

**OTP Prémium Trend Klasszikus  
Alapok Alapja**

*Éves jelentés és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2015. december 31.*

**ALKOTÁS CENTER**

H-1123 Budapest, Alkotás u. 39/C. III. em.

Tel./Fax: (+361) 375-5858 • Tel.: (+361) 375-4921

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

Elvégeztük az OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja (továbbiakban: „az Alap”) mellékelt 2015. december 31-i éves jelentés 1-10. oldalán található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) a könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számviteli törvény előírásainak megfelelően kerültek meghatározásra.

### *Az Alapkezelő vezetésének felelőssége az éves jelentésért*

Az OTP Alapkezelő Zrt. ügyvezetése (továbbiakban: „vezetés”) felelős az éves jelentésnek a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel, az abban szereplő számviteli információknak a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves jelentés elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves jelentésben szereplő számviteli információk, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárának, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségeknek a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves jelentésben szereplő számviteli információk mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves jelentés számviteli információiban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves jelentésben szereplő számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünkön múlik. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves jelentésben szereplő számviteli információk gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzük meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

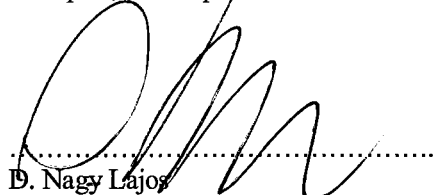
### *Vélemény*

Véleményünk szerint az OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja 2015. december 31-ével végződő időszakra vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk, melyek a számviteli törvény előírásainak megfelelően kerültek meghatározásra, minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

### *Figyelemfelhívás*

Felhívjuk a figyelmet az éves jelentésnek "A befektetési politikával kapcsolatos egyéb információk" című fejezetére, amelyben bemutatásra került, hogy az Alapkezelő az Alap vonatkozásában 2015. december 31-én nem teljesíti a fordulónapon hatályban lévő kezelési szabályzat III. 14. pontjában szereplő kötvénypiaci befektetésekre megfogalmazott befektetési korlátokat. Véleményünk nem minősített ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Budapest, 2016. április 29.



D. Nagy Lajos  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai Tagsági szám: 006960  
Ferbal Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1123 Budapest, Alkotás u 39/C III.  
Nyilvántartásba vételi szám: 001090



## **OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja**

### **Éves jelentés a 2015. december 31-én zárult üzleti évről**

Pénzügyi év: 2015. november 5-től  
2015. december 31-ig

Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye:	1134 BUDAPEST, Váci út 33.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Székhelye:	1051 BUDAPEST, Nádor u.16.

OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Indulás 2015. november 5.	Tárgyév 2015. december 31.
a.	b.	c.	d.
<b>01.</b>	<b>A) Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékból	0	0
06.	b) egyéb piaci megítélésből	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
<b>08.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>215.879</b>	<b>872.188</b>
09.	I. Követelések	0	5.810
10.	1. Követelések	0	5.810
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	0	838.557
15.	1. Értékpapírok	0	839.525
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	-968
17.	a) kamatokból, osztalékból	0	0
18.	b) egyéb piaci megítélésből	0	-968
19.	III. Pénzeszközök	215.879	27.821
20.	1. Pénzeszközök	215.879	27.821
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
<b>22.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	0	0
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
<b>25.</b>	<b>D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>	<b>215.879</b>	<b>872.188</b>
<b>27.</b>	<b>E. Saját tőke</b>	<b>215.879</b>	<b>851.085</b>
28.	I. Induló tőke	215.879	852.971
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	215.879	853.242
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	0	-271
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	0	-1.886
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	0	0
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	0	-294
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	0	-968
35.	3. Előző év(ek) eredménye	0	0
36.	4. Üzleti év eredménye	0	-624
<b>37.</b>	<b>F. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38.</b>	<b>G. Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>21.103</b>
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	21.103
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
<b>42.</b>	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>43.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>	<b>215.879</b>	<b>872.188</b>

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Tárgyév 2015.11.05-2015.12.31.	
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei		1.068
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai		1.424
03.	III. Egyéb bevételek		185
04.	IV. Működési költségek		261
05.	V. Egyéb ráfordítások		192
06.	VI. Rendkívüli bevételek		0
07.	VII. Rendkívüli ráfordítások		0
08.	VIII. Fizetett, fizetendő hozamok		0
<b>09.</b>	<b>IX. Tárgyévi eredmény</b>		<b>-624</b>

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.

Kelt: BUDAPEST, 2016. március 31.

.....  
az Alapkezelő vezetője

**Tájékoztató adatok:**

Az Alap neve: OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja  
Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-645, 2015. november 5.  
Az Alap típusa: nyilvános  
Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap  
Az Alap futamideje: 2015. november 5-től határozatlan ideig.  
Az Alap üzleti éve: megegyezik a naptári évvel.  
Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")  
A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő január 31-e.  
Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: Budapest, 1134 Váci út 33.  
Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: Budapest, 1051 Nádor u. 16.  
Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: Budapest, 1051 Nádor u. 16.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ferbal Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. székhelye: 1123 Budapest, Alkotás u. 39/C III. A könyvvizsgálatért felelős személy D. Nagy Lajos, kamarai tagsági száma: 006960.

Az Alap 2015. évi éves jelentésének 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 984 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

**[https://www.otpbank.hu/OTP\\_ALAPKEZELO/hu/index.jsp](https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/index.jsp)**

**A 2015. évi főbb piaci folyamatok és az OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja  
gazdálkodásának összefoglaló értékelése**

2015 őszén két új óvatos vegyes alappal bővült az OTP Prémium Válogatás Alapcsalád. Az OTP Prémium Trend Klasszikus Alap eszközeinek megcélzott összetétele szerint a tőke 70 százaléka a tőkegarantált OTP Optima Alapba kerül befektetésre, amely döntően biztonságos, rövid lejáratú hazai állampapírokból áll. A fennmaradó 30 százalékkal pedig befektetünk a fejlett amerikai és német részvénypiacok teljesítményéből részesedhetnek az OTP Trend Alapba történő befektetéssel és egy aktív fejlett részvénypiaci stratégiával. Az aktív részvénypiaci stratégia azt jelenti, hogy az alap portfólió menedzsere aktívan kezeli a kockázatos eszközkittettséget és a piaci várakozásai függvényében változtathatja annak összetételét, illetve súlyozását.

## **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 Alap kettős könyvvitelen alapul, a Számviteli Törvény és a Kormányrendelet által előírt éves beszámoló készítésére is kötelezett, amely részét képező, a mérleg és eredménykimutatás egyes tételeit részletező, illetve magyarázó kiegészítő megjegyzéseket jelen éves jelentés XIV. pontja tartalmazza.

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 általános 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. Az értékpapírok sorozatonkénti részletezését a likviditási jelentés III. sz. táblázata tartalmazza. 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 különbözete szerepel. Az elszámolt értékkülönbözeteket 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 különbség a 32-33. sorban szerepel.

**Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:**

A pénzügyi műveletek eredménye -356 eFt, amely 1.068 eFt bevétel és 1.424 eFt ráfordítás különbözete. 261 eFt működési költség és 192 eFt egyéb ráfordítás után a veszteség 624 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2015. 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

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2015.11.05	Időszak záró állománya 2015.12.31	Megoszlás (%)
<b>Készpénzállomány - banki egyenlegek</b>			
<b>Bank</b>	<b>Lekötési idő</b>		
OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla	215.879	27.821	3,19%
<b>Banki egyenlegek összesen:</b>	<b>215.879</b>	<b>27.821</b>	<b>3,19%</b>
<b>Átruházható értékpapírok</b>			
<b>Értékpapír neve</b>	<b>Futamidő</b>	<b>Tőzsdei értékpapír</b>	<b>Tőzsdén kívüli értékpapír</b>
		<b>Tőzsdei értékpapír</b>	<b>Tőzsdén kívüli értékpapír</b>
<b>Diszkont kincstárjegyek:</b>		<b>0</b>	<b>103.266</b>
D160302 2015.12.02 - 2016.03.02	0	0	17.090
D160413 2015.04.15 - 2016.04.13	0	0	86.176
<b>Befektetési jegyek:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>735.291</b>
OTP OPTIMA	0	0	562.058
OTP TREND A SOROZAT	0	0	117.288
ETF DAX	0	0	22.600
ETF QQQQ	0	0	33.345
<b>Átruházható értékpapírok összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>838.557</b>
<b>Egyéb eszközök</b>			
Követelések	0	0	5.810
Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0	0
<b>Egyéb eszközök összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.810</b>
<b>ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>215.879</b>	<b>872.188</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kötelezettségek</b>			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj miatt	0	0	126
Letétkezelői díj miatt	0	0	30
Költségként elszámolt egyéb tétel miatt	0	0	18
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	0	0	20.929
3. Céltartalékok:	0	0	0
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0
<b>Kötelezettségek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.103</b>
<b>NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:</b>	<b>215.879</b>	<b>851.085</b>	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	215.879.294	852.971.444	
-----------------------------------------------	-------------	-------------	--

**Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja**

**III. Az egy befektetési jegyre eső nettó eszközérték (Fűjegy):**

	2015.11.05	2015.12.31
<b>Jelen éves jelentés alapján:</b>	1,000000	0,997789
<b>A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:</b>	1,000000	0,997768

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

**IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele**

	2015.11.05	Megoszl.(%)	2015.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	0	0,00%	838.557	96,14%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	103.266	11,84%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	0	0,00%	103.266	11,84%

\* a megoszlási viszonyszámok az Alap összes eszközértékéhez viszonyított arányokat mutatja. (előző évi auditált jelentésben az arányszám az értékpapír portfólió összértéke alapján lett számszerűsítve.)

**A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása**

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

**V. Az Alap eszközeinek alakulása**

Megnevezés	2015. december 31. el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	-356
b) egyéb bevétel:	185
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-166
d) a letétkezelő díjai:	-30
e) egyéb díjak és adók:	
bizományosi díj:	-7
bankköltség:	-40
felügyleti díj:	-18
egyéb költség és ráfordítás:	-192
f) nettó jövedelem:	-624
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0
újra befektetett jövedelem:	-624
h) a tőkeszámla változása:	636.798
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-968
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (*)	0

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

Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus 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:

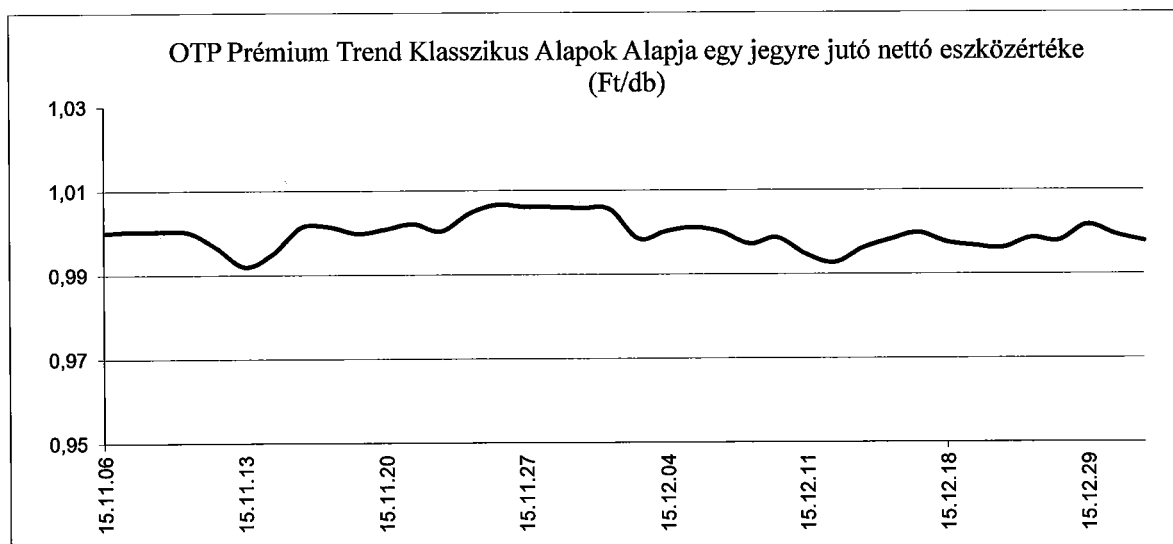
	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2014.november 5.		215.879.294	215.879.294	1,000000
2015. november 30.		534.489.601		1,006111
2015.december 31.	-0,22%	852.971.444	851.085.539	0,997789

Az OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja 2015. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -0,22 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2015.november	318.810.992	200.685
2015.december	318.551.761	69.918
<b>Összesen:</b>	<b>637.362.753</b>	<b>270.603</b>

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



## Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

### VII. A származtatott ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származtatott 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](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 - eFt.

Az Alapkezelő által 2015. évben kifizetett összes:

eFt.

Rögzített javadalmazás	348.539
Változó javadalmazás	246.053
<b>Összesen</b>	<b>594.592</b>

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2015. évben kifizetett összes:

eFt.

	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	4	9
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	169.271	49.337	218.608

\* 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 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 lejárató 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 kitettsége 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, összeférhetlenségi, 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**

	2015.11.05	2015.12.31	Változás 2015/Indulás
Tőkeáttétel	215.879.294	812.709.303	376,4647%

### **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.

#### **c, A befektetési politikával kapcsolatos egyéb információk**

Az Alapkezelő az Alap vonatkozásában a fordulónapon nem teljesíti a kezelési szabályzat befektetési politikájának III.14. pontjában szereplő előírást, amely értelmében a kötvénypiaci befektetések vonatkozó befektetési korlát minimum értékét 50%-ban határozta meg. A fordulónapot követően a jogszabályi, illetve belső szabályzatok előírásai szerinti határidőn belül megtörtént az előírt limit megfelelő állapot beállítása. Az Alapkezelő megítélése szerint a fordulónapon fennálló, limitsértésből eredő állapot nem eredményez nagyobb kockázati kitettséget és nem veszélyezteti az Alap befektetési céljainak megvalósítását.

#### **d, 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

**XIII. Értékpapírok értékkülönbözetének részletezése, valamint a származtatott ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása**

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
<b>Diszkont kincstárjegyek:</b>					
		<b>103.256</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>103.266</b>
D160302	2015.12.02 - 2016.03.02	17.079	0	11	17.090
D160413	2015.04.15 - 2016.04.13	86.177	0	-1	86.176
<b>Befektetési jegyek:</b>					
		<b>736.269</b>	<b>0</b>	<b>-978</b>	<b>735.291</b>
OTP OPTIMA		561.435	0	623	562.058
OTP TREND A SOROZAT		117.467	0	-179	117.288
ETF DAX		23.057	0	-457	22.600
ETF QQQQ		34.310	0	-965	33.345
<b>MINDÖSSZESEN:</b>					
		<b>839.525</b>	<b>0</b>	<b>-968</b>	<b>838.557</b>

Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

XIV. - A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

	adatok eFt-ban			
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
<b>Induló tőke változása:</b>	<b>215.879</b>	<b>637.363</b>	<b>-271</b>	<b>852.971</b>
<b>Tőkenövekmény változásának levezetése:</b>				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	0	0	-294	-294
Értékelési különbség:	0	-968	0	-968
Eredménytartalék:	0	0	-624	-624
<b>Tőkenövekmény összesen:</b>	<b>0</b>	<b>-968</b>	<b>-918</b>	<b>-1.886</b>
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>215.879</b>	<b>636.395</b>	<b>-1.189</b>	<b>851.085</b>

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

			adatok Ft-ban	
Költségelem megnevezése			2015.évi költség	2015.évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj			165.840	39.860
Letétkezelői díj			30.374	0
Bizományosi díj			6.761	6.761
Tanácsadó testület díja				
Bankköltség			39.968	39.968
Felügyeleti díj			18.000	0
Könyvvizsgálat díja			0	0
Tőkevisszafiz. garancia díja				
Tőzsdei díjak				
Tőke- és hozamfiz. jutalék				
Alapítási költségek				
jegyzési jutalék, szerv.díj				
reklám, hirdetés				
Felügyeleti díj				
bef. jegy nyomtatása				
Egyéb			0	0
<b>Összesen:</b>			<b>260.943</b>	<b>86.589</b>

## Éves jelentés - OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja

### Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2015. november 5.	2015.11.05- 2015.12.31.
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>0</b>	<b>14.411</b>
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	0	-706
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	0	-968
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	0	-176
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	0	-5.810
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	0	968
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	21.103
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származtatott ügyletek állományváltozása	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>0</b>	<b>-839.267</b>
17. Értékpapírok beszerzése -	0	-1.230.532
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	0	391.183
19. Kapott hozamok +	0	82
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>215.879</b>	<b>636.798</b>
20. Befektetési jegy kibocsátás +	215.879	637.069
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	0	-271
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>215.879</b>	<b>-188.058</b>
<b>Pénzeszközök nyitó értéke</b>	<b>0</b>	<b>215.879</b>
<b>Pénzeszközök záró értéke</b>	<b>215.879</b>	<b>27.821</b>

#### Megjegyzések:

1. A részletező sorok számozása a Kormányrendelet 4.sz.melléklete szerint.
2. A 9. Forgóeszközök állományváltozása sor további bontásra került.
3. További részletező sor került beiktatására "Származtatott ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.



## 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):	2015.12.31
Saját tőke:	851.085.539
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,997789
Darabszám:	852.971.444

## A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
		Összeg	%
<b>I. KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
<b>I/1. Hitelállomány:</b>	<b>Futamidő</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:</b>		<b>21.103</b>	<b>100,00</b>
Alapkezelői díj miatt		126	0,60
Letétkezelői díj miatt		30	0,14
Bizományosi díj miatt		0	0,00
Forgalmi ktg. miatt		0	0,00
Közzétételi ktg. miatt		0	0,00
Reklám ktg. miatt		0	0,00
Költségként elszámolt egyéb tétel miatt		18	0,08
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		20.929	99,18
<b>I/3. Céltartalékok:</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>21.103</b>	<b>100,00</b>
<b>II. ESZKÖZÖK</b>			
		<b>Összeg</b>	<b>%</b>
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		27.821	3,19
II/2. Egyéb követelés:		5.810	0,67
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	<b>Bank</b>	<b>Futamidő</b>	<b>0</b>
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:			<b>0</b>
<b>II/4. Értékpapírok (összes):</b>	<b>Devizanem</b>	<b>Névérték devizában</b>	<b>838.557</b>
<b>II/4.1. Állampapírok (összes):</b>			<b>96,14</b>
<b>II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):</b>			<b>103.266</b>
D160302 diszkont kincstárjegy	HUF	17.110	17.090
D160413 diszkont kincstárjegy	HUF	86.350	86.176
<b>II/4.5. Befektetési jegyek (összes):</b>			<b>735.291</b>
<b>II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>			<b>735.291</b>
OTP OPTIMA bef.jegy	HUF	90.778	562.058
OTP TREND A SOROZAT bef.jegy	HUF	63.280	117.288
ETF DAX bef.jegy	EUR	760	22.600
ETF QQQQ bef.jegy	USD	1.040	33.345
<b>Eszközők összesen:</b>			<b>872.188</b>

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

**OTP ALAPKEZELŐ ZRT.**

**2.**

Kelt: BUDAPEST, 2016. március 31.

.....  
az Alapkezelő vezetője