

Az

**EQUILOR Magnus EUR 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 Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

#### Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Magnus EUR 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 megfelelnünk 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 könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az éves jelentésben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves jelentésben közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a

következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

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

A vezetés 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 könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó 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 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.**

**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 Magnus EUR 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 Magnus EUR 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
<b>Banki egyenlegek</b>	10 958 990	20,21%	10 958 935	20,22%
<b>Átruházható értékpapírok</b>	45 218 548	83,40%	45 218 595	83,44%
<b>Egyéb eszközök</b>	314 789	0,58%	250 574	0,46%
<b>Összes eszköz</b>	56 492 327	104,19%	56 428 104	104,12%
<b>Kötelezettségek</b>	-2 273 147	-4,19%	-2 233 096	-4,12%
<b>Nettó Eszközérték</b>	54 219 180	100,00%	54 195 008	100,00%

	2021.12.31*		2021.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
<b>Banki egyenlegek</b>	89 798 593	57,35%	89 797 626	57,33%
<b>Átruházható értékpapírok</b>	68 578 618	43,80%	68 578 650	43,78%
<b>Egyéb eszközök</b>	-660 742	-0,42%	-651 654	-0,42%
<b>Összes eszköz</b>	157 716 469	100,72%	158 535 315	101,21%
<b>Kötelezettségek</b>	-1 128 960	-0,72%	-1 083 753	-0,69%
<b>Nettó Eszközérték</b>	156 587 510	100,00%	156 640 869	100,00%

\*Főkönyv szerinti értékek

\*\*Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (369 EURHUF)

## II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2021.12.31
Darabszám (db):	45 962 609

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

## III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Euróban:

Tárgynap (T):	2021.12.31.
Nettó eszközérték:	424 501,01
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,009236

Forintban:

Tárgynap (T):	2021.12.31.
Nettó eszközérték:	156 640 869
Egy jegyre jutó NEÉ:	3,408084

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

Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (369 EURHUF)

#### 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	32 476 488	59,93%	56.389.104	36,00%
más szabályozott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	12 742 307	23,51%	12 189 546	7,78%

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

Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (369 EURHUF)

A tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetében jelentős csökkenés következett be, melynek során 60% körüli szintről 36% körüli szintre, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében 23% körüli szintről 8% alá csökkent az ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részarányai.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	1 393
b) egyéb bevétel	0
c)kezelési költségek	2 546
d)a letétkezelő díjai	75
e) egyéb díjak és adók	2 593
f) nettó jövedelem	-3 821
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	3 215
i)a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	16 681
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

#### VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt 3 üzleti évről

Dátum	Nettó eszközérték (EUR)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (EUR)
2019.12.31.	130 659	0,008043
2020.12.31.	148 427	0,009211
2021.12.31.	424 501	0,009236

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
2020.12.16	2021.07.07	EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	-570	EUR/USD	1,226
2020.12.16	2021.06.07	CAD/CHF 21.06.09 Forward Vétel	-11	CAD/CHF	0,689
2020.12.16	2021.07.07	EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	-20	EUR/CZK	26,283
2020.12.16	2021.07.07	EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	88	EUR/PLN	4,449
2020.12.16	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	30	EUR/HUF	357,536
2020.12.16	2021.07.07	USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	65	USD/JPY	103,013
2020.12.16	2021.07.07	EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	363	EUR/TRY	10,378
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	39	USD/HUF	291,786
2020.12.17	2021.03.17	HWRH1 Index Eladás	-1 703	HWRH1 Index	1 965,00
2020.12.31	2021.03.17	HWRH1 Index Eladás	-395	HWRH1 Index	1 972,40
2021.01.07	2021.03.17	HWAH1 Index Eladás	391	HWAH1 Index	3 800,00
2020.12.16	2021.07.07	EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	-560	EUR/USD	1,226
2020.12.16	2021.06.07	CAD/CHF 21.06.09 Forward Vétel	268	CAD/CHF	0,689
2020.12.16	2021.07.07	EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	-7	EUR/CZK	26,283
2020.12.16	2021.07.07	EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	71	EUR/PLN	4,449
2020.12.16	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	54	EUR/HUF	357,536
2020.12.16	2021.07.07	USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	128	USD/JPY	103,013
2020.12.16	2021.07.07	EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	398	EUR/TRY	10,378
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	53	USD/HUF	291,786
2020.12.17	2021.03.17	HWRH1 Index Eladás	-3 863	HWRH1 Index	1 965,00
2020.12.31	2021.03.17	HWRH1 Index Eladás	-935	HWRH1 Index	1 972,40
2021.01.07	2021.03.17	HWAH1 Index Eladás	-38	HWAH1 Index	3 800,00
2020.12.16	2021.07.07	EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	-2 858	EUR/USD	1,226
2020.12.16	2021.06.07	CAD/CHF 21.06.09 Forward Vétel	614	CAD/CHF	0,689
2020.12.16	2021.07.07	EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	-10	EUR/CZK	26,283
2020.12.16	2021.07.07	EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	189	EUR/PLN	4,449
2020.12.16	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	80	EUR/HUF	357,536
2020.12.16	2021.07.07	USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	284	USD/JPY	103,013
2020.12.16	2021.07.07	EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	65	EUR/TRY	10,378
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	150	USD/HUF	291,786
2021.03.17	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-19	HWAM1 Index	3 963,00
2021.03.17	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	2 394	HWRM1 Index	2 335,00
2020.12.16	2021.07.07	EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	-828	EUR/USD	1,226
2020.12.16	2021.06.07	CAD/CHF 21.06.09 Forward Vétel	554	CAD/CHF	0,689
2020.12.16	2021.07.07	EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	-44	EUR/CZK	26,283
2020.12.16	2021.07.07	EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	106	EUR/PLN	4,449
2020.12.16	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	31	EUR/HUF	357,536
2020.12.16	2021.07.07	USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	220	USD/JPY	103,013
2020.12.16	2021.07.07	EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	51	EUR/TRY	10,378
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	48	USD/HUF	291,786
2021.03.17	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-874	HWAM1 Index	3 963,00
2021.03.17	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	1 519	HWRM1 Index	2 335,00
2021.05.25	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	74	USD/HUF	285,587
2021.05.26	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-54	USD/HUF	286,213

2021.05.27	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-34	USD/HUF	286,538
2021.05.28	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel		USD/HUF	287,012
2020.12.16	2021.07.07	EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	-272	EUR/USD	1,226
2020.12.16	2021.06.07	CAD/CHF 21.06.09 Forward Vétel	617	CAD/CHF	0,689
2020.12.16	2021.07.07	EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	-91	EUR/CZK	26,283
2020.12.16	2021.07.07	EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	32	EUR/PLN	4,449
2020.12.16	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-102	EUR/HUF	357,536
2020.12.16	2021.07.07	USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	246	USD/JPY	103,013
2020.12.16	2021.07.07	EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	-52	EUR/TRY	10,378
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-54	USD/HUF	291,786
2021.03.17	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-981	HWAM1 Index	3 963,00
2021.03.17	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	1 361	HWRM1 Index	2 335,00
2020.12.16	2021.07.07	EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	-2 142	EUR/USD	1,226
2020.12.16	2021.07.07	EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	-94	EUR/CZK	26,283
2020.12.16	2021.07.07	EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	63	EUR/PLN	4,449
2020.12.16	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-63	EUR/HUF	357,536
2020.12.16	2021.07.07	USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	284	USD/JPY	103,013
2020.12.16	2021.07.07	EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	1	EUR/TRY	10,378
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	37	USD/HUF	291,786
2021.05.25	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	762	USD/HUF	285,587
2021.05.26	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	698	USD/HUF	286,213
2021.05.27	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	270	USD/HUF	286,538
2021.05.28	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	267	USD/HUF	287,012
2021.06.03	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	309	USD/HUF	285,482
2021.06.11	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	215	USD/HUF	285,625
2021.06.07	2021.12.15	CAD/CHF 21.12.17 Forward Vétel	-4	CAD/CHF	0,741
2021.06.17	2021.09.15	HWAU1 Index Eladás	-289	HWAU1 Index	4 220,00
2021.06.17	2021.09.15	HWRU1 Index Eladás	-480	HWRU1 Index	2 285,00
2021.06.07	2021.12.15	CAD/CHF 21.12.17 Forward Vétel	-167	CAD/CHF	0,741
2021.07.07	2021.12.15	EUR/USD 21.12.17 Forward Vétel	443	EUR/USD	1,187
2021.07.07	2021.12.15	EUR/CZK 21.12.17 Forward Vétel	-22	EUR/CZK	25,761
2021.07.07	2021.10.19	EUR/HUF 21.12.17 Forward Vétel	32	EUR/HUF	357,079
2021.07.07	2021.12.15	EUR/TRY 21.12.17 Forward Eladás	152	EUR/TRY	11,196
2021.07.07	2021.12.15	EUR/PLN 21.12.17 Forward Vétel	43	EUR/PLN	4,532
2021.07.07	2021.12.15	USD/JPY 21.12.17 Forward Vétel	-47	USD/JPY	110,618
2021.07.07	2021.10.27	USD/HUF 21.12.17 Forward Vétel	129	USD/HUF	300,781
2021.06.17	2021.09.15	HWAU1 Index Eladás	-712	HWAU1 Index	4 220,00
2021.06.17	2021.09.15	HWRU1 Index Eladás	1 331	HWRU1 Index	2 285,00
2021.07.01	2021.09.15	HWBU1 Index Eladás	-598	HWBU1 Index	14 600,00
2021.06.07	2021.12.15	CAD/CHF 21.12.17 Forward Vétel	-180	CAD/CHF	0,741
2021.07.07	2021.12.15	EUR/USD 21.12.17 Forward Vétel	-104	EUR/USD	1,187
2021.07.07	2021.12.15	EUR/CZK 21.12.17 Forward Vétel	-15	EUR/CZK	25,761
2021.07.07	2021.10.19	EUR/HUF 21.12.17 Forward Vétel	-78	EUR/HUF	357,079
2021.07.07	2021.12.15	EUR/TRY 21.12.17 Forward Eladás	307	EUR/TRY	11,196
2021.07.07	2021.12.15	EUR/PLN 21.12.17 Forward Vétel	15	EUR/PLN	4,532
2021.07.07	2021.12.15	USD/JPY 21.12.17 Forward Vétel	-31	USD/JPY	110,618
2021.07.07	2021.10.27	USD/HUF 21.12.17 Forward Vétel	-1 362	USD/HUF	300,781
2021.08.24	2021.12.15	PLN/HUF 21.12.17 Forward Vétel	328	PLN/HUF	76,923

2021.06.17	2021.09.15	HWAU1 Index Eladás	-1 271	HWAU1 Index	4 220,00
2021.06.17	2021.09.15	HWRU1 Index Eladás	292	HWRU1 Index	2 285,00
2021.07.01	2021.09.15	HWBU1 Index Eladás	-1 662	HWBU1 Index	14 600,00
2021.06.07	2021.12.15	CAD/CHF 21.12.17 Forward Vétel	-83	CAD/CHF	0,741
2021.07.07	2021.12.15	EUR/USD 21.12.17 Forward Vétel	-1 449	EUR/USD	1,187
2021.07.07	2021.12.15	EUR/CZK 21.12.17 Forward Vétel	-22	EUR/CZK	25,761
2021.07.07	2021.10.19	EUR/HUF 21.12.17 Forward Vétel	53	EUR/HUF	357,079
2021.07.07	2021.12.15	EUR/TRY 21.12.17 Forward Eladás	171	EUR/TRY	11,196
2021.07.07	2021.12.15	EUR/PLN 21.12.17 Forward Vétel	93	EUR/PLN	4,532
2021.07.07	2021.12.15	USD/JPY 21.12.17 Forward Vétel	49	USD/JPY	110,618
2021.07.07	2021.10.27	USD/HUF 21.12.17 Forward Vétel	2 599	USD/HUF	300,781
2021.08.24	2021.12.15	PLN/HUF 21.12.17 Forward Vétel	787	PLN/HUF	76,923
2021.09.15	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	602	HWAZ1 Index	4 437,50
2021.09.15	2021.12.15	HWBZ1 Index Eladás	2 477	HWBZ1 Index	15 401,25
2021.09.15	2021.12.15	HWRZ1 Index Eladás	108	HWRZ1 Index	2 205,82
2021.09.24	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	630	HWAZ1 Index	4 444,00
2021.10.21	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	44	EUR/HUF	365,066
2021.10.22	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	227	EUR/HUF	365,58
2021.10.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	503	EUR/HUF	365,229
2021.06.07	2021.12.15	CAD/CHF 21.12.17 Forward Vétel	-43	CAD/CHF	0,741
2021.07.07	2021.12.15	EUR/USD 21.12.17 Forward Vétel	-1 219	EUR/USD	1,187
2021.07.07	2021.12.15	EUR/CZK 21.12.17 Forward Vétel	-3	EUR/CZK	25,761
2021.07.07	2021.12.15	EUR/TRY 21.12.17 Forward Eladás	-97	EUR/TRY	11,196
2021.07.07	2021.12.15	EUR/PLN 21.12.17 Forward Vétel	82	EUR/PLN	4,532
2021.07.07	2021.12.15	USD/JPY 21.12.17 Forward Vétel	115	USD/JPY	110,618
2021.08.24	2021.12.15	PLN/HUF 21.12.17 Forward Vétel	810	PLN/HUF	76,923
2021.09.15	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-684	HWAZ1 Index	4 437,50
2021.09.15	2021.12.15	HWBZ1 Index Eladás	-1 501	HWBZ1 Index	15 401,25
2021.09.15	2021.12.15	HWRZ1 Index Eladás	-1 920	HWRZ1 Index	2 205,82
2021.09.24	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-657	HWAZ1 Index	4 444,00
2021.10.21	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-91	EUR/HUF	365,066
2021.10.22	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-160	EUR/HUF	365,58
2021.10.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-171	EUR/HUF	365,229
2021.11.17	2021.12.15	EUR/USD 21.12.17 Forward Vétel	24	EUR/USD	1,133
2021.11.25	2021.12.15	EUR/USD 21.12.17 Forward Vétel	61	EUR/USD	1,123
2021.06.07	2021.12.15	CAD/CHF 21.12.17 Forward Vétel	-266	CAD/CHF	0,741
2021.07.07	2021.12.15	EUR/USD 21.12.17 Forward Vétel	-3 050	EUR/USD	1,187
2021.07.07	2021.12.15	EUR/CZK 21.12.17 Forward Vétel	-20	EUR/CZK	25,761
2021.07.07	2021.12.15	EUR/TRY 21.12.17 Forward Eladás	-992	EUR/TRY	11,196
2021.07.07	2021.12.15	EUR/PLN 21.12.17 Forward Vétel	131	EUR/PLN	4,532
2021.07.07	2021.12.15	USD/JPY 21.12.17 Forward Vétel	87	USD/JPY	110,618
2021.08.24	2021.12.15	PLN/HUF 21.12.17 Forward Vétel	819	PLN/HUF	76,923
2021.09.15	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-566	HWAZ1 Index	4 437,50
2021.09.15	2021.12.15	HWBZ1 Index Eladás	-2 637	HWBZ1 Index	15 401,25
2021.09.15	2021.12.15	HWRZ1 Index Eladás	187	HWRZ1 Index	2 205,82
2021.09.24	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-538	HWAZ1 Index	4 444,00
2021.12.15	2022.01.19	CAD/CHF 22.01.21 Forward Vétel	0	CAD/CHF	0,717
2021.12.15	2022.01.19	EUR/CZK 22.01.21 Forward Vétel	-53	EUR/CZK	25,322

2021.12.15	2022.01.19	EUR/PLN 22.01.21 Forward Vétel	-27	EUR/PLN	4,633
2021.12.15	2022.01.19	EUR/TRY 22.01.21 Forward Eladás	415	EUR/TRY	17,062
2021.12.15	2022.01.19	USD/JPY 22.01.21 Forward Vétel	52	USD/JPY	113,751
2021.12.15	2022.01.19	EUR/USD 22.01.21 Forward Vétel	412	EUR/USD	1,128
2021.12.15	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	126	EUR/HUF	370,628
2021.12.16	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	9	EUR/HUF	370,158
2021.12.17	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	-21	EUR/HUF	368,968
2021.12.21	2022.01.12	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	-9	EUR/HUF	369,048
2021.12.23	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	8	EUR/HUF	368,67
2021.12.27	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	60	EUR/HUF	371,271
2021.12.27	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	91	EUR/HUF	371,428
2021.12.28	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	17	EUR/HUF	370,348
2021.12.29	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	16	EUR/HUF	369,992
2021.12.15	2022.03.16	HWAH2 Index Eladás	-997	HWAH2 Index	4 645,50
2021.12.15	2022.03.16	HWBH2 Index Eladás	-485	HWBH2 Index	16 183,50
2021.12.15	2022.03.16	HWRH2 Index Eladás	-1 810	HWRH2 Index	2 160,78

Az eszközértékek EUR-ban kerültek feltüntetésre.

### 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 a pénz és tőkepiacok által adott lehetőségeken belül, megfelelő kockázatkezeléssel, valamint befektetési eszközök kiválasztásával a bankbetéteknél magasabb, euróban számított hozamot biztosítson a befektetők számára.

**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**:	378 336 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)

\*\* Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (369 EURHUF)

**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: 4 (az 1 – 7 közötti skálán)

A kockázat/nyereség mutató az elmúlt 5 évben elért heti referenciahozam adatokat veszi alapul. 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 4-es kockázati besorolás az elmúlt 5 év piaci viszonyait tükröző árfolyam-ingadozások eredménye, és annak köszönhető, hogy bár az Alap eszközeit változó mértékben részvényekbe, kötvényekbe vagy származtatott eszközökbe fektetheti, amiket számottevő árfolyam-ingadozás is jellemezhet, egyúttal a piaci kockázatok egy részét fedezéssel csökkenti.

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: 325 860 EUR (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	2 546
Teljesítménydíj	378
Letétkezelői díj	75
Megbízási díj	542
Felügyeleti díj	54
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	94
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	95
Könyvelési díj	800
<b>Működési költség összesen</b>	<b>5 138</b>

**Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:**

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

<b>A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:</b>	0,75 %
--	--------

.....  
Equilor Alapkezelő Zrt.

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### Az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

#### Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Magnus EUR 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 157.717 E Ft, az üzleti év eredménye 3.821 E Ft 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 felelőségünk 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 felelősége 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 közvégtében 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 felelősége**

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 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 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, 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.**

**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	-	5	9	5	/	2	0	1	5
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

2	0	1	5	/	0	6	/	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

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

**EQUILOR Magnus EUR 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	-	5	9	5	/	2	0	1	5
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

2	0	1	5	/	0	6	/	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

2021 . évi

**EQUILOR Magnus EUR 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.	<b>A. Befektetett eszközök (02. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.	I. ÉRTÉKPAPÍROK (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>B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)</b>	<b>56 189</b>	<b>0</b>	<b>158 527</b>
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	12	0	149
09.	1. Követelések	12		149
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	45 218	0	68 579
14.	1. Értékpapírok	36 526		53 400
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	8 692	0	15 179
16.	a) kamatokból, osztalékokból	150		165
17.	b) egyéb	8 542		15 014
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	10 959		89 799
19.	1. Pénzeszközök	10 711		87 487
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	248		2 312
21.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	<b>D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>	<b>303</b>		<b>-810</b>
25.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)</b>	<b>56 492</b>	<b>0</b>	<b>157 717</b>
26.	<b>E. Saját tőke (27.+30. sor)</b>	<b>54 219</b>	<b>0</b>	<b>156 588</b>
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	46 809	0	153 373
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	451 832		584 596
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-405 023		-431 223
30.	II. TŐKEVALTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	7 410	0	3 215
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	15 732		7 919
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	9 242		16 681
33.	c) előző év(ek) eredménye	-19 888		-17 564
34.	d) üzleti év eredménye	2 324		-3 821
35.	<b>F. Céltartalékok</b>			
36.	<b>G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)</b>	<b>135</b>	<b>0</b>	<b>267</b>
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	135		267
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÉRTEKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTEKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 138</b>		<b>862</b>
41.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)</b>	<b>56 492</b>	<b>0</b>	<b>157 717</b>

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H	-	KE	-	III	-	5	9	5	/	2	0	1	5
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

2	0	1	5	/	0	6	/	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

2021 . évi

**EQUILOR Magnus EUR 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	10 882		12 578
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	4 719		11 185
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	3 815		5 138
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	24		76
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	2 324	0	-3 821

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.

## **EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

### **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.

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

### **EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

eredmény nem tartalmazza, az közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül elszámolásra. A deviza, illetve valutakészletek ártékelési 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: 0,01 EUR.

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**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	12	113
Követelés határidős ügyletekből	0	36
Követelések értékvesztése		
<b>Összes követelés</b>	<b>12</b>	<b>149</b>

## **II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
	eFt	eFt
<b>Számvitelben elszámolt értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Értékvesztés nem került elszámolásra.



EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

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

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	57	267
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Kötelezettségek határidős ügyletekből	78	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>135</b>	<b>267</b>

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Határidős ügylet elszámolási számla	78	
<hr/>		
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>	<b>78</b>	<b>0</b>

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

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
<b>Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2021 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	451 832	132 764	0	584 596
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-405 023	0	26 200	-431 223
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	15 732	0	7 813	7 919
Értékelési különbözet tartaléka	9 242	7 439	0	16 681
Előző év (évek) eredménye	-19 888	2 324	0	-17 564
Üzleti év eredménye	2 324		6 145	-3 821
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>54 219</b>	<b>142 527</b>	<b>40 158</b>	<b>156 588</b>

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	0	0
Felügyeleti díj	4	14
Letétkezelői díj	3	7
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	114	114
Teljesítménydíj	1682	378
Forgalmazási díj	75	75
Különadó	6	20
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>2 138</b>	<b>862</b>

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**

Megnevezés	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	3 134	4 609
Kapott kamat	137	634
Kapott osztalék	179	1 011
Határidős ügyletek bevételei	5 734	4 834
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 698	1 489
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>10 882</b>	<b>12 577</b>

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	1 962	914
Fizetett, fizetendő kamat	30	380
Határidős ügyletek ráfordításai	2 322	9 620
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	405	271
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>4 719</b>	<b>11 185</b>

**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
	<b>eFt</b>	<b>eFt</b>
Alapkezelői díj	0	2 546
Teljesítménydíj	1 682	378
Letétkezelői díj	23	75
Megbízási díj	332	542
Felügyeleti díj	16	54
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	42	94
Forgalmazási díj	522	300
Egyéb költség	144	95
Könyvelési díj	800	800
<b>Működési költség összesen</b>	<b>3 815</b>	<b>5 138</b>



**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**

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

## A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2021 . évi

Értékpapír	Névérték / eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözlet (eFt)	Piaci érték (eFt)
<b>Befektetési jegy</b>				
JO US Equity USD	85	849	845	1 694
BATT US Equity USD	340	1 061	932	1 993
ETFMG Alternative Harvest USD	700	3 239	-713	2 526
LYXOR ETF FTSE ATHEX 20 EUR	6 000	1 337	859	2 196
WELLS FARGO USD	80	601	650	1 251
ETFS PHYSICAL PLATINUM SHRA USD	80	2 024	318	2 342
<b>Fix kamatozású kötvény</b>				
PEMEX 6,625% 06/15/2035 C USD	11 000	2 944	507	3 451
TEVA 6,15% 01/02/2036 Cor USD	11 000	2769	1 147	3 916
TURKEY 6.875 03/17/36 USD	10 000	2726	401	3 127
<b>Részvény</b>				
CKHUY US Equity USD	320	864	-194	670
DOYU US Equity USD	200	490	-318	172
ERSTE BANK EUR	100	590	936	1 526
ORANGE EUR	78	262	9	271
MOL TÖRZS UJ HUF	53750	1 107	-24	1 083
DELEK US HOLDINGS INC. USD	10	0	49	49
Cal US Equity USD	200	508	969	1 477
CVI US Equity USD	100	646	-98	548
Waberers International Zrt. HUF	700	581	1071	1 652
IMMOFINANZ AG EUR	300	1 856	639	2 495
CREDIT SUISSE GROUP REG CHF	800	2 630	-97	2 533
LYXOR ETF TURKEY EUR	75	540	9	549
BOEING CO USD	60	623	164	787
HUYA US Equity USD	75	432	-262	170
MT IM Equity EUR	1000	622	913	1 535
NewRiver REIT PLC GBP	5600	2 209	-38	2 171
NOKIA OYJ EUR	1400	1 832	1048	2 880
OPK US Equity USD	500	226	557	783
GTC PLN	4200	2 204	153	2 357
Covivio Hotels SACA EUR	800	5 040	141	5 181
SABR USD	240	537	134	671
RENAULT SA EUR	100	611	516	1 127
Globalworth Real Estate I EUR	800	1 937	-201	1 736
PZU PW PLN	300	692	160	852
Simon Property Group Inc USD	25	480	821	1 301
PKN ORLEN SA. PLN	162,5	1 038	-262	776
CMRE US Equity USD	700	1 057	1827	2 884
TWITTER USD	80	786	341	1 127
UNICAJA BANCO SA EUR	1840	760	-170	590
UNM US Equity USD	88	457	247	704
Befimmo SA EUR	205	2 546	7	2 553
AutoWallis HB Equity HUF	37500	212	148	360
Anheuser-busch inbev sa/nv EUR	50	652	329	981
MONETA Money Bank CZK	1100	823	709	1 532
<b>Értékpapír összesen</b>				
Értékpapír összes HUF		1 900	1 195	3 095
Értékpapír összes EUR		18 585	5 035	23 620
Értékpapír összes USD		23 319	8 324	31 643
Értékpapír összes CZK		823	709	1 532
Értékpapír összes CHF		2 630	-97	2 533
Értékpapír összes GBP		2 209	-38	2 171
Értékpapír összes PLN		3 934	51	3 985

## SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2021 . évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2021.12.31	Várható eredmény (EUR)	Várható eredmény (eFt)
<b>Forward ügyletek</b>							
Deviza határidő Eladás							
EUR/TRY 22.01.21 Forward Eladás	4 000,00	17,06172	2021.12.15	2022.01.21	15,48759	415	153
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	82 000,00	370,628	2021.12.15	2022.01.21	370,060216	126	47
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	8 000,00	370,158	2021.12.16	2022.01.21	369,722167	9	3
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	10 000,00	368,968	2021.12.17	2022.01.21	369,7548	-21	-8
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	5 000,00	369,048	2021.12.21	2022.01.21	369,723484	-9	-3
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	10 000,00	368,67	2021.12.23	2022.01.21	368,384483	8	3
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	10 000,00	371,271	2021.12.27	2022.01.21	369,05964	60	22
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	15 000,00	371,428	2021.12.27	2022.01.21	369,19152	91	34
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	10 000,00	370,348	2021.12.28	2022.01.21	369,7245	17	6
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	10 000,00	369,992	2021.12.29	2022.01.21	369,403565	16	6
Deviza határidő Vétel							
CAD/CHF 22.01.21 Forward Vétel	12 000,00	0,71657	2021.12.15	2022.01.21	0,716555	0	0
EUR/CZK 22.01.21 Forward Vétel	3 000,00	25,3223	2021.12.15	2022.01.21	24,882324	-53	-20
EUR/PLN 22.01.21 Forward Vétel	4 000,00	4,6327	2021.12.15	2022.01.21	4,601221	-27	-10
USD/JPY 22.01.21 Forward Vétel	5 000,00	113,751	2021.12.15	2022.01.21	115,119929	52	19
EUR/USD 22.01.21 Forward Vétel	84 000,00	1,12756	2021.12.15	2022.01.21	1,133121	412	152
<b>Future ügyletek</b>							
HWAH2 Index Eladás	2,00	4 645,50	2021.12.15	2022.03.18	4 758,50	-997	-368
HWBH2 Index Eladás	2,00	16 183,50	2021.12.15	2022.03.18	16 320,75	-485	-179
HWRH2 Index Eladás	5,00	2 160,78	2021.12.15	2022.03.18	2 242,80	-1 810	-668
<b>ÖSSZESEN :</b>							<b>-810</b>

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
<b>Forward ügyletek</b>	3 071	1 234	3 520	3 260
<b>Futures ügyletek</b>	2662	1 088	1 314	6 360
<b>ÖSSZESEN :</b>	<b>5 733</b>	<b>2 322</b>	<b>4 834</b>	<b>9 620</b>

## EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

## PORTFÓLIÓ JELENTÉS

## Alapadatok:

Alap neve: EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-611)

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2021.12.31
Saját tőke (EUR):	424 501
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,0092
Darabszám (db):	45 962 609

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			267	24%
	Alapkezelői díj miatt			267	100%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj 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):			862	76%
	<b>Kötelezettségek összesen:</b>			<b>1 129</b>	<b>100%</b>

II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			89 799	56,94%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			149	0,09%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):				
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	68 579	43,5%
II/4.1.	Állampapírok (összes):				
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):				
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			10 494	15%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):	USD	32 000	10 494	100%
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):			46 083	67%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	HUF	91950	46 083	100%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	EUR	6748	21 424	50%
		PLN	4663	3 985	9%
		USD	2598	11 343	26%
		CZK	1100	1 532	4%
		CHF	800	2 533	6%
		GBP	5600	2 171	5%
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):	EUR	6 000	12 002	18%
		USD	1 285	2 196	18%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			9 806	82%
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			-	
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			-810	-1%
	<b>Eszközök összesen:</b>			<b>157 717</b>	<b>100%</b>

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

## CASH FLOW

	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>3 059</b>	<b>-9 950</b>
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +/-	2 145	-4 832
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +/-	-9 242	-16 681
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +/-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +/-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +/-	-1 044	-3 837
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +/-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +/-	120	-137
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-	78	132
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	0	0
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	1 760	-1 276
14.	Értékelési különbözet	9 242	16 681
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-19. sorok )</b>	<b>-13 909</b>	<b>-12 025</b>
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-33 295	-25 103
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	19 207	12 067
19.	Kapott hozamok +	179	1 011
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 20.-27. sorok )</b>	<b>-248</b>	<b>100 815</b>
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	3 493	132 764
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-3 911	-26 200
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	342	-7 813
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	-172	2 064
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ( I. +II. +III. sorok )</b>	<b>-11 098</b>	<b>78 840</b>

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

## EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

## EGYEZTETŐ TÁBLA

2021.12.31

MNB EUR árfolyam

369,00

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	Főkönyv összeg (EUR)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (EUR)	Eltérés (EUR)
Értékpapírok	2021.12.31	53 399 913	144 715,21	2021.12.31	185 849,75	41 134,54
Értékkülönbözet	2021.12.31	15 178 705	41 134,70	2021.12.31	-	41 134,70
<b>Értékpapírok összesen:</b>		<b>68 578 618</b>	<b>185 849,91</b>		<b>185 849,75</b>	<b>- 0,16</b>
Raiffeisen Zrt. Bankszámlák	2021.12.31	67 512 229	182 959,97	2021.12.31	182 959,98	0,01
SAXO EUR Folyószámla záró érték	2021.12.31	22 286 364	60 396,65	2021.12.31	60 396,65	-
SAXO technikai USD Folyószámla	2021.12.31			2021.12.31	- 3 291,97	- 3 291,97
<b>Pénzeszközök összesen:</b>		<b>89 798 593</b>	<b>243 356,62</b>		<b>240 064,66</b>	<b>- 3 291,96</b>
<b>Követelések / úton lévő tételek</b>	2021.12.31			2021.12.31	<b>554,64</b>	<b>- 555</b>
<b>Befektetési jegy forgalmazás</b>	2021.12.31			2021.12.31		-
<b>Értékpapír elszámolási számla</b>	2021.12.31	<b>113 147</b>	<b>306,63</b>	2021.12.31	-	<b>306,63</b>
<b>Követelések határidős ügyletből</b>	2021.12.31	<b>36 600</b>	<b>99,19</b>	2021.12.31	-	<b>99,19</b>
<b>Kötelezettségek / úton lévő tételek</b>	2021.12.31			2021.12.31		-
<b>Kötelezettségek határidős ügyletből</b>	2021.12.31	-		2021.12.31		
<b>Szállítók</b>	2021.12.31	<b>266 638</b>	<b>722,60</b>	2021.12.31		<b>722,60</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	2021.12.31	<b>862 322</b>	<b>2 336,92</b>	2021.12.31	<b>3 063,37</b>	<b>- 726,45</b>
<b>Származtatott ügylet ÉK</b>	2021.12.31	<b>810 489</b>	<b>2 196,45</b>	2021.12.31	<b>1 095,34</b>	<b>- 3 291,79</b>
<b>Nettó eszközérték összesen:</b>		<b>156 587 510</b>	<b>424 356,39</b>		<b>424 501,02</b>	<b>144,63</b>
<b>Befektetési jegyek db</b>	2021.12.31		<b>45 962 609,000</b>	2021.12.31	<b>45 962 609</b>	-
<b>Egy befektetési jegy értéke</b>			<b>0,0092</b>		<b>0,0092</b>	<b>- 0,0000</b>

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.