

Az

**EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút
Hozamú Alap**

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 EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Befektetési Alap (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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk

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

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

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Eszenyiné Fekete Ágnes Zsuzsanna

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV003172

EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap

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 EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap (a továbbiakban: Alap) befektetési jegyeinek tulajdonosait a 2024. év működési eredményéről.

I. Vagyongkimutatás

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

	2023.12.31*		2023.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	86 110 189	30,57%	86 272 979	30,62%
Átruházható értékpapírok	196 716 168	69,83%	196 716 165	69,82%
Egyéb eszközök	1 792 929	0,64%	1 621 845	0,58%
Összes eszköz	284 619 285	101,04%	284 610 989	101,02%
Kötelezettségek	-2 925 933	-1,04%	-2 867 036	-1,02%
Nettó Eszközérték	281 693 352	100,00%	281 743 953	100,00%

	2024.12.31*		2024.12.31**	
	HUF	NEÉ %-ában	HUF	NEÉ %-ában
Banki egyenlegek	122 210 007	41,81%	122 225 418	41,81%
Átruházható értékpapírok	183 918 681	62,92%	183 918 715	62,91%
Egyéb eszközök	-6 709 420	-2,30%	-6 724 423	-2,30%
Összes eszköz	299 419 267	102,43%	306 658 780	104,89%
Kötelezettségek	-7 116 210	-2,43%	-7 053 587	-2,41%
Nettó Eszközérték	292 303 057	100,00%	292 366 124	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.
Darabszám (db):	229 456 463

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.
Nettó eszközérték (Ft) :	292 366 124
Egyjegyre jutó NEÉ:	1,274168

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 %-ban	HUF	A nettó eszközérték %-ban
tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok	94 593 477	33,57%	183 918 715	62,91%
más szabályzott piacon forgalmazott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
közelmúltban forgalomba hozott, átruházható értékpapírok	-	-	-	-
egyéb átruházható értékpapírok	-	-	-	-
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	102 122 688	36,25%	-	-

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

Az Alap eszközeit 2024-ben jellemzően magyar és külföldi részvényekben, hazai államadósságot megtestesítő értékpapírokban, külföldi devizákban (elsősorban euró és dollár) valamint kollektív befektetési formákban tartotta.

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 csökkenés következett be, melynek során 36,25%-os szintről 0%-ra csökkent, míg a tőzsdén hivatalosan jegyzett, átruházható értékpapírok esetén 33,57%-ról 62,91%-ra növekedett ezen eszközök teljes portfólióhoz viszonyított részaránya.

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

a) befektetésekből származó jövedelem	25 516
b) egyéb bevétel	0
c) kezelési költségek	6 049
d) a letétkezelő díjai	272
e) egyéb díjak és adók	5 642
f) nettó jövedelem	13 553
g) felosztott és újra befektetett jövedelem	0
h) a tőkeszámla változásai	62 846
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése	-19 825
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
2022.12.31	272 782 822	1,162349
2023.12.31	281 743 953	1,283057
2024.12.31	292 366 124	1,274168

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
2023.12.21	2024.02.26	USD/JPY 24.02.26 Forward Eladás	-733 420	USD/JPY	140,79
2024.01.12	2024.03.18	USD/JPY 24.03.18 Forward Eladás	-388 027	USD/JPY	143,08
2024.01.18	2024.03.15	HWAH4 Index Eladás	-652 966	HWAH4 Index	4 778,75
2024.01.19	2024.03.15	HWRH4 Index Vétel	26 688	HWRH4 Index	1 952,90
2024.01.24	2024.03.15	HWRH4 Index Vétel	-264 211	HWRH4 Index	1 993,03
2024.01.24	2024.03.15	HWAH4 Index Eladás	129 882	HWAH4 Index	4 907,00
2024.01.26	2024.03.15	HWAH4 Index Eladás	113 869	HWAH4 Index	4 902,50
2024.02.27	2024.05.31	EUR/HUF 24.05.31 Forward Vétel	237 001	EUR/HUF	395,13
2024.02.29	2024.05.06	EUR/HUF 24.05.06 Forward Vétel	0	EUR/HUF	396,76
2024.02.29	2024.05.07	USD/JPY 24.05.07 Forward Eladás	0	USD/JPY	148,32
2024.02.29	2024.03.15	HWRH4 Index Vétel	-178 959	HWRH4 Index	2 077,02
2024.03.08	2024.05.13	USD/JPY 24.05.13 Forward Eladás	-579 354	USD/JPY	145,61
2024.03.13	2024.04.18	EUR/HUF 24.04.18 Forward Vétel	-112 854	EUR/HUF	398,53
2024.03.20	2024.09.23	USD/HUF 24.09.23 Forward Eladás	-127 243	USD/HUF	367,59
2024.03.22	2024.05.28	USD/JPY 24.05.28 Forward Eladás	2 952	USD/JPY	150,08
2024.03.22	2024.06.21	HWAM4 Index Eladás	-34 896	HWAM4 Index	5 303,75
2024.03.27	2024.06.21	HWAM4 Index Eladás	-111 117	HWAM4 Index	5 278,25
2024.03.18	2024.06.21	HWAM4 Index Eladás	-305 802	HWAM4 Index	5 225,25
2024.03.08	2024.05.13	USD/JPY 24.05.13 Forward Eladás	-1 284 037	USD/JPY	145,61
2024.03.20	2024.09.23	USD/HUF 24.09.23 Forward Eladás	12 566	USD/HUF	367,59
2024.04.16	2024.06.18	USD/HUF 24.06.18 Forward Eladás	344 389	USD/HUF	371,97
2024.04.22	2024.06.24	EUR/PLN 24.06.24 Forward Vétel	5 254	EUR/PLN	4,33
2024.04.29	2024.07.02	EUR/PLN 24.07.02 Forward Vétel	7 630	EUR/PLN	4,33
2024.04.29	2024.06.21	HWAM4 Index Eladás	268 312	HWAM4 Index	5 140,50
2024.04.29	2024.06.21	HWAM4 Index Eladás	452 662	HWAM4 Index	5 129,00
2024.04.29	2024.06.21	HWAM4 Index Eladás	272 875	HWAM4 Index	5 141,75
2024.05.30	2024.08.05	USD/JPY 24.08.05 Forward Eladás	-43 140	USD/JPY	155,21
2024.04.22	2024.06.24	EUR/PLN 24.06.24 Forward Vétel	-256 612	EUR/PLN	4,33
2024.04.29	2024.07.02	EUR/PLN 24.07.02 Forward Vétel	-270 755	EUR/PLN	4,33
2024.05.08	2024.07.10	EUR/PLN 24.07.10 Forward Vétel	-267 770	EUR/PLN	4,34
2024.05.09	2024.07.16	USD/JPY 24.07.16 Forward Eladás	-229 234	USD/JPY	154,13
2024.05.17	2024.07.22	EUR/PLN 24.07.22 Forward Vétel	-16 254	EUR/PLN	4,29
2024.05.23	2024.06.21	HWAM4 Index Eladás	-64 697	HWAM4 Index	5 277,50
2024.05.30	2024.08.05	USD/JPY 24.08.05 Forward Eladás	-541 699	USD/JPY	155,21
2024.06.04	2024.08.06	USD/JPY 24.08.06 Forward Eladás	-672 413	USD/JPY	154,65
2024.06.05	2024.08.07	USD/JPY 24.08.07 Forward Eladás	-604 169	USD/JPY	154,61
2024.06.05	2024.09.09	USD/JPY 24.09.09 Forward Eladás	-606 745	USD/JPY	153,66
2024.06.10	2024.09.12	USD/HUF 24.09.12 Forward Eladás	-194 709	USD/HUF	365,83
2024.06.10	2024.09.16	USD/HUF 24.09.16 Forward Eladás	-180 022	USD/HUF	367,44
2024.06.13	2024.07.17	EUR/HUF 24.07.17 Forward Vétel	-46 574	EUR/HUF	396,86
2024.06.14	2024.09.18	USD/HUF 24.09.18 Forward Eladás	132 825	USD/HUF	372,86
2024.06.21	2024.09.20	HWAU4 Index Eladás	58 181	HWAU4 Index	5 537,25

2024.06.04	2024.08.06	USD/JPY 24.08.06 Forward Eladás	460 376	USD/JPY	154,65
2024.06.05	2024.08.07	USD/JPY 24.08.07 Forward Eladás	470 337	USD/JPY	154,61
2024.06.05	2024.09.09	USD/JPY 24.09.09 Forward Eladás	463 717	USD/JPY	153,66
2024.07.11	2024.09.16	EUR/PLN 24.09.16 Forward Vétel	154 385	EUR/PLN	4,28
2024.07.17	2024.09.19	EUR/HUF 24.09.19 Forward Vétel	210 928	EUR/HUF	393,56
2024.08.13	2024.10.15	USD/JPY 24.10.15 Forward Eladás	260 249	USD/JPY	145,67
2024.08.14	2024.09.20	HWAU4 Index Eladás	-342 950	HWAU4 Index	5 467,50
2024.08.21	2024.09.20	HWAU4 Index Eladás	-134 699	HWAU4 Index	5 623,00
2024.08.27	2024.09.20	HWAU4 Index Eladás	-96 593	HWAU4 Index	5 633,75
2024.08.12	2024.09.20	HWAU4 Index Eladás	-538 351	HWAU4 Index	5 357,25
2024.09.23	2024.10.25	EUR/HUF 24.10.25 Forward Vétel	139 491	EUR/HUF	395,88
2024.09.25	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-51 004	HWAZ4 Index	5 785,50
2024.09.27	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-62 092	HWAZ4 Index	5 796,75
2024.09.27	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-97 573	HWAZ4 Index	5 786,75
2024.09.19	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-555 278	HWAZ4 Index	5 736,00
2024.09.19	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-157 890	HWAZ4 Index	5 769,75
2024.10.17	2025.01.21	USD/HUF 25.01.21 Forward Eladás	-286 231	USD/HUF	369,82
2024.10.18	2025.01.22	USD/JPY 25.01.22 Forward Eladás	-361 283	USD/JPY	147,68
2024.10.24	2025.01.28	USD/JPY 25.01.28 Forward Eladás	-83 355	USD/JPY	150,20
2024.10.03	2024.11.07	USD/HUF 24.11.07 Forward Eladás	-624 880	USD/HUF	363,53
2024.10.07	2024.12.09	USD/HUF 24.12.09 Forward Eladás	-475 605	USD/HUF	366,78
2024.10.31	2025.02.05	USD/HUF 25.02.05 Forward Eladás	0	USD/HUF	378,58
2024.10.15	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	432 182	HWAZ4 Index	5 853,50
2024.10.24	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	421 847	HWAZ4 Index	5 850,75
2024.10.18	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	631 361	HWAZ4 Index	5 906,50
2024.11.21	2025.02.25	USD/JPY 25.02.25 Forward Eladás	529 167	USD/JPY	152,41
2024.10.07	2024.12.09	USD/HUF 24.12.09 Forward Eladás	-1 232 106	USD/HUF	366,78
2024.10.17	2025.01.21	USD/HUF 25.01.21 Forward Eladás	-1 065 353	USD/HUF	369,82
2024.10.18	2025.01.22	USD/JPY 25.01.22 Forward Eladás	-159 756	USD/JPY	147,68
2024.10.24	2025.01.28	USD/JPY 25.01.28 Forward Eladás	151 511	USD/JPY	150,20
2024.10.31	2025.02.05	USD/HUF 25.02.05 Forward Eladás	-733 063	USD/HUF	378,58
2024.11.04	2025.01.06	USD/HUF 25.01.06 Forward Eladás	-845 413	USD/HUF	374,59
2024.11.06	2025.01.08	USD/HUF 25.01.08 Forward Eladás	-600 113	USD/HUF	384,03
2024.11.27	2025.02.28	USD/JPY 25.02.28 Forward Eladás	163 563	USD/JPY	149,09
2024.11.19	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-303 747	HWAZ4 Index	5 896,25
2024.11.21	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-563 472	HWAZ4 Index	5 907,50
2024.11.21	2024.12.20	HWAZ4 Index Eladás	-546 842	HWAZ4 Index	5 911,75
2024.10.17	2025.01.21	USD/HUF 25.01.21 Forward Eladás	-1 185 453	USD/HUF	369,82
2024.10.18	2025.01.22	USD/JPY 25.01.22 Forward Eladás	-1 062 312	USD/JPY	147,68
2024.10.24	2025.01.28	USD/JPY 25.01.28 Forward Eladás	-743 774	USD/JPY	150,20
2024.10.31	2025.02.05	USD/HUF 25.02.05 Forward Eladás	-802 339	USD/HUF	378,58
2024.11.04	2025.01.06	USD/HUF 25.01.06 Forward Eladás	-951 981	USD/HUF	374,59
2024.11.06	2025.01.08	USD/HUF 25.01.08 Forward Eladás	-688 367	USD/HUF	384,03
2024.11.27	2025.02.28	USD/JPY 25.02.28 Forward Eladás	-759 534	USD/JPY	149,09
2024.12.09	2025.02.11	USD/HUF 25.02.11 Forward Eladás	-211 278	USD/HUF	389,82
2024.12.09	2025.02.12	USD/JPY 25.02.12 Forward Eladás	-834 032	USD/JPY	149,21

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 célja, hogy a pénz- és tőkepiacok adta lehetőségeket kihasználva – magasabb kockázatvállalás mellett – a bankbetétek hozamát meghaladó hozamot érjen el. Az Alap minden befektetési eszközre – kötvény, részvény, nyersanyag, deviza, származtatott termékek – felvehet akár vételi, akár eladási pozíciót.

Alap arra törekszik, hogy párhuzamosan aktív pozíciókat építsen ki mind kötvény, mind részvény, mind pedig deviza és árupiaci instrumentumokban, amely szegmensek alkotják a befektetési paletta fő oszlopait. Az Alapnak bármely ipari, földrajzi vagy egyéb piaci szektorral vagy meghatározott eszközosztályokkal kapcsolatosan különleges befektetési célja nincs. A befektetés Alapkezelő által javasolt legrövidebb befektetési időtartama 3 év.

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:		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 érzékenységének mérése érdekében a jogszabályi előírások és belső szabályzatai alapján forgatókönyv-elemzést és stressz tesztet hajt végre.

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

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

Az Alap által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege a tárgyidőszak végén: 78 712 842 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	6 049
Teljesítménydíj	0
Letétkezelői díj	272
Megbízási díj	3 397
Felügyeleti díj	106
Könyvvizsgálói díj	254
Bankköltség	78
Forgalmazási díj	300
Egyéb költség	198
Könyvelési díj	1 158
Működési költség összesen	11 812

Befektetési alapokra, egyéb kollektív befektetési formákra vonatkozó információ:

Az EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú 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 Abszolút Hozamú Befektetési Alap befektetőinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Befektetési Alap (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 299.419 EFt, az üzleti év eredménye 13.553 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 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

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

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

Budapest, 2025. április 28.

Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: TBV000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Eszenyiné Fekete Ágnes Zsuzsanna

Cégvezető

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: EBV003172

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 Abszolút Hozamú Alap

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	-	7	6	3	/	2	0	1	7	
---	---	----	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2024 . évi

EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap

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)	284 132	0	306 643
08.	I. KÖVETELÉSEK (09.+10.+11.+12. sor)	1 306	0	515
09.	1. Követelések	1 306		515
10.	2. Követelések értékvesztése (-)			
11.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete			0
12.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete			
13.	II. ÉRTÉKPAPIROK (14.+15. sor)	196 716	0	183 919
14.	1. Értékpapírok	199 405		196 399
15.	2. Értékpapírok értékelési különbözete (16.+17. sor)	-2 689	0	-12 480
16.	a) kamatokból, osztalékokból	1 091		
17.	b) egyéb	-3 780		-12 480
18.	III. PÉNZESZKÖZÖK (19.+20. sor)	86 110		122 209
19.	1. Pénzeszközök	86 660		122 315
20.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	-550		-106
21.	C. Aktív időbeli elhatárolások (22.+23. sor)	185	0	15
22.	1. Aktív időbeli elhatárolások	185		15
23.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)			
24.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	302		-7 239
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+07.+17.+21.+24. sor)	284 619	0	299 419
26.	E. Saját tőke (27.+30. sor)	281 693	0	292 303
27.	I. INDULÓ TŐKE (28.+29. sor)	219 588	0	229 457
28.	a) kibocsátott befektetési jegyek névértéke	871 713		931 166
29.	b) visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-652 125		-701 709
30.	II. TŐKEVÁLTOZÁS (TŐKENÖVEKMÉNY)(31.+32.+33.+34. sor)	62 105	0	62 846
31.	a) visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	22 474		26 550
32.	b) értékelési különbözet tartaléka	-2 937		-19 825
33.	c) előző év(ek) eredménye	2 361		42 568
34.	d) üzleti év eredménye	40 207		13 553
35.	F. Céltartalékok			
36.	G. Kötelezettségek (37.+38.+39. sor)	2 378	0	6 517
37.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
38.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 378		6 517
39.	III. KÜLFÖLDI PÉNZÜRTÉKRE SZÓLÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE			
40.	H. Passzív időbeli elhatárolások	548		599
41.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (26.+35.+36.+40. sor)	284 619	0	299 419

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

MNB engedély száma

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

MNB engedély dátuma

2024 . évi

EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	Előző év(ek) módosításai	2024.12.31
a	b	c	d	e
I.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	82 632		75 863
II.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTASAI	31 200		50 347
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	0		0
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	11 090		11 812
V.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	135		151
VI.	FIZETETT, FIZETENDŐ HOZAMOK	0		0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY	40 207	0	13 553

Budapest, 2025. április 28.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

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, 2025. április 28.

P.H.

Equilor Alapkezelő Zrt.

EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

Székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Cégjegyzék száma: 01-10-047344

Közzétételi hely: www.eqa.hu

Az alapkezelő képviseletében az alap beszámolójának aláírására jogosultak:

Vizkelety Gabriella Zsuzsa más munkavállaló
2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1.

A képviselet módja: együttes

Schuck Tímea vezető tisztségviselő
2089 Telki, Zúzmara u. 33.

A képviselet módja: együttes

Pillár Zsolt igazgatósági tag
1013 Budapest, Pauler utca 5.

A képviselet módja: együttes

Szabó Attila más munkavállaló
1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.

A képviselet módja: együttes

Melis János István vezető tisztségviselő
1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1.

A képviselet módja: együttes

Orosz Erika más munkavállaló
2330 Dunaharaszti, Szilágyi Erzsébet utca 35.

A képviselet módja: együttes

Dobó István Attila más munkavállaló
1119 Budapest, Solt u. 21.

A képviselet módja: együttes

Varga Csaba János más munkavállaló
1162 Budapest, Péterke utca 47. 3. ajtó

A képviselet módja: együttes

Svoób Ágnes más munkavállaló
2132 Göd, Thököly utca 5/A

A képviselet módja: együttes

Major Tünde Emese más munkavállaló
1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó

A képviselet módja: együttes

A könyvvizsgálatot a Venilia Vellum Kft., székhely: 1026 Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79., Eszenyiné Fekete Ágnes Zsuzsanna regisztrációs száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 003172 végezte.

Könyvvizsgáló által felszámított könyvvizsgálói díj 2024. évben 254.000 Ft.

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

Neve: Andrej Andrea
Lakcíme: 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 átértékelési különbözete a tárgyévi eredmény nem tartalmazza, az szintén közvetlenül a tőkenövekménnyel szemben kerül kimutatásra.

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

A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

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

A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

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

A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

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

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

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

A tőkenövekményt a tárgyév 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. Erre való tekintettel az Alapnak környezetvédelmi kötelezettsége nincs, az Alap környezetvédelmi politikával nem rendelkezik, eszközei között nincs a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz, sem környezetre káros anyag.

II./1. KÖVETELÉSEK

	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	
Adott előlegek	0	
Forgalmazási számlák		
Értékpapírforgalmazók pénzszámla	0	248
Alapletét számla USD	0	0
Deviza határidős ügylet követelése	1306	267
Követelések értékvesztése		
Összes követelés	1 306	515

II./2. TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Számvitelben elszámolt értékvesztés	0	0

Értékvesztés nem került elszámolásra.

EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Folyószámla kamat	185	15
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	185	15

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Hosszú lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 833	546
Rövid lejáratú kötelezettségek az alapkezelővel szemben	0	
Értékpapír adásvételből származó kötelezettség	0	5 971
Határidős ügyletekből származó kötelezettségek	545	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		
Összes rövid lejáratú kötelezettség	2 378	6 517

EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS**

	2023.12.31 eFt	2024.12.31 eFt
Határidős ügylet elszámolási számla	0	0
Értékpapír adásvétel elszámolási számla	0	5 971
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0	5 971

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

	2023.12.31 eFt	2024.12.31 eFt
Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0	0

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	871 713	59 453	0	931 166
Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke	-652 125	0	49 584	-701 709
Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	22 474	4 076	0	26 550
Értékelési különbözet tartaléka	-2 937	0	16 888	-19 825
Előző év (évek) eredménye	2 361	40 207	0	42 568
Üzleti év eredménye	40 207		-53 760	13 553
SAJÁT TŐKE	281 693	103 736	12 712	292 303

EQUILOR Hydra Származtatott Abszolút Hozamú Alap**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Felügyeleti díj	25	28
Letétkezelői díj	14	15
Alapkezelői díj	0	0
Könyvvizsgálói díj	254	254
Könyvelési díj	145	171
Bankköltség	0	17
Forgalmazási díj	75	75
Teljesítménydíj	0	0
Különadó	35	39
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	548	599

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

Megnevezés	2023.12.31 eFt	2024.12.31 eFt
Árfolyamnyereség	24 165	36 539
Kapott kamat	20 517	11 603
Kapott osztalék	3 032	5 199
Határidős ügyletek bevételei	32 403	13 472
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	2 515	9 050
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	82 632	75 863

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
	eFt	eFt
Árfolyamveszteség	13 884	25 169
Fizetett, fizetendő kamat	0	0
Határidős ügyletek ráfordításai	14 833	21 996
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	2 483	3 183
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	31 200	50 348

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	2023.12.31 eFt	2024.12.31 eFt
Alapkezelői díj	5388	6049
Teljesítménydíj	1337	0
Letétkezelői díj	161	272
Megbízási díj	2 373	3397
Felügyeleti díj	93	106
Könyvvizsgálói díj	254	254
Bankköltség	45	78
Forgalmazási díj	300	300
Egyéb költség	131	198
Könyvelési díj	1 008	1158
Működési költség összesen	11 090	11 812

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

	2023.12.31 eFt	2024.12.31 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 Abszolút Hozamú Alap

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ESZKÖZ-ÁLLOMÁNY

2024 . évi

Értékpapír	Névérték / db eredeti devizában	Beszerzési érték/KSZÉ (eFt)	Értékkülönbözet (eFt)	Piaci érték (eFt)
Részvény				
ALIBABA Group Holding USD	100	3 985	-647	3 338
BAYER AG EUR	2 000	22 945	-7 104	15 841
CIG PANNONIA Életbiztosító Nyrt. HUF	1 300 926	14 048	577	14 625
KGHM PLN	1 200	18 074	-4 830	13 244
Manitowoc Co Inc/The USD	2 000	8 455	-1 268	7 187
MDGL US Equity USD	200	22 687	1 603	24 290
OCCIDENTAL PETROLEUM USD	1 400	27 368	-141	27 227
PANNERGY HUF	340 000	24 205	2 315	26 520
RICHTER G. TÖRZS HUF	300 000	21 596	-796	20 800
SD US USD	2 000	10 089	-871	9 218
Waberers International Zrt. HUF	1 500	5 964	21	5 985
Befektetési jegy				
VXXUS3 USD	400	7 053	158	7 211
Global X Uranium ETF USD	800	9 930	-1 497	8 433
Értékpapír összesen				
Értékpapír összes HUF		65 813	2 117	67 930
Értékpapír összes EUR		22 945	-7 104	15 841
Értékpapír összes PLN		18 074	-4 830	13 244
Értékpapír összes USD		89 567	-2 663	86 904

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK

2024 . évi

	Nyitott mennyiség	Kötési árfolyam/ár	Kötésnap	Lejárat időpontja	Árfolyam/Ár 2024.12.31	Szerződés szerinti érték	Piaci érték	Várható eredmény (eFt)
Forward ügyletek								
Deviza határidő Eladás								
USD/HUF 25.01.21 Forward Eladás	50 000,00	369,824	2024.10.17	2025.01.21	393,533063	18491,20	19676,65	-1 185
USD/JPY 25.01.22 Forward Eladás	50 000,00	147,679	2024.10.18	2025.01.22	156,134877	7383,95	7806,74	-1 062
USD/JPY 25.01.28 Forward Eladás	50 000,00	150,202	2024.10.24	2025.01.28	156,122353	7510,10	7806,12	-744
USD/HUF 25.02.05 Forward Eladás	50 000,00	378,582	2024.10.31	2025.02.05	394,628784	18929,10	19731,44	-802
USD/HUF 25.01.06 Forward Eladás	50 000,00	374,592	2024.11.04	2025.01.06	393,631619	18729,60	19681,58	-952
USD/HUF 25.01.08 Forward Eladás	70 000,00	384,026	2024.11.06	2025.01.08	393,85981	26881,82	27570,19	-688
USD/JPY 25.02.28 Forward Eladás	50 000,00	149,09	2024.11.27	2025.02.28	155,135802	7454,50	7756,79	-760
USD/HUF 25.02.11 Forward Eladás	50 000,00	389,822	2024.12.09	2025.02.11	394,047563	19491,10	19702,38	-211
USD/JPY 25.02.12 Forward Eladás	50 000,00	149,211	2024.12.09	2025.02.12	155,849797	7460,55	7792,49	-834
Összesen forward ügyletek:								-7 239
ÖSSZESEN :								-7239

	Előző évi realizált eredmény (eFt)		Tárgyévi realizált eredmény (eFt)	
	nyereség	veszteség	nyereség	veszteség
Forward ügyletek	18 564	1 924	7 821	6 643
Futures ügyletek	13 839	12 909	5 651	15 353
ÖSSZESEN :	32 403	14 833	13 472	21 996

PORTFÓLIÓ JELENTÉS

Alapadatok:
Alap neve: EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap (lajstromszám: 1111-751)
Alapkezelő neve: Equilor Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve: Raiffeisen Bank Zrt.
NEÉ számítás típusa: Napi

Tárgynap (T):	2024.12.31
Saját tőke (Ft):	292 366 124
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,2742
Darabszám (db):	229 456 463

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I.	KÖTELEZETTSÉGEK			Összeg/Érték (eFt)	(%)
I/1.	Hitelállomány (összes):	Hitelező	Futamidő	0	0%
I/2.	Egyéb kötelezettségek (összes):			6 517	92%
	Alapkezelői díj miatt			526	8%
	Letétkezelői díj miatt			0	-
	Ügyleti jutalék miatt			0	-
	Forgalmazási költség miatt			0	-
	Könyvelési díj miatt			0	-
	Teljesítménydíj miatt			0	-
	Költségeként elszámolt egyéb tétel miatt			20	0%
	Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			5 971	92%
I/3.	Céltartalékok (összes):			0	-
I/4.	Passzív időbeli elhatárolások (összes):			599	8%
	Kötelezettségek összesen:			7 116	100%
II.	ESZKÖZÖK				(%)
II/1.	Folyószámla, készpénz (összes):			122 209	41%
II/2.	Egyéb követelés (összes):			515	0%
II/3.	Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő		
II/3.1.	Max 3 hó lekötésű (összes):			0	
II/3.2.	3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):				
II/4.	Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték	183 919	61%
II/4.1.	Állampapírok (összes):			0	0%
II/4.1.1.	Kötvények (összes):				#ZÉRÓOSZTÓ!
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):			168 275	91%
II/4.3.1.	Tőzsdére bevezetett (összes):	HUF	1 942 426	67 930	40%
II/4.3.2.	Külföldi részvények (összes):	PLN	1 200	13 244	60%
		EUR	2 000	15 841	
		USD	5 700	71 260	71%
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	1 200	15 644	9%
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):			15	0%
II/6.	Származtatott ügylet értékelési különbözet			-7239	
	Eszközök összesen:			299 419	100%

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

CASH FLOW

		EFT	EFT
	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	1 435	-10 646
01.	Tárgyévi eredmény (befolyt bérleti díjak,kapott hozamok nélkül) +/-	33 751	3 488
02.	Elszámolt amortizáció +		
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
04.	Elszámolt értékelési különbözet +/-	2 937	19 825
05.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete +/-		
06.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye +/-		
07.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának eredménye +/-	-30 236	-19 285
08.	Befektetett eszközök állományváltozása +/-		
09.	Forgóeszközök állományváltozása +/-	1 262	791
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-	-3 838	4 139
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása +/-		
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	504	170
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +/-	-8	51
14.	Értékelési különbözet	-2 937	-19 825
II.	Befektetési cash flow (14.-19. sorok)	-14 659	32 356
14.	Ingatlanok beszerzése -		
15.	Ingatlanok eladása +		
16.	Befolyt bérleti díjak +		
17.	Értékpapírok beszerzése -	-583 173	-892 641
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	562 058	914 932
19.	Kapott hozamok +	6 456	10 065
III.	Finanszírozási cash flow (20.-27. sorok)	-20 577	14 389
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	66 505	59 453
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport -		
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-81 600	-49 584
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	-1 476	4 076
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele +		
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése -		
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat -		
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	-4 006	444
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-33 801	36 099

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	196 399 033	2024.12.31	183 918 715,00	12 480 318
Értékkülönbözlet	2024.12.31	- 12 480 352	2024.12.31		- 12 480 352
Értékpapírok összesen:		183 918 681		183 918 715	- 34
Elszámolási számlák	2024.12.31	122 210 007	2024.12.31	122 210 007	- 0
	2024.12.31		2024.12.31	-	-
Pénzeszközök összesen:		122 210 007		122 210 007	- 0
Követelések / úton lévő tételek	2024.12.31		2024.12.31		
Folyószámla kamatok	2024.12.31	15 412	2024.12.31		15 412
Értékpapír elszámolási számla követelés	2024.12.31	247 680	2024.12.31		247 680
Határidős ügyletekből származó követelés	2024.12.31	266 558			266 558
Kötelezettségek / úton lévő tételek	2024.12.31		2024.12.31	- 5 440 678	- 5 440 678
Szállítók	2024.12.31	546 173	2024.12.31		- 546 173
Passzív időbeli elhatárolás	2024.12.31	599 304	2024.12.31	1 082 850	483 546
Értékpapír adásvételből származó kötelezettség	2024.12.31	5 970 733	2024.12.31		- 5 970 733
Származtatott ügylet ÉK	2024.12.31	- 7 239 070	2024.12.31	- 7 239 070	-
Nettó eszközérték összesen:		292 303 057		292 366 124	- 63 067
Befektetési jegyek db	2024.12.31	229 456 463	2024.12.31	229 456 463	-
Egy befektetési jegy értéke		1,2739		1,2742	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 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.