

Az

EQUILOR Közép-Európai Részvénytársaság

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 Közép-európai Részvény Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Közép-európai Részvény 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk

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

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

következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló 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 hívnunk a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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, 2023. március 31.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgksz: 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 Közép-Európai Részvénytársaság

2022. évi jelentés

Dátum: 2023. március 31.

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 Közép-Európai Részvénytársaság (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	153 397 977	5,73%	154 264 024	5,76%
Átruházható értékpapírok	2 536 442 860	94,75%	2 536 442 832	94,74%
Egyéb eszközök	962 502	0,04%	968 078	0,04%
Összes eszköz	2 691 669 388	100,54%	2 691 674 934	100,54%
Kötelezettségek	-14 551 395	-0,54%	-14 546 166	-0,54%
Nettó Eszközérték	2 677 117 993	100,00%	2 677 128 767	100%

	2022.12.31*		2022.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	180 283 472	6,73%	182 141 643	6,80%
Átruházható értékpapírok	2 493 468 807	93,03%	2 493 468 806	93,03%
Egyéb eszközök	25 830 727	0,96%	24 545 390	0,92%
Összes eszköz	2 699 583 006	100,72%	2 701 444 339	100,79%
Kötelezettségek	-19 417 602	-0,72%	-19 927 537	-0,74%
Nettó Eszközérték	2 680 165 404	100,00%	2 680 228 300	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.	„A” sorozat (HUF)	„B” sorozat (EUR)
Darabszám (db):	1 916 439 474	130 758

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.	„A” sorozat (HUF)	„B” sorozat (EUR)
Nettó eszközérték:	2 620 433 944	149 392,52
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,367345	1,142512

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	2 530 574 208	94,53%	2 349 213 727	87,65%
más szabályozott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közel múltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	5 868 624	0,22%	144 255 079	5,38%

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 nem következett be. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében növekedés következett be, melynek során 0,22%-ról, 5% fölé nőtt, míg a tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetén 94,53%-ról 87,65% közelébe csökkent ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	206 184
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	22 684
d) a letétkezelő díjai	1 217
e) egyéb díjak és adók	22 705
f) nettó jövedelem	159 578
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	710 559
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	205 760
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt 3 üzleti évekről

Dátum	„A” sorozat Nettó eszközérték (Ft)	„A” sorozat Egy jegyre jutó nettó eszközérték	„B” sorozat Nettó eszközérték (EUR)	„B” sorozat Egy jegyre jutó nettó eszközérték
2020.12.31.	2 248 427 306	1,233322	336,85	1,122833
2021.12.31.	2 676 974 739	1,544231	417,42	1,39140
2022.12.31.	2 620 433 944	1,367345	149 392,52	1,142512

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
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	309 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	975 000	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	695 000	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	548 000	UOZ2 Index	51 050,00
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 258 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 562 500	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 734 000	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-594 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.03.01	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	1 907 455	EUR/HUF	380,20
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-430 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 242 000	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 152 500	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-930 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.03.01	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	677 727	EUR/HUF	380,20
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 254 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 557 500	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 728 000	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-592 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-3 961 406	EUR/HUF	403,90
2022.05.12	2022.06.17	KRSM2 Index Vétel	6 353 934	KRSM2 Index	1 706,12
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-926 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 730 000	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 392 500	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 922 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-4 132 969	EUR/HUF	403,90
2022.06.15	2022.09.16	KRSU2 INDEX Vétel	425 395	KRSU2 INDEX	1 686,35
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 990 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 477 500	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 832 000	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-960 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-5 750 812	EUR/HUF	403,90
2022.06.15	2022.09.16	KRSU2 INDEX Vétel	1 536 926	KRSU2 INDEX	1 686,35
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-739 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 169 000	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 925 000	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 548 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-5 321 531	EUR/HUF	403,90
2022.06.15	2022.09.16	KRSU2 INDEX Vétel	-6 962 532	KRSU2 INDEX	1 686,35
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 454 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 807 500	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 028 000	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-692 000	UOZ2 Index	51 050,00

2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-9 573 094	EUR/HUF	403,90
2022.09.14	2022.12.16	KRSZ2 Index Vétel	-5 848 752	KRSZ2 Index	1 523,00
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 204 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-3 564 000	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-3 087 500	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 478 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-6 157 219	EUR/HUF	403,90
2022.09.14	2022.12.16	KRSZ2 Index Vétel	-136 219	KRSZ2 Index	1 523,00
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 802 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 242 500	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-2 550 000	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-866 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-4 152 937	EUR/HUF	403,90
2022.09.14	2022.12.16	KRSZ2 Index Vétel	9 853 189	KRSZ2 Index	1 523,00
2021.12.14	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-464 000	UOZ2 Index	50 700,00
2021.12.15	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 344 000	UOZ2 Index	50 540,00
2021.12.16	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-1 237 500	UOZ2 Index	51 010,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Vétel	-998 000	UOZ2 Index	51 050,00
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 288 500	EUR/HUF	403,90
2022.12.12	2023.12.15	BUX INDEX FUTURE Dec23 Vétel	1 405 600	BUX INDEX	48 816,35
2022.12.12	2023.03.17	KRSH3 Index Vétel	1 193 784	KRSH3 Index	1 779,19
2022.12.13	2023.03.17	KRSH3 Index Vétel	0	KRSH3 Index	1 816,00
2022.12.13	2023.03.17	KRSH3 Index Vétel	-59 745	KRSH3 Index	1 821,00

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 célja továbbra is a Közép-kelet-európai régió részvénypiacain, elsősorban Magyarország, Lengyelország, Csehország, Románia, Szlovénia, Ausztria, másodsorban Horvátország tőzsdéin való befektetés. Az alap benchmarkhoz viszonyított részvénykitettsége átlagosan a 97%-os benchmark érték körül alakult az év során a határidős index pozíciók figyelembevételével.

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:		16 028 699 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 forintban denominált „A” sorozatának kockázat-nyereség mutatója: 6 (az 1 – 7 közötti skálán)

Az Alap euróban denominált „B” sorozatának kockázat-nyereség mutatója: 6 (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 múlttra 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 kockázati besorolás idővel módosulhat.

A sorozatok magas kockázati besorolást az indokolja, hogy az Alap saját tőkéjét hazai és külföldi részvényekbe, kötvényekbe, illetve határidős ügyletekbe fekteti.

Az Alap kockázati profiljának bemutatását az Alap Tájékoztatója tartalmazza. Az Alapkezelő biztosítja, hogy befektetési alap kockázati profilja megfelelően 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: 157 596 244 forint (A tőkeáttétellel növelt nettó eszközérték csökkentve a befektetési alap tényleges nettó eszközértékével az időszak végén)

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

XII. Egyéb információk

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

Megnevezés	2022.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	22 684
Teljesítménydíj	16 028
Letétkezelői díj	1 217
Megbízási díj	3 037
Felügyeleti díj	853
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	72
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	101
Könyvelési díj	840
Működési költség összesen	45 386

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ

Az EQUILOR Közép-Európai Részvényalap által felszámított alapkezelési díj mértéke évi 1 %.

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



Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Közép-európai Részvény 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 2.700.027 E Ft, az üzleti év eredménye 159.578 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalásából 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk:

Az egyéb információk az Alap 2022. éves jelentéséből és üzleti jelentéséből állnak, de nem tartalmazzák az éves beszámolót és az arra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. igazgatósága (továbbiakban a „vezetés”) felelős az egyéb információknak a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a fent azonosított egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen 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 szereznünk 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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, minősíteni 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 - 5 4 8 / 2 0 1 5

MNB engedély száma

2 0 1 5 / 0 5 / 1 9

MNB engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.

Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.

Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Közép-európai Részvény 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 - 5 4 8 / 2 0 1 5

MNB engedély száma

2 0 1 5 / 0 5 / 1 9

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Közép-európai Részvény 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)	2,691,669	0	2,699,844
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	1,828	0	25,647
09.	1. Követelések	1,828		25,308
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			339
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	2,536,443	0	2,493,469
14.	1. Értékpapírok	1,882,374	0	2,283,920
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	654,069	0	209,549
16.	a) kamatokból, osztalékokból	16		3,717
17.	b) egyéb	654,053	0	205,832
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	153,398		180,728
19.	1. Pénzeszközök	151,417		183,567
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	1,981		-2,839
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	0	0	1,472
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			1,472
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete			-1,289
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	2,691,669	0	2,700,027
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	2,677,118	0	2,680,165
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	1,733,639	0	1,969,606
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2,885,504		3,145,875
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-1,151,865		-1,176,269
30.	II. TÖKEVÁLTOZÁS (TOKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	943,479	0	710,559
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-140,137		-82,345
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	656,050	0	205,760
33.	c) előző év(ek) eredménye	301,156	0	427,566
34.	d) üzleti év eredménye	126,410	0	159,578
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	1,781	0	18,747
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1,781		18,747
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	12,770		1,115
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	2,691,669	0	2,700,027

Budapest, 2023. március 31.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H	-	KE	-	III	-	5	4	8	/	2	0	1	5
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

2	0	1	5	/	0	5	/	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Közép-európai Részvény 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	241,130		450,910
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	76,388	0	244,726
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSEGEK	37,091		45,386
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1,241		1,220
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	126,410	0	159,578

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 ÁTCSORPORTOSÍTÁS
- 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 Közép-európai Részvény 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 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 254.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea

Lakcíme: 5700 Gyula, Kossuth u. 5. I/5.

Regisztrálási száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 201605

Számviteli politika

A számviteli politika fő vonásai

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

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

A befektetési jegyek napi folyóáron kerülnek eladásra, illetve visszavásárlásra. A forgalmazás névértékben az induló tőkét, a befektetési jegyek névértéke és folyóára közötti értékelésből adódó - különbözet a tőkenövekményt változtatja. Az összehasonlíthatóság elve érdekében a mérlegben és az eredménykimutatásban az előző évi adatok a rendelet előírásainak megfelelő bontásban szerepelnek.

A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

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

A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

Az Alap az évközi valuta és devizatételeket az MNB által közzétett a gazdasági esemény teljesítésének napjára szóló devizaárfolyamon számítja át forintra.

A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

Az Alap a valutában és devizában fennálló eszközöket és kötelezettségeket az év végi értékelés során az MNB által közzétett a mérleg fordulónapjára szóló devizaárfolyamon értékeli.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A 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.

EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap

II./1. KÖVETELÉSEK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	631	
Határidős követelés / alapletét számla	866	
Határidős ügylet elszámolási számla	331	25,647
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	1,828	25,647

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	1,472
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	1,472

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)	1,781	18,302
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben	0	
Határidős ügylet elszámolási számla		445
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	1,781	18,747

EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Határidős ügylet elszámolási számla	0	445
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	445

**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	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2,885,504	260,371	0	3,145,875
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-1,151,865	0	24,404	-1,176,269
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-140,137	57,792	0	-82,345
Értékelési különbözet tartaléka	656,050	0	450,290	205,760
Előző év (évek) eredménye	301,156	126,410	0	427,566
Üzleti év eredménye	126,410	159,578	126,410	159,578
SAJÁT TŐKE	2,677,118	604,151	601,104	2,680,165

EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	0	0
Felügyeleti díj	233	215
Letétkezelői díj	111	109
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	120	120
Forgalmazási díj	75	75
Folyószámla kamat	0	0
Bankköltség	0	34
Sikerdíj	11,647	0
Különadó	330	308
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	12,770	1,115

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	116,687	168,290
Kapott kamat	393	7,687
Kapott osztalék	57,002	116,353
Határidős ügyletek bevételei	65,296	147,586
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1,752	10,994
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	241,130	450,910

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamvesztés	21,143	93,704
Fizetett, fizetendő kamat	19	20
Határidős ügyletek ráfordításai	53,746	148,329
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	1,480	2,673
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	76,388	244,726

EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

Megnevezés	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Alapkezelői díj	19,950	22,684
Teljesítménydíj	11,648	16,028
Letétkezelői díj	1,241	1,217
Megbízási díj	1,885	3,037
Felügyeleti díj	869	853
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	9	72
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	95	101
Könyvelési díj	840	840
Működési költség összesen	37,091	45,386

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)	Értékkülönbözet (eFT)	Piaci érték (eFT)
Allamkötvény				
A290822B21 HUF	40,500,000	39,894	615	40,509
A230726B18 HUF	80,000,000	80,680	2,151	82,831
A270422B20 HUF	20,000,000	20,220	695	20,915
Részvény				
4IG HB Equity ÚJ HUF	2,000	12	3	15
ADRS GRUPA DD-PFD HRK	600	11,506	93	11,599
Alior Bank SA PLN	2	14	-9	5
ALLAMI NYOMDA NYRT. HUF	3,038	34	12	46
Allegro PLN	38,961	169,850	-86,285	83,565
Alteo HUF	45,375	11,018	598	11,616
Asseco Poland SA PLN	3	13	5	18
AutoWallis HB Equity HUF	2,500	17	2	19
BANCA TRANSILVANIA ORD BR RON	54,929	70,095	18,403	88,498
Bank Handlowy w Warszawie SA PLN	2	17	-4	13
Bank Millennium SA PLN	27	16	-5	11
BANK PEKAO SA PLN	15,284	92,735	20,103	112,838
BANK PKO PLN	64,956	162,447	5,480	167,927
BANK ZACHODNI WBK PLN	23	393	116	509
BRD-GROUPE RON	25,325	24,357	2,270	26,627
CCC SA PLN	1	14	-10	4
CEZ AS CZK	9,660	96,651	26,675	123,326
Cyfrowy Polsat SA PLN	8	15	-3	12
Dino Polska SA PLN	4,127	124,141	8,054	132,195
Enea SA PLN	12	15	-9	6
Energa SA PLN	9	16	-11	5
ERSTE BANK EUR	24,189	238,297	51,188	289,485
Eurocash SA PLN	6	17	-10	7
FONDUL RON	332,493	29,317	25,542	54,859
Fourlis SA EUR	1,651	2,399	-252	2,147
GRAPHISOFT PARK HUF	2	4	2	6
KAJAHU HUF	550,000	9,900	-4,125	5,775
KGHM PLN	10,618	82,234	32,633	114,867
KOMERCNI BANKA AS CZK	725,300	71,024	7,743	78,767
KRKA EUR	2,503	51,931	40,237	92,168
MAGYAR TELEKOM (MATAV) HUF	8,220,300	30,887	-3,020	27,867
MOL TÖRZS ÚJ HUF	3,522,625	69,503	3,824	73,327
MONETA Money Bank CZK	32,991	29,443	12,128	41,571
OMV AG EUR	1	8	11	19
OPUS HB HUF	1,000	9	-5	4
Orange Polska SA PLN	20	16	-4	12
OTP Bank HUF	1,435,100	165,087	-19,998	145,089
PANNERGY HUF	146,480	8,271	1,361	9,632
PETROM (OMV) RON	1,831,239	46,961	15,246	62,207
PGE PW PLN	710	669	-252	417
PKN ORLEN SA. PLN	45,190	206,200	-7,983	198,217
PZU PW PLN	52,744	148,166	11,284	159,450
RABA HUF	4,000	5	0	5
RAIFFEISEN BANK EUR	4,114	24,307	969	25,276
RICHTER G. TÖRZS HUF	1,286,000	81,191	25,547	106,738
ROMGAZ SA RON	11,739	26,300	9,541	35,841
SOCIETATEA NAT.NUCLEAR RON	5,425	18,409	371	18,780
Sphera Franchise Group SA RON	11,450	13,439	-474	12,965
STRAB SW9 EUR	1	7	9	16
Tauron Polska Energia SA PLN	44	16	-8	8
VERBUND EUR	1	4	27	31
VIENNA INSURANCE GROUP EUR	3,891	25,729	9,078	34,807
Értékpapír összesen			0	
Értékpapír összes CZK		197,118	46,546	243,664
Értékpapír összes EUR		342,682	101,267	443,949
Értékpapír összes HUF		516,732	7,662	524,394
Értékpapír összes RON		228,878	70,899	299,777
Értékpapír összes HRK		11,506	93	11,599
Értékpapír összes PLN		987,004	-16,918	970,086

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2022 . évi

Tárgyévi eredmény	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja
Forward ügyletek				
Deviza határidő Eladás				
EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	300000	403.90	2022.05.04	2023.04.21
Futures vétel				
BUX INDEX FUTURE Dec23 Vétel	85	48,816.3529	2022.12.12	2023.12.15
KRSH3 Index Vétel	19	1,779.192308	2022.12.12	2023.03.17
KRSH3 Index Vétel	11	1,816.00	2022.12.13	2023.03.17
KRSH3 Index Vétel	7	1,821.00	2022.12.13	2023.03.17
ÖSSZESEN :				
	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	0	0	1,035	0
Futures ügyletek	38,113	36,053	146,551	148,329
ÖSSZESEN :	38,113	36,053	147,586	148,329

EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap (Iajstromszám: 1111-605)
 Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.
 Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.
 NEE számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2022.12.31
Sajat tőke (Ft):	2,680,228,301
Egy jegyre jutó NEE:	1,3985
Darabszám (db):	1,916,439,474

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			18,747	94%
	Alapezrelői díj miatt			2,274	12%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Bizományosi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	-
	Teljesítmény díj miatt			16,028	85%
	Költségeként elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			445	2%
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			1,115	6%
	Kötelezettségek összesen:			19,862	100%
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folvászámla, készpénz (összes):			180,728	6.69%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			25,647	0.95%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):				
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	2,493,469	92.35%
II/4.1.	Allampapírok (összes):			144,255	5.79%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	HUF	140,500,000	144,255	100%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):				
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):				
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):				
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Részvények (összes):			2,349,214	94%
		CZK	9,660	243,664	10%
		EUR	36,351	443,949	19%
		PLN	232,747	970,086	41%
		RON	2,272,600	299,777	13%
		HUF	15,218,420	380,139	16%
		HRK	600	11,599	0%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):				
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):				
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):				
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótlási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			1,472	0.05%
II/6.	Származtatott ügylet			-1289	
	Eszközök összesen:			2,700,027	100%

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


2022 . évi

CASH FLOW

A tétel megnevezése		EFT	EFT
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	2021.12.31	2022.12.31
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	12,496	-14,568
02.	Elszámolt amortizáció +	69,238	34,271
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-656,050	-205,760
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	-71,513	-29,198
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	3,855	-23,480
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	1,708	16,966
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	-1,472
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	9,208	-11,655
14.	Értékelési különbözet	656,050	205,760
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	123,683	-247,041
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-478,158	-980,247
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	544,669	607,899
19.	Kapott hozamok +	57,172	125,307
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	-124,922	288,939
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	22,124	260,371
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-111,657	-24,404
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	-38,222	57,792
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	2,833	-4,820
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	11,257	27,330

Budapest, 2023. március 31.

P.H.


 Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2022.12.31

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (Ft)	Elérés (Ft)
Értékpapírok	2022.12.31	2.283.919.545	2022.12.31	2.493.468.806	209.549.261
Értékülöbözöt	2022.12.31	209.549.262	2022.12.31	-	209.549.262
Értékpapírok összesen:		2.493.468.807		2.493.468.806	1
Raiffeisen Zrt HUF	2022.12.31	180.728.062	2022.12.31	180.728.062	0
Concorde folyószámla HUF	2022.12.31	-	2022.12.31	6.206.550	6.206.550
Alapítást számla PLN				19.440.340	19.440.340
Pénzeszközök összesen:		180.728.062		206.374.952	25.646.890
Követelések / úton lévő tételek					
Követelések / úton lévő tételek	2022.12.31		2022.12.31		25.646.890
Alapítást követelés	2022.12.31	25.646.890	2022.12.31		1.472.337
Folyószámla kamatok	2022.12.31	1.472.337	2022.12.31	259.501	259.501
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2022.12.31	444.590	2022.12.31		444.590
Határidős ügyletből származó kötelezettség	2022.12.31	18.302.232	2022.12.31		18.302.232
Szállítók	2022.12.31	1.115.370	2022.12.31	19.355.956	18.240.586
Passzív időbeli elhatárolás	2022.12.31	1.288.500	2022.12.31		
Származékos ügylet ÉK	2022.12.31	-	2022.12.31	2.680.228.301	62.897
Nettó eszközérték összesen:		2.680.165.404		2.680.228.301	62.897
Befektetési jegyek db HUF	2022.12.31	1.916.439.474	2022.12.31	1.916.439.474	-
Befektetési jegyek db EUR	2022.12.31	130.758	2022.12.31	130.758	-
Egy befektetési jegy értéke HUF	2022.12.31	1.5442	2022.12.31	1.3673	0
Egy befektetési jegy értéke EUR	2022.12.31	1.3914	2022.12.31	1.1425	0

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 számitásai 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.