



OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

Éves jelentés a 2023. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2023. január 1-től
2023. december 31-ig

Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.

Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt.
Székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
a.	b.	c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	35 665 392	60 800 395
09.	I. Követelések	0	0
10.	1. Követelések	0	0
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	0
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	35 573 633	58 556 123
15.	1. Értékpapírok	34 141 446	50 957 599
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	1 432 187	7 598 524
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	1 432 187	7 598 524
19.	III. Pénzeszközök	91 759	2 244 272
20.	1. Pénzeszközök	91 759	2 244 272
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	73	796
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	73	796
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	-2 673
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	35 665 465	60 798 518
27.	E. Saját tőke	35 570 204	60 359 400
28.	I. Induló tőke	16 200 650	23 166 951
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	51 622 237	62 710 710
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-35 421 587	-39 543 759
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	19 369 554	37 192 449
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-25 432 304	-31 114 754
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	40 202 382	56 429 271
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	1 432 187	7 595 851
35.	3. Előző év(ek) eredménye	2 161 307	3 167 289
36.	4. Tárgyévi eredmény	1 005 982	1 114 792
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	95 261	439 118
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	95 261	439 118
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	35 665 465	60 798 518

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01-2022.12.31.	Tárgyév 2023.01.01-2023.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	1 315 021	1 345 654
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	114 947	36 087
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	193 888	194 088
05.	V. Egyéb ráfordítások	204	687
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	1 005 982	1 114 792

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-201, 2006. december 12.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2006. december 12-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2023.01.01-2023.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2024. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

Az Alap képviselőjére jogosult személy Éder György István, lakóhelye 2100 Gödöllő, Pipacs utca 17. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Bertalan Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 005611.

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1.295 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezeslo/hu/fooldal>

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

Az Alap számviteli politikája a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény ("KBFTV."), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ("Számviteli Törvény"), a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII.11.) kormányrendelet ("Kormányrendelet"), valamint az egyéb vonatkozó jogszabályok alapján került kialakításra.

Az Alapkezelő részletes analitikus nyilvántartást vezet az Alap eszközeiről és kötelezettségeiről.

Az eszközök és kötelezettségek értékelési és elszámolási szabályai a Kormányrendelet 7. § előírásai szerint kerültek kialakításra.

Értékpapírok értékelése és elszámolása

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.

- Az értékpapírok a KBFTV., a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbszeteként kerülnek elszámolásra.

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

A származékos ügyletek piaci értékének az ügylet jövőben várható nyereségét vagy veszteségét kell tekinteni, amely értéken a le nem zárt ügylet – mint pozíció – továbbértékesíthető. A származékos ügyletek értékelése egyes ügylettípusokra az értékelésekre általánosan elfogadott értékelési módszerek alapján (jellemzően a szerződésből eredő tényleges vagy becsült jövőbeni cash flow-k jelenre diszkontált értékein (DCF) alapuló modell) kerül meghatározásra.

Az Alap opciós ügyletek után fizetett opciós díjat a felmerüléskor a pénzügyi műveletek ráfordításaként számolja el, a Kormányrendelet 9/B. § (12) szerinti időbeli elhatárolás lehetőségével nem él.

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek, valamint a valutakészletek és devizabetétek piaci értékének meghatározásánál az adott devizanemre vonatkozóan rögzített, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyam értékelés napján érvényes értéke kerül alkalmazásra.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az Alap sem immateriális javakkal, sem tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

A mérleg 15. sorában az értékpapírok beszerzési áron, ezen belül a kamatozó értékpapírok a nettó (felhalmozott kamatok nélküli) beszerzési áron szerepelnek. A 17. sorban a fordulónapon állományban lévő értékpapírok tárgyév végi felhalmozott kamatai, a 18. sorban pedig a fordulónapi (nettó) forgalmi érték és a (nettó) beszerzési ár különbsége szerepel. Az elszámolt értékkülönbségeket értékpapír sorozatonként külön táblázat mutatja be.

Források:

Az induló tőke a forgalomban lévő befektetési jegyek névértékét mutatja. A 28. sor az első kereskedési naptól kezdve kumuláltan mutatja a kibocsátott ill. visszaváltott befektetési jegyek darabszámát. Az előző évek felhalmozott eredményét a 35. sor, a tárgyévi eredményt a 36. sor tartalmazza. A portfólió értékpapírjain és egyéb eszközein elért, még realizálatlan árfolyamnyereség és időarányos kamat a 34. sorban, a befektetési jegyek adásvételéből származó realizált árfolyam különbséget a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 1 309 567 eFt, amely 1 345 654 eFt bevétel és 36 087 eFt ráfordítás különbsége. 194 088 eFt működési költség és 687 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1 114 792 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2023. évi költségek azon részét, amelyet a futamidő végéig kifizetett. Az Alappal kapcsolatos azon költségeket, amelyek a fent említett táblázatban nem szerepelnek (pl.: forgalmazási díj, reklám költségek) az Alap tájékoztatójának megfelelően az Alapkezelő viseli.

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megosztás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek			
Bank	Lekötési idő		
OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla	59	99	0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla	0	709	0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF 2022.12.30 - 2023.01.02	91 700	0	0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR 2023.12.29 - 2024.01.02	0	1 754 664	2,89%
OTP Bank Nyrt. HUF 2023.12.29 - 2024.01.02	0	488 800	0,80%
Banki egyenlegek összesen:	91 759	2 244 272	3,69%
Átruházható értékpapírok			
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Diszkont kincstárjegyek:		0	955 767
D240124 2023.06.21 - 2024.01.24	0	0	857 549
D240320 2023.08.16 - 2024.03.20	0	0	59 313
D240626 2023.06.28 - 2024.06.26	0	0	38 905
Befektetési jegyek:	0	35 573 633	0
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT	0	2 170 237	0
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT	0	2 679 111	0
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT	0	565 494	0
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT	0	926 640	0
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY	0	2 534 314	0
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	0	489 359	0
OTP MAXIMA BEFJEGY	0	6 967 383	0
OTP META I SOROZAT	0	1 090 523	0
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT	0	0	0
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY	0	6 791 631	0
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	18 959	0
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT	0	0	0
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT	0	2 796 372	0
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT	0	1 712 591	0
OTP SUPRA I SOROZAT	0	2 878 347	0
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY	0	313 720	0
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	658 541	0
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	0	2 980 411	0
Átruházható értékpapírok összesen:	0	35 573 633	955 767
Egyéb eszközök			
Követelések	0	0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások	73	796	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	-2 673	0,00%
Egyéb eszközök összesen:	73	-1 877	0,00%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	35 665 465	60 798 518	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	11 331	17 916	4,08%
Letétkezelői díj	4 510	6 599	1,50%
Költségként elszámolt egyéb tétel	4 435	5 889	1,34%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	74 985	408 714	93,08%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	95 261	439 118	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	35 570 204	60 359 400	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	16 200 650 455	23 166 950 674
---	----------------	----------------

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

V. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték (Ft/jegy):

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	2,195603	2,605410
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	2,195798	2,605997

A kismértékű eltérés oka, hogy a hivatalosan közzétett egy jegyre jutó nettó eszközérték az Alapkezelési Szabályzat rendelkezéseinek megfelelő módon, míg a jelen dokumentumban szereplő érték a Számviteli Törvény és Kormányrendelet előírásai szerint kerül meghatározásra.

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2024.01.03-án kalkulált és 2024.01.02-i értéknappra (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2023.12.29) készlettel, T napi árfolyammal és T-1 naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2023.12.31-ére vonatkozik.

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	0	0
Értékpapírok	58 568 544	58 556 123
Pénzeszközök	1 940 031	2 244 272
Aktív időbeli elhatárolások	0	796
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	-2 673
Eszközök összesen	60 508 575	60 798 518
Kötelezettségek	943 466	439 118
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	59 565 109	60 359 400

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%) *
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	0	0,00%	955 767	1,57%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	35 573 633	99,74%	57 600 356	94,74%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	955 767	1,57%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	0	0,00%	955 767	1,57%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. III. pont.

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2022. december 31- el zárult üzleti év	2023. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	1 200 074	1 309 567
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-152 194	-156 101
d) a letétkezelő díjai:	-20 245	-21 095
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-93	-92
felügyeleti díj:	-14 415	-14 761
egyéb költség és ráfordítás:	-7 145	-2 726
f) nettó jövedelem:	1 005 982	1 114 792
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	1 005 982	1 114 792
h) a tőkeszámla változása:	-14 493 371	17 510 740
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	123 578	6 163 664
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (*)	0	0

*Tárgyidőszakban, illetve megelőző időszakban ilyen tételek nem merültek fel.

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

VIII. Összehasonlító táblázat a nettó eszközértékek és egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértékek alakulására

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2019. december 31.	5,45%	10 052 162 721	20 512 326 899	2,040588
2020. december 31.	4,84%	14 214 062 288	30 408 159 979	2,139301
2021. december 31.	-1,53%	23 229 398 394	48 934 014 532	2,106555
2022. december 31.	4,23%	16 200 650 455	35 570 203 967	2,195603
2023. jan.. 31.		15 932 906 287		2,267748
2023. febr.. 28.		15 992 445 131		2,274322
2023. márc.. 31.		15 977 261 400		2,283074
2023. ápr.. 28.		16 043 738 891		2,307434
2023. máj.. 31.		16 173 820 042		2,324312
2023. jún.. 30.		16 556 003 619		2,384323
2023. júl.. 31.		16 858 483 449		2,458667
2023. aug.. 31.		17 712 923 796		2,476236
2023. szept.. 29.		18 791 007 552		2,501856
2023. okt.. 31.		20 112 547 471		2,502219
2023. nov.. 30.		21 559 125 491		2,551345
2023. december 31.	18,66%	23 166 950 674		60 359 398 497

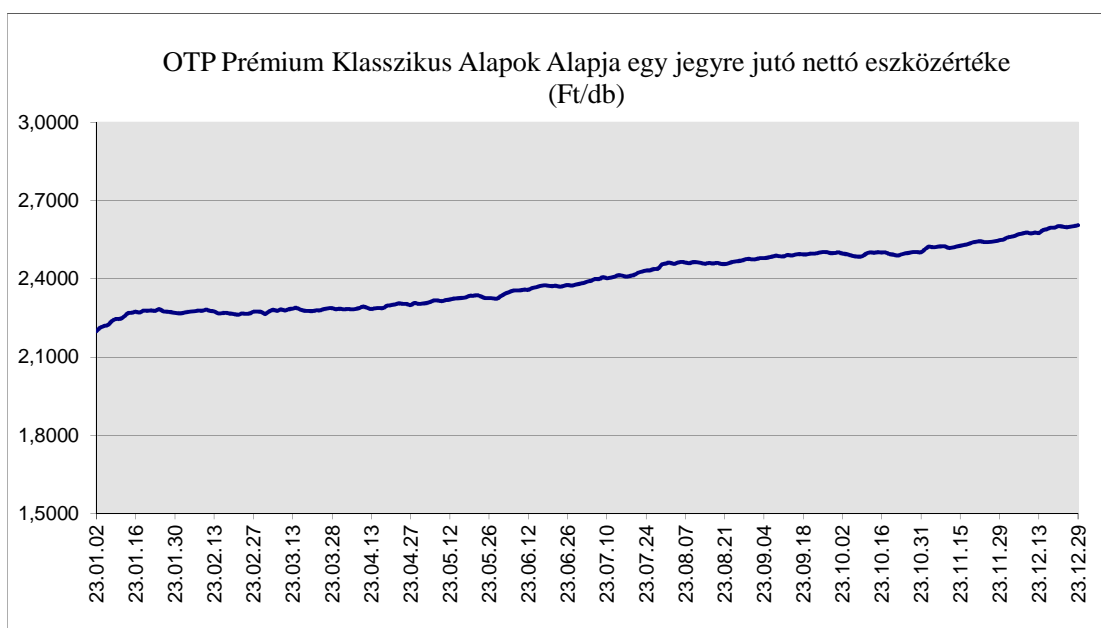
Az OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

18,66%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	287 033 469	554 777 637
2023. február	493 582 767	434 043 923
2023. március	375 399 220	390 582 951
2023. április	328 975 466	262 497 975
2023. május	505 916 864	375 835 713
2023. június	927 233 840	545 050 263
2023. július	503 215 251	200 735 421
2023. augusztus	1 097 905 484	243 465 137
2023. szeptember	1 269 197 097	191 113 341
2023. október	1 597 809 241	276 269 322
2023. november	1 733 261 587	286 683 567
2023. december	1 968 942 666	361 117 483
Összesen:	11 088 472 952	4 122 172 733

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XV. pontban az értékpapírok értékkülönbségének részletezésével együtt kerülnek bemutatásra.

X. Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az Alapkezelő működésére vonatkozó belső szabályzatok a KBFTV., valamint egyéb vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek kialakításra, illetve módosításra. Az Alapkezelő működésében ugyanakkor tárgyidőszak folyamán jelentős változás nem történt.

Az Alapkezelő által végzett tevékenységeket és működésre vonatkozó további részleteket ld.

https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/bemutatkozas.jsp

Az Alap kibocsátási tájékoztatója és kezelési szabályzata szintén a KBFTV. és egyéb vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek kialakításra, illetve módosításra.

Az ennek keretében is részletezett, az Alap működését befolyásoló befektetési politika tekintetében jelentős változás nem történt.

XI. Az Alapkezelő által fizetett javadalmazások az Alapkezelő egészére és az Alap kockázati profiljára tevékenységük révén lényeges hatást gyakoroló személyek kapcsán:

Az Alapkezelő által 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 154 746
Változó javadalmazás	1 098 395
Összesen	2 253 141

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	19	24
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	353 020	571 040	924 060

*A fenti számok az alapkezelő által kifizetett összes (nem csak az adott alapra vonatkozó) javadalmazást tartalmazzák.

XII. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

a) nem likvid jellegűknél fogva különleges szabályok alá tartozó eszközök:

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegűnek fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

Az Alapkezelő az Alap nevében sem tárgyidőszakban, sem a megelőző időszakban nem kötött új, az Alap portfóliójával kapcsolatos likviditáskezelési feladatok ellátására vonatkozó szerződéses megállapodást.

Az Alapkezelő alapvetően éven belül lejáró likvid magyar állampapírokból illetve feltörhető lekötött betétben tartja az alap likviditását a kezelési szabályzatban meghatározott limitek betartásával.

A likviditáskezelés során a tranzakciós költségek csökkentése érdekében az Alapkezelő megvizsgálja a likviditási többlettel, illetve a likviditás hiánnyal rendelkező alapokat, és azok magyar állampapír állományának javára, illetve terhére, az alapok között köt piaci áras adásvételi ügyleteket. Így a likviditáskezelés során első körben az OTP Alapkezelő által kezelt alapok között kerül sor tranzakciókra, elsősorban diszkontkincstárjegyekkel. Amennyiben ezek után nettó kitétsége marad az alapoknak, további likviditáskezeléshez kapcsolódó ügyleteket az Alapkezelő külső partnerekkel köt piaci áras tranzakciók keretében.

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

c) az Alap aktuális kockázati profilja és az Alapkezelő által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek

Az Alap kockázati profiljára vonatkozó információkat az Alap Tájékoztatójának "Az Alap kockázati profilja" c., a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei, valamint a Kiemelt Befektetői Információjának "Hozam és kockázat profit" c., illetve "Jelentős kockázati tényezők" pontjai tartalmazzák.

A Társaság likviditási politikája a Bizottság 2012. december 19-i, a 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a mentességek, az általános működési feltételek, a letétkezelők, a tőkeáttétel, az átláthatóság és a felügyelet tekintetében történő kiegészítéséről szóló 231/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete („ABAK-rendelet”) 46-48. cikkének megfelelően lett kialakítva.

A Társaság likviditási politikája az ÁÉKBV-alapkezelőre vonatkozó szervezeti, összeférhetetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelményekről szóló 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet („79/2014. Korm. rendelet”) 24. paragrafusának megfelelően lett kialakítva.

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2022.12.31	2023.12.31	Változás 2023/2022
Tőkeáttétel *	106 945 303 932	59 600 848 450	-44,2698%

* A tőkeáttétel kiszámítása az ABAK-rendelet 6-11. cikkével összhangban történt.

XIV. Egyéb információk

a) Az Alap illikvidé vált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikvidé vált eszközök elkülönítése.

b) Az Alap által tőzsdén nem jegyzett társaság felett történő ellenőrzésből befolyást biztosító részesedésszerzések

Az Alap részéről sem tárgyidőszakban, sem megelőző időszakban nem történt tőzsdén nem jegyzett társaságban ellenőrző befolyást biztosító részesedésszerzés.

c) Egyéb információk

A befektetési alapot az Alapkezelő tevékenységének ellátásáért, valamint a Kezelési Szabályzat 36.1 pontjában felsorolt közvetített és közvetített szolgáltatásnak nem minősülő egyéb szolgáltatásokért felszámított díj maximális nagysága az alap nettó eszközértékének éves 0.5%-a. Az alap portfóliójában potenciális befektetésként szereplő, egyenként a nettó eszközérték legalább 20%-át kitevő más befektetési alapok, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak mértéke közül a legnagyobb díjmérték a nettó eszközérték éves 1.5%-a.

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

XV. Értékpapírok értékkülönbségének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Diszkont kincstárjegyek:		942 702	0	13 065	955 767
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	844 501	0	13 048	857 549
D240320	2023.08.16 - 2024.03.20	59 789	0	-476	59 313
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	38 412	0	493	38 905
Befektetési jegyek:		50 014 897	0	7 585 459	57 600 356
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		3 098 387	0	404 511	3 502 898
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		2 353 101	0	873 501	3 226 602
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		203 177	0	68 420	271 597
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		1 493 651	0	268 922	1 762 573
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		2 265 158	0	1 214 898	3 480 056
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		528 010	0	59 210	587 220
OTP MAXIMA BEFJEGY		10 377 098	0	431 614	10 808 712
OTP META I SOROZAT		966 197	0	119 295	1 085 492
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		378 470	0	21 885	400 355
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		16 263 274	0	1 748 413	18 011 687
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		115 447	0	-109 717	5 730
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT		281 275	0	-266 870	14 405
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		2 923 908	0	588 055	3 511 963
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT		2 608 721	0	906 547	3 515 268
OTP SUPRA I SOROZAT		2 969 717	0	577 764	3 547 481
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY		278 876	0	82 967	361 843
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT		2 910 430	0	596 044	3 506 474
MINDÖSSZESEN:		50 957 599	0	7 598 524	58 556 123

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	
2023.12.31-én:	HUF / EUR	-1 912 000	5 000	-1 912 000	1 913 900	1 900
	EUR / HUF	-5 000	1 912 310	-1 913 900	1 912 310	-1 590
	EUR / HUF	-4 500	1 719 527	-1 722 510	1 719 526	-2 984
	Összesen:					-2 674

XVI. Értékpapír-finanszírozási és a teljeshozam-csereügyletek bemutatása:

Az Alapban a tárgyidőszakban sem értékpapír-finanszírozási ügyletek, sem teljeshozam-csereügyletek nem fordultak elő.

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	16 200 650	11 088 473	-4 122 172	23 166 951
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	14 770 078	16 226 889	-5 682 450	25 314 517
Értékelési különbözet:	1 432 187	7 595 851	-1 432 187	7 595 851
Eredménytartalék:	2 161 307	1 005 982	0	3 167 289
Tárgyévi eredmény:	1 005 982	1 114 792	-1 005 982	1 114 792
Tőkenövekmény összesen:	19 369 554	25 943 514	-8 120 619	37 192 449
Saját tőke összesen:	35 570 204	37 031 987	-12 242 791	60 359 400

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

Felvétel időpontja	Hitelező	Hitel összege	Lejárat ideje	Hátralékos összeg
-	-	-	-	-

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	152 194 108	140 863 310	156 100 736	138 184 146
Letétkezelői díj	20 245 183	15 734 680	21 094 697	14 495 411
Bankköltség	92 848	92 848	91 661	91 661
Felügyeleti díj	14 415 000	11 250 000	14 761 000	10 167 000
Könyvvizsgálat díja	1 270 000	0	1 295 400	0
Egyéb	5 670 441	5 670 441	744 343	744 343
Összesen:	193 887 580	173 611 279	194 087 837	163 682 561

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

XVIII. Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2022.01.01- 2022.12.31.	2023.01.01- 2023.12.31.
I. Működési cash flow	926 497	238 301
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	1 004 531	1 037 361
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	123 578	6 163 664
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-1 298 593	-1 142 194
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	1 338 376	0
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-123 578	-6 166 337
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-117 744	343 857
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-73	-723
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	2 673
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	13 051 593	-15 596 528
17. Értékpapírok beszerzése -	-4 675 376	-27 171 442
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	17 725 518	11 497 483
19. Kapott hozamok +	1 451	77 431
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-14 493 371	17 510 740
20. Befektetési jegy kibocsátás +	2 468 953	27 315 362
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-16 962 324	-9 804 622
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-515 281	2 152 513
Pénzeszközök nyitó értéke	607 040	91 759
Pénzeszközök záró értéke	91 759	2 244 272

Megjegyzések:

1. A részletező sorok számozása a Kormányrendelet 4. sz. melléklete szerint.
2. A 9. Forgóeszközök állományváltozása sor további bontásra került.
3. További részletező sor került beiktatására "Származékos ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.
4. A megszűnés napján fennálló követelések/kötelezettségek a fordulónap után rendezésre kerültek.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

Alap neve:	OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-201
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	60 359 398 497
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,60541
Darabszám:	23 166 950 674

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

			adatok eFt-ban	
			Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK				
I/1. Hitelállomány:	Futamidó		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			439 118	100,00
Alapkezelői díj			17 916	4,08
Letétkezelői díj			6 599	1,50
Költségként elszámolt egyéb tétel			5 889	1,34
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			408 714	93,08
I/3. Céltartalékok:			0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			0	0,00
Kötelezettségek összesen:			439 118	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				808	0,00
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	2 243 464	3,69
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				2 243 464	3,69
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02	1 754 664	2,89
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02	488 800	0,80
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	58 556 123	96,31
II/4.1. Állampapírok (összes):				955 767	1,57
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				955 767	1,57
D240124 diszkont kincstárjegy		HUF	873 110	857 549	1,41
D240320 diszkont kincstárjegy		HUF	60 970	59 313	0,10
D240626 diszkont kincstárjegy		HUF	40 090	38 905	0,06
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				57 600 356	94,74
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				57 600 356	94,74
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		HUF	1 490 836	3 502 898	5,76
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	412 159	3 226 602	5,31
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		HUF	227 139	271 597	0,45
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	875 856	1 762 573	2,90
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		HUF	823 712	3 480 056	5,72
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		HUF	352 576	587 220	0,97
OTP MAXIMA BEFJEGY		HUF	2 680 988	10 808 712	17,78
OTP META I SOROZAT		USD	3 169 856	1 085 492	1,79
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		EUR	1 058 501	400 355	0,66
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		HUF	2 263 707	18 011 687	29,62
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		HUF	167 435	5 730	0,01
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT		HUF	167 435	14 405	0,02
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		HUF	514 391	3 511 963	5,78

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT	HUF	2 112 296	3 515 268	5,78
OTP SUPRA I SOROZAT	HUF	820 675	3 547 481	5,83
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY	HUF	179 684	361 843	0,59
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	HUF	1 469 837	3 506 474	5,77
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			796	0,00
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-2 673	0,00
Eszközök összesen:			60 798 518	100,00

Megjegyzés: a magyar forintban kibocsátott értékpapírok névértéke ezer forintban van megadva.

Kelt:

BUDAPEST, 2024. április 29.

.....
Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja

Kibocsátói Nyilatkozat :

Az Alap alapkezelői feladatait ellátó OTP Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Riadó utca 1-3.; cégjegyzékszám: 01-10-043959, adószám: 11766199-4-41, továbbiakban Alapkezelő) képviselőjében, amely olyan nyilvános, zártvégű befektetési alapokat is létrehozó és kezelő gazdasági társaság, amely a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet (továbbiakban "PM Rendelet") 1. paragrafusa értelmében az általa létrehozott és kezelt nyilvános, zártvégű befektetési alapok (továbbiakban Alapok) tekintetében tájékoztatási kötelezettség teljesítésére kötelezett jogi személynek minősül, az alábbi nyilatkozatot tesszük

A PM Rendelet 1. melléklet 2.4 pontja alapján kijelentjük, hogy

- az alkalmazható számviteli jogszabályok és előírások alapján, az Alapok éves beszámolóit valós és megbízható képet adnak az Alapok eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá
- az Alapok Üzleti-Vezetőségi jelentése megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

.....
Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2023. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel (a „Törvény”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a „számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

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 könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől az OTP Alapkezelő Zrt.-től (továbbiakban „az Alapkezelő”) a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (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 Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2023. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a 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 ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes számviteli információk elkészítése.

A számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitelnek a számviteli információkban való alkalmazásáért. 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 Alapkezelőnél irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a 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 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 számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a 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 az Alapkezelőnek az Alapra vonatkozóan alkalmazott 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 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 tevékenység folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 tevékenységet folytatni.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A Törvény 132. § (1) szerint a vezetés felelős az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, valamint a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által adott értékelése alapján történő elszámolásáért. A Törvény 135. § (1) bekezdésével összhangban a mi felelősségünk annak vizsgálata, hogy az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárral alátámasztottak-e, valamint az adott időszaki kezelési költségek elszámolása a letétkezelő által adott értékelés alapján történt-e. Véleményünk szerint az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek a leltárral alátámasztottak, az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Budapest, 2024. április 29.

Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611