



OTP Prémium Pénzpiaci Alap

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 Pénzpiaci Alap

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	4.277.182	288.566.869
09.	I. Követelések	10.389	1.114.937
10.	1. Követelések	10.389	1.114.937
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	3.048.427	195.741.133
15.	1. Értékpapírok	3.048.768	200.083.389
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-341	-4.342.256
17.	a) kamatokból, osztalékokból	2.797	186.996
18.	b) egyéb	-3.138	-4.529.252
19.	III. Pénzeszközök	1.218.366	91.710.799
20.	1. Pénzeszközök	1.218.366	91.710.799
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	157	325.835
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	157	325.835
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	4.464.861
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	4.277.339	293.357.565
27.	E. Saját tőke	4.274.466	289.755.721
28.	I. Induló tőke	4.149.355	263.075.340
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	222.917.492	590.032.173
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-218.768.137	-326.956.833
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	125.111	26.680.381
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-4.826.102	-13.073.564
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	3.795.027	29.897.839
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-341	122.605
35.	3. Előző év(ek) eredménye	1.133.049	1.156.527
36.	4. Tárgyévi eredmény	23.478	8.576.974
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	2.873	3.601.844
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	2.873	3.601.844
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	4.277.339	293.357.565

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	39.878	15.393.313
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2.364	5.976.755
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	11.662	801.842
05.	V. Egyéb ráfordítások	2.374	37.742
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	23.478	8.576.974

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 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: 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
12. 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.
13. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.
14. Az Alap 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 762 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 9.416.558 eFt, amely 15.393.313 eFt bevétel és 5.976.755 eFt ráfordítás különbsége. 801.842 eFt működési költség és 37.742 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 8.576.974 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 Pénzpiaci Alap

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megosztás (%)	
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	355.231	105	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	0	524	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	0	45	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2021.12.31 - 2022.03.31	280.000	0	0,00%	
UniCredit Bank. HUF	2021.12.30 - 2022.01.06	583.135	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.10.05 - 2023.01.03	0	2.800.000	0,95%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.13 - 2023.01.03	0	18.338.230	6,26%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.27 - 2023.01.03	0	18.096.730	6,17%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.27 - 2023.01.03	0	10.000.000	3,41%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.27 - 2023.01.03	0	8.399.765	2,86%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	0	22.075.400	7,53%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.02.01	0	5.000.000	1,70%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.05	0	5.000.000	1,70%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.05	0	2.000.000	0,68%	
Banki egyenlegek összesen:		1.218.366	91.710.799	31,26%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		115.048		114.015.587	38,87%
REPHUN 5.375 02/23	2013.02.19 - 2023.02.21	0		4.602.902	1,57%
2022/A	2011.01.19 - 2022.06.24	74.266		0	0,00%
2022/C	2019.03.06 - 2022.08.24	40.782		0	0,00%
BGTB 0 01/12/2023	2022.01.13 - 2023.01.12	0		2.000.770	0,68%
BGTB 0 03/09/2023	2022.03.10 - 2023.03.09	0		19.948.059	6,80%
BGTB 0 05/11/2023	2022.05.12 - 2023.05.11	0		3.973.562	1,35%
BTF 0 02/08/2023	2022.08.31 - 2023.02.08	0		3.997.257	1,36%
BTF 0 03/08/2023	2022.09.28 - 2023.03.08	0		11.973.279	4,08%
BTF 0 04/05/2023	2022.10.26 - 2023.04.05	0		1.992.225	0,68%
BTF 0 05/04/2023	2022.11.23 - 2023.05.04	0		7.953.207	2,71%
CROATI 5.5 04/04/2023	2013.04.04 - 2023.04.04	0		1.904.944	0,65%
GERMAN TREASURY BILL 0	2022.02.23 - 2023.02.22	0		3.994.295	1,36%
LGB 2.125 07/10/2023	2013.07.10 - 2023.07.10	0		4.035.194	1,38%
POLAND 3 03/17/2023	2012.09.17 - 2023.03.17	0		3.776.457	1,29%
RATB 0 01/26/2023	2022.04.28 - 2023.01.26	0		7.996.994	2,73%
RATB 0 04/27/2023	2022.07.28 - 2023.04.27	0		19.877.616	6,78%
SGLT 0 01/13/2023	2022.01.14 - 2023.01.13	0		4.001.019	1,36%
SGLT 0 02/10/2023	2022.02.11 - 2023.02.10	0		11.987.807	4,09%
Diszkont kincstárjegyek:		2.933.379		77.751.024	26,51%
D220112	2021.10.13 - 2022.01.12	824.196		0	0,00%
D220126	2021.10.27 - 2022.01.26	52.634		0	0,00%
D220209	2021.11.10 - 2022.02.09	99.226		0	0,00%
D220223	2021.11.24 - 2022.02.23	359.236		0	0,00%
D220629	2021.06.30 - 2022.06.29	493.559		0	0,00%
D220824	2021.08.25 - 2022.08.24	784.455		0	0,00%
D221019	2021.10.20 - 2022.10.19	320.073		0	0,00%
BOTS 0 02/28/2023	2022.08.31 - 2023.02.28	0		7.983.146	2,72%
BTF 0 01/04/2023	2022.01.05 - 2023.01.04	0		4.002.420	1,36%
ESM TBILL 0 01/19/2023	2022.07.21 - 2023.01.19	0		3.999.658	1,36%
ESM TBILL 0 02/16/2023	2022.02.10 - 2023.02.16	0		1.996.887	0,68%
ESM TBILL 0 02/23/2023	2022.08.18 - 2023.02.23	0		9.981.235	3,41%
ESM TBILL 0 03/09/2023	2022.12.08 - 2023.03.09	0		11.966.914	4,08%
ESM TBILL 0 03/23/2023	2022.09.22 - 2023.03.23	0		7.969.938	2,72%
ESM TBILL 0 04/20/2023	2022.10.20 - 2023.04.20	0		3.976.444	1,36%
EUROPEAN UNION BILL 0 03.	2022.09.09 - 2023.03.03	0		9.976.732	3,40%
EUROPEAN UNION BILL 0 04.	2022.10.07 - 2023.04.07	0		3.981.167	1,36%
EUROPEAN UNION BILL 0 05.	2022.11.11 - 2023.05.05	0		11.916.483	4,06%
Vállalati kötvények:		0		3.974.522	1,35%
RFTB 0 05/12/2023	2022.08.18 - 2023.05.12	0		3.974.522	1,35%
Átruházható értékpapírok összesen:		3.048.427	0	195.741.133	66,73%

Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
Egyéb eszközök			
Követelések	10.389	1.114.937	0,38%
Aktív időbeli elhatárolások	157	325.835	0,11%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	4.464.861	1,52%
Egyéb eszközök összesen:	10.546	5.905.633	2,01%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	4.277.339	293.357.565	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	549	229.503	6,37%
Letétkezelői díj	441	26.880	0,75%
Költségként elszámolt egyéb tétel	1.336	19.697	0,55%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	547	3.325.764	92,33%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	2.873	3.601.844	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	4.274.466	289.755.721	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	4.149.354.979	263.075.339.224
---	---------------	-----------------

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,030152	1,101417
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,030510	1,101219

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:	3.048.427	71,27%	195.741.133	66,73%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	2.933.379	68,58%	77.751.024	26,51%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	3.048.427	71,27%	195.741.133	66,73%

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:	37.514	9.416.558
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-7.104	-707.236
d) a letétkezelő díjai:	-1.893	-37.587
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-54	-29.857
felügyeleti díj:	-1.659	-26.401
egyéb költség és ráfordítás:	-3.326	-38.503
f) nettó jövedelem:	23.478	8.576.974
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	23.478	8.576.974
h) a tőkeszámla változása:	-1.145.983	276.781.335
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	-13.160	122.946
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

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

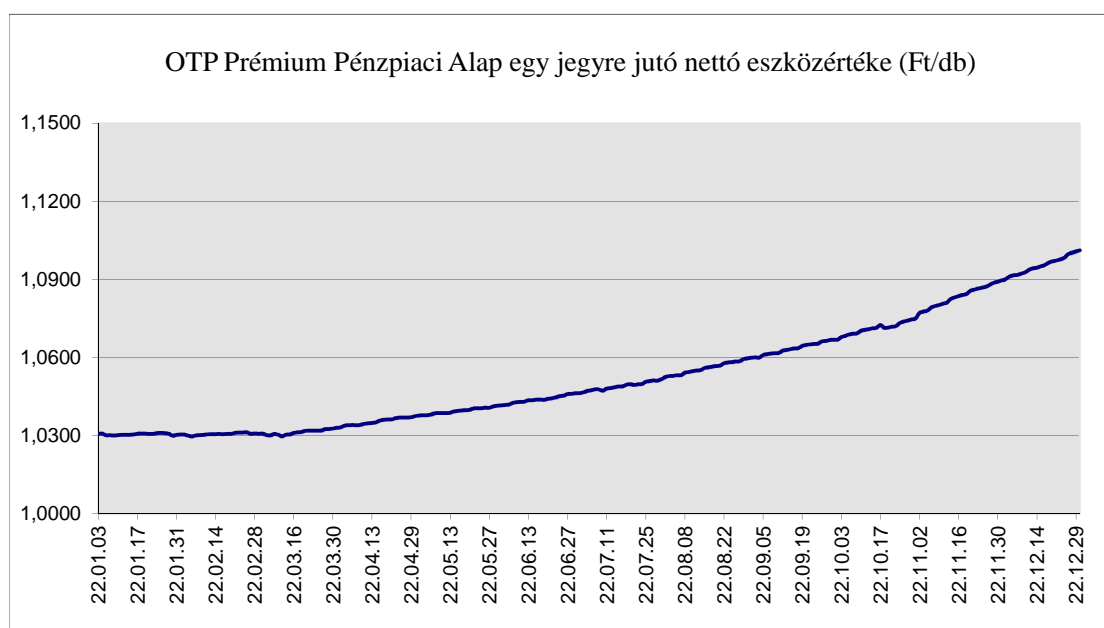
	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2018. december 31.	-0,03%	9.429.723.142	9.678.492.915	1,026381
2019. december 31.	-0,20%	5.571.452.098	5.706.898.595	1,024311
2020. december 31.	0,34%	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. január 31.		4.159.611.255		1,030298
2022. február 28.		4.105.931.280		1,030847
2022. március 31.		4.201.485.627		1,033025
2022. április 29.		5.963.421.957		1,037083
2022. május 31.		10.646.452.794		1,041473
2022. június 30.		24.995.769.222		1,046345
2022. július 29.		45.903.139.713		1,051652
2022. augusztus 31.		86.397.807.876		1,059935
2022. szeptember 30.		141.887.030.486		1,066850
2022. október 28.		177.716.157.114		1,075049
2022. november 30.		225.784.291.609		1,089137
2022. december 31.	6,92%	263.075.339.224	289.755.720.884	1,101417

Az OTP Prémium Pénzpiaci Alap 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után 6,92 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	194.401.041	184.144.765
2022. február	174.915.545	228.595.520
2022. március	468.852.030	373.297.683
2022. április	1.932.757.577	170.821.247
2022. május	5.538.519.981	855.489.144
2022. június	16.672.529.144	2.323.212.716
2022. július	27.528.018.192	6.620.647.701
2022. augusztus	45.953.181.802	5.458.513.639
2022. szeptember	67.950.117.946	12.460.895.336
2022. október	63.042.083.854	27.212.957.226
2022. november	73.795.699.500	25.727.565.005
2022. december	63.863.603.933	26.572.556.318
Összesen:	367.114.680.545	108.188.696.300

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XIII. pontban az értékpapírok értékkülönbségének 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	16	22
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	344.331	437.952	782.283

*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 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.

XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	4.268.608.133	280.596.729.199	6473,4947%

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

XII. 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

XIII. 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	
Államkötvények:		116.635.684	186.996	-2.807.093	114.015.587
REPHUN 5.375 02/23	2013.02.19 - 2023.02.21	4.769.244	88.295	-254.637	4.602.902
BGTB 0 01/12/2023	2022.01.13 - 2023.01.12	2.000.403	0	367	2.000.770
BGTB 0 03/09/2023	2022.03.10 - 2023.03.09	20.498.550	0	-550.491	19.948.059
BGTB 0 05/11/2023	2022.05.12 - 2023.05.11	3.996.927	0	-23.365	3.973.562
BTF 0 02/08/2023	2022.08.31 - 2023.02.08	4.024.746	0	-27.489	3.997.257
BTF 0 03/08/2023	2022.09.28 - 2023.03.08	12.122.101	0	-148.822	11.973.279
BTF 0 04/05/2023	2022.10.26 - 2023.04.05	2.050.081	0	-57.856	1.992.225
BTF 0 05/04/2023	2022.11.23 - 2023.05.04	8.171.314	0	-218.107	7.953.207
CROATI 5.5 04/04/2023	2013.04.04 - 2023.04.04	1.985.860	25.191	-106.107	1.904.944
GERMAN TREASURY BI	2022.02.23 - 2023.02.22	4.096.007	0	-101.712	3.994.295
LGB 2.125 07/10/2023	2013.07.10 - 2023.07.10	4.079.584	40.779	-85.169	4.035.194
POLAND 3 03/17/2023	2012.09.17 - 2023.03.17	4.044.495	32.731	-300.769	3.776.457
RATB 0 01/26/2023	2022.04.28 - 2023.01.26	8.143.329	0	-146.335	7.996.994
RATB 0 04/27/2023	2022.07.28 - 2023.04.27	20.403.605	0	-525.989	19.877.616
SGLT 0 01/13/2023	2022.01.14 - 2023.01.13	4.054.031	0	-53.012	4.001.019
SGLT 0 02/10/2023	2022.02.11 - 2023.02.10	12.195.407	0	-207.600	11.987.807
Diszkont kincstárjegyek:		79.360.351	0	-1.609.327	77.751.024
BOTS 0 02/28/2023	2022.08.31 - 2023.02.28	8.067.713	0	-84.567	7.983.146
BTF 0 01/04/2023	2022.01.05 - 2023.01.04	4.141.071	0	-138.651	4.002.420
ESM TBILL 0 01/19/2023	2022.07.21 - 2023.01.19	4.016.090	0	-16.432	3.999.658
ESM TBILL 0 02/16/2023	2022.02.10 - 2023.02.16	2.023.862	0	-26.975	1.996.887
ESM TBILL 0 02/23/2023	2022.08.18 - 2023.02.23	10.139.939	0	-158.704	9.981.235
ESM TBILL 0 03/09/2023	2022.12.08 - 2023.03.09	12.383.853	0	-416.939	11.966.914
ESM TBILL 0 03/23/2023	2022.09.22 - 2023.03.23	8.134.368	0	-164.430	7.969.938
ESM TBILL 0 04/20/2023	2022.10.20 - 2023.04.20	4.089.470	0	-113.026	3.976.444
EUROPEAN UNION BILL	2022.09.09 - 2023.03.03	10.096.030	0	-119.298	9.976.732
EUROPEAN UNION BILL	2022.10.07 - 2023.04.07	4.119.119	0	-137.952	3.981.167
EUROPEAN UNION BILL	2022.11.11 - 2023.05.05	12.148.836	0	-232.353	11.916.483
Vállalati kötvények:		4.087.354	0	-112.832	3.974.522
RFTB 0 05/12/2023	2022.08.18 - 2023.05.12	4.087.354	0	-112.832	3.974.522
MINDÖSSZESEN:		200.083.389	186.996	-4.529.252	195.741.133

Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

XIII. Értékpapírok értékkülönbözétének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása - folytatás

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		devizában	forintban	devizás értéke forintban	forint értéke	
2022.12.31-én:	EUR / HUF	-10.000	4.404.100	-3.991.110	4.295.530	304.420
	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
	Összesen:					4.464.862

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 Pénzpiaci Alap

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:	4.149.355	367.114.681	-108.188.696	263.075.340
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözet:	-1.031.075	26.102.812	-8.247.462	16.824.275
Értékelési különbözet:	-341	122.605	341	122.605
Eredménytartalék:	1.133.049	23.478	0	1.156.527
Tárgyévi eredmény:	23.478	8.576.974	-23.478	8.576.974
Tőkenövekmény összesen:	125.111	34.825.869	-8.270.599	26.680.381
Saját tőke összesen:	4.274.466	401.940.550	-116.459.295	289.755.721

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	7.103.639	6.554.751	707.236.292	477.732.764
Letétkezelői díj	1.893.053	1.451.925	37.586.525	10.706.708
Bankköltség	53.785	53.785	29.856.504	29.856.504
Felügyeleti díj	1.659.000	1.276.000	26.401.000	7.466.000
Könyvvizsgálat díja	952.500	0	762.000	0
Összesen:	11.661.977	9.336.461	801.842.321	525.761.976

Éves jelentés - OTP Prémium Pénzpiaci Alap

Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow	-31.844	9.263.951
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-11.567	7.474.961
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-13.160	122.946
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-16.219	-379.755
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-5.104	-1.104.548
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	13.160	4.341.915
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-519	3.598.971
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	1.565	-325.678
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	-4.464.861
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1.095.290	-195.552.853
17. Értékpapírok beszerzése -	-12.726.984	-257.712.577
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	13.787.229	61.057.711
19. Kapott hozamok +	35.045	1.102.013
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-1.145.983	276.781.335
20. Befektetési jegy kibocsátás +	1.725.181	393.217.493
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-2.871.164	-116.436.158
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-82.537	90.492.433
Pénzeszközök nyitó értéke	1.300.903	1.218.366
Pénzeszközök záró értéke	1.218.366	91.710.799

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

	Ft
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	289.755.720.884
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,101417
Darabszám:	263.075.339.224

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
		Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK			
I/1. Hitelállomány:	Futamidó	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		3.601.844	100,00
Alapkezelői díj		229.503	6,37
Letétkezelői díj		26.880	0,75
Költségként elszámolt egyéb tétel		19.697	0,55
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		3.325.764	92,33
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		3.601.844	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				674	0,00
II/2. Egyéb követelés:				1.114.937	0,38
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	91.710.125	31,26
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				91.710.125	31,26
	OTP	HUF	22.10.05 - 23.01.03	2.800.000	0,95
	OTP	HUF	22.12.13 - 23.01.03	18.338.230	6,25
	OTP	HUF	22.12.27 - 23.01.03	18.096.730	6,17
	OTP	HUF	22.12.27 - 23.01.03	10.000.000	3,41
	OTP	HUF	22.12.27 - 23.01.03	8.399.765	2,86
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.02	22.075.400	7,53
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.02.01	5.000.000	1,70
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.05	5.000.000	1,70
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.05	2.000.000	0,69
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	195.741.133	66,73
II/4.1. Állampapírok (összes):				191.766.611	65,38
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				4.602.902	1,57
REPHUN 5.375 02/23 államkötvény		USD	12.000.000	4.602.902	1,57
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				77.751.024	26,51
BOTS 0 02/28/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	20.000.000	7.983.146	2,72
BTF 0 01/04/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	10.000.000	4.002.420	1,36
ESM TBILL 0 01/19/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	10.000.000	3.999.658	1,36
ESM TBILL 0 02/16/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	5.000.000	1.996.887	0,68
ESM TBILL 0 02/23/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	25.000.000	9.981.235	3,41
ESM TBILL 0 03/09/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	30.000.000	11.966.914	4,08
ESM TBILL 0 03/23/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	20.000.000	7.969.938	2,72
ESM TBILL 0 04/20/2023 diszkont kincstárjegy		EUR	10.000.000	3.976.444	1,36
EUROPEAN UNION BILL 0 03/03/2023 diszkont kir		EUR	25.000.000	9.976.732	3,40
EUROPEAN UNION BILL 0 04/07/2023 diszkont kir		EUR	10.000.000	3.981.167	1,36
EUROPEAN UNION BILL 0 05/05/2023 diszkont kir		EUR	30.000.000	11.916.483	4,06

Portfólió jelentés értékpapíralapra

II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):			109.412.685	37,30	
BGTB 0 01/12/2023	államkötvény	EUR	5.000.000	2.000.770	0,68
BGTB 0 03/09/2023	államkötvény	EUR	50.000.000	19.948.059	6,80
BGTB 0 05/11/2023	államkötvény	EUR	10.000.000	3.973.562	1,35
BTF 0 02/08/2023	államkötvény	EUR	10.000.000	3.997.257	1,36
BTF 0 03/08/2023	államkötvény	EUR	30.000.000	11.973.279	4,08
BTF 0 04/05/2023	államkötvény	EUR	5.000.000	1.992.225	0,68
BTF 0 05/04/2023	államkötvény	EUR	20.000.000	7.953.207	2,71
CROATI 5.5 04/04/2023	államkötvény	USD	5.000.000	1.904.944	0,65
GERMAN TREASURY BILL 0 02/22/2023	államkötv	EUR	10.000.000	3.994.295	1,36
LGB 2.125 07/10/2023	államkötvény	EUR	10.000.000	4.035.194	1,38
POLAND 3 03/17/2023	államkötvény	USD	10.000.000	3.776.457	1,29
RATB 0 01/26/2023	államkötvény	EUR	20.000.000	7.996.994	2,73
RATB 0 04/27/2023	államkötvény	EUR	50.000.000	19.877.616	6,78
SGLT 0 01/13/2023	államkötvény	EUR	10.000.000	4.001.019	1,36
SGLT 0 02/10/2023	államkötvény	EUR	30.000.000	11.987.807	4,09
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			3.974.522	1,35	
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			3.974.522	1,35	
RFTB 0 05/12/2023	kötvény	EUR	10.000.000	3.974.522	1,35
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			325.835	0,11	
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			4.464.861	1,52	
Eszközök összesen:			293.357.565	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 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, 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 Pénzpiaci Alap (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 tényít jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

A számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitelnek a számviteli információkban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az Alapkezelőnél irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelőnek az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap tevékenység folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a tevékenységet folytatni.

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2023. április 27.

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

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319