

Az

**EQUILOR Magnus EUR Származtatott
Befektetési Alap**

2024. évi
független könyvvizsgálói jelentése,
megszűnési jelentése,
éves beszámolója

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”) 2024. augusztus 28. fordulónapra vonatkozó megszűnési jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2024. augusztus 28.-ával végződő üzleti évre vonatkozó megszűnési 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. A megszűnési jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. A megszűnési jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

A vélemény alapja

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

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

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a megszűnési jelentés mellékletét képező éves beszámoló kiegészítő mellékletének „Egyéb” pontjára, mely szerint az Alapkezelő elhatározta az Alap megszűnési eljárásának elindítását 2024. augusztus 26.-i napjával. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

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.

A megszűnési jelentésben közölt számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az éves jelentésben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves jelentésben közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

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

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

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

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

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

Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felmérjük a megszűnési 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. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ✓ Megvizsgáljuk az éves jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgáljuk, hogy a megszűnési 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. augusztus 29.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgksz: 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

Megszűnési jelentés

Dátum: 2024. augusztus 29.

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



Az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap (a továbbiakban: Alap) Megszűnési jelentése a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 78. § (1) bekezdése és 4. melléklete, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott számviteli elveknek megfelelően készült. A Megszűnési jelentésben közölt számviteli információkat az Alap könyvvizsgálója a Kbtv. 135. § (1) szerint felülvizsgálta. A Megszűnési jelentés magában foglalja a felülvizsgált számviteli információkra vonatkozó független könyvvizsgálói jelentést. A Megszűnési jelentés a 2024. 01.01-2024.08.30. időszakra készült.

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.

	2023.12.31		2024.08.28	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	62 128 464	36,47%	110 354 611	100,00%
Átruházható értékpapírok	116 787 007	68,56%		
Egyéb eszközök	-583 951	-0,34%		
Összes eszköz	178 331 520	104,68%	110 354 611	100,00%
Kötelezettségek	-7 977 251	-4,68%		
Nettó Eszközérték	170 354 268	100,00%	110 354 611	100,00%

A táblázatban szereplő értékek a 2023.12.31., illetve 2024.08.30. napi főkönyvi kivonat szerinti összegeket mutatják.

Az euróban nyilvántartott összegek a 2024.08.28-án érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (393,47 EURHUF)

II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2024.08.28
Darabszám (db):	35 821 240

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

III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Euróban:

Tárgynap (T):	2024.08.28.
Nettó eszközérték:	280 465,12
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,007830

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

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

	2023.12.31		2024.08.28	
	HUF	A nettó eszközérték %-ában	HUF	A nettó eszközérték %-ában
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	106 721 743,5	62,65%		
más szabályozott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-		
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	10 065 200	5,91%		

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

Az euróban nyilvántartott összegek a 2024.08.28-án érvényes MNB árfolyamon forintra átszámolva lettek meghatározva. (393,47 EURHUF)

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

a) befektetésekből származó jövedelem	8 219
b) egyéb bevétel	0
c)kezelési költségek	1 934
d)a letétkezelő díjai	73
e) egyéb díjak és adók	3 742
f) nettó jövedelem	2 470
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	-3 499
i)a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	0
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.	424 501,01	0,009236
2022.12.31.	388 272,10	0,008709
2023.12.31.	445 000,69	0,008125
2024.08.28.	280 465,12	0,007830

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	Instrumentum típus	Eszközérték	Instrumentum	Kötési árfolyam
2024.03.20	EUR/USD 24.05.17 Forward Vétel	-814	EURUSD	1,086
2024.03.13	HWAM4 Index Eladás	-2 144	HWAM4 Index	5 242,50
2024.03.20	EUR/USD 24.05.17 Forward Vétel	-1 781	EURUSD	1,086
2024.03.13	HWAM4 Index Eladás	5 734	HWAM4 Index	5 242,50
2024.03.13	HWAM4 Index Eladás	-1 712	HWAM4 Index	5 242,50
2024.06.20	HWAM4 Index Eladás	795	HWAM4 Index	5 564,00

*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)

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 végén: 0 forint (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 időszaki költségeinek tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2024.08.28
	eFt
Alapkezelői díj	1 934
Teljesítménydíj	0
Letétkezelői díj	73
Megbízási díj	2 417
Felügyeleti díj	34
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	45
Forgalmazási díj	200
Egyéb költség	8
Könyvelési díj	735
Működési költség összesen	5 700

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

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

XIII. Az Alap megszűnése miatti adatok (a Kbftv. 4. melléklete szerint, a kifizetés (HUF) devizanemében)

A portfólióban lévő eszközök nyilvántartási értéke, eszközönkénti bontásban

Az adatok a 2024.08.28-i állapotot tükrözik a számviteli kimutatásokkal egyezően:

szám	A tétel megnevezése		2021.12.31	módosításai	2022.12.31
a	b		c	d	e
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)		179 064	0	110 355
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)		148	0	0
09.	1. Követelések		148		
10.	2. Követelések értékvesztése (-)				
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete				
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete				
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)		116 787	0	0
14.	1. Értékpapírok		113 476		
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)		3 311	0	0
16.	a) kamatokból, osztalékokból		174		
17.	b) egyéb		3 137		
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)		62 129		110 355
19.	1. Pénzeszközök		62 251		110 355
20.	2. Valuta, deviza betét értékelési különbözete		-122		0
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)		186	0	0
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások		186		
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)				
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete		-918		
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)		178 332	0	110 355

Egyéb adatok

az egyes értékesített eszközök befolyt ellenértéke	435 021,53 EUR
az esetleges járulékos és egyéb bevételek	0 EUR
kötelezettségek teljesítéséből adódó kifizetések	0 EUR
a végelszámolás során felmerült költségek és felszámított díjak tételesen	0 EUR
a befektetők között felosztható tőke	280 465,12 EUR
az egy befektetési jegyre kifizethető összeg	0,00783 EUR
a kifizetés kezdő napja	2024.09.02
a kifizetés helye	Raiffeisen Bank Zrt.

.....
Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR MAGNUS EUR Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR MAGNUS EUR Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2024. augusztus 28. fordulónapra vonatkozó beszámolójának könyvvizsgálatát, amely beszámoló a 2024. augusztus 28.-i fordulónapra vonatkozó mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 112.726 E Ft, a 2024. január 01. és 2024. augusztus 28. közötti időszakra vonatkozó üzleti év eredménye 4.841 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 beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 2024 augusztus 28. 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 beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

A beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az EQUILOR Alapkezelő Zrt-től, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő mellékelt „Egyéb” pontjára, mely szerint az Alapkezelő elhatározta az Alap megszűnési eljárásának elindítását 2024. augusztus 26.-i napjával. Véleményünk nincs minősítve ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az EQUILOR MAGNUS EUR Származtatott Befektetési Alap 2024. augusztus 28. fordulónapra vonatkozó üzleti jelentéséből állnak. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában a beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a 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 a beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az Alap 2024. augusztus 28. fordulónapra vonatkozó üzleti jelentése összhangban van az Alap 2024. augusztus 28. fordulónapra vonatkozó beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály az Alap számára nem ír elő további tartalmi követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl az Alapról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az 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 beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó 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 beszámoló elkészítése.

A beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a 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 ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

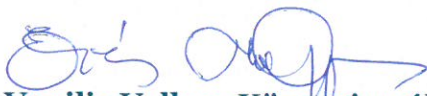
- Azonosítjuk és felbecsüljük a beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő

és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés 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 prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2024. augusztus 29.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgysz: 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.

2024.08.28

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

Beszámoló

2024.01.01 - 2024.08.28.

Budapest, 2024. augusztus 29.

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

2024.01.01 - 2024.08.28.

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap**MÉRLEG**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	2024.08.28
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)	179 064	0	110 355
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	148	0	0
09.	1. Követelések	148		
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	116 787	0	0
14.	1. Értékpapírok	113 476		
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	3 311	0	0
16.	a) kamatokból, osztalékokból	174		
17.	b) egyéb	3 137		
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	62 129		110 355
19.	1. Pénzeszközök	62 251		110 355
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	-122		0
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	186	0	0
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások	186		
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-918		
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	178 332	0	110 355
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	170 354	0	112 726
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	187 668	0	113 854
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	665 278		667 605
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-477 610		-553 751
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	-17 314	0	-1 128
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülkülönözete	1 255		14 871
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	2 271		0
33.	c) előző év(ek) eredménye	-11 163		-20 840
34.	d) üzleti év eredménye	-9 677		4 841
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	7 474	0	0
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 474		0
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	504		0
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	178 332	0	112 726

Budapest, 2024. augusztus 29.

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

2024.01.01 - 2024.08.28.

EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

###

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	2024.08.28
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	37 510		41 082
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	37 866		32 863
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	9 239		3 329
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	82		49
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-9 677	0	4 841

Budapest, 2024. augusztus 29.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

2024
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

II./1.	KÖVETELÉSEK	2024.08.28
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.	SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK
III./6.	PORTFÓLIÓ JELENTÉS
III./7.	CASH FLOW
III./8.	EGYEZTETŐ TÁBLA

Budapest, 2024. augusztus 29.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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.

Az Alapkezelő vezérigazgatója 2024. augusztus 26-án hozta meg az alábbi határozatot: „1/08.26./2024. számú vezérigazgatói határozat: Alap további működtetését sem az alap mérete, sem az elért teljesítménye nem indokolja. Erre való tekintettel elhatározom az EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap megszűnési eljárásának elindítását 2024. augusztus 26-i. napjával. Ennek megfelelően — a Kbtv. előírásai szerint — a megszűnési eljárás idejére az Alap folyamatos forgalmazása kerüljön felfüggesztésre.

Az Alap lezárásának időpontja: 2024.08.28.

II./1. KÖVETELÉSEK

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	148	
Követelés határidős ügyletekből	0	0
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	148	0

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	186	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	186	0

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	290	
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben	0	
Kötelezettségek értékpapír adásvételből	7184	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	7 474	0

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Értékpapír elszámolási számla	7 184	0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	45 532	0

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

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0	0

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

0

0

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	665 278	2 327	0	667 605
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-477 610	0	76 141	-553 751
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	1 255	13 616	0	14 871
Értékelési különbözet tartaléka	2 271	0	2 271	0
Előző év (évek) eredménye	-11 163	0	9 677	-20 840
Üzleti év eredménye	-9 677		-14 518	45 532
SAJÁT TŐKE	170 354	15 943	73 571	153 417

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

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	0	0
Felügyeleti díj	15	0
Letétkezelői díj	7	0
Könyvvizsgálói díj	254	0
Könyvelési díj	45532	0
Teljesítménydíj	0	0
Forgalmazási díj	75	0
Különadó	22	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	45 905	0

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2023.12.31 eFt	2024.08.28 eFt
Árfolyamnyereség	19 412	34 188
Kapott kamat	3 569	2 585
Kapott osztalék	2 787	1 009
Határidős ügyletek bevételei	9 875	378
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 867	46
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	37 510	38 206

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2023.12.31 eFt	2024.08.28 eFt
Árfolyamveszteség	21 660	19 228
Fizetett, fizetendő kamat	0	0
Határidős ügyletek ráfordításai	12 140	11 642
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	4 066	1 993
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	37 866	32 863

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	3 256	1 934
Teljesítménydíj	0	0
Letétkezelői díj	81	73
Megbízási díj	4 176	46
Felügyeleti díj	56	34
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	65	45
Forgalmazási díj	300	200
Egyéb költség	143	8
Könyvelési díj	908	735
Működési költség összesen	9 239	3 329

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

	2023.12.31	2024.08.28
	eFt	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

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2024.01.01 - 2024.08.28.

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	2024.08.28
Forward ügyletek	4 696	1 568	0	778
Futures ügyletek	5 179	10 572	378	10 864
ÖSSZESEN :	9 875	12 140	378	11 642

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):	2024.08.28
Saját tőke (EUR):	280 465
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,0078
Darabszám (db):	35 821 240

2024.08.28

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			0	
	Alapezelői díj miatt			0	-
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	-
	Könyvvizsgálói költség miatt			0	-
	Költségment elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			0	-
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			0	
	Kötelezettségek összesen:			0	100%
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			110 355	100,00%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			0	
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	0	0,0%
II/4.1.	Állampapírok (összes):				
II/4.1.1.	Kötvények (összes):				
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):				
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):				
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):				
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):				
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):				
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):				
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):				
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			-	
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			0	0%
	Eszközök összesen:			110 355	100%

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

CASH FLOW

		EFT	EFT
A tétel megnevezése		2023.12.31	2024.08.28
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-3 726	-12 632
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	-15 288	1 891
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-2 271	0
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	4 405	-6 879
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	-17	148
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	7 228	-7 474
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-81	186
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	27	-504
14.	Értékelési különbözet	2 271	0
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	-58 839	123 305
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-595 175	-297 231
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	530 725	417 586
19.	Kapott hozamok +	5 611	2 950
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	30 860	-60 076
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	49 690	2 327
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-11 033	-76 141
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	-5 278	13 616
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	-2 519	122
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-31 705	50 597

Budapest, 2024. augusztus 29.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EGYEZTETŐ TÁBLA

2024.08.28

MNB EUR árfolyam

393,47

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	Főkönyv összeg (EUR)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (EUR)	Eltérés (EUR)
Értékpapírok	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Értékkülönbözet	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Értékpapírok összesen:		-	-		-	-
Raiffeisen Zrt. Bankszámlák	2024.08.28	110 354 610,77	280 465,12	2024.08.28	280 465,12	-
Equilor Huf folyószámla	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
SAXO EUR Folyószámla záró érték	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
SAXO technikai USD Folyószámla	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Pénzeszközök összesen:		110 354 611	280 465,12		280 465,12	-
Követelések / úton lévő tételek	2024.08.28			2024.08.28	-	-
Folyószámla kamatok	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Értékpapír elszámolási számla	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Követelések határidős ügyletből	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Kötelezettségek határidős ügyletből	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Szállítók	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Passzív időbeli elhatárolás	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Származtatott ügylet ÉK	2024.08.28	-	-	2024.08.28	-	-
Nettó eszközérték összesen:		110 354 611	280 465,12		280 465,12	-
Befektetési jegyek db	2024.08.28		35 821 240,000	2024.08.28	35 821 240,000	-
Egy befektetési jegy értéke			0,0078		0,0078	-

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.