



OTP Prémium Trend 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 Trend 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	128 792 521	143 123 008
09.	I. Követelések	1 204 881	0
10.	1. Követelések	1 204 881	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	121 000 317	140 946 120
15.	1. Értékpapírok	119 015 983	123 188 468
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	1 984 334	17 757 652
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	1 984 334	17 757 652
19.	III. Pénzeszközök	6 587 323	2 176 888
20.	1. Pénzeszközök	6 587 323	2 176 888
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	21 055	19 476
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	21 055	19 476
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	-2 085
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	128 813 576	143 140 399
27.	E. Saját tőke	126 411 946	142 575 335
28.	I. Induló tőke	99 001 739	96 441 110
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	159 536 538	185 583 331
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-60 534 799	-89 142 221
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	27 410 207	46 134 225
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-14 663 830	-25 412 935
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	35 622 073	45 870 201
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	1 984 334	17 755 567
35.	3. Előző év(ek) eredménye	2 974 381	4 467 630
36.	4. Tárgyévi eredmény	1 493 249	3 453 762
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	2 401 630	565 064
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 401 630	565 064
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	128 813 576	143 140 399

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	15 772 256	5 632 027
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 628 727	1 386 323
03.	III. Egyéb bevételek	521	0
04.	IV. Működési költségek	637 708	779 924
05.	V. Egyéb ráfordítások	13 093	12 018
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	1 493 249	3 453 762

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-645, 2015. november 5.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2015. november 5-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.

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 2.286 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 4 245 704 eFt, amely 5 632 027 eFt bevétel és 1 386 323 eFt ráfordítás különbsége. 779 924 eFt működési költség és 12 018 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 3 453 762 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 Trend 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	28	2		0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	1 204	549		0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	380	248		0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	941 200	0		0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	4 458 570	0		0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2022.12.30 - 2023.01.02	1 185 941	0		0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2023.12.29 - 2024.01.02	0	222 761		0,16%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	1 548 728		1,08%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	0	404 600		0,28%	
Banki egyenlegek összesen:		6 587 323	2 176 888		1,52%	
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:		0		1 241 719		0,87%
US TREASURY BILL 0 02/01/2	2023.08.03 - 2024.02.01	0		1 241 719		0,87%
Diszkont kincstárjegyek:		0		1 780 114		1,24%
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	0		1 156 407		0,81%
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	0		446 560		0,31%
D241030	2023.11.02 - 2024.10.30	0		177 147		0,12%
Befektetési jegyek:		16 457 297	104 543 020	21 215 612	116 708 675	96,36%
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		0	85 918 687	0	95 501 561	66,72%
OTP TREND A SOROZAT		0	18 624 333	0	21 207 114	14,82%
ETF DAX		9 430 763	0	10 661 597	0	7,45%
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1		7 026 534	0	10 554 015	0	7,37%
Átruházható értékpapírok összesen:		16 457 297	104 543 020	24 237 445	116 708 675	98,47%
Egyéb eszközök						
Követelések			1 204 881		0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások			21 055		19 476	0,01%
Származékos ügyletek értékelési különbözete			0		-2 085	0,00%
Egyéb eszközök összesen:			1 225 936		17 391	0,01%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		128 813 576		143 140 399		100,00%
Kötelezettségek						
1. Hitelállomány:		0		0		0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:						
Alapkezelői díj			54 915		59 784	10,58%
Letétkezelői díj			16 517		17 415	3,08%
Költségeként elszámolt egyéb tétel			13 089		14 383	2,55%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			2 317 109		473 482	83,79%
3. Céltartalékok:		0		0		0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0		0		0,00%
Kötelezettségek összesen:		2 401 630		565 064		100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		126 411 946		142 575 335		

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	99 001 738 363	96 441 110 043
---	----------------	----------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,276866	1,478367
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,276897	1,478555

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 értéknápra (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.

Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	0	0
Értékpapírok	140 961 794	140 946 120
Pénzeszközök	1 986 154	2 176 888
Aktív időbeli elhatárolások	0	19 476
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	-2 085
Eszközök összesen	142 947 948	143 140 399
Kötelezettségek	578 340	565 064
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	142 369 608	142 575 335

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	16 457 297	12,77%	24 237 445	16,94%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	104 543 020	81,16%	116 708 675	81,53%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	1 780 114	1,24%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	0	0,00%	3 021 833	2,11%

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:	2 143 529	4 245 704
b) egyéb bevétel:	521	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-505 407	-660 527
d) a letétkezelő díjai:	-70 903	-66 053
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-9 391	-4 532
bankköltség:	-101	-93
felügyeleti díj:	-50 407	-46 219
egyéb költség és ráfordítás:	-14 592	-14 518
f) nettó jövedelem:	1 493 249	3 453 762
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	1 493 249	3 453 762
h) a tőkeszámla változása:	-24 490 845	-3 061 606
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-304 085	15 771 233
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 Trend 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.	5,96%	5 223 640 198	5 907 747 900	1,130964
2020. december 31.	6,87%	25 780 728 951	31 159 403 678	1,208632
2021. december 31.	4,65%	118 371 848 343	149 713 627 198	1,264774
2022. december 31.	0,96%	99 001 738 363	126 411 945 958	1,276866
2023. jan.. 31.		95 723 483 481		1,318480
2023. febr.. 28.		95 580 171 902		1,329634
2023. márc.. 31.		95 182 533 821		1,343102
2023. ápr.. 28.		94 896 452 483		1,344985
2023. máj.. 31.		94 128 858 355		1,373262
2023. jún.. 30.		93 425 870 221		1,405335
2023. júl.. 31.		93 582 729 589		1,434835
2023. aug.. 31.		94 268 380 076		1,431185
2023. szept.. 29.		94 883 965 166		1,436608
2023. okt.. 31.		95 618 406 020		1,424004
2023. nov.. 30.		95 713 786 547		1,447569
2023. december 31.	15,78%	96 441 110 043	142 575 335 189	1,478367

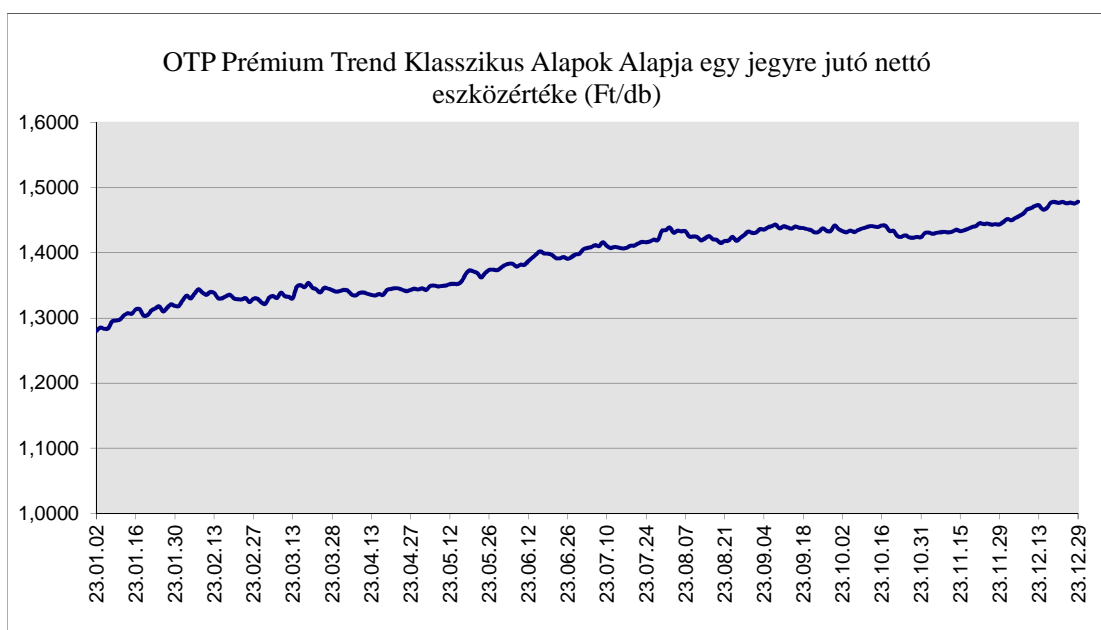
Az OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

15,78%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	1 126 059 453	4 404 314 335
2023. február	2 631 972 145	2 775 283 724
2023. március	2 349 896 525	2 747 534 606
2023. április	1 764 324 851	2 050 406 189
2023. május	1 857 491 228	2 625 085 356
2023. június	3 702 086 804	4 405 074 938
2023. július	1 512 882 499	1 356 023 131
2023. augusztus	2 298 172 936	1 612 522 449
2023. szeptember	2 223 584 607	1 607 999 517
2023. október	2 331 015 616	1 596 574 762
2023. november	2 001 156 771	1 905 776 244
2023. december	2 248 149 788	1 520 826 292
Összesen:	26 046 793 223	28 607 421 543

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XV. pontban az értékpapírok értékkülönbözetének 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 jellegüknél fogva különleges szabályok alá tartozó eszközök:

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegénél 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 Trend 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 *	380 407 680 482	142 469 266 996	-62,5483%

* 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 Trend Klasszikus Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Értékpapír futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:		1 243 819	0	-2 100	1 241 719
US TREASURY BILL 0 02	2023.08.03 - 2024.02.01	1 243 819	0	-2 100	1 241 719
Diszkont kincstárjegyek:		1 755 060	0	25 054	1 780 114
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	1 141 725	0	14 682	1 156 407
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	439 414	0	7 146	446 560
D241030	2023.11.02 - 2024.10.30	173 921	0	3 226	177 147
Befektetési jegyek:		120 189 589	0	17 734 698	137 924 287
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		79 720 484	0	15 781 077	95 501 561
OTP TREND A SZOROZAT		20 544 113	0	663 001	21 207 114
ETF DAX		9 926 320	0	735 277	10 661 597
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1		9 998 672	0	555 343	10 554 015
MINDÖSSZESEN:		123 188 468	0	17 757 652	140 946 120

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	-1 453 120	3 800	
	EUR / HUF	-3 800	1 453 356	-1 454 564	1 453 355	-1 209
	EUR / HUF	-3 500	1 337 410	-1 339 730	1 337 410	-2 320
	Összesen:					-2 085

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

Fordulónapon nyitott szállítósos repo, fordított repo, sell & buy back és buy & sell back ügyletek bemutatása:

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi- za	Eladás dátuma	Eladási érték	Vétel dátuma	Vételi érték	Ügylet ráfordítása
Megnevezése	Névértéke						
2022.12.31-én:							
ERSTE BANK STAMM	37	eFt	2022.12.21	1 075	2023.01.04	1 075	0
ROMANI 3.875 10/29/35	836	eFt	2022.12.21	628	2023.01.04	628	0
BGARIA 4.625 09/23/34	857	eFt	2022.12.21	873	2023.01.04	873	0
ERSTE BANK STAMM	1	eFt	2022.12.22	32	2023.01.04	32	0
OTP ÚJ EURÓPA I SORO	12 000	eFt	2022.12.28	60	2023.01.03	60	0

Az ügyletekhez kapcsolódó óvadék nem került meghatározásra.

Az ügyleti kamat megállapítása az ügyletkötéskor érvényes, keretjellegű megállapodás szerinti referenciakamat (BUBOR) figyelembe vételével történt.

A fenti ügyleteken felül a fordulónapon az Alap nem rendelkezett egyéb nyitott értékpapír finanszírozási, illetve teljes hozamcsereügylettel.

Éves jelentés - OTP Prémium Trend 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:	99 001 739	26 046 793	-28 607 422	96 441 110
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	20 958 243	10 248 128	-10 749 105	20 457 266
Értékelési különbözet:	1 984 334	17 755 567	-1 984 334	17 755 567
Eredménytartalék:	2 974 381	1 493 249	0	4 467 630
Tárgyévi eredmény:	1 493 249	3 453 762	-1 493 249	3 453 762
Tőkenövekmény összesen:	27 410 207	32 950 706	-14 226 688	46 134 225
Saját tőke összesen:	126 411 946	58 997 499	-42 834 110	142 575 335

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	505 406 556	450 491 163	660 527 308	600 743 578
Letétkezelői díj	70 903 205	54 385 686	66 052 742	48 638 088
Bizományosi díj	9 390 780	9 390 780	4 531 980	4 531 980
Bankköltség	100 762	100 762	93 052	93 052
Felügyeleti díj	50 407 000	38 818 000	46 219 000	34 122 000
Könyvvizsgálat díja	1 500 000	0	2 286 000	0
Egyéb	0	0	213 787	213 787
Összesen:	637 708 303	553 186 391	779 923 869	688 342 485

Éves jelentés - OTP Prémium Trend 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	-4 675 827	-2 870 107
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-838 989	3 032 190
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-304 085	15 771 233
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-2 938 217	-5 272 191
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-691 958	1 204 881
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	304 085	-15 773 318
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-189 275	-1 836 566
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-17 388	1 579
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	2 085
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	14 249 526	1 521 278
17. Értékpapírok beszerzése -	-369 338 981	-127 097 421
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	381 256 269	128 197 127
19. Kapott hozamok +	2 332 238	421 572
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-24 490 845	-3 061 606
20. Befektetési jegy kibocsátás +	33 516 357	36 294 921
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-58 007 202	-39 356 527
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-14 917 146	-4 410 435
Pénzeszközök nyitó értéke	21 504 469	6 587 323
Pénzeszközök záró értéke	6 587 323	2 176 888

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 Trend Klasszikus Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-645
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T Ft

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	142 575 335 189
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,478367
Darabszám:	96 441 110 043

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK

	Futamidó	Összeg	%
I/1. Hitelállomány:		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		565 064	100,00
Alapkezelői díj		59 784	10,58
Letétkezelői díj		17 415	3,08
Költségként elszámolt egyéb tétel		14 383	2,55
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		473 482	83,79
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00

Kötelezettségek összesen:		565 064	100,00
----------------------------------	--	----------------	---------------

II. ESZKÖZÖK

	Bank	Devizanem	Futamidó	Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				799	0,00
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):				2 176 089	1,52
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				2 176 089	1,52
	OTP	USD	23.12.29 - 24.01.02	222 761	0,16
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02	1 548 728	1,08
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02	404 600	0,28
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	140 946 120	98,47
II/4.1. Állampapírok (összes):				3 021 833	2,11
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				1 780 114	1,24
D240124 diszkont kincstárjegy		HUF	1 177 390	1 156 407	0,81
D240626 diszkont kincstárjegy		HUF	460 160	446 560	0,31
D241030 diszkont kincstárjegy		HUF	187 070	177 147	0,12
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				1 241 719	0,87
US TREASURY BILL 0 02/01/2024 államkötvény		USD	3 600 000	1 241 719	0,87
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				137 924 287	96,36
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				137 924 287	96,36
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		HUF	12 002 625	95 501 561	66,72
OTP TREND A SOROZAT		HUF	6 123 160	21 207 114	14,82
ETF DAX		EUR	198 610	10 661 597	7,45
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1		USD	74 390	10 554 015	7,37
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):				19 476	0,01
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete				-2 085	0,00
Eszközök összesen:				143 140 399	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 Trend 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 Trend 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 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