



OTP Prémium Klasszikus 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 Klasszikus 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	60 800 395	96 013 915
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	58 556 123	95 449 062
15.	1. Értékpapírok	50 957 599	84 063 813
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	7 598 524	11 385 249
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	7 598 524	11 385 249
19.	III. Pénzeszközök	2 244 272	564 853
20.	1. Pénzeszközök	2 244 272	564 853
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	796	97
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	796	97
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-2 673	26 912
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	60 798 518	96 040 924
27.	E. Saját tőke	60 359 400	95 761 127
28.	I. Induló tőke	23 166 951	34 383 623
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	62 710 710	79 276 528
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-39 543 759	-44 892 905
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	37 192 449	61 377 504
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-31 114 754	-40 311 105
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	56 429 271	84 459 732
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	7 595 851	11 412 161
35.	3. Előző év(ek) eredménye	3 167 289	4 282 081
36.	4. Tárgyévi eredmény	1 114 792	1 534 635
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	439 118	279 797
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	439 118	279 797
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	60 798 518	96 040 924

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	1 345 654	2 484 782
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	36 087	571 761
03.	III. Egyéb bevételek	0	1
04.	IV. Működési költségek	194 088	376 062
05.	V. Egyéb ráfordítások	687	2 325
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	1 114 792	1 534 635

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Klasszikus Vegyes Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-201, 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 1 913 021 eFt, amely 2 484 782 eFt bevétel és 571 761 eFt ráfordítás különbsége. 1 eFt egyéb bevétel, 376 062 eFt működési költség és 2 325 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1 534 635 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 Klasszikus 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	99	56	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	709	597	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	1 754 664	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	488 800	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2024.12.31 - 2025.01.02	0	564 200	0,59%	
Banki egyenlegek összesen:	2 244 272		564 853		0,59%
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		0		7 771 334	8,09%
BTF 0 02/05/2025	2024.10.30 - 2025.02.05	0		7 771 334	8,09%
Diszkont kincstárjegyek:		955 767		59 877	0,06%
D250219	2024.02.21 - 2025.02.19	0		59 877	0,06%
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	857 549		0	0,00%
D240320	2023.08.16 - 2024.03.20	59 313		0	0,00%
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	38 905		0	0,00%
Befektetési jegyek:		0	57 600 356	0	87 617 851
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		0	3 502 898	0	5 708 817
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		0	3 226 602	0	5 247 376
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		0	271 597	0	261 587
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		0	1 762 573	0	2 838 908
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		0	3 480 056	0	5 691 738
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		0	587 220	0	928 061
OTP MAXIMA BEFJEGY		0	10 808 712	0	18 951 590
OTP META I SOROZAT		0	1 085 492	0	1 307 649
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		0	400 355	0	943 081
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		0	18 011 687	0	19 995 084
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT		0	20 135	0	14 574
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		0	3 511 963	0	5 747 836
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT		0	3 515 268	0	5 713 068
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT		0	0	0	2 392 407
OTP SUPRA I SOROZAT		0	3 547 481	0	5 727 300
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY		0	361 843	0	385 503
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT		0	3 506 474	0	5 763 272
Átruházható értékpapírok összesen:		955 767	57 600 356	7 831 211	87 617 851
Egyéb eszközök					
Követelések		0		0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások		796		97	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		-2 673		26 912	0,03%
Egyéb eszközök összesen:		-1 877		27 009	0,03%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		60 798 518		96 040 924	100,00%
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:		0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj		17 916		29 844	10,67%
Letétkezelői díj		6 599		11 843	4,23%
Költségként elszámolt egyéb tétel		5 889		9 007	3,22%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		408 714		229 103	81,88%
3. Céltartalékok:		0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0		0	0,00%
Kötelezettségek összesen:		439 118		279 797	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		60 359 400		95 761 127	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	23 166 950 674	34 383 622 733
---	----------------	----------------

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

	2023.12.31	2024.12.31
Jelen dokumentum alapján:	2,605410	2,785080
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	2,605997	2,785103

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 értéknappra (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	667 316	0
Értékpapírok	95 449 747	95 449 062
Pénzeszközök	639	564 853
Aktív időbeli elhatárolások	0	97
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	26 911	26 912
Eszközök összesen	96 144 613	96 040 924
Kötelezettségek	659 672	279 797
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	95 484 941	95 761 127

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2024.01.01	Megoszl.(%)	2024.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	955 767	1,57%	7 831 211	8,15%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	57 600 356	94,74%	87 617 851	91,23%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	955 767	1,57%	59 877	0,06%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	955 767	1,57%	7 831 211	8,15%

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:	1 309 567	1 913 021
b) egyéb bevétel:	0	1
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-156 101	-304 363
d) a letétkezelő díjai:	-21 095	-41 261
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-92	-69
felügyeleti díj:	-14 761	-28 824
egyéb költség és ráfordítás:	-2 726	-3 870
f) nettó jövedelem:	1 114 792	1 534 635
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	1 114 792	1 534 635
h) a tőkeszámla változása:	17 510 740	30 050 782
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	6 163 664	3 816 310
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 (Ft/db)
2020. december 31.	4,84%	14 214 062 288	30 408 159 979	2,139301
2021. december 31.	-1,53%	23 229 398 394	48 934 014 532	2,106555
2022. december 31.	4,23%	16 200 650 455	35 570 203 967	2,195603
2023. december 31.	18,66%	23 166 950 674	60 359 398 497	2,605410
2024. jan.. 31.		24 694 708 607		2,626151
2024. febr.. 29.		26 738 030 557		2,648537
2024. márc.. 28.		28 204 893 587		2,662096
2024. ápr.. 30.		29 561 790 822		2,676549
2024. máj.. 31.		30 532 592 193		2,690289
2024. jún.. 28.		31 297 408 667		2,701767
2024. júl.. 31.		31 919 995 623		2,725163
2024. aug.. 30.		32 496 896 193		2,734623
2024. szept.. 30.		33 128 408 972		2,771326
2024. okt.. 31.		33 805 721 504		2,777501
2024. nov.. 29.		34 164 884 840		2,789724
2024. december 31.	6,90%	34 383 622 733	95 761 127 045	2,785080

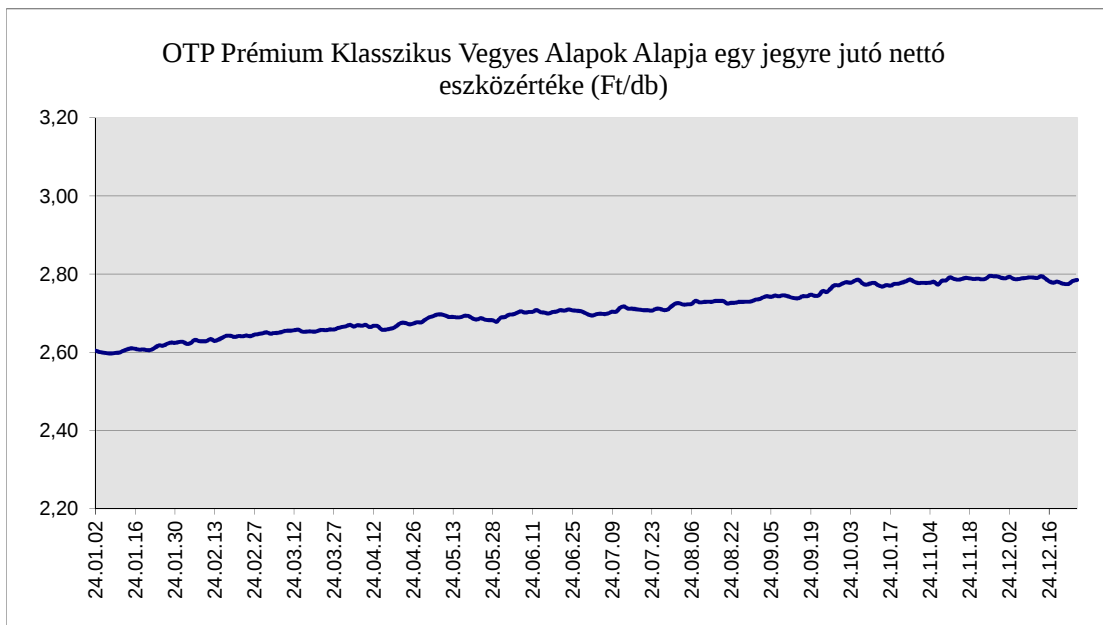
A fenti táblázatban az induló és évvégi adatok a számviteli adatokból meghatározott értékek, míg a tárgyév hóvégi adatai az évközi közzétett értékek.

Az OTP Prémium Klasszikus Vegyes Alapok Alapja 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 6,90%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	1 863 588 946	335 831 013
2024. február	2 377 585 726	334 263 776
2024. március	1 821 225 325	354 362 295
2024. április	1 700 336 626	343 439 391
2024. május	1 442 238 264	471 436 893
2024. június	1 152 016 454	387 199 980
2024. július	1 142 818 241	520 231 285
2024. augusztus	972 676 796	395 776 226
2024. szeptember	1 047 816 371	416 303 592
2024. október	1 254 614 157	577 301 625
2024. november	948 206 952	589 043 616
2024. december	842 693 885	623 955 992
Összesen:	16 565 817 743	5 349 145 684

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus 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 *	59 600 848 450	95 513 586 814	60,2554%

* 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 1.5%-a.

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus 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:		7 687 941	0	83 393	7 771 334
BTF 0 02/05/2025	2024.10.30 - 2025.02.05	7 687 941	0	83 393	7 771 334
Diszkont kincstárjegyek:		57 396	0	2 481	59 877
D250219	2024.02.21 - 2025.02.19	57 396	0	2 481	59 877
Befektetési jegyek:		76 318 476	0	11 299 375	87 617 851
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		4 738 905	0	969 912	5 708 817
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		4 639 439	0	607 937	5 247 376
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		203 177	0	58 410	261 587
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		2 289 991	0	548 917	2 838 908
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		4 350 672	0	1 341 066	5 691 738
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		778 374	0	149 687	928 061
OTP MAXIMA BEFJEGY		17 627 992	0	1 323 598	18 951 590
OTP META I SOROZAT		966 197	0	341 452	1 307 649
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		835 946	0	107 135	943 081
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		18 560 636	0	1 434 448	19 995 084
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT		281 275	0	-266 701	14 574
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		4 549 664	0	1 198 172	5 747 836
OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT		4 340 131	0	1 372 937	5 713 068
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT		2 302 888	0	89 519	2 392 407
OTP SUPRA I SOROZAT		4 871 401	0	855 899	5 727 300
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY		278 876	0	106 627	385 503
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT		4 702 912	0	1 060 360	5 763 272
MINDÖSSZESEN:		84 063 813	0	11 385 249	95 449 062

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	-1 912 000	5 000	-1 912 000	1 913 900	1 900
	EUR / HUF	-5 000	1 912 310	-1 913 900	1 912 310	-1 590
	EUR / HUF	-4 500	1 719 527	-1 722 510	1 719 526	-2 984
	Összesen:					-2 674
2024.12.31-én:	EUR / HUF	-23 774	9 805 626	-9 721 149	9 742 302	21 153
	EUR / HUF	-1 160	483 201	-474 322	480 080	5 758
	Összesen:					26 911

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 Klasszikus 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:	23 166 951	16 565 818	-5 349 146	34 383 623
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	25 314 517	28 030 461	-9 196 351	44 148 627
Értékelési különbözet:	7 595 851	11 412 161	-7 595 851	11 412 161
Eredménytartalék:	3 167 289	1 114 792	0	4 282 081
Tárgyévi eredmény:	1 114 792	1 534 635	-1 114 792	1 534 635
Tőkenövekmény összesen:	37 192 449	42 092 049	-17 906 994	61 377 504
Saját tőke összesen:	60 359 400	58 657 867	-23 256 140	95 761 127

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	156 100 736	138 184 146	304 362 566	274 518 576
Letétkezelői díj	21 094 697	14 495 411	41 260 878	29 417 399
Bankköltség	91 661	91 661	68 866	68 866
Felügyeleti díj	14 761 000	10 167 000	28 824 000	20 579 000
Könyvvizsgálat díja	1 295 400	0	1 524 000	762 000
Egyéb	744 343	744 343	21 430	21 430
Összesen:	194 087 837	163 682 561	376 061 740	325 367 271

Éves jelentés - OTP Prémium Klasszikus 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	238 301	-853 455
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	1 037 361	1 521 336
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	6 163 664	3 816 310
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-1 142 194	-2 216 169
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	0	0
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-6 166 337	-3 786 725
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	343 857	-159 321
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-723	699
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	2 673	-29 585
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-15 596 528	-30 876 746
17. Értékpapírok beszerzése -	-27 171 442	-54 073 926
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	11 497 483	23 183 881
19. Kapott hozamok +	77 431	13 299
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	17 510 740	30 050 782
20. Befektetési jegy kibocsátás +	27 315 362	44 596 279
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-9 804 622	-14 545 497
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	2 152 513	-1 679 419
Pénzeszközök nyitó értéke	91 759	2 244 272
Pénzeszközök záró értéke	2 244 272	564 853

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 Klasszikus Vegyes Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-201
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2024.12.31
Saját tőke:	95 761 127 045
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,78508
Darabszám:	34 383 622 733

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:		279 797	100,00
Alapkezelői díj		29 844	10,67
Letétkezelői díj		11 843	4,23
Költségként elszámolt egyéb tétel		9 007	3,22
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		229 103	81,88
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00

Kötelezettségek összesen:	279 797	100,00
----------------------------------	----------------	---------------

II. ESZKÖZÖK

Összeg %

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				653	0,00
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	564 200	0,59
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				564 200	0,59
	OTP	HUF	24.12.31 - 25.01.02	564 200	0,59
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	95 449 062	99,38
II/4.1. Állampapírok (összes):				7 831 211	8,15
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				59 877	0,06
D250219 diszkont kincstárjegy		HUF	60 990	59 877	0,06
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				7 771 334	8,09
BTF 0 02/05/2025 államkötvény		EUR	19 000 000	7 771 334	8,09
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				87 617 851	91,23
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				87 617 851	91,23
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		HUF	2 158 798	5 708 817	5,94
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	709 601	5 247 376	5,46
OTP EMDA EURÓ ALAP B SOROZAT		HUF	227 139	261 587	0,27
OTP EMEA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	1 249 989	2 838 908	2,96
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		HUF	1 318 030	5 691 738	5,93
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		HUF	488 629	928 061	0,97
OTP MAXIMA BEFJEGY		HUF	4 471 671	18 951 590	19,73
OTP META I SOROZAT		USD	3 169 856	1 307 649	1,36
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		EUR	2 148 924	943 081	0,98
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		HUF	2 357 349	19 995 084	20,82
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT		HUF	167 435	14 574	0,02
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		HUF	737 537	5 747 836	5,99

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

OTP SIGMA BEFJEGY I SOROZAT	HUF	3 117 567	5 713 068	5,95
OTP STRATÉGIAI EURÓ KV A SOROZAT	EUR	5 495 174	2 392 407	2,49
OTP SUPRA I SOROZAT	HUF	1 243 591	5 727 300	5,96
OTP TŐKEG RÖV KÖTV BEFJEGY	HUF	179 684	385 503	0,40
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	HUF	2 168 326	5 763 272	6,00
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			97	0,00
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			26 912	0,03
Eszközök összesen:			96 040 924	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 Klasszikus 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 Klasszikus Vegyes Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Prémium Klasszikus 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:
B2C422D801424BC46E66E621C9579ADF2D64A02783DF3BFD148BAD78E69E1FA6

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