



OTP Prémium Trend 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 Trend 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	143 123 008	282 142 953
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	140 946 120	282 130 845
15.	1. Értékpapírok	123 188 468	264 098 641
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	17 757 652	18 032 204
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	17 757 652	18 032 204
19.	III. Pénzeszközök	2 176 888	12 108
20.	1. Pénzeszközök	2 176 888	12 108
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	19 476	0
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	19 476	0
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-2 085	416
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	143 140 399	282 143 369
27.	E. Saját tőke	142 575 335	280 115 680
28.	I. Induló tőke	96 441 110	171 044 507
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	185 583 331	282 841 919
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-89 142 221	-111 797 412
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	46 134 225	109 071 173
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-25 412 935	-38 601 797
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	45 870 201	103 347 464
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	17 755 567	18 032 620
35.	3. Előző év(ek) eredménye	4 467 630	7 921 392
36.	4. Tárgyévi eredmény	3 453 762	18 371 494
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	565 064	2 027 689
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	565 064	2 027 689
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	143 140 399	282 143 369

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	5 632 027	21 272 271
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 386 323	1 698 620
03.	III. Egyéb bevételek	0	935
04.	IV. Működési költségek	779 924	1 187 291
05.	V. Egyéb ráfordítások	12 018	15 801
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	3 453 762	18 371 494

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Trend Klasszikus Vegyes Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-645, 2015. november 5.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2015. november 5-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 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. 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 2 692 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 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 értékpapírain 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 19 573 651 eFt, amely 21 272 271 eFt bevétel és 1 698 620 eFt ráfordítás különbsége. 1 187 291 eFt működési költség és 15 801 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 18 371 494 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 Trend 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	2	303	0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla	549	1 101	0,00%
OTP Bank Nyrt. USD folyószámla	248	10 704	0,00%
OTP Bank Nyrt. USD 2023.12.29 - 2024.01.02	222 761	0	0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR 2023.12.29 - 2024.01.02	1 548 728	0	0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF 2023.12.29 - 2024.01.02	404 600	0	0,00%
Banki egyenlegek összesen:	2 176 888	12 108	0,00%
Átruházható értékpapírok			
Értékpapír neve Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:	1 241 719		26 084 149 9,26%
BTF 0 01/22/2025 2024.10.16 - 2025.01.22	0		1 228 406 0,44%
BTF 0 02/05/2025 2024.10.30 - 2025.02.05	0		20 778 095 7,37%
BTF 0 03/19/2025 2024.12.11 - 2025.03.19	0		4 077 648 1,45%
US TREASURY BILL 0 02/01/2 2023.08.03 - 2024.02.01	1 241 719		0 0,00%
Diszkont kincstárjegyek:	1 780 114		35 922 0,01%
D240124 2023.06.21 - 2024.01.24	1 156 407		0 0,00%
D240626 2023.06.28 - 2024.06.26	446 560		0 0,00%
D241030 2023.11.02 - 2024.10.30	177 147		0 0,00%
D250219 2024.02.21 - 2025.02.19	0		35 922 0,01%
MNB Kötvények:	0		18 969 315 6,72%
MNB250109 2024.12.31 - 2025.01.09	0		18 969 315 6,72%
Befektetési jegyek:	21 215 612	116 708 675	0 237 041 459 84,01%
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY	0	95 501 561	0 157 640 081 55,87%
OTP TREND A SOROZAT	0	21 207 114	0 79 401 378 28,14%
ETF DAX	10 661 597	0	0 0 0,00%
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1	10 554 015	0	0 0 0,00%
Átruházható értékpapírok összesen:	24 237 445	116 708 675	45 089 386 237 041 459 100,00%
Egyéb eszközök			
Követelések	0		0 0,00%
Aktív időbeli elhatárolások	19 476		0 0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	-2 085		416 0,00%
Egyéb eszközök összesen:	17 391		416 0,00%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	143 140 399	282 143 369	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0		0 0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	59 784		113 241 5,59%
Letétkezelői díj	17 415		31 259 1,54%
Költségként elszámolt egyéb tétel	14 383		23 108 1,14%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	473 482		1 860 081 91,73%
3. Céltartalékok:	0		0 0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0		0 0,00%
Kötelezettségek összesen:	565 064		2 027 689 100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	142 575 335	280 115 680	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	96 441 110 043	171 044 507 639
---	----------------	-----------------

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

	2023.12.31	2024.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,478367	1,637677
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,478555	1,637667

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	8 016 912	0
Értékpapírok	272 955 281	282 130 845
Pénzeszközök	11 896	12 108
Aktív időbeli elhatárolások	0	0
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	416	416
Eszközök összesen	280 984 505	282 143 369
Kötelezettségek	5 768 293	2 027 689
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	275 216 212	280 115 680

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2024.01.01	Megoszl.(%)	2024.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	24 237 445	16,94%	45 089 386	15,99%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	116 708 675	81,53%	237 041 459	84,01%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	1 780 114	1,24%	19 005 237	6,73%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	3 021 833	2,11%	45 089 386	15,99%

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:	4 245 704	19 573 651
b) egyéb bevétel:	0	935
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-660 527	-1 002 422
d) a letétkezelő díjai:	-66 053	-100 619
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-4 532	-7 379
bankköltség:	-93	-69
felügyeleti díj:	-46 219	-70 251
egyéb költség és ráfordítás:	-14 518	-22 352
f) nettó jövedelem:	3 453 762	18 371 494
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	3 453 762	18 371 494
h) a tőkeszámla változása:	-3 061 606	118 891 798
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	15 771 233	277 053
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.	6,87%	25 780 728 951	31 159 403 678	1,208632
2021. december 31.	4,65%	118 371 848 343	149 713 627 198	1,264774
2022. december 31.	0,96%	99 001 738 363	126 411 945 958	1,276866
2023. december 31.	15,78%	96 441 110 043	142 575 335 189	1,478367
2024. jan.. 31.		98 005 560 904		1,501329
2024. febr.. 29.		104 186 924 485		1,540442
2024. márc.. 28.		112 143 474 734		1,561335
2024. ápr.. 30.		119 462 664 118		1,541742
2024. máj.. 31.		122 696 858 508		1,558634
2024. jún.. 28.		127 327 228 920		1,584346
2024. júl.. 31.		133 238 321 401		1,589290
2024. aug.. 30.		136 245 405 121		1,591509
2024. szept.. 30.		140 128 861 025		1,609802
2024. okt.. 31.		146 764 115 935		1,633082
2024. nov.. 29.		157 511 067 007		1,655148
2024. december 31.	10,78%	171 044 507 639	280 115 680 409	1,637677

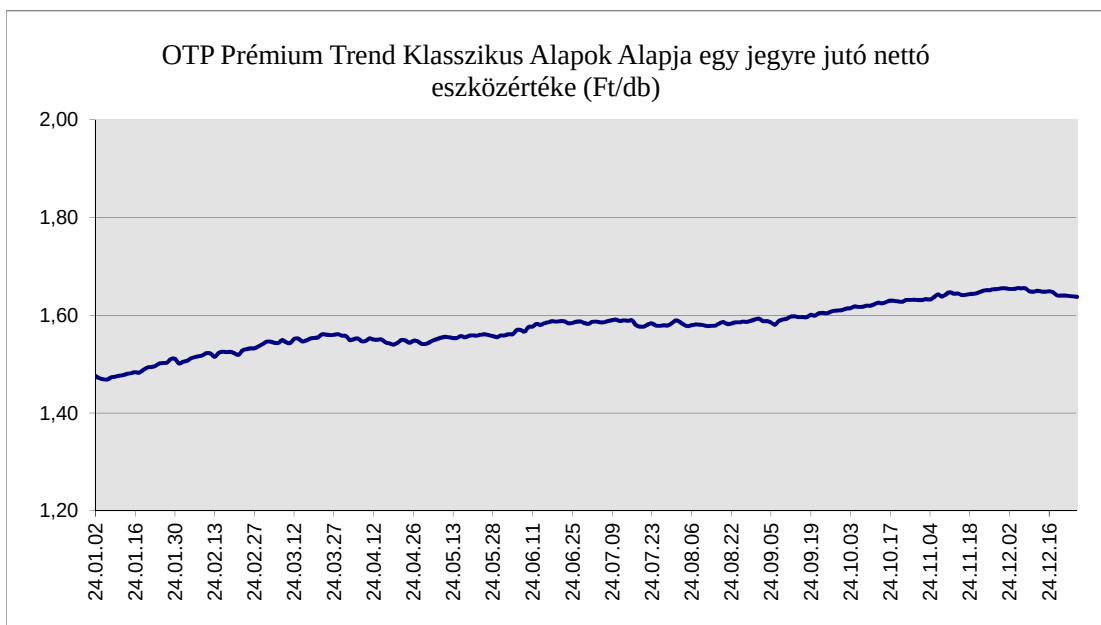
A fenti táblázatban az induló és évvégi adatok a számviteli adatokból meghatározott értékek, míg a tárgyév hóvégi adatai az évközi közzétett értékek.

Az OTP Prémium Trend Klasszikus Vegyes Alapok Alapja 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 10,78%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	3 218 182 659	1 653 731 798
2024. február	7 652 534 739	1 471 171 158
2024. március	9 171 175 894	1 214 625 645
2024. április	9 191 033 819	1 871 844 435
2024. május	5 214 467 480	1 980 273 090
2024. június	6 627 476 974	1 997 106 562
2024. július	7 813 230 376	1 902 137 895
2024. augusztus	5 157 021 732	2 149 938 012
2024. szeptember	5 783 989 754	1 900 533 850
2024. október	8 652 793 480	2 017 538 570
2024. november	13 009 691 356	2 262 740 284
2024. december	15 766 990 317	2 233 549 685
Összesen:	97 258 588 580	22 655 190 984

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Trend 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/bemutatkozas.jsp

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

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

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 *	142 469 266 996	275 381 342 207	93,2918%

* 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.

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:		25 825 810	0	258 339	26 084 149
BTF 0 01/22/2025	2024.10.16 - 2025.01.22	1 193 421	0	34 985	1 228 406
BTF 0 02/05/2025	2024.10.30 - 2025.02.05	20 568 873	0	209 222	20 778 095
BTF 0 03/19/2025	2024.12.11 - 2025.03.19	4 063 516	0	14 132	4 077 648
Diszkont kincstárjegyek:		34 434	0	1 488	35 922
D250219	2024.02.21 - 2025.02.19	34 434	0	1 488	35 922
MNB Kötvények:		18 969 315	0	0	18 969 315
MNB250109	2024.12.31 - 2025.01.09	18 969 315	0	0	18 969 315
Befektetési jegyek:		219 269 082	0	17 772 377	237 041 459
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		146 579 881	0	11 060 200	157 640 081
OTP TREND A SOROZAT		72 689 201	0	6 712 177	79 401 378
MINDÖSSZESEN:		264 098 641	0	18 032 204	282 130 845

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	-1 453 120	3 800	-1 453 120	1 454 564	1 444
	EUR / HUF	-3 800	1 453 356	-1 454 564	1 453 355	-1 209
	EUR / HUF	-3 500	1 337 410	-1 339 730	1 337 410	-2 320
	Összesen:					-2 085
2024.12.31-én:	EUR / HUF	-1 400	564 440	-573 106	562 207	-10 899
	EUR / HUF	-15 395	6 349 694	-6 294 989	6 308 687	13 698
	EUR / HUF	-3 285	1 352 322	-1 343 232	1 343 589	357
	EUR / HUF	-4 966	2 048 754	-2 024 789	2 020 302	-4 487
	EUR / HUF	-4 966	2 045 546	-2 030 589	2 032 336	1 747
	Összesen:					416

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

Fordulónapon nyitott szállítós repo, fordított repo, sell & buy back és buy & sell back ügyletek bemutatása:

Nyitott 'buy & sell back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi-	Vétel	Vételi	Eladás	Eladási	Ügylet
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	hozama
2024.12.31-én:							
OTP OPTIMA NY. BEFJE	329 200	eFt	2024.12.31	2 793 697	2025.01.03	2 793 697	0
OTP OPTIMA NY. BEFJE	825 400	eFt	2024.12.31	7 008 160	2025.01.06	7 008 160	0

Az ügyletekhez kapcsolódó óvadék nem került meghatározásra.

Az ügyleti kamat megállapítása az ügyletkötéskor érvényes, keretjellegű megállapodás szerinti referenciakamat (BUBOR) figyelembe vételével történt.

A fenti ügyleteken felül a fordulónapon az Alap nem rendelkezett egyéb nyitott értékpapír finanszírozási, illetve teljes hozamcsereügylettel.

Éves jelentés - OTP Prémium Trend 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:	96 441 110	97 258 588	-22 655 191	171 044 507
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	20 457 266	57 477 263	-13 188 862	64 745 667
Értékelési különbözet:	17 755 567	18 032 620	-17 755 567	18 032 620
Eredménytartalék:	4 467 630	3 453 762	0	7 921 392
Tárgyévi eredmény:	3 453 762	18 371 494	-3 453 762	18 371 494
Tőkenövekmény összesen:	46 134 225	97 335 139	-34 398 191	109 071 173
Saját tőke összesen:	142 575 335	194 593 727	-57 053 382	280 115 680

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	660 527 308	600 743 578	1 002 421 877	889 181 425
Letétkezelői díj	66 052 742	48 638 088	100 619 202	69 360 102
Bizományosi díj	4 531 980	4 531 980	7 378 962	7 378 962
Bankköltség	93 052	93 052	68 866	68 866
Felügyeleti díj	46 219 000	34 122 000	70 251 000	48 489 000
Könyvvizsgálat díja	2 286 000	0	2 692 400	1 346 200
Egyéb	213 787	213 787	3 858 893	3 858 893
Összesen:	779 923 869	688 342 485	1 187 291 200	1 019 683 448

Éves jelentés - OTP Prémium Trend 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	-2 870 107	-1 582 648
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	3 032 190	16 997 083
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	15 771 233	277 053
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-5 272 191	-20 061 832
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	1 204 881	0
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-15 773 318	-274 552
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-1 836 566	1 462 625
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	1 579	19 476
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	2 085	-2 501
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1 521 278	-119 473 930
17. Értékpapírok beszerzése -	-127 097 421	-491 068 720
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	128 197 127	370 220 379
19. Kapott hozamok +	421 572	1 374 411
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-3 061 606	118 891 798
20. Befektetési jegy kibocsátás +	36 294 921	154 735 851
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-39 356 527	-35 844 053
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-4 410 435	-2 164 780
Pénzeszközök nyitó értéke	6 587 323	2 176 888
Pénzeszközök záró értéke	2 176 888	12 108

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 Trend Klasszikus Vegyes Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-645
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2024.12.31
Saját tőke:	280 115 680 409
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,637677
Darabszám:	171 044 507 639

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:				2 027 689	100,00
Alapkezelői díj				113 241	5,59
Letétkezelői díj				31 259	1,54
Költségként elszámolt egyéb tétel				23 108	1,14
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség				1 860 081	91,73
I/3. Céltartalékok:				0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:				0	0,00
Kötelezettségek összesen:				2 027 689	100,00
II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				12 108	0,00
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	0	0,00
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				0	0,00
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	282 130 845	100,00
II/4.1. Állampapírok (összes):				45 089 386	15,99
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				35 922	0,01
D250219 diszkont kincstárjegy		HUF	36 590	35 922	0,01
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):				18 969 315	6,72
MNB250109 diszkont kötvény		HUF	19 000 000	18 969 315	6,72
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				26 084 149	9,26
BTF 0 01/22/2025 államkötvény		EUR	3 000 000	1 228 406	0,44
BTF 0 02/05/2025 államkötvény		EUR	50 800 000	20 778 095	7,37
BTF 0 03/19/2025 államkötvény		EUR	10 000 000	4 077 648	1,45
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				237 041 459	84,01
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				237 041 459	84,01
OTP OPTIMA NY. BEFJEGY		HUF	18 585 205	157 640 081	55,87
OTP TREND A SOROZAT		HUF	18 441 950	79 401 378	28,14
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete				416	0,00
Eszközök összesen:				282 143 369	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 Trend 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 Trend Klasszikus Vegyes Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Prémium Trend 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:
1391249A567F7871B4B6AC91A11082597E57FC4149857157CB2E2CB201BD9D8C

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