

az

EQUILOR Alapkezelő Zrt.

2020. évi

független könyvvizsgálói jelentése
és éves beszámolója



Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói Jelentés

II. Éves Beszámoló

a. Mérleg

b. Eredménykimutatás

c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Equilor Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az Equilor Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.074.336 E Ft, az adózott eredmény 803.807 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 a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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 a Társaság 2020. évi üzleti jelentése összhangban van az Equilor Alapkezelő Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak 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 a Társaság 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 bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező 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 könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
 - ✓ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
 - ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az éves beszámolóban 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 a Társaság 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 a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2021. március 18.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgksz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: To00340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

2	3	8	3	8	4	4	2	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2020.évi

Éves beszámoló

Budapest, 2021. március 18.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31	Előző év(ek)	2020.12.31
		Előző év	módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	38 829	0	34 017
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	2 386	0	2 898
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	2 386		2 898
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	20 914	0	18 167
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 254		10 579
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 660		7 588
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	15 529	0	12 952
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	15 529		12 952
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	838 062	0	880 073
30.	I KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	554 613	0	642 382
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126		1 235
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	554 487		641 147
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	283 449	0	237 691
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	283 449		237 691
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	128 336	0	160 246
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	127 604		159 329
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	732		917
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 005 227	0	1 074 336

Budapest, 2021. március 18.



 vezető tisztségviselő(-k)
 Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	904 355	0	942 153
62.	I. JEGYZETT TŐKE	112 000		112 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III TÖKETARTALÉK	5 000		5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 252		11 346
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 000		10 000
68.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	773 103		803 807
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	96 751	0	120 752
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	I HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	5 326
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		5 326
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	96 751	0	115 426
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 222		7 762
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	75 529		107 664
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	4 121	0	11 431
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 121		11 431
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	1 005 227	0	1 074 336

Budapest, 2021. március 18.


vezető tisztviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		2019.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2020.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 145 061		1 262 826
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 145 061	0	1 262 826
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	140		4 129
	ebből: visszairt értékvesztés	0		469
05.	Anyagköltség	2 256		3 227
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 827		92 491
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 779		12 241
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	972		4 336
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	115 834	0	112 295
10.	Béreköltség	127 416		191 568
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	7 376		8 301
12.	Bérfizetések	25 555		34 354
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	160 347	0	234 223
VI.	Értécsökkenési leírás	8 896		7 332
VII.	Egyéb ráfordítások	41 599		31 505
	ebből: értékvesztés	8 317		3 947
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	818 525	0	881 600
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	717		1 607
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	731		552
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 448	0	2 159
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	370		65
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	370	0	65
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	1 078	0	2 094
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	819 603	0	883 694
X.	Adófizetési kötelezettség	46 500		79 887
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	773 103	0	803 807

Budapest, 2021. március 18.



 vezető tisztségviselő(-k)
 Equilor Alapkezelő Zrt

2020.évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- II./14. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2021. március 18.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA**

Az Equilor Alapkezelő Zrt alapításának időpontja: 2012.01.31

A Cégbíróság 01-10-047344 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2012.03.07

Az Equilor Alapkezelő Zrt. a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének 2012. év július hó 20. napján kelt, H-EN-III-1052/2012. számú engedélye alapján végzi tevékenységét.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 112 000 eFt

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

Törzsrészesvények		
Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Equilor Befektetési Zrt. (1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., cgj.: 01-10-041431, képv.: Szécsényi Bálint, Gereben András)	765	68,30%
Pillár Zsolt	245	21,88%
Összesen	1 010	90,18%

Osztalékelőbbségi "A" sorozat		
Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQR Invest Zrt. (1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., Képviseli: Szécsényi Bálint)	100	8,93%
Összesen	100	8,93%

Osztalékelőbbségi "B" sorozat		
Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Pillár Zsolt	10	0,89%
Összesen	10	0,89%

A Társaság főtevékenysége:

6630 Alapkezelés

A Társaság egyéb tevékenysége:

6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

Székhelye:

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Internetes honlap:

www.eqa.hu

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@eqa.hu

A képviseletre és beszámoló aláírására jogosultak:

Melis János István igazgatósági tag
1124 Budapest, Hegyalja út 172. 1. em. 1 a. A képviselet módja: együttes

Spitzhütel Gábor más munkavállaló
2013 Pomáz, Csobogó utca 5. B. ép. A képviselet módja: együttes

Pillár Zsolt igazgatósági tag
1013 Budapest, Pauler utca 5. A képviselet módja: együttes

Vizkelety Gabriella Zsuzsa más munkavállaló
2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1. A képviselet módja: együttes

Vas György igazgatósági tag
1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 39-41.

A képviselet módja: együttes

Szabó Attila más munkavállaló
1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.

A képviselet módja: együttes

Felügyelő Bizottsági tagok:

Németh Éva
1037 Budapest, Farkastorki lejtő 17. A. ép. 1. em. 1 a.

Szécsényi Bálint
1125 Budapest, Ada utca 4.A. ép. I.em.2

Horváth Péter István
1122 Budapest, Határőr út 27/B. 2.em.11

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről
- 2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
- 327/2009 (XII. 29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2020. üzleti év 2020.01.01 - 2020.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2021.01.31.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értécsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értécsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégerék	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értécsökkenési leírásaként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értécsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök után nem számol el érték helyesbítést

f) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Racorg Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)
Göcs Judit (2117 Isaszeg, Árpád u. 48.)
Regisztrációs szám: 148560

I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.)
Kamarai nyilvántartási szám: .000340
Bukri Rózsa (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79)
Kamarai nyilvántartási szám: .001130

A könyvvizsgáló 2020. üzleti évre szóló díjazása: nettó 960 000 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

I/6. ÉRTÉKPAPÍROK ÉV VÉGI ÁLLOMÁNYA

Értékpapír neve	Névértéke	Könyv szerinti értéke (eFt)
Összesen:	-	-

I/7. EQUILOR ALAPKEZELŐ ZRT. ÁLTAL KEZELT BEFEKTETÉSI ALAPOK

Befektetési alap megnevezése	Közzétett nettó eszközérték 2020.12.31	Devizanem	Elsődleges eszköz kategória típusa
Blue Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	9 596 168 028	HUF	Ingatlanalap
Central European Ingatlanalap	42 028 311 482	HUF	Ingatlanalap
CWI Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	3 470 617 976	HUF	Ingatlanalap
Equilor Fregatt Prémium Kötvény befektetési Alap	118 101 020	HUF	Értékpapíralap
MFC EQUITY GENIUS Befektetési Alap	4 038 370	USD	Értékpapíralap
Green Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	45 514 598 983	HUF	Ingatlanalap
Equilor Hydra Származtatott Befektetési Alap	247 629 299	HUF	Értékpapíralap
EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap	2 248 541 534	HUF	Értékpapíralap
Equilor Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap	148 427	EUR	Értékpapíralap
MFC EQUITY MERCURY Befektetési Alap	2 790 304	USD	Értékpapíralap
EQUILOR Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap	1 928 835 263	HUF	Értékpapíralap
Equilor Növekedési Alap	4 231 908 605	HUF	Értékpapíralap
EQUILOR Optimus Alapok Alapja	1 121 811 155	HUF	Értékpapíralap
Porticus Ingatlan Befektetési Alap	2 799 156 033	HUF	Ingatlanalap
Prémium Zártkörű Zártvégű Befektetési Alap	33 604 861 069	HUF	Értékpapíralap
Equilor Primus Alapok Alapja	885 157 153	HUF	Értékpapíralap
Equilor Progresszív Alap	239 493 506	HUF	Értékpapíralap
EQUILOR Private Wealth Management Származtatott Befektetési Alap	41 186 779	HUF	Értékpapíralap

I/8. ÜGYFÉLPORTFÓLIÓ ALAKULÁSA (Mérlegen kívüli tételek)

		2019.12.31	2020.12.31
Nyugdíjpénztárak	HUF	5 962 656 402	6 090 067 543
értékpapírok	HUF	5 909 124 274	6 032 379 992
díjak	HUF	74 512	-67 678
Forward	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	53 457 616	57 755 229
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
Egészségpénztárak	HUF	0	0
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
Biztosítók	HUF	0	0
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
Egyéb portfóliókezelés	HUF	420 524 585	249 444 435
értékpapírok	HUF	380 905 674	217 941 364
díjak	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	39 618 911	31 462 345
Forward	HUF	0	0
egyéb követelés	HUF	0	40 726
egyéb kötelezettség	HUF	0	0
MINDÖSSZESEN:	HUF	6 383 180 987	6 339 511 978

I/9. BEFEKTETŐ VÉDELMI ALAP

A társaság a Befektető védelmi alap tagja, a 2020-as éves díj (500.000 Ft) megfizetésre került.

I/10. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

Az osztalékra vonatkozó javaslat: 790.309.290 Ft

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2020.évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Osszesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	19 618	11 254	0	33 625	0	64 497
Növekedés	1 622	0	0	4 027	0	5 649
Növekedés (kisértékű)	38			689		727
Csökkenés		0	0	4 615		4 615
Záróegyenleg	21 278	11 254	0	33 726	0	66 258
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	17 232	0	0	23 965	0	41 197
Növekedés terv szerint	1 110	675		4 820		6 605
Növekedés (kisértékű)	38			689		727
Növekedés terven felüli	0	0	0	0		0
Csökkenés kivétel miatt	0	0	0	3 336		3 336
Csökkenés visszairás	0	0	0	0		0
Záróegyenleg	18 380	675	0	26 138	0	45 193
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	2 386	11 254	0	9 660	0	23 300
Változás	512	-675	0	-2 072	0	-2 235
Záróegyenleg	2 898	10 579	0	7 588	0	21 065
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2020.évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126	1 235
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	554 487	641 147
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	554 613	642 382

EGYÉB KÖVETELÉSEK

	Előző év	Tárgyév eFt
Osztalékelőleg	528 923	616 812
Rövid lejáratú kölcsön	2 000	0
Előleg	4 800	4 800
Kaució	34	3 859
Szállító túlfizetés	3 135	0
Különadó követelés alapokkal szemben	15 595	15 676
Összesen:	554 487	641 147

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2020.évi****Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	eFt
Vevőkövetelések értékvesztése	2 255	830	469	2 616	
Egyéb követelések értékvesztése	-	3 117	-	3 117	
Összesen	2 255	3 947	469	5 733	

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2020.évi

		Előző év	Tárgyév	eFt
1.	Alapkezelői díj	104 578	102 419	
2.	Sikerdíj	21 818	56 304	
3.	Portfóliókezelési és vagyonezelési díj	586	606	
4.	Informatikai költség	37	105	
5.	Biztosítási díj	695	812	
6.	Kölcsön kamata	622	0	
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		128 336	160 246	

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2020.évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	112 000	0	0	112 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	4 252	773 103	766 009	11 346
Lekötött tartalék	10 000	0	0	10 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	773 103	803 807	773 103	803 807
SAJÁT TŐKE	904 355	1 576 910	1 539 112	942 153

Megjegyzések:

A 2020. évi adózott eredmény összege 803.807 eFt.

A 2019. évi jóváhagyott osztalék összege: 2.006 e Ft

A 2020. évi jóváhagyott osztalék összege: 764.003 e Ft

A lekötött tartalék 10 000 eFt-os összege 2014. évi tőkepótlás befizetésekből tevődik össze.

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	1 010	100 000 Ft	101 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "A" sorozat	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "B" sorozat	10	100 000 Ft	1 000 000 Ft
		Összesen:	112 000 000 Ft

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

nem volt

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2020.évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	10 000	10 000	0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	10 000	10 000	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	10 000	10 000	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A lekötött tartalék összege 2014. évi tőkepótlás befizetésekből tevődik össze.

2020.évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	5 326
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	5 326

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	21 222	7 762
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	75 529	107 664
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	96 751	115 426

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)		
SZJA	3 503	5 679
Szociális hozzájárulás	4 148	6 035
Szakképzési hozzájárulás	339	576
ÁFA	13	610
Jövedelem-elszámolás (dolgozói)	7 624	9 562
Helyi iparüzési adó	627	2 269
Cégautóadó	24	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	2 307	0
Egészségbiztosítási járulék	1 948	0
Társadalombiztosítási járulék	0	7 211
Munkáltatót terhelő TB	0	8
Különadó	15 611	15 676
Tulajdonosokkal szemben rövid lej. Köt.	0	3 401
Társasági adó	39 385	56 637
Összesen:	75 529	107 664

2020.évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Szállító túlfizetés	0	0
Vevő túlfizetés	0	0
Társasági adó		0
Iparűzési adó		0

	0	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen: ----- **0**

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2020.évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvelési díj	107	445
2.	Könyvvizsgálati díj	1 219	711
3.	Ügyvédi díj	246	0
4.	Állományi díj	821	0
5.	Személyi jellegű ráfordítások	0	7 151
6.	Internet, telefon	115	0
7.	Tanácsadás	1 345	3 124
8.	Adótanácsadás	0	0
9.	Rendszertámogatás	0	0
10.	Egyéb költség	268	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		4 121	11 431
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE

2020.évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelési díj		1 106 880	1 193 325
Vagyonkezelési és portfóliókezelési díj		6 969	7 018
Sikerdíj		30 241	58 166
Egyéb		971	0
Továbbszámlázás		0	4 317
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		1 145 061	1 262 826

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		1 145 061	1 262 826
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		1 145 061	1 262 826

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termélexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	0

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			0
Import összesen:		0	0

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2020.évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bloomberg díjak	10 958	11 498
Informatikai szolgáltatások költségei	1 070	23
Ingatlan bérleti díj	12 950	22 865
Adótanácsadás	3 048	3 048
Ügyvédi költségek	15 523	5 396
Egyéb marketing költségek	39	291
Könyvelési és bérszámfejtési díj	4 450	4 890
Könyvvizsgálati díj	1 537	1 219
Keler díj	356	662
Egyéb bérleti díj	6 276	11 056
Egyéb tanácsadói díj	22 017	12 008
Utazási, kiküldetési és szállásköltségek	496	160
Oktatás	774	856
Egyéb nem anyagi jellegű szolg.költségei	7 209	1 954
Internet, telefon	1 693	1 928
Egyéb szolgáltatás	8 431	14 637
Igénybe vett szolgáltatások összesen	96 827	92 491

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2020.évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	181 668	181 668
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők	0	5 400	5 400
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	2 700	2 700
Tiszteletdíjak Egyéb	0	0	0
Megbízási díjak	0	1 800	1 800
Béreköltség összesen	0	191 568	191 568
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			6 520
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Szerzői jogdíj			0
Reprezentáció			1 463
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			318
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			8 301
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó	0	31 488	31 488
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	2 789	2 789
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérfelrakás			77
Bérfelrakások összesen	0	34 277	34 354
Mindösszesen	0	225 845	234 223
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	16	16

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2020.évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Tárgyi eszköz értékesítéskor nettó érték kivezetése	0	1 281
Hitelezési veszteség	0	469
Hatósági bírság, késedelmi pótlék	9 006	2
Iparűzési adó	22 837	25 105
Elszámolt értékvesztés	1 260	3 947
Alapítványi támogatás	1 200	600
Követelés leírás	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	7 057	7
Egyéb	239	94
Egyéb ráfordítások összesen	41 599	31 505

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2020.évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év		Tárgyév	
	eFt	eFt	eFt	Ft
Adózás előtti eredmény	819 603	883 694	883 694	468 Ft
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóerőt csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)			0	
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció			0	
Módosított adózás előtti eredmény	819 603	883 694	883 694	468 Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő	9 136	7 277	7 277	206 Ft
Adózás előtti eredményt növelő	17 313	11 216	11 216	980 Ft
Társasági adó alap	827 779	887 633	887 633	242 Ft
Társasági adó adókedvezmények előtt	74 500	79 887	79 886	992 Ft
Adókedvezmények	28 000	0	0	0 Ft
A 2020. évi adókötelezettség	46 500	79 887	79 886	992 Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

7.§ (1) a)		Előző év		Tárgyév	
		b) eFt	b) eFt	b) Ft	b) Ft
a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg			0	
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart felh.miatt az adóévben bev.ként elsz.össz.			0	
c)	jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvzetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivzetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvzetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,			0	
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)			0	
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivzetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	8 896	7 277	7 277	206 Ft
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés			0	
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,			0	
	8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt			0	
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)			0	
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)			0	
gy)	Megszűnés miatt kivzetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték			0	
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan			0	
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés			0	
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)			0	
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt			0	
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a			0	
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a			0	
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg			0	
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig			0	
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)			0	
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)			0	
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a	240		0	
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a			0	
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a			0	
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)			0	
				0	
	Összes csökkentő tétel	9 136	7 277	7 277	206 Ft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

8.§ (1) a)		Előző év		Tárgyév	
		b) eFt	b) eFt	b) Ft	b) Ft
a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék			0	
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivzetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	15 953	7 269	7 268	780 Ft
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a			0	
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	100		0	
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,			0	
	7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt			0	
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)			0	
g)	7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)			0	
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés	1 260	3 947	3 947	200 Ft
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés			0	
j)	Alultökés miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)			0	
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,			0	
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg			0	
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg			0	
s)	7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány			0	
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese			0	
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése			0	
				0	
	Összes növelő tétel	17 313	11 216	11 215	980 Ft

Az adókedvezmények részletezése

Equilor Befektetési Zrt. által Kárendezési Alap részére teljesített befizetés (Tao. tv. 29/B. §)	28 000	0	
KKV hitelkamat (de minimis)		0	
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0	
Látványcsapat-sporttámogatás		0	
	28 000	0	0 Ft

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2020.évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1 262 825 692
Egyéb bevétel	4 129 281
Pénzügyi műveletek bevételei	2 159 332
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	1 269 114 304
Nyereség minimum	25 382 286
Adózás előtti eredmény:	883 694 468
Társasági adó alapja:	887 633 242
Fizetendő társasági adó alapja:	887 633 242

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2020.évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni osztalékfizetési kötelezettség	van
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2020.évi

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra			2019		2020	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		20 914 =	2,1%	18 167 =	1,7%
			1 005 227		1 074 336	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		2 386 =	6,1%	2 898 =	8,5%
			38 829		34 017	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		15 529 =	40,0%	12 952 =	38,1%
			38 829		34 017	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		838 062 =	83,4%	880 073 =	81,9%
			1 005 227		1 074 336	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		283 449 =	33,8%	237 691 =	27,0%
			838 062		880 073	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			838 062		880 073	
B. Tőkestruktúra						
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		904 355 =	90,0%	942 153 =	87,7%
			1 005 227		1 074 336	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		100 872 =	10,0%	132 183 =	12,3%
			1 005 227		1 074 336	
C. Jövedelmezőségi mutatók						
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ x100		819 603 =	71,6%	883 694 =	70,0%
			1 145 061		1 262 826	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}}$ x100		819 603 =	81,5%	883 694 =	82,3%
			1 005 227		1 074 336	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}}$ x100		819 603 =	90,6%	883 694 =	93,8%
			904 355		942 153	
D. Egyéb mutatók						
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$ x100		904 355 =	2329,1%	942 153 =	2769,7%
			38 829		34 017	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}}$ x100		838 062 =	866,2%	880 073 =	762,5%
			96 751		115 426	

CASH FLOW

2020.évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	819 603	883 694
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1,b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-360	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	819 243	883 694
2.	Elszámolt amortizáció +	8 896	7 332
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	7 057	3 478
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	15 834	-13 460
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	56 422	32 136
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-7 298	7 310
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	4 194	-1 109
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-519 606	-86 660
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-69 198	-31 910
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-46 500	-79 887
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-123 011	-764 003
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	146 033	-43 079
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-20 420	-6 376
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	1 120
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-7 686	2 577
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	-28 106	-2 679
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	117 927	-45 758

Equilor Alapkezelő Zrt

2020.évi

A helyi iparűzési adó számítása

	Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1 262 825 692
TAO szerinti, árbevételként elsz. jogdíj összege	
Htv. szerinti éves nettó árbevétel	1 262 825 692
- ELÁBÉ	0
- közvetített szolgáltatások	4 336 021
- alvállalkozói teljesítések	
- anyagktg	3 226 803
Htv. szerinti csökkentett árbevétel	1 255 262 868
Nem a fővárosra jutó csökkentett bevétel	
A fővárosra jutó csökkentett bevétel, adóalap	1 255 262 868
Megváltozott munkaképességűek kedvezménye	0
Az adó alapja	1 255 262 868
Adó mértéke %	2,0%
Éves adó	25 105 257