

Az

**EQUILOR Progresszív 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 Progresszív Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Progresszív 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 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 megfelelnünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk az éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. Az éves jelentésben közölt számviteli információkra a független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

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

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

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

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

Az éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

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

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

	2023.12.31*		2023.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	177 264 986	37,44%	177 873 915	37,56%
Átruházható értékpapírok	312 293 049	65,95%	312 293 049	65,95%
Egyéb eszközök	-14 190 334	-3,00%	-5 231 487	-1,10%
Összes eszköz	475 367 701	100,39%	490 391 575	103,56%
Kötelezettségek	-1 860 576	-0,39%	-11 411 983	-2,41%
Nettó Eszközérték	473 507 125	100,00%	473 523 495	100,00%

*Főkönyv szerinti értékek

**Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2023.12.31.
Darabszám (db):	394 378 279

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

III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Tárgynap (T):	2023.12.31.
Nettó eszközérték (Ft):	473 523 495
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,200684

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..		2023.12.31.	
	HUF	A nettó eszközérték %-ában	HUF	A nettó eszközérték %-ában
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	165 446 457	37,48%	225 892 249	47,70%
más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	117 885 620	26,70%	86 400 800	18,25%

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

Az Equilor Progresszív Származtatott Befektetési Alap eszközeit 2023-ben jellemzően magyar és külföldi részvényekben, hazai államadósságot megtestesítő értékpapírokban, külföldi vállalatok által kibocsátott kötvényekben, külföldi devizákban (elsősorban euró és dollár) valamint kollektív befektetési formákban tartotta.

A fenti táblázatban feltüntetett befektetési kategóriák a befektetési alap összes eszközeihez viszonyított részarányváltozásáról elmondható, hogy a portfólió összetételében a tárgyidőszakban szignifikáns változás következett be. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében jelentős csökkenés következett be, melynek során 26% körüli szintről 18%-ra csökkent, míg a tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetén 37%-ról 47% közelébe növekedett ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	65 042
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	9 144
d) a letétkezelő díjai	360
e) egyéb díjak és adók	9 643
f) nettó jövedelem	45 895
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	79 128
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	-1 005
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

Dátum	Nettó eszközérték	Egy jegyre jutó nettó eszközérték
2021.12.31	345 145 507	1,060723
2022.12.31	441 481 395	1.147492
2023.12.31	473 523 495	1,200684

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
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	4 698 000	USD/HUF	374,10
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	6 153 432	EUR/HUF	404,20
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	870 770	EUR/HUF	443,58
2022.12.29	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	-1 773 253	EUR/HUF	416,86
2023.01.25	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-26 801	USD/HUF	364,21
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	1 427 386	EUR/HUF	474,02
2023.01.27	2023.03.17	HWRH3 Index Vétel	119 966	HWRH3 Index	1 906,00
2023.01.27	2023.03.17	HWRH3 Index Vétel	115 297	HWRH3 Index	1 918,00
2022.12.13	2023.03.17	HWBH3 Index Eladás	-585 104	HWBH3 Index	11 880,50
2022.12.13	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-335 833	HWAH3 Index	4 043,25
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-41 755	HWAH3 Index	4 082,25
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-3 592	HWAH3 Index	4 088,00
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-150 856	HWAH3 Index	4 062,00
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	5 538 500	USD/HUF	374,10
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	13 368 506	EUR/HUF	404,20
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	1 170 963	EUR/HUF	443,58
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	1 838 842	EUR/HUF	474,02
2022.12.29	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	-3 037 135	EUR/HUF	416,86
2023.01.25	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	73 300	USD/HUF	364,21
2023.02.01	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	374 309	HWAH3 Index	4 080,00
2023.02.13	2023.03.17	WQH3 Index Vétel	569 850	WQH3 Index	206,40
2022.12.13	2023.03.17	HWBH3 Index Eladás	-412 098	HWBH3 Index	11 880,50
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	573 552	HWAH3 Index	4 082,25
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	201 482	HWAH3 Index	4 088,00
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	154 917	HWAH3 Index	4 062,00
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	9 366 625	USD/HUF	374,10
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	14 106 570	EUR/HUF	404,20
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	1 235 625	EUR/HUF	443,58
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	1 948 610	EUR/HUF	474,02
2022.12.29	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	-3 321 039	EUR/HUF	416,86
2023.01.25	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	423 175	USD/HUF	364,21
2023.03.14	2023.06.16	HWBM3 Index Eladás	-809 670	HWBM3 Index	12 144,58
2023.03.14	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-1 900 123	HWAM3 Index	3 920,50
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	1 509 898	EUR/HUF	443,58
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	2 326 586	EUR/HUF	474,02
2023.04.20	2023.05.05	EUR/HUF 23.05.05 Forward Eladás	2 008 200	EUR/HUF	380,43
2023.04.20	2023.05.05	USD/HUF 23.05.05 Forward Eladás	2 896 481	USD/HUF	346,73
2023.04.26	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-366 498	HWAM3 Index	4 080,50
2023.03.14	2023.06.16	HWBM3 Index Eladás	-797 925	HWBM3 Index	12 144,58
2023.03.14	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-2 273 645	HWAM3 Index	3 920,50
2023.04.04	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-94 170	HWAM3 Index	4 133,00
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	1 652 660	EUR/HUF	443,58
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	2 538 926	EUR/HUF	474,02
2023.05.25	2023.06.16	USD/HUF 23.06.16 Forward Eladás	336 953	USD/HUF	350,13

2023.05.25	2023.06.16	EUR/HUF 23.06.16 Forward Eladás	1 331 407	EUR/HUF	375,75
2023.05.30	2023.12.15	BUX INDEX FUTURE Dec23 Vétel	-36 000	BUX INDEX FUTURE	51 080,00
2023.03.14	2023.06.16	HWBM3 Index Eladás	-1 500 734	HWBM3 Index	12 144,58
2023.04.26	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-382 855	HWAM3 Index	4 080,50
2023.05.04	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-212 746	HWAM3 Index	4 068,25
2023.05.04	2023.06.16	HWAM3 Index Eladás	-217 531	HWAM3 Index	4 065,50
2023.06.22	2023.07.21	USD/HUF 23.07.21 Forward Eladás	-2 276 535	USD/HUF	338,54
2023.06.22	2023.07.21	EUR/HUF 23.07.21 Forward Eladás	-181 656	EUR/HUF	372,50
2023.06.28	2023.07.21	USD/HUF 23.07.21 Forward Eladás	-365 739	USD/HUF	341,71
2023.05.30	2023.12.15	BUX INDEX FUTURE Dec23 Vétel	462 000	BUX INDEX FUTURE	51 080,00
2023.06.02	2023.12.15	BUX INDEX FUTURE Dec23 Vétel	243 600	BUX INDEX FUTURE	51 150,00
2023.06.15	2023.09.15	HWBU3 Index Eladás	-167 262	HWBU3 Index	15 092,75
2023.06.16	2023.09.15	HWAU3 Index Eladás	-239 680	HWAU3 Index	4 453,25
2023.07.19	2023.08.04	EUR/USD 23.08.04 Forward Vétel	-674 233	EUR/USD	1,12
2023.07.20	2023.08.18	EUR/HUF 23.08.18 Forward Eladás	-1 807 734	EUR/HUF	383,15
2023.07.20	2023.08.18	USD/HUF 23.08.18 Forward Eladás	-4 762 447	USD/HUF	342,34
2023.07.20	2023.08.18	EUR/USD 23.08.18 Forward Vétel	-349 296	EUR/USD	1,12
2023.06.15	2023.09.15	HWBU3 Index Eladás	-534 010	HWBU3 Index	15 092,75
2023.06.16	2023.09.15	HWAU3 Index Eladás	-1 125 977	HWAU3 Index	4 453,25
2023.08.31	2023.09.29	EUR/HUF 23.09.29 Forward Eladás	0	EUR/HUF	383,10
2023.08.31	2023.09.29	USD/HUF 23.09.29 Forward Eladás	0	USD/HUF	351,83
2023.08.31	2023.09.29	EUR/USD 23.09.29 Forward Vétel	0	EUR/USD	1,09
2023.06.15	2023.09.15	HWBU3 Index Eladás	-311 463	HWBU3 Index	15 092,75
2023.06.16	2023.09.15	HWAU3 Index Eladás	-438 459	HWAU3 Index	4 453,25
2023.09.28	2023.10.27	EUR/HUF 23.10.27 Forward Eladás	838 103	EUR/HUF	396,30
2023.09.28	2023.10.27	USD/HUF 23.10.27 Forward Eladás	2 683 563	USD/HUF	375,05
2023.09.28	2023.10.27	EUR/USD 23.10.27 Forward Vétel	319 805	EUR/USD	1,06
2023.09.19	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	551 296	HWAZ3 Index	4 475,00
2023.09.15	2023.12.15	HWBZ3 Index Eladás	396 417	HWBZ3 Index	15 404,00
2023.09.26	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	109 706	HWAZ3 Index	4 334,00
2023.10.26	2023.11.24	EUR/HUF 23.11.24 Forward Eladás	636 545	EUR/HUF	385,66
2023.10.26	2023.11.24	USD/HUF 23.11.24 Forward Eladás	2 942 528	USD/HUF	365,59
2023.10.26	2023.11.24	EUR/USD 23.11.24 Forward Vétel	414 955	EUR/USD	1,06
2023.10.31	2024.02.02	USD/CNY 24.02.02 Forward Vétel	0	USD/CNY	7,29
2023.10.26	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-224 529	HWAZ3 Index	4 170,50
2023.09.15	2023.12.15	HWBZ3 Index Eladás	655 214	HWBZ3 Index	15 404,00
2023.10.19	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	207 499	HWAZ3 Index	4 328,00
2023.10.19	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	600 986	HWAZ3 Index	4 324,00
2023.10.19	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	574 096	HWAZ3 Index	4 319,00
2023.10.25	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	9 860	HWAZ3 Index	4 215,00
2023.10.25	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	2 689	HWAZ3 Index	4 213,00
2023.11.23	2023.12.29	EUR/HUF 23.12.29 Forward Eladás	311 472	EUR/HUF	382,00
2023.11.23	2023.12.29	EUR/USD 23.12.29 Forward Vétel	18 634	EUR/USD	1,09
2023.11.23	2023.12.29	USD/HUF 23.12.29 Forward Eladás	448 537	USD/HUF	349,96
2023.11.30	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-41 686	HWAZ3 Index	4 572,75
2023.09.15	2023.12.15	HWBZ3 Index Eladás	-404 003	HWBZ3 Index	15 404,00
2023.11.07	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-305 260	HWAZ3 Index	4 401,00
2023.11.07	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-619 205	HWAZ3 Index	4 398,50

2023.11.08	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-1 333 939	HWAZ3 Index	4 384,75
2023.11.09	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-1 756 440	HWAZ3 Index	4 374,50
2023.11.16	2023.12.15	HWAZ3 Index Eladás	-375 170	HWAZ3 Index	4 504,75
2023.12.28	2024.01.12	USD/HUF 24.01.12 Forward Eladás	-1 450 973	USD/HUF	344,07
2023.12.28	2024.01.12	EUR/USD 24.01.12 Forward Vétel	-263 136	EUR/USD	1,11
2023.12.28	2024.01.12	EUR/HUF 24.01.12 Forward Eladás	-381 867	EUR/HUF	382,74
2023.12.29	2024.03.15	HWAH4 Index Eladás	-43 305	HWAH4 Index	4 815,00
2023.12.13	2024.03.15	HWAH4 Index Eladás	-3 027 020	HWAH4 Index	4 703,50
2023.12.13	2024.03.15	HWBH4 Index Eladás	-289 797	HWBH4 Index	16 605,25

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:

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

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

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

Az Alapkezelő alkalmazottainak (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	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 iránymutatót 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: 266 002 339 Ft (A tőkeáttétellel növelt nettó eszközérték csökkentve a befektetési alap tényleges nettó eszközértékével az időszak végén)

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

XII. Egyéb információk

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

Megnevezés	2023.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	9 144
Teljesítménydíj	0
Letétkezelői díj	360
Megbízási díj	7 379
Felügyeleti díj	159
Könyvvizsgálói díj	381
Bankköltség	220
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	127
Könyvelési díj	847
Működési költség összesen	18 917

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

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

Egyéb kollektív befektetési formák megnevezése	Alapkezelési díj mértéke:
A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:	0,59 %

.....
Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 484.994 E Ft, az üzleti év eredménye 45.895 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk:

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

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége

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

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

Továbbá:

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

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

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

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

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.

Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.

Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

2023 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

2 0 2 0 / 0 3 / 3 1

MNB engedély dátuma

2023 . évi

EQUILOR Progresszív 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)	445 530	0	489 781
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	117	0	222
09.	1. Követelések	117		222
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	283 332	0	312 293
14.	1. Értékpapírok	261 428		307 050
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	21 904	0	5 243
16.	a) kamatokból, osztalékokból	2 208		1 719
17.	b) egyéb	19 696		3 524
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	162 081		177 266
19.	1. Pénzeszközök	163 509		178 058
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	-1 428		-792
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	636	0	669
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások	636		669
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	3 948		-5 456
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	450 114	0	484 994
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	441 494	0	473 507
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	384 736	0	394 379
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	391 263		432 016
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-6 527		-37 637
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENŐVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	56 758	0	79 128
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülkülözete	23 317		25 221
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	24 424		-1 005
33.	c) előző év(ek) eredménye	-33 175		9 017
34.	d) üzleti év eredménye	42 192		45 895
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	7 896	0	10 777
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 896		10 777
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÉRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	724		710
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	450 114	0	484 994

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2023 . évi

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési

"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	161 577		198 249
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	99 291		133 207
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	19 903		18 917
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	191		230
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	42 192	0	45 895

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 Progresszív Származtatott Befektetési Alap

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

Közzétételi hely: www.eqa.hu

Az alapkezelő 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 381.000 Ft.

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

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

Számviteli politika

A számviteli politika fő vonásai

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

Az Alap kettős könyvvitelt vezet, éves beszámolót készít, melynek része a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet és a Cash flow-kimutatás. Az Alap eszközeiről részletes nyilvántartást vezet, az értékpapírok értékelése az Alap kezelési szabályzatának megfelelően történik. Az értékpapírok nem realizált árfolyam különbözetét a tárgyévi eredmény nem tartalmazza, az közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül elszámolásra. A deviza, illetve valutakészletek ártértékelési 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: 1 Ft, azaz egy forint.

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

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

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

II./1. KÖVETELÉSEK

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	117	222
Óvadéki fedezeti számla	0	0
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	117	222

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	636	669
	0	0
<hr/>		
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	636	669

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)	7 896	818
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Kötelezettségek értékpapír adásvételből		9 626
Kötelezettségek határidős ügyletekből		333
Összes rövid lejáratú kötelezettség	7 896	10 777

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Értékpapír adásvétel elszámolási számla		9626
Határidős ügylet elszámolási számla	0	333
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	9 959

**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	391 263	40 753	0	432 016
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-6 527	0	31 110	-37 637
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	23 317	1 904	0	25 221
Értékelési különbözet tartaléka	24 424	0	25 429	-1 005
Előző év (évek) eredménye	-33 175	42 192	0	9 017
Üzleti év eredménye	42 192		-3 703	45 895
SAJÁT TŐKE	441 494	84 849	52 836	473 507

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

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Felügyeleti díj	37	41
Letétkezelői díj	30	30
Alapkezelői díj	0	0
Könyvvizsgálói díj	381	381
Könyvelési díj	107	122
Teljesítménydíj	0	0
Forgalmazási díj	75	75
Bankköltség	42	2
Különadó	52	59
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	724	710

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	47 113	60 114
Kapott kamat	4 689	21 133
Kapott osztalék	7 426	6 096
Határidős ügyletek bevételei	96 123	101 322
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	6 226	9 584
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	161 577	198 249

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	11 441	51 000
Fizetett, fizetendő kamat	59	0
Határidős ügyletek ráfordításai	86 635	66 231
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	1 156	15 976
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	99 291	133 207

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	7 677	9 144
Teljesítménydíj	7 132	0
Letétkezelői díj	360	360
Megbízási díj	2 925	7 379
Felügyeleti díj	135	159
Könyvvizsgálói díj	381	381
Bankköltség	175	220
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	72	127
Könyvelési díj	746	847
Működési költség összesen	19 903	18 917

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 / db eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözet (eFt)	Piaci érték (eFt)
Fix kamatozású kötvény				
MAGYAR 2.5 06/26/24 EUR	24000	9 422	-219	9 203
Államkötvény				
TURKEY 6.875 03/17/36 USD	120000	34 274	6 424	40 698
A270422B20 HUF	35000000	34 930	1 570	36 500
Befektetési jegy				
ECH US Equity USD	881	7 094	1 517	8 611
Részvény				
AutoWallis HB Equity HUF	125300	1 168	-5	1 163
CMRE US Equity USD	2850	4 806	5 472	10 278
Covivio Hotels SACA EUR	1705	10 309	394	10 703
Aroundtown SA EUR	9500	8 564	436	9 000
EMCOR Group Inc USD	120	9 136	-180	8 956
Fourlis SA EUR	880	1 279	68	1 347
Celestica részvény USD	1000	9 964	179	10 143
Globalworth Real Estate I EUR	1540	3 728	-2 202	1 526
GRUPA KETY PLN	184	12 081	-13	12 068
GS PARK EUR EUR	1500	5 265	-224	5 041
GTC PLN	8400	4 408	-1 280	3 128
Immobiliare Grande Distri EUR	2900	3 654	-1 095	2 559
SIX US Equity USD	270	1 366	979	2 345
IMPERIAL BRANDS PLC GBP	698	4 263	1 287	5 550
Impinj Inc USD	13	618	-212	406
KOHL'S Corp USD	144	967	464	1 431
KRUK PLN	230	9 476	183	9 659
Gaztransport Et Technigaz EUR	156	7 227	-67	7 160
Martin Marietta Materials USD	58	9 690	335	10 025
McKesson Corp USD	10	1 363	241	1 604
Medpace Holdings Inc USD	50	5 065	245	5 310
Merlin Properties Socimi EUR	1100	3 620	616	4 236
MONETA Money Bank CZK	6700	9 615	95	9 710
MongoDB Inc USD	111	16 161	-439	15 722
MYTIL GA EUR	850	11 937	4	11 941
National Express Group PL GBP	2600	2 942	-1 974	968
ORANGE EUR	157	528	92	620
SABR USD	3430	9 144	-3 916	5 228
HUYA US Equity USD	430	2 538	-1 993	545
TELEFONICA S.A. PAR 500 EPS EUR	5065	6 827	24	6 851
Trinity Capital Inc USD	1840	9 718	-456	9 262
Bank of Cyprus Holdings P GBP	5000	5 852	597	6 449
UBS GROUP AG REGISTERED CHF	67	4 932	-4 211	721
Unibail-Rodamco-Westfield EUR	150	3 680	162	3 842
UNUM Group USD	225	1 275	2 250	3 525
VIENNA INSURANCE GROUP EUR	1800	18 164	95	18 259
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		36 098	1 565	37 663
Értékpapír összes USD		123 179	10 910	134 089
Értékpapír összes GBP		13 057	-90	12 967
Értékpapír összes CHF		4 932	-4 211	721
Értékpapír összes EUR		94 204	-1 916	92 288
Értékpapír összes CZK		9 615	95	9 710
Értékpapír összes PLN		25 965	-1 110	24 855

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2023 . évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2023.12.31	Szerződés szerinti érték (eFt)	Piaci érték (eFt)	Várható eredmény (eFt)
Forward ügyletek								
Deviza határidő Eladás								
USD/HUF 24.01.12 Forward Eladás	443 000,00	344,07	2023.12.28	2024.01.12	347,345333	152 423	153 874	- 1 451
EUR/HUF 24.01.12 Forward Eladás	433 940,00	382,740001	2023.12.28	2024.01.12	383,620001	166 086	166 468	- 382
Deviza határidő Vétel								
EUR/USD 24.01.12 Forward Vétel	95 000,00	1,1126	2023.12.28	2024.01.12	1,104605	106	105	- 263
Futures ügyletek								
HWAH4 Index Eladás	15,00	4 703,50	2023.12.13	2024.03.15	4 820,00			- 3 027
HWBH4 Index Eladás	1,00	16 605,25	2023.12.13	2024.03.15	17 023,50			- 290
HWAH4 Index Eladás	5,00	4 815,00	2023.12.29	2024.03.15	4 820,00			- 43
ÖSSZESEN :								- 5 456

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	38 286	59 030	83 891	37 373
Futures ügyletek	57 837	27 605	17 431	28 858
ÖSSZESEN :	96 123	86 635	101 322	66 231

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

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

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke (Ft):	473 523 495
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,2007
Darabszám (db):	394 378 279

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			10 777	94%
	Alapkezelői díj miatt			803	7,45%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Ügyleti jutalék miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			16	0,15%
	Teljesítmény díj miatt			0	-
	Költségment elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			9 958	92%
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			710	6%
	Kötelezettségek összesen:			11 487	100%

II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			177 266	36,55%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			222	0,05%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):	Gránit Bank		0	
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	312 293	64,39%
II/4.1.	Állampapírok (összes):			77 198	24,72%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	HUF	35 000 000	36 500	47%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):				
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):	USD	120 000	40 698	13%
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			40 698	100%
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	EUR	24 000	9 203	3%
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):			9 203	100%
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):			217 281	70%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			217 281	100%
		USD	10551	84 780	39%
		EUR	27303	83 085	38%
		PLN	8814	24 855	11%
		HUF	125300	1 163	1%
		GBP	8298	12 967	6%
		CZK	6700	9 710	4%
		CHF	67	721	0%
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):			8 611	3%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			8 611	100%
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):	USD	881	8 611	100%
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			669	0%
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			-5456	-1,12%
	Eszközök összesen:			484 994	100%

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

CASH FLOW

	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	10 051	21 356
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	32 503	31 551
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-24 424	1 005
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	-29 335	-12 924
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	172	-105
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	7 308	2 881
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-636	-33
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	39	-14
14.	Értékelési különbözet	24 424	-1 005
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	8 877	-18 354
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-363 394	-1 717 037
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	362 582	1 684 339
19.	Kapott hozamok +	9 689	14 344
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	63 837	12 183
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	65 876	40 753
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-6 527	-31 110
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	6 271	1 904
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	-1 783	636
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	82 765	15 185

Budapest, 2024. március 20.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2023.12.31

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEÉ lista időpont	NEÉ lista összeg (Ft)	Eltérés (Ft)
Értékpapírok	2023.12.31	307 049 911	2023.12.29	312 293 049	- 5 243 138
Értékkülönbözet	2023.12.31	5 243 139	2023.12.29		5 243 139
Értékpapírok összesen:		312 293 049		312 293 049	0
Raiffeisen Zrt.HUF	2023.12.31	160 571 273	2023.12.29	160 571 280	- 7
Saxo HUF Folyószámla záró érték	2023.12.31	16 693 713	2023.12.29	16 696 532	- 2 819
Saxo HUF technikai				- 2 820	2 820
Saxo technikai USD Folyószámla zár	2023.12.31		2023.12.29	- 3 360 122	3 360 122
Pénzeszközök összesen:		177 264 986		173 904 870	3 360 116
Követelések / úton lévő tételek	2023.12.31	-	2023.12.29		-
Aktív időbeli elhatárolás /Folyószámla kamat	2023.12.31	669 310	2023.12.29		669 310
Értékpapír elszámolási számla	2023.12.31	- 9 403 547	2023.12.29		- 9 403 547
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2023.12.31		2023.12.29	9 070 483	9 070 483
Kötelezettségek határidős ügyletből	2023.12.31	332 052	2023.12.29		
Szállítók	2023.12.31	818 136	2023.12.29		- 818 136
Passzív időbeli elhatárolás	2023.12.31	710 388	2023.12.29	1 507 966	797 578
Származtatott ügylet ÉK	2023.12.31	- 5 456 098	2023.12.29	- 2 095 975	3 360 123
Nettó eszközérték összesen:		473 507 125		473 523 495	- 16 370
Befektetési jegyek db	2023.12.31	394 378 279	2023.12.29	394 378 279	-
Egy befektetési jegy értéke		1,2006		1,2007	0,00004

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.