

Az

**EQUILOR Progresszív 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 Progresszív Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Progresszív 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 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 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 közlétegye 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 szereznünk 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.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV007363

EQUILOR PROGRESSZÍV 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 Progresszív 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	50 326 859	21,01%	50 326 729	21,01%
Átruházható értékpapírok	201 267 431	84,04%	201 267 431	84,04%
Egyéb eszközök	895 990	0,37%	100 176	0,04%
Összes eszköz	252 490 280	105,43%	251 694 336	105,09%
Kötelezettségek	-13 004 981	-5,43%	-12 200 830	-5,09%
Nettó Eszközérték	239 485 299	100,00%	239 493 506	100,00%

	2021.12.31*		2021.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	79 315 938	22,98%	79 315 813	22,98%
Átruházható értékpapírok	267 953 724	77,64%	267 953 725	77,64%
Egyéb eszközök	-863 607	-0,25%	-858 499	-0,24%
Összes eszköz	346 406 054	100,37%	347 563 867	100,70%
Kötelezettségek	-1 272 632	-0,37%	-1 265 531	-0,37%
Nettó Eszközérték	345 133 422	100,00%	345 145 507	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):	325 387 114

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):	345 145 507
Egy jegyre jutó NEÉ:	1.060723

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

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

	2020.12.31.		2021.12.31.	
	HUF	A nettó eszközérték %-ában	HUF	A nettó eszközérték %-ában
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	154 829 297	64,65%	230 432 324	66,76%
más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	46 438 134	19,39%	37 521 401	10,87%

A táblázat az időszak utolsó forgalmazási napjára érvényes nettó eszközérték alapján készült. Az Alapot a Felügyelet 2020. március 31-én vette nyilvántartásba, ezért 2019. december 31-i adatok nem állnak rendelkezésre.

Az Equilor Progresszív Származtatott Befektetési Alap eszközeit 2020-ban jellemzően magyar és külföldi részvényekben, hazai államadósságot megtestesítő értékpapírokban, külföldi vállalatok által kibocsátott kötvényekben, külföldi devizákban (elsősorban euró és dollár) valamint kollektív befektetési formákban tartotta.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	-9 162
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	7 074
d) a letétkezelő díjai	360
e) egyéb díjak és adók	4 409
f) nettó jövedelem	-21 005
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	19 747
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	35 876
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
2020.12.31	239 493 506	1,161983
2021.12.31	345 145 507	1,060723

Az Alapot a Felügyelet 2020. március 31-én vette nyilvántartásba.

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	2021.05.21	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-108 548	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-1 191 559	USD/HUF	291,816
2021.01.29	2021.07.08	USD/TRY 21.07.09 Forward Eladás		USD/TRY	7,788
2020.12.17	2021.03.17	HWRH1 Index Eladás	-4 686 877	HWRH1 Index	1 966,00
2020.12.17	2021.03.17	HWAH1 Index Eladás	-2 219	HWAH1 Index	3 705,00

2020.12.16	2021.05.21	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-196 932	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-1 646 088	USD/HUF	291,816
2021.01.29	2021.07.08	USD/TRY 21.07.09 Forward Eladás	133 948	USD/TRY	7,788
2020.12.17	2021.03.17	HWRH1 Index Eladás	-10 761 387	HWRH1 Index	1 966,00
2020.12.17	2021.03.17	HWAH1 Index Eladás	-620 448	HWAH1 Index	3 705,00
2020.12.16	2021.05.21	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-292 043	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-4 709 530	USD/HUF	291,816
2021.01.29	2021.07.08	USD/TRY 21.07.09 Forward Eladás	-1 917 070	USD/TRY	7,788
2021.03.17	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	5 035 685	HWRM1 Index	2 327,42
2021.03.17	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-5 574	HWAM1 Index	3 966,50
2021.03.24	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	-66 267	HWRM1 Index	2 211,80
2020.12.16	2021.05.21	EUR/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-113 998	EUR/HUF	357,466
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-1 481 910	USD/HUF	291,816
2021.01.29	2021.07.08	USD/TRY 21.07.09 Forward Eladás	-1 430 669	USD/TRY	7,788
2021.03.17	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	3 037 508	HWRM1 Index	2 327,42
2021.03.17	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-1 236 173	HWAM1 Index	3 966,50
2021.03.24	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	-295 516	HWRM1 Index	2 211,80
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	1 617 090	USD/HUF	291,816
2021.01.29	2021.07.08	USD/TRY 21.07.09 Forward Eladás	-1 674 711	USD/TRY	7,788
2021.05.21	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-83 265	EUR/HUF	350,087
2021.05.21	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	-63 153	EUR/HUF	349,476
2021.05.21	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-66 936	HWAM1 Index	4 155,50
2021.05.25	2021.06.17	HWBM1 Index Eladás	-16 270	HWBM1 Index	13 658,00
2021.05.25	2021.06.17	HWBM1 Index Eladás	-17 983	HWBM1 Index	13 655,00
2021.03.17	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	2 602 208	HWRM1 Index	2 327,42
2021.03.17	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-1 346 706	HWAM1 Index	3 966,50
2021.03.24	2021.06.17	HWRM1 Index Eladás	-324 260	HWRM1 Index	2 211,80
2021.05.06	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-61 227	HWAM1 Index	4 159,50
2021.05.13	2021.06.17	HWAM1 Index Eladás	-139 009	HWAM1 Index	4 105,00
2020.12.16	2021.07.07	USD/HUF 21.07.09 Forward Eladás	-1 101 930	USD/HUF	291,816
2021.01.29	2021.07.08	USD/TRY 21.07.09 Forward Eladás	-1 971 969	USD/TRY	7,788
2021.05.21	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	19 190	EUR/HUF	350,087
2021.05.21	2021.07.07	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	120 888	EUR/HUF	349,476
2021.06.17	2021.09.15	HWAU1 Index Eladás	-744 467	HWAU1 Index	4 216,75
2021.06.17	2021.09.15	HWBU1 Index Eladás	-439 323	HWBU1 Index	14 178,00
2021.06.17	2021.09.15	HWRU1 Index Eladás	-1 155 444	HWRU1 Index	2 281,78
2021.06.18	2021.09.15	RTYU1 Index Eladás	-692 734	RTYU1 Index	2 261,00
2021.07.26	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	391 333	EUR/HUF	363,4
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	420 123	EUR/HUF	362,812
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	420 446	EUR/HUF	362,966
2021.07.07	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-20 037	USD/HUF	303,87
2021.07.08	2021.12.15	USD/TRY 21.12.17 Forward Eladás	873 360	USD/TRY	9,456
2021.07.13	2021.09.15	HWBU1 Index Eladás	-45 502	HWBU1 Index	14 880,00
2021.06.17	2021.09.15	HWAU1 Index Eladás	-1 815 931	HWAU1 Index	4 216,75
2021.06.17	2021.09.15	HWBU1 Index Eladás	-934 358	HWBU1 Index	14 178,00
2021.06.17	2021.09.15	HWRU1 Index Eladás	2 711 169	HWRU1 Index	2 281,78
2021.06.18	2021.09.15	RTYU1 Index Eladás	591 670	RTYU1 Index	2 261,00
2021.07.07	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	1 636 149	USD/HUF	303,87

2021.07.08	2021.12.15	USD/TRY 21.12.17 Forward Eladás	1 417 580	USD/TRY	9,456
2021.07.26	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	1 348 000	EUR/HUF	363,4
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	1 356 769	EUR/HUF	362,812
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	1 360 538	EUR/HUF	362,966
2021.08.24	2021.09.30	PLN/HUF 21.12.17 Forward Vétel	289 457	PLN/HUF	76,815
2021.07.13	2021.09.15	HWBU1 Index Eladás	-414 152	HWBU1 Index	14 880,00
2021.06.17	2021.09.15	HWAU1 Index Eladás	-3 133 774	HWAU1 Index	4 216,75
2021.06.17	2021.09.15	HWBU1 Index Eladás	-1 656 018	HWBU1 Index	14 178,00
2021.06.17	2021.09.15	HWRU1 Index Eladás	467 800	HWRU1 Index	2 281,78
2021.06.18	2021.09.15	RTYU1 Index Eladás	-150 333	RTYU1 Index	2 261,00
2021.07.07	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-2 279 152	USD/HUF	303,87
2021.07.08	2021.12.15	USD/TRY 21.12.17 Forward Eladás	454 656	USD/TRY	9,456
2021.07.26	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	184 000	EUR/HUF	363,4
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	174 000	EUR/HUF	362,812
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	181 000	EUR/HUF	362,966
2021.09.30	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás		USD/HUF	310,895
2021.09.15	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	1 780 082	HWAZ1 Index	4 441,00
2021.09.15	2021.12.15	HWBZ1 Index Eladás	1 363 487	HWBZ1 Index	15 414,00
2021.09.15	2021.11.04	HWRZ1 Index Eladás	297 628	HWRZ1 Index	2 207,19
2021.09.15	2021.11.12	RTYZ1 Index Eladás	105 624	RTYZ1 Index	2 207,60
2021.09.22	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	106 013	HWAZ1 Index	4 366,00
2021.09.30	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	215 474	USD/HUF	310,895
2021.10.19	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-43 525	EUR/HUF	362,201
2021.10.21	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	124 284	EUR/HUF	364,449
2021.10.22	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	274 313	EUR/HUF	365,665
2021.10.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	451 537	EUR/HUF	364,712
2021.07.07	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-1 829 207	USD/HUF	303,87
2021.07.08	2021.12.15	USD/TRY 21.12.17 Forward Eladás	-744 794	USD/TRY	9,456
2021.07.26	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	194 667	EUR/HUF	363,4
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	166 523	EUR/HUF	362,812
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	176 646	EUR/HUF	362,966
2021.09.15	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-1 932 341	HWAZ1 Index	4 441,00
2021.09.15	2021.12.15	HWBZ1 Index Eladás	-788 729	HWBZ1 Index	15 414,00
2021.09.15	2021.11.04	HWRZ1 Index Eladás	-4 092 893	HWRZ1 Index	2 207,19
2021.09.15	2021.11.12	RTYZ1 Index Eladás	-1 357 903	RTYZ1 Index	2 207,60
2021.09.22	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-357 669	HWAZ1 Index	4 366,00
2021.07.07	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-5 016 322	USD/HUF	303,87
2021.07.08	2021.12.15	USD/TRY 21.12.17 Forward Eladás	-5 566 017	USD/TRY	9,456
2021.07.26	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-365 667	EUR/HUF	363,4
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-413 831	EUR/HUF	362,812
2021.07.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-400 262	EUR/HUF	362,966
2021.09.30	2021.12.15	USD/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-2 391 244	USD/HUF	310,895
2021.10.19	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-526 607	EUR/HUF	362,201
2021.10.21	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-321 579	EUR/HUF	364,449
2021.10.22	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-190 116	EUR/HUF	365,665
2021.10.27	2021.12.15	EUR/HUF 21.12.17 Forward Eladás	-190 867	EUR/HUF	364,712
2021.11.04	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	754 545	HWAZ1 Index	4 659,75
2021.11.04	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	748 493	HWAZ1 Index	4 659,00

2021.09.15	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-1 617 228	HWAZ1 Index	4 441,00
2021.09.15	2021.12.15	HWBZ1 Index Eladás	-1 426 453	HWBZ1 Index	15 414,00
2021.09.22	2021.12.15	HWAZ1 Index Eladás	-323 204	HWAZ1 Index	4 366,00
2021.12.24	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	103 050	EUR/HUF	371,562
2021.12.15	2022.01.20	USD/TRY 22.01.21 Forward Eladás	2 204 306	USD/TRY	15,133
2021.12.15	2022.01.19	EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	415 611	EUR/HUF	370,688
2021.12.15	2022.01.19	USD/HUF 22.01.21 Forward Eladás	925 741	USD/HUF	328,484
2021.12.15	2022.03.07	HWAH2 Index Eladás	-3 999 312	HWAH2 Index	4 629,25
2021.12.15	2022.03.07	HWBH2 Index Eladás	-802 224	HWBH2 Index	15 910,25

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 tizenhétől huszonegyre emelkedett, mely alapokból tizenkettő nyilvános, kilenc pedig zártkörű módon működött.

A befektetési politikára ható tényezők:

Az Alap célja, hogy a pénz- és tőkepiacok adta lehetőségeket kihasználva – magasabb kockázatvállalás mellett – a bankbetétek hozamát meghaladó hozamot érjen el. Az Alap minden befektetési eszközre – kötvény, részvény, nyersanyag, deviza, származtatott termékek – felvehet akár vételi, akár eladási pozíciót.

Alap arra törekszik, hogy párhuzamosan aktív pozíciókat építsen ki mind kötvény, mind részvény, mind pedig deviza és árupiaci instrumentumokban, amely szegmensek alkotják a befektetési paletta fő oszlopait. Az Alapnak bármely ipari, földrajzi vagy egyéb piaci szektorral vagy meghatározott eszközosztályokkal kapcsolatosan különleges befektetési célja nincs. A befektetés Alapkezelő által javasolt legrövidebb befektetési időtartama 3 év.

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

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

* teljes Befektetési Bizottság és a kockázatkezelő (6 fő)

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

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

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

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

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

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

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

XI. 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: 377 855 475 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. XII. Egyéb információk

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

Megnevezés	2021.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	7 074
Teljesítménydíj	0
Letétkezelői díj	360
Megbízási díj	2 533
Felügyeleti díj	124
Könyvvizsgálói díj	381
Bankköltség	61
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	86
Könyvelési díj	747
Működési költség összesen	11 666

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

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

A tényleges befektetésként szereplő ETF-ek tételes felsorolása és az általuk felszámított kezelési díj mértéke.

Egyéb kollektív befektetési formák megnevezése	Alapkezelési díj mértéke:
A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:	0,57 %

.....
Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Progresszív 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 346.407 E Ft, az üzleti év eredménye 21.005 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 felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából 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.

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

MNB engedély száma

2	0	2	0	/	0	3	/	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

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

EQUILOR Progresszív 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	-	1	6	5	/	2	0	2	0
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

2	0	2	0	/	0	3	/	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

2021 . évi

EQUILOR Progresszív 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. 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. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)	251 838	0	347 559
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	243	0	289
09.	1. Követelések	243		289
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	201 268	0	267 954
14.	1. Értékpapírok	157 608		231 281
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	43 660	0	36 673
16.	a) kamatokból, osztalékokból	702		769
17.	b) egyéb	42 958		35 904
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	50 327		79 316
19.	1. Pénzeszközök	49 985		78 961
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	342		355
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	654		-1 152
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	252 492	0	346 407
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	239 486	0	345 134
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	206 108	0	325 387
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	206 108		325 387
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0		0
30.	II. TÖKEVALTOZÁS (TÖKENÖVEKMENY)(31.+32.+33.+34. sor)	33 378	0	19 747
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	892		17 046
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	44 656		35 876
33.	c) előző év(ek) eredménye	0		-12 170
34.	d) üzleti év eredménye	-12 170		-21 005
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	859	0	588
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	859		588
39.	III. KÜLFÖLDI PENZERTEKRE SZOLO KÖTELEZETTSÉGEK ERTEKELESI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	12 147		685
41.	FORRASOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	252 492	0	346 407

Budapest, 2022. április 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H	-	KE	-	III	-	1	6	5	/	2	0	2	0
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

2	0	2	0	/	0	3	/	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

2021 . évi

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési /**"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	50 849		63 460
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTASAI	44 589		72 622
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	18 353		11 666
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	77		177
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-12 170	0	-21 005

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 Progresszív 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, Rézsű utca 97.

A könyvvizsgálatot a Venilia Vellum Kft., székhely: 1026 Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79., Merkel Gábor regisztrációs száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 007363 végezte.
Könyvvizsgáló által felszámított könyvvizsgálói díj 2021. évben 381.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea
Lakcíme: 5700 Gyula, Kossuth u. 5. I/5.
Regisztrációs 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 Progresszív 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	243	289
Óvadéki fedezeti számla	0	0
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	243	289

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	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)	51	588
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Kötelezettségek határidős ügyletekből	808	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	859	588

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

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Határidős ügylet elszámolási számla	808	0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	808	0

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

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	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	206 108	119 279	0	325 387
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	0	0	0	0
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	892	16 154	0	17 046
Értékelési különbözet tartaléka	44 656	0	8 780	35 876
Előző év (évek) eredménye	0	0	12 170	-12 170
Üzleti év eredménye	-12 170		8 835	-21 005
SAJÁT TŐKE	239 486	135 433	29 785	345 134

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

	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Felügyeleti díj	19	32
Letétkezelői díj	30	30
Alapkezelői díj	394	0
Könyvvizsgálói díj	381	381
Könyvelési díj	102	107
Teljesítménydíj	11 111	0
Forgalmazási díj	75	75
Bankköltség	8	15
Különadó	27	45
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	12 147	685

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	5 166	41 510
Kapott kamat	924	2 503
Kapott osztalék	1 727	4 775
Határidős ügyletek bevételei	42 691	11 063
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	341	3 609
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	50 849	63 460

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2020.12.31 eFt	2021.12.31 eFt
Árfolyamvesztés	318	2 830
Fizetett, fizetendő kamat	18	17
Határidős ügyletek ráfordításai	42 676	69 394
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	1 577	381
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	44 589	72 622

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	3 099	7 074
Teljesítménydíj	11 111	0
Letétkezelői díj	262	360
Megbízási díj	2 088	2 533
Felügyeleti díj	54	124
Könyvvizsgálói díj	381	381
Bankköltség	31	61
Forgalmazási díj	400	300
Egyéb költség	380	86
Könyvelési díj	547	747
Működési költség összesen	18 353	11 666

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

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

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2021 . évi

Értékpapír	Névérték / db eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZE (eFT)	Ertékkülönbözet (eFT)	Piaci érték (eFT)
Fix kamatozású kötvény				
TURKEY 6.875 03/17/36 USD	120000	34 274	3 248	37 522
Befektetési jegy				
XOP US Equity USD	100	1 798	1 324	3 122
ECH US Equity USD	1196	9 594	-599	8 995
ISHR EUROPE600 OIL GAS EUR	560	3 976	1 904	5 880
Ishares MSCI Indonesia ETF USD	1 130	5 986	2 469	8 455
WELLS FARGO USD	228	1 967	1 596	3 563
Részvény				
ENERSIS CHILE SA USD	8800	7 229	-2 041	5 188
Globalworth Real Estate I EUR	1540	3 728	-387	3 341
CMRE US Equity USD	2850	4 806	6 936	11 742
Gecina SA EUR	86	3 687	213	3 900
LYXOR ETF TURKEY EUR	2910	22 000	-678	21 322
GTC PLN	8400	4 408	307	4 715
HUYA US Equity USD	430	2 538	-1 566	972
Immobiliare Grande Distri EUR	2900	3 654	477	4 131
Fraport AG Frankfurt Airp EUR	190	3 619	530	4 149
CREDIT SUISSE GROUP REG CHF	1500	4 932	-182	4 750
ISHARES MSCI SOUTH AFRICA IN USD	503	5 024	2 578	7 602
SODEXO SA EUR	90	1 982	577	2 559
ISHARES TURKEY USD	3157	20 727	-1 621	19 106
Firstgroup PLC GBP	14000	4 276	2 020	6 296
Klepierre EUR	480	3 662	31	3 693
KOHL'S Corp USD	144	967	1 350	2 317
SABR USD	830	1 950	372	2 322
MAR US Equity USD	36	1 017	921	1 938
Merlin Properties Socimi EUR	1100	3 620	265	3 885
MOL TÖRZS ÚJ HUF	300000	4 116	1 932	6 048
MOTOR OIL (HELLAS) SA EUR	1580	7 343	674	8 017
National Express Group PL GBP	2600	2 942	1	2 943
NewRiver REIT PLC GBP	8700	3 635	-263	3 372
ORANGE EUR	157	528	18	546
Imperial Brands PLC GBP	678	4 259	563	4 822
ROYAL DUTCH SHELL PLC-A EUR	600	3 564	711	4 275
PZU PW PLN	2600	5 424	1 957	7 381
SIX US Equity USD	270	1 366	2 378	3 744
IMMOFINANZ AG EUR	600	3 712	1 278	4 990
TELEFONICA S.A. PAR 500 EPS EUR	4907	6 603	372	6 975
ERSTE BANK EUR	490	2 891	4 586	7 477
Unibail-Rodamco-Westfield EUR	150	3 680	-270	3 410
UNM US Equity USD	450	2 549	1 052	3 601
Covivio Hotels SACA EUR	1705	10 309	731	11 040
Befimmo SA EUR	394	4 891	14	4 905
Anheuser-busch inbev sa/nv EUR	150	2 048	895	2 943
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		4 116	1 932	6 048
Értékpapír összes USD		101 792	18 397	120 189
Értékpapír összes GBP		15 112	2 321	17 433
Értékpapír összes CHF		4 932	-182	4 750
Értékpapír összes EUR		95 497	11 941	107 438
Értékpapír összes PLN		9 832	2 264	12 096

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2021 . évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2020.12.31	Szerződés szerinti érték (eFt)	Piaci érték (eFt)	Várható eredmény (eFt)
Forward ügyletek								
Deviza határidő Eladás								
USD/TRY 22.01.21 Forward Eladás	62 000,00	15,13321	2021.12.15	2022.01.21	13,67011	938	848	2 204
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	700 000,00	370,688	2021.12.15	2022.01.21	370,09427	259 482	259 066	416
USD/HUF 22.01.21 Forward Eladás	459 000,00	328,484	2021.12.15	2022.01.21	326,467135	150 774	149 848	926
EUR/HUF 22.01.21 Forward Eladás	100 000,00	371,562	2021.12.24	2022.01.21	370,5315	37 156	37 053	103
Futures ügyletek								
HWAH2 Index Eladás	19,00	4 629,25	2021.12.15	2022.03.18	4 758,50			- 3 999
HWBH2 Index Eladás	3,00	15 910,25	2021.12.15	2022.03.18	16 320,75			- 802
ÖSSZESEN :								- 1 153

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	9 136	2 913	5 115	25 737
Futures ügyletek	33 555	39 763	5 948	43 657
ÖSSZESEN :	42 691	42 676	11 063	69 394

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: Equilor Progresszív Származtatott Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-805)
 Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.
 Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.
 NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2021.12.31
Saját tőke (Ft):	345 145 507
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,0607
Darabszám (db):	325 387 114

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			588	46%
	Alapkezelői díj miatt			588	100%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Ügyleti jutalék miatt			0	-
	Forgalmzási 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):			685	54%
	Kötelezettségek összesen:			1 273	100%

II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			79 316	22,90%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			289	0,08%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):	Gránit Bank		0	
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	267 954	77,35%
II/4.1.	Allampapírok (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):			37 522	
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			37 522	14%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	USD	120 000	37 522	100%
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):				
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):				
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	USD	17470	200 417	75%
		EUR	20029	58 532	29%
		PLN	11000	101 558	51%
		HUF	300000	12 096	6%
		GBP	25978	6 048	3%
		CHF	25978	17 433	9%
			1500	4 750	2%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):				
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):			30 015	11%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	USD	2 654	30 015	100%
		EUR	560	24 135	80%
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):			5 880	20%
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			0	0%
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			-1152	-0,33%
	Eszközök összesen:			346 407	100%

Az alaplán kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, hozamra és tőke megővására tett ígért, 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)	-7 173	-80 210
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +/-	-13 897	-25 780
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +/-	-44 656	-35 876
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +/-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +/-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +/-	-6 039	-42 651
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +/-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +/-	-243	-46
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-	859	-271
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	0	0
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	12 147	-11 462
14.	Értékelési különbözet	44 656	35 876
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	-149 842	-26 247
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-169 352	-133 310
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	17 783	102 288
19.	Kapott hozamok +	1 727	4 775
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	7 342	135 446
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	6 108	119 279
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	0	0
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	892	16 154
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	342	13
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-149 673	28 989

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	231 280 565	2021.12.31	267 953 723	- 36 673 158
Értékkülönbözet	2021.12.31	36 673 159	2021.12.31		36 673 159
Értékpapírok összesen:		267 953 724		267 953 723	1
Raiffeisen Zrt.HUF	2021.12.31	50 124 720	2021.12.31	50 124 720	- 0
Saxo HUF Folyószámla záró érték	2021.12.31	29 191 218	2021.12.31	29 191 218	-
GBP technikai Folyószámla	2021.12.31		2021.12.31	144 633	- 144 633
Saxo technikai USD Folyószámla zár	2021.12.31		2021.12.31	- 4 801 535	4 801 535
Pénzeszközök összesen:		79 315 938		74 659 036	4 656 902
Követelések / úton lévő tételek	2021.12.31	-	2021.12.31	190 432	- 190 432
Befektetési jegy forgalmazás	2021.12.31		2021.12.31		-
Értékpapír elszámolási számla	2021.12.31	289 220	2021.12.31		289 220
Óvadéki fedezeti számla	2021.12.31	-	2021.12.31		-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2021.12.31		2021.12.31		-
Kötelezettségek határidős ügyletből	2021.12.31	-	2021.12.31		
Szállítók	2021.12.31	588 102	2021.12.31		- 588 102
Passzív időbeli elhatárolás	2021.12.31	684 530	2021.12.31	1 306 392	621 862
Származtatott ügylet ÉK	2021.12.31	- 1 152 827	2021.12.31	3 648 708	4 801 535
Nettó eszközérték összesen:		345 133 422		345 145 507	- 12 085
Befektetési jegyek db	2021.12.31	325 387 114	2021.12.31	325 387 114	-
Egy befektetési jegy értéke		1,0607		1,0607	0,0000

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.