási számla követelés | 2021.12.31 | - | 2021.12.31 | | - |
| Concorde Folyószámla követelés | 2021.12.31 | 122 000 | | | |
| Kötelezettségek / úton lévő tételek | 2021.12.31 | | 2021.12.31 | | - |
| Szállítók | 2021.12.31 | 517 373 | 2021.12.31 | | - 517 373 |
| Passzív időbeli elhatárolás | 2021.12.31 | 5 345 634 | 2021.12.31 | 5 862 074 | 516 440 |
| Értékpapír elszámolási számla kötelezettség | | - | | | - |
| Határidős ügyletekből származó kötelezettség | 2021.12.31 | - | 2021.12.31 | | - |
| Származtatott ügylet ÉK | 2021.12.31 | - 403 424 | 2021.12.31 | 115 269 | - 518 693 |
| Nettó eszközérték összesen: | | 303 515 124 | | 303 579 554 | - 64 430 |
| Befektetési jegyek db | 2021.12.31 | 290 329 638 | 2021.12.31 | 290 329 638 | - |
| Egy befektetési jegy értéke | | 1,0454 | | 1,0456 | - 0,0002 |

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.