

Az

**EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési
Alap**

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

Tartalomjegyzék

- I. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves jelentésről

- II. Éves Jelentés

- III. Független Könyvvizsgálói Jelentés az éves beszámolóról

- IV. Éves Beszámoló
 - a. Mérleg

 - b. Eredménykimutatás

 - c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

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

Az EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

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

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

A vélemény alapja

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

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

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

2022. éves jelentése

Dátum: 2023. március 31.

Az éves beszámoló az éves jelentés részét képezi.

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



A EQUILOR Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., Cg. 01-10-047344) a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 132. § (1) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően az alábbiakban tájékoztatja az Equilor Hydra Származtatott Befektetési Alap (a továbbiakban: Alap) befektetési jegyeinek tulajdonosait a 2022. év működési eredményéről.

I. Vagyonkimutatás

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

	2021.12.31*		2021.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	185 567 866	61,14%	185 689 863	61,17%
Átruházható értékpapírok	124 091 689	40,88%	124 091 689	40,88%
Egyéb eszközök	-281 424	-0,09%	-403 424	-0,13
Összes eszköz	309 378 131	101,93%	309 781 552	102,04%
Kötelezettségek	-5 863 007	-1,93%	-5 798 574	-1,91%
Nettó Eszközérték	303 515 124	100,00%	303 579 554	100,00%

	2022.12.31*		2022.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	119 911 427	43,96%	120 574 616	44,20%
Átruházható értékpapírok	150 910 771	55,32%	150 910 770	55,32%
Egyéb eszközök	8 642 010	3,17%	7 958 159	2,92%
Összes eszköz	279 464 207	102,45%	279 443 545	102,44%
Kötelezettségek	-6 771 212	-2,45%	-6 660 723	-2,44%
Nettó Eszközérték	272 692 995	100,00%	272 782 822	100,00%

*Főkönyv szerinti értékek

**Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

Tárgynap (T)	2022.12.31.
Darabszám (db):	234 682 422

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

III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

Tárgynap (T):	2022.12.31.
Nettó eszközérték (Ft) :	272 782 822
Egyjegyre jutó NEÉ:	1.162349

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 %-ban	HUF	A nettó eszközérték %-ban
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	74 208 385	24,44%	42 824 780	15,70%
más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	49 883 304	16,43%	108 085 990	39,62%

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

A fenti táblázatban feltüntetett befektetési kategóriák a befektetési alap összes eszközeihez viszonyított részarányváltozásáról elmondható, hogy a portfólió összetételében a tárgyidőszakban szignifikáns változás következett be. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében jelentős növekedés következett be, melynek során 16% körüli szintről 39%-ra nőtt, míg a tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetén 24,44%-ról 16% alá csökkent ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	29 086
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	5 100
d) a letétkezelő díjai	153
e) egyéb díjak és adók	9 470
f) nettó jövedelem	14 363
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	38 010
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	11 699
j) minden egyéb olyan változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire	nincs ilyen tétel

VI. Összehasonlító táblázat az elmúlt három üzleti évről

Dátum	Nettó eszközérték	Egy jegyre jutó nettó eszközérték
2020.12.31	247 629 299	0,975362
2021.12.31	303 579 554	1,045637
2022.12.30	272 782 822	1,162349

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
2022.01.27	2022.02.28	USD/HUF 22.02.28 Forward Eladás	606	USD/HUF	321,40
2022.01.27	2022.02.28	USD/HUF 22.02.28 Forward Eladás	-3 831	USD/HUF	320,69
2022.01.24	2022.02.28	EUR/HUF 22.02.28 Forward Eladás	50 620	EUR/HUF	360,81
2022.01.26	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	-644 125	HWAH2 Index	4 303,25
2022.01.28	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	-563 208	HWAH2 Index	4 328,50
2022.02.23	2022.03.25	USD/HUF 22.03.25 Forward Eladás	-839 983	USD/HUF	314,15
2022.02.24	2022.03.31	USD/HUF 22.03.31 Forward Eladás	-153 132	USD/HUF	330,70
2022.02.25	2022.04.01	USD/HUF 22.04.01 Forward Eladás	-35 850	USD/HUF	326,42
2022.02.25	2022.03.18	HWRH2 Index Eladás	-33 411	HWRH2 Index	2 034,40
2022.02.25	2022.03.18	HWAH2 Index Eladás	20 675	HWAH2 Index	4 374,25
2022.02.23	2022.03.18	HWRH2 Index Eladás	-316 576	HWRH2 Index	1 948,80
2022.02.22	2022.03.18	HWRH2 Index Eladás	-76 456	HWRH2 Index	1 998,28
2022.02.22	2022.03.18	HWRH2 Index Eladás	-144 394	HWRH2 Index	2 000,85
2022.03.03	2022.04.07	EUR/HUF 22.04.07 Forward Eladás	298 344	EUR/HUF	379,85
2022.03.07	2022.04.11	EUR/HUF 22.04.11 Forward Eladás	759 009	EUR/HUF	393,83
2022.03.08	2022.04.11	USD/HUF 22.04.11 Forward Eladás	1 261 309	USD/HUF	357,74
2022.03.22	2022.05.24	USD/CNY 22.05.24 Forward Vétel	-66 858	USD/CNY	6,40
2022.03.30	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	273 974	HWAM2 Index	4 613,25
2022.03.31	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	170 196	HWAM2 Index	4 582,00
2022.03.16	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-405 565	HWAM2 Index	4 286,50
2022.03.17	2022.06.17	HWAM2 Index Eladás	-450 812	HWAM2 Index	4 395,00
2022.04.07	2022.06.13	EUR/HUF 22.06.13 Forward Eladás	177 078	EUR/HUF	385,46
2022.04.07	2022.06.13	USD/HUF 22.06.13 Forward Eladás	-268 700	USD/HUF	352,22
2022.04.07	2022.06.13	EUR/HUF 22.06.13 Forward Eladás	151 850	EUR/HUF	382,90
2022.04.14	2022.06.21	USD/CNY 22.06.21 Forward Vétel	450 078	USD/CNY	6,42
2022.04.21	2022.06.27	EUR/HUF 22.06.27 Forward Eladás	-101 153	EUR/HUF	375,47
2022.04.07	2022.06.13	USD/HUF 22.06.13 Forward Eladás	-300 616	USD/HUF	350,27
2022.04.07	2022.06.13	USD/HUF 22.06.13 Forward Eladás	-844 740	USD/HUF	350,27
2022.05.18	2022.08.31	EUR/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-241 862	EUR/HUF	391,00
2022.05.30	2022.12.01	EUR/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-29 128	EUR/HUF	405,79
2022.05.18	2022.08.31	USD/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-8 969	USD/HUF	369,57
2022.04.07	2022.06.13	USD/HUF 22.06.13 Forward Eladás	-766 400	USD/HUF	352,22
2022.05.30	2022.12.01	USD/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-64 433	USD/HUF	372,93
2022.05.30	2022.12.01	USD/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-406 819	USD/HUF	372,93
2022.06.02	2022.12.07	EUR/HUF 22.12.07 Forward Eladás	-6 875	EUR/HUF	407,90
2022.06.13	2022.12.15	USD/HUF 22.12.15 Forward Eladás	13 772	USD/HUF	388,25
2022.06.14	2022.09.19	PLN/HUF 22.09.19 Forward Eladás	128 561	PLN/HUF	85,48
2022.06.15	2022.12.19	USD/HUF 22.12.19 Forward Eladás	17 268	USD/HUF	389,57
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-141 188	USD/HUF	385,92
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-143 568	USD/HUF	384,29
2022.06.01	2022.09.06	PLN/HUF 22.09.06 Forward Eladás	154 142	PLN/HUF	85,72
2022.06.01	2022.08.31	USD/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-267 478	USD/HUF	372,45

2022.05.18	2022.08.31	USD/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-364 375	USD/HUF	369,57
2022.05.30	2022.12.01	EUR/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-47 980	EUR/HUF	405,79
2022.05.18	2022.08.31	EUR/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-273 850	EUR/HUF	391,00
2022.07.14	2022.10.18	EUR/HUF 22.10.18 Forward Eladás	146 969	EUR/HUF	420,88
2022.05.18	2022.08.31	EUR/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-449 973	EUR/HUF	391,00
2022.05.30	2022.12.01	EUR/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-211 403	EUR/HUF	405,79
2022.05.18	2022.08.31	USD/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-803 114	USD/HUF	369,57
2022.06.01	2022.08.31	USD/HUF 22.08.31 Forward Eladás	-711 057	USD/HUF	372,45
2022.07.08	2022.10.12	PLN/HUF 22.10.12 Forward Eladás	-75 600	PLN/HUF	85,49
2022.07.14	2022.10.18	USD/HUF 22.10.18 Forward Eladás	451 458	USD/HUF	418,40
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-561 576	USD/HUF	384,29
2022.07.15	2022.09.19	PLN/HUF 22.09.19 Forward Eladás	-125 336	PLN/HUF	84,25
2022.07.19	2022.09.21	EUR/HUF 22.09.21 Forward Eladás	-86 434	EUR/HUF	404,08
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-551 526	USD/HUF	385,92
2022.06.15	2022.12.19	USD/HUF 22.12.19 Forward Eladás	-400 066	USD/HUF	389,57
2022.06.13	2022.12.15	USD/HUF 22.12.15 Forward Eladás	-408 746	USD/HUF	388,25
2022.05.30	2022.12.01	USD/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-832 972	USD/HUF	372,93
2022.07.14	2022.10.18	EUR/HUF 22.10.18 Forward Eladás	204 820	EUR/HUF	420,88
2022.05.30	2022.12.01	USD/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-1 104 956	USD/HUF	372,93
2022.06.13	2022.12.15	USD/HUF 22.12.15 Forward Eladás	-676 594	USD/HUF	388,25
2022.06.15	2022.12.19	USD/HUF 22.12.19 Forward Eladás	-662 015	USD/HUF	389,57
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-805 513	USD/HUF	385,92
2022.07.19	2022.09.21	EUR/HUF 22.09.21 Forward Eladás	-53 268	EUR/HUF	404,08
2022.08.31	2022.09.06	EUR/HUF 22.09.06 Forward Eladás	0	EUR/HUF	391,58
2022.08.31	2022.09.06	USD/HUF 22.09.06 Forward Eladás	0	USD/HUF	372,84
2022.08.31	2022.09.06	USD/HUF 22.09.06 Forward Eladás	0	USD/HUF	369,95
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-824 292	USD/HUF	384,29
2022.07.14	2022.10.18	USD/HUF 22.10.18 Forward Eladás	234 585	USD/HUF	418,40
2022.05.30	2022.12.01	EUR/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-170 339	EUR/HUF	405,79
2022.08.17	2022.09.16	HWAU2 INDEX Eladás	1 279 537	HWAU2 INDEX	4 271,75
2022.09.26	2022.12.28	USD/HUF 22.12.28 Forward Eladás	-170 347	USD/HUF	428,34
2022.09.28	2023.03.31	EUR/HUF 23.03.31 Forward Eladás	-198 535	EUR/HUF	431,80
2022.09.02	2022.12.06	EUR/HUF 22.12.06 Forward Eladás	-387 642	EUR/HUF	409,37
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-1 458 552	USD/HUF	384,29
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-1 431 839	USD/HUF	385,92
2022.06.15	2022.12.19	USD/HUF 22.12.19 Forward Eladás	-1 295 578	USD/HUF	389,57
2022.06.13	2022.12.15	USD/HUF 22.12.15 Forward Eladás	-1 315 519	USD/HUF	388,25
2022.05.30	2022.12.01	USD/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-1 747 642	USD/HUF	372,93
2022.05.30	2022.12.01	EUR/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-597 191	EUR/HUF	405,79
2022.10.20	2023.01.24	USD/JPY 23.01.24 Forward Eladás	199 299	USD/JPY	148,08
2022.09.28	2023.03.31	EUR/HUF 23.03.31 Forward Eladás	51 982	EUR/HUF	431,80
2022.09.26	2022.12.28	USD/HUF 22.12.28 Forward Eladás	164 023	USD/HUF	428,34
2022.10.12	2023.01.17	EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	400 591	EUR/HUF	443,28
2022.10.13	2022.12.19	EUR/HUF 22.12.19 Forward Eladás	454 363	EUR/HUF	440,93
2022.10.14	2023.01.18	EUR/HUF 23.01.18 Forward Eladás	210 115	EUR/HUF	439,54
2022.10.14	2023.01.18	USD/HUF 23.01.18 Forward Eladás	513 070	USD/HUF	438,55

2022.05.30	2022.12.01	EUR/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-257 185	EUR/HUF	405,79
2022.05.30	2022.12.01	USD/HUF 22.12.01 Forward Eladás	-1 288 863	USD/HUF	372,93
2022.06.13	2022.12.15	USD/HUF 22.12.15 Forward Eladás	-853 229	USD/HUF	388,25
2022.06.15	2022.12.19	USD/HUF 22.12.19 Forward Eladás	-828 284	USD/HUF	389,57
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-957 789	USD/HUF	385,92
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-991 908	USD/HUF	384,29
2022.09.02	2022.12.06	EUR/HUF 22.12.06 Forward Eladás	-138 283	EUR/HUF	409,37
2022.10.14	2023.01.18	USD/HUF 23.01.18 Forward Eladás	1 224 985	USD/HUF	438,55
2022.10.14	2023.01.18	EUR/HUF 23.01.18 Forward Eladás	433 899	EUR/HUF	439,54
2022.10.13	2022.12.19	EUR/HUF 22.12.19 Forward Eladás	619 841	EUR/HUF	440,93
2022.10.12	2023.01.17	EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	578 947	EUR/HUF	443,28
2022.09.26	2022.12.28	USD/HUF 22.12.28 Forward Eladás	643 910	USD/HUF	428,34
2022.09.28	2023.03.31	EUR/HUF 23.03.31 Forward Eladás	212 461	EUR/HUF	431,80
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-313 224	USD/HUF	384,29
2022.06.21	2022.12.23	USD/HUF 22.12.23 Forward Eladás	-270 377	USD/HUF	385,92
2022.06.15	2022.12.19	USD/HUF 22.12.19 Forward Eladás	-148 833	USD/HUF	389,57
2022.06.13	2022.12.15	USD/HUF 22.12.15 Forward Eladás	-179 677	USD/HUF	388,25
2022.12.12	2023.01.17	EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	389 260	EUR/HUF	421,62
2022.12.13	2023.01.17	EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	257 208	EUR/HUF	415,11
2022.12.13	2023.01.17	USD/HUF 23.01.17 Forward Eladás	781 604	USD/HUF	392,66
2022.12.13	2023.02.15	EUR/HUF 23.02.15 Forward Eladás	258 282	EUR/HUF	418,54
2022.12.20	2023.01.23	USD/JPY 23.01.23 Forward Eladás	1 444	USD/JPY	132,27
2022.12.22	2023.01.27	USD/HUF 23.01.27 Forward Eladás	87 213	USD/HUF	381,27
2022.09.28	2023.03.31	EUR/HUF 23.03.31 Forward Eladás	427 843	EUR/HUF	431,80
2022.10.12	2023.01.17	EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	810 580	EUR/HUF	443,28
2022.10.14	2023.01.18	EUR/HUF 23.01.18 Forward Eladás	706 830	EUR/HUF	439,54
2022.10.14	2023.01.18	USD/HUF 23.01.18 Forward Eladás	1 837 435	USD/HUF	438,55
2022.12.27	2023.01.30	USD/JPY 23.01.30 Forward Eladás	73 624	USD/JPY	132,81
2022.12.28	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-37 098	HWAH3 Index	3 841,25
2022.12.28	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-62 926	HWAH3 Index	3 827,50
2022.12.22	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-122 096	HWAH3 Index	3 796,00
2022.12.27	2023.03.17	HWAH3 Index Eladás	-23 480	HWAH3 Index	3 848,50

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 kifejezetten magas kockázatot vállalva, jelentős hozamot biztosítson a befektetők számára.

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

Az Alapkezelő alkalmazottainak (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	372 644 551 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege:	291 740 562 Ft
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett változó javadalmazás összege:	80 903 989 Ft
Kedvezményezettek száma:	23 fő
Az alap által kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	5 654 106 Ft
Az Alapkezelő által az alkalmazottak részére kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:	0 Ft
Az Alapkezelő ügyvezetőinek (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:	94 777 572 Ft
Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók* javadalmazása:	88 579 210 Ft

* teljes Befektetési Bizottság és a kockázatkezelő (8 fő)

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

Az Alap portfóliójában a tárgyidőszakban nem volt olyan eszköz, amelyre illikvid jellegénél fogva különleges szabályok vonatkoztak volna.

A tárgyidőszakban az Alap tekintetében a visszaváltást korlátozó rendelkezések bevezetésére nem került sor, a likviditással kapcsolatos rendelkezésekben változás nem következett be.

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

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

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 érzékenysége 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: 55 119 505 Ft (A tőkeáttétellel növelt nettó eszközérték csökkentve a befektetési alap tényleges nettó eszközértékével az időszak végén)

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

XII. Egyéb információk

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

Megnevezés	2022.12.31
	eFt
Alapkezelői díj	5 100
Teljesítménydíj	5 654
Letétkezelői díj	153
Megbízási díj	2 050
Felügyeleti díj	89
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	56
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	50
Könyvelési díj	889
Működési költség összesen	14 595

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

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

A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke:	0,89%
---	-------

Equilor Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban „az Alap”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből –melyben az eszközök és források egyező végösszege 279.465 EFt, az üzleti év eredménye 14.363 EFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk:

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

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

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége

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

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

Továbbá:

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

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

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

Budapest, 2023. március 31.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgysz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Merkel Gábor

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV007363

H	-	KE	-	III	-	7	6	3	/	2	0	1	7	
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

Alapkezelő: Equilor Alapkezelő Zrt.
Forgalmazó: Raiffeisen Bank Zrt.
Letétkezelő: Raiffeisen Bank Zrt.

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe

2022 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2023. március 31.

P.H.


Equilor Alapkezelő Zrt.

H	-	KE	-	III	-	7	6	3	/	2	0	1	7
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. sor)	0	0	0
02.	I. ÉRTÉKPAPÍROK (03.+04. sor)	0	0	0
03.	1. Értékpapírok			
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (05.+ 06. sor)	0	0	0
05.	a/ kamatokból, osztalékokból			
06.	b/ egyéb			
07.	B. Forgóeszközök (08.+13.+18. sor)	309,781	0	273,390
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	122	0	2,568
09.	1. Követelések	122		2,568
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPÍROK (14.+15. sor)	124,091	0	150,911
14.	1. Értékpapírok	124,976		148,054
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	-885	0	2,857
16.	a) kamatokból, osztalékokból	135		2,348
17.	b) egyéb	-1,020		509
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	185,568		119,911
19.	1. Pénzeszközök	184,870		116,455
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	698		3,456
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	0	0	689
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások			689
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-403		5,386
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	309,378	0	279,465
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	303,515	0	272,693
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	290,329	0	234,683
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	753,428		805,208
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-463,099		-570,525
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	13,186	0	38,010
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönbözete	25,778		23,950
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	-590		11,699
33.	c) előző év(ek) eredménye	-14,817		-12,002
34.	d) üzleti év eredménye	2,815		14,363
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	517	0	6,216
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	517		6,216
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	5,346		556
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	309,378	0	279,465

Budapest, 2023. március 31.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H	-	KE	-	III	-	7	6	3	/	2	0	1	7
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2022 . évi

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alaj

"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	186,752		75,985
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	169,035		46,899
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSEGEK	14,763		14,595
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	139		128
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	2,815	0	14,363

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 ÁTCSOPORTOSÍTÁS
- II./6. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

Közzétételi hely: www.eqa.hu

Az alapkezelő képviselőjében az alap beszámolójának aláírására jogosultak:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Major Tünde Emese más munkavállaló
1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó A képviselő 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 árfolyamkülönbségét a tárgyévi eredmény nem tartalmazza, az közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül elszámolásra. A deviza, illetve valutakészletek átértékelési különbsége 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 - különbséget a tőkenövekményt változtatja. Az összehasonlíthatóság elve érdekében a mérlegben és az eredménykimutatásban az előző évi adatok a rendelet előírásainak megfelelő bontásban szerepelnek.

A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

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

A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

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

A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

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

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A saját tőke induló tőkéből és tőkenövekményből áll. Az induló tőke az alakuláskori és a későbbi forgalmazásból származó befektetési jegyek kibocsátását tartalmazza névértéken.

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 Hydra Származtatott Befektetési Alap

II./1. KÖVETELÉSEK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Adott előlegek		
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	122	1,954
Alapletét számla USD	0	0
Deviza határidős ügylet követelése	0	614
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	122	2,568

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

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

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Folyószámla kamat		689
<hr/>		
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	689

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)	517	6,127
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Értékpapír adásvételből származó kötelezettség		
Határidős ügyletekből származó kötelezettségek		89
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	517	6,216

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS

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

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

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

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	753,428	51,780	0	805,208
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-463,099	0	107,426	-570,525
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	25,778	0	1,828	23,950
Értékelési különbözet tartaléka	-590	12,289	0	11,699
Előző év (évek) eredménye	-14,817	2,815	0	-12,002
Üzleti év eredménye	2,815		-17,178	14,363
SAJÁT TŐKE	303,515	66,884	92,076	272,693

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Felügyeleti díj	27	24
Letétkezelői díj	16	14
Alapkezelői díj	0	0
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	127	127
Bankköltség	1	28
Forgalmazási díj	75	75
Teljesítménydíj	4808	0
Különadó	38	34
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	5,346	556

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamnyereség	124,616	23,209
Kapott kamat	163	3,709
Kapott osztalék	2,442	935
Határidős ügyletek bevételei	51,987	35,232
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	7,544	12,900
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	186,752	75,985

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	84,290	26,739
Fizetett, fizetendő kamat	35	95
Határidős ügyletek ráfordításai	84,185	18,272
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	525	1,793
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	169,035	46,899

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	5552	5100
Teljesítménydíj	4808	5654
Letétkezelői díj	167	153
Megbízási díj	2,596	2050
Felügyeleti díj	97	89
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	50	56
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	50	50
Könyvelési díj	889	889
Működési költség összesen	14,763	14,595

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 Hydra Származtatott Befektetési Alap

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2022 . évi

Értékpapír	Névérték / db eredeti devizában	Beszerezési érték/KSZÉ (eFT)	Értékkülönbözlet (eFt)	Piaci érték (eFt)
Allamkötvény				
A290822B21 HUF	51,000,000	49,812	1,200	51,012
A230726B18 HUF	50,000,000	50,325	1,444	51,769
Részvény				
RICHTER G. TÖRZS HUF	150,000	4,510	-359	4,151
PANNERGY HUF	380,000	19,613	5,372	24,985
SD US USD	1,400	11,150	-2,193	8,957
OCCIDENTAL PETROLEUM USD	200	5,567	-835	4,732
Befektetési jegy				
BARCLAYS BK PLC USD	1000	7,077	-1,772	5,305
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		124,260	7,657	131,917
Értékpapír összes USD		23,794	-4,800	18,994

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2022 . évi

	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2022.12.31	Szerződés szerinti érték	Piaci érték	Várható eredmény (eFt)
Forward ügyletek								
Deviza határidő Eladás								
EUR/HUF 23.03.31 Forward Eladás	20.000.00	431.801	2022.09.28	2023.03.31	410.408864	8636.02	8208.18	428
EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	20.000.00	443.276	2022.10.12	2023.01.17	402.746999	8865.52	8054.94	811
EUR/HUF 23.01.18 Forward Eladás	20.000.00	439.535	2022.10.14	2023.01.18	404.19349	8790.70	8083.87	707
USD/HUF 23.01.18 Forward Eladás	30.000.00	438.546	2022.10.14	2023.01.18	377.298167	13156.38	11318.95	1.837
EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	20.000.00	421.616	2022.12.12	2023.01.17	402.153	8432.32	8043.06	389
EUR/HUF 23.01.17 Forward Eladás	50.000.00	415.112	2022.12.13	2023.01.17	402.2516	8302.24	8045.03	257
USD/HUF 23.01.17 Forward Eladás	20.000.00	392.659	2022.12.13	2023.01.17	377.026914	19632.95	18851.35	782
EUR/HUF 23.02.15 Forward Eladás	20.000.00	418.539	2022.12.13	2023.02.15	405.624891	8370.78	8112.50	258
USD/JPY 23.01.23 Forward Eladás	25.000.00	132.269	2022.12.20	2023.01.23	132.24869	3306.73	3306.22	1
USD/HUF 23.01.27 Forward Eladás	30.000.00	381.272	2022.12.22	2023.01.27	378.364889	11438.16	11350.95	87
USD/JPY 23.01.30 Forward Eladás	25.000.00	132.807	2022.12.27	2023.01.30	131.771387	3320.18	3294.28	74
Összesen forward ügyletek:								5,631
Futures ügyletek								
Futures Eladás								
HWAH3 Index Eladás	1.00	3796	2022.12.22	2023.03.17	3.861.00			-122
HWAH3 Index Eladás	1.00	3848.5	2022.12.27	2023.03.17	3.861.00			-23
HWAH3 Index Eladás	1.00	3.841.25	2022.12.28	2023.03.17	3.861.00			-37
HWAH3 Index Eladás	1.00	3.827.50	2022.12.28	2023.03.17	3.861.00			-63
Összesen futures ügyletek:								-245
ÖSSZESEN :								5386

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	vesztés	nyereség	vesztés
Forward ügyletek	1.279	319	11.949	9.317
Futures ügyletek	50.708	83.866	23.283	8.954
ÖSSZESEN :	51,987	84,185	35,232	18,271

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:

Alap neve: EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap (Iajstromszám: 1111-751)

Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.

Letétkézelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.

NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke (Fi):	272.782,822
Egy jegyre jutó NEÉ:	1.1623
Darabszám (db):	234.682,422

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			6,216	92%
	Alapkezelői díj miatt			6,127	99%
	Letétkézelői díj miatt			0	-
	Ügyleti jutalék miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	-
	Könyvvizsgálói költség miatt			0	-
	Költségmentés elszámolt egyéb tétel miatt			0	-
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			89	1%
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			556	8%
	Kötelezettségek összesen:			6,772	100%

II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			119,911	43%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			2,568	1%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):			0	
II/3.2.	3 hónappal hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	150,911	54%
II/4.1.	Állampapírok (összes):			102,781	68%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):	HUF	101,000,000	102,781	100%
II/4.1.2.	Kincstárjegyek (összes):				
II/4.1.3.	Egyéb jegybankkepes 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):			42,825	28%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	HUF	530,000	29,136	68%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	USD	1,600	13,689	32%
II/4.3.3.	Tőzsdén kívüli (összes):			13,689	100%
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):	USD	1,000	5,305	4%
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):			689	0%
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			5386	
	Eszközök összesen:			279,465	100%

Az alappal 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

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) +-	-33,999	16,773
02.	Elszámolt amortizáció +	373	11,818
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +-	590	-11,699
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +-	-32,977	7,181
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +-	4,952	-2,446
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	-1,049	5,699
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	-689
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-5,298	-4,790
14.	Értékelési különbözet	-590	11,699
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	166,311	-27,714
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-646,053	-487,731
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	809,922	457,472
19.	Kapott hozamok +	2,442	2,545
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	38,525	-54,716
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	68,523	51,780
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-32,078	-107,426
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	2,058	-1,828
24.	Hítel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hítel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hítel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	22	2,758
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	170,837	-65,657

Budapest, 2023. március 31.

P.H.



Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap

EGYEZTETŐ TÁBLA

2022.12.31

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (Ft)	NEE lista időpont	NEE lista összeg (Ft)	Eltérés (Ft)
Értékpapírok	2022.12.31	148.053.848	2022.12.31	150.910.770	2.856.922
Értékulombbózat	2022.12.31	2.856.922	2022.12.31		2.856.922
Értékpapírok összesen:		150.910.771		150.910.770	1
Raiffeisen Zrt. Folyószámlák	2022.12.31	88.283.006	2022.12.31	88.283.006	0
Equilor számla	2022.12.31	31.628.421	2022.12.31	31.628.423	2
technikai USD Folyószámla	2022.12.31		2022.12.31	245.601	245.601
Concorde Folyószámla	2022.12.31		2022.12.31		-
Pénzeszközök összesen:		119.911.427		119.665.828	245.599
Követelések / úton lévő tételek				3.209.771	
Folyószámla kamatok	2022.12.31	689.041	2022.12.31		689.041
Értékpapír elszámolási számla követelés	2022.12.31	1.953.614	2022.12.31		1.953.614
Határidős ügyletekből származó követelés	2022.12.31	613.632	2022.12.31		-
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2022.12.31	6.126.635	2022.12.31		6.126.635
Szállítók	2022.12.31	555.576	2022.12.31	6.634.870	6.079.294
Passzív időbeli elhatárolás					-
Értékpapír elszámolási számla kötelezettség	2022.12.31	89.001	2022.12.31		89.001
Határidős ügyletekből származó kötelezettség	2022.12.31	5.385.723	2022.12.31	5.631.323	245.600
Származtatott ügylet ÉK					-
Nettó eszközérték összesen:		272.692.995		272.782.822	89.827
Befektetési jegyek db	2022.12.31	234.682.422	2022.12.31	234.682.422	-
Egy befektetési jegy értéke		1.1620		1.1623	0.0003

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 keretösszegeket.

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