

az

EQUILOR Alapkezelő Zrt.

2018. évi
független könyvvizsgálói jelentése
és éves beszámolója



Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói Jelentés

II. Éves Beszámoló

a. Mérleg

b. Eredménykimutatás

c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Equilor Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az Equilor Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 290.178 E Ft, az adózott eredmény 56.080 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 a Társaság 2018. 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 a Társaságtól 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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 a Társaság 2018. évi üzleti jelentése összhangban van az Equilor Alapkezelő Zrt. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre 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 a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

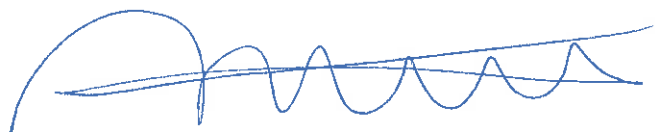
Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság 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 a Társaság 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 a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. április 05.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: To00340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

2	3	8	3	8	4	4	2	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

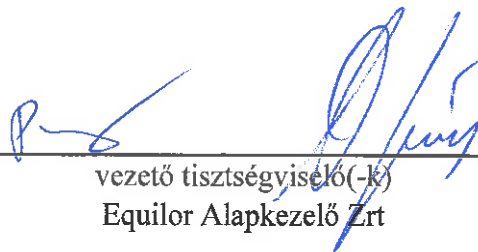
1037 Budapest, Montevideo utca 2/C. ép.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2019. március 12.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

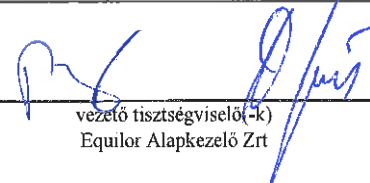
Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt**2018. évi****MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	19 102	0	26 677
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	12 289	0	10 540
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	12 289		10 540
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	6 813	0	8 294
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	579		542
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 234		7 752
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	7 843
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		7 843
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	346 510	0	204 363
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	16 194	0	39 201
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 750		4 320
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	14 444		34 881
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	35 824	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35 824		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	294 492	0	165 162
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	294 492		165 162
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	34 011	0	59 138
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 028		57 868
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 983		1 270
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	399 623	0	290 178

Budapest, 2019. március 12.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

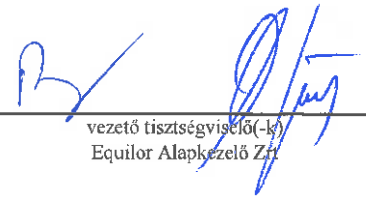
MÉRLEG Források (passzívák)

2018. évi

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	381 503	0	254 263
62.	I JEGYZETT TŐKE	112 000		112 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III TÖKETARTALÉK	5 000		5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	82 740		71 183
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 000		10 000
68.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	171 763		56 080
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	12 347	0	24 496
77.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	12 347	0	24 496
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőtől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	356		5 388
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 991		19 108
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	5 773	0	11 419
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 773		11 419
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	399 623	0	290 178

Budapest, 2019. március 12.



vezető tisztségviselő(-k)

Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

2018. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	379 808		289 063
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	379 808	0	289 063
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	222		2 662
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		347
05.	Anyagköltség	3 323		2 595
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	49 426		60 178
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 481		19 844
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	77 230	0	82 617
10.	Bérek	74 420		101 288
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	9 628		7 570
12.	Bérfelárak	18 223		21 663
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	102 271	0	130 521
VI.	Értéksökkenési leírás	4 371		7 825
VII.	Egyéb ráfordítások	9 920		8 909
	ebből: értékvesztés	850		492
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	186 238	0	61 853
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyam	1 919		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	852		1 262
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36		223
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 807	0	1 485
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9		847
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	201		871
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	210	0	1 718
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 597	0	-233
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	188 835	0	61 620
X.	Adófizetési kötelezettség	17 072		5 540
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	171 763	0	56 080

Budapest, 2019. március 12.

vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

2018. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

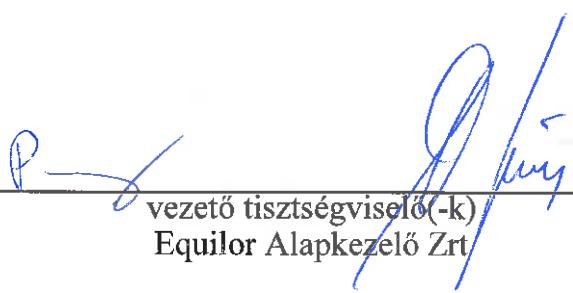
II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- II./14. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2019. március 12.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Az Equilor Alapkezelő Zrt alapításának időpontja: 2012.01.31

A Cégbíróság 01-10-047344 cégjegyzékszámmon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2012.03.07

Az Equilor Alapkezelő Zrt. a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének 2012. év július hó 20. napján kelt, H-EN-III-1052/2012. számú engedélye alapján végzi tevékenységét.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 112 000 eFt

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

Törzsrészesvények

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Equilor Befektetési Zrt.	765	68,30%
(1037 Budapest, Montevideo u. 2/C., cégj.: 01-10-041431, képvis.: Szécsényi Bálint, Gereben András)		
Pillár Zsolt	245	21,88%
Összesen	1 010	90,18%

Osztalékeltsébségségi "A" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQR Invest Zrt.	100	8,93%
(1037, Budapest, Montevideo u. 2/C ép. Képvisele: Szécsényi Bálint)		
Összesen	100	8,93%

Osztalékeltsébségségi "B" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Pillár Zsolt	10	0,89%
Összesen	10	0,89%

A Társaság főtevékenysége:

6630 Alapkezelés

A Társaság egyéb tevékenysége:

6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

Székhelye:

1037 Budapest, Montevideo utca 2/C. ép.

Internetes honlap:

www.eqa.hu

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@eqa.hu

A képviseletre és beszámoló aláírására jogosultak:

Szigeti Péter igazgatósági tag 1062 Budapest, Andrássy út 92-94.	A képviselet módja: együttes
Vas György igazgatósági tag 1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 39-41.	A képviselet módja: együttes
Pillár Zsolt igazgatósági tag 1013 Budapest, Pauler utca 5.	A képviselet módja: együttes
Melis János István más munkavállaló 1124 Budapest, Hegyalja út 172. 1. em. 1 a.	A képviselet módja: együttes

Felügyelő Bizottsági tagok:

Németh Éva
1037 Budapest, Farkastorki lejtő 17. A. ép. 1. em. 1 a.
Szécsényi Bálint
1125 Budapest, Ada utca 4.A. ép. 1.em.2
Horváth Péter István
1122 Budapest, Határőr út 27/B. 2.em.11

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről
- 2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
- 327/2009 (XII. 29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2018. üzleti év 2018.01.01 - 2018.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2019.03.01.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a 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.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értécsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értécsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégetérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás ingatlan ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra irt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktíválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értécsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök után nem számol el érték helyesbítést

f) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

I/ 3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Racorg Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)
Göcs Judit (2117 Isaszeg, Árpád u. 48.)
Regisztrációs szám: 148560

I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.)
Kamarai nyilvántartási szám: .000340
Bukri Rózsa (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79)
Kamarai nyilvántartási szám: .001130

A könyvvizsgáló 2018. üzleti évre szóló díjazása: nettó 960 000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

I/ 6. ÉRTÉKPAPÍROK ÉV VÉGI ÁLLOMÁNYA

Értékpapír neve	Névértéke	Könyv szerinti értéke (eFt)
Összesen:	-	-

I/ 7. EQUILOR ALAPKEZELŐ ZRT. ÁLTAL KEZELT BEFEKTETÉSI ALAPOK

Befektetési alap megnevezése	Közzétett nettó eszközérték 2018.12.28	Devizanem	Elsődleges eszköz kategória típusa
EQUILOR Dinamikus Portfólió Származtatott Alap	288 879 118	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Fregatt Prémium Kőtvény Befektetési Alap	76 307 580	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap	604 355 331	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap	1 880 536 802	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap	146 250	EUR	Értékpapír alap
EQUILOR Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap	2 962 738 765	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Optimus Alapok Alapja	1 144 957 974	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Pillars Származtatott Befektetési Alap	68 162 342	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Primus Alapok Alapja	588 265 321	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Private Wealth Managemnet Származtatott Befektetési Alap	176 433 487	HUF	Értékpapír alap
Prémium Zártkörű Befektetési Alap	19 777 556 983	HUF	Értékpapír alap
Central European Ingatlanalap	6 216 431 347	HUF	Ingatlan alap
CW1 Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	2 390 804 091	HUF	Ingatlan alap
Green Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	36 778 185 425	HUF	Ingatlan alap

EQUILOR Afrika Befektetési Alap 2018. szeptember 18-án megszűnt

I/ 8. ÜGYFÉLPORTFÓLIÓ ALAKULÁSA (Mérlegen kívüli tételek)

		2017.12.31	2018.12.31
Nyugdíjpénztárak	HUF	10 768 080 987	10 330 899 520
értékpapírok	HUF	10 768 080 986	10 330 899 520
díjak	HUF	-	0
Forward	HUF		0
ügyletpénz	HUF	1	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	-	0
Egészségpénztárak	HUF	0	0
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
Biztosítók	HUF	87 597 068	80 511 934
értékpapírok	HUF	11 729 782	11 456 117
díjak	HUF	-33 737	-92 811
ügyletpénz	HUF	75 901 023	69 148 628
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	-	0
Egyéb portfóliókezelés	HUF	997 368 618	966 900 992
értékpapírok	HUF	578 972 057	824 405 605
díjak	HUF	-	0
ügyletpénz	HUF	406 578 526	142 495 387
Forward	HUF	-590 790	0
egyéb követelés	HUF	12 444 066	0
egyéb kötelezettség	HUF	-35 241	0
MINDÖSSZESEN:	HUF	11 853 046 673	11 378 312 446

I/ 9. BEFEKTETŐ VÉDELMI ALAP

A társaság a Befektető védelmi alap tagja, a 2018-as éves díj (500.000 Ft) megfizetésre került.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2018. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	16 294	616	0	20 226	0	37 136
Növekedés	1 270	0		4 733	0	6 003
Növekedés (kisértékű)	740			814		1 554
Csökkenés	0	0		0		0
Záróegyenleg	18 304	616	0	25 773	0	44 693
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	4 005	37	0	13 992	0	18 034
Növekedés terv szerint	3 019	37		3 215		6 271
Növekedés (kisértékű)	740			814		1 554
Növekedés terven felüli	0	0				0
Csökkenés kivezetés miatt	0	0				0
Csökkenés visszairás	0	0				0
Záróegyenleg	7 764	74	0	18 021	0	25 859
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	12 289	579	0	6 234	0	19 102
Változás	-1 749	-37	0	1 518	0	-268
Záróegyenleg	10 540	542	0	7 752	0	18 834
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2018. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 750	4 320
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	14 444	34 881
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	16 194	39 201

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb követelések (eFt)	
Társasági adó	20 318
Iparűzési adó	4 434
Dolgozói előleg	340
Kaució	334
Szállító túlfizetés	3 366
Különadó követelés alapokkal szemben	6 089
Összesen:	34 881

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2018. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	eFt
Vevőkövetelések értékvesztése	850	492	347	995	

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2018. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Alapkezelői díj	6 387	50 051
2.	Sikerdíj	20 434	6 099
3.	Portfólió kezelési díj	1 846	1 718
4.	Bloomberg díj	942	0
5.	DKJ kamat	0	0
6.	Biztosítási díj	1 041	1 130
7.	Vagyonkezelés	3 278	0
8.	Befektetési tanácsadás	83	0
9.	Tanúsítvány	0	15
10.	BEVA díj	0	125

Aktív időbeli elhatárolások összesen:**34 011****59 138**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2018. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	112 000	0	0	112 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	82 740	171 763	183 320	71 183
Lekötött tartalék	10 000	0	0	10 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	171 763	56 080	171 763	56 080
SAJÁT TŐKE	381 503	227 843	355 083	254 263

Megjegyzések:

A 2018. évi adózott eredmény összege 56.080 eFt.

A 2018. évi jóváhagyott osztalék összege: 183.320 eFt.

A lekötött tartalék 10 000 eFt-os összege 2014. évi tőkepótlás befizetésekből tevődik össze.

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	1 010	100 000 Ft	101 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "A" sorozat	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "B" sorozat	10	100 000 Ft	1 000 000 Ft
Összesen:			112 000 000 Ft

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

nem volt

LEKÖTÖTT TARTALÉK**2018. évi**

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ttr. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	10 000	10 000	0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	10 000	10 000	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	10 000	10 000	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A lekötött tartalék összege 2014. évi tőkepótlás befizetésekből tevődik össze.

2018. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	356	5 388
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 991	19 108
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	12 347	24 496

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)	
SZJA	2 462
Szociális hozzájárulás	2 962
Szakképzési hozzájárulás	233
ÁFA	124
Jövedelem-elszámolás (dolgozói)	3 901
Helyi iparűzési adó	0
Cégautóadó	27
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 551
Egészségbiztosítási járulék	1 319
Egészségügyi hozzájárulás	247
Vevő túlfizetés	124
Különadó	6 096
MNB díj elsz. számla	62
Egyéb	0
Összesen:	19 108

2018. évi
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Szállító túlfizetés	3 366	
Vevő túlfizetés		124
Társasági adó		20 318
Iparűzési adó		4 434
	-----	-----
	3 366	24 876
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		3 366
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		24 876

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	-----	0
--	-------	----------

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2018. évi

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvelési díj	76	0
2.	Könyvvizsgálati díj	1 219	1 219
3.	Ügyvédi díj	191	375
4.	Állományi díj	4 078	4 147
5.	Közüzemi díj	91	115
6.	Internet, telefon	0	69
7.	Kommunikációs tanácsadás	0	889
8.	Adótanácsadás	0	254
9.	Rendszertámogatás	0	4 064 Ft
10.	Egyéb költség	118	287 Ft

Passzív időbeli elhatárolások összesen:**5 773****11 419**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE 2018. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelési díj		307 760	265 173
Portfóliókezelési díj		40 721	15 987
Sikerdíj		30 988	6 124
Egyéb		339	1 779
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		379 808	289 063
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		379 808	289 063
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		379 808	289 063
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport			0
Szolgáltatásexport			
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			
Import összesen:		0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2018. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bloomberg díjak	9 424	10 612
Informatikai szolgáltatások költségei	6 398	662
Ingatlan bérleti díj	8 603	9 897
Adótanácsadás	3 048	3 048
Ügyvédi költségek	5 779	6 837
Egyéb marketing költségek	1 054	0
Könyvelési és bérszámfejtési díj	2 153	1 760
Könyvvizsgálati díj	1 727	1 791
Keler díj	556	2 140
Egyéb bérleti díj	968	1 106
Egyéb tanácsadói díj	1 115	11 621
Utazási, kiküldetési és szállásköltségek	1 158	995
Oktatás	1 196	895
Egyéb nem anyagjellegű szolg.költségei	1 716	2 135
Internet	1 088	1 290
Egyéb szolgáltatás	3 443	5 389
Igénybe vett szolgáltatások összesen	49 426	60 178

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2018. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		101 288	101 288
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
Bérköltség összesen	0	101 288	101 288
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			4 898
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			869
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			955
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			848
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			7 570
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		19 100	19 100
Egészségügyi hozzájárulás		985	985
Szakképzési hozzájárulás		1 517	1 517
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulék			61
Bérf járulékok összesen	0	21 602	21 663
Mindösszesen	0	122 890	130 521
Átlagos statisztikai létszám (fő)		13	13

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2018. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Látvány-csapatsportágak támogatás	0	0
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	1 395	0
Iparűzési adó	7 530	5 729
Elszámolt értékvesztés	850	492
Alapítványi támogatás	0	1 400
Követelés leírás	0	1 033
Egyéb	145	255
Egyéb ráfordítások összesen	9 920	8 909

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK 2018. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév	
		eFt	eFt	Ft
	Adózás előtti eredmény	188 835	61 620	61 619 795 Ft
	TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0	
	Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0	
	Módosított adózás előtti eredmény	188 835	61 620	61 619 795 Ft
	Adózás előtti eredményt csökkentő	4 371	8 452	8 452 076 Ft
	Adózás előtti eredményt növelő	5 221	8 385	8 385 050 Ft
	Társasági adó alap	189 684	61 553	61 552 769 Ft
	Társasági adó adókedvezmények előtt	17 072	5 540	5 539 749 Ft
	Adókedvezmények	0	0	0 Ft
	A 2018. évi adókötelezettség	17 072	5 540	5 539 749 Ft

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév	
		b) eFt	b) eFt	b) Ft
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0	
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart felh miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0	
c)	Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben leköthött tartalékba átvettett és az adóév utolsó napján leköthött tartalékként kimutatott összege.jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben leköthött tartalékba átvettett és az adóév utolsó napján leköthött tartalékként kimutatott összege,		0	
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve l.sz. mell. 10.)		0	
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	4 371	7 825	7 825 215 Ft
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0	
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8 § (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0	
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)		0	
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0	
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték		0	
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan		0	
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		347	346 861 Ft
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0	
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt		0	
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0	
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0	
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		0	
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0	
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatti)		0	
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0	
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		280	280 000 Ft
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0	
	ES Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0	
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0	
	Összes csökkentő tétel	4 371	8 452	8 452 076 Ft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) eFt	b) Ft
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0	
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	4 371	7 825	7 825 215 Ft
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0	
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		68	67 605 Ft
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0	
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)		0	
g)	7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)		0	
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés	850	492	492 230 Ft
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0	
j)	Alutökésítetttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)		0	
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeledéseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,		0	
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg		0	
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg		0	
s)	7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		0	
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese		0	
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése		0	
	Összes növelő tétel	5 221	8 385	8 385 050 Ft

Az adókedvezmények részletezése				
	Film és előadóművészet támogatás		0	
	KKV hitelkamat (de minimis)		0	
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0	
	Látványcsapat-sporttámogatás		0	
	Összes adókedvezmény	0	0	0 Ft

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2018. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	289 063 158
Egyéb bevétel	2 662 241
Pénzügyi műveletek bevételei	1 484 829
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	293 210 228
Nyereség minimum	5 864 205
Adózás előtti eredmény:	61 619 795
Társasági adó alapja:	61 552 769
Fizetendő társasági adó alapja:	61 552 769

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

2018. évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2018. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2017		2018	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{6\,813}{399\,623} = 1,7\%$		$\frac{8\,294}{290\,178} = 2,9\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{12\,289}{19\,102} = 64,3\%$		$\frac{10\,540}{26\,677} = 39,5\%$	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{19\,102} = 0,0\%$		$\frac{7\,843}{26\,677} = 29,4\%$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{346\,510}{399\,623} = 86,7\%$		$\frac{204\,363}{290\,178} = 70,4\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{294\,492}{346\,510} = 85,0\%$		$\frac{165\,162}{204\,363} = 80,8\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{346\,510} = 0,0\%$		$\frac{0}{204\,363} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{381\,503}{399\,623} = 95,5\%$		$\frac{254\,263}{290\,178} = 87,6\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{18\,120}{399\,623} = 4,5\%$		$\frac{35\,915}{290\,178} = 12,4\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{188\,835}{379\,808} = 49,7\%$		$\frac{61\,620}{289\,063} = 21,3\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{188\,835}{399\,623} = 47,3\%$		$\frac{61\,620}{290\,178} = 21,2\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{188\,835}{381\,503} = 49,5\%$		$\frac{61\,620}{254\,263} = 24,2\%$	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszármazéki mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{381\,503}{19\,102} = 1997,2\%$		$\frac{254\,263}{26\,677} = 953,1\%$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{346\,510}{12\,347} = 2806,4\%$		$\frac{204\,363}{24\,496} = 834,3\%$	

CASH FLOW

2018. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	188 835	61 620
02.	Elszámolt amortizáció +	4 371	7 825
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	850	145
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-216	
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-8 478	5 032
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-6 860	7 117
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	3 136	5 646
09.	Készletek állományváltozása - +	0	0
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-2 032	-2 715
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	25 881	-20 437
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	350 755	35 824
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	61 780	-25 127
14.	Fizetett, fizetendő adó -	-17 072	-5 540
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-336 522	-183 320
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	43 805	-113 930
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-16 160	-7 557
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	219	
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	-4 181	-7 557
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +	0	0
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -	0	
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -	0	-7 843
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31.	Alapítókkal szembeni ill. egyéb h.lej. kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	1 000	-7 843
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	40 624	-129 330

Equilor Alapkezelő Zrt

2018. évi

A helyi iparűzési adó számítása

	Ft
Értékesítés nettó árbevétele	289 063 158
TAO szerinti, árbevételeként elsz. jogdíj összege	
Htv. szerinti éves nettó árbevétel	289 063 158
- ELÁBÉ	0
- közvetített szolgáltatások	0
- alvállalkozói teljesítések	
- anyagktg	2 594 588
Htv. szerinti csökkentett árbevétel	286 468 570
Nem a fővárosra jutó csökkentett bevétel	
A fővárosra jutó csökkentett bevétel, adóalap	286 468 570
Megváltozott munkaképességűek kedvezménye	0
Az adó alapja	286 468 570
Adó mértéke %	2,0%
Éves adó	5 729 400

A devizás eszközök és források év végi átértékelése

	Főkönyvi szám	Deviza érték	HUF érték könyv sz.	HUF érték átértékelt	átértékelési különbözlet	Év végi árfolyam	Könyv szerinti árf.
Elszámolási betét USD	3861	44 683	12 545 957	12 553 211	-7 254	280,94	280,78
Összes eszköz			12 545 957	12 553 211	-7 254	nyereség	

Mindösszesen 7 254 nyereség