

Az

EQUILOR Optimus Alapok Alapja

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 Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető 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 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 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

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 Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap (a továbbiakban: Alap) befektetési jegyeinek tulajdonosait a 2022. év működési eredményéről.

I. Vagyongkimutatás

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	86 174 326	7,40%	85 704 466	7,36%
Átruházható értékpapírok	1 083 676 825	93,11%	1 083 676 824	93,11%
Egyéb eszközök	815 784	0,07%	815 784	0,07%
Összes eszköz	1 170 666 934	100,59%	1 170 936 029	100,60%
Kötelezettségek	-6 859 588	-0,59%	-7 038 325	-0,6%
Nettó Eszközérték	1 163 807 346	100,00%	1 163 897 705	100,00%

	2022.12.31*		2022.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	60 118 570	5,26%	58 596 549	5,12%
Átruházható értékpapírok	998 280 956	87,32%	998 280 956	87,31%
Egyéb eszközök	86 999 056	7,61%	88 651 324	7,75%
Összes eszköz	1 145 398 582	100,18%	1 149 006 020	100,49%
Kötelezettségek	-2 102 776	-0,18%	-2 142 701	-0,19%
Nettó Eszközérték	1 143 295 806	100,00%	1 143 386 130	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)	„C” sorozat (USD)
Darabszám (db):	947 666 688	300	300

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)	„C” sorozat (USD)
Nettó eszközérték:	1 143 160 747	298,04	282,4
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,20629	0,993467	0,941333

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	-	-	-	-
más szabályozott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	1 083 676 824	93,11%	998 280 956	87,31%
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-

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

Az Equilor Optimus Alapok Alapja 2022 végén eszközeinek több mint 85%-át tartotta hat befektetési alap befektetési jegyeiben. Ezek az Equilor Fregatt Származtatott Befektetési Alap, az EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap, az EQUILOR Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap, az Equilor Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap, az Equilor Progresszív Származtatott Befektetési Alap, az Equilor PWM Alap és az Equilor Ingatlan Trend Alap jegyei voltak. Az időszak végére a befektetési jegyek az alap eszközeinek 87,31%-át tették ki.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	102 090
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	0
d) a letétkezelő díjai	447
e) egyéb díjak és adók	5 304
f) nettó jövedelem	96 339
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	195 429
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	203 704
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt üzleti évekről

Dátum	Nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték („A” sorozat)
2020.12.31.	1 121 596 142	1,152078
2021.12.31.	1 121 596 142	1,170611
2022.12.31.	1 143 160 747	1,206290

Dátum	Nettó eszközérték (EUR)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték („B” sorozat)
2020.12.31.	311,64	1,0388
2021.12.31.	313,3	1,044333
2022.12.31.	298,043	0,993467

Dátum	Nettó eszközérték (USD)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték („C” sorozat)
2020.12.31.	340,41	1,1347
2021.12.31.	315,72	1,052400
2022.12.31.	282,4	0,941333

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	-126 664	EUR/HUF	359,72
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-2 346 692	USD/HUF	316,44
2021.12.15	2022.03.18	KRSH2 Index Eladás	-1 075 020	KRSH2 Index	2 174,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	-1 885 617	UOZ2 Index	51 057,22
2021.12.15	2022.03.18	ESH2 Index Eladás	5 938 925	ESH2 Index	4 627,80
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	593 652	HWAH2 Index	4 627,75
2021.12.15	2022.03.18	VGH2 Index Eladás	-18 801	VGH2 Index	4 141,25
2021.12.15	2022.03.18	SXOH2 Index Eladás	65 892	SXOH2 Index	467,84
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-6 264 972	USD/HUF	316,44
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 210 879	EUR/HUF	359,72
2021.12.15	2022.03.18	KRSH2 Index Eladás	4 090 758	KRSH2 Index	2 174,00
2021.12.15	2022.03.18	SXOH2 Index Eladás	607 951	SXOH2 Index	467,84
2021.12.15	2022.03.18	VGH2 Index Eladás	2 376 890	VGH2 Index	4 141,25
2021.12.15	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	1 288 880	HWAH2 Index	4 627,75
2021.12.15	2022.03.18	ESH2 Index Eladás	12 891 276	ESH2 Index	4 627,80
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	4 345 083	UOZ2 Index	51 057,22
2022.03.01	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	190 745	EUR/HUF	380,20
2022.03.01	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	357 955	USD/HUF	340,18
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 099 009	EUR/HUF	359,72
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-6 539 925	USD/HUF	316,44
2022.03.11	2022.06.17	SXOM2 Index Eladás	-932 182	SXOM2 Index	424,18
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	3 213 483	UOZ2 Index	51 057,22
2022.03.11	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-1 409 473	HWAM2 Index	4 247,80
2022.03.11	2022.06.17	ESM2 Index Eladás	-14 089 748	ESM2 Index	4 247,90
2022.03.11	2022.06.17	VGM2 Index Eladás	-2 259 302	VGM2 Index	3 619,25
2022.03.11	2022.06.17	KRSM2 Index Eladás	-2 548 740	KRSM2 Index	2 058,00
2022.03.01	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 565 973	USD/HUF	340,18
2022.03.01	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	67 773	EUR/HUF	380,20
2022.01.19	2022.05.06	USD/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-16 190 430	USD/HUF	316,44
2022.01.19	2022.05.06	EUR/HUF 22.05.06 Forward Eladás	-1 761 196	EUR/HUF	359,72
2022.03.11	2022.06.17	SXOM2 Index Eladás	-815 333	SXOM2 Index	424,18
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	4 331 283	UOZ2 Index	51 057,22
2022.03.11	2022.06.17	KRSM2 Index Eladás	4 419 870	KRSM2 Index	2 058,00
2022.03.11	2022.06.17	VGM2 Index Eladás	-1 320 863	VGM2 Index	3 619,25
2022.03.11	2022.06.17	ESM2 Index Eladás	6 443 447	ESM2 Index	4 247,90
2022.03.11	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	643 810	HWAM2 Index	4 247,80

2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 716 609	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 989 376	USD/HUF	374,20
2022.03.11	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	642 150	HWAM2 Index	4 247,80
2022.03.11	2022.06.17	ESM2 Index Eladás	4 284 671	ESM2 Index	4 247,90
2022.03.11	2022.06.17	VGM2 Index Eladás	-1 947 592	VGM2 Index	3 619,25
2022.03.11	2022.06.17	KRSM2 Index Eladás	5 425 560	KRSM2 Index	2 058,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	6 635 883	UOZ2 Index	51 057,22
2022.03.11	2022.06.17	SXOM2 Index Eladás	-706 138	SXOM2 Index	424,18
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 790 953	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-8 614 993	USD/HUF	374,20
2022.06.10	2022.09.16	ESU2 Index Eladás	8 720 771	ESU2 Index	4 019,00
2022.06.15	2022.09.16	ESU2 Index Eladás	-1 890 450	ESU2 Index	3 739,75
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-283 283	HWAU2 INDEX	3 739,80
2022.06.15	2022.09.16	KRSU2 INDEX Eladás	-330 486	KRSU2 INDEX	1 683,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	6 870 483	UOZ2 Index	51 057,22
2022.06.15	2022.09.16	VGU2 INDEX Eladás	624 881	VGU2 INDEX	3 493,50
2022.06.15	2022.09.16	SXOU2 INDEX Eladás	138 863	SXOU2 INDEX	408,30
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-15 607 697	USD/HUF	374,20
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 492 019	EUR/HUF	403,90
2022.06.15	2022.09.16	KRSU2 INDEX Eladás	-972 306	KRSU2 INDEX	1 683,00
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-2 335 153	HWAU2 INDEX	3 739,80
2022.06.15	2022.09.16	ESU2 Index Eladás	-15 569 663	ESU2 Index	3 739,75
2022.06.10	2022.09.16	ESU2 Index Eladás	-4 527 559	ESU2 Index	4 019,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	5 345 583	UOZ2 Index	51 057,22
2022.06.15	2022.09.16	SXOU2 INDEX Eladás	-1 164 096	SXOU2 INDEX	408,30
2022.06.15	2022.09.16	VGU2 INDEX Eladás	-2 528 271	VGU2 INDEX	3 493,50
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-20 086 757	USD/HUF	374,20
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 305 997	EUR/HUF	403,90
2022.06.10	2022.09.16	ESU2 Index Eladás	2 536 750	ESU2 Index	4 019,00
2022.06.15	2022.09.16	ESU2 Index Eladás	-8 797 449	ESU2 Index	3 739,75
2022.06.15	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	-1 319 313	HWAU2 INDEX	3 739,80
2022.06.15	2022.09.16	KRSU2 INDEX Eladás	3 930 876	KRSU2 INDEX	1 683,00
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	5 021 283	UOZ2 Index	51 057,22
2022.06.15	2022.09.16	VGU2 INDEX Eladás	-322 062	VGU2 INDEX	3 493,50
2022.06.15	2022.09.16	SXOU2 INDEX Eladás	-279 526	SXOU2 INDEX	408,30
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-30 617 274	USD/HUF	374,20
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-4 148 341	EUR/HUF	403,90
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	8 554 083	UOZ2 Index	51 057,22
2022.09.14	2022.12.16	KRSZ2 Index Eladás	3 348 324	KRSZ2 Index	1 522,00
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	2 235 850	HWAZ2 Index	3 949,30
2022.09.14	2022.12.16	ESZ2 Index Eladás	29 815 615	ESZ2 Index	3 949,35
2022.09.14	2022.12.16	SXOZ2 Index Eladás	1 307 214	SXOZ2 Index	418,52
2022.09.14	2022.12.16	VGZ2 Index Eladás	3 268 035	VGZ2 Index	3 573,50
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 668 128	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-23 154 964	USD/HUF	374,20
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	6 221 883	UOZ2 Index	51 057,22
2022.09.14	2022.12.16	KRSZ2 Index Eladás	52 392	KRSZ2 Index	1 522,00
2022.09.14	2022.12.16	VGZ2 Index Eladás	-438 791	VGZ2 Index	3 573,50

2022.09.14	2022.12.16	ESZ2 Index Eladás	3 158 185	ESZ2 Index	3 949,35
2022.09.14	2022.12.16	HWAZ2 Index Eladás	157 702	HWAZ2 Index	3 949,30
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-12 257 823	USD/HUF	374,20
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-1 799 606	EUR/HUF	403,90
2021.12.17	2022.12.16	UOZ2 Index Eladás	3 448 083	UOZ2 Index	51 057,22
2022.09.14	2022.12.16	KRSZ2 Index Eladás	-5 710 728	KRSZ2 Index	1 522,00
2022.09.14	2022.12.16	ESZ2 Index Eladás	-7 786 189	ESZ2 Index	3 949,35
2022.09.14	2022.12.16	VGZ2 Index Eladás	-4 788 084	VGZ2 Index	3 573,50
2022.05.04	2023.04.21	EUR/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-558 350	EUR/HUF	403,90
2022.05.04	2023.04.21	USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	-2 918 841	USD/HUF	374,20
2022.12.15	2023.03.17	ESH3 Index Eladás	2 385 568	ESH3 Index	3 988,00
2022.12.12	2023.12.15	BUX INDEX FUTURE Dec23 Eladás	-1 145 400	BUX INDEX	48 810,00
2022.12.12	2023.03.17	ESH3 Index Eladás	8 058 336	ESH3 Index	3 968,25
2022.12.12	2023.03.17	KRSH3 Index Eladás	-443 820	KRSH3 Index	1 778,86
2022.12.12	2023.03.17	VGH3 Index Eladás	1 621 013	VGH3 Index	3 920,00

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 változás az Alap befektetési politikájában nem történt. Az Alap célja, hogy az Alapkezelő saját alapjait felhasználva alakítson ki jól teljesítő portfóliót. Az időszak során az alap részvénykitettségeivel szemben kötött származékos részvényindex határidős eladások mértékét a piaci körülményekhez igazodva változtatta az Alap kezelője.

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:	1 390 900 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: 4 (az 1 – 7 közötti skálán)

Az Alap euróban denominált „B” sorozatának kockázat-nyereség mutatója: 5 (az 1 – 7 közötti skálán)

Az Alap dollárban denominált „C” sorozatának kockázat-nyereség mutatója: 6 (az 1 – 7 közötti skálán)

A kockázat/nyereség mutató az elmúlt 5 évben elért heti referenciahozam adatokat veszi alapul. 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 sorozatok kockázati besorolásai az elmúlt 5 év piaci viszonyait tükröző árfolyam-ingadozások eredménye, és annak köszönhető, hogy az alapok - melyekbe az Alap fektet – jelentős mértékű szórást mutattak fel.

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

XI. Az ABAK által az ABA nevében alkalmazható tőkeáttétel mértékében bekövetkező változások, valamint a biztosíték vagy a tőkeáttételi megállapodás értelmében nyújtott garanciák újbóli felhasználási joga, és az adott ABA által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege

A tárgyidőszakban az Alap által alkalmazható tőkeáttétel mértékében változás nem következett be. Az Alap a tárgyidőszakban nem rendelkezett biztosíték vagy tőkeáttételi megállapodással.

Az Alap által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege a tárgyidőszak végén: 578 756 625 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
Teljesítménydíj	102 090
Letétkezelői díj	0
Megbízási díj	0
Felügyeleti díj	447
Könyvvizsgálói díj	5 304
Bankköltség	96 339
Forgalmazási díj	0
Egyéb költség	195 429
Könyvelési díj	203 704
Működési költség összesen	102 090

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

Az EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap által felszámított alapkezelési díj mértéke évi 0%.

Amennyiben az adott évben az Alap a referencia hozamánál (benchmarknál) magasabb hozamot ér el, úgy az Alapkezelő teljesítménydíjra jogosult. A teljesítménydíj mértéke a referencia hozam feletti hozam 20%-a.

A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapok, egyéb kollektív befektetési formák:	A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak mértéke:
Equilor Közép-európai Részvényalap A Sorozat	1%
Equilor Közép-európai Részvényalap B Sorozat	1%
Equilor Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap	2%
Equilor Progresszív Származtatott Befektetési Alap	2%
Equilor PWM Befektetési Alap	0%
Equilor Noé Nemzetközi Részvényalap	1%
Equilor Fregatt Származtatott Befektetési Alap	2%
Equilor Ingatlan Trend Befektetési Alap	1%
Equilor Primus Alapok Alapja B Sorozat	0%



Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető 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 1.145.399 E Ft, az üzleti év eredménye 96.339 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 felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és 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 fentieken túl az Alapról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az egyéb információkban, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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 közvéetegy 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 felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

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

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

MNB engedély száma

2	0	1	5	/	1	1	/	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.

Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.

Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető 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 - 1 0 2 5 / 2 0 1 5

MNB engedély száma

2 0 1 5 / 1 1 / 2 7

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető 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)	1,169,851	0	1,148,583
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	38,688	0	91,977
09.	1. Követelések	30,507		80,934
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	8,181		11,043
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	1,083,677	0	998,281
14.	1. Értékpapírok	825,318		801,625
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	258,359	0	196,656
16.	a) kamatokból, osztalékokból			
17.	b) egyéb	258,359		196,656
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	47,486		58,325
19.	1. Pénzeszközök	47,428		58,843
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	58		-518
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	0	0	293
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			293
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	816		-3,477
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	1,170,667	0	1,145,399
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	1,163,807	0	1,143,296
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	994,279	0	947,867
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1,846,506		1,846,506
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-852,227		-898,639
30.	II. TŐKEVALTOZÁS (TŐKENŐVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	169,528	0	195,429
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönbözete	-7,187		-13,915
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	267,414		203,704
33.	c) előző év(ek) eredménye	-25,048		-90,699
34.	d) üzleti év eredménye	-65,651		96,339
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	0	0	1,391
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			1,391
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	6,860		712
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	1,170,667	0	1,145,399

Budapest, 2023. március 31.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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

MNB engedély száma

2 0 1 5 / 1 1 / 2 7

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető 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	479,102		717,947
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	533,653		615,857
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	11,058		5,699
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	42		52
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-65,651	0	96,339

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 ÁTCSORORTOSÍTÁS |
| 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 Optimus Befektetési Alapba Fektető 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 képviselőjében az alap beszámolójának aláírására jogosultak:

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

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

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

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

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

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

Dobó István Attila más munkavállaló A képviselő módja: együttes
2458 Kulcs, Aranyhegyi dűlő 3.

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

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

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

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.
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.) kormány rendelet alapján alakította ki.

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

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

A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

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

A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

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

A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

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

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A saját tőke induló tőkéből és tőkenövekményből áll. Az induló tőke az alakuláskori és a későbbi

árfolyam adatok kerültek figyelembevételre.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés:

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

Egyéb

Az Alap befektetési jegyeinek névértéke: 1 Ft, azaz egy forint.

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

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

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

II./1. KÖVETELÉSEK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák	0	0
Követelések határidős ügyletekből egyéb	470	1794
Követelések határidős ügyletekből/alapletét	38,218	90183
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	38,688	91,977

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Elszámolási számla kamat	0	293
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	293

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)	0	1,391
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben	0	0
Kötelezettségek határidős ügyletekből		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	
Összes rövid lejáratú kötelezettség	0	1,391

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Határidős ügyletek elszámolási számla	0	
	0	
<hr/>		
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	0

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	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	1,846,506	0	0	1,846,506
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-852,227	0	46,412	-898,639
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-7,187	0	6,728	-13,915
Értékelési különbözet tartaléka	267,414	0	63,710	203,704
Előző év (évek) eredménye	-25,048	0	65,651	-90,699
Üzleti év eredménye	-65,651	161,990		96,339
SAJÁT TŐKE	1,163,807	161,990	182,501	1,143,296

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Felügyeleti díj	99	97
Letétkezelői díj	38	38
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	213	213
Bankköltség	5	20
Forgalmazási díj	75	75
Sikerdíj	6167	0
Különadó	9	15
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	6,860	712

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamnyereség	68,631	17,647
Kapott kamat	0	722
Kapott osztalék	0	0
Határidős ügyletek bevételei	409,658	689,420
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	813	10,158
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	479,102	717,947

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	0	2,084
Fizetett, fizetendő kamat	10	31
Határidős ügyletek ráfordításai	533,513	613,058
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	130	684
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	533,653	615,857

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Teljesítménydíj	6,166	1,391
Letétkezelői díj	448	447
Megbízási díj	1,856	1,132
Felügyeleti díj	392	392
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	98	188
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	50	101
Könyvelési díj	1,494	1,494
Működési költség összesen	11,058	5,699

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

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2022 . évi

Értékpapír	Névérték / db eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözlet (eFt)	Piaci érték (eFt)
Befektetési jegy				
EQINGATLANTREND HUF	16,060,253	16,043	-	15,359
EKOZEP HUF	284,164,182	323,044	68,774	391,818
EQUILOR Likviditási Befektetési Alap befektetési jegy HUF	10,603,626	11,912	486	12,398
EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap EUR	29,183	8,458	1,683	10,141
EQUILOR Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap Befektetési Jegy HUF	154,125,101	189,489	96,386	285,875
Középeurópai EUR sorozat EUR	300	106	31	137
Primus USD sorozat USD	300	97	-	97
Progresszív HUF	176,688,565	180,000	22,619	202,619
EQFREGATT HUF	63,419,008	72,476	7,361	79,837
Értékpapír összesen				
Értékpapír összesen EUR		8,564	1,714	10,278
Értékpapír összesen USD		97	-	97
Értékpapír összesen HUF		792,964	194,942	987,906

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	130.000.00	403.90	2021.12.15	2023.04.21	408.195	52.507	53.065	558
USD/HUF 23.04.21 Forward Eladás	490.000.00	374.20	2021.12.15	2023.04.21	380.156818	183.358	186.277	2.919
Futures ügyletek								
ESH3 Index Eladás	1.00	3.988.00	2022.12.15	2022.12.16	3.861.00			
BUX INDEX FUTURE Dec23 Eladás	69.00	48.810.00	2022.12.12	2022.03.18	50.470.00			
ESH3 Index Eladás	4.00	3.968.25	2022.12.12	2022.03.18	3.861.00			
KRSH3 Index Eladás	7.00	1.778.857142	2022.12.12	2022.03.18	1.816.00			
VGH3 Index Eladás	3.00	3.920.00	2022.12.12	2022.03.18	3.785.00			
ÖSSZESEN :								3.477

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	2.908	9.151	7.346	19.729
Futures ügyletek	406.750	524.362	682.074	593.328
ÖSSZESEN :	409.658	533.513	689.420	613.057

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap (lajstromszám: 1111-651)

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkézelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke (Ft):	1,143,386,130
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,2065
Darabszám (db):	947,666,688

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			1,391	66%
	Alapkezelői díj miatt			0	-
	Letétkézelői díj miatt			0	-
	Bizományvisi díj miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	-
	Teljesítmény díj miatt			1,391	100%
	Költségmentesített egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			0	-
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			712	34%
	Kötelezettségek összesen:			2,103	100%
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			58,325	5.1%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			91,977	8.0%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):				
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	998,281	87.2%
II/4.1.	Állampapírok (összes):				
II/4.1.1.	Kötvények (összes):				
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankképes ép. (összes):				
II/4.1.4.	Külföldi állampapírok (összes):				
II/4.2.	Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				
II/4.2.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.2.2.	Külföldi kötvények (összes):				
II/4.2.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.3.	Résztvények (összes):				
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):				
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.4.	Jelzáloglevelek (összes):				
II/4.4.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.4.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.5.	Befektetési jegyek (összes):	HUF	705,060,735	998,281	100%
		EUR	29482.76	987,906	99.0%
		USD	300	10278	1.0%
				97	0.0%
II/4.5.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):				
II/4.5.2.	Tőzsdén kívüli (összes):				
II/4.6.	Kárpótítási jegy (összes):				
II/5.	Aktív időbeli elhatárolások (összes):			293	0.03%
II/6.	Származtatott ügylet			-3477	-0.30%
	Eszközök összesen:			1,145,399	100%

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

2022 . évi

CASH FLOW

		EFT	EFT
A tétel megnevezése		2021.12.31	2022.12.31
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-129,122	29,572
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +-	-65,651	95,617
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékesítés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	-267,414	-203,704
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	-68,631	-10,568
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	25,444	-50,427
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	-2,727	1,391
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	-293
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-17,557	-6,148
14.	Értékelési különbözet	267,414	203,704
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	75,015	34,983
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-177,600	-56,982
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	252,615	91,243
19.	Kapott hozamok +	0	722
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	23,829	-53,716
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	46,185	0
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-25,649	-46,412
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	3,230	-6,728
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	63	-576
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-30,278	10,839

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Optimus Befektetési Alapba Fektető Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2022.12.31

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (Ft)	Elterés (Ft)
Értékpapírok	2022.12.31	801,624,885	2022.12.31	998,280,956	196,656,071
Értékülönbözlet	2022.12.31	196,656,071	2022.12.31	-	196,656,071
Értékpapírok összesen:		998,280,956		998,280,956	0
Raiffeisen Zrt. bankszámlák	2022.12.31	58,324,730	2022.12.31	58,324,730,00	0
Raiffeisen alapítványi számlák/határidős ügylet	2022.12.31	-	2022.12.31	90,182,875	90,182,875
Pénzeszközök összesen:		58,324,730		148,507,605	90,182,875
Követelések / úton lévő tételek	2022.12.31	-	2022.12.31	-	-
Követelések határidős ügyletekből / alapítvány	2022.12.31	90,182,875	2022.12.31	-	90,182,875
Követelések határidős ügyletekből	2022.12.31	1,793,840	2022.12.31	-	293,372
Aktív időbeli elhatárolás/Folyószámla kamat	2022.12.31	293,372	2022.12.31	-	293,372
Értékpapír elszámolási számla	2022.12.31	-	2022.12.31	-	-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2022.12.31	-	2022.12.31	1,304,852	1,304,852
Szállítók	2022.12.31	1,390,900	2022.12.31	-	1,390,900
Passzív időbeli elhatárolás	2022.12.31	711,876	2022.12.31	2,097,579	1,385,703
Kötelezettségek határidős ügyletekből	2022.12.31	-	2022.12.31	-	-
Származtatott ügylet ÉK	2022.12.31	3,477,191	2022.12.31	-	-
Nettó eszközérték összesen:		1,143,295,806		1,143,386,130	90,324
Befektetési jegyek HUF db	2022.12.31	947,666,688	2022.12.31	947,666,688	-
Befektetési jegyek EUR db	2022.12.31	300	2022.12.31	300	-
Befektetési jegyek USD db	2022.12.31	300	2022.12.31	300	-
Egy befektetési jegy értéke HUF	2022.12.31	1,2063	2022.12.31	1,2063	-
Egy befektetési jegy értéke EUR	2022.12.31	0,9935	2022.12.31	0,9935	-
Egy befektetési jegy értéke USD	2022.12.31	0,9413	2022.12.31	0,9413	-

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

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