

Az

**EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési
Alap**

2022. évi
független könyvvizsgálói jelentése,
éves jelentése,
éves beszámolója

Tartalomjegyzék

- I. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves jelentésről

- II. Éves Jelentés

- III. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves beszámolóról

- IV. Éves Beszámoló
 - a. Mérleg

 - b. Eredménykimutatás

 - c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

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

Az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban: „az Alap”) 2022. évi éves jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2022. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”), valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk

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

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

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

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

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

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

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

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

A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük az Alapkezelő vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és az Alapkezelő vezetése által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, 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.
- ✓ Megvizsgáljuk az éves jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgáljuk, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.

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

Budapest, 2023. március 31.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgysz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV007363

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

2022. éves jelentése

Dátum: 2023.március 31.

Az éves beszámoló az éves jelentés részét képezi.

Készítette:

EQUILOR Alapkezelő Zrt.

Székhely: 1026 Budapest

Pasaréti út 122-124.

Céggjegyzékszám: 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 Fregatt Származtatott Befektetési Alap (a továbbiakban: Alap) befektetési jegyeinek tulajdonosait a 2022. év működési eredményéről.

I. Vagyonkimutatás

A befektetési alap eszközeinek és forrásainak tételes összetétele, a befektetési politikában meghatározott kategóriák szerint, a tárgyidőszak elején és végén, valamint az adott eszközök összes eszközön belüli aránya.

	2021.12.31*		2021.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	152 199 209	44,34%	153 128 270	44,61%
Átruházható értékpapírok	191 986 903	55,93%	191 986 903	55,93%
Egyéb eszközök	-798 992	-0,23%	-794 297	0,23%
Összes eszköz	344 316 321	100,31%	344 320 876	100,30%
Kötelezettségek	-1 062 045	-0,31%	-1 046 856	-0,3%
Nettó Eszközérték	343 254 275	100,00%	343 274 021	100%

	2022.12.31*		2022.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	134 737 159	34,55%	136 342 005	34,96%
Átruházható értékpapírok	257 967 268	66,15%	257 967 267	66,15%
Egyéb eszközök	4 003 352	1,03%	2 363 465	0,61%
Összes eszköz	396 707 779	101,73%	396 672 737	101,72%
Kötelezettségek	-6 746 479	-1,73%	-6 711 248	-1,72%
Nettó Eszközérték	389 961 300	100,00%	389 961 492	100,00%

*Főkönyv szerinti értékek

**Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T):	2022.12.31.
Darabszám (db):	308 214 798

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

III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Tárgynap (T):	2022.12.31.
Nettó eszközérték (Ft):	389 961 492
Egy jegyre jutó NEÉ:	1.265226

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

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

	2021.12.31		2022.12.31	
	HUF	A nettó eszközérték %-ában	HUF	A nettó eszközérték %-ában
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	136 380 767	39,73%	108 700 097	27,87%
más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	55 606 136	16,20%	149 267 170	38,28%

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

A fenti táblázatban feltüntetett befektetési kategóriák a befektetési alap összes eszközeihez viszonyított részarányváltozásáról elmondható, hogy a portfólió összetételében a tárgyidőszakban szignifikáns változás következett be. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében jelentős növekedés következett be, melynek során 16% körüli szintről 38%-ra nőtt, míg a tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetén 40%-ról 28% közelébe csökkent ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

Az Equilor Fregatt Származtatott Befektetési Alap eszközeit 2022-ben jellemzően magyar és külföldi államadósságot megtestesítő értékpapírokban, külföldi vállalatok által kibocsátott kötvényekben, külföldi részvényekben, valamint kollektív befektetési formákban tartotta.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	47 628
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	6 981
d) a letétkezelő díjai	174
e) egyéb díjak és adók	9 104
f) nettó jövedelem	31 369
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	81 746
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	5 271
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

Dátum	Nettó eszközérték	Egy jegyre jutó nettó eszközérték
2020.12.31.	118 101 020	1,198449
2021.12.31.	343 274 021	1,178219
2022.12.31.	389 961 492	1,265226

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

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása a tárgyidőszakban, kategóriánkénti bontásban, feltüntetve az ezekből eredő kötelezettségvállalás összegét

Kötés dátuma	Lejárat	Instrumentum típus	Eszközérték	Instrumentum	Kötési árfolyam
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-139 330,00	EUR/HUF	359,72
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-826 727,00	EUR/HUF	359,85
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-514 298,00	USD/HUF	316,64
2021.12.15	2022.03.18	SXOH2 Index Eladás	32 946,00	SXOH2 Index	467,84
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	198 285,00	HWAH2 Index	4 628,00
2021.12.15	2022.03.18	HWBH2 Index Eladás	1 905 455,00	HWBH2 Index	15 896,00
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 331 966,00	EUR/HUF	359,72
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-7 960 957,00	EUR/HUF	359,85
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 371 714,00	USD/HUF	316,64
2022.02.28	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás		EUR/HUF	372,62
2021.12.15	2022.03.18	SXOH2 Index Eladás	303 976,00	SXOH2 Index	467,84
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	430 040,00	HWAH2 Index	4 628,00
2021.12.15	2022.03.18	HWBH2 Index Eladás	3 310 646,00	HWBH2 Index	15 896,00
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 208 910,00	EUR/HUF	359,72
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-7 198 719,00	EUR/HUF	359,85
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 427 105,00	USD/HUF	316,64
2022.02.28	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	148 478,00	EUR/HUF	372,62
2022.03.02	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	628 563,00	EUR/HUF	384,33
2022.03.11	2022.06.17	SXOM2 Index Eladás	-466 091,00	SXOM2 Index	424,18
2022.03.17	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-232 878,00	HWAM2 Index	4 390,50
2022.03.17	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-1 596 025,00	HWBM2 Index	14 067,75
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-30 884,00	HWBM2 Index	14 822,25
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-49 647,00	HWBM2 Index	14 794,00
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	-102 118,00	HWBM2 Index	14 715,00
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 937 316,00	EUR/HUF	359,72
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-11 546 793,00	EUR/HUF	359,85
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-3 545 446,00	USD/HUF	316,64
2022.02.28	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-479 463,00	EUR/HUF	372,62
2022.03.02	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	339 626,00	EUR/HUF	384,33
2022.03.11	2022.06.17	SXOM2 Index Eladás	-407 667,00	SXOM2 Index	424,18
2022.03.17	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	469 166,00	HWAM2 Index	4 390,50
2022.03.17	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	2 602 532,00	HWBM2 Index	14 067,75
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 405 892,00	HWBM2 Index	14 822,25
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 385 734,00	HWBM2 Index	14 794,00
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 329 362,00	HWBM2 Index	14 715,00
2022.05.26	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-174 157,00	PLN/HUF	85,47
2022.05.26	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-173 409,00	PLN/HUF	85,57
2022.05.27	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-183 422,00	PLN/HUF	85,29
2022.05.27	2022.09.30	PLN/HUF 22.09.30 Forward Eladás	-181 473,00	PLN/HUF	85,60
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 452 516,00	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-10 665 042,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-535 565,00	USD/HUF	374,39

2022.05.19	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-459 138,00	HWAM2 Index	3 881,25
2022.03.11	2022.06.17	SXOM2 Index Eladás	-353 069,00	SXOM2 Index	424,18
2022.03.17	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 044 079,00	HWBM2 Index	14 067,75
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 598 349,00	HWBM2 Index	14 822,25
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 577 596,00	HWBM2 Index	14 794,00
2022.03.25	2022.06.17	HWBM2 Index Eladás	1 519 561,00	HWBM2 Index	14 715,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 515 422,00	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-11 094 089,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 544 432,00	USD/HUF	374,39
2022.06.15	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	7 980,00	HWBU2 INDEX	11 531,60
2022.06.15	2022.09.16	SXOU2 INDEX Eladás	69 431,00	SXOU2 INDEX	408,30
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-34 199,00	HWAU2 INDEX	3 771,50
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	-76 778,00	EUR/HUF	443,58
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 108 631,00	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-15 429 234,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 798 866,00	USD/HUF	374,39
2022.06.15	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-5 693 653,00	HWBU2 INDEX	11 531,60
2022.06.15	2022.09.16	SXOU2 INDEX Eladás	-582 048,00	SXOU2 INDEX	408,30
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-715 710,00	HWAU2 INDEX	3 771,50
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 951 228,00	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-14 232 586,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-3 601 676,00	USD/HUF	374,39
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	69 755,00	EUR/HUF	443,58
2022.08.19	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	555 041,00	HWAU2 INDEX	4 230,00
2022.06.15	2022.09.16	HWBU2 INDEX Eladás	-3 058 915,00	HWBU2 INDEX	11 531,60
2022.06.15	2022.09.16	SXOU2 INDEX Eladás	-139 763,00	SXOU2 INDEX	408,30
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-375 439,00	HWAU2 INDEX	3 771,50
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-3 510 134,00	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-25 677 633,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-5 491 423,00	USD/HUF	374,39
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	-524 251,00	EUR/HUF	443,58
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	4 960 912,00	HWBZ2 Index	12 193,05
2022.09.14	2022.12.16	SXOZ2 Index Eladás	662 457,00	SXOZ2 Index	418,94
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	1 586 780,00	HWAZ2 Index	3 971,75
2022.09.15	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	668 033,00	HWAZ2 Index	3 913,25
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 257 647,00	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-16 422 877,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-4 149 902,00	USD/HUF	374,39
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	78 169,00	EUR/HUF	443,58
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	415 162,00	EUR/HUF	474,02
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	2 511 835,00	HWBZ2 Index	12 193,05
2022.09.14	2022.12.16	SXOZ2 Index Eladás	171 808,00	SXOZ2 Index	418,94
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	125 374,00	HWAZ2 Index	3 971,75
2022.09.15	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	4 145,00	HWAZ2 Index	3 913,25
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	850 837,00	EUR/HUF	474,02
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 522 744,00	EUR/HUF	403,90

2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-10 973 728,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 191 273,00	USD/HUF	374,39
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	471 453,00	EUR/HUF	443,58
2022.09.14	2022.12.16	HWBZ2 Index Eladás	593 458,00	HWBZ2 Index	12 193,05
2022.09.14	2022.12.16	SXOZ2 Index Eladás	-441 507,00	SXOZ2 Index	418,94
2022.09.15	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	-330 574,00	HWAZ2 Index	3 913,25
2022.11.04	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	-616 382,00	HWAZ2 Index	3 768,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-472 450,00	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-3 205 575,00	EUR/HUF	404,40
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-512 620,00	USD/HUF	374,39
2022.07.21	2023.06.30	EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	992 286,00	EUR/HUF	443,58
2022.10.17	2023.10.19	EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	1 410 208,00	EUR/HUF	474,02
2022.12.29	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	-241 753,00	EUR/HUF	416,95
2022.12.29	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	-241 433,00	EUR/HUF	416,59
2022.12.12	2023.03.17	SXOH3 Index Eladás	242 151,00	SXOH3 Index	436,20
2022.12.13	2023.03.17	HWBH3 Index Eladás	3 232 539,00	HWBH3 Index	11 882,70
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	755 117,00	HWAH3 Index	4 062,00
2022.12.14	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	415 596,00	HWAH3 Index	4 082,25

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 2022-es évet. Az Alapkezelő által kezelt vagyon a piaci átlagot – 11,74%-ot – meghaladva 45,24%-kal növekedett az év során, év végére – 81 milliárd Ft-os növekedés mellett – meghaladta a 260 milliárd forintot. Az alapkezelők kezelt vagyon alapú rangsorában a 2021-es 17-ik helyről, 2022-ben a 14-ik helyre léptünk elő. Tevékenységünk kiterjed mind az értékpapír, mind az ingatlan, mind pedig a magántőke alapok kezelésére, valamint az intézményi és magánszemélyek részére megvalósított portfóliókezelésre.

2022. végére az Equilor Alapkezelő alapjainak száma a 2021-ben kezelt 21-ről 22-re emelkedett, amely alapokból 12 nyilvános, 10 pedig zártkörű módon működött.

A befektetési politikára ható tényezők:

A tárgyidőszakban nem történt változás az Alap befektetési politikájában. Az alap befektetési célja a kockázatmentes hozamnál magasabb megtérülés elérése hosszú távon többlet kockázatok vállalásával. Az Alapkezelő aktívan kezelt portfólió kialakítását tűzte ki célul.

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

Az Alapkezelő alkalmazottainak (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	372 644 551 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege:	291 740 562 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett változó javadalmazás összege:	80 903 989 Ft
Kedvezményezettek száma:	23 fő
Az alap által kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	5 591 464 Ft
Az Alapkezelő által az alkalmazottak részére kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	0 Ft
Az Alapkezelő ügyvezetőinek (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	94 777 572 Ft
Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók* javadalmazása:	88 579 210 Ft

* teljes Befektetési Bizottság és a kockázatkezelő (8 fő)

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

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

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

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

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

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

XI. 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: 397 613 680 Ft (A tőkeáttétellel növelt nettó eszközérték csökkentve a befektetési alap tényleges nettó eszközértékével az időszak végén)

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

XII. Egyéb információk

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

Megnevezés	2022.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	6 981
Teljesítménydíj	5 591
Letétkezelői díj	174
Megbízási díj	1 746
Felügyeleti díj	122
Könyvvizsgálói díj	191
Bankköltség	138
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	96
Könyvelési díj	746
Működési költség összesen	16 085

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

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

A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:	0,59 %
---	--------

Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 396.707 E Ft, az üzleti év eredménye 31.369 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló 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 2022. éves jelentéséből és üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó könyvvizsgálati jelentésünket. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az egyéb információknak a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

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

A számviteli törvény alapján a mi 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 2022. évi üzleti jelentése összhangban van az Alap 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály az Alap számára nem ír elő további tartalmi követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

Az Alapkezelő vezetése felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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

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

Budapest, 2023. március 31.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV007363

H	-	KE	-	III	-	6	4	9	/	2	0	1	2
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély száma

2	0	1	2	/	1	2	/	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.

Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.

Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

2022 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

H - KE - III - 6 4 9 / 2 0 1 2

PSZÁF engedély száma

2 0 1 2 / 1 2 / 0 4

PSZÁF engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. sor)	0	0	0
02.	I. ÉRTÉKPAPÍROK (03.+04. sor)	0	0	0
03.	1. Értékpapírok			
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (05.+ 06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatokból, osztalékokból			
06.	b/ egyéb			
07.	B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)	345,355	0	394,032
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	1,169	0	1,450
09.	1. Követelések	987		1,178
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	182		272
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	191,987	0	257,967
14.	1. Értékpapírok	181,594		253,923
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	10,393	0	4,044
16.	a) kamatokból, osztalékokból	1,939		3,567
17.	b) egyéb	8,454		477
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	152,199		134,615
19.	1. Pénzeszközök	151,933		135,792
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	266		-1,177
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	0	0	543
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			543
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-1,038		2,132
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	344,317	0	396,707
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	343,254	0	389,961
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	291,350	0	308,215
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2,533,069		2,572,694
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-2,241,719		-2,264,479
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	51,904	0	81,746
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönbözete	-69,391		-66,386
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	9,803		5,271
33.	c) előző év(ek) eredménye	120,621		111,492
34.	d) üzleti év eredménye	-9,129		31,369
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	586	0	5,716
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	586		5,716
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTEKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	477		1,030
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	344,317	0	396,707

Budapest, 2023. március 31.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H - KE - III - 6 4 9 / 2 0 1 2
PSZÁF engedély száma

2 0 1 2 / 1 2 / 0 4
PSZÁF engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	30,044		102,209
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	30,178		54,581
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	8,835		16,085
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	160		174
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-9,129	0	31,369

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

2022
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

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

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Fregatt 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.

Céggjegyzék 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 2458 Kulcs, Aranyhegyi dűlő 3.	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

A könyvvizsgálatot a Venilia Vellum Kft., székhely: 1026 Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79., Merkel Gábor regisztrációs száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 007363 végezte. Könyvvizsgáló által felszámított könyvvizsgálói díj 2022. évben 190.500 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea
Lakcíme: 5700 Gyula, Kossuth u. 5. I/5.
Regisztrációs 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.

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.

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

II./1. KÖVETELÉSEK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Határidős ügylet elszámolási számla		122
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	240	104
Alapletét követelés EUR	929	1,224
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	1,169	1,450

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	543
<hr/>		
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	543

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

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

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	586	5,716
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
ÁFA kötelezettség		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	586	5,716

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS

	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
<hr/>		
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	0

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

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

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Evközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2,533,069	39,625	0	2,572,694
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-2,241,719	0	22,760	-2,264,479
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-69,391	3,005	0	-66,386
Értékelési különbözet tartaléka	9,803	0	4,532	5,271
Előző év (évek) eredménye	120,621	0	9,129	111,492
Üzleti év eredménye	-9,129	9,129	-31,369	31,369
SAJÁT TŐKE	343,254	51,759	5,052	389,961

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	0	0
Teljesítménydíj	0	528
Felügyeleti díj	30	32
Letétkezelői díj	15	16
Könyvvizsgálói díj	190	190
Könyvelési díj	107	107
Különadó	44	46
Bankköltség HUF számla	16	36
Forgalmazási díj	75	75
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	477	1,030

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	13,123	27,370
Kapott kamat	2,900	5,560
Kapott osztalék	2,315	4,656
Határidős ügyletek bevételei	10,481	58,886
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1,225	5,737
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	30,044	102,209

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	1,424	11,038
Fizetett, fizetendő kamat	27	33
Határidős ügyletek ráfordításai	28,347	42,621
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	380	889
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	30,178	54,581

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	6,397	6,981
Teljesítménydíj	0	5,591
Letétkezelői díj	160	174
Megbízási díj	802	1,746
Felügyeleti díj	111	122
Könyvvizsgálói díj	191	191
Bankköltség	32	138
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	96	96
Könyvelési díj	746	746
Működési költség összesen	8,835	16,085

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

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

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2022 . évi

Értékpapír	Névérték / db eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFT)	Értékkülönbözlet (eFT)	Piaci érték (eFT)
Befektetési jegy				
BATT US Equity USD	500	1,703	496	2,199
ISHR EUROPE600 OIL GAS EUR	280	1,988	1966	3,954
Államkötvény				
A230726B18 HUF	15,000,000	15,128	403	15,531
A290822B21 HUF	10,000,000	9,876	126	10,002
A270422B20 HUF	10,000,000	10,110	347	10,457
Részvény				
CREDIT SUISSE GROUP REG CHF	1,400	4,603	-3,029	1,574
Fraport AG Frankfurt Airp EUR	170	3,238	-649	2,589
Gecina SA EUR	78	3,344	-374	2,970
Globalworth Real Estate I EUR	1,400	3,389	-1,064	2,325
Fourlis SA EUR	845	1,228	-129	1,099
Covivio Hotels SACA EUR	1,160	7,289	-418	6,871
ERSTE BANK EUR	245	1,445	1,487	2,932
IMPERIAL BRANDS PLC GBP	636	4,007	1,946	5,953
ENERSIS CHILE SA USD	7,800	6,407	186	6,593
CKHUY US Equity USD	800	2,159	-371	1,788
Klepierre EUR	440	3,357	434	3,791
LYXOR ETF TURKEY EUR	220	1,662	1,878	3,540
Immobiliare Grande Distri EUR	2,600	3,276	-34	3,242
HUYA US Equity USD	294	1,708	-1,271	437
Elior Group SA EUR	2,900	5,367	-1,537	3,830
Merlin Properties Socimi EUR	1,000	3,291	222	3,513
MOTOR OIL (HELLAS) SA EUR	940	4,376	3,834	8,210
NewRiver REIT PLC GBP	7,800	3,259	-509	2,750
ORANGE EUR	149	501	53	554
SABR USD	2,600	7,194	-1,157	6,037
GTC PLN	7,500	3,936	20	3,956
PZU PW PLN	650	1,511	454	1,965
PKN ORLEN SA. PLN	350	2,235	-700	1,535
SHELL PLC NEW EUR EUR	500	2,970	2,329	5,299
TELEFONICA S.A. PAR 500 EPS EUR	4,501	6,082	18	6,100
GRAPHISOFT PARK HUF	30	5,265	-510	4,755
TUI EUR	9,000	9,764	-4,289	5,475
DOYU US Equity USD	450	1,195	-959	236
Unibail-Rodamco-Westfield EUR	135	3,312	-685	2,627
Fix kamatozású kötvény				
MAEXIM 14 12/07/23 HUF	19,000,000	18,661	-41	18,620
PEMEX 6 625% 06/15/2035 C USD	21,000	5,621	144	5,765
MAGYAR 3.8 10/26/23 EUR	47,000	19,549	-867	18,682
TEVA 6,15% 01/02/2036 Cor USD	30,000	7,716	2,590	10,306
TURKEY 5.2 02/16/26 EUR	100,000	37,356	3,940	41,296
MAGYAR 2.5 06/26/24 EUR	48,000	18,845	-236	18,609
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		59,040	325	59,365
Értékpapír összes EUR		141,629	5,879	147,508
Értékpapír összes PLN		7,682	-226	7,456
Értékpapír összes CHF		4,603	-3,029	1,574
Értékpapír összes GBP		7,266	1,437	8,703
Értékpapír összes USD		33,703	-342	33,361

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2022

Tárgyévi eredmény Forward ügyletek	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/ár 2022.12.31	Szerződés szerinti érték (eFt)	Piaci érték (eFt)	Várható eredmény (eFt)
Deviza határidő Eladás								
EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	110,000.00	403.90	2022.05.04	2023.04.21	408.195	44,429	44,901	472
EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	810,000.00	404.395	2022.05.04	2023.04.21	408.353	327,560	330,766	3,206
USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	88,000.00	374.393	2022.05.04	2023.04.21	380.218	32,947	33,459	513
EUR/HUF 23.06.30 Forward Eladás	47,000.00	443.576	2022.07.21	2023.06.30	422.464	20,848	19,856	992
EUR/HUF 23.10.19 Forward Eladás	47,000.00	474.024	2022.10.17	2023.10.19	444.02	22,279	20,869	1,410
Deviza határidő Vétel								
EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	100,000.00	416.951	2022.12.29	2023.04.21	414.533	41,695	41,453	242
EUR/HUF 23.04.21 Forward Vétel	100,000.00	416.589	2022.12.29	2023.04.21	414.175	41,659	41,417	241
Futures ügyletek								
SXOH3 Index Eladás	1.00	436.20	2022.12.12	2023.03.17	424.10			-
HWB3 Index Eladás	5.00	11,882.70	2022.12.13	2023.03.17	11,022.25			3,232
HWAH3 Index Eladás	2.00	4,062.00	2022.12.14	2023.03.17	3,861.00			755
HWAH3 Index Eladás	1.00	4,082.25	2022.12.14	2023.03.17	3,861.00			416
ÖSSZESEN :								2,132

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	vesztés	nyereség	vesztés
Forward ügyletek	2,057	10,415	14,910	17,110
Futures ügyletek	8,424	17,932	43,976	25,511
ÖSSZESEN :	10,481	28,347	58,886	42,621

EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: Equilor Fregatt Prémium Kötvény Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-507)
 Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.
 Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.
 NEE számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke (Ft):	389,961,492
Egy jegyre jutó NEE:	1,2652
Darabszám (db):	308,214,798

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (cFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelző	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			0	0%
	Alapkezelői díj miatt			5,716	85%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	-
	Könyvvizsgálói költség miatt			0	-
	Költségkény elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			0	-
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			1,030	15%
	Kötelezettségek összesen:			6,746	100%

II.	ESZKOZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			134,615	33.93%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			1,450	0.37%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő	0	
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):			0	
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	257,967	65.03%
II/4.1.	Allampapírok (összes):			149,268	58%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	HUF	54,000,000	54,610	37%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):			94,658	63%
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):	USD	51,000	16,071	17%
		EUR	195,000	78,587	83%
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):			102,546	40%
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):			4,755	5%
II/4.3.	Részvények (összes):	HUF	30		
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):			97,791	38%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	EUR	26,283	64,967	66%
		USD	11,944	15,091	15%
		PLN	8,500	7,456	8%
		GBP	8,436	8,703	
		CHF	1,400	1,574	
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):			6,153	2%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	USD	500	2,199	36%
		EUR	280	3,954	64%
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			543	0.00%
II/6.	Származtatott ügylet			2132	0.54%
	Eszközök összesen:			396,707	100%

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

2022 . évi

CASH FLOW

A tétel megnevezése		EFT	EFT
		2021.12.31	2022.12.31
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-25,470	14,103
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak, kapott hozamok nélkül) +-	-11,506	23,687
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-9,803	-5,271
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	-14,923	-14,533
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	2,297	-191
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	535	5,130
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	-543
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-1,873	553
14.	Értékelési különbözet	9,803	5,271
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	-80,590	-50,114
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-116,808	-377,760
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	33,841	319,964
19.	Kapott hozamok +	2,377	7,682
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	235,685	18,427
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	193,047	39,625
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-242	-22,760
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	42,898	3,005
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	-18	-1,443
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	129,625	-17,584

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR FRSgatt Származtatott Befektetési Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2022.12.31

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (Ft)	Eltérés (Ft)
Értékpapírok	2022.12.31	253.923.206	2022.12.31	257.967.271	4.044.065
Értékülöbözöt	2022.12.31	4.044.062	2022.12.31	-	4.044.062
Értékpapírok összesen:		257.967.268		257.967.271	3
Raiffeisen Zrt. bankszámlák	2022.12.31	91.231.793	2022.12.31	90.600.640	631.153
Equilor HUF folyószámla	2022.12.31	2.166.317	2022.12.31	2.166.317	-
SAXO HUF Folyószámla záró érték	2022.12.31	41.216.973	2022.12.31	41.216.973	-
SAXO GBP technikai Folyószámla	2022.12.31	331.044	2022.12.31	331.044	331.044
SAXO PLN technikai Folyószámla	2022.12.31	300.109	2022.12.31	300.109	300.109
SAXO USD technikai Folyószámla	2022.12.31	4.403.251	2022.12.31	4.403.251	4.403.251
EUR alapítót Folyószámla	2022.12.31	1.223.816	2022.12.31	1.223.816	1.223.816
Pénzeszközök összesen:		134.615.083		140.242.150	5.627.067
Követelések / úton lévő tételek				760.086	
Folyószámla kamat	2022.12.31	542.631			
Határidős ügylet elszámolási számla	2022.12.31	122.076			
Alapítói EUR	2022.12.31	1.223.816			1.223.816
Értékpapír adásvétel	2022.12.31	104.989	2022.12.31		104.989
Befektetési jegy forgalmazás	2022.12.31		2022.12.31		
Kötelezettségek / úton lévő tételek					
Szállítók	2022.12.31	5.716.128	2022.12.31	6.736.678	5.716.128
Passzív időbeli elhatárolás	2022.12.31	1.030.351	2022.12.31	2.271.337	5.706.327
Származtatott ügylet ÉK	2022.12.31	2.131.915	2022.12.31	-	4.403.252
Nettó eszközérték összesen:		389.961.300		389.961.492	192
Befektetési jegyek db	2022.12.31	308.214.798	2022.12.31	308.214.798	-
Egy befektetési jegy értéke		1.2652		1.2652	0.0000

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

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.