



OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja

Éves jelentés a 2022. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2022. január 1-től
2022. 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 Növekedési Alapok Alapja

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021. december 31.	Tárgyév 2022. 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	6.517.663	5.910.967
09.	I. Követelések	97.128	0
10.	1. Követelések	97.128	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	5.433.079	5.642.625
15.	1. Értékpapírok	4.498.434	5.233.750
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	934.645	408.875
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	934.645	408.875
19.	III. Pénzeszközök	987.456	268.342
20.	1. Pénzeszközök	987.456	268.342
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	213
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	0	213
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	6.517.663	5.911.180
27.	E. Saját tőke	6.488.507	5.894.790
28.	I. Induló tőke	3.317.827	3.182.897
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	8.885.233	9.625.438
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-5.567.406	-6.442.541
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	3.170.680	2.711.893
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-1.812.593	-2.467.479
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	3.760.402	4.360.688
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	934.645	408.875
35.	3. Előző év(ek) eredménye	190.373	288.226
36.	4. Tárgyévi eredmény	97.853	121.583
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	29.156	16.390
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	29.156	16.390
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	6.517.663	5.911.180

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01-2021.12.31.	Tárgyév 2022.01.01-2022.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	139.484	245.294
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	148	70.092
03.	III. Egyéb bevételek	37	19
04.	IV. Működési költségek	41.289	53.481
05.	V. Egyéb ráfordítások	231	157
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	97.853	121.583

A kiegészítő melléklet a mérleg és az eredménykimutatás elválaszthatatlan részét képezi.

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-200, 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: 2022.01.01-2022.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 27.
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 Kádár Gyula, kamarai tagsági száma: 007378.

14. Az Alap 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 953 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

Az Alap számviteli politikája a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény ("KBFTV."), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ("Számviteli Törvény"), a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII.11.) kormányrendelet ("Kormányrendelet"), valamint az egyéb vonatkozó jogszabályok alapján került kialakításra.

Az Alapkezelő részletes analitikus nyilvántartást vezet az Alap eszközeiről és kötelezettségeiről.

Az eszközök és kötelezettségek értékelési és elszámolási szabályai a Kormányrendelet 7. § előírásai szerint kerültek kialakításra.

Értékpapírok értékelése és elszámolása

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.

- Az értékpapírok a KBFTV., a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbszeteként kerülnek elszámolásra.

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

A származékos ügyletek piaci értékének az ügylet jövőben várható nyereségét vagy veszteségét kell tekinteni, amely értéken a le nem zárt ügylet – mint pozíció – továbbértékesíthető. A származékos ügyletek értékelése egyes ügylettípusokra az értékelésekre 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 értékkülönbözeteket értékpapír sorozatonként külön táblázat mutatja be.

Források:

Az induló tőke a forgalomban lévő befektetési jegyek névértékét mutatja. A 28. sor az első kereskedési naptól kezdve kumuláltan mutatja a kibocsátott ill. visszaváltott befektetési jegyek darabszámát. Az előző évek felhalmozott eredményét a 35. sor, a tárgyévi eredményt a 36. sor tartalmazza. A portfólió értékpapírjain és egyéb eszközein elért, még realizálatlan árfolyamnyereség és időarányos kamat a 34. sorban, a befektetési jegyek adásvételéből származó realizált árfolyam különbséget a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 175.202 eFt, amely 245.294 eFt bevétel és 70.092 eFt ráfordítás különbsége. 53.481 eFt működési költség és 157 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 121.583 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2022. 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 Növekedési Alapok Alapja

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megosztás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla		987.173	71		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla		283	171		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF 2022.12.30 - 2023.01.02		0	268.100		4,54%
Banki egyenlegek összesen:		987.456	268.342		4,54%
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Befektetési jegyek:					
		65.193	5.367.886	55.842	5.586.783
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		0	292.201	0	149.689
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT		0	293.728	0	284.351
OTP ÁZSIAI INGATLAN A BEFJEGY		0	77.786	0	74.980
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY		65.193	0	55.842	0
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		0	135.159	0	154.894
OTP EMEA BEFJEGY		0	0	0	144.737
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		0	154.464	0	146.080
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		0	720.099	0	727.341
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE		0	342.853	0	324.296
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		0	111.667	0	165.755
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		0	459.214	0	382.123
OTP MAXIMA BEFJEGY		0	170.618	0	230.686
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		0	0	0	468.889
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		0	371.952	0	17.837
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		0	282.490	0	303.219
OTP QUALITY BEFJEGY		0	514.417	0	582.628
OTP SUPRA I SOROZAT		0	142.108	0	155.897
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT		0	345.584	0	637.645
OTP TREND B SOROZAT		0	386.055	0	168.263
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT		0	343.871	0	272.272
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY		0	223.620	0	195.201
Átruházható értékpapírok összesen:		65.193	5.367.886	55.842	5.586.783
Egyéb eszközök					
Követelések			97.128	0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások			0	213	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete			0	0	0,00%
Egyéb eszközök összesen:			97.128	213	0,00%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		6.517.663		5.911.180	100,00%
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:		0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj		4.097		4.019	24,52%
Letétkezelői díj		578		731	4,46%
Költségmentes elszámolt egyéb tétel		1.264		1.466	8,95%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		23.217		10.174	62,07%
3. Céltartalékok:		0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0		0	0,00%
Kötelezettségek összesen:		29.156		16.390	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		6.488.507		5.894.790	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	3.317.827.562	3.182.897.394
---	---------------	---------------

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,955649	1,852020
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,955585	1,850934

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.

Éves jelentés - OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2022.01.01	Megoszl.(%)	2022.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	65.193	1,00%	55.842	0,95%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	5.367.886	82,36%	5.586.783	94,51%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2021. december 31- el zárult üzleti év	2022. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	139.336	175.202
b) egyéb bevétel:	37	19
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-36.923	-47.208
d) a letétkezelő díjai:	-1.873	-2.945
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-93	-92
felügyeleti díj:	-1.638	-2.093
egyéb költség és ráfordítás:	-993	-1.300
f) nettó jövedelem:	97.853	121.583
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	97.853	121.583
h) a tőkeszámla változása:	2.509.736	-189.530
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	202.745	-525.770
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.

Az Alap az alábbi értékben tartalmaz szankcióval érintett értékpapírokat és egyéb eszközöket, melyek év végi értékelése az Értékelési Bizottság 2022.10.24-i döntése alapján történt:

adatok ezer Ft-ban

	Bekerülési érték	Értékelési különbség	Eszközérték
Szankciós papírok	0	0	0
Szankciós papírok után járó osztalék	0	0	0
OTP Orosz Részvény Alap befektetési jegy	288.402	-270.565	17.837

Éves jelentés - OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

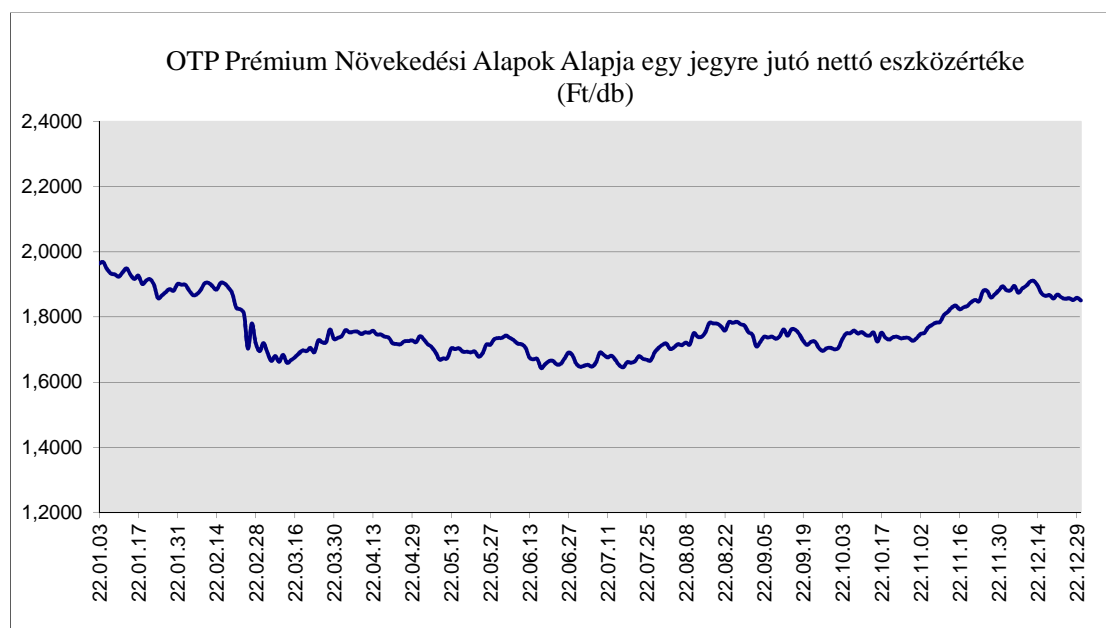
	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2018. december 31.	-8,15%	2.285.834.165	3.181.652.511	1,391900
2019. december 31.	19,72%	1.962.418.089	3.270.198.196	1,666413
2020. december 31.	8,83%	2.028.244.929	3.678.172.986	1,813476
2021. december 31.	7,84%	3.317.827.562	6.488.507.262	1,955649
2022. január 31.		3.488.316.244		1,901091
2022. február 28.		3.547.278.673		1,720189
2022. március 31.		3.468.061.726		1,735660
2022. április 29.		3.461.062.318		1,728068
2022. május 31.		3.453.236.101		1,735163
2022. június 30.		3.430.236.092		1,646800
2022. július 29.		3.384.763.293		1,714382
2022. augusztus 31.		3.372.597.183		1,745605
2022. szeptember 30.		3.330.229.119		1,705267
2022. október 28.		3.250.161.553		1,734683
2022. november 30.		3.203.288.017		1,881180
2022. december 31.	-5,30%	3.182.897.394	5.894.790.586	1,852020

Az OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -5,3 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

(névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	213.932.956	43.444.274
2022. február	125.995.041	67.032.612
2022. március	58.846.755	138.063.702
2022. április	38.070.354	45.069.762
2022. május	39.642.153	47.468.370
2022. június	31.909.229	54.909.238
2022. július	40.325.693	85.798.492
2022. augusztus	58.659.560	70.825.670
2022. szeptember	29.547.508	71.915.572
2022. október	17.000.919	97.068.485
2022. november	39.538.104	86.411.640
2022. december	46.736.335	67.126.958
Összesen:	740.204.607	875.134.775

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1.037.785
Változó javadalmazás	823.865
Összesen	1.861.650

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	6	15	21
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	344.331	396.973	741.304

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

X. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegű 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.

Éves jelentés - OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja

c) az Alap aktuális kockázati profilja és az Alapkezelő által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek

Az Alap kockázati profiljára vonatkozó információkat az Alap Tájékoztatójának "Az Alap kockázati profilja" c., a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei, valamint a Kiemelt Befektetői Információjának "Hozam és kockázat profit" c., illetve "Jelentős kockázati tényezők" pontjai tartalmazzák.

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

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

XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	6.435.275.564	17.713.277.890	175,2528%

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

XII. Egyéb információk

a) Az Alap illikvidé vált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikvidé 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 0,7%-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 Növekedési Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Befektetési jegyek:	5.233.750	0	408.875	5.642.625
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT	158.537	0	-8.848	149.689
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT	269.230	0	15.121	284.351
OTP ÁZSIAI INGATLAN A BEFJEGY	54.000	0	20.980	74.980
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY	24.429	0	31.413	55.842
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT	106.897	0	47.997	154.894
OTP EMEA BEFJEGY	134.767	0	9.970	144.737
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY	95.863	0	50.217	146.080
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	723.254	0	4.087	727.341
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE	322.073	0	2.223	324.296
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	130.428	0	35.327	165.755
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	370.991	0	11.132	382.123
OTP MAXIMA BEFJEGY	255.968	0	-25.282	230.686
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT	474.904	0	-6.015	468.889
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT	288.402	0	-270.565	17.837
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT	279.111	0	24.108	303.219
OTP QUALITY BEFJEGY	556.730	0	25.898	582.628
OTP SUPRA I SOROZAT	150.887	0	5.010	155.897
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	285.435	0	352.210	637.645
OTP TREND B SOROZAT	163.424	0	4.839	168.263
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT	243.712	0	28.560	272.272
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY	144.708	0	50.493	195.201
MINDÖSSZESEN:	5.233.750	0	408.875	5.642.625

XIV. 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 Növekedési Alapok Alapja

Kiegészítő melléklet a tevékenységet záró beszámolóhoz

XV. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	3.317.827	740.205	-875.135	3.182.897
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	1.947.809	600.286	-654.886	1.893.209
Értékelési különbözet:	934.645	408.875	-934.645	408.875
Eredménytartalék:	190.373	97.853	0	288.226
Tárgyévi eredmény:	97.853	121.583	-97.853	121.583
Tőkenövekmény összesen:	3.170.680	1.228.597	-1.687.384	2.711.893
Saját tőke összesen:	6.488.507	1.968.802	-2.562.519	5.894.790

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	36.922.734	32.825.712	47.208.155	43.189.074
Letétkezelői díj	1.872.544	1.294.201	2.945.393	2.214.222
Bankköltség	93.353	93.353	92.273	92.273
Felügyeleti díj	1.638.000	1.136.000	2.093.000	1.580.000
Könyvvizsgálat díja	762.000	0	952.500	0
Egyéb	0	0	190.088	190.088
Összesen:	41.288.631	35.349.266	53.481.409	47.265.657

Éves jelentés - OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja

Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow	-122.296	-23.205
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	94.332	119.523
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	202.745	-525.770
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-132.579	-226.877
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-97.128	97.128
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-202.745	525.770
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	13.079	-12.766
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	-213
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1.450.071	-506.379
17. Értékpapírok beszerzése -	-3.351.059	-3.546.708
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	1.897.467	3.038.269
19. Kapott hozamok +	3.521	2.060
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2.509.736	-189.530
20. Befektetési jegy kibocsátás +	3.507.503	1.340.491
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-997.767	-1.530.021
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	937.369	-719.114
Pénzeszközök nyitó értéke	50.087	987.456
Pénzeszközök záró értéke	987.456	268.342

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.
4. A megszűnés napján fennálló követelések/kötelezettségek a fordulónap után rendezésre kerültek.

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-200
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	5.894.790.586
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,85202
Darabszám:	3.182.897.394

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

				adatok eFt-ban	
				Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK					
I/1. Hitelállomány:		Futamidő		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:				16.390	100,00
Alapkezelői díj				4.019	24,52
Letétkezelői díj				731	4,46
Költségként elszámolt egyéb tétel				1.466	8,95
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség				10.174	62,07
I/3. Céltartalékok:				0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:				0	0,00
Kötelezettségek összesen:				16.390	100,00
II. ESZKÖZÖK					
				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				242	0,00
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	268.100	4,54
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				268.100	4,54
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.02	268.100	4,54
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	5.642.625	95,46
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				5.642.625	95,46
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				5.642.625	95,46
OTP ABSZOLÚT HOZAM B SOROZAT		HUF	74.855	149.689	2,53
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT		HUF	221.985	284.351	4,81
OTP ÁZSIAI INGATLAN A BEFJEGY		HUF	28.771	74.980	1,27
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY		HUF	32.720	55.842	0,95
OTP EMDA BEFJEGY I SOROZAT		HUF	23.655	154.894	2,62
OTP EMEA BEFJEGY		HUF	87.895	144.737	2,45
OTP FÖLD KINCSEI I BEFJEGY		HUF	42.756	146.080	2,47
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		HUF	524.039	727.341	12,30
OTP II. ZK FELTÖREKVŐ PIACI RV BEFJE		HUF	171.088	324.296	5,49
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		HUF	78.066	165.755	2,80
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		EUR	707.136	382.123	6,46
OTP MAXIMA BEFJEGY		HUF	73.134	230.686	3,90
OTP NYUGAT-EURÓPAI RV I SOROZAT		EUR	1.387.357	468.889	7,93
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		HUF	157.521	17.837	0,30
OTP PALETTA NY BEFJEGY I SOROZAT		HUF	52.134	303.219	5,13
OTP QUALITY BEFJEGY		HUF	135.022	582.628	9,86
OTP SUPRA I SOROZAT		HUF	41.113	155.897	2,64
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT		HUF	518.369	637.645	10,79
OTP TREND B SOROZAT		HUF	45.060	168.263	2,85
OTP ÚJ EURÓPA I SOROZAT		HUF	133.753	272.272	4,61
OTP ZK FEJLETT PIACI RV A.A BEFJEGY		HUF	71.852	195.201	3,30
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):				213	0,00
Eszközök összesen:				5.911.180	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2023. április 27.

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

OTP Prémium Növekedési 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, 2023. április 27.

.....
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 Növekedési Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2022. évi éves jelentés I-XV. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2022. 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 2022. 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.

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 ténytet 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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, minősíteniük 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, 2023. április 27.

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

Kádár Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007378