

Az

**Artemisz Digital Assets Részalap**

2024. 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 Artemisz Digital Assets Részalap befektetőinek

#### Vélemény

Elvégeztük az Artemisz Digital Assets Részalap (továbbiakban: „az Alap”) 2024. évi éves jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2024. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”), valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

#### A vélemény alapja

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

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

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

#### Egyéb információk

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

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

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

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

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

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

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

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

### **A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 észszerűségét.
- ✓ 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, 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.
- ✓ 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, 2025. április 28.

**Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.**

**Cgksz: 01-09-566797**

**Nyilvántartásba-vételi száma: T000340**

**Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.**

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

# **Artemisz Digital Assets Részalap**

## **2024. éves jelentése**

Dátum: 2025. április 28.

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 Artemisz Digital Assets Részalap(a továbbiakban: Alap) befektetési jegyeinek tulajdonosait a 2024. 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.

|                          | 2023.12.31* |            | 2023.12.31** |            |
|--------------------------|-------------|------------|--------------|------------|
|                          | HUF         | NEÉ %-ában | HUF          | NEÉ %-ában |
| Banki egyenlegek         | 176 323 749 | 100,00%    | 176 323 749  | 100,00%    |
| Átruházható értékpapírok | 0           | 0,00%      | 0            | 0,00%      |
| Egyéb eszközök           | 0           | 0,00%      | 0            | 0,00%      |
| Összes eszköz            | 176 323 749 | 100,00%    | 176 323 749  | 100,00%    |
| Kötelezettségek          | 0           | 0,00%      | 0            | 0,00%      |
| Nettó Eszközérték        | 176 323 749 | 100,00%    | 176 323 749  | 100,00%    |

|                          | 2024.12.31* |            | 2024.12.31** |            |
|--------------------------|-------------|------------|--------------|------------|
|                          | HUF         | NEÉ %-ában | HUF          | NEÉ %-ában |
| Banki egyenlegek         | 186 636 717 | 40,02%     | 251 347 437  | 41,87%     |
| Átruházható értékpapírok | 403 983 004 | 67,31%     | 403 983 003  | 67,30%     |
| Egyéb eszközök           | 11 375 495  | 1,90%      | 3 161 879    | 0,53%      |
| Összes eszköz            | 601 995 216 | 100,30%    | 658 492 319  | 109,70%    |
| Kötelezettségek          | -1 791 374  | -0,30%     | -58 250 025  | -9,70%     |
| Nettó Eszközérték        | 600 203 842 | 100,00%    | 600 242 290  | 100,00%    |

\*Főkönyv szerinti értékek

\*\*Időszak utolsó forgalmazási napjára készült nettó eszközérték szerinti értékek

## II. A forgalomban levő befektetési jegyek száma

|                           |                   |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tárgynap (T): 2024.12.31. | „A” sorozat (HUF) | „B” sorozat (USD) | „W” sorozat (HUF) |
| Darabszám (db):           | 106 374 371       | 987 359           | 27 711 719        |

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

## III. Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték

|                           |                   |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tárgynap (T): 2024.12.31. | „A” sorozat (HUF) | „B” sorozat (USD) | „W” sorozat (HUF) |
| Nettó eszközérték:        | 134 349 500       | 1 097 610,59      | 33 873 262        |
| Egy jegyre jutó NEÉ:      | 1,2629870         | 1,111663          | 1,222344          |

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

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

|                                                               | 2023.12.31 |                            | 2024.12.31  |                            |
|---------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|-------------|----------------------------|
|                                                               | HUF        | A nettó eszközérték %-ában | HUF         | A nettó eszközérték %-ában |
| tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok        |            |                            | 403 983 003 | 67,30                      |
| más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok |            |                            |             |                            |
| közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok      |            |                            |             |                            |
| egyéb átruházható értékpapírok                                |            |                            |             |                            |
| hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                       |            |                            |             |                            |

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 év végére a portfólió elsősorban tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírokból állt. A tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok részaránya 67% körül volt.

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

|                                                                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| a) befektetésekből származó jövedelem                                                                    | 31 979            |
| b) egyéb bevétel                                                                                         | 0                 |
| c) kezelési költségek                                                                                    | 9 831             |
| d) a letétkezelő díjai                                                                                   | 121               |
| e) egyéb díjak és adók                                                                                   | 4 349             |
| f) nettó jövedelem                                                                                       | 17 678            |
| g) felosztott és újra befektetett jövedelem                                                              | 0                 |
| h) a tőkeszámla változásai                                                                               | 118 142           |
| i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése                                               | 76 183            |
| 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       | „A” sorozat<br>Nettó<br>eszközérték<br>(Ft) | „A” sorozat<br>Egy jegyre jutó<br>nettó eszközérték | „B” sorozat<br>Nettó<br>eszközérték<br>(USD) | „B” sorozat<br>Egy jegyre jutó<br>nettó<br>eszközérték | „W” sorozat<br>Nettó<br>eszközérték<br>(HUF) | „W” sorozat<br>Egy jegyre jutó<br>nettó eszközérték |
|-------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 2023.12.31. | 37 120 000                                  | 1,000000                                            | 401 812                                      | 1,000000                                               |                                              |                                                     |
| 2024.12.31  | 134 349 500                                 | 1,262987                                            | 1 097 610,59                                 | 1,111663                                               | 33 873 262                                   | 1,222344                                            |

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

Az Alapot a Felügyelet 2023. december 29-én vette nyilvántartásba, ezért 2022. december 31-i adatok nem állnak rendelkezésre.

A W sorozat 2024. augusztus 5-én indult, ezért 2023. december 31-i adatok nem állnak rendelkezésre.

**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 |
|--------------|------------|--------------------|-------------|--------------|-----------------|
| 2024.01.22   | 2024.03.15 | HWBH4 Index Vétel  | -930 877    | HWBH4 Index  | 17 569,25       |
| 2024.01.22   | 2024.03.15 | HWBH4 Index Vétel  | 1 491 204   | HWBH4 Index  | 17 569,25       |
| 2024.03.13   | 2024.06.21 | HWBM4 Index Vétel  | 110         | HWBM4 Index  | 18 474,85       |
| 2024.03.13   | 2024.06.21 | HWBM4 Index Vétel  | -659 718    | HWBM4 Index  | 18 474,85       |
| 2024.03.13   | 2024.06.21 | HWBM4 Index Vétel  | 83 496      | HWBM4 Index  | 18 474,85       |
| 2024.05.29   | 2024.06.21 | HWBM4 Index Vétel  | -583 894    | HWBM4 Index  | 18 861,75       |
| 2024.06.18   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | -795 392    | HWBU4 Index  | 20 196,40       |
| 2024.06.18   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | -2 021 697  | HWBU4 Index  | 20 196,40       |
| 2024.07.01   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | -307 503    | HWBU4 Index  | 19 925,75       |
| 2024.07.03   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | -542 610    | HWBU4 Index  | 20 247,25       |
| 2024.06.18   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | -1 626 025  | HWBU4 Index  | 20 196,40       |
| 2024.07.01   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | -214 632    | HWBU4 Index  | 19 925,75       |
| 2024.07.03   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | -442 556    | HWBU4 Index  | 20 247,25       |
| 2024.08.09   | 2024.09.20 | HWBU4 Index Vétel  | 702 914     | HWBU4 Index  | 18 631,50       |
| 2024.09.18   | 2024.12.20 | HWBZ4 Index Vétel  | 2 914 090   | HWBZ4 Index  | 19 674,60       |
| 2024.09.18   | 2024.12.20 | HWBZ4 Index Vétel  | 1 826 474   | HWBZ4 Index  | 19 674,60       |
| 2024.09.18   | 2024.12.20 | HWBZ4 Index Vétel  | 7 225 198   | HWBZ4 Index  | 19 674,60       |
| 2024.12.18   | 2025.03.21 | HWBH5 Index Vétel  | -1 045 598  | HWBH5 Index  | 22 374,92       |

**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 2024-es évet. Az alapkezelő által kezelt vagyon 33,95%-kal növekedett az év során, év végére – 111,1 milliárd Ft-os növekedés mellett - meghaladta a 438 milliárd forintot. Az alapkezelők kezelt vagyon alapú rangsorában 2024-ben a tizenötödik helyen zártunk. Tevékenységünk kiterjed mind az értékpapír, mind az ingatlan, mind pedig a magántőke alapok kezelésére, valamint az intézményi és magánszemélyek részére megvalósított portfóliókezelésre.

2024. végére az Equilor Alapkezelő alapjainak száma a 2023-ban kezelt 31-ről 35-re emelkedett, amely alapokból 22 nyilvános, 13 pedig zártkörű módon működött.

**A befektetési politikára ható tényezők:**

Az Alap alapvető célkitűzése a digitális innovációt előtérbe helyező vállalatok részvényeinek közvetlen és kollektív befektetési formákon keresztüli befektetése, döntően ETF-eken keresztül, annak érdekében, hogy hosszú távon a globális részvénytőkepiacok teljesítményét meghaladó hozamot biztosítson a befektetőknek. Az Alapban bizonyos eszközökből nagyobb tőkekoncentráció is megvalósulhat, ezért az Alapkezelő aktívan allokálja tőkéjét az aktuális tőkepiaci kilátásoknak megfelelően az iparágak, szektorok, valamint egyedi részvények és devizák között szem előtt tartva a kockázatmegosztás alapelveit.

**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: |                                                                           | 710 478 298 Ft |
|                                                                                                                 | Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege: | 428 771 110 Ft |
|                                                                                                                 | Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett változó javadalmazás összege:   | 281 707 188 Ft |
|                                                                                                                 | Kedvezményezettek száma:                                                  | 22 fő          |
| Az alap által kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:                                                 |                                                                           | 0 Ft           |
| Az Alapkezelő által az alkalmazottak részére kifizetett nyereségrészesedés (sikerdíj) összege:                  |                                                                           | 0 Ft           |
| Az Alapkezelő ügyvezetőinek (az Alapkezelő teljes tevékenysége után) kifizetett javadalmazás teljes összege:    |                                                                           | 253 543 755 Ft |
| Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók* javadalmazása:                             |                                                                           | 337 380 595 Ft |

\* teljes Befektetési Bizottság és a kockázatkezelő (9 fő)

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

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

Az Alap összesített kockázati mutatója: 4 (az 1 – 7 közötti skálán)

Az összesített kockázati mutató iránymutatást ad e termék más termékekhez viszonyított kockázati szintjéről. Azt mutatja meg, hogy a termék milyen valószínűséggel fog pénzügyi veszteséget okozni a piacok mozgása miatt vagy azért, mert az alap nem fogja tudni biztosítani a befektetők visszaváltási igényeit. Az 1. kategóriába történő besorolás nem jelenti azt, hogy kockázatmentes befektetésről van szó. A feltüntetett kockázati besorolás nem marad garantáltan változatlan, és az Alap kategorizálása idővel módosulhat. A közepes kockázati besorolás annak köszönhető, hogy az Alap eszközeit hazai és külföldi részvényekbe, kötvényekbe, illetve határidős ügyletekbe fekteti.

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

Az Alap kockázati profiljának bemutatását az Alap Tájékoztatója tartalmazza. Az Alapkezelő biztosítja, hogy befektetési alap kockázati profilja megfeleljen a befektetési alap méretének, portfóliószerkezetének, befektetési stratégiáinak és célkitűzéseinek, a befektetési alap kezelési szabályzatában, tájékoztatójában és az ajánlattételi dokumentumokban foglaltak szerint. Az Alapkezelő az Alap releváns kockázatokra való érzékenysége mérésére 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: 110 638 275 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 2024. évi költségeinek tételes kimutatását az alábbi táblázat tartalmazza.**

| Megnevezés                       | 2024.12.31    |
|----------------------------------|---------------|
|                                  | eFt           |
| Alapkezelői díj                  | 9 831         |
| Teljesítménydíj                  | 0             |
| Letétkezelői díj                 | 121           |
| Megbízási díj                    | 1 147         |
| Felügyeleti díj                  | 139           |
| Könyvvizsgálói díj               | 508           |
| Bankköltség                      | 20            |
| Forgalmazási díj                 | 300           |
| KELER díj                        | 463           |
| Egyéb díj                        | 23            |
| Könyvelési díj                   | 1 551         |
| <b>Működési költség összesen</b> | <b>14 103</b> |

**Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:**

Az Artemisz Digital Assets Részalap által felszámított alapkezelési díj mértéke A és B sorozat esetén évi 2,5%, W sorozat esetén évi 1,5%.

|                                                                                                                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak legnagyobb mértéke: | 1% |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|

.....  
EQUILOR Alapkezelő Zrt.

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### Az Artemisz Digital Assets Részalap befektetőinek

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

##### Vélemény

Elvégeztük az Artemisz Digital Assets Részalap (továbbiakban „az Alap”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 656.582 E Ft, az üzleti év eredménye 17.678 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 2024. 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 2024. éves jelentéséből és üzleti jelentéséből állnak. 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 jelentésre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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. 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.

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 2024. évi üzleti jelentése összhangban van az Alap 2024. 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük az Alapkezelő vezetése által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és az Alapkezelő vezetése által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, 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, 2025. április 28.

**Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.**

**Cgjsz: 01-09-566797**

**Nyilvántartásba-vételi száma: T000340**

**Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.**

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

|   |   |    |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| H | - | KE | - | III | - | 8 | 7 | 5 | / | 2 | 0 | 2 | 3 |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

PSZÁF engedély száma

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | / | 1 | 2 | / | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

PSZÁF engedély dátuma

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

Artemisz Digital Assets Részalap a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. a vállalkozás címe

2024 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2025. április 28. P.H. Equilor Alapkezelő Zrt.

|   |   |    |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| H | - | KE | - | III | - | 8 | 7 | 5 | / | 2 | 0 | 2 | 3 |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

PSZÁF engedély száma

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | / | 1 | 2 | / | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

PSZÁF engedély dátuma

2024 . évi

Artemisz Digital Assets Részalap

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

|          |                                                                        | adatok eFt-ban |                          |            |
|----------|------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|------------|
| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                    | 2023.12.31     | Előző év(ek) módosításai | 2024.12.31 |
| a        | b                                                                      | c              | d                        | e          |
| 01.      | A. Befektetett eszközök (02. sor)                                      | 0              | 0                        | 0          |
| 02.      | I. ÉRTÉKPAPIROK (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)                                     | 176 324        | 0                        | 656 550    |
| 08.      | I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)                                   | 0              | 0                        | 11 343     |
| 09.      | 1. Követelések                                                         | 0              |                          | 11 343     |
| 10.      | 2. Követelések értékvesztése (-)                                       |                |                          |            |
| 11.      | 3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete       |                |                          | 0          |
| 12.      | 4. Forintkövetelések értékelési különbözete                            |                |                          |            |
| 13.      | II. ÉRTÉKPAPIROK (14.+15. sor)                                         | 0              | 0                        | 403 983    |
| 14.      | 1. Értékpapírok                                                        |                | 0                        | 336 715    |
| 15.      | 2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)                   | 0              | 0                        | 67 268     |
| 16.      | a) kamatokból, osztalékokból                                           |                |                          |            |
| 17.      | b) egyéb                                                               |                |                          | 67 268     |
| 18.      | III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)                                        | 176 324        |                          | 241 224    |
| 19.      | 1. Pénzeszközök                                                        | 176 324        |                          | 232 309    |
| 20.      | 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete                          |                |                          | 8 915      |
| 21.      | C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)                           | 0              | 0                        | 32         |
| 22.      | 1. Aktív időbeli elhatárolások                                         |                |                          | 32         |
| 23.      | 2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)                       |                |                          |            |
| 24.      | D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete                       |                |                          |            |
| 25.      | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)                            | 176 324        | 0                        | 656 582    |
| 26.      | E. Saját tőke (27.+30. sor)                                            | 176 324        | 0                        | 600 204    |
| 27.      | I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)                                           | 176 324        | 0                        | 482 062    |
| 28.      | a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke                            | 176 324        |                          | 591 372    |
| 29.      | b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)                     | 0              |                          | -109 310   |
| 30.      | II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)                  | 0              | 0                        | 118 142    |
| 31.      | a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete         | 0              |                          | 24 281     |
| 32.      | b) értékelési különbözet tartaléka                                     | 0              |                          | 76 183     |
| 33.      | c) előző év(ek) eredménye                                              | 0              |                          | 0          |
| 34.      | d) üzleti év eredménye                                                 | 0              |                          | 17 678     |
| 35.      | F. Céltartalékok                                                       |                |                          |            |
| 36.      | G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)                                   | 0              | 0                        | 55 942     |
| 37.      | I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                                     |                |                          |            |
| 38.      | II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK                                     | 0              |                          | 55 942     |
| 39.      | III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE |                |                          |            |
| 40.      | H. Passzív időbeli elhatárolások                                       | 0              |                          | 436        |
| 41.      | FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)                                | 176 324        | 0                        | 656 582    |

|   |   |    |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| H | - | KE | - | III | - | 8 | 7 | 5 | / | 2 | 0 | 2 | 3 |
|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

PSZÁF engedély száma

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | / | 1 | 2 | / | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

PSZÁF engedély dátuma

2024 . évi

Artemisz Digital Assets Részalap

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése             | 2023.12.31 | Előző év(ek)<br>módosításai | 2024.12.31 |
|--------------|---------------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| a            | b                               | c          | d                           | e          |
| I.           | PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI    | 0          |                             | 103 348    |
| II.          | PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI | 0          |                             | 71 369     |
| III.         | EGYÉB BEVÉTELEK                 | 0          |                             | 0          |
| IV.          | MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK              | 0          |                             | 14 103     |
| V.           | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK              | 0          |                             | 198        |
| VI.          | FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK     | 0          |                             | 0          |
| VII.         | TÁRGYÉVI EREDMÉNY               | 0          | 0                           | 17 678     |

Budapest, 2025. április 28.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

2024  
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. | 0                                            |
| III./7. | PORTFÓLIÓ JELENTÉS                           |
| III./8. | CASH FLOW                                    |
| III./9. | EGYEZTETŐ TÁBLA                              |

Budapest, 2025. április 28.

P.H.

---

Equilor Alapkezelő Zrt.

## **Artemisz Digital Assets Részalap**

### **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](http://www.eqa.hu)

Az alapkezelő képviseletében az alap beszámolójának aláírására jogosultak:

|                                                                                    |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Vizkelety Gabriella Zsuzsa más munkavállaló<br>2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1. | A képviselet módja: együttes |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                  |                              |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Schuck Tímea vezető tisztségviselő<br>2089 Telki, Zúzmara u. 33. | A képviselet módja: együttes |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                |                              |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Pillár Zsolt igazgatósági tag<br>1013 Budapest, Pauler utca 5. | A képviselet módja: együttes |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                              |                              |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Szabó Attila más munkavállaló<br>1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14. | A képviselet módja: együttes |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                                        |                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Melis János István vezető tisztségviselő<br>1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1. | A képviselet módja: együttes |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                               |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Orosz Erika más munkavállaló<br>2330 Dunaharaszti, Szilágyi Erzsébet utca 35. | A képviselet módja: együttes |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                   |                              |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Dobó István Attila más munkavállaló<br>1119 Budapest, Solt u. 21. | A képviselet módja: együttes |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                               |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Varga Csaba János más munkavállaló<br>1162 Budapest, Péterke utca 47. 3. ajtó | A képviselet módja: együttes |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                            |                              |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Svoób Ágnes más munkavállaló<br>2132 Göd, Thököly utca 5/A | A képviselet módja: együttes |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|

|                                                                                                  |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Major Tünde Emese más munkavállaló<br>1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó | A képviselet módja: együttes |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|

A könyvvizsgálatot a Venilia Vellum Kft., székhely: 1026 Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79.,

Merkel Gábor regisztrációs száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 007363 végezte.

Könyvvizsgáló által felszámított könyvvizsgálói díj 2024. évben 508.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea

Lakeíme: 5700 Gyula, Kazinczy u. 15.

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.) 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 ártértékelési különbözete a tárgyévi eredmény nem tartalmazza, az szintén közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül kimutatásra.

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

### **A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba**

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

### **A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja**

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

A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

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

### **A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

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

A tőkenövekményt a tárgyévi eredménye, valamint az értékpapírok és a befektetési jegyek értékelési különbözete teszi ki.

A passzív időbeli elhatárolások a tárgyévet terhelő kötelezettségeket tartalmazza.

Az eszközök és források értékelése során a tárgyévet követő év január 7-ig rendelkezésre álló árfolyam adatok kerültek figyelembevételre.

#### **Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés:**

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

#### **Egyéb**

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

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

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

Az Alap a Kbtv. 67. § (1) e) bekezdése alapján elsődleges eszközkategóriáját tekintve értékpapíralapnak minősül. Az értékpapíralapok portfóliójában tartható eszközök között a 78/2014-es kormányrendelet 17. §-a alapján nem szerepelhet olyan eszköz, amelyhez környezetvédelmi rendelkezés kapcsolódik. Eerre 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

|                                                        | 2023.12.31 | 2024.12.31    |
|--------------------------------------------------------|------------|---------------|
|                                                        | eFt        | eFt           |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) |            |               |
| Határidős ügylet elszámolási számla                    | 0          |               |
| Forgalmazási számlák                                   |            |               |
| Értékpapírforgalmazók pénzszámla                       | 0          | 1 251         |
| Alapletét követelés USD                                |            | 10 092        |
| Követelések értékvesztése                              |            |               |
| <b>Összes követelés</b>                                | <b>0</b>   | <b>11 343</b> |

## II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

|                                            | 2023.12.31 | 2024.12.31 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | eFt        | eFt        |
| <b>Számvitelben elszámolt értékvesztés</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Értékvesztés nem került elszámolásra.

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

|                                              | 2023.12.31 | 2024.12.31 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
|                                              | eFt        | eFt        |
| Elszámlási számla kamat                      | 0          | 32         |
| <hr/>                                        |            |            |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b> | <b>0</b>   | <b>32</b>  |

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

|                                                          | 2023.12.31 | 2024.12.31 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                          | eFt        | eFt        |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben |            |            |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                    |            |            |
| <b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

|                                                                | 2023.12.31 | 2024.12.31    |
|----------------------------------------------------------------|------------|---------------|
|                                                                | eFt        | eFt           |
| Kapott előlegek                                                |            |               |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 0          | 1 355         |
| Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben        |            |               |
| Befektetési jegy forgalmazás kötelezettsége                    |            | 53 541        |
| Határidős ügylet elszámolási számla                            |            | 1 046         |
| <b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>                     | <b>0</b>   | <b>55 942</b> |

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

|                                                                | 2023.12.31<br>eFt | 2024.12.31<br>eFt |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Befektetési jegy forgalmazási számla                           |                   | 53 541            |
| Határidős ügylet elszámolási számla                            |                   | 1 046             |
| <b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b> | <b>0</b>          | <b>54 587</b>     |

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

|                                                                | 2023.12.31<br>eFt | 2024.12.31<br>eFt |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA  
2024 . évi

eFt

| Megnevezés                                                  | Nyitó érték | Évközi    |           | Záró érték |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|------------|
|                                                             |             | Növekedés | Csökkenés |            |
| Kibocsátott befektetési jegyek névértéke                    | 176 324     | 415 048   | 0         | 591 372    |
| Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke                 | 0           | 0         | 109 310   | -109 310   |
| Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete | 0           | 24 281    | 0         | 24 281     |
| Értékelési különbözet tartaléka                             | 0           | 76 183    | 0         | 76 183     |
| Előző év (évek) eredménye                                   | 0           | 0         | 0         | 0          |
| Üzleti év eredménye                                         | 0           | 0         | -17 678   | 17 678     |
| SAJÁT TŐKE                                                  | 176 324     | 515 512   | 91 632    | 600 204    |

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

|                                                | <b>2023.12.31</b> | <b>2024.12.31</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                | eFt               | eFt               |
| Alapkezelői díj                                | 0                 | 0                 |
| Teljesítménydíj                                | 0                 | 0                 |
| Felügyeleti díj                                | 0                 | 52                |
| Letétkezelői díj                               | 0                 | 16                |
| Könyvvizsgálói díj                             | 0                 | 0                 |
| Könyvelési díj                                 | 0                 | 215               |
| Különadó                                       | 0                 | 72                |
| Bankköltség HUF számla                         | 0                 | 6                 |
| Forgalmazási díj                               | 0                 | 75                |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b> | <b>0</b>          | <b>436</b>        |

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

| Megnevezés                                   | 2023.12.31<br>eFt | 2024.12.31<br>eFt |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Árfolyamnyereség                             | 0                 | 5 182             |
| Kapott kamat                                 | 0                 | 7 417             |
| Kapott osztalék                              | 0                 | 1 622             |
| Határidős ügyletek bevételei                 | 0                 | 79 402            |
| Egyéb pénzügyi műveletek bevételei           | 0                 | 9 725             |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b> | <b>0</b>          | <b>103 348</b>    |

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

| Megnevezés                                      | 2023.12.31<br>eFt | 2024.12.31<br>eFt |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Árfolyamveszteség                               | 0                 | 235               |
| Fizetett, fizetendő kamat                       | 0                 | 0                 |
| Határidős ügyletek ráfordításai                 | 0                 | 70 505            |
| Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai           | 0                 | 629               |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen</b> | <b>0</b>          | <b>71 369</b>     |

**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

| Megnevezés                       | 2023.12.31<br>eFt | 2024.12.31<br>eFt |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alapkezelői díj                  | 0                 | 9 831             |
| Letétkezelői díj                 | 0                 | 121               |
| Megbízási díj                    | 0                 | 1 147             |
| Felügyeleti díj                  | 0                 | 139               |
| Könyvvizsgálói díj               | 0                 | 508               |
| Bankköltség                      | 0                 | 20                |
| Forgalmazási díj                 | 0                 | 300               |
| KELER díj                        | 0                 | 463               |
| Egyéb díj                        | 0                 | 23                |
| Könyvelési díj                   | 0                 | 1 551             |
| <b>Működési költség összesen</b> | <b>0</b>          | <b>14 103</b>     |

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

|                                                                                      | 2023.12.31<br>eFt | 2024.12.31<br>eFt |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek                                            | nincs             | nincs             |
| Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek                         | nincs             | nincs             |
| Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni<br>környezetvédelmi kötelezettségek | nincs             | nincs             |
| Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)                          | nincs             | nincs             |
| Egyéb mérlegen kívüli tételek                                                        | nincs             | nincs             |

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2024 . évi

| Értékpapír                                       | Névérték / db eredeti devizában | Beszerzési érték/KSZÉ (eFt) | Értékkülönbözlet (eFt) | Piaci érték (eFt) |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>Befektetési jegy</b>                          |                                 |                             |                        |                   |
| Direxion Nasdaq100 Eq Weigh USD                  | 1 550                           | 56 141                      | -1 374                 | 54 767            |
| Global X Blockchain ETF USD                      | 1 210                           | 33 880                      | -9 481                 | 24 399            |
| Global X Robotics & Artificial US USD            | 7 193                           | 78 057                      | 12 399                 | 90 456            |
| iShares Bitcoin Trust USD                        | 300                             | 4 119                       | 2 145                  | 6 264             |
| NASDAQ CIBR ETF USD                              | 3 261                           | 61 470                      | 19 970                 | 81 440            |
| Robotics & Artificial Intelligence UCITS ETF USD | 1 347                           | 10 282                      | 988                    | 11 270            |
| <b>Államkötvény</b>                              |                                 |                             |                        |                   |
| Alphabet Inc CL-A USD                            | 88                              | 4 423                       | 2 133                  | 6 556             |
| AMAZON USD                                       | 72                              | 4 590                       | 1 627                  | 6 217             |
| Cloud Computing ETF USD                          | 2 225                           | 68 238                      | 36 082                 | 104 320           |
| First Trust Nasdaq Cybersecuri IE USD            | 815                             | 11 021                      | 2 295                  | 13 316            |
| MICROSOFT CORP USD                               | 30                              | 4 494                       | 484                    | 4 978             |
| <b>Értékpapír összesen</b>                       |                                 |                             |                        |                   |
| Értékpapír összes USD                            |                                 | 336 715                     | 67 268                 | 403 983           |

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2024

|                  | Előző évi realizált eredmény (eFt) |           | Tárgyévi realizált eredmény (eFt) |           |
|------------------|------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
|                  | nyereség                           | veszteség | nyereség                          | veszteség |
| Forward ügyletek | 0                                  | 0         | 0                                 | 0         |
| Futures ügyletek | 0                                  | 0         | 79 402                            | 70 505    |
| ÖSSZESEN :       | 0                                  | 0         | 79 402                            | 70 505    |

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:  
Alap neve: Artemisz Digital Assets Részalap (lajstromszám: 1111-881-3 )  
Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.  
Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.  
NEÉ számítás típusa: Napi

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| Tárgynap (T):        | 2024.12.31  |
| Saját tőke (Ft):     | 600 242 292 |
| Egy jegyre jutó NEÉ: | 5,6427      |
| Darabszám (db):      | 106 374 371 |

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

|      |                                           |          |          |                    |      |
|------|-------------------------------------------|----------|----------|--------------------|------|
| I.   | KÖTELEZETTSÉGEK                           |          |          | Összeg/Érték (eFt) | (%)  |
| I/1. | Hitelállomány (összes):                   | Hitelező | Futamidő | 0                  | 0%   |
| I/2. | Egyéb kötelezettségek (összes):           |          |          | 55 942             | 99%  |
|      | Alapkezelői díj miatt                     |          |          | 1 355              |      |
|      | Letétkezelői díj miatt                    |          |          | 0                  | -    |
|      | Bizományosi díj miatt                     |          |          | 0                  | -    |
|      | Forgalmazási költség miatt                |          |          | 0                  | -    |
|      | Könyvelési díj miatt                      |          |          | 0                  | -    |
|      | Könyvvizsgálói költség miatt              |          |          | 0                  | -    |
|      | Költségként elszámolt egyéb tétel miatt   |          |          | 0                  | -    |
|      | Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség |          |          | 54 587             | -    |
| I/3. | Céltartalékok (összes):                   |          |          | 0                  | -    |
| I/4. | Passzív időbeli elhatárolások (összes):   |          |          | 436                | 1%   |
|      | Kötelezettségek összesen:                 |          |          | 56 378             | 100% |

|           |                                                      |           |          |         |        |
|-----------|------------------------------------------------------|-----------|----------|---------|--------|
| II.       | ESZKÖZÖK                                             |           |          |         | (%)    |
| II/1.     | Folyószámla, készpénz (összes):                      |           |          | 241 224 | 36,74% |
| II/2.     | Egyéb követelés (összes):                            |           |          | 11 343  | 1,73%  |
| II/3.     | Lekötött bankbetétek (összes):                       | Bank      | Futamidő | 0       |        |
| II/3.1.   | Max 3 hó lekötésű (összes):                          |           |          | 0       |        |
| II/3.2.   | 3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):               |           |          |         |        |
| II/4.     | Értékpapírok (összes):                               | Devizanem | Névérték | 403 983 | 61,53% |
| II/4.1.   | Állampapírok (összes):                               |           |          | 0       |        |
| 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):                                |           |          | 135 387 |        |
| II/4.3.1. | Tőzsdére bevezetett (összes):                        |           |          |         |        |
| II/4.3.2. | Külföldi részvények (összes):                        | USD       | 3 230    | 135 387 |        |
| 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):                         | USD       | 14 861   | 268 596 |        |
| 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):                |           |          | 32      | 0,00%  |
| II/6.     | Származtatott ügylet                                 |           |          | 0       | 0,00%  |
|           | Eszközök összesen:                                   |           |          | 656 582 | 100%   |

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

## CASH FLOW

EFT

EFT

|             | A tétel megnevezése                                                | 2023.12.31     | 2024.12.31      |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>I.</b>   | <b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>                        | <b>0</b>       | <b>49 998</b>   |
| 01.         | Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +- | 0              | 8 639           |
| 02.         | Elszámolt amortizáció +                                            |                |                 |
| 03.         | Elszámolt értékvesztés és visszairás +-                            |                |                 |
| 04.         | Elszámolt értékelési különbözet +-                                 | 0              | -76 183         |
| 05.         | Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +-                   |                |                 |
| 06.         | Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +-                 |                |                 |
| 07.         | Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +- | 0              | -3 644          |
| 08.         | Befektetett eszközök állományváltozása +-                          |                |                 |
| 09.         | Forgóeszközök állományváltozása +-                                 | 0              | -11 343         |
| 10.         | Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-                | 0              | 55 942          |
| 11.         | Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-               |                |                 |
| 12.         | Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +-                   | 0              | -32             |
| 13.         | Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-                 | 0              | 436             |
| 14.         | Értékelési különbözet                                              | 0              | 76 183          |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési cash flow ( 14.-19. sorok )</b>                     | <b>0</b>       | <b>-324 032</b> |
| 14.         | Ingatlanok beszerzése -                                            |                |                 |
| 15.         | Ingatlanok eladása +                                               |                |                 |
| 16.         | Befolyt bérleti díjak +                                            |                |                 |
| 17.         | Értékpapírok beszerzése -                                          | 0              | -376 177        |
| 18.         | Értékpapírok eladása, beváltása +                                  | 0              | 43 106          |
| 19.         | Kapott hozamok +                                                   | 0              | 9 039           |
| <b>III.</b> | <b>Finanszírozási cash flow ( 20.-27. sorok )</b>                  | <b>0</b>       | <b>338 934</b>  |
| 20.         | Befektetési jegy kibocsátás +                                      | 176 324        | 415 048         |
| 21.         | Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -                  |                |                 |
| 22.         | Befektetési jegy visszavásárlása -                                 | 0              | -109 310        |
| 23.         | Befektetési jegyek után fizetett hozamok -                         | 0              | 24 281          |
| 24.         | Hitel, illetve kölcsön felvétele +                                 |                |                 |
| 25.         | Hitel, illetve kölcsön törlesztése -                               |                |                 |
| 26.         | Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -                       |                |                 |
| 27.         | Devizás pénzeszközök átértékelése +-                               | 0              | 8 915           |
| <b>IV.</b>  | <b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ( I. +II. +III. sorok )</b>              | <b>176 324</b> | <b>64 900</b>   |

Budapest, 2025. április 28.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EGYEZTETŐ TÁBLA

2024.12.31

| Megnevezés                          | Főkönyv időpont | Főkönyv összeg (Ft) | NEE lista időpont | NEE lista összeg (Ft) | Eltérés (Ft) |
|-------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| Értékpapírok                        | 2024.12.31      | 336 714 561         | 2024.12.31        | 403 983 003           | 67 268 442   |
| Értékkülönbözet                     | 2024.12.31      | 67 268 442          | 2024.12.31        | -                     | 67 268 442   |
| Értékpapírok összesen:              |                 | 403 983 004         |                   | 403 983 003           | 1            |
| Raiffeisen Zrt. bankszámlák         | 2024.12.31      | 241 223 330         | 2024.12.31        | 251 315 628           | 10 092 298   |
| Pénzeszközök összesen:              |                 | 241 223 330         |                   | 251 315 628           | 10 092 298   |
|                                     |                 |                     |                   |                       |              |
| Folyószámla kamat                   | 2024.12.31      | 31 809              |                   |                       |              |
| Határidős ügylet elszámolási számla | 2024.12.31      | - 1 045 598         |                   |                       |              |
| Alapletét USD                       | 2024.12.31      | 10 092 298          |                   |                       | 10 092 298   |
| Értékpapír adásvétel                | 2024.12.31      | 1 251 388           |                   |                       | - 1 251 388  |
| Befektetési jegy forgalmazás        | 2024.12.31      | - 53 541 015        |                   |                       | 53 541 015   |
| Úton lévő tételek                   | 2024.12.31      |                     | 2024.12.31        | - 53 302 877          | 53 302 877   |
| Szállítók                           | 2024.12.31      | 1 354 933           |                   |                       | 1 354 933    |
| Passzív időbeli elhatárolás         | 2024.12.31      | 436 441             | 2024.12.31        | 1 753 462             | - 1 317 021  |
| Származtatott ügylet ÉK             | 2024.12.31      | -                   |                   |                       | -            |
| Nettó eszközérték összesen:         |                 | 600 203 842         |                   | 600 242 292           | 38 450       |
|                                     |                 |                     |                   |                       |              |
| Befektetési jegyek db HUF           | 2024.12.31      | 106 374 371         | 2024.12.31        | 106 374 371           | -            |
| Befektetési jegyek db USD           | 2024.12.31      | 987 359             | 2024.12.31        | 987 359               |              |
| Befektetési jegyek db HUF           | 2024.12.31      | 27 711 719          | 2024.12.31        | 27 711 719            |              |
| Egy befektetési jegy értéke HUF     | 2024.12.31      | 1,2630              | 2024.12.31        | 1,2630                |              |
| Egy befektetési jegy értéke USD     | 2024.12.31      | 1,1117              | 2024.12.31        | 1,1117                |              |
| Egy befektetési jegy értéke HUF     | 2024.12.31      | 1,2223              | 2024.12.31        | 1,2223                | -            |

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.