

Az

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott  
Befektetési Alap**

2022. 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”) 2022. évi éves jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2022. 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 könyvvizsgálataival kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az éves jelentésben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves jelentésben közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a

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

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

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

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

Az éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően 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 könyvvizsgálataért való felelőssége**

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

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

Továbbá:

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

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük az Alapkezelő vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és az Alapkezelő vezetése által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink 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, 2023. március 31.



**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

# **EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

## **2022. éves jelentése**

Dátum: 2023. március 31.

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 2022. 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.

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

	2022.12.31*		2022.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	93 834 353	60,36%	93 878 237	60,41%
Átruházható értékpapírok	61 973 550	39,87%	61 973 509	39,88%
Egyéb eszközök	364 482	0,23%	215 335	0,14%
Összes eszköz	156 172 385	100,47%	156 067 081	100,43%
Kötelezettségek	-722 888	-0,47%	-661 213	-0,43%
Nettó Eszközérték	155 449 497	100,00%	155 405 868	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. (400,25 EURHUF)

## II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2022.12.31
Darabszám (db):	44 584 863

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

## III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Euróban:

Tárgynap (T):	2022.12.31.
Nettó eszközérték:	388 272,1
Egy jegyre jutó NEÉ:	0.008709

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

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

	2021.12.31		2022.12.31	
	HUF	A nettó eszközérték %-ában	HUF	A nettó eszközérték %-ában
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	56.389.104	36,00%	50 421 494	32,45%
más szabályozott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	12 189 546	7,78%	11 552 015	7,43%

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. (400,25 EURHUF)

A tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetében mérsékelt csökkenés következett be, melynek során 36%-ról, 32% körüli szintre, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében 7,78%-ról 7,43%-ra csökkent az ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	15 691
b) egyéb bevétel	0
c)kezelési költségek	2 546
d)a letétkezelő díjai	72
e) egyéb díjak és adók	2 500
f) nettó jövedelem	10 222
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	6 439
i)a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	11 069
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)
2020.12.31.	148 427	0,009211
2021.12.31.	424 501	0,009236
2022.12.31.	388 272	0,008709

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
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-531	EUR/HUF	360,08
2022.01.19	2022.05.06	CAD/CHF 22.05.06 Forward Vétel	-18	CAD/CHF	0,73
2022.01.19	2022.05.06	EUR/CZK 22.05.06 Forward Vétel	13	EUR/CZK	24,63
2022.01.19	2022.05.06	EUR/PLN 22.05.06 Forward Vétel	56	EUR/PLN .	4,57
2022.01.19	2022.05.06	EUR/TRY 22.05.06 Forward Eladás	152	EUR/TRY	16,42
2022.01.19	2022.05.06	USD/JPY 22.05.06 Forward Vétel	36	USD/JPY	114,21
2022.01.19	2022.05.06	EUR/USD 22.05.06 Forward Vétel	-1 273	EUR/USD	1,14
2021.12.15	2022.03.18	HWRH2 Index Eladás	2 441	HWRH2 INDEXndex	2 160,78
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	632	HWAH2 INDEXndex	4 645,50
2021.12.15	2022.03.18	HWBH2 Index Eladás	2 288	HWBH2 INDEXndex	16 183,50
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-5 020	EUR/HUF	360,08
2022.01.19	2022.05.06	EUR/CZK 22.05.06 Forward Vétel	60	EUR/CZK	24,63
2022.01.19	2022.05.06	CAD/CHF 22.05.06 Forward Vétel	-115	CAD/CHF	0,73
2022.01.19	2022.05.06	USD/JPY 22.05.06 Forward Vétel	44	USD/JPY .	114,21
2022.01.19	2022.05.06	EUR/USD 22.05.06 Forward Vétel	-1 319	EUR/USD .	1,14
2022.01.19	2022.05.06	EUR/TRY 22.05.06 Forward Eladás	79	EUR/TRY .	16,42
2022.01.19	2022.05.06	EUR/PLN 22.05.06 Forward Vétel	126	EUR/PLN .	4,57
2022.02.09	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Vétel	43	EUR/HUF	357,22
2022.02.08	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Vétel	204	EUR/HUF	358,05
2022.02.28	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	0	EUR/HUF	374,43
2021.12.15	2022.03.18	HWRH2 Index Eladás	2 080	HWRH2 INDEX	2 160,78
2021.12.15	2022.03.18	HWBH2 Index Eladás	3 499	HWBH2 INDEX	16 183,50
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	1 241	HWAH2 INDEX	4 645,50
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-4 510	EUR/HUF	360,08
2022.01.19	2022.05.06	CAD/CHF 22.05.06 Forward Vétel	80	CAD/CHF	0,73
2022.01.19	2022.05.06	EUR/CZK 22.05.06 Forward Vétel	-9	EUR/CZK	24,63
2022.01.19	2022.05.06	EUR/USD 22.05.06 Forward Vétel	-1 778	EUR/USD	1,14
2022.01.19	2022.05.06	EUR/PLN 22.05.06 Forward Vétel	86	EUR/PLN	4,57
2022.01.19	2022.05.06	EUR/TRY 22.05.06 Forward Eladás	-56	EUR/TRY	16,42
2022.02.28	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	44	EUR/HUF	374,43
2022.02.08	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Vétel	181	EUR/HUF	358,05
2022.02.09	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Vétel	38	EUR/HUF	357,22
2022.03.16	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-1 019	HWAM2 INDEX	4 304,00
2022.03.16	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-2 190	HWBM2 INDEX	13 650,00
2022.03.16	2022.06.17	HWRM2 Index Eladás	-1 103	HWRM2 INDEX	2 005,00
2022.02.28	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-59	EUR/HUF	374,43
2022.02.09	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Vétel	54	EUR/HUF	357,22
2022.02.08	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Vétel	258	EUR/HUF	358,05
2022.01.19	2022.05.06	EUR/TRY 22.05.06 Forward Eladás	173	EUR/TRY	16,42
2022.01.19	2022.05.06	EUR/PLN 22.05.06 Forward Vétel	79	EUR/PLN	4,57
2022.01.19	2022.05.06	EUR/USD 22.05.06 Forward Vétel	-6 407	EUR/USD	1,14
2022.01.19	2022.05.06	EUR/CZK 22.05.06 Forward Vétel	-7	EUR/CZK	24,63

2022.01.19	2022.05.06	CAD/CHF 22.05.06 Forward Vétel	342	CAD/CHF	0,73
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-7 102	EUR/HUF	360,08
2022.03.16	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	835	HWAM2 INDEX	4 304,00
2022.03.16	2022.06.17	HWRM2 Index Eladás	2 719	HWRM2 INDEX	2 005,00
2022.03.16	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 510	HWBM2 INDEX	13 650,00
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-366	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	-111	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	1 436	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-5 216	EUR/HUF	404,30
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-65	CAD/CHF	0,74
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-4	EUR/CZK	25,91
2022.03.16	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	805	HWAM2 INDEX	4 304,00
2022.03.16	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 871	HWBM2 INDEX	13 650,00
2022.03.16	2022.06.17	HWRM2 Index Eladás	2 668	HWRM2 INDEX	2 005,00
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-220	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	-1 035	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	-43	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-5 392	EUR/HUF	404,30
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-15	EUR/CZK	25,91
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-264	CAD/CHF	0,74
2022.06.16	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-415	HWAU2 INDEX	3 702,75
2022.06.16	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-440	HWBU2 INDEX	11 300,00
2022.06.16	2022.09.16	HWRU2 INDEX Eladás	-381	HWRU2 INDEX	1 688,10
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-311	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	-18	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	-3 057	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-211	CAD/CHF	0,74
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-44	EUR/CZK	25,91
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-7 361	EUR/HUF	404,30
2022.06.16	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-3 270	HWBU2 INDEX	11 300,00
2022.06.16	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-2 107	HWAU2 INDEX	3 702,75
2022.06.16	2022.09.16	HWRU2 INDEX Eladás	-3 858	HWRU2 INDEX	1 688,10
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-178	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	-5 391	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	-53	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-6 779	EUR/HUF	404,30
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-68	EUR/CZK	25,91
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-159	CAD/CHF	0,74
2022.06.16	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-1 271	HWAU2 INDEX	3 702,75
2022.06.16	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-1 974	HWBU2 INDEX	11 300,00
2022.06.16	2022.09.16	HWRU2 INDEX Eladás	-3 136	HWRU2 INDEX	1 688,10
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-99	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	39	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	-6 952	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-526	CAD/CHF	0,74
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-72	EUR/CZK	25,91
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-11 751	EUR/HUF	404,30
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	1 867	HWAZ2 INDEX	3 968,75

2022.09.14	2022.12.16	HWRZ2 Index Eladás	3 592	HWRZ2 INDEX	1 846,40
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	2 332	HWBZ2 INDEX	12 182,25
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	-6 162	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	-112	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-66	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-7 696	EUR/HUF	404,30
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-97	EUR/CZK	25,91
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-284	CAD/CHF	0,74
2022.09.14	2022.12.16	HWRZ2 Index Eladás	-105	HWRZ2 INDEX	1 846,40
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	289	HWAZ2 INDEX	3 968,75
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	1 198	HWBZ2 INDEX	12 182,25
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-130	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	-184	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	-2 747	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-616	CAD/CHF	0,74
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-128	EUR/CZK	25,91
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-5 207	EUR/HUF	404,30
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	-543	HWAZ2 INDEX	3 968,75
2022.09.14	2022.12.16	HWRZ2 Index Eladás	-794	HWRZ2 INDEX	1 846,40
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	270	HWBZ2 INDEX	12 182,25
2022.05.04	2023.04.21	EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	-543	EUR/USD	1,08
2022.05.04	2023.04.21	EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	-190	EUR/PLN	5,02
2022.05.04	2023.04.26	EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	-164	EUR/TRY	20,84
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 569	EUR/HUF	404,30
2022.05.04	2023.04.21	EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	-171	EUR/CZK	25,91
2022.05.04	2023.04.21	CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	-850	CAD/CHF	0,74
2022.12.13	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	859	HWAH3 INDEX	4 044,00
2022.12.13	2023.03.17	HWBH3 Index Eladás	1 619	HWBH3 INDEX	11 884,75
2022.12.13	2023.03.17	HWRH3 Index Eladás	1 331	HWRH3 INDEX	1 841,80

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 kezelt vagyonnal zárta a 2022-es évet. Az Alapkezelő által kezelt vagyon a piaci átlagot — 11,74%-ot — meghaladva 45,24%-kal növekedett az év során, év végére — 81 milliárd Ft-os növekedés mellett — meghaladta a 260 milliárd forintot. Az alapkezelők kezelt vagyon alapú rangsorában a 2021-es 17-ik helyről, 2022-ben a 14-ik helyre léptünk elő. Tevékenységünk kiterjed mind az értékpapír, mind az ingatlan, mind pedig a magántőke alapok kezelésére, valamint az intézményi és magánszemélyek részére megvalósított portfóliókezelésre.

2022. végére az Equilor Alapkezelő alapjainak száma a 2021-ben kezelt 21-ről 22-re emelkedett, amely alapokból 12 nyilvános, 10 pedig zártkörű módon működött.

### A befektetési politikára ható tényezők:

A tárgyidőszakban változás az Alap befektetési politikájában nem történt. Az Alap célja, hogy a pénz és tőkepiacok által adott lehetőségeken belül, megfelelő kockázatkezeléssel, valamint befektetési eszközök kiválasztásával a bankbetéteknél magasabb, euróban számított hozamot biztosítson a befektetők számára.

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

Az Alapkezelő alkalmazottainak (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	372 644 551 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege:	291 740 562 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett változó javadalmazás összege:	80 903 989 Ft
Kedvezményezettek száma:	23 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:	94 777 572 Ft
Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók* javadalmazása:	88 579 210 Ft

\* teljes Befektetési Bizottság és a kockázatkezelő (8 fő)

\*\* Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (400,25 EURHUF)

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

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

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

Az Alap kockázat-nyereség mutatója: 4 (az 1 – 7 közötti skálán)

A kockázat/nyereség mutató az elmúlt 5 évben elért heti referenciahozam adatokat veszi alapul. A kockázat/nyereség profil a múlttra 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: 240 368 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 2022. évi költségeinek tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza.**

Megnevezés	2022.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	2 897
Teljesítménydíj	0
Letétkezelői díj	72
Megbízási díj	744
Felügyeleti díj	53
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	176
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	101
Könyvelési díj	800
<b>Működési költség összesen</b>	<b>5 397</b>

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

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

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



Equilor Alapkezelő Zrt.

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### Az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

#### Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 156.173 E Ft, az üzleti év eredménye 10.222 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalásából áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban.

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

#### Egyéb információk:

Az egyéb információk az Alap 2022. éves jelentéséből és üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó könyvvizsgálati jelentésünket. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az egyéb információknak a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

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

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

Véleményünk szerint az Alap 2022. évi üzleti jelentése összhangban van az Alap 2022. 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 fentieken túl az Alapról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az egyéb információkban, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

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

Az Alapkezelő vezetése felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 könyvvizsgálataért való felelősége**

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

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

Továbbá:

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

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

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

Budapest, 2023. március 31.



**Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.**

**Cgysz: 01-09-566797**

**Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340**

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

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV007363



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

MNB engedély száma

2 0 1 5 / 0 6 / 1 6

MNB engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.

Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.

Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

2022 . évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

2 0 1 5 / 0 6 / 1 6

MNB engedély dátuma

2022 . évi

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

**MÉRLEG**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02. sor)</b>	0	0	0
02.	I. ÉRTÉKPAPIROK (03.+04. sor)	0	0	0
03.	1. Értékpapírok			
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (05.+06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatokból, osztalékokból			
06.	b/ egyéb			
07.	<b>B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)</b>	158,527	0	155,939
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	149	0	131
09.	1. Követelések	149		131
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPIROK (14.+15. sor)	68,579	0	61,974
14.	1. Értékpapírok	53,400		53,431
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	15,179	0	8,543
16.	a) kamatokból, osztalékokból	165		191
17.	b) egyéb	15,014		8,352
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	89,799		93,834
19.	1. Pénzeszközök	87,487		91,437
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	2,312		2,397
21.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)</b>	0	0	105
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			105
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	<b>D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>	-810		129
25.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)</b>	157,717	0	156,173
26.	<b>E. Saját tőke (27.+30. sor)</b>	156,588	0	155,450
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	153,373	0	149,011
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	584,596		615,588
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-431,223		-466,577
30.	II. TŐKEVALTOZÁS (TOKENÖVEKMENY)(31.+32.+33.+34. sor)	3,215	0	6,439
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönözete	7,919		6,533
32.	b) értékelési különbözete tartaléka	16,681		11,069
33.	c) előző év(ek) eredménye	-17,564		-21,385
34.	d) üzleti év eredménye	-3,821		10,222
35.	<b>F. Céltartalékok</b>			
36.	<b>G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)</b>	267	0	246
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	267		246
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	862		477
41.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)</b>	157,717	0	156,173

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

2 0 1 5 / 0 6 / 1 6

MNB engedély dátuma

2022 . évi

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	12,578		28,345
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	11,185		12,654
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSEGEK	5,138		5,397
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	76		72
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-3,821	0	10,222

Budapest, 2023. március 31.

P.H.

  
Equilor Alapkezelő Zrt.

**2022**  
**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, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

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

### **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

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

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

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

Az alapkezelő képviselőiben az alap beszámolójának aláírására jogosultak:

Vizkelety Gabriella Zsuzsa más munkavállaló 2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1.	A képviselő módja: együttes
dr. Vas György igazgatósági tag 1015 Budapest, Szabó Ilonka utca 11. 2. em. 3.	A képviselő módja: együttes
Pillár Zsolt igazgatósági tag 1013 Budapest, Pauler utca 5.	A képviselő módja: együttes
Szabó Attila más munkavállaló 1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.	A képviselő módja: együttes
Melis János István vezető tisztségviselő 1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1.	A képviselő módja: együttes
Orosz Erika más munkavállaló 1106 Budapest, Vízkerek utca 3. fszt. 5.	A képviselő módja: együttes
Dobó István Attila más munkavállaló 2458 Kulcs, Aranyhegyi dűlő 3.	A képviselő módja: együttes
Varga Csaba János más munkavállaló 1162 Budapest, Péterke utca 47. 3. ajtó	A képviselő módja: együttes
Svoób Ágnes más munkavállaló 2132 Göd, Thököly utca 5/A	A képviselő módja: együttes
Major Tünde Emese más munkavállaló 1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó	A képviselő módja: együttes

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 2022. évben 254.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea  
Lakcíme: 5700 Gyula, Kossuth u. 5. I/5.  
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 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:**

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 elszámlolt működési költségeket külön táblázat részletezi költségnemenként, a kimutatás a tárgyidőszak végéig pénzügyileg rendezett összegeket is tartalmazza.

**Egyéb**

Az Alap befektetési jegyeinek névértéke: 0,01 EUR.

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

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

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

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**

**II./1. KÖVETELÉSEK**

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	113	131
Követelés határidős ügyletekből	36	0
Követelések értékvesztése		
<b>Összes követelés</b>	<b>149</b>	<b>131</b>

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

	2021.12.31	2022.12.31
	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**

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	105
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>105</b>

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	2021.12.31	2022.12.31
	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**

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	267	246
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Kötelezettségek határidős ügyletekből	0	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>267</b>	<b>246</b>

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Határidős ügylet elszámolási számla	0	
<hr/>		
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
<b>Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	584,596	30,992	0	615,588
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-431,223	0	35,354	-466,577
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	7,919	0	1,386	6,533
Értékelési különbözet tartaléka	16,681	0	5,612	11,069
Előző év (évek) eredménye	-17,564	0	3,821	-21,385
Üzleti év eredménye	-3,821		-14,043	10,222
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>156,588</b>	<b>30,992</b>	<b>32,130</b>	<b>155,450</b>

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

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	0	0
Felügyeleti díj	14	12
Letétkezelői díj	7	6
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	114	114
Teljesítménydíj	378	0
Forgalmazási díj	75	75
Különadó	20	16
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>862</b>	<b>477</b>

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**

<b>Megnevezés</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
	<b>eFt</b>	<b>eFt</b>
Árfolyamnyereség	4,609	5,330
Kapott kamat	634	808
Kapott osztalék	1,011	1,640
Határidős ügyletek bevételei	4,834	14,173
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1,489	6,394
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>12,577</b>	<b>28,345</b>

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI**

<b>Megnevezés</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	914	3,879
Fizetett, fizetendő kamat	380	182
Határidős ügyletek ráfordításai	9,620	7,877
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	271	716
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b>	<b>11,185</b>	<b>12,654</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>2021.12.31</b> eFt	<b>2022.12.31</b> eFt
Alapkezelői díj	2,546	2,897
Teljesítménydíj	378	0
Letétkezelői díj	75	72
Megbízási díj	542	744
Felügyeleti díj	54	53
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	94	176
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	95	101
Könyvelési díj	800	800
<b>Működési költség összesen</b>	<b>5,138</b>	<b>5,397</b>



**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**

	2021.12.31 eFt	2022.12.31 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>

## EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

## A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2022 . évi

Értékpapír	Névérték / eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözet (eFt)	Piaci érték (eFt)
<b>Befektetési jegy</b>				
JO US Equity USD	85	849	678	1,527
BATT US Equity USD	340	1,061	435	1,496
ETFMG Alternative Harvest USD	700	3,239	-2,119	1,120
ETFS PHYSICAL PLATINUM SHRA USD	80	2,024	960	2,984
LYXOR ETF FTSE ATHEX 20 EUR	6,000	1,337	1,040	2,377
<b>Fix kamatozású kötvény</b>				
PEMEX 6,625% 06/15/2035 C USD	11,000	2,944	75	3,019
TEVA 6,15% 01/02/2036 Cor USD	11,000	2,769	1,010	3,779
TURKEY 6.875 03/17/36 USD	10,000	2,726	500	3,226
<b>Részvény</b>				
AutoWallis HB Equity HUF	37500	212	77	289
Cal US Equity USD	200	508	1166	1,674
CKHUY US Equity USD	320	864	-148	716
CMRE US Equity USD	700	1,057	1384	2,441
Covivio Hotels SACA EUR	800	5,040	-301	4,739
CREDIT SUISSE GROUP REG CHF	800	2,630	-1731	899
CVI US Equity USD	100	646	532	1,178
DELEK US HOLDINGS INC. USD	10	0	101	101
DOYU US Equity USD	200	490	-384	106
ENERSIS CHILE SA USD	5400	3,170	1394	4,564
ERSTE BANK EUR	100	590	607	1,197
Fourlis SA EUR	481	699	-73	626
Globalworth Real Estate I EUR	800	1,937	-608	1,329
GRAPHISOFT PARK HUF	14	2,457	-238	2,219
GTC PLN	4200	2,204	11	2,215
HUYA US Equity USD	75	432	-320	112
IMMOFINANZ AG EUR	300	1,856	-461	1,395
LYXOR ETF TURKEY EUR	75	540	666	1,206
MONETA Money Bank CZK	1100	823	563	1,386
MT IM Equity EUR	1000	622	619	1,241
NewRiver REIT PLC GBP	5600	2,209	-234	1,975
NOKIA OYJ EUR	1400	1,832	593	2,425
OPK US Equity USD	500	226	9	235
ORANGE EUR	78	262	28	290
PKN ORLEN SA. PLN	162.5	1,038	-325	713
PZU PW PLN	300	692	215	907
RENAULT SA EUR	100	611	641	1,252
SABR USD	240	537	20	557
Simon Property Group Inc USD	25	480	623	1,103
UNICAJA BANCO SA EUR	1840	760	-1	759
UNM US Equity USD	88	457	899	1,356
WELLS FARGO USD	80	601	640	1,241
<b>Értékpapír összesen</b>				
Értékpapír összes HUF		2,669	-161	2,508
Értékpapír összes EUR		16,086	2,750	18,836
Értékpapír összes USD		25,080	7,455	32,535
Értékpapír összes CZK		823	563	1,386
Értékpapír összes CHF		2,630	-1,731	899
Értékpapír összes GBP		2,209	-234	1,975
Értékpapír összes PLN		3,934	-99	3,835

## SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2022 . évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2022.12.31	Várható eredmény (EUR)	Várható eredmény (eFt)
<b>Forward ügyletek</b>							
Deviza határidő Eladás							
EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	156.000.00	404.295	2022.05.04	2023.04.21	408.320682	-1,569	-628
EUR/TRY 23.04.26 Forward Eladás	4.000.00	20.84165	2022.05.04	2023.04.21	21.658366	-164	-66
Deviza határidő Vétel							
CAD/CHF 23.04.21 Forward Vétel	12.000.00	0.74435	2022.05.04	2023.04.21	0.674663	-850	-340
EUR/CZK 23.04.21 Forward Vétel	3.000.00	25.9135	2022.05.04	2023.04.21	24.541322	-171	-68
EUR/PLN 23.04.21 Forward Vétel	4.000.00	5.02301	2022.05.04	2023.04.21	4.799978	-190	-76
EUR/USD 23.04.21 Forward Vétel	84.000.00	1.08166	2022.05.04	2023.04.21	1.074774	-543	-217
<b>Future ügyletek</b>							
HWAH3 Index Eladás	1.00	4,044.00	2022.12.13	2023.03.17	3,861.00	859	344
HWBH3 Index Eladás	1.00	11,884.75	2022.12.13	2023.03.17	11,022.25	1,619	648
HWRH3 Index Eladás	4.00	1,841.80	2022.12.13	2023.03.17	1,770.90	1,331	533
<b>ÖSSZESEN :</b>							<b>129</b>

  

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
<b>Forward ügyletek</b>	3,520	3,260	11,070	2,604
<b>Futures ügyletek</b>	1314	6,360	3,103	5,272
<b>ÖSSZESEN :</b>	<b>4,834</b>	<b>9,620</b>	<b>14,173</b>	<b>7,876</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.  
 NEE számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke (EUR):	388,272
Egy jegyre jutó NEE:	0,0087
Darabszám (db):	44,584,863

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			246	34%
	Alapkezelői díj miatt			246	100%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Konveyelési díj miatt			0	-
	Konnyvizsgálói költség miatt			0	-
	Költségment elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			0	-
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			477	66%
	<b>Kötelezettségek összesen:</b>			<b>723</b>	<b>100%</b>
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folvószámla, készpénz (összes):			93,834	60,08%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			131	0,08%
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	61,974	39,7%
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.:			10,024	16%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):			10,024	100%
		USD	32,000	10,024	100%
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):			42,446	68%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			42,446	100%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):				
		HUF	37514	2,508	6%
		EUR	6974	16,459	41%
		PLN	4663	3,835	10%
		USD	7938	15,384	39%
		CZK	1100	1,386	3%
		CHF	800	899	2%
		GBP	5600	1,975	5%
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):				
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):			9,504	15%
		EUR	6,000	2,377	25%
		USD	1,205	7,127	75%
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):			105	
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			129	0%
	<b>Eszközök összesen:</b>			<b>156,173</b>	<b>100%</b>

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

2022 . évi

## CASH FLOW

A tétel megnevezése		EFT	EFT
		2021.12.31	2022.12.31
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>-9,950</b>	<b>6,858</b>
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	-4,832	9,211
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-16,681	-11,069
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	-3,837	-1,860
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	-137	18
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	132	-21
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	-105
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-1,276	-385
14.	Értékelési különbözet	16,681	11,069
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-19. sorok )</b>	<b>-12,025</b>	<b>2,840</b>
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-25,103	-67,625
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	12,067	69,454
19.	Kapott hozamok +	1,011	1,011
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 20.-27. sorok )</b>	<b>100,815</b>	<b>-5,663</b>
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	132,764	30,992
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-26,200	-35,354
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	-7,813	-1,386
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	2,064	85
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ( I. +II. +III. sorok )</b>	<b>78,840</b>	<b>4,035</b>

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

## EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

## EGYEZTETŐ TÁBLA

2022.12.31

MNB EUR árfolyam

400.25

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	Főkönyv összeg (EUR)	NEÉ lista időpont	NEÉ lista összeg (EUR)	Elérés (EUR)
Értékpapírok	2022.12.31	53,431,481	133,495.27	2022.12.31	154,837.09	21,341.82
Értékulönbözet	2022.12.31	8,542,069	21,341.83	2022.12.31	-	21,341.83
<b>Értékpapírok összesen:</b>		<b>61,973,550</b>	<b>154,837.10</b>		<b>154,837.09</b>	<b>0.01</b>
Raiffeisen Zrt. Bankszámlák	2022.12.31	64,886,803	162,115.69	2022.12.31	162,115.69	0.00
Equilor Huf folyószámla	2022.12.31	51,013	127.45	2022.12.31	72,196.22	127.45
SAXO EUR Folyószámla záró érték	2022.12.31	28,896,537	72,196.22	2022.12.31	3,808.89	3,808.89
SAXO technikai USD Folyószámla	2022.12.31	93,834,353	234,439.36	2022.12.31	238,120.80	3,681.44
<b>Pénzeszközök összesen:</b>						
Követelések / úton lévő tételek	2022.12.31			2022.12.31	573	573
Folyószámla kamatok	2022.12.31	104,304	260.60	2022.12.31	-	260.60
Értékpapír elszámolási számla	2022.12.31	131,242	327.90	2022.12.31	-	327.90
Követelések határidős ügyletből	2022.12.31	-	-	2022.12.31	-	-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2022.12.31	-	-	2022.12.31	-	-
Kötelezettségek határidős ügyletből	2022.12.31	245,714	613.90	2022.12.31	613.90	613.90
Szállítók	2022.12.31	477,174	1,192.19	2022.12.31	1,772.18	579.99
Passzív időbeli elhatárolás	2022.12.31	128,936	322.14	2022.12.31	3,486.75	3,808.89
Származtatott ügylet EK	2022.12.31	155,449,497	388,120.41	2022.12.31	388,272.10	151.69
<b>Nettó eszközérték összesen:</b>						
Befektetési jegyek db	2022.12.31		44,584,863.000	2022.12.31	44,584,863.000	-
Egy befektetési jegy értéke			0.0087		0.0087	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.