

az

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott  
Befektetési Alap**

2020. 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”) 2020. évi éves jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2020. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 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 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 lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Az egyéb információkban lényegesen ellentmondás vagy lényegesen hibás állítás nem jutott a tudomásunkra így e tekintetben nincs jelenteni valónk.

### **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 lényegesen 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 lényegesen 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a 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 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 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, 2021. április 07.



**Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.**

**Cgksz: 01-09-566797**

**Nyilvántartásba-vételi száma: T000340**

**Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.**

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV-007363

# **EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

## **2020. éves jelentése**

Dátum: 2021. április 07.

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 2020. 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.

	2019.12.31*		2019.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	22 057 596	51,08%	22 057 252	51,08%
Átruházható értékpapírok	21 158 633	48,99%	21 158 568	48,99%
Egyéb eszközök	404 955	0,94%	404 887	0,94%
Összes eszköz	43 621 184	101,01%	43 621 038	101,01%
Kötelezettségek	-435 348	-1,01%	-435 295	-1,01%
Nettó Eszközérték	43 185 836	100,00%	43 185 413	100,00%

	2020.12.31*		2020.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	10 958 990	20,21%	10 958 935	20,22%
Átruházható értékpapírok	45 218 548	83,40%	45 218 595	83,44%
Egyéb eszközök	314 789	0,58%	250 574	0,46%
Összes eszköz	56 492 327	104,19%	56 428 104	104,12%
Kötelezettségek	-2 273 147	-4,19%	-2 233 096	-4,12%
Nettó Eszközérték	54 219 180	100,00%	54 195 008	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. (365,13 EURHUF)

## II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2020.12.31
Darabszám (db):	16 114 330

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

### III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Euróban:

Tárgynap (T):	2020.12.31.
Nettó eszközérték:	148 426,61
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,009211

Forintban:

Tárgynap (T):	2020.12.31.
Nettó eszközérték:	54 195 008
Egy jegyre jutó NEÉ:	3,363156

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. (365,13 EURHUF)

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

	2019.12.31		2020.12.31	
	HUF	%	HUF	%
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	14 141 959	32,75%	32 476 488	59,93%
más szabályozott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	7 016 609	16,25%	12 742 307	23,51%

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. (365,13 EURHUF)

A tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetében jelentős növekedés következett be, melynek során 33% körüli szintről 60% körüli szintre, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében 16% körüli szintről 24% körüli szintre növekedett az ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részarányai.



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

a) befektetésekből származó jövedelem	6 163
b) egyéb bevétel	0
c)kezelési költségek	1 682
d)a letétkezelő díjai	23
e) egyéb díjak és adók	2 134
f) nettó jövedelem	2 324
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	7 410
i)a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	9 242
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)
2018.12.28.	146 250	0,008604
2019.12.31.	130 659	0,008043
2020.12.31.	148 427	0,009211

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 dátum	Forward dátum	Instrumentum típus	Eszközérték	Instrumentum	Kötési árfolyam
2019.12.02	2020.05.29	EUR/USD 20.05.29 Forward Vétel	- 126	EUR/USD 20.05.29 Forward	1,12
2019.12.11	2020.02.14	USD/NOK 20.02.14 Forward Eladás	- 23	USD/NOK 20.02.14 Forward	9,14
2019.12.12	2020.02.10	EUR/PLN 20.02.10 Forward Vétel	4	EUR/PLN 20.02.10 Forward	4,30
2019.12.18	2020.02.10	EUR/PLN 20.02.10 Forward Vétel	11	EUR/PLN 20.02.10 Forward	4,29
2020.01.21	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	- 33	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,12
2020.01.30	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	2	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,11
2020.01.30	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	2	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,11

2020.01.03	2020.03.20	HWAH0 Index Eladás	34	HWAH0 Index	3231,50
2019.12.02	2020.05.29	EUR/USD 20.05.29 Forward Vétel	- 161	EUR/USD 20.05.29 Forward	1,12
2020.01.21	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	- 40	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,12
2020.01.30	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	1	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,11
2020.01.30	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel		EUR/USD 20.03.27 Forward	1,11
2020.02.03	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	- 12	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,11
2020.02.06	2020.04.09	EUR/PLN 20.04.09 Forward Vétel	106	EUR/PLN 20.04.09 Forward	4,27
2020.02.07	2020.05.29	USD/HUF 20.05.29 Forward Eladás	28	USD/HUF 20.05.29 Forward	308,05
2020.02.12	2020.04.08	USD/NOK 20.04.08 Forward Eladás	- 64	USD/NOK 20.04.08 Forward	9,20
2020.02.20	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	64	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,08
2020.02.21	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	42	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,08
2020.02.24	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	40	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,09
2020.02.25	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	35	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,09
2020.02.25	2020.04.09	EUR/PLN 20.04.09 Forward Vétel	16	EUR/PLN 20.04.09 Forward	4,32
2020.02.25	2020.03.27	EUR/USD 20.03.27 Forward Vétel	52	EUR/USD 20.03.27 Forward	1,09
2020.02.28	2020.05.29	AUD/NZD 20.05.29 Forward Vétel		AUD/NZD 20.05.29 Forward	1,04
2020.01.03	2020.03.20	HWAH0 Index Eladás	1 270	HWAH0 Index	3231,50
2020.03.31	2020.05.29	AUD/NZD 20.05.29 Forward Vétel		AUD/NZD 20.05.29 Forward	1,03
2019.12.02	2020.05.29	EUR/USD 20.05.29 Forward Vétel	- 417	EUR/USD 20.05.29 Forward	1,12
2020.02.28	2020.05.29	AUD/NZD 20.05.29 Forward Vétel	- 25	AUD/NZD 20.05.29 Forward	1,04
2020.03.02	2020.05.29	AUD/NZD 20.05.29 Forward Vétel	- 28	AUD/NZD 20.05.29 Forward	1,05
2020.03.25	2020.05.29	EUR/USD 20.05.29 Forward Vétel	310	EUR/USD 20.05.29 Forward	1,08
2020.03.25	2020.05.29	AUD/NZD 20.05.29 Forward Vétel	2	AUD/NZD 20.05.29 Forward	1,02
2020.03.26	2020.06.19	HWAMO Index Eladás	151	HWAMO Index	2603,00
2020.03.27	2020.06.19	HWAMO Index Eladás	138	HWAMO Index	2 600,00
2019.12.02	2020.05.29	EUR/USD 20.05.29 Forward Vétel	- 742	EUR/USD 20.05.29 Forward	1,12

2020.03.25	2020.05.29	EUR/USD 20.05.29 Forward Vétel	103	EUR/USD 20.05.29 Forward	1,08
2020.04.22	2020.05.29	EUR/USD 20.05.29 Forward Vétel	6	EUR/USD 20.05.29 Forward	1,09
2020.04.28	2020.05.29	EUR/JPY 20.05.29 Forward Vétel	- 1	EUR/JPY 20.05.29 Forward	116,21
2020.04.28	2020.05.29	EUR/JPY 20.05.29 Forward Vétel		EUR/JPY 20.05.29 Forward	116,00
2020.04.29	2020.05.29	EUR/JPY 20.05.29 Forward Vétel	3	EUR/JPY 20.05.29 Forward	116,00
2020.04.29	2020.05.29	EUR/JPY 20.05.29 Forward Vétel	6	EUR/JPY 20.05.29 Forward	116,09
2020.04.30	2020.05.29	EUR/JPY 20.05.29 Forward Vétel		EUR/JPY 20.05.29 Forward	116,13
2020.05.14	2020.06.26	USD/JPY 20.06.26 Forward Vétel	3	USD/JPY 20.06.26 Forward	106,97
2020.05.18	2020.06.26	USD/JPY 20.06.26 Forward Vétel	- 1	USD/JPY 20.06.26 Forward	107,40
2020.05.20	2020.06.26	USD/JPY 20.06.26 Forward Vétel	- 4	USD/JPY 20.06.26 Forward	107,72
2020.05.26	2020.06.26	USD/JPY 20.06.26 Forward Vétel	- 4	USD/JPY 20.06.26 Forward	107,83
2020.05.27	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	399	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,10
2020.05.27	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	413	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,10
2020.05.27	2020.06.26	EUR/JPY 20.06.26 Forward Vétel	147	EUR/JPY 20.06.26 Forward	118,71
2020.05.04	2020.06.12	USD/TRY 20.06.12 Forward Eladás	32	USD/TRY 20.06.12 Forward	7,09
2020.05.05	2020.06.12	USD/TRY 20.06.12 Forward Eladás	42	USD/TRY 20.06.12 Forward	7,19
2020.05.07	2020.06.12	USD/TRY 20.06.12 Forward Eladás	62	USD/TRY 20.06.12 Forward	7,33
2020.05.12	2020.08.28	EUR/HUF 20.08.28 Forward Vétel	- 15	EUR/HUF 20.08.28 Forward	352,41
2020.05.13	2020.06.26	USD/JPY 20.06.26 Forward Vétel	1	USD/JPY 20.06.26 Forward	107,05
2020.05.14	2020.06.19	HWRM0 Index Vétel	899	HWRM0 Index	1 192,90
2020.05.12	2020.08.28	EUR/HUF 20.08.28 Forward Vétel	29	EUR/HUF 20.08.28 Forward	352,41
2020.05.27	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	596	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,10
2020.06.03	2020.08.28	USD/HUF 20.08.28 Forward Vétel	25	USD/HUF 20.08.28 Forward	309,48
2020.06.09	2020.08.28	EUR/HUF 20.08.28 Forward Vétel	32	EUR/HUF 20.08.28 Forward	345,46
2020.06.16	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 7	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,70
2020.06.16	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 7	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,70

2020.06.18	2020.08.28	EUR/HUF 20.08.28 Forward Vétel	32	EUR/HUF 20.08.28 Forward	346,01
2020.06.17	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 13	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,70
2020.06.19	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	5	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,12
2020.06.24	2020.08.28	USD/JPY 20.08.28 Forward Vétel	48	USD/JPY 20.08.28 Forward	106,44
2020.06.25	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	- 2	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,12
2020.06.26	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	- 4	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,12
2020.06.29	2020.09.18	HWRU0 Index Eladás	- 90	HWRU0 Index	1 417,50
2020.06.17	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 47	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,70
2020.07.17	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 33	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,69
2020.06.19	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	1 519	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,12
2020.06.24	2020.08.28	USD/JPY 20.08.28 Forward Vétel	- 72	USD/JPY 20.08.28 Forward	106,44
2020.06.25	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	106	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,12
2020.06.26	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	104	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,12
2020.07.21	2020.08.28	USD/HUF 20.08.28 Forward Vétel	- 97	USD/HUF 20.08.28 Forward	307,77
2020.07.20	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 30	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,69
2020.07.21	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 35	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,70
2020.07.22	2020.08.28	EUR/TRY 20.08.28 Forward Eladás	- 88	EUR/TRY 20.08.28 Forward	7,96
2020.07.23	2020.08.28	EUR/TRY 20.08.28 Forward Eladás	- 79	EUR/TRY 20.08.28 Forward	8,00
2020.05.12	2020.08.28	EUR/HUF 20.08.28 Forward Vétel	- 42	EUR/HUF 20.08.28 Forward	352,41
2020.05.27	2020.08.28	EUR/USD 20.08.28 Forward Vétel	2 062	EUR/USD 20.08.28 Forward	1,10
2020.06.03	2020.08.28	USD/HUF 20.08.28 Forward Vétel	- 54	USD/HUF 20.08.28 Forward	309,48
2020.06.09	2020.08.28	EUR/HUF 20.08.28 Forward Vétel	- 1	EUR/HUF 20.08.28 Forward	345,46
2020.06.16	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 44	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,70
2020.06.16	2020.08.28	CAD/CHF 20.08.28 Forward Vétel	- 45	CAD/CHF 20.08.28 Forward	0,70
2020.06.18	2020.08.28	EUR/HUF 20.08.28 Forward Vétel	- 2	EUR/HUF 20.08.28 Forward	346,01
2020.06.29	2020.09.18	HWRU0 Index Eladás	- 254	HWRU0 Index	1 417,50

2020.08.26	2020.12.18	CAD/CHF 20.12.18 Forward Vétel	6	CAD/CHF 20.12.18 Forward	0,69
2020.08.26	2020.12.18	EUR/HUF 20.12.18 Forward Vétel		EUR/HUF 20.12.18 Forward	356,13
2020.08.26	2020.12.18	USD/HUF 20.12.18 Forward Vétel	- 20	USD/HUF 20.12.18 Forward	301,38
2020.08.26	2020.12.18	USD/JPY 20.12.18 Forward Vétel	- 13	USD/JPY 20.12.18 Forward	106,17
2020.08.26	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	486	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,18
2020.08.26	2020.12.18	EUR/TRY 20.12.18 Forward Eladás	- 12	EUR/TRY 20.12.18 Forward	9,11
2020.06.29	2020.09.18	HWRUO Index Eladás	- 604	HWRUO Index	1 417,50
2020.08.26	2020.12.18	CAD/CHF 20.12.18 Forward Vétel	- 13	CAD/CHF 20.12.18 Forward	0,69
2020.08.26	2020.12.18	EUR/HUF 20.12.18 Forward Vétel	110	EUR/HUF 20.12.18 Forward	356,13
2020.08.26	2020.12.18	USD/HUF 20.12.18 Forward Vétel	93	USD/HUF 20.12.18 Forward	301,38
2020.08.26	2020.12.18	USD/JPY 20.12.18 Forward Vétel	- 22	USD/JPY 20.12.18 Forward	106,17
2020.08.26	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	- 549	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,18
2020.08.26	2020.12.18	EUR/TRY 20.12.18 Forward Eladás	- 115	EUR/TRY 20.12.18 Forward	9,11
2020.09.02	2020.12.18	EUR/PLN 20.12.18 Forward Vétel	100	EUR/PLN 20.12.18 Forward	4,42
2020.09.04	2020.12.18	EUR/CZK 20.12.18 Forward Vétel	82	EUR/CZK 20.12.18 Forward	26,48
2020.09.22	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	- 7	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,18
2020.09.23	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	1	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.24	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	4	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.24	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	4	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.25	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	5	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.28	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	6	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.08.26	2020.12.18	CAD/CHF 20.12.18 Forward Vétel	- 20	CAD/CHF 20.12.18 Forward	0,69
2020.08.26	2020.12.18	EUR/HUF 20.12.18 Forward Vétel	137	EUR/HUF 20.12.18 Forward	356,13
2020.08.26	2020.12.18	USD/HUF 20.12.18 Forward Vétel	118	USD/HUF 20.12.18 Forward	301,38
2020.08.26	2020.12.18	USD/JPY 20.12.18 Forward Vétel	- 72	USD/JPY 20.12.18 Forward	106,17
2020.08.26	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	- 750	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,18

2020.08.26	2020.12.18	EUR/TRY 20.12.18 Forward Eladás	- 333	EUR/TRY 20.12.18 Forward	9,11
2020.09.02	2020.12.18	EUR/PLN 20.12.18 Forward Vétel	176	EUR/PLN 20.12.18 Forward	4,42
2020.09.04	2020.12.18	EUR/CZK 20.12.18 Forward Vétel	94	EUR/CZK 20.12.18 Forward	26,48
2020.09.22	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	- 14	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,18
2020.09.23	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	- 7	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.24	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	1	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.24	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	1	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.25	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	1	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.09.28	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	2	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,17
2020.08.26	2020.12.18	CAD/CHF 20.12.18 Forward Vétel	80	CAD/CHF 20.12.18 Forward	0,69
2020.08.26	2020.12.18	EUR/HUF 20.12.18 Forward Vétel	48	EUR/HUF 20.12.18 Forward	356,13
2020.08.26	2020.12.18	USD/HUF 20.12.18 Forward Vétel	- 5	USD/HUF 20.12.18 Forward	301,38
2020.08.26	2020.12.18	USD/JPY 20.12.18 Forward Vétel	- 86	USD/JPY 20.12.18 Forward	106,17
2020.08.26	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	852	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,18
2020.08.26	2020.12.18	EUR/TRY 20.12.18 Forward Eladás	- 118	EUR/TRY 20.12.18 Forward	9,112
2020.09.02	2020.12.18	EUR/PLN 20.12.18 Forward Vétel	52	EUR/PLN 20.12.18 Forward	4,421
2020.09.04	2020.12.18	EUR/CZK 20.12.18 Forward Vétel	- 34	EUR/CZK 20.12.18 Forward	26,479
2020.09.22	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	37	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,176
2020.09.23	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	44	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,172
2020.09.24	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	27	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,167
2020.09.24	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	27	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,167
2020.09.25	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	27	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,166
2020.09.28	2020.12.18	EUR/USD 20.12.18 Forward Vétel	27	EUR/USD 20.12.18 Forward	1,167
2020.11.19	2020.12.18	HWRZO Index Eladás	- 193	HWRZO Index	1 773,90
2020.11.24	2020.12.18	HWRZO Index Eladás	166	HWRZO Index	1 860,00
2020.11.27	2020.12.18	HWRZO Index Eladás	133	HWRZO Index	1 852,00
2020.12.16	2021.07.09	EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	389	EUR/USD 21.07.09 Forward	1,226

2020.12.16	2021.06.09	CAD/CHF 21.06.09 Forward Vétel	- 30	CAD/CHF 21.06.09 Forward	0,689
2020.12.16	2021.07.09	EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	15	EUR/CZK 21.07.09 Forward	26,283
2020.12.16	2021.07.09	EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	147	EUR/PLN 21.07.09 Forward	4,449
2020.12.16	2021.07.09	EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	105	EUR/HUF 21.07.09 Forward	357,536
2020.12.16	2021.07.09	USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	- 10	USD/JPY 21.07.09 Forward	103,013
2020.12.16	2021.07.09	EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	161	EUR/TRY 21.07.09 Forward	10,378
2020.12.16	2021.07.09	USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	51	USD/HUF 21.07.09 Forward	291,786
2020.12.17	2021.03.19	HWRH1 Index Eladás	- 160	HWRH1 Index	1 965,00
2020.12.31	2021.03.19	HWRH1 Index Eladás	- 10	HWRH1 Index	1 972,40

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 2020-as évet. Az Alapkezelő által kezelt vagyon a piaci átlagot - 6,7%-ot - meghaladva 8,37%-kal növekedett az év során, év végére megközelítette a 157 milliárd forintot. Az intézményi vagyonkezelés területén önkéntes nyugdíjpénztárnak és gazdálkodó szervezeteknek végeztünk vagyonkezelési tevékenységet.

2020. végére az Equilor Alapkezelő alapjainak száma a 2019-ben kezelt tizenháromról tizennyolcra emelkedett, amely alapokból tizenkettő nyilvános, hat pedig zártkörű módon működött. A kezelt vagyon ebben a szegmensben 150,7 Mrd Ft volt, piaci részesedésünk alapján több nemzetközi alapkezelőt előzünk meg.

##### **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:	185 975 736 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege:	154 839 876 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett változó javadalmazás összege:	31 135 860 Ft
Kedvezményezettek száma:	16 fő
Az alap által kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	1 718 871 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:	34 812 180 Ft
Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók* javadalmazása:	44 286 310 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: 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: 58 808 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**

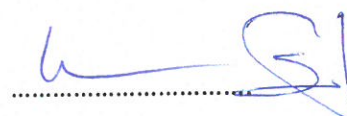
**Az Alap 2020. évi költségeinek tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza.**

<b>Megnevezés</b>	<b>2020.12.31</b>
	eFt
Teljesítménydíj	1 682
Letétkezelői díj	23
Megbízási díj	332
Felügyeleti díj	16
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	42
Forgalmazási díj	522
Egyéb költség	144
Könyvelési díj	800
<b>Működési költség összesen</b>	<b>3 815</b>

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

Ha a kollektív befektetési forma átlagos saját tőkéje legalább 3 hónapon keresztül nem érte el az indulásakor érvényes törvényi minimum 50%-át, az alapkezelő a kezelési díjat nem terhelheti a kollektív befektetési formára mindaddig, ameddig az utolsó 3 hónapra számított átlagos saját tőke ismételen el nem éri az indulásakor érvényes törvényi minimum 50%-át. A mentes időszakban felmerülő kezelési díj utólagosan sem terhelhető kollektív befektetési formára.

<b>A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:</b>	0,89 %
--	--------



Equilor Alapkezelő Zrt.

Equilor Alapkezelő Zrt.  
H-1026 Budapest,  
Pasaréti út 122-124.  
Asz.: 23838442-2-41

## 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”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 56.492 E Ft, az üzleti év eredménye 2.324 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 2020. 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 2020. 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 üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk a fent azonosított egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-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. 2020. évi üzleti jelentése összhangban van az Alap 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály az Alap számára nem ír elő további 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 üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

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

Továbbá:

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

összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük az Alapkezelő vezetése által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és az Alapkezelő vezetése által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ✓ Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

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

Budapest, 2021. április 07.



**Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.**

**Cgisz: 01-09-566797**

**Nyilvántartásba-vételi száma: T000340**

**Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.**

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV-007363

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

2020 . évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2021. április 07.

**Equilor Alapkezelő Zrt.**

H-1026 Budapest,  
Pasaréti út 122-124.  
Asz.: 23838442-2-41



**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

2020 . évi

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

**MÉRLEG**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02. sor)</b>	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>B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)</b>	43,348	0	56,189
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	132	0	12
09.	1. Követelések	132		12
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	21,159	0	45,218
14.	1. Értékpapírok	21,395		36,526
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	-236	0	8,692
16.	a) kamatokból, osztalékokból	91		150
17.	b) egyéb	-327		8,542
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	22,057		10,959
19.	1. Pénzeszközök	21,637		10,711
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	420		248
21.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)</b>	0	0	0
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	<b>D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>	272		303
25.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)</b>	43,620	0	56,492
26.	<b>E. Saját tőke (27.+30. sor)</b>	43,185	0	54,219
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	47,227	0	46,809
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	448,339		451,832
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-401,112		-405,023
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	-4,042	0	7,410
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	15,390		15,732
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	456		9,242
33.	c) előző év(ek) eredménye	-17,348		-19,888
34.	d) üzleti év eredménye	-2,540		2,324
35.	<b>F. Céltartalékok</b>			
36.	<b>G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)</b>	57	0	135
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	57		135
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	378		2,138
41.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)</b>	43,620	0	56,492

Equilor Alapkezelő Zrt.  
H-1026 Budapest.  
Pasaréti út 122-124.  
Asz.: 23838442-2-41  
P.H.

Budapest, 2021. április 07.

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

2020 . évi


**EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap****"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1,185		10,882
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2,402		4,719
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	1,301		3,815
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	22		24
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-2,540	0	2,324

Budapest, 2021. április 07.

Equilor Alapkezelő Zrt.  
H-1026 Budapest,  
Pasaréti út 122-124.  
Asz.: 23838442-2-41

  
Equilor Alapkezelő Zrt.



**2020**  
**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, 2021. április 07.

Equilor Alapkezelő Zrt.  
H-1026 Budapest,  
Pasareti út 122-124.  
P.H.  
Asz.: 23838442-2-41

  
Equilor Alapkezelő Zrt.

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

Közzétételi hely: [www.eqa.hu](http://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.

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 2020. évben 254.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea

Lakcíme: 2120 Dunakeszi Barátság u. 39. 10/64

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,

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

az közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül elszámolásra. A deviza, illetve valutakészletek átértékelési 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.

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

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**

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	0	12
Követelés határidős ügyletekből	132	
Követelések értékvesztése		
<b>Összes követelés</b>	<b>132</b>	<b>12</b>

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

	2019.12.31	2020.12.31
	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**

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	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**

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	57	57
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Kötelezettségek határidős ügyletekből		78
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>57</b>	<b>135</b>

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	eFt
Határidős ügylet elszámolási számla	0	78
<hr/>		
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>	<b>0</b>	<b>78</b>

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

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	eFt
<b>Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**  
2020 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	448,339	3,493	0	451,832
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-401,112	0	3,911	-405,023
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	15,390	342	0	15,732
Értékelési különbözet tartaléka	456	8,786	0	9,242
Előző év (évek) eredménye	-17,348	0	2,540	-19,888
Üzleti év eredménye	-2,540		4,864	2,324
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>43,185</b>	<b>12,621</b>	<b>11,315</b>	<b>54,219</b>

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

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	0	0
Felügyeleti díj	3	4
Letétkezelői díj	2	3
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	114	114
Teljesítménydíj	0	1682
Forgalmazási díj	0	75
Különadó	5	6
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>378</b>	<b>2,138</b>

## PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2019.12.31 eFt	2020.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	137	3,134
Kapott kamat	97	137
Kapott osztalék	73	179
Határidős ügyletek bevételei	133	5,734
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	745	1,698
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>1,185</b>	<b>10,882</b>

## PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2019.12.31 eFt	2020.12.31 eFt
Árfolyamveszteség	1,617	1,962
Fizetett, fizetendő kamat	119	30
Határidős ügyletek ráfordításai	599	2,322
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	67	405
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>2,402</b>	<b>4,719</b>

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2020.12.31</b>
	<b>eFt</b>	<b>eFt</b>
Alapkezelői díj	0	0
Letétkezelői díj	0	1,682
Megbízási díj	23	23
Felügyeleti díj	29	332
Könyvvizsgálói díj	12	16
Bankköltség	254	254
Forgalmazási díj	28	42
Egyéb költség	0	522
Könyvelési díj	155	144
<b>Működési költség összesen</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
	<b>1,301</b>	<b>3,815</b>

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**

	2019.12.31 eFt	2020.12.31 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

2020. évi

Értékpapír	Névérték / eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözet (eFt)	Piaci érték (eFt)
<b>Befektetési jegy</b>				
3BAL IM EUR	1,700	876	768	1,644
SXEPEX GY Equity EUR	150	1,065	265	1,330
JO US Equity USD	85	849	96	945
BATT US Equity USD	340	1,061	537	1,598
FORD MOTOR COMPANY USD	500	835	472	1,307
ETFS PHYSICAL PLATINUM SHRA USD	80	2,024	372	2,396
LYXOR ETF TURKEY EUR	75	540	147	687
LYXOR ETF FTSE ATHEX 20 EUR	6,000	1,337	590	1,927
Comstage Bund Future 2x Short EUR	400	4,180	-440	3,740
<b>Fix kamatozású kötvény</b>				
PEMEX 6,625% 06/15/2035 C USD	11,000	2,944	306	3,250
TEVA 6,15% 01/02/2036 Cor USD	11,000	2769	827	3,596
TURKEY 2036/03/17 6.875% USD	10,000	2726	579	3,305
<b>Részvény</b>				
HUYA US Equity USD	75	432	13	445
SABR USD	240	537	321	858
CKHUY US Equity USD	320	864	-201	663
PZU PW PLN	300	692	78	770
ERSTE BANK EUR	100	590	321	911
Cal US Equity USD	200	508	423	931
AutoWallis HB Equity HUF	37500	212	43	255
OPK US Equity USD	500	226	361	587
MT IM Equity EUR	1000	622	43	665
DOYU US Equity USD	200	490	168	658
MONETA Money Bank CZK	1100	823	215	1,038
PKN ORLEN SA. PLN	162.5	1,038	-443	595
MOL TŐRZS ÚJ HUF	53750	1,107	-166	941
RENAULT SA EUR	100	611	695	1,306
CVI US Equity USD	100	646	-203	443
Simon Property Group Inc USD	25	480	154	634
BOEING CO USD	60	623	141	764
WELLS FARGO USD	80	601	117	718
Waberers International Zrt. HUF	700	581	609	1,190
UNM US Equity USD	88	457	143	600
LIBERBANK SA EUR	5100	684	-215	469
TWITTER USD	80	786	503	1,289
CMRE US Equity USD	700	1,057	667	1,724
Anheuser-busch inbev sa/nv EUR	50	653	386	1,039
<b>Értékpapír összesen</b>				
Értékpapír összes HUF		1,900	486	2,386
Értékpapír összes EUR		11,158	2,560	13,718
Értékpapír összes USD		20,915	5,796	26,711
Értékpapír összes CZK		823	215	1,038
Értékpapír összes PLN		1,730	-365	1,365

## EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

## SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2020. évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2020.12.31	Várható eredmény (EUR)	Várható eredmény (eFt)
<b>Forward ügyletek</b>							
Deviza határidő Eladás							
EUR/TRY 21.07.09 Forward Eladás	4,000.00	10.37845	2020.12.16	2021.07.09	10.008055	161	59
Deviza határidő Vétel							
EUR/USD 21.07.09 Forward Vétel	69,000.00	1.22582	2020.12.16	2021.07.09	1.232748	389	142
CAD/CHF 21.06.09 Forward Vétel	12,000.00	0.68923	2020.12.16	2021.06.09	0.686524	-30	-11
EUR/CZK 21.07.09 Forward Vétel	3,000.00	26.283	2020.12.16	2021.07.09	26.415339	15	6
EUR/PLN 21.07.09 Forward Vétel	4,000.00	4.44927	2020.12.16	2021.07.09	4.618642	147	54
EUR/HUF 21.07.09 Forward Vétel	4,000.00	357.536	2020.12.16	2021.07.09	367.165317	105	39
USD/JPY 21.07.09 Forward Vétel	5,000.00	103.013	2020.12.16	2021.07.09	102.765275	-10	-4
USD/HUF 21.07.09 Forward Vétel	3,000.00	291.786	2020.12.16	2021.07.09	297.977268	51	19
<b>ÖSSZESEN :</b>							<b>303</b>

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
<b>Forward ügyletek</b>	0	0	3,071	1,234
<b>Futures ügyletek</b>	133	599	2,662	1,088
<b>ÖSSZESEN :</b>	<b>133</b>	<b>599</b>	<b>5,733</b>	<b>2,322</b>



## EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

## PORTFÓLIÓ JELENTÉS

## Alapadatok:

Alap neve: EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (Iajstromszám: 1111-611)  
 Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.  
 Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.  
 NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2020.12.31
Saját tőke (EUR):	148,427
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,0092
Darabszám (db):	16,114,330

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			135	6%
	Alapkezelői díj miatt			0	-
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			57	42%
	Könyvvizsgálói költség miatt			0	-
	Költségként elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			78	58%
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			2,138	94%
	<b>Kötelezettségek összesen:</b>			<b>2,273</b>	<b>100%</b>
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			10,959	19.40%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			12	0.02%
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	45,218	80.0%
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.:			10,151	22%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):	USD	32,000	10,151	100%
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):			19,493	43%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			19,493	100%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	HUF	91950	2,386	12%
		EUR	6350	17,107	88%
		PLN	463	4,390	26%
		USD	2668	1,365	8%
		CZK	1100	10,314	60%
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):			1,038	6%
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):			15,574	34%
		EUR	8,325	9,328	60%
		USD	1,005	6,246	40%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):				
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			303	1%
	<b>Eszközök összesen:</b>			<b>56,492</b>	<b>100%</b>

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


2020 . évi

## CASH FLOW

		EFT	EFT
A tétel megnevezése		2019.12.31	2020.12.31
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>-1,252</b>	<b>3,059</b>
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	-2,613	2,145
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-456	-9,242
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	1,520	-1,044
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	-132	120
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	0	78
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	0
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-27	1,760
14.	Értékelési különbözet	456	9,242
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-19. sorok )</b>	<b>-14,482</b>	<b>-13,909</b>
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-21,705	-33,295
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	7,150	19,207
19.	Kapott hozamok +	73	179
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 20.-27. sorok )</b>	<b>-1,520</b>	<b>-248</b>
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	0	3,493
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-2,443	-3,911
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	484	342
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	439	-172
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ( I. +II. +III. sorok )</b>	<b>-17,254</b>	<b>-11,098</b>

Budapest, 2021. április 07.

Equilor Alapkezelő Zrt.  
H-1026 Budapest,  
Pasaréti út 122-124.  
P.H.  
Asz.: 23838442-2-41



Equilor Alapkezelő Zrt.

## EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

## EGYEZTETŐ TÁBLA

2020.12.31 MNB EUR árfolyam 365.13

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	Főkönyv összeg (EUR)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (EUR)	Eltérés (EUR)
Értékpapírok	2020.12.31	36,525,589	100,034.48	2020.12.31	123,842.44	23,807.96
Értékülönbözet	2020.12.31	8,692,958	23,807.85	2020.12.31	-	23,807.85
<b>Értékpapírok összesen:</b>		<b>45,218,548</b>	<b>123,842.32</b>		<b>123,842.44</b>	<b>0.12</b>
Raiffeisen Zrt. Bankszámlák	2020.12.31	5,567,355	15,247.60	2020.12.31	15,247.13	0.47
Equilor számla	2020.12.31	5,391,634	14,766.34	2020.12.31	14,597.41	168.93
<b>Pénzeszközök összesen:</b>		<b>10,958,989</b>	<b>30,013.94</b>		<b>29,844.54</b>	<b>169.40</b>
Követelések / úton lévő tételek	2020.12.31	-	-	2020.12.31	26.51	27
Befektetési jegy forgalmazás	2020.12.31	-	-	2020.12.31	-	-
<b>Értékpapír elszámolási számla</b>		<b>12,039</b>	<b>32.97</b>		<b>-</b>	<b>32.97</b>
Követelések határidős ügyletből	2020.12.31	-	-	2020.12.31	-	-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2020.12.31	78,124	213.98	2020.12.31	3.17	3.17
Kötelezettségek határidős ügyletből	2020.12.31	57,154	156.53	2020.12.31	6,112.87	156.53
Szállítók	2020.12.31	2,137,869	5,855.09	2020.12.31	-	257.78
Passzív időbeli elhatárolás	2020.12.31	302,751	829.16	2020.12.31	829.16	0.00
<b>Származtatott ügylet EK</b>		<b>54,219,179</b>	<b>148,674</b>		<b>148,426.61</b>	<b>247.19</b>
<b>Nettó eszközérték összesen:</b>						
	2020.12.31		16,114,330	2020.12.31	16,114,330	-
<b>Befektetési jegyek db</b>						
			0.0092		0.0092	0.0000
<b>Egy befektetési jegy értéke</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 számfázai nem tartalmazza a kerékítéseket.

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.