



OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja

Éves jelentés a 2022. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2022. január 1-től
2022. 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 Kiegészítő Alapok Alapja

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021. december 31.	Tárgyév 2022. 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	49.966.977	42.909.075
09.	I. Követelések	629.203	0
10.	1. Követelések	629.203	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	46.264.051	42.620.129
15.	1. Értékpapírok	42.404.440	39.315.701
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	3.859.611	3.304.428
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	3.859.611	3.304.428
19.	III. Pénzeszközök	3.073.723	288.946
20.	1. Pénzeszközök	3.073.723	288.946
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	163
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	0	163
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	49.966.977	42.909.238
27.	E. Saját tőke	49.778.924	42.729.187
28.	I. Induló tőke	24.270.757	20.570.895
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	39.406.212	42.302.400
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-15.135.455	-21.731.505
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	25.508.167	22.158.292
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-8.262.405	-14.538.099
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	29.707.268	32.548.195
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	3.859.611	3.304.428
35.	3. Előző év(ek) eredménye	712.399	203.693
36.	4. Tárgyévi eredmény	-508.706	640.075
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	188.053	180.051
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	188.053	180.051
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	49.966.977	42.909.238

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01-2021.12.31.	Tárgyév 2022.01.01-2022.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	295.936	1.155.956
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	537.148	183.506
03.	III. Egyéb bevételek	0	242
04.	IV. Működési költségek	266.020	329.564
05.	V. Egyéb ráfordítások	1.474	3.053
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	-508.706	640.075

A kiegészítő melléklet a mérleg és az eredménykimutatás elválaszthatatlan részét képezi.

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-202, 2006. december 12.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2006. december 12-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2022.01.01-2022.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 27.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

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

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

14. Az Alap 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.080 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezelo/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 pénzügyi eszközök értékelése és kötelezettségek

A külföldi pénzügyi eszközök értékelése 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 972.450 eFt, amely 1.155.956 eFt bevétel és 183.506 eFt ráfordítás különbsége. 329.564 eFt működési költség és 3.053 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 640.075 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2022. 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 Kiegészítő Alapok Alapja

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megoszlás (%)	
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank	Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla		3.073.723		54	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla		0		83.392	0,19%	
OTP Bank Nyrt. HUF 2022.12.30 - 2023.01.02		0		205.500	0,48%	
Banki egyenlegek összesen:		3.073.723		288.946	0,67%	
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Diszkont kincstárjegyek:		59.757		0	0,00%	
D220112 2021.10.13 - 2022.01.12		59.757		0	0,00%	
Befektetési jegyek:		69.560	46.134.734	59.583	42.560.546	99,33%
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		0	2.809.112	0	2.570.042	5,99%
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT		0	937.344	0	830.382	1,94%
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY		69.560	0	59.583	0	0,14%
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		0	2.696.633	0	2.728.508	6,36%
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		0	431.177	0	560.080	1,31%
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		0	1.327.447	0	1.417.778	3,30%
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		0	2.970.640	0	2.569.183	5,99%
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		0	3.840.852	0	3.588.326	8,36%
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE		0	2.974.738	0	2.739.761	6,39%
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		0	936.942	0	836.107	1,95%
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		0	919.449	0	727.478	1,70%
OTP MAXIMA BEFJEGY		0	5.686.204	0	4.672.933	10,89%
OTP META I SOROZAT		0	845.759	0	915.009	2,13%
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		0	0	0	1.443.376	3,36%
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		0	5.508.305	0	617.717	1,44%
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		0	1.294.537	0	51.684	0,12%
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		0	2.717.023	0	2.657.800	6,19%
OTP QUALITY BEFJEGY		0	1.144.763	0	1.275.939	2,97%
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT		0	570.384	0	1.583.137	3,69%
OTP SUPRA I SOROZAT		0	2.728.536	0	3.193.456	7,44%
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY		0	65	0	71	0,00%
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT		0	1.505.281	0	3.080.450	7,18%
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT		0	2.754.942	0	3.097.795	7,22%
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY		0	1.534.601	0	1.403.534	3,27%
Átruházható értékpapírok összesen:		129.317	46.134.734	59.583	42.560.546	99,33%
Egyéb eszközök						
Követelések			629.203		0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások			0		163	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete			0		0	0,00%
Egyéb eszközök összesen:			629.203		163	0,00%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		49.966.977		42.909.238		100,00%
Kötelezettségek						
1. Hitelállomány:			0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:						
Alapkezelői díj			26.328		23.617	13,12%
Letétkezelői díj			4.678		5.341	2,97%
Költségeként elszámolt egyéb tétel			5.140		4.829	2,68%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			151.907		146.264	81,23%
3. Céltartalékok:			0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			0		0	0,00%
Kötelezettségek összesen:		188.053		180.051		100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		49.778.924		42.729.187		

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	24.270.757.519	20.570.895.327
--	-----------------------	-----------------------

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	2,050984	2,077167
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	2,050787	2,076824

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.

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2022.01.01	Megoszl.(%)	2022.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	129.317	0,26%	59.583	0,14%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	46.134.734	92,33%	42.560.546	99,19%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	59.757	0,12%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	59.757	0,12%	0	0,00%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. I.

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2021. december 31- el zárult üzleti év	2022. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	-241.212	972.450
b) egyéb bevétel:	0	242
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-237.042	-287.576
d) a letétkezelő díjai:	-14.842	-22.141
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-95	-93
felügyeleti díj:	-12.962	-15.746
egyéb költség és ráfordítás:	-2.553	-7.061
f) nettó jövedelem:	-508.706	640.075
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	-508.706	640.075
h) a tőkeszámla változása:	24.202.633	-7.134.629
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	654.337	-555.183
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.

Az Alap az alábbi értékben tartalmaz szankcióval érintett értékpapírokat és egyéb eszközöket, melyek év végi értékelése az Értékelési Bizottság 2022.10.24-i döntése alapján történt:

	Bekerülési érték	Értékelési különbség	Eszközérték
Szankciós papírok	0	0	0
Szankciós papírok után járó osztalék	0	0	0
OTP Orosz Részvény Alap befektetési jegy	883.021	-831.337	51.684

adatok ezer Ft-ban

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

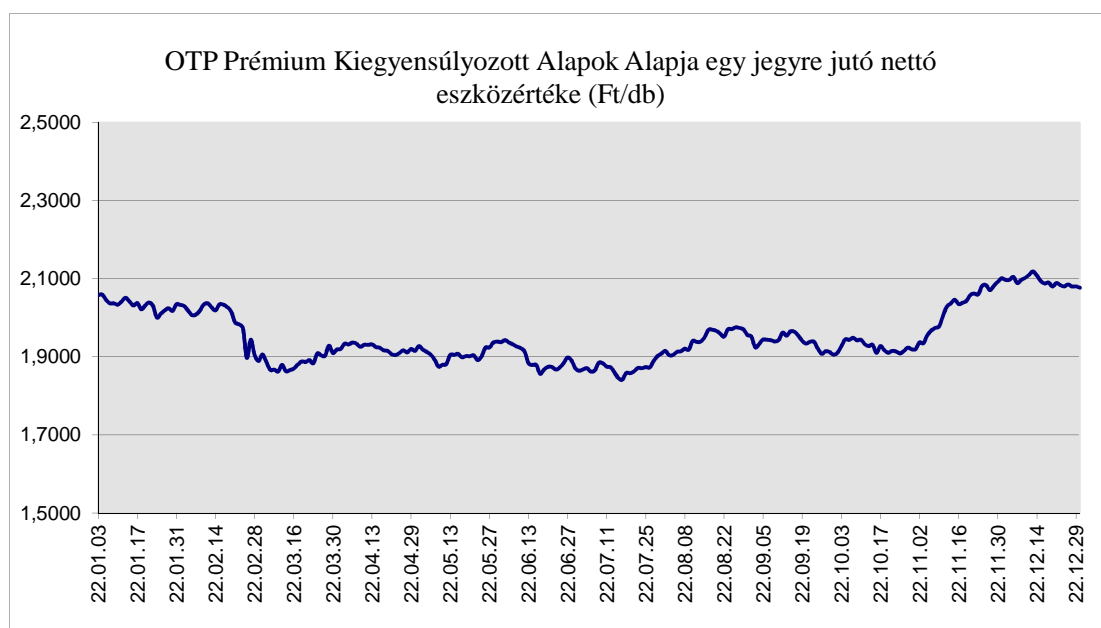
	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2018. december 31.	-5,33%	7.003.589.470	11.529.818.128	1,646273
2019. december 31.	13,66%	8.717.701.871	16.312.847.612	1,871233
2020. december 31.	8,41%	12.536.476.209	25.430.660.210	2,028533
2021. december 31.	1,11%	24.270.757.519	49.778.923.618	2,050984
2022. január 31.		24.556.960.179		2,034617
2022. február 28.		24.606.320.054		1,904413
2022. március 31.		23.775.928.831		1,918938
2022. április 29.		23.584.486.381		1,920331
2022. május 31.		23.430.841.246		1,939400
2022. június 30.		23.273.543.700		1,864316
2022. július 29.		22.958.885.507		1,908431
2022. augusztus 31.		22.714.049.048		1,952084
2022. szeptember 30.		22.238.019.039		1,910590
2022. október 28.		21.420.283.870		1,919818
2022. november 30.		20.866.761.993		2,092264
2022. december 31.	1,28%	20.570.895.327	42.729.186.666	2,077167

Az OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után 1,28 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	700.866.696	414.664.036
2022. február	537.468.738	488.108.863
2022. március	204.351.242	1.034.742.465
2022. április	199.881.269	391.323.719
2022. május	204.594.141	358.239.276
2022. június	169.512.134	326.809.680
2022. július	140.430.087	455.088.280
2022. augusztus	142.508.454	387.344.913
2022. szeptember	102.033.036	578.063.045
2022. október	69.882.681	887.617.850
2022. november	133.585.420	687.107.297
2022. december	291.073.962	586.940.628
Összesen:	2.896.187.860	6.596.050.052

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XIII. pontban az értékpapírok értékkülönbözetének részletezésével együtt kerülnek bemutatásra.

VIII. 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.

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

Az Alapkezelő által 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1.037.785
Változó javadalmazás	823.865
Összesen	1.861.650

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	6	15	21
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	344.331	396.973	741.304

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

X. 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 jellegű 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 Kiegészítő 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.

XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	49.674.267.966	128.489.187.805	158,6635%

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

XII. 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 2%-a.

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegészítő Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Befektetési jegyek:	39.315.701	0	3.304.428	42.620.129
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT	2.454.847	0	115.195	2.570.042
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT	774.043	0	56.339	830.382
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY	29.432	0	30.151	59.583
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT	2.099.492	0	629.016	2.728.508
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT	420.743	0	139.337	560.080
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT	1.276.252	0	141.526	1.417.778
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY	1.817.849	0	751.334	2.569.183
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	3.634.190	0	-45.864	3.588.326
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE	2.691.888	0	47.873	2.739.761
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	590.489	0	245.618	836.107
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	699.307	0	28.171	727.478
OTP MAXIMA BEFJEGY	5.864.902	0	-1.191.969	4.672.933
OTP META I SOROZAT	809.356	0	105.653	915.009
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT	1.461.888	0	-18.512	1.443.376
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY	617.120	0	597	617.717
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT	883.021	0	-831.337	51.684
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT	2.501.840	0	155.960	2.657.800
OTP QUALITY BEFJEGY	1.290.951	0	-15.012	1.275.939
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT	1.313.469	0	269.668	1.583.137
OTP SUPRA I SOROZAT	2.869.459	0	323.997	3.193.456
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY	60	0	11	71
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	1.420.613	0	1.659.837	3.080.450
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	2.810.992	0	286.803	3.097.795
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY	983.498	0	420.036	1.403.534
MINDÖSSZESEN:	39.315.701	0	3.304.428	42.620.129

XIV. 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 Kiegészítő Alapok Alapja

Kiegészítő melléklet a tevékenységet záró beszámolóhoz

XV. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	24.270.757	2.896.188	-6.596.050	20.570.895
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	21.444.863	2.840.927	-6.275.694	18.010.096
Értékelési különbözet:	3.859.611	3.304.428	-3.859.611	3.304.428
Eredménytartalék:	712.399	0	-508.706	203.693
Tárgyévi eredmény:	-508.706	640.075	508.706	640.075
Tőkenövekmény összesen:	25.508.167	6.785.430	-10.135.305	22.158.292
Saját tőke összesen:	49.778.924	9.681.618	-16.731.355	42.729.187

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	237.041.699	210.713.209	287.576.231	263.958.762
Letétkezelői díj	14.841.890	10.163.889	22.140.704	16.799.790
Bankköltség	95.301	95.301	92.512	92.512
Felügyeleti díj	12.962.000	8.902.000	15.746.000	11.997.000
Könyvvizsgálat díja	1.079.500	0	1.079.500	0
Egyéb	0	0	2.929.020	2.929.020
Összesen:	266.020.390	229.874.399	329.563.967	295.777.084

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja

Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow	-1.725.461	130.597
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-880.658	606.279
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	654.337	-555.183
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-249.657	-1.096.720
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-629.203	629.203
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-654.337	555.183
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	34.057	-8.002
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	-163
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-22.289.832	4.219.255
17. Értékpapírok beszerzése -	-62.960.911	-10.386.761
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	40.299.127	14.572.220
19. Kapott hozamok +	371.952	33.796
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	24.202.633	-7.134.629
20. Befektetési jegy kibocsátás +	29.558.345	5.737.115
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-5.355.712	-12.871.744
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	187.340	-2.784.777
Pénzeszközök nyitó értéke	2.886.383	3.073.723
Pénzeszközök záró értéke	3.073.723	288.946

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.

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-202
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	42.729.186.666
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,077167
Darabszám:	20.570.895.327

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
		Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK			
I/1. Hítelállomány:	Futamidó	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		180.051	100,00
Alapkezelői díj		23.617	13,12
Letétkezelői díj		5.341	2,97
Költségként elszámolt egyéb tétel		4.829	2,68
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		146.264	81,23
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		180.051	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				83.446	0,19
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):				205.500	0,48
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				205.500	0,48
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.02	205.500	0,48
II/4. Értékpapírok (összes):				42.620.129	99,33
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				42.620.129	99,33
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				42.620.129	99,33
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		HUF	1.285.195	2.570.042	5,99
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT		HUF	648.258	830.382	1,94
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY		HUF	34.912	59.583	0,14
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	416.685	2.728.508	6,36
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		HUF	470.365	560.080	1,31
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	815.149	1.417.778	3,30
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		HUF	751.978	2.569.183	5,99
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		HUF	2.585.339	3.588.326	8,36
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE		HUF	1.445.410	2.739.761	6,39
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		HUF	393.783	836.107	1,95
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		EUR	1.346.230	727.478	1,70
OTP MAXIMA BEFJEGY		HUF	1.481.442	4.672.933	10,89
OTP META I SOROZAT		USD	2.659.684	915.009	2,13
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		EUR	4.270.688	1.443.376	3,36
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		HUF	90.896	617.717	1,44
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		HUF	456.436	51.684	0,12
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		HUF	456.971	2.657.800	6,19
OTP QUALITY BEFJEGY		HUF	295.695	1.275.939	2,97
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	1.265.612	1.583.137	3,69

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja

Portfólió jelentés értékpapíralapra

OTP SUPRA I SOROZAT	HUF	842.176	3.193.456	7,44
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY	HUF	40	71	0,00
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	2.504.228	3.080.450	7,18
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	HUF	1.521.778	3.097.795	7,22
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY	HUF	516.633	1.403.534	3,27
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			163	0,00
Eszközök összesen:			42.909.238	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2023. április 27.

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

OTP Prémium Kiegészítő 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, 2023. április 27.

.....
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 Kiegyensúlyozott Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2022. évi éves jelentés I-XV. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2022. 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 2022. 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 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 hívnunk a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a tevékenységet folytatni.

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2023. április 27.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611