

Az

**EQUILOR Progresszív 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 Progresszív Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

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

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

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

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

A vezetés a felelős az éves jelentésben közölt számviteli információknak a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrolléért, 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, minősíteniük 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, 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 PROGRESSZÍV 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 Progresszív 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	79 315 938	22,98%	79 315 813	22,98%
Átruházható értékpapírok	267 953 724	77,64%	267 953 725	77,64%
Egyéb eszközök	-863 607	-0,25%	-858 499	-0,24%
Összes eszköz	346 406 054	100,37%	347 563 867	100,70%
Kötelezettségek	-1 272 632	-0,37%	-1 265 531	-0,37%
Nettó Eszközérték	345 133 422	100,00%	345 145 507	100,00%

	2022.12.31*		2022.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	162 081 250	36,71%	162 659 221	36,84%
Átruházható értékpapírok	283 332 075	64,18%	283 332 077	64,18%
Egyéb eszközök	4 700 165	1,06%	4 058 019	0,92%
Összes eszköz	450 113 490	101,95%	450 049 317	101,94%
Kötelezettségek	-8 619 558	-1,95%	-8 567 932	-1,94%
Nettó Eszközérték	441 493 932	100,00%	441 481 395	100,00%

*Főkönyv szerinti értékek

**Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2022.12.31.
Darabszám (db):	384 735 930

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

III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Tárgynap (T):	2022.12.31.
Nettó eszközérték (Ft):	441 481 395
Egy jegyre jutó NEÉ:	1.147492

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	230 432 324	66,76%	165 446 457	37,48%
más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37 521 401	10,87%	117 885 620	26,70%

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

Az Equilor Progresszív Származtatott Befektetési Alap eszközeit 2022-ben jellemzően magyar és külföldi részvényekben, hazai államadósságot megtestesítő értékpapírokban, külföldi vállalatok által kibocsátott kötvényekben, külföldi devizákban (elsősorban euró és dollár) valamint kollektív befektetési formákban tartotta.

A fenti táblázatban feltüntetett befektetési kategóriák a befektetési alap összes eszközeihez viszonyított részarányváltozásáról elmondható, hogy a portfólió összetételében a tárgyidőszakban szignifikáns változás következett be. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében jelentős növekedés következett be, melynek során 10% körüli szintről 26%-ra nőtt, míg a tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetén 66%-ról 37% közelébe csökkent ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	62 286
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	0
d) a letétkezelő díjai	360
e) egyéb díjak és adók	19 734
f) nettó jövedelem	42 192
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	56 758
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	24 424
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

Dátum	Nettó eszközérték	Egy jegyre jutó nettó eszközérték
2020.12.31	239 493 506	1,161983
2021.12.31	345 145 507	1,060723
2022.12.31	441 481 395	1,147492

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	-871 729	EUR/HUF	359,91
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-2 682 224	USD/HUF	316,65
2022.01.20	2022.05.06	USD/TRY 22.05.06 Forward Eladás	248 141	USD/TRY	14,22
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	3 204 600	HWAH2 Index	4 629,25
2021.12.15	2022.03.18	HWBH2 Index Eladás	1 288 570	HWBH2 Index	15 910,25
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-7 153 708	USD/HUF	316,65
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-8 426 430	EUR/HUF	359,91
2022.01.20	2022.05.06	USD/TRY 22.05.06 Forward Eladás	-147 541	USD/TRY	14,22
2022.02.28	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	0	EUR/HUF	372,60
2021.12.15	2022.03.18	HWBH2 Index Eladás	2 225 953	HWBH2 Index	15 910,25
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	6 913 720	HWAH2 Index	4 629,25
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 896 600	EUR/HUF	400,50
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 855 840	EUR/HUF	399,48
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 857 400	EUR/HUF	399,52
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 910 760	EUR/HUF	400,85
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 912 280	EUR/HUF	400,89
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 729 920	EUR/HUF	396,33
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	3 256 120	USD/HUF	362,70
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	3 308 000	USD/HUF	364,00
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	3 280 200	USD/HUF	363,31
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	3 219 880	USD/HUF	361,80
2022.03.08	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	1 004 280	EUR/HUF	392,25
2022.03.17	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-3 759 684	HWAM2 Index	4 389,23
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-38 688	HWBM2 Index	14 810,50
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-49 647	HWBM2 Index	14 794,00
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-102 118	HWBM2 Index	14 715,00
2022.03.08	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	731 763	EUR/HUF	392,25
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	550 152	USD/HUF	361,80
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	683 358	USD/HUF	363,31
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	744 750	USD/HUF	364,00
2022.03.07	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	630 182	USD/HUF	362,70
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	1 932 698	EUR/HUF	396,33
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 335 410	EUR/HUF	400,89
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 332 053	EUR/HUF	400,85
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 214 217	EUR/HUF	399,52
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 210 772	EUR/HUF	399,48
2022.03.07	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	2 300 783	EUR/HUF	400,50
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 329 362	HWBM2 Index	14 715,00
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 385 734	HWBM2 Index	14 794,00
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 397 507	HWBM2 Index	14 810,50
2022.03.17	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	7 470 517	HWAM2 Index	4 389,23
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 443 375	USD/HUF	374,10
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-8 568 089	EUR/HUF	404,20
2022.05.26	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-174 118	PLN/HUF	85,48

2022.05.26	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-173 709	PLN/HUF	85,53
2022.05.27	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-183 568	PLN/HUF	85,27
2022.05.27	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-181 473	PLN/HUF	85,60
2022.03.17	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	6 159 407	HWAM2 Index	4 389,23
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 577 596	HWBM2 Index	14 794,00
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 519 561	HWBM2 Index	14 715,00
2022.05.19	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-458 678	HWAM2 Index	3 881,50
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-7 039 125	USD/HUF	374,10
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-8 923 189	EUR/HUF	404,20
2022.06.15	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-76 378	HWBU2 INDEX	11 496,00
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-505 387	HWAU2 INDEX	3 770,50
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	-39 202	EUR/HUF	443,58
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-12 412 452	EUR/HUF	404,20
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-12 750 750	USD/HUF	374,10
2022.06.15	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-3 500 653	HWBU2 INDEX	11 496,00
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-10 047 622	HWAU2 INDEX	3 770,50
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	35 640	EUR/HUF	443,58
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-11 464 061	EUR/HUF	404,20
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-16 410 875	USD/HUF	374,10
2022.06.15	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-1 922 045	HWBU2 INDEX	11 496,00
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-5 284 558	HWAU2 INDEX	3 770,50
2022.08.19	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	555 041	HWAU2 INDEX	4 230,00
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	-267 668	EUR/HUF	443,58
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-20 659 161	EUR/HUF	404,20
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-25 010 625	USD/HUF	374,10
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	2 980 489	HWBZ2 Index	12 194,58
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	11 892 818	HWAZ2 Index	3 971,50
2022.09.15	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	668 033	HWAZ2 Index	3 913,25
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	273 830	EUR/HUF	474,02
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-18 922 125	USD/HUF	374,10
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-13 242 587	EUR/HUF	404,20
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	39 965	EUR/HUF	443,58
2022.09.15	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	4 145	HWAZ2 Index	3 913,25
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	1 747 985	HWAZ2 Index	3 971,50
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	1 510 913	HWBZ2 Index	12 194,58
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	561 190	EUR/HUF	474,02
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	240 806	EUR/HUF	443,58
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-8 881 696	EUR/HUF	404,20
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-10 030 250	USD/HUF	374,10
2022.09.15	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	-330 574	HWAZ2 Index	3 913,25
2022.11.04	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	-616 382	HWAZ2 Index	3 768,00
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	359 695	HWBZ2 Index	12 194,58
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	-2 807 416	HWAZ2 Index	3 971,50
2022.12.29	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	-241 674	EUR/HUF	416,86
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	930 137	EUR/HUF	474,02
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 410 000	USD/HUF	374,10
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 658 795	EUR/HUF	404,20
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	506 779	EUR/HUF	443,58

2022.12.13	2023.03.17	HWBH3 Index Eladás	1 934 564	HWBH3 Index	11 880,50
2022.12.13	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	3 081 046	HWAH3 Index	4 043,25
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	1 246 788	HWAH3 Index	4 082,25
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	426 397	HWAH3 Index	4 088,00
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	1 132 675	HWAH3 Index	4 062,00

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:

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

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

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

Az Alapkezelő alkalmazottainak (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:		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:		7 131 811 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)

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

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

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

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

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

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

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

XI. Az ABAK által az ABA nevében alkalmazható tőkeáttétel mértékében bekövetkező változások, valamint a biztosíték vagy a tőkeáttételi megállapodás értelmében nyújtott garanciák újbóli felhasználási joga, és az adott ABA által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege

A tárgyidőszakban az Alap által alkalmazható tőkeáttétel mértékében változás nem következett be. Az Alap a tárgyidőszakban nem rendelkezett biztosíték vagy tőkeáttételi megállapodással.

Az Alap által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege a tárgyidőszak végén: 355 116 996 Ft (A tőkeáttétellel növelt nettó eszközérték csökkentve a befektetési alap tényleges nettó eszközértékével az időszak végén)

Az Alap a tárgyidőszakban értékpapír-finanszírozási ügyletet és teljeshozam-csereügyletet nem kötött.

XII. Egyéb információk

Az Alap 2022. évi költségeinek tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2022.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	7 677
Teljesítménydíj	7 132
Letétkezelői díj	360
Megbízási díj	2 925
Felügyeleti díj	135
Könyvvizsgálói díj	381
Bankköltség	175
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	72
Könyvelési díj	746
Működési költség összesen	19 903

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

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

Egyéb kollektív befektetési formák megnevezése	Alapkezelési díj mértéke:
A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:	0,58 %



.....
Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 450.114 E Ft, az üzleti év eredménye 42.192 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 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk:

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

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

Budapest, 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	-	1	6	5	/	2	0	2	0
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

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

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

2022 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

2 0 2 0 / 0 3 / 3 1

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Progresszív 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.	A. Befektetett eszközök (02. sor)	0	0	0
02.	I. ÉRTÉKPAPÍROK (03.+04. sor)	0	0	0
03.	1. Értékpapírok			
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (05.+06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatokból, osztalékokból			
06.	b/ egyéb			
07.	B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)	347,559	0	445,530
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	289	0	117
09.	1. Követelések	289		117
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	267,954	0	283,332
14.	1. Értékpapírok	231,281		261,428
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	36,673	0	21,904
16.	a) kamatokból, osztalékokból	769		2,208
17.	b) egyéb	35,904		19,696
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	79,316		162,081
19.	1. Pénzeszközök	78,961		163,509
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	355		-1,428
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	0	0	636
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			636
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-1,152		3,948
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	346,407	0	450,114
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	345,134	0	441,494
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	325,387	0	384,736
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	325,387		391,263
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0		-6,527
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	19,747	0	56,758
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	17,046		23,317
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	35,876		24,424
33.	c) előző év(ek) eredménye	-12,170		-33,175
34.	d) üzleti év eredménye	-21,005		42,192
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	588	0	7,896
37.	I. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	588		7,896
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	685		724
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	346,407	0	450,114

Budapest, 2023. március 31.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési

"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	63,460		161,577
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	72,622		99,291
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	11,666		19,903
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	177		191
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-21,005	0	42,192

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 ÁTCSORORTOSÍTÁS
- 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 Progresszív Származtatott Befektetési Alap

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

Közzétételi hely: www.eqa.hu

Az alapkezelő 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 381.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea
Lakcíme: 5700 Gyula, Kossuth u. 5. I/5.
Regisztrálási száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 201605

Számviteli politika

A számviteli politika fő vonásai

Az Alap számviteli politikáját a számviteli törvény és a befektetési alapok beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII. 11.) kormányrendelet alapján alakította ki.

Az Alap kettős könyvvitelt vezet, éves beszámolót készít, melynek része a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és a Cash flow-kimutatás. Az Alap eszközeiről részletes nyilvántartást vezet, az értékpapírok értékelése az Alap kezelési szabályzatának megfelelően történik. Az értékpapírok nem realizált árfolyam különbözetét a tárgyévi eredmény nem tartalmazza, az közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül elszámolásra. A deviza, illetve valutakészletek 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

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: 1 Ft, azaz egy forint.

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

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

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

EQUILOR Progresszív 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	289	117
Óvadéki fedezeti számla	0	0
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	289	117

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	636
Betét kamat	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	636

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	588	7,896
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Kötelezettségek határidős ügyletekből		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	588	7,896

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	0

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0	0

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	325,387	65,876	0	391,263
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	0	0	6,527	-6,527
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	17,046	6,271	0	23,317
Értékelési különbözet tartaléka	35,876	0	11,452	24,424
Előző év (évek) eredménye	-12,170	0	21,005	-33,175
Üzleti év eredménye	-21,005		-63,197	42,192
SAJÁT TŐKE	345,134	72,147	-24,213	441,494

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Felügyeleti díj	32	37
Letétkezelői díj	30	30
Alapkezelői díj	0	0
Könyvvizsgálói díj	381	381
Könyvelési díj	107	107
Teljesítménydíj	0	0
Forgalmazási díj	75	75
Bankköltség	15	42
Különadó	45	52
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	685	724

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamnyereség	41,510	47,113
Kapott kamat	2,503	4,689
Kapott osztalék	4,775	7,426
Határidős ügyletek bevételei	11,063	96,123
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	3,609	6,226
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	63,460	161,577

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamvesztés	2,830	11,441
Fizetett, fizetendő kamat	17	59
Határidős ügyletek ráfordításai	69,394	86,635
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	381	1,156
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	72,622	99,291

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

Megnevezés	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Alapkezelői díj	7,074	7,677
Teljesítménydíj	0	7,132
Letétkezelői díj	360	360
Megbízási díj	2,533	2,925
Felügyeleti díj	124	135
Könyvvizsgálói díj	381	381
Bankköltség	61	175
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	86	72
Könyvelési díj	747	746
Működési költség összesen	11,666	19,903

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek	nincs	nincs

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2022 . évi

Értékpapír	Névérték / db eredeti devizában	Beszerezési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözet (eFt)	Piaci érték (eFt)
Fix kamatozású kötvény				
MAEXIM 14 12/07/23 HUF	22000000	21,602	-42	21,560
MAGYAR 3.8 10/26/23 EUR	31000	12,894	-572	12,322
MAGYAR 2.5 06/26/24 EUR	24000	9,422	-118	9,304
TURKEY 6.875 03/17/36 USD	120000	34,274	4,435	38,709
Allamkötvény				
A230726B18 HUF	15000000	15,128	403	15,531
A270422B20 HUF	10000000	10,110	347	10,457
A290822B21 HUF	10000000	9,876	126	10,002
Befektetési jegy				
ECH US Equity USD	881	7,094	1,873	8,967
Ishares MSCI Indonesia ETF USD	1130	5,986	3,519	9,505
LYXOR ETF TURKEY EUR	390	2,947	3,328	6,275
ISHARES MSCI SOUTH AFRICA IN USD	503	5,024	2,990	8,014
Részvény				
CMRE US Equity USD	2850	4,806	5,130	9,936
Covivio Hotels SACA EUR	1705	10,309	-209	10,100
CREDIT SUISSE GROUP REG CHF	1500	4,932	-3,245	1,687
Elior Group SA EUR	2900	5,367	-1,537	3,830
ENERSIS CHILE SA USD	8800	7,229	210	7,439
ERSTE BANK EUR	490	2,891	2,973	5,864
Fourlis SA EUR	880	1,279	-134	1,145
Fraport AG Frankfurt Airp EUR	190	3,619	-725	2,894
Gecina SA EUR	86	3,687	-412	3,275
Globalworth Real Estate I EUR	1540	3,728	-1,170	2,558
GRAPHISOFT PARK HUF	30	5,265	-510	4,755
GTC PLN	8400	4,408	22	4,430
HUYA US Equity USD	430	2,538	-1,900	638
Immobiliare Grande Distri EUR	2900	3,654	-38	3,616
IMPERIAL BRANDS PLC GBP	698	4,263	2,270	6,533
Klepierre EUR	480	3,662	474	4,136
KOHL'S Corp USD	144	967	399	1,366
MAR US Equity USD	36	1,017	997	2,014
Merlin Properties Socimi EUR	1100	3,620	244	3,864
MOTOR OIL (HELLAS) SA EUR	1080	5,027	4,406	9,433
National Express Group PL GBP	2600	2,942	-1,414	1,528
NewRiver REIT PLC GBP	8700	3,635	-568	3,067
ORANGE EUR	157	528	56	584
PZU PW PLN	1750	3,448	1,841	5,289
SABR USD	3430	9,144	-1,181	7,963
SIX US Equity USD	270	1,366	992	2,358
TELEFONICA S.A. PAR 500 EPS EUR	5065	6,839	23	6,862
TUI EUR	9200	9,979	-4,382	5,597
Unibail-Rodamco-Westfield EUR	150	3,680	-761	2,919
UNM US Equity USD	225	1,275	2,194	3,469
WELLS FARGO USD	228	1,967	1,570	3,537
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		61,981	324	62,305
Értékpapír összes USD		82,687	21,228	103,915
Értékpapír összes GBP		10,840	288	11,128
Értékpapír összes CHF		4,932	-3,245	1,687
Értékpapír összes EUR		93,132	1,446	94,578
Értékpapír összes PLN		7,856	1,863	9,719

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2022 . évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2022.12.31	Szerződés szerinti érték (eFt)	Piaci érték (eFt)	Várható eredmény (eFt)
Forward ügyletek								
Deviza határidő Eladás								
USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	400.000.00	374.10	2022.05.04	2023.04.21	380.125	149.640	152.050	2.410
EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	650.000.00	404.20	2022.05.04	2023.04.21	408.290455	262.730	265.389	2.659
EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	24.000.00	443.583	2022.07.21	2023.06.30	422.467227	10.646	10.139	507
EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	31.000.00	474.024	2022.10.17	2023.10.19	444.019569	14.695	13.765	930
Deviza határidő Vétel								
EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	100.000.00	416.862	2022.12.29	2023.04.21	414.445257	41.686	41.445	242
Futures ügyletek								
HWBH3 Index Eladás	3.00	11.880.50	2022.12.13	2023.03.17	11.022.25			1.935
HWAH3 Index Eladás	9.00	4.043.25	2022.12.13	2023.03.17	3.861.00			3.081
HWAH3 Index Eladás	3.00	4.082.25	2022.12.14	2023.03.17	3.861.00			1.247
HWAH3 Index Eladás	1.00	4.088.00	2022.12.14	2023.03.17	3.861.00			426
HWAH3 Index Eladás	3.00	4.062.00	2022.12.14	2023.03.17	3.861.00			1.133
ÖSSZESEN :								3.948

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	5.115	25.737	38.286	59.030
Futures ügyletek	5.948	43.657	57.837	27.605
ÖSSZESEN :	11.063	69.394	96.123	86.635

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: Equilor Progresszív Származtatott Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-805)

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEE számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke (Ft):	441,481,395
Egy jegyre jutó NEE:	1.1475
Darabszám (db):	384,735,930

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (cFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			7,896	92%
	Alapkezelői díj miatt			742	9.40%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Ügyleti jutalék miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Egyéb költség miatt			22	0.28%
	Teljesítmény díj miatt			7,132	90%
	Költségmentes elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			0	-
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			724	8%
	Kötelezettségek összesen:			8,620	100%
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			162,081	36.01%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			117	0.03%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):	Gránit Bank		0	
II/3.2.	3 hónappal hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	283,332	62.95%
II/4.1.	Állampapírok (összes):			35,990	12.70%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	HUF	35,000,000	35,990	100%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankkepes ép. (összes):				
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):				
II/4.2.	Gazdalkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			81,895	29%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			81,895	100%
		HUF	22,000,000	21,560	26%
		EUR	55,000	21,626	26%
		USD	120,000	38,709	47%
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):				
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):				
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			132,686	47%
		USD	16413	38,720	29%
		EUR	27923	66,677	50%
		PLN	10150	9,719	7%
		HUF	30	4,755	4%
		GBP	11998	11,128	8%
		CHF	1500	1,687	1%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):				
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):				
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			32,761	12%
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):			32,761	100%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	USD	2,514	26,486	81%
		EUR	390	6,275	19%
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			636	0%
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			3948	0.88%
	Eszközök összesen:			450,114	100%

Az alábbiakban adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, hozamra és tőke megővására 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
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-80,210	10,051
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	-25,780	32,503
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-35,876	-24,424
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	-42,651	-29,335
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	-46	172
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	-271	7,308
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	-636
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-11,462	39
14.	Értékelési különbözet	35,876	24,424
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	-26,247	8,877
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-133,310	-363,394
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	102,288	362,582
19.	Kapott hozamok +	4,775	9,689
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	135,446	63,837
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	119,279	65,876
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	0	-6,527
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	16,154	6,271
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	13	-1,783
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	28,989	82,765

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2022.12.31

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (Ft)	Eltérés (Ft)
Értékpapírok	2022.12.31	261.427.541	2022.12.31	283.332.078	- 21.904.537
Értékkülönbözlet	2022.12.31	21.904.534	2022.12.31	-	21.904.534
Értékpapírok összesen:		283.332.075		283.332.078	- 3
Raiffeisen Zrt HUF	2022.12.31	114.325.805	2022.12.31	111.015.401	3.310.404
Saxo HUF Folyósámla záró érték	2022.12.31	47.755.445	2022.12.31	47.755.447	- 2
GBP technikai Folyósámla	2022.12.31	-	2022.12.31	348.486	- 348.486
PUN technikai Folyósámla	2022.12.31	-	2022.12.31	2.961.923	- 2.961.923
Saxo technikai USD Folyósámla zár	2022.12.31	-	2022.12.31	7.821.475	- 7.821.475
Pénzeszközök összesen:		162.081.250		169.902.732	- 7.821.482
Követelések / úton lévő tételek	2022.12.31	-	2022.12.31	694.466	- 694.466
Aktív időbeli elhatárolás /Folyósámla kamat	2022.12.31	635.146	2022.12.31	-	635.146
Értékpapír elszámolási számla	2022.12.31	117.103	2022.12.31	-	117.103
Óvadéki fedezeti számla	2022.12.31	-	2022.12.31	-	-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2022.12.31	-	2022.12.31	-	-
Kötelezettségek határidős ügyletből	2022.12.31	-	2022.12.31	-	-
Szállítók	2022.12.31	7.895.824	2022.12.31	-	7.895.824
Passzív időbeli elhatárolás	2022.12.31	723.734	2022.12.31	8.574.328	- 7.850.594
Származtatott ügylet EK	2022.12.31	3.947.916	2022.12.31	3.873.553	- 7.821.469
Nettó eszközérték összesen:		441.493.932		441.481.395	- 12.537
Befektetési jegyek db	2022.12.31	384.735.930	2022.12.31	384.735.930	-
Egy befektetési jegy értéke		1.1475		1.1475	- 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 számítását 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.