



## **OTP Prémium Pénzpiaci Alap**

### **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 Pénzpiaci Alap

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a.	b.	2022. december 31.	2023. december 31.
		c.	d.
<b>01.</b>	<b>A) Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>08.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>288 566 869</b>	<b>486 139 662</b>
09.	I. Követelések	1 114 937	0
10.	1. Követelések	1 114 937	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	195 741 133	441 207 868
15.	1. Értékpapírok	200 083 389	435 918 905
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-4 342 256	5 288 963
17.	a) kamatokból, osztalékokból	186 996	344 933
18.	b) egyéb	-4 529 252	4 944 030
19.	III. Pénzeszközök	91 710 799	44 931 794
20.	1. Pénzeszközök	91 710 799	44 931 794
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
<b>22.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>325 835</b>	<b>14 140</b>
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	325 835	14 140
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
<b>25.</b>	<b>D. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>	<b>4 464 861</b>	<b>1 585 571</b>
<b>26.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>	<b>293 357 565</b>	<b>487 739 373</b>
<b>27.</b>	<b>E. Saját tőke</b>	<b>289 755 721</b>	<b>483 537 919</b>
28.	I. Induló tőke	263 075 340	387 502 589
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	590 032 173	1 196 398 319
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-326 956 833	-808 895 730
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	26 680 381	96 035 330
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-13 073 564	-99 934 581
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	29 897 839	140 433 849
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	122 605	6 874 534
35.	3. Előző év(ek) eredménye	1 156 527	9 733 501
36.	4. Tárgyévi eredmény	8 576 974	38 928 027
<b>37.</b>	<b>F. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38.</b>	<b>G. Kötelezettségek</b>	<b>3 601 844</b>	<b>4 201 454</b>
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 601 844	4 201 454
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
<b>42.</b>	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>43.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>	<b>293 357 565</b>	<b>487 739 373</b>

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a.	b.	2022.01.01-2022.12.31.	2023.01.01-2023.12.31.
		c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	15 393 313	61 250 024
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 976 755	17 143 398
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	801 842	4 989 834
05.	V. Egyéb ráfordítások	37 742	188 765
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
<b>07.</b>	<b>VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)</b>	<b>8 576 974</b>	<b>38 928 027</b>

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István  
vezérigazgató  
OTP Alapkezelő Zrt.

## Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

### Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Pénzpiaci Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-534, 2013. szeptember 19.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2013. szeptember 19-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 Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.

Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díj 2.286 eFt. Ezt részben az Alapkezelő által számlázott alapkezelői díj tartalmazta, de a szerződéses konstrukció változása miatt 1 862 eFt már az Alapot közvetlenül terhelte.

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 értékkülönbözethez 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 44 106 626 eFt, amely 61 250 024 eFt bevétel és 17 143 398 eFt ráfordítás különbsége. 4 989 834 eFt működési költség és 188 765 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 38 928 027 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 Pénzpiaci Alap

## III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)	
<b>Készpénzállomány - banki egyenlegek</b>					
<b>Bank</b>	<b>Lekötési idő</b>				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	105	20	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	524	606	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	45	3	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.10.05 - 2023.01.03	2 800 000	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.13 - 2023.01.03	18 338 230	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.27 - 2023.01.03	18 096 730	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.27 - 2023.01.03	10 000 000	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.27 - 2023.01.03	8 399 765	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	22 075 400	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.02.01	5 000 000	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.05	5 000 000	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.05	2 000 000	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	38 278 000	7,85%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	3 827 800	0,79%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	427 565	0,09%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	0	2 397 800	0,49%	
<b>Banki egyenlegek összesen:</b>		<b>91 710 799</b>	<b>44 931 794</b>	<b>9,22%</b>	
<b>Átruházható értékpapírok</b>					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
<b>Államkötvények:</b>		<b>114 015 587</b>		<b>295 018 751</b>	<b>60,49%</b>
REPHUN 5.375 02/23	2013.02.19 - 2023.02.21	4 602 902		0	0,00%
REPHUN 5.375 03/25/24	2014.03.25 - 2024.03.25	0		10 545 320	2,16%
BGB 2.6 06/22/2024	2014.01.21 - 2024.06.22	0		19 309	0,00%
BGTB 0 01/11/2024	2023.01.12 - 2024.01.11	0		1 912 388	0,39%
BGTB 0 01/12/2023	2022.01.13 - 2023.01.12	2 000 770		0	0,00%
BGTB 0 03/07/2024	2023.03.09 - 2024.03.07	0		5 704 379	1,17%
BGTB 0 03/09/2023	2022.03.10 - 2023.03.09	19 948 059		0	0,00%
BGTB 0 05/09/2024	2023.05.11 - 2024.05.09	0		11 336 413	2,32%
BGTB 0 05/11/2023	2022.05.12 - 2023.05.11	3 973 562		0	0,00%
BGTB 0 07/11/2024	2023.07.13 - 2024.07.11	0		187 909	0,04%
BTF 0 01/04/2024	2023.10.04 - 2024.01.04	0		19 137 278	3,92%
BTF 0 01/24/2024	2023.02.01 - 2024.01.24	0		2 861 202	0,59%
BTF 0 02/07/2024	2023.08.30 - 2024.02.07	0		15 257 917	3,13%
BTF 0 02/08/2023	2022.08.31 - 2023.02.08	3 997 257		0	0,00%
BTF 0 02/21/2024	2023.03.01 - 2024.02.21	0		7 617 781	1,56%
BTF 0 02/28/2024	2023.11.29 - 2024.02.28	0		7 612 269	1,56%
BTF 0 03/06/2024	2023.09.27 - 2024.03.06	0		3 803 762	0,78%
BTF 0 03/08/2023	2022.09.28 - 2023.03.08	11 973 279		0	0,00%
BTF 0 04/04/2024	2023.10.25 - 2024.04.04	0		4 550 917	0,93%
BTF 0 04/05/2023	2022.10.26 - 2023.04.05	1 992 225		0	0,00%
BTF 0 04/17/2024	2023.04.26 - 2024.04.17	0		17 043 203	3,49%
BTF 0 05/04/2023	2022.11.23 - 2023.05.04	7 953 207		0	0,00%
BTF 0 06/12/2024	2023.06.21 - 2024.06.12	0		1 884 253	0,39%
BTF 0 07/10/2024	2023.07.19 - 2024.07.10	0		11 274 632	2,31%
BTF 0 09/04/2024	2023.09.13 - 2024.09.04	0		14 962 257	3,07%
BTF 0 10/02/2024	2023.10.11 - 2024.10.02	0		3 732 066	0,77%
BTPS 0 01/30/2024	2021.07.29 - 2024.01.30	0		7 634 700	1,57%
CROATI 5.5 04/04/2023	2013.04.04 - 2023.04.04	1 904 944		0	0,00%
CROATI 6 01/26/24	2013.11.26 - 2024.01.26	0		7 650 738	1,57%
CZTB 0 06/07/2024	2023.12.08 - 2024.06.07	0		7 533 723	1,55%
DUTCH TREASURY CERT 0 0	2023.09.06 - 2024.02.28	0		9 515 911	1,95%
GERMAN TREASURY BILL 0	2022.02.23 - 2023.02.22	3 994 295		0	0,00%
GERMAN TREASURY BILL 0	2023.03.22 - 2024.03.20	0		11 396 930	2,34%
GERMAN TREASURY BILL 0	2023.04.19 - 2024.04.17	0		1 893 957	0,39%
GERMAN TREASURY BILL 0	2023.09.20 - 2024.09.18	0		7 476 842	1,53%
GTB 0 01/05/2024	2023.10.06 - 2024.01.05	0		15 295 583	3,14%
GTB 0 01/26/2024	2023.07.28 - 2024.01.26	0		3 818 422	0,78%
GTB 0 02/02/2024	2023.11.03 - 2024.02.02	0		7 631 025	1,56%
GTB 0 09/06/2024	2023.09.08 - 2024.09.06	0		7 471 866	1,53%

## Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

## III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)		
LGB 2.125 07/10/2023	2013.07.10 - 2023.07.10	4 035 194	0	0,00%	
POLAND 3 03/17/2023	2012.09.17 - 2023.03.17	3 776 457	0	0,00%	
RATB 0 01/25/2024	2023.06.29 - 2024.01.25	0	34 373 720	7,05%	
RATB 0 01/26/2023	2022.04.28 - 2023.01.26	7 996 994	0	0,00%	
RATB 0 04/25/2024	2023.09.28 - 2024.04.25	0	3 783 742	0,78%	
RATB 0 04/27/2023	2022.07.28 - 2023.04.27	19 877 616	0	0,00%	
SGLT 0 01/13/2023	2022.01.14 - 2023.01.13	4 001 019	0	0,00%	
SGLT 0 02/10/2023	2022.02.11 - 2023.02.10	11 987 807	0	0,00%	
SGLT 0 05/10/2024	2023.05.12 - 2024.05.10	0	5 669 584	1,16%	
SGLT 0 06/07/2024	2023.06.09 - 2024.06.07	0	7 539 618	1,55%	
SGLT 0 07/05/2024	2023.07.07 - 2024.07.05	0	7 518 489	1,54%	
SGLT 0 08/09/2024	2023.08.11 - 2024.08.09	0	9 370 646	1,92%	
<b>Diszkont kincstárjegyek:</b>	<b>77 751 024</b>	<b>146 189 117</b>	<b>29,96%</b>		
BOTS 0 01/12/2024	2023.01.13 - 2024.01.12	0	5 927 809	1,22%	
BOTS 0 01/31/2024	2023.07.31 - 2024.01.31	0	7 634 088	1,57%	
BOTS 0 02/14/2024	2023.02.14 - 2024.02.14	0	3 621 283	0,74%	
BOTS 0 02/28/2023	2022.08.31 - 2023.02.28	7 983 146	0	0,00%	
BOTS 0 03/28/2024	2023.09.29 - 2024.03.28	0	15 180 749	3,11%	
BOTS 0 04/12/2024	2023.04.14 - 2024.04.12	0	7 580 192	1,55%	
BOTS 0 05/14/2024	2023.05.12 - 2024.05.14	0	11 412 335	2,34%	
BOTS 0 07/12/2024	2023.07.14 - 2024.07.12	0	187 932	0,04%	
BOTS 0 08/14/2024	2023.08.14 - 2024.08.14	0	7 492 765	1,54%	
BOTS 0 09/13/2024	2023.09.14 - 2024.09.13	0	7 480 976	1,53%	
BTF 0 01/04/2023	2022.01.05 - 2023.01.04	4 002 420	0	0,00%	
ESM TBILL 0 01/19/2023	2022.07.21 - 2023.01.19	3 999 658	0	0,00%	
ESM TBILL 0 01/25/2024	2023.07.20 - 2024.01.25	0	3 819 226	0,78%	
ESM TBILL 0 02/16/2023	2022.02.10 - 2023.02.16	1 996 887	0	0,00%	
ESM TBILL 0 02/22/2024	2023.08.18 - 2024.02.22	0	5 712 245	1,17%	
ESM TBILL 0 02/23/2023	2022.08.18 - 2023.02.23	9 981 235	0	0,00%	
ESM TBILL 0 03/07/2024	2023.12.07 - 2024.03.07	0	3 802 498	0,78%	
ESM TBILL 0 03/09/2023	2022.12.08 - 2023.03.09	11 966 914	0	0,00%	
ESM TBILL 0 03/21/2024	2023.09.21 - 2024.03.21	0	13 288 380	2,72%	
ESM TBILL 0 03/23/2023	2022.09.22 - 2023.03.23	7 969 938	0	0,00%	
ESM TBILL 0 04/18/2024	2023.10.19 - 2024.04.18	0	11 358 001	2,33%	
ESM TBILL 0 04/20/2023	2022.10.20 - 2023.04.20	3 976 444	0	0,00%	
ESM TBILL 0 05/23/2024	2023.11.23 - 2024.05.23	0	11 320 106	2,32%	
EUROPEAN UNION BILL 0 01.	2023.07.07 - 2024.01.12	0	19 121	0,00%	
EUROPEAN UNION BILL 0 02.	2023.08.04 - 2024.02.09	0	7 626 049	1,56%	
EUROPEAN UNION BILL 0 03.	2022.09.09 - 2023.03.03	9 976 732	0	0,00%	
EUROPEAN UNION BILL 0 03.	2023.09.08 - 2024.03.08	0	5 703 403	1,17%	
EUROPEAN UNION BILL 0 04.	2023.10.06 - 2024.04.05	0	5 687 039	1,17%	
EUROPEAN UNION BILL 0 04.	2022.10.07 - 2023.04.07	3 981 167	0	0,00%	
EUROPEAN UNION BILL 0 05.	2022.11.11 - 2023.05.05	11 916 483	0	0,00%	
EUROPEAN UNION BILL 0 05.	2023.11.10 - 2024.05.10	0	11 334 920	2,32%	
<b>Vállalati kötvények:</b>	<b>3 974 522</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>		
RFTB 0 05/12/2023	2022.08.18 - 2023.05.12	3 974 522	0	0,00%	
<b>Átruházható értékpapírok összesen:</b>	<b>195 741 133</b>	<b>0</b>	<b>441 207 868</b>	<b>0</b>	<b>90,45%</b>
<b>Egyéb eszközök</b>					
Követelések		1 114 937	0	0,00%	
Aktív időbeli elhatárolások		325 835	14 140	0,00%	
Származékos ügyletek értékelési különbözete		4 464 861	1 585 571	0,33%	
<b>Egyéb eszközök összesen:</b>		<b>5 905 633</b>	<b>1 599 711</b>	<b>0,33%</b>	
<b>ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>		<b>293 357 565</b>	<b>487 739 373</b>	<b>100,00%</b>	

Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

III. Vagyongkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)
<b>Kötelezettségek</b>			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	229 503	399 229	9,50%
Letétkezelői díj	26 880	59 145	1,41%
Költségmentés elszámolt egyéb tétel	19 697	42 954	1,02%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	3 325 764	3 700 126	88,07%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>3 601 844</b>	<b>4 201 454</b>	<b>100,00%</b>
<b>NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:</b>	<b>289 755 721</b>	<b>483 537 919</b>	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	263 075 339 224	387 502 588 685
---	-----------------	-----------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,101417	1,247831
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,101219	1,246856 *

\*Az Alap több kibocsátott befektetési jegy sorozatot is tartalmaz. A fenti információk portfólióra vonatkozó összértéket (nettó eszközérték és forgalomban lévő befektetési jegyek száma), illetve súlyozott átlagértéket (egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték) mutatnak. Az információk további részletezését ld. VI. pont.

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	440 505 495	441 207 868
Pénzeszközök	44 877 021	44 931 794
Aktív időbeli elhatárolások	0	14 140
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	2 232 179	1 585 571
<b>Eszközök összesen</b>	<b>487 614 695</b>	<b>487 739 373</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>3 880 985</b>	<b>4 201 454</b>
Passzív elhatárolások	0	0
<b>Nettó eszközérték / Saját tőke</b>	<b>483 733 710</b>	<b>483 537 919</b>



**Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap**

**VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele**

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	195 741 133	66,73%	441 207 868	90,45%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	77 751 024	26,51%	146 189 117	29,96%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	195 741 133	66,73%	441 207 868	90,45%

**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:	9 416 558	44 106 626
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-707 236	-4 666 923
d) a letétkezelő díjai:	-37 587	-188 757
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-29 857	-49
felügyeleti díj:	-26 401	-132 243
egyéb költség és ráfordítás:	-38 503	-190 627
f) nettó jövedelem:	8 576 974	38 928 027
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	8 576 974	38 928 027
h) a tőkeszámla változása:	276 781 335	148 102 242
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	122 946	6 751 929
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 Pénzpiaci Alap

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.	-0,20%	5 571 452 098	5 706 898 595	1,024311
2020. december 31.	0,34%	5 264 038 523	5 410 130 436	1,027753
2021. december 31.	0,23%	4 149 354 979	4 274 466 509	1,030152
2022. december 31.	6,92%	263 075 339 224	289 755 720 884	1,101417
2023. jan.. 31.		258 939 269 879		1,114765
2023. febr.. 28.		265 035 803 883		1,127490
2023. márc.. 31.		269 016 146 767		1,142832
2023. ápr.. 28.		266 823 257 112		1,155647
2023. máj.. 31.		253 383 063 352		1,170680
2023. jún.. 30.		353 036 074 088		1,183204
2023. júl.. 31.		248 128 522 967		1,195606
2023. aug.. 31.		256 633 428 641		1,207701
2023. szept.. 29.		256 026 715 479		1,217796
2023. okt.. 31.		256 030 280 441		1,229064
2023. nov.. 30.		252 440 228 592		1,239105
2023. december 31.	13,29%	387 502 588 685		483 537 919 057

Az OTP Prémium Pénzpiaci Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

13,29%

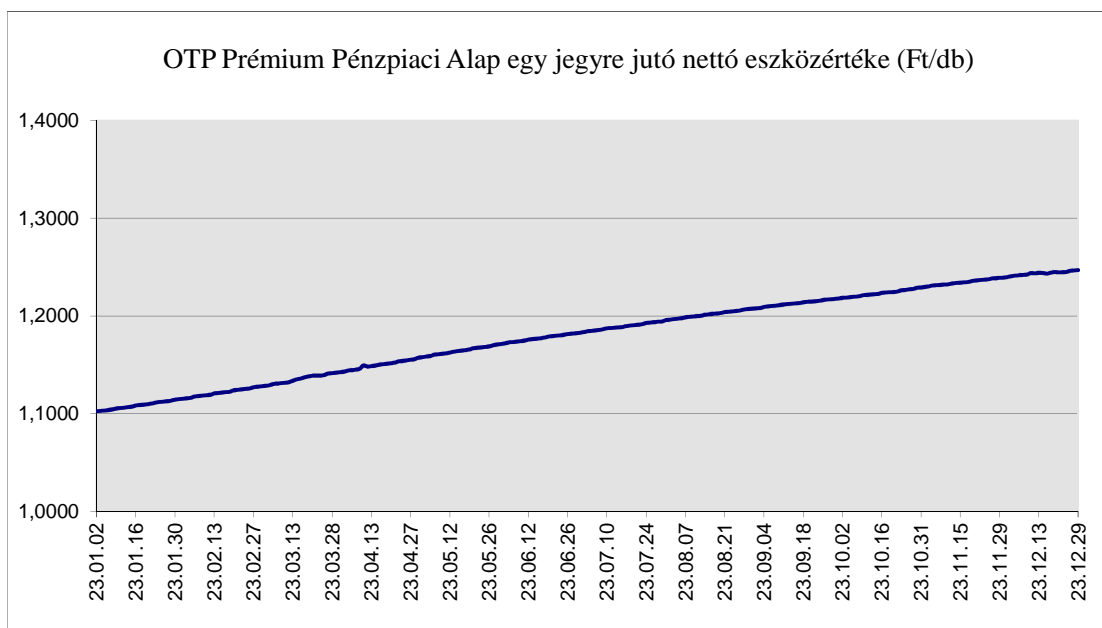
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	34 942 773 687	39 078 843 032
2023. február	32 802 594 195	26 706 060 191
2023. március	33 702 054 188	29 721 711 304
2023. április	25 485 344 774	27 678 234 429
2023. május	30 205 055 815	43 645 249 575
2023. június	142 933 555 990	43 280 545 254
2023. július	28 334 508 318	133 242 059 439
2023. augusztus	36 644 233 326	28 139 327 652
2023. szeptember	24 704 058 243	25 310 771 405
2023. október	23 717 409 792	23 713 844 830
2023. november	25 790 570 342	29 380 622 191
2023. december	31 436 510 992	29 355 452 645
<b>Összesen:</b>	<b>470 698 669 662</b>	<b>479 252 721 947</b>

Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. július	110 826 092 179	4 191 065
2023. augusztus	5 817 637 175	12 074 881
2023. szeptember	6 609 294 792	10 287 910
2023. október	1 566 269 480	6 556 769
2023. november	8 524 444 726	2 653 064 411
2023. december	2 323 738 430	0
<b>Összesen:</b>	<b>135 667 476 782</b>	<b>2 686 175 036</b>

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



## Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

### IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XV. pontban az értékpapírok értékülönbözetének 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](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
<b>Összesen</b>	<b>2 253 141</b>

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 állampapírokban 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 Pénzpiaci Alap

### 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 *	280 602 117 758	486 197 999 824	73,2695%

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

### XIV. Egyéb információk

#### a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikviddé 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.

Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

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	
<b>Államkötvények:</b>		<b>291 426 878</b>	<b>344 933</b>	<b>3 246 940</b>	<b>295 018 751</b>
REPHUN 5.375 03/25/24	2014.03.25 - 2024.03.25	10 756 446	149 990	-361 116	10 545 320
BGB 2.6 06/22/2024	2014.01.21 - 2024.06.22	19 170	263	-124	19 309
BGTB 0 01/11/2024	2023.01.12 - 2024.01.11	1 867 691	0	44 697	1 912 388
BGTB 0 03/07/2024	2023.03.09 - 2024.03.07	5 480 986	0	223 393	5 704 379
BGTB 0 05/09/2024	2023.05.11 - 2024.05.09	10 753 895	0	582 518	11 336 413
BGTB 0 07/11/2024	2023.07.13 - 2024.07.11	184 559	0	3 350	187 909
BTF 0 01/04/2024	2023.10.04 - 2024.01.04	18 929 040	0	208 238	19 137 278
BTF 0 01/24/2024	2023.02.01 - 2024.01.24	2 761 208	0	99 994	2 861 202
BTF 0 02/07/2024	2023.08.30 - 2024.02.07	15 139 753	0	118 164	15 257 917
BTF 0 02/21/2024	2023.03.01 - 2024.02.21	7 334 101	0	283 680	7 617 781
BTF 0 02/28/2024	2023.11.29 - 2024.02.28	7 524 196	0	88 073	7 612 269
BTF 0 03/06/2024	2023.09.27 - 2024.03.06	3 811 655	0	-7 893	3 803 762
BTF 0 04/04/2024	2023.10.25 - 2024.04.04	4 542 162	0	8 755	4 550 917
BTF 0 04/17/2024	2023.04.26 - 2024.04.17	16 227 668	0	815 535	17 043 203
BTF 0 06/12/2024	2023.06.21 - 2024.06.12	1 805 385	0	78 868	1 884 253
BTF 0 07/10/2024	2023.07.19 - 2024.07.10	11 045 990	0	228 642	11 274 632
BTF 0 09/04/2024	2023.09.13 - 2024.09.04	14 820 587	0	141 670	14 962 257
BTF 0 10/02/2024	2023.10.11 - 2024.10.02	3 730 425	0	1 641	3 732 066
BTPS 0 01/30/2024	2021.07.29 - 2024.01.30	7 245 614	0	389 086	7 634 700
CROATI 6 01/26/24	2013.11.26 - 2024.01.26	7 799 639	194 680	-343 581	7 650 738
CZTB 0 06/07/2024	2023.12.08 - 2024.06.07	7 467 159	0	66 564	7 533 723
DUTCH TREASURY CER	2023.09.06 - 2024.02.28	9 446 511	0	69 400	9 515 911
GERMAN TREASURY BI	2023.03.22 - 2024.03.20	11 329 995	0	66 935	11 396 930
GERMAN TREASURY BI	2023.04.19 - 2024.04.17	1 815 848	0	78 109	1 893 957
GERMAN TREASURY BI	2023.09.20 - 2024.09.18	7 406 216	0	70 626	7 476 842
GTB 0 01/05/2024	2023.10.06 - 2024.01.05	15 174 985	0	120 598	15 295 583
GTB 0 01/26/2024	2023.07.28 - 2024.01.26	3 767 767	0	50 655	3 818 422
GTB 0 02/02/2024	2023.11.03 - 2024.02.02	7 576 112	0	54 913	7 631 025
GTB 0 09/06/2024	2023.09.08 - 2024.09.06	7 462 720	0	9 146	7 471 866
RATB 0 01/25/2024	2023.06.29 - 2024.01.25	34 409 969	0	-36 249	34 373 720
RATB 0 04/25/2024	2023.09.28 - 2024.04.25	3 827 735	0	-43 993	3 783 742
SGLT 0 05/10/2024	2023.05.12 - 2024.05.10	5 637 534	0	32 050	5 669 584
SGLT 0 06/07/2024	2023.06.09 - 2024.06.07	7 518 288	0	21 330	7 539 618
SGLT 0 07/05/2024	2023.07.07 - 2024.07.05	7 507 454	0	11 035	7 518 489
SGLT 0 08/09/2024	2023.08.11 - 2024.08.09	9 298 415	0	72 231	9 370 646
<b>Diszkont kincstárjegyek:</b>		<b>144 492 027</b>	<b>0</b>	<b>1 697 090</b>	<b>146 189 117</b>
BOTS 0 01/12/2024	2023.01.13 - 2024.01.12	5 635 692	0	292 117	5 927 809
BOTS 0 01/31/2024	2023.07.31 - 2024.01.31	7 521 773	0	112 315	7 634 088
BOTS 0 02/14/2024	2023.02.14 - 2024.02.14	3 471 801	0	149 482	3 621 283
BOTS 0 03/28/2024	2023.09.29 - 2024.03.28	15 228 237	0	-47 488	15 180 749
BOTS 0 04/12/2024	2023.04.14 - 2024.04.12	7 440 928	0	139 264	7 580 192
BOTS 0 05/14/2024	2023.05.12 - 2024.05.14	11 146 437	0	265 898	11 412 335
BOTS 0 07/12/2024	2023.07.14 - 2024.07.12	180 895	0	7 037	187 932
BOTS 0 08/14/2024	2023.08.14 - 2024.08.14	7 437 618	0	55 147	7 492 765
BOTS 0 09/13/2024	2023.09.14 - 2024.09.13	7 434 316	0	46 660	7 480 976
ESM TBILL 0 01/25/2024	2023.07.20 - 2024.01.25	3 670 621	0	148 605	3 819 226
ESM TBILL 0 02/22/2024	2023.08.18 - 2024.02.22	5 682 304	0	29 941	5 712 245

Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

XV. Értékpapírok értékkülönbözetének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
ESM TBILL 0 03/07/2024	2023.12.07 - 2024.03.07	3 757 643	0	44 855	3 802 498
ESM TBILL 0 03/21/2024	2023.09.21 - 2024.03.21	13 178 929	0	109 451	13 288 380
ESM TBILL 0 04/18/2024	2023.10.19 - 2024.04.18	11 350 620	0	7 381	11 358 001
ESM TBILL 0 05/23/2024	2023.11.23 - 2024.05.23	11 192 075	0	128 031	11 320 106
EUROPEAN UNION BILL	2023.07.07 - 2024.01.12	18 399	0	722	19 121
EUROPEAN UNION BILL	2023.08.04 - 2024.02.09	7 638 760	0	-12 711	7 626 049
EUROPEAN UNION BILL	2023.09.08 - 2024.03.08	5 654 159	0	49 244	5 703 403
EUROPEAN UNION BILL	2023.10.06 - 2024.04.05	5 715 646	0	-28 607	5 687 039
EUROPEAN UNION BILL	2023.11.10 - 2024.05.10	11 135 174	0	199 746	11 334 920
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>435 918 905</b>	<b>344 933</b>	<b>4 944 030</b>	<b>441 207 868</b>

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	
		<b>2022.12.31-én:</b>	EUR / HUF	-10 000	4 404 100	
	EUR / HUF	-4 988	2 075 878	-1 995 081	2 062 805	67 724
	EUR / HUF	-9 932	4 145 552	-3 970 247	4 099 501	129 254
	EUR / HUF	-9 915	4 166 922	-3 962 824	4 114 919	152 095
	EUR / HUF	-4 971	2 122 425	-1 981 254	2 058 546	77 292
	EUR / HUF	2 156 828	-4 990	2 151 583	-1 996 721	154 862
	EUR / HUF	4 232 318	-9 960	4 139 321	-3 976 403	162 918
	EUR / HUF	-9 973	4 352 913	-3 990 221	4 338 110	347 889
	EUR / HUF	-9 900	4 265 217	-3 958 304	4 224 033	265 729
	EUR / HUF	-90	38 764	-35 985	38 390	2 405
	EUR / HUF	-14 925	6 265 515	-5 956 418	6 108 269	151 851
	EUR / HUF	-262 600	107 422 832	-105 072 431	107 109 537	2 037 106
	USD / HUF	-12 282	4 704 129	-4 607 439	4 676 770	69 331
	USD / HUF	-14 795	5 666 753	-5 550 159	5 633 795	83 636
	EUR / HUF	-20 000	8 086 648	-7 996 573	8 008 564	11 991
	EUR / HUF	-30 000	12 711 300	-11 956 876	12 328 729	371 853
	EUR / HUF	-40 000	16 182 400	-15 998 198	16 072 704	74 506
	<b>Összesen:</b>					<b>4 464 862</b>
<b>2023.12.31-én:</b>	USD / HUF	-18 000	6 670 980	-6 158 757	6 517 706	358 949
	EUR / HUF	-33 000	13 261 380	-12 550 110	13 031 163	481 053
	EUR / HUF	-114 000	43 984 620	-43 533 100	43 697 552	164 452
	EUR / HUF	-57 000	22 301 820	-21 506 270	21 498 838	-7 432
	EUR / HUF	-114 000	44 507 880	-42 894 286	42 590 470	-303 816
	USD / HUF	-17 111	6 011 351	-5 911 303	5 977 437	66 134
	EUR / HUF	-57 000	21 900 255	-21 766 550	21 757 321	-9 229
	EUR / HUF	-114 000	43 821 600	-43 533 100	43 535 595	2 495
	EUR / HUF	-28 500	10 851 090	-10 887 985	10 793 077	-94 908
	EUR / HUF	-42 750	16 276 635	-16 331 977	16 189 616	-142 361
	EUR / HUF	-28 500	10 861 920	-10 886 807	10 800 641	-86 166
	EUR / HUF	-565 500	217 432 205	-216 391 718	217 237 597	845 879
	USD / HUF	-15 400	5 686 758	-5 314 692	5 643 553	328 861
	HUF / EUR	-9 560 000	25 000	-9 560 000	9 569 500	9 500
	EUR / HUF	-25 000	9 561 550	-9 569 500	9 561 550	-7 950
	EUR / HUF	-30 000	11 463 510	-11 483 400	11 463 510	-19 890
	<b>Összesen:</b>					<b>1 585 571</b>

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 Pénzpiaci Alap

### XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

#### Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
<b>Induló tőke változása:</b>	<b>263 075 340</b>	<b>606 366 146</b>	<b>-481 938 897</b>	<b>387 502 589</b>
<b>Tőkenövekmény változásának levezetése:</b>				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	16 824 275	110 536 010	-86 861 017	40 499 268
Értékelési különbözet:	122 605	6 874 534	-122 605	6 874 534
Eredménytartalék:	1 156 527	8 576 974	0	9 733 501
Tárgyévi eredmény:	8 576 974	38 928 027	-8 576 974	38 928 027
<b>Tőkenövekmény összesen:</b>	<b>26 680 381</b>	<b>164 915 545</b>	<b>-95 560 596</b>	<b>96 035 330</b>
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>289 755 721</b>	<b>771 281 691</b>	<b>-577 499 493</b>	<b>483 537 919</b>

#### 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	707 236 292	477 732 764	4 666 923 153	4 267 694 295
Letétkezelői díj	37 586 525	10 706 708	188 756 594	129 611 192
Bankköltség	29 856 504	29 856 504	49 464	49 464
Felügyeleti díj	26 401 000	7 466 000	132 243 000	91 151 000
Könyvvizsgálat díja	762 000	0	1 861 502	0
<b>Összesen:</b>	<b>801 842 321</b>	<b>525 761 976</b>	<b>4 989 833 713</b>	<b>4 488 505 951</b>



## Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

<b>XVIII. Cash flow kimutatás</b>	<b>adatok ezer Ft-ban</b>	
	<b>2022.01.01- 2022.12.31.</b>	<b>2023.01.01- 2023.12.31.</b>
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>9 263 951</b>	<b>29 501 584</b>
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	7 474 961	38 057 811
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	122 946	6 751 929
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-379 755	-10 582 469
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-1 104 548	1 114 937
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	4 341 915	-9 631 219
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	3 598 971	599 610
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-325 678	311 695
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	-4 464 861	2 879 290
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-195 552 853</b>	<b>-224 382 831</b>
17. Értékpapírok beszerzése -	-257 712 577	-1 058 540 460
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	61 057 711	833 287 413
19. Kapott hozamok +	1 102 013	870 216
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>276 781 335</b>	<b>148 102 242</b>
20. Befektetési jegy kibocsátás +	393 217 493	716 902 156
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-116 436 158	-568 799 914
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>90 492 433</b>	<b>-46 779 005</b>
<b>Pénzeszközök nyitó értéke</b>	<b>1 218 366</b>	<b>91 710 799</b>
<b>Pénzeszközök záró értéke</b>	<b>91 710 799</b>	<b>44 931 794</b>

### 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 Pénzpiaci Alap
Alap lajstromszáma:	1111-534
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	483 537 919 057
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,247831
Darabszám:	387 502 588 685

**A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:**

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK		Összeg	%
<b>I/1. Hitelállomány:</b>	<b>Futamidó</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:</b>		<b>4 201 454</b>	<b>100,00</b>
Alapkezelői díj		399 229	9,50
Letétkezelői díj		59 145	1,41
Költségment elszámolt egyéb tétel		42 954	1,02
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		3 700 126	88,07
<b>I/3. Céltartalékok:</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>4 201 454</b>	<b>100,00</b>

II. ESZKÖZÖK		Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		629	0,00
II/2. Egyéb követelés:		0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	<b>Bank</b>	<b>Devizanem</b>	<b>Futamidó</b>
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:			
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02
<b>II/4. Értékpapírok (összes):</b>	<b>Devizanem</b>	<b>Névérték devizában</b>	<b>441 207 868</b>
<b>II/4.1. Állampapírok (összes):</b>			<b>441 207 868</b>
<b>II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):</b>			<b>10 545 320</b>
REPHUN 5.375 03/25/24 államkötvény	USD	30 000 000	10 545 320
<b>II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):</b>			<b>146 189 117</b>
BOTS 0 01/12/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	15 500 000	5 927 809
BOTS 0 01/31/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	20 000 000	7 634 088
BOTS 0 02/14/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	9 500 000	3 621 283
BOTS 0 03/28/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	40 000 000	15 180 749
BOTS 0 04/12/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	20 000 000	7 580 192
BOTS 0 05/14/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	30 200 000	11 412 335
BOTS 0 07/12/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	500 000	187 932
BOTS 0 08/14/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	20 000 000	7 492 765
BOTS 0 09/13/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	20 000 000	7 480 976
ESM TBILL 0 01/25/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	10 000 000	3 819 226
ESM TBILL 0 02/22/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	15 000 000	5 712 245
ESM TBILL 0 03/07/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	10 000 000	3 802 498
ESM TBILL 0 03/21/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	35 000 000	13 288 380
ESM TBILL 0 04/18/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	30 000 000	11 358 001
ESM TBILL 0 05/23/2024 diszkont kincstárjegy	EUR	30 000 000	11 320 106
EUROPEAN UNION BILL 0 01/12/2024 diszkont kir	EUR	50 000	19 121

**XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**

EUROPEAN UNION BILL 0 02/09/2024	diszkont kir	EUR	20 000 000	7 626 049	1,55
EUROPEAN UNION BILL 0 03/08/2024	diszkont kir	EUR	15 000 000	5 703 403	1,17
EUROPEAN UNION BILL 0 04/05/2024	diszkont kir	EUR	15 000 000	5 687 039	1,17
EUROPEAN UNION BILL 0 05/10/2024	diszkont kir	EUR	30 000 000	11 334 920	2,32
<b>II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):</b>				<b>284 473 431</b>	<b>58,34</b>
BGB 2.6 06/22/2024	államkötvény	EUR	50 000	19 309	0,00
BGTB 0 01/11/2024	államkötvény	EUR	5 000 000	1 912 388	0,39
BGTB 0 03/07/2024	államkötvény	EUR	15 000 000	5 704 379	1,17
BGTB 0 05/09/2024	államkötvény	EUR	30 000 000	11 336 413	2,32
BGTB 0 07/11/2024	államkötvény	EUR	500 000	187 909	0,04
BTF 0 01/04/2024	államkötvény	EUR	50 000 000	19 137 278	3,92
BTF 0 01/24/2024	államkötvény	EUR	7 490 000	2 861 202	0,59
BTF 0 02/07/2024	államkötvény	EUR	40 000 000	15 257 917	3,13
BTF 0 02/21/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 617 781	1,56
BTF 0 02/28/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 612 269	1,56
BTF 0 03/06/2024	államkötvény	EUR	10 000 000	3 803 762	0,78
BTF 0 04/04/2024	államkötvény	EUR	12 000 000	4 550 917	0,93
BTF 0 04/17/2024	államkötvény	EUR	45 000 000	17 043 203	3,49
BTF 0 06/12/2024	államkötvény	EUR	5 000 000	1 884 253	0,39
BTF 0 07/10/2024	államkötvény	EUR	30 000 000	11 274 632	2,31
BTF 0 09/04/2024	államkötvény	EUR	40 000 000	14 962 257	3,07
BTF 0 10/02/2024	államkötvény	EUR	10 000 000	3 732 066	0,77
BTPS 0 01/30/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 634 700	1,57
CROATI 6 01/26/24	államkötvény	USD	21 500 000	7 650 738	1,57
CZTB 0 06/07/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 533 723	1,55
DUTCH TREASURY CERT 0 02/28/2024	államkötvé	EUR	25 000 000	9 515 911	1,95
GERMAN TREASURY BILL 0 03/20/2024	államkötv	EUR	30 000 000	11 396 930	2,34
GERMAN TREASURY BILL 0 04/17/2024	államkötv	EUR	5 000 000	1 893 957	0,39
GERMAN TREASURY BILL 0 09/18/2024	államkötv	EUR	20 000 000	7 476 842	1,53
GTB 0 01/05/2024	államkötvény	EUR	40 000 000	15 295 583	3,14
GTB 0 01/26/2024	államkötvény	EUR	10 000 000	3 818 422	0,78
GTB 0 02/02/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 631 025	1,57
GTB 0 09/06/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 471 866	1,53
RATB 0 01/25/2024	államkötvény	EUR	90 000 000	34 373 720	7,05
RATB 0 04/25/2024	államkötvény	EUR	10 000 000	3 783 742	0,78
SGLT 0 05/10/2024	államkötvény	EUR	15 000 000	5 669 584	1,16
SGLT 0 06/07/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 539 618	1,55
SGLT 0 07/05/2024	államkötvény	EUR	20 000 000	7 518 489	1,54
SGLT 0 08/09/2024	államkötvény	EUR	25 000 000	9 370 646	1,92
<b>II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):</b>				<b>14 140</b>	<b>0,00</b>
<b>II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>				<b>1 585 571</b>	<b>0,33</b>
<b>Eszközök összesen:</b>				<b>487 739 373</b>	<b>100,00</b>

**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 Pénzpiaci Alap

### 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 Pénzpiaci Alap (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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A 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 könyvvizsgálói 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 lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen 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, lényegesen 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 lényegesen 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 lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen 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 lényegesen 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 lényegesen hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja 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 hívunk 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

Varga János  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007319