



OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja

Éves jelentés a 2024. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2024. január 1-től
2024. 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 Euró Vegyes Alapok Alapja

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Előző év 2023. december 31.	Tárgyév 2024. 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	7 520 407	11 186 267
09.	I. Követelések	0	0
10.	1. Követelések	0	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	7 369 416	11 077 354
15.	1. Értékpapírok	6 433 110	9 219 874
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	936 306	1 857 480
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	936 306	1 857 480
19.	III. Pénzeszközök	150 991	108 913
20.	1. Pénzeszközök	150 991	108 913
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	45	7
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	45	7
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	7 520 452	11 186 274
27.	E. Saját tőke	7 505 744	11 177 244
28.	I. Induló tőke	5 828 314	8 257 765
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	15 152 990	20 048 256
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-9 324 676	-11 790 491
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	1 677 430	2 919 479
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-942 808	-1 537 416
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	2 135 324	3 403 044
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	936 306	1 857 480
35.	3. Előző év(ek) eredménye	-901 681	-451 392
36.	4. Tárgyévi eredmény	450 289	-352 237
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	14 708	9 030
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 708	9 030
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	7 520 452	11 186 274

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Előző év 2023.01.01-2023.12.31.	Tárgyév 2024.01.01-2024.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	1 195 699	134 779
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	738 872	476 483
03.	III. Egyéb bevételek	0	20
04.	IV. Működési költségek	6 232	9 845
05.	V. Egyéb ráfordítások	306	708
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	450 289	-352 237

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-203, 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: 2024.01.01-2024.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2025. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

Az Alap képviselőjére jogosult személy Éder György István, lakóhelye 2100 Gödöllő, Pipacs utca 17. A
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 2024. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1 649 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezelő/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 értékkülönbségeként 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 különbség a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye -341 704 eFt, amely 134 779 eFt bevétel és 476 483 eFt ráfordítás különbsége. 20 eFt egyéb bevétel, 9 845 eFt működési költség és 708 eFt egyéb ráfordítás után a veszteség 352 237 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a pénzügyileg realizált oszlop tartalmazza a 2024. 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 Euró Vegyes Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2024.01.01		Időszak záró állománya 2024.12.31		Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	foliószám	31	100	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	foliószám	528	2 189	0,02%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	150 432	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2024.12.31 - 2025.01.02	0	106 624	0,95%	
Banki egyenlegek összesen:	150 991		108 913		0,97%
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		0		899 839	8,04%
BTF 0 02/05/2025	2024.10.30 - 2025.02.05	0		899 839	8,04%
Diszkont kincstárjegyek:		55 897		0	0,00%
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	52 753		0	0,00%
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	3 144		0	0,00%
Befektetési jegyek:		0	7 313 519	0	10 177 515
OTP ABSZOLÚT HOZAM EURÓ BEFJEGY		0	440 240	0	675 802
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY C SOROZAT		0	136 767	0	0
OTP EMDA EURÓ ALAP A SOROZAT		0	442 262	0	641 431
OTP EURO BEFJEGY		0	1 377 882	0	697 964
OTP EURÓ RK I SOROZAT		0	439 111	0	1 163 201
OTP FÖLD KINCSEI B BEFJEGY		0	437 542	0	664 865
OTP FUNDMAN ALAP C SOROZAT		0	595 409	0	889 030
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS B SOROZAT		0	148 817	0	263 500
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		0	576 715	0	793 114
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		0	576 886	0	901 535
OTP OMEGA B SOROZAT		0	288 560	0	437 528
OTP OROSZ RÉSZVÉNY C SOROZAT		0	4 027	0	4 222
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL C SOROZAT		0	10 179	0	10 299
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT		0	0	0	222 965
OTP SUPRA EURÓ ALAPBA BEFJEGY		0	445 903	0	664 582
OTP TERRA ALAP B SOROZAT		0	143 412	0	216 856
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY C SOROZAT		0	212 902	0	371 559
OTP ÚJ EURÓPA EURÓ ALAPBA BEFJEGY		0	440 726	0	668 267
OTP-PLANÉTA B SOROZAT		0	596 179	0	890 795
Átruházható értékpapírok összesen:		55 897	7 313 519	899 839	10 177 515
Egyéb eszközök					
Követelések	0		0		0,00%
Aktív időbeli elhatárolások	45		7		0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	0		0		0,00%
Egyéb eszközök összesen:	45		7		0,00%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	7 520 452		11 186 274		100,00%
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:	0		0		0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Letétkezelői díj	852		1 390		15,39%
Költségként elszámolt egyéb tétel	1 774		1 820		20,16%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	12 082		5 820		64,45%
3. Céltartalékok:	0		0		0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0		0		0,00%
Kötelezettségek összesen:	14 708		9 030		100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	7 505 744		11 177 244		

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	15 226 276	20 136 472
---	------------	------------

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

	2023.12.31	2024.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,287807	1,353543
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,287795	1,351246

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

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2025.01.02-án kalkulált és 2024.12.31-i értéknapi (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2024.12.30) záró készlettel, T napi árfolyammal és T naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2024.12.31-ére vonatkozik."

	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	104 232	0
Értékpapírok	11 077 354	11 077 354
Pénzeszközök	2 228	108 913
Aktív időbeli elhatárolások	0	7
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0
Eszközök összesen	11 183 814	11 186 274
Kötelezettségek	85 250	9 030
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	11 098 564	11 177 244

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2024.01.01	Megoszl.(%)	2024.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	55 897	0,74%	899 839	8,04%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	7 313 519	97,25%	10 177 515	90,99%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	55 897	0,74%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	55 897	0,74%	899 839	8,04%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. III. pont.

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2023. december 31- el zárult üzleti év	2024. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	456 827	-341 704
b) egyéb bevétel:	0	20
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	0	0
d) a letétkezelő díjai:	-2 918	-4 816
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-30	-23
felügyeleti díj:	-2 046	-3 335
egyéb költség és ráfordítás:	-1 544	-2 379
f) nettó jövedelem:	450 289	-352 237
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	450 289	-352 237
h) a tőkeszámla változása:	1 831 729	3 102 563
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	106 479	921 174
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.

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (EUR/db)
2020. december 31.	-0,39%	8 895 942	4 004 937 097	1,232981
2021. december 31.	3,96%	11 901 048	5 628 945 617	1,281786
2022. december 31.	-9,07%	10 969 070	5 117 245 905	1,165561
2023. december 31.	10,49%	15 226 276	7 505 743 699	1,287807
2024. jan.. 31.		15 489 890		1,295229
2024. febr.. 29.		15 648 204		1,308544
2024. márc.. 28.		15 859 995		1,328188
2024. ápr.. 30.		16 645 111		1,348575
2024. máj.. 31.		17 635 288		1,360632
2024. jún.. 28.		18 527 506		1,358497
2024. júl.. 31.		19 336 253		1,352251
2024. aug.. 30.		19 558 741		1,340573
2024. szept.. 30.		19 638 809		1,354852
2024. okt.. 31.		19 853 315		1,346876
2024. nov.. 29.		20 030 131		1,349826
2024. december 31.	5,10%	20 136 472	11 177 244 477	1,353543

A fenti táblázatban az induló és évvégi adatok a számviteli adatokból meghatározott értékek, míg a tárgyév hóvégi adatai az évközi közzétett értékek.

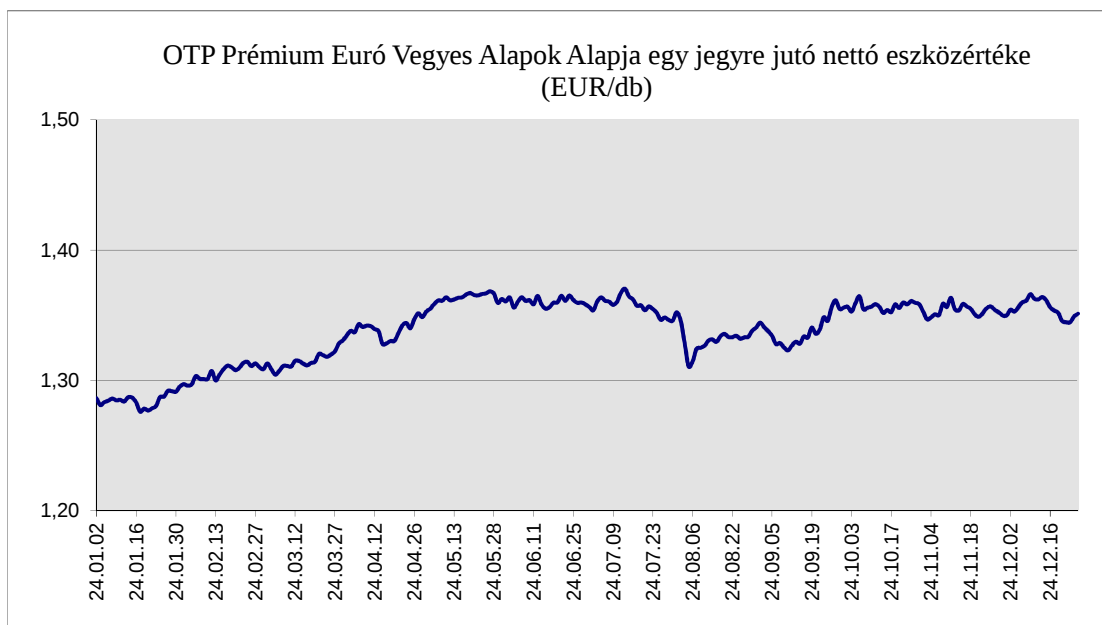
Az OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

5,10%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	560 369	296 755
2024. február	482 287	323 973
2024. március	676 491	464 700
2024. április	976 083	190 967
2024. május	1 256 048	265 871
2024. június	1 281 231	389 013
2024. július	960 143	151 396
2024. augusztus	577 880	355 392
2024. szeptember	480 367	400 299
2024. október	644 132	429 626
2024. november	741 917	565 101
2024. december	663 826	557 485
Összesen:	9 300 774	4 390 578

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

X. Az Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, valamint a befektetési politika alakulására ható fontosabb tényezők bemutatása

Az Alapkezelő működésére vonatkozó belső szabályzatok a KBFTV., valamint egyéb vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek kialakításra, illetve módosításra. Az Alapkezelő működésében ugyanakkor tárgyidőszak folyamán jelentős változás nem történt.

Az Alapkezelő által végzett tevékenységeket és működésre vonatkozó további részleteket ld.

https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/bemutakozas.jsp

Az Alap kibocsátási tájékoztatója és kezelési szabályzata szintén a KBFTV. és egyéb vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek kialakításra, illetve módosításra.

Az ennek keretében is részletezett, az Alap működését befolyásoló befektetési politika tekintetében jelentős változás nem történt.

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

Az Alapkezelő által 2024. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 248 787
Változó javadalmazás	1 442 483
Összesen	2 691 270

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2024. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	4	22	26
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	409 377	835 983	1 245 360

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

XII. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

a) nem likvid jellegűknél fogva különleges szabályok alá tartozó eszközök:

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegénél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

Az Alapkezelő az Alap nevében sem tárgyidőszakban, sem a megelőző időszakban nem kötött új, az Alap portfóliójával kapcsolatos likviditáskezelési feladatok ellátására vonatkozó szerződéses megállapodást.

Az Alapkezelő alapvetően éven belül lejáró likvid magyar állampapírokból illetve feltörhető lekötött betétben tartja az alap likviditását a kezelési szabályzatban meghatározott limitek betartásával.

A likviditáskezelés során a tranzakciós költségek csökkentése érdekében az Alapkezelő megvizsgálja a likviditási többlettel, illetve a likviditás hiánnyal rendelkező alapokat, és azok magyar állampapír állományának javára, illetve terhére, az alapok között köt piaci áras adásvételi ügyleteket. Így a likviditáskezelés során első körben az OTP Alapkezelő által kezelt alapok között kerül sor tranzakciókra, elsősorban diszkontkincstárjegyekkel. Amennyiben ezek után nettó kitétsége marad az alapoknak, további likviditáskezeléshez kapcsolódó ügyleteket az Alapkezelő külső partnerekkel köt piaci áras tranzakciók keretében.

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 "Jelentős kockázati tényezők" c., illetve a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei tartalmazzák.

A Társaság likviditási politikája a Bizottság 2012. december 19-i, a 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a mentességek, az általános működési feltételek, a letétkezelők, a tőkeáttétel, az átláthatóság és a felügyelet tekintetében történő kiegészítéséről szóló 231/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete („ABAK-rendelet”) 46-48. cikkének megfelelően lett kialakítva.

A Társaság likviditási politikája az ÁÉKBV-alapkezelőre vonatkozó szervezeti, összeférhetetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelményekről szóló 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet („79/2014. Korm. rendelet”) 24. paragrafusának megfelelően lett kialakítva.

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2023.12.31	2024.12.31	Változás 2024/2023
Tőkeáttétel *	19 477 444 EUR	27 071 848 EUR	38,9908%

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

XIV. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

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

b) Az Alap által tőzsdén nem jegyzett társaság felett történő ellenőrzésből befolyást biztosító részesedésszerzések

Az Alap részéről sem tárgyidőszakban, sem megelőző időszakban nem történt tőzsdén nem jegyzett társaságban ellenőrző befolyást biztosító részesedésszerzés.

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 Euró Vegyes Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözet		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:	890 183	0	9 656	899 839
BTF 0 02/05/2025 2024.10.30 - 2025.02.05	890 183	0	9 656	899 839
Befektetési jegyek:	8 329 691	0	1 847 824	10 177 515
OTP ABSZOLÚT HOZAM EURÓ BEFJEGY	556 628	0	119 174	675 802
OTP EMDA EURÓ ALAP A SOROZAT	506 943	0	134 488	641 431
OTP EURO BEFJEGY	612 851	0	85 113	697 964
OTP EURÓ RK I SOROZAT	1 054 297	0	108 904	1 163 201
OTP FÖLD KINCSEI B BEFJEGY	528 394	0	136 471	664 865
OTP FUNDMAN ALAP C SOROZAT	686 644	0	202 386	889 030
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS B SOROZAT	193 525	0	69 975	263 500
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	502 513	0	290 601	793 114
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT	752 443	0	149 092	901 535
OTP OMEGA B SOROZAT	262 968	0	174 560	437 528
OTP OROSZ RÉSZVÉNY C SOROZAT	51 955	0	-47 733	4 222
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL C SOROZAT	126 586	0	-116 287	10 299
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT	224 390	0	-1 425	222 965
OTP SUPRA EURÓ ALAPBA BEFJEGY	624 944	0	39 638	664 582
OTP TERRA ALAP B SOROZAT	218 755	0	-1 899	216 856
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY C SOROZAT	208 580	0	162 979	371 559
OTP ÚJ EURÓPA EURÓ ALAPBA BEFJEGY	544 422	0	123 845	668 267
OTP-PLANÉTA B SOROZAT	672 853	0	217 942	890 795
MINDÖSSZESEN:	9 219 874	0	1 857 480	11 077 354

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

Az Alapban a tárgyidőszakban sem értékpapír-finanszírozási ügyletek, sem teljeshozam-csereügyletek nem fordultak elő.

Éves jelentés - OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	5 828 314	4 895 266	-2 465 815	8 257 765
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	1 192 516	1 267 720	-594 608	1 865 628
Értékelési különbözet:	936 306	1 857 480	-936 306	1 857 480
Eredménytartalék:	-901 681	450 289	0	-451 392
Tárgyévi eredmény:	450 289	-352 237	-450 289	-352 237
Tőkenövekmény összesen:	1 677 430	3 223 252	-1 981 203	2 919 479
Saját tőke összesen:	7 505 744	8 118 518	-4 447 018	11 177 244

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált	2024. évi költség	2024. évben pénzügyileg realizált
Letétkezelői díj	2 918 263	2 066 440	4 816 205	3 426 820
Bankköltség	30 106	30 106	22 500	22 500
Felügyeleti díj	2 046 000	1 454 000	3 335 000	2 373 000
Könyvvizsgálat díja	1 181 783	1	1 649 419	791 377
Egyéb	56 275	56 275	21 430	21 430
Összesen:	6 232 427	3 606 822	9 844 554	6 635 127

Éves jelentés - OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja

XVIII. Cash flow kimutatás		adatok ezer Ft-ban	
		2023.01.01- 2023.12.31.	2024.01.01- 2024.12.31.
I.	Működési cash flow	170 300	-511 684
1.	Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	436 745	-387 916
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Elszámolt értékelési különbözet	106 479	921 174
5.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-278 142	-118 128
8.	Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1.	Követelések változása	27	0
9.2.	Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-106 479	-921 174
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	11 715	-5 678
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-45	38
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
	Származékos ügyletek állományváltozása	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1 992 380	-2 632 957
17.	Értékpapírok beszerzése -	-3 181 382	-8 395 579
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	1 175 458	5 726 943
19.	Kapott hozamok +	13 544	35 679
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	1 831 729	3 102 563
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	2 738 364	6 162 986
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-906 635	-3 060 423
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	9 649	-42 078
	Pénzeszközök nyitó értéke	141 342	150 991
	Pénzeszközök záró értéke	150 991	108 913

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.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

Alap neve: OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja

Alap lajstromszáma: 1111-203

Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt.

Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt.

Nettó Eszközérték számítás típusa: T EUR

Tárgynap (T):	2024.12.31
Saját tőke:	27 255 589
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,353543
Darabszám:	20 136 472

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK

Összeg %

I/1. Hitelállomány:	Futamidő	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		9 030	100,00
Letétkezelői díj		1 390	15,39
Költségként elszámolt egyéb tétel		1 820	20,16
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		5 820	64,45
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00

Kötelezettségek összesen:	9 030	100,00
----------------------------------	--------------	---------------

II. ESZKÖZÖK

Összeg %

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				2 289	0,02
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	106 624	0,95
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				106 624	0,95
	OTP	EUR	24.12.31 - 25.01.02	106 624	0,95
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	11 077 354	99,03
II/4.1. Állampapírok (összes):				899 839	8,04
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				899 839	8,04
BTF 0 02/05/2025 államkötvény		EUR	2 200 000	899 839	8,04
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				10 177 515	90,99
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				10 177 515	90,99
OTP ABSZOLÚT HOZAM EURÓ BEFJEGY		EUR	1 534 248	675 802	6,04
OTP EMDA EURÓ ALAP A SOROZAT		EUR	1 586 791	641 431	5,74
OTP EURO BEFJEGY		EUR	1 144 896	697 964	6,24
OTP EURÓ RK I SOROZAT		EUR	1 899 078	1 163 201	10,40
OTP FÖLD KINCSEI B BEFJEGY		EUR	580 898	664 865	5,94
OTP FUNDMAN ALAP C SOROZAT		EUR	1 737 668	889 030	7,95
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS B SOROZAT		EUR	446 295	263 500	2,36
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		EUR	964 705	793 114	7,09
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		EUR	2 054 255	901 535	8,06
OTP OMEGA B SOROZAT		EUR	398 968	437 528	3,91
OTP OROSZ RÉSZVÉNY C SOROZAT		EUR	467 261	4 222	0,04
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL C SOROZAT		EUR	467 261	10 299	0,09
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT		EUR	512 134	222 965	1,99
OTP SUPRA EURÓ ALAPBA BEFJEGY		EUR	1 925 003	664 582	5,94
OTP TERRA ALAP B SOROZAT		EUR	630 986	216 856	1,94
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY C SOROZAT		EUR	909 573	371 559	3,32
OTP ÚJ EURÓPA EURÓ ALAPBA BEFJEGY		EUR	1 413 441	668 267	5,98
OTP-PLANÉTA B SOROZAT		EUR	1 604 897	890 795	7,96
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):				7	0,00
Eszközök összesen:				11 186 274	100,00

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

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

OTP Prémium Euró Vegyes 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, 2025. április 29.

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

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Prémium Euró Vegyes Alapok Alapja_éves jelentés_2024_final.pdf¹ digitális fájlban lévő 2024. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., VIII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel (a „Törvény”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a „számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől az OTP Alapkezelő Zrt.-től (továbbiakban „az Alapkezelő”) a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2024. 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.

¹ fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal:
CC03538BC62AFB40AD165DED13FA9EE4370484D2B1282278C10CD0E86C16B15E

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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni 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, minősítenünk 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, 2025. április 29.

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

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319