

Az

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott
Befektetési Alap**

2023. évi
független könyvvizsgálói jelentése,
éves jelentése,
éves beszámolója

Tartalomjegyzék

- I. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves jelentésről

- II. Éves Jelentés

- III. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves beszámolóról

- IV. Éves Beszámoló
 - a. Mérleg

 - b. Eredménykimutatás

 - c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A 2014. évi XVI. törvény szerinti éves jelentésről szóló könyvvizsgálati jelentés

Az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban: „az Alap”) 2023. évi éves jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2023. 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk 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 éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. Az éves jelentésben közölt számviteli információkra a független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

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

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

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

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

Az éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye 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 hívunk a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ✓ Megvizsgáljuk az éves jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgáljuk, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.

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

Budapest, 2024. március 20.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Eszenyiné Fekete Ágnes Zsuzsanna

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV003172

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

2023. éves jelentése

Dátum: 2024. március 20.

Az éves beszámoló az éves jelentés részét képezi.

Készítette:
EQUILOR Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1026 Budapest
Pasaréti út 122-124.
Cégjegyzékszám: 01-10-047344



A EQUILOR Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., Cg. 01-10-047344) a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 132. § (1) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően az alábbiakban tájékoztatja az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (a továbbiakban: Alap) befektetési jegyeinek tulajdonosait a 2023. 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.

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

	2023.12.31*		2023.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	62 128 464	36,47%	62 298 211	36,57%
Átruházható értékpapírok	116 787 007	68,56%	116 786 944	68,56%
Egyéb eszközök	-583 951	-0,34%	-793 503	-0,47%
Összes eszköz	178 331 520	104,68%	179 209 940	105,21%
Kötelezettségek	-7 977 251	-4,68%	-7 954 551	-4,67%
Nettó Eszközérték	170 354 268	100,00%	170 337 483	100,00%

*Főkönyv szerinti értékek

**Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (382,78 EURHUF)

II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2023.12.31
Darabszám (db):	54 772 675

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

III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Euróban:

Tárgynap (T):	2023.12.31.
Nettó eszközérték:	445 000,69
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,008125

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

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

	2022.12.31		2022.12.31	
	HUF	A nettó eszközérték %-ában	HUF	A nettó eszközérték %-ában
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	50 421 494	32,45%	106 721 743,5	62,65%
más szabályozott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	11 552 015	7,43%	10 065 200	5,91%

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

Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (382,78 EURHUF)

A tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetében növekedés következett be, melynek során 32%-ról, 62% körüli szintre, illetve a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében 7,4%-ról 5,9%-ra csökkent az ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részarányai.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	-356
b) egyéb bevétel	0
c)kezelési költségek	3 256
d)a letétkezelő díjai	81
e) egyéb díjak és adók	5 984
f) nettó jövedelem	-9 677
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	-17 314
i)a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	2 271
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt 3 üzleti évről

Dátum	Nettó eszközérték (EUR)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (EUR)
2021.12.31.	424 501	0,009236
2022.12.31.	388 272	0,008709
2023.12.31.	445 000	0,008125

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
2022.12.13	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-212	HWAH3 Index	4 044,00
2022.12.13	2023.03.17	HWBH3 Index Eladás	-494	HWBH3 Index	11 884,75
2022.12.13	2023.03.17	HWRH3 Index Eladás	-901	HWRH3 Index	1 841,80
2023.02.01	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	493	HWAH3 Index	4 080,00
2023.02.13	2023.03.17	WQH3 Index Vétel	750	WQH3 Index	206,40
2022.12.13	2023.03.17	HWRH3 Index Eladás	-540	HWRH3 Index	1 841,80
2023.02.21	2023.03.17	HWRH3 Index Eladás	-6	HWRH3 Index	1 897,80
2022.12.13	2023.03.17	HWBH3 Index Eladás	-354	HWBH3 Index	11 884,75
2023.03.14	2023.06.16	HWRM3 Index Eladás	-404	HWRM3 Index	1 784,17
2023.03.14	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-999	HWAM3 Index	3 920,25
2023.04.04	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-248	HWAM3 Index	4 134,00
2023.04.26	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-477	HWAM3 Index	4 083,75
2023.03.14	2023.06.16	HWRM3 Index Eladás	128	HWRM3 Index	1 784,17
2023.03.14	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-1 220	HWAM3 Index	3 920,25
2023.03.14	2023.06.16	HWRM3 Index Eladás	455	HWRM3 Index	1 784,17
2023.05.04	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-586	HWAM3 Index	4 065,50
2023.06.16	2023.09.15	HWAU3 Index Eladás	-142	HWAU3 Index	4 457,50
2023.06.15	2023.09.15	HWRU3 Index Eladás	-201	HWRU3 Index	1 889,20
2023.06.16	2023.09.15	HWAU3 Index Eladás	-711	HWAU3 Index	4 457,50
2023.06.16	2023.09.15	HWAU3 Index Eladás	-269	HWAU3 Index	4 457,50
2023.09.15	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	985	HWAZ3 Index	4 534,50
2023.10.26	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-196	HWAZ3 Index	4 170,50
2023.10.25	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	4	HWAZ3 Index	4 213,00
2023.10.19	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	500	HWAZ3 Index	4 319,00
2023.10.25	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	13	HWAZ3 Index	4 215,00
2023.10.19	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	1 048	HWAZ3 Index	4 324,00
2023.10.19	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	543	HWAZ3 Index	4 328,00
2023.11.03	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-1 129	HWAZ3 Index	4 330,00
2023.11.08	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-880	HWAZ3 Index	4 384,50
2023.11.03	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-1 111	HWAZ3 Index	4 334,00
2023.11.01	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-1 555	HWAZ3 Index	4 237,00
2023.11.09	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-926	HWAZ3 Index	4 374,50
2023.11.30	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-43	HWAZ3 Index	4 572,00
2023.11.07	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-804	HWAZ3 Index	4 401,00
2023.11.16	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-330	HWAZ3 Index	4 504,75
2023.12.13	2024.03.15	HWAH4 Index Eladás	-3 770	HWAH4 Index	4 701,00

*Az eszközértékek EUR-ban kerültek feltüntetésre.

VIII. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások:

Az Equilor Alapkezelő 2012. évi alapítása óta a legmagasabb kezelt vagyonnal zárta a 2023-as évet. Az alapkezelő által kezelt vagyon 25,77%-kal növekedett az év során, év végére – 67 milliárd Ft-os növekedés mellett - meghaladta a 327 milliárd forintot. Az alapkezelők kezelt vagyon alapú rangsorában a 2023-ban a tizenötödik helyre léptünk. Tevékenységünk kiterjed mind az értékpapír, mind az ingatlan, mind pedig a magántőke alapok kezelésére, valamint az intézményi és magánszemélyek részére megvalósított portfóliókezelésre.

2023. végére az Equilor Alapkezelő alapjainak száma a 2022-ben kezelt 22-ről 31-re emelkedett, amely alapokból 19 nyilvános, 12 pedig zártkörű módon működött.

A befektetési politikára ható tényezők:

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

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

Az Alapkezelő alkalmazottainak (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	624 111 457 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege:	344 278 168 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett változó javadalmazás összege:	279 833 289 Ft
Kedvezményezettek száma:	23 fő
Az alap által kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	0 Ft
Az Alapkezelő által az alkalmazottak részére kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	0 Ft
Az Alapkezelő ügyvezetőinek (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	259 956 058 Ft
Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók* javadalmazása:	316 244 456 Ft

* teljes Befektetési Bizottság és a kockázatkezelő (8 fő)

** Az euróban nyilvántartott összegek az év utolsó banki munkanapján érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (382,78 EURHUF)

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

Az Alap portfóliójában a tárgyidőszakban nem volt olyan eszköz, amelyre illikvid jellegénél fogva különleges szabályok vonatkoztak volna. A tárgyidőszakban az Alap tekintetében a visszaváltást korlátozó rendelkezések bevezetésére nem került sor, a likviditással kapcsolatos rendelkezésekben változás nem következett be.

Az Alap összesített kockázati mutatója: 4 (az 1 – 7 közötti skálán)

Az összesített kockázati mutató iránymutatást ad e termék más termékekhez viszonyított kockázati szintjéről. Azt mutatja meg, hogy a termék milyen valószínűséggel fog pénzügyi veszteséget okozni a piacok mozgása miatt vagy azért, mert az alap nem fogja tudni biztosítani a befektetők visszaváltási igényeit. 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 közepes 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: 152 684 EUR (A tőkeáttétellel növelt nettó eszközérték csökkentve a befektetési alap tényleges nettó eszközértékével az időszak végén)

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

XII. Egyéb információk

Az Alap 2023. évi költségeinek tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2023.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	3 256
Teljesítménydíj	0
Letétkezelői díj	81
Megbízási díj	4 176
Felügyeleti díj	56
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	65
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	143
Könyvelési díj	908
Működési költség összesen	9 239

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

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

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

.....
Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 178.332 E Ft, az üzleti év eredménye 9.677 E Ft veszteség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk:

Az egyéb információk az Alap 2023. éves jelentéséből és üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az egyéb információknak a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

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

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

Véleményünk szerint az Alap 2023. évi üzleti jelentése összhangban van az Alap 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály az Alap számára nem ír elő további tartalmi követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés 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 felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük az Alapkezelő vezetése által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és az Alapkezelő vezetése által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, 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, 2024. március 20.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Eszenyiné Fekete Ágnes Zsuzsanna

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV003172

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

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.

Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.

Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

2023 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2023 . évi

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**MÉRLEG**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	2023.12.31
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)	155 939	0	179 064
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	131	0	148
09.	1. Követelések	131		148
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	61 974	0	116 787
14.	1. Értékpapírok	53 431		113 476
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	8 543	0	3 311
16.	a) kamatokból, osztalékokból	191		174
17.	b) egyéb	8 352		3 137
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	93 834		62 129
19.	1. Pénzeszközök	91 437		62 251
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	2 397		-122
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	105	0	186
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások	105		186
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	129		-918
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	156 173	0	178 332
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	155 450	0	170 354
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	149 011	0	187 668
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	615 588		665 278
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-466 577		-477 610
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	6 439	0	-17 314
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülkülözete	6 533		1 255
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	11 069		2 271
33.	c) előző év(ek) eredménye	-21 385		-11 163
34.	d) üzleti év eredménye	10 222		-9 677
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	246	0	7 474
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	246		7 474
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	477		504
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	156 173	0	178 332

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2023 . évi

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző év(ek) módosításai	2023.12.31
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	28 345		37 510
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	12 654		37 866
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	5 397		9 239
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	72		82
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	10 222	0	-9 677

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. KÖVETELÉSEK
- II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./4. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK, RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./5. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS
- II./6. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
- III./2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI
- III./3. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
- III./4. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./5. A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY
- III./6. SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK
- III./7. PORTFÓLIÓ JELENTÉS
- III./8. CASH FLOW
- III./9. EGYEZTETŐ TÁBLA

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

Közzétételi hely: www.eqa.hu

Az alapkezelő képviseletében az alap beszámolójának aláírására jogosultak:

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

dr. Vas György igazgatósági tag
1015 Budapest, Szabó Ilonka utca 11. 2. em. 3. A képviselet módja: együttes

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

Szabó Attila más munkavállaló
1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14. A képviselet módja: együttes

Melis János István vezető tisztségviselő
1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1. A képviselet módja: együttes

Orosz Erika más munkavállaló
1106 Budapest, Vízkerek utca 3. fszt. 5. A képviselet módja: együttes

Dobó István Attila más munkavállaló
1119 Budapest, Csurgói út 22-32. B. ép. TT 72. ajtó A képviselet módja: együttes

Varga Csaba János más munkavállaló
1162 Budapest, Péterke utca 47. 3. ajtó A képviselet módja: együttes

Svoób Ágnes más munkavállaló
2132 Göd, Thököly utca 5/A A képviselet módja: együttes

Major Tünde Emese más munkavállaló
1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó A képviselet módja: együttes

Eszenyiné Fekete Ágnes Zsuzsanna regisztrációs száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 003172 végezte.

Könyvvizsgáló által felszámított könyvvizsgálói díj 2023. évben 254.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea
Lakcíme: 5700 Gyula, Kossuth u. 5. I/5.
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 forgalmazásból származó befektetési jegyek kibocsátását tartalmazza névértéken.

A tőkenövekményt a tárgyév eredménye, valamint az értékpapírok és a befektetési jegyek értékelési különbözete teszi ki.

A passzív időbeli elhatárolások a tárgyévet terhelő kötelezettségeket tartalmazza.

Az eszközök és források értékelése során a tárgyévet követő év január 7-ig rendelkezésre álló árfolyam adatok kerültek figyelembevételre.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés:

A pénzügyi műveletek bevételei a tárgyévben realizált és nem realizált kamatokat tartalmazza. Az elszámolt működési költségeket külön táblázat részletezi költségnemenként, a kimutatás a tárgyidőszak végéig pénzügyileg rendezett összegeket is tartalmazza.

Egyéb

Az Alap befektetési jegyeinek névértéke: 0,01 EUR.

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

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

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

II./1. KÖVETELÉSEK

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	131	148
Követelés határidős ügyletekből	0	0
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	131	148

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	105	186
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	105	186

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	246	290
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Kötelezettségek értékpapír adásvételből	0	7 184
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	246	7 474

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Értékpapír elszámolási számla	0	7 184
<hr/>		
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	7 184

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

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0	0

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	615 588	49 690	0	665 278
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-466 577	0	11 033	-477 610
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	6 533	0	5 278	1 255
Értékelési különbözet tartaléka	11 069	0	8 798	2 271
Előző év (évek) eredménye	-21 385	10 222	0	-11 163
Üzleti év eredménye	10 222		19 899	-9 677
SAJÁT TŐKE	155 450	59 912	45 008	170 354

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

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	0	0
Felügyeleti díj	12	15
Letétkezelői díj	6	7
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	114	131
Teljesítménydíj	0	0
Forgalmazási díj	75	75
Különadó	16	22
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	477	504

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	5 330	19 412
Kapott kamat	808	3 569
Kapott osztalék	1 640	2 787
Határidős ügyletek bevételei	14 173	9 875
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	6 394	1 867
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	28 345	37 510

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	3 879	21 660
Fizetett, fizetendő kamat	182	0
Határidős ügyletek ráfordításai	7 877	12 140
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	716	4 066
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	12 654	37 866

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	2 897	3 256
Teljesítménydíj	0	0
Letétkezelői díj	72	81
Megbízási díj	744	4 176
Felügyeleti díj	53	56
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	176	65
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	101	143
Könyvelési díj	800	908
Működési költség összesen	5 397	9 239

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

	2022.12.31 eFt	2023.12.31 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

2023 . évi

Értékpapír	Névérték / eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözet (eFt)	Piaci érték (eFt)
Befektetési jegy				
ETFMG Alternative Harvest USD	700	3 239	-2 455	784
BATT US Equity USD	340	1 061	180	1 241
ETFS PHYSICAL PLATINUM SHRA USD	80	2 024	502	2 526
LYXOR ETF FTSE ATHEX 20 EUR	6 000	1 337	1 797	3 134
Fix kamatozású kötvény				
PEMEX 6,625% 06/15/2035 C USD	11 000	2 944	-16	2 928
TEVA 6,15% 01/02/2036 Cor USD	11 000	2 769	977	3 746
TURKEY 6.875 03/17/36 USD	10 000	2 726	665	3 391
Részvény				
CKHUY US Equity USD	320	864	-273	591
Celestica részvény USD	530	5 281	95	5 376
Bank of Cyprus Holdings P GBP	3000	3 511	358	3 869
EMCOR Group Inc USD	55	4 187	-83	4 104
ERSTE BANK EUR	100	1 376	30	1 406
Medpace Holdings Inc USD	26	2 634	127	2 761
MT IM Equity EUR	1000	622	1257	1 879
DOYU US Equity USD	200	490	-424	66
DELEK US HOLDINGS INC. USD	10	0	90	90
Cal US Equity USD	200	508	1621	2 129
GRUPA KETY PLN	100	6 566	-7	6 559
GS PARK EUR EUR	700	2 457	-104	2 353
GTC PLN	4200	2 204	-640	1 564
HUYA US Equity USD	75	432	-337	95
IMMOFINANZ AG EUR	300	1 856	561	2 417
Impinj Inc USD	5	238	-82	156
KRUK PLN	120	4 944	95	5 039
Globalworth Real Estate I EUR	800	1 937	-1144	793
Martin Marietta Materials USD	32	5 346	185	5 531
Covivio Hotels SACA EUR	800	5 040	-18	5 022
MONETA Money Bank CZK	5000	7 175	70	7 245
ORANGE EUR	78	262	46	308
MYTIL GA EUR	432	6 067	2	6 069
Gaztransport Et Technigaz EUR	65	3 011	-28	2 983
OPK US Equity USD	500	226	36	262
NOKIA OYJ EUR	1400	1 832	-196	1 636
Fourlis SA EUR	481	699	37	736
PKN ORLEN SA PLN	162,5	1 038	-288	750
RENAULT SA EUR	100	611	801	1 412
SABR USD	240	537	-171	366
SODEXO SA EUR	82	3 189	-62	3 127
CMRE US Equity USD	700	1 057	1469	2 526
Trinity Capital Inc USD	1000	5 282	-248	5 034
AutoWallis HB Equity HUF	162800	1 380	131	1 511
UBS GROUP AG REGISTERED CHF	35	2 630	-2254	376
UNICAJA BANCO SA EUR	1840	760	-134	626
UNUM Group USD	88	457	922	1 379
VIENNA INSURANCE GROUP EUR	700	7 064	37	7 101
Aroundtown SA EUR	4000	3 606	184	3 790
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		1 380	131	1 511
Értékpapír összes EUR		41 726	3 066	44 792
Értékpapír összes USD		42 302	2 780	45 082
Értékpapír összes CZK		7 175	70	7 245
Értékpapír összes CHF		2 630	-2 254	376
Értékpapír összes GBP		3 511	358	3 869
Értékpapír összes PLN		14 752	-840	13 912

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2023 . évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2023.12.31	Várható eredmény (EUR)	Várható eredmény (eFt)
Forward ügyletek							
Deviza határidő Vétel							
EUR/USD 24.02.02 Forward Vétel	132 000,00	1,09454	2023.11.30	2024.02.02	1,106016	1 371	525
Futures ügyletek							
HWAH4 Index Eladás	7,00	4 701,00	2023.12.13	2024.03.15	4 820,00	-3 770	-1 443
ÖSSZESEN :							-918

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	11 070	2 604	4 696	1 568
Futures ügyletek	3103	5 272	5 179	10 572
ÖSSZESEN :	14 173	7 876	9 875	12 140

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-611)

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke (EUR):	445 001
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,0081
Darabszám (db):	54 772 675

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			7 474	94%
	Alapezelői díj miatt			290	4%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	0%
	Könyvvizsgálói költség miatt			0	-
	Költségként elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			7 184	96%
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			504	6%
	Kötelezettségek összesen:			7 978	100%
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			62 129	34,84%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			148	0,08%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):				
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	116 787	65,5%
II/4.1.	Állampapírok (összes):				
II/4.1.1.	Kötvények (összes):				
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):				
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):				
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			10 065	9%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):	USD	32 000	10 065	100%
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):			99 037	85%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			99 037	100%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	HUF	162800	1 511	2%
		EUR	12878	41 658	43%
		PLN	4583	13 912	14%
		USD	3981	30 466	31%
		CZK	5000	7 245	7%
		CHF	35	376	0%
		GBP	3000	3 869	4%
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):				
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):			7 685	7%
		EUR	6 000	3 134	41%
		USD	1 120	4 551	59%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			186	
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			-918	-1%
	Eszközök összesen:			178 332	100%

CASH FLOW

		EFT	EFT
A tétel megnevezése		2022.12.31	2023.12.31
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	6 858	-3 726
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +/-	9 211	-15 288
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +/-	-11 069	-2 271
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +/-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +/-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +/-	-1 860	4 405
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +/-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +/-	18	-17
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-	-21	7 228
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	-105	-81
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	-385	27
14.	Értékelési különbözet	11 069	2 271
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	2 840	-58 839
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-67 625	-595 175
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	69 454	530 725
19.	Kapott hozamok +	1 011	5 611
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	-5 663	30 860
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	30 992	49 690
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-35 354	-11 033
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	-1 386	-5 278
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	85	-2 519
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	4 035	-31 705

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2023.12.31

MNB EUR árfolyam

382,78

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	Főkönyv összeg (EUR)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (EUR)	Eltérés (EUR)
Értékpapírok	2023.12.31	113 476 275	296 452,99	2023.12.29	305 102,15	8 649,16
Értékkülönbözlet	2023.12.31	3 310 731	8 649,18	2023.12.29	-	8 649,18
Értékpapírok összesen:		116 787 007	305 102,17		305 102,15	- 0,02
Raiffeisen Zrt. Bankszámlák	2023.12.31	50 155 811	131 030,39	2023.12.29	131 135,00	104,61
Equilor Huf folyószámla	2023.12.31	40 003	104,51	2023.12.29	-	104,51
SAXO EUR Folyószámla záró érték	2023.12.31	11 932 650	31 173,65	2023.12.29	31 173,47	- 0,18
SAXO technikai USD Folyószámla	2023.12.31			2023.12.29	- 3 769,59	- 3 769,59
Pénzeszközök összesen:		62 128 464	162 308,54		158 538,88	- 3 769,66
Követelések / úton lévő tételek	2023.12.31			2023.12.29	-	-
Folyószámla kamatok	2023.12.31	186 113	486,21	2023.12.29	-	486,21
Értékpapír elszámolási számla	2023.12.31	- 7 035 529	- 18 380,09	2023.12.29		18 380,09
Követelések határidős ügyletből	2023.12.31	-	-	2023.12.29		-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2023.12.31			2023.12.29	17 835,71	- 17 835,71
Kötelezettségek határidős ügyletből	2023.12.31	-		2023.12.29		
Szállítók	2023.12.31	289 982	757,57	2023.12.29		757,57
Passzív időbeli elhatárolás	2023.12.31	503 679	1 315,84	2023.12.29	2 175,65	- 859,81
Származtatott ügylet ÉK	2023.12.31	- 918 124	- 2 398,57	2023.12.29	1 371,02	- 3 769,59
Nettó eszközérték összesen:		170 354 268	444 558,64		445 000,69	442,05
Befektetési jegyek db	2023.12.31		54 772 675,000	2023.12.29	54 772 675,000	-
Egy befektetési jegy értéke			0,0081		0,0081	- 0,0000

Az Alapkezelő által a forduló napra elkészített hivatalosan közzétett nettó eszközérték kimutatás nem minden tekintetben egyezik meg a Számviteli törvény alapján elkészített éves beszámolóban szereplő saját tőkével, mivel a nettó eszközérték egyes év végi kötelezettségek számításai nem tartalmazzák a kerekítéseket.

Az Alapkezelő által a forduló napra elkészített hivatalosan közzétett nettó eszközérték kimutatás és a Számviteli törvény alapján elkészített éves beszámolóban szereplő saját tőke közötti eltérés nem jelentős.