



OTP Prémium Kiegyensúlyozott 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 Kiegyensúlyozott 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	45 214 574	100 085 184
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	44 492 621	99 296 976
15.	1. Értékpapírok	37 808 958	86 529 507
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	6 683 663	12 767 469
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	6 683 663	12 767 469
19.	III. Pénzeszközök	721 953	788 208
20.	1. Pénzeszközök	721 953	788 208
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	276	135
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	276	135
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-751	27 818
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	45 214 099	100 113 137
27.	E. Saját tőke	45 008 991	99 424 958
28.	I. Induló tőke	18 811 889	37 458 775
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	46 767 729	70 600 555
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-27 955 840	-33 141 780
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	26 197 102	61 966 183
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-21 886 702	-30 069 622
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	38 097 784	75 815 987
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	6 682 912	12 795 287
35.	3. Előző év(ek) eredménye	843 768	3 303 108
36.	4. Tárgyévi eredmény	2 459 340	121 423
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	205 108	688 179
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	205 108	688 179
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	45 214 099	100 113 137

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	2 909 634	1 312 623
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	147 286	683 918
03.	III. Egyéb bevételek	0	5
04.	IV. Működési költségek	302 742	504 896
05.	V. Egyéb ráfordítások	266	2 391
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	2 459 340	121 423

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Kiegyensúlyozott Vegyes Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-202, 2006. december 12.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2006. december 12-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 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 Bertalan Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 005611.
14. Az Alap 2024. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1 524 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezelo/hu/fooldal>

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

Az Alap számviteli politikája a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény ("KBFTV."), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ("Számviteli Törvény"), a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvizetési 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 értékkülönbözeteként 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 628 705 eFt, amely 1 312 623 eFt bevétel és 683 918 eFt ráfordítás különbsége. 504 896 eFt működési költség és 2 391 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 121 423 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 Kiegyensúlyozott 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 folyószámla		97	54	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla		615	26	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD folyószámla		0	328	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR 2023.12.29 - 2024.01.02		479 241	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF 2023.12.29 - 2024.01.02		242 000	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF 2024.12.31 - 2025.01.02		0	787 800	0,79%	
Banki egyenlegek összesen:		721 953	788 208	0,79%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:	0		7 974 961		7,97%
BTF 0 02/05/2025 2024.10.30 - 2025.02.05	0		7 157 807		7,15%
BTF 0 02/19/2025 2024.11.14 - 2025.02.19	0		817 154		0,82%
Diszkont kincstárjegyek:	436 480		101 513		0,10%
D240124 2023.06.21 - 2024.01.24	414 519		0		0,00%
D240626 2023.06.28 - 2024.06.26	21 961		0		0,00%
D250219 2024.02.21 - 2025.02.19	0		101 513		0,10%
MNB Kötvények:	0		2 695 640		2,69%
MNB250109 2024.12.31 - 2025.01.09	0		2 695 640		2,69%
Befektetési jegyek:	81 754	43 974 387	106 354	88 418 508	88,42%
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT	0	2 228 591	0	4 896 001	4,89%
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	604 927	0	0	0,00%
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY	81 754	0	106 354	0	0,11%
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT	0	2 090 881	0	4 765 733	4,76%
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT	0	156 423	0	150 657	0,15%
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT	0	1 562 197	0	3 157 614	3,15%
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY	0	2 155 640	0	5 019 113	5,01%
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	0	4 070 049	0	6 949 829	6,94%
OTP IL ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE	0	2 213 133	0	4 805 695	4,80%
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	0	948 805	0	2 397 269	2,40%
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	0	329 187	0	0	0,00%
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY I	0	534 315	0	2 187 828	2,19%
OTP MAXIMA BEFJEGY	0	6 660 838	0	10 014 186	10,00%
OTP META I SOROZAT	0	910 788	0	1 224 244	1,22%
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT	0	3 155 712	0	5 322 747	5,32%
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY	0	876 250	0	3 897 513	3,89%
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT	0	54 886	0	39 728	0,04%
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT	0	3 065 326	0	4 855 131	4,85%
OTP QUALITY BEFJEGY	0	1 837 521	0	4 862 796	4,86%
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT	0	2 221 107	0	4 839 418	4,83%
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT	0	0	0	960 674	0,96%
OTP SUPRA I SOROZAT	0	2 197 519	0	4 913 058	4,91%
OTP TERRA ALAP I SOROZAT	0	839 983	0	1 836 175	1,83%
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY	0	81	0	86	0,00%
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	1 309 534	0	2 614 041	2,61%
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	0	2 345 860	0	4 867 366	4,86%
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY	0	1 604 834	0	3 841 606	3,84%
Átruházható értékpapírok összesen:	518 234	43 974 387	10 878 468	88 418 508	99,18%
Egyéb eszközök					
Követelések		0	0	0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások		276		135	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		-751		27 818	0,03%
Egyéb eszközök összesen:		-475		27 953	0,03%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	45 214 099		100 113 137		100,00%

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott 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 (%)
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	24 114	51 561	7,49%
Letétkezelői díj	5 400	11 297	1,64%
Költségként elszámolt egyéb tétel	5 048	8 627	1,26%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	170 546	616 694	89,61%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	205 108	688 179	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	45 008 991	99 424 958	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	18 811 889 322	37 458 775 274
---	----------------	----------------

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

	2023.12.31	2024.12.31
Jelen dokumentum alapján:	2,392582	2,654250
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	2,392972	2,654283

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	3 073 518	0
Értékpapírok	96 602 497	99 296 976
Pénzeszközök	410	788 208
Aktív időbeli elhatárolások	0	135
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	27 818	27 818
Eszközök összesen	99 704 243	100 113 137
Kötelezettségek	2 083 315	688 179
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	97 620 928	99 424 958

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2024.01.01	Megoszl.(%)	2024.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	518 234	1,14%	10 878 468	10,86%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	43 974 387	97,26%	88 418 508	88,32%
a fentiékből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	436 480	0,97%	2 797 153	2,79%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	436 480	0,97%	10 772 114	10,76%

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:	2 762 348	628 705
b) egyéb bevétel:	0	5
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-265 581	-444 139
d) a letétkezelő díjai:	-20 749	-34 832
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-92	-69
felügyeleti díj:	-14 520	-24 311
egyéb költség és ráfordítás:	-2 066	-3 936
f) nettó jövedelem:	2 459 340	121 423
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	2 459 340	121 423
h) a tőkeszámla változása:	-3 558 020	48 182 169
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	3 378 484	6 112 375
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 Kiegyensúlyozott Vegyes Alapok Alapja

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2020. december 31.	8,41%	12 536 476 209	25 430 660 210	2,028533
2021. december 31.	1,11%	24 270 757 519	49 778 923 618	2,050984
2022. december 31.	1,28%	20 570 895 327	42 729 186 666	2,077167
2023. december 31.	15,18%	18 811 889 322	45 008 990 668	2,392582
2024. jan.. 31.		19 066 428 610		2,424360
2024. febr.. 29.		20 026 397 319		2,483262
2024. márc.. 28.		21 339 716 825		2,528121
2024. ápr.. 30.		23 178 563 735		2,546594
2024. máj.. 31.		25 407 236 375		2,571868
2024. jún.. 28.		27 807 556 884		2,588624
2024. júl.. 31.		30 261 227 711		2,596288
2024. aug.. 30.		31 189 701 997		2,577020
2024. szept.. 30.		31 715 679 670		2,622481
2024. okt.. 31.		33 134 961 645		2,632093
2024. nov.. 29.		34 913 227 048		2,660925
2024. december 31.	10,94%	37 458 775 274	99 424 957 715	2,654250

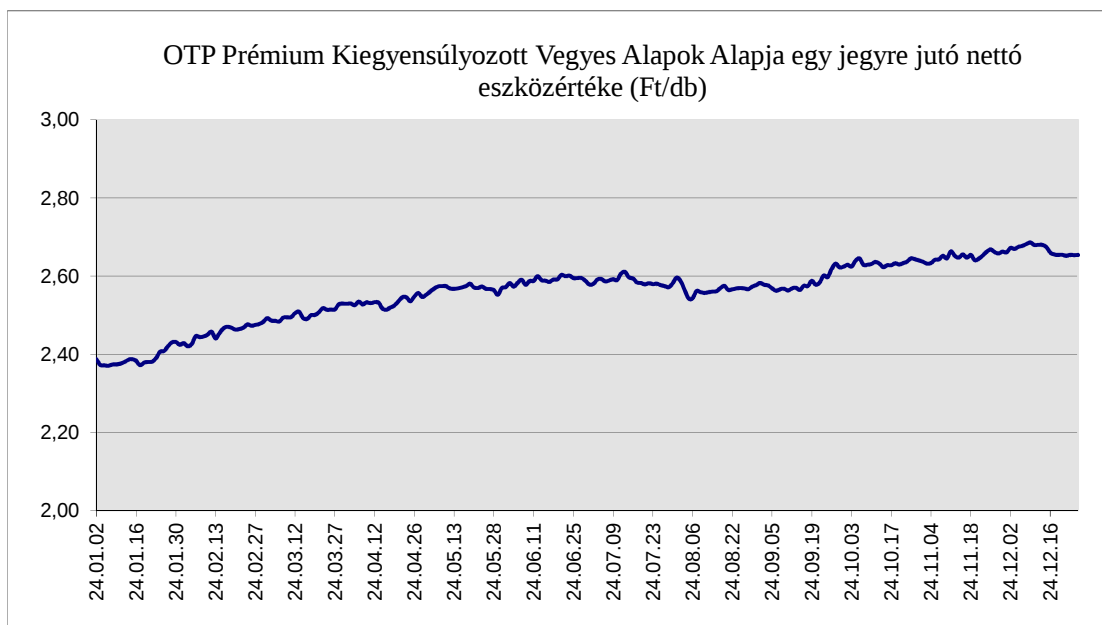
A fenti táblázatban az induló és évvégi adatok a számviteli adatokból meghatározott értékek, míg a tárgyév hóvégi adatai az évközi közzétett értékek.

Az OTP Prémium Kiegyensúlyozott Vegyes Alapok Alapja 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 10,94%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	590 021 667	335 482 379
2024. február	1 260 308 911	300 340 202
2024. március	1 584 481 131	271 161 625
2024. április	2 104 937 655	266 090 745
2024. május	2 539 360 983	310 688 343
2024. június	2 802 179 772	401 859 263
2024. július	2 837 603 189	383 932 362
2024. augusztus	1 426 249 807	497 775 521
2024. szeptember	1 231 662 664	705 684 991
2024. október	2 041 620 071	622 338 096
2024. november	2 307 276 940	529 011 537
2024. december	3 107 123 179	561 574 953
Összesen:	23 832 825 969	5 185 940 017

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott 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
Kedvezményezettak 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 jellegűnél 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 *	44 964 173 173	97 669 738 019	117,2168%

* 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 Kiegyensúlyozott 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 kamatból, osztalékból		egyéb piaci megítélésből	Piaci érték
Államkötvények:			7 897 233	0	77 728		7 974 961
BTF 0 02/05/2025	2024.10.30 -	2025.02.05	7 080 998	0	76 809		7 157 807
BTF 0 02/19/2025	2024.11.14 -	2025.02.19	816 235	0	919		817 154
Diszkont kincstárjegyek:			97 707	0	3 806		101 513
D250219	2024.02.21 -	2025.02.19	97 707	0	3 806		101 513
MNB Kötvények:			2 695 640	0	0		2 695 640
MNB250109	2024.12.31 -	2025.01.09	2 695 640	0	0		2 695 640
Befektetési jegyek:			75 838 927	0	12 685 935		88 524 862
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT			4 202 655	0	693 346		4 896 001
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY			29 432	0	76 922		106 354
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT			4 361 456	0	404 277		4 765 733
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT			117 017	0	33 640		150 657
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT			2 548 417	0	609 197		3 157 614
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY			4 033 784	0	985 329		5 019 113
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT			5 702 061	0	1 247 768		6 949 829
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE			4 336 924	0	468 771		4 805 695
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT			2 105 500	0	291 769		2 397 269
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY I			1 931 534	0	256 294		2 187 828
OTP MAXIMA BEFJEGY			9 269 665	0	744 521		10 014 186
OTP META I SOROZAT			969 207	0	255 037		1 224 244
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT			4 534 949	0	787 798		5 322 747
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY			3 755 476	0	142 037		3 897 513
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT			626 047	0	-586 319		39 728
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT			3 795 921	0	1 059 210		4 855 131
OTP QUALITY BEFJEGY			4 046 701	0	816 095		4 862 796
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT			3 828 480	0	1 010 938		4 839 418
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT			913 674	0	47 000		960 674
OTP SUPRA I SOROZAT			4 341 110	0	571 948		4 913 058
OTP TERRA ALAP I SOROZAT			1 849 946	0	-13 771		1 836 175
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY			59	0	27		86
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT			1 374 485	0	1 239 556		2 614 041
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT			4 317 171	0	550 195		4 867 366
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY			2 847 256	0	994 350		3 841 606
MINDÖSSZESEN:			86 529 507	0	12 767 469		99 296 976

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	
2023.12.31-én:	HUF / EUR	-478 000	1 250	-478 000	478 475	475
	EUR / HUF	-1 250	478 078	-478 475	478 078	-397
	EUR / HUF	-1 250	477 646	-478 475	477 646	-829
	Összesen:					-751
2024.12.31-én:	EUR / HUF	-22 662	9 346 980	-9 266 453	9 286 617	20 164
	USD / HUF	-323	127 092	-126 584	126 271	-313
	EUR / HUF	-1 987	826 930	-811 564	819 531	7 967
	Összesen:					27 818

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 Kiegyensúlyozott 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:	18 811 889	23 832 826	-5 185 940	37 458 775
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	16 211 082	37 718 203	-8 182 920	45 746 365
Értékelési különbözet:	6 682 912	12 795 287	-6 682 912	12 795 287
Eredménytartalék:	843 768	2 459 340	0	3 303 108
Tárgyévi eredmény:	2 459 340	121 423	-2 459 340	121 423
Tőkenövekmény összesen:	26 197 102	53 094 253	-17 325 172	61 966 183
Saját tőke összesen:	45 008 991	76 927 079	-22 511 112	99 424 958

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
Alapkezelési díj	265 580 861	241 466 584	444 138 587	392 577 683
Letétkezelői díj	20 748 503	15 348 077	34 832 055	23 534 645
Bankköltség	91 742	91 742	68 866	68 866
Felügyeleti díj	14 520 000	10 767 000	24 311 000	16 446 000
Könyvvizsgálat díja	1 295 400	0	1 524 000	762 000
Egyéb	505 055	505 055	21 430	21 430
Összesen:	302 741 561	268 178 458	504 895 938	433 410 624

Éves jelentés - OTP Prémium Kiegyensúlyozott 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	-358 815	-425 327
1.	Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	2 403 566	85 168
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Elszámolt értékelési különbözet	3 378 484	6 112 375
5.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-2 787 325	-993 707
8.	Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1.	Követelések változása	0	0
9.2.	Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-3 379 235	-6 083 806
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	25 057	483 071
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-113	141
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
	Származékos ügyletek állományváltozása	751	-28 569
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	4 349 842	-47 690 587
17.	Értékpapírok beszerzése -	-10 054 902	-64 642 974
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	14 348 970	16 916 132
19.	Kapott hozamok +	55 774	36 255
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-3 558 020	48 182 169
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	10 014 918	61 551 029
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-13 572 938	-13 368 860
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	433 007	66 255
	Pénzeszközök nyitó értéke	288 946	721 953
	Pénzeszközök záró értéke	721 953	788 208

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

	Ft
Tárgynap (T):	2024.12.31
Saját tőke:	99 424 957 715
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,65425
Darabszám:	37 458 775 274

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:		688 179	100,00
Alapkezelői díj		51 561	7,49
Letétkezelői díj		11 297	1,64
Költségmentes elszámolt egyéb tétel		8 627	1,26
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		616 694	89,61
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00

Kötelezettségek összesen:	688 179	100,00
----------------------------------	----------------	---------------

II. ESZKÖZÖK

Összeg %

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				408	0,00
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	787 800	0,79
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				787 800	0,79
	OTP	HUF	24.12.31 - 25.01.02	787 800	0,79
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	99 296 976	99,18
II/4.1. Állampapírok (összes):				10 772 114	10,76
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				7 974 961	7,97
BTF 0 02/05/2025 államkötvény		EUR	17 500 000	7 157 807	7,15
BTF 0 02/19/2025 államkötvény		EUR	2 000 000	817 154	0,82
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				101 513	0,10
D250219 diszkont kincstárjegy		HUF	103 400	101 513	0,10
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):				2 695 640	2,69
MNB250109 diszkont kötvény		HUF	2 700 000	2 695 640	2,69
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				88 524 862	88,42
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				88 524 862	88,42
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		HUF	1 851 430	4 896 001	4,89
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY		HUF	34 912	106 354	0,11
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	644 468	4 765 733	4,76
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		HUF	130 817	150 657	0,15
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	1 390 318	3 157 614	3,15
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		HUF	1 162 271	5 019 113	5,01
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		HUF	3 659 120	6 949 829	6,94
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE		HUF	2 042 251	4 805 695	4,80
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		HUF	1 031 315	2 397 269	2,40
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY I		EUR	2 623 701	2 187 828	2,19
OTP MAXIMA BEFJEGY		HUF	2 362 870	10 014 186	10,00

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

OTP META I SOROZAT	USD	2 967 677	1 224 244	1,22
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT	EUR	12 128 511	5 322 747	5,32
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY	HUF	459 503	3 897 513	3,89
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT	HUF	456 436	39 728	0,04
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT	HUF	622 989	4 855 131	4,85
OTP QUALITY BEFJEGY	HUF	721 399	4 862 796	4,86
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT	HUF	2 640 824	4 839 418	4,83
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT	EUR	2 206 596	960 674	0,96
OTP SUPRA I SOROZAT	HUF	1 066 791	4 913 058	4,91
OTP TERRA ALAP I SOROZAT	HUF	2 168 097	1 836 175	1,83
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY	HUF	40	86	0,00
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	1 600 382	2 614 041	2,61
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	HUF	1 831 258	4 867 366	4,86
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY	HUF	1 060 240	3 841 606	3,84
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			135	0,00
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			27 818	0,03
Eszközök összesen:			100 113 137	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 Kiegyensúlyozott 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 Kiegyensúlyozott Vegyes Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Prémium Kiegyensúlyozott 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 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 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:
2AA0AEA83B6773FF1A9757137B37E50B10A469FB3533CCE25A29033A1A155C83

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611