

OTP Dollár Pénzpiaci Alap

*Éves jelentés és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTP Dollár Pénzpiaci Alap tulajdonosai részére

Elvégeztük az OTP Dollár Pénzpiaci Alap (továbbiakban: „az Alap”) mellékelt 2015. december 31-i éves jelentés 1-10. oldalán található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) a könyvvizsgálatát, amely számviteli információk a számviteli törvény előírásainak megfelelően kerültek meghatározásra.

Az Alapkezelő vezetésének felelőssége az éves jelentésért

Az OTP Alapkezelő Zrt. ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az éves jelentésnek a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel, az abban szereplő számviteli információknak a magyar számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves jelentés elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves jelentésben szereplő számviteli információk, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárának, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségeknek a véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves jelentésben szereplő számviteli információk mentesek-e a lényeges hibás állításoktól.

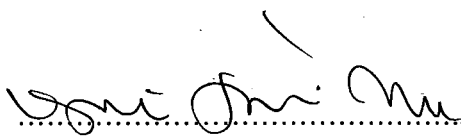
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves jelentés számviteli információiban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves jelentésben szereplő számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is – a mi megítélésünktől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor az éves jelentésben szereplő számviteli információk gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeljük, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjunk. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének értékelését.

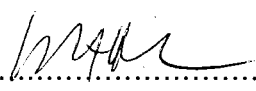
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az OTP Dollár Pénzpiaci Alap 2015. december 31-ével végződő időszakra vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk, melyek a számviteli törvény előírásainak megfelelően kerültek meghatározásra, minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Budapest, 2016. április 29.


.....
Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083


.....
dr. Hruba Attila
kamarai tag könyvvizsgáló
007118



OTP Dollár Pénzpiaci Alap

Éves jelentés a 2015. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2015. január 1-től
2015. december 31-ig

Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye:	1134 BUDAPEST, Váci út 33.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Székhelye:	1051 BUDAPEST, Nádor u.16.

OTP Dollár Pénzpiaci Alap

Mérleg

		adatok ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése		Előző év 2014. december 31.	Tárgyév 2015. 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, osztalékból	0	0
06.	b) egyéb piaci megítélésből	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	29.484.464	40.457.384
09.	I. Követelések	45.041	0
10.	1. Követelések	45.041	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	0	0
15.	1. Értékpapírok	0	0
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
17.	a) kamatokból, osztalékból	0	0
18.	b) egyéb piaci megítélésből	0	0
19.	III. Pénzeszközök	29.439.423	40.457.384
20.	1. Pénzeszközök	29.439.423	40.457.384
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	35.880	62.877
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	35.880	62.877
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	93.558	0
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	29.613.902	40.520.261
27.	E. Saját tőke	29.595.345	40.496.169
28.	I. Induló tőke	22.386.567	30.513.733
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	138.075.517	184.820.871
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-115.688.950	-154.307.138
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	7.208.778	9.982.436
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékülönözete	-23.505.060	-31.850.755
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékülönözete	27.853.576	38.061.891
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	93.558	0
35.	3. Előző év(ek) eredménye	1.408.712	2.766.704
36.	4. Üzleti év eredménye	1.357.992	1.004.596
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	18.557	24.092
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	18.557	24.092
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	29.613.902	40.520.261

Eredménykimutatás

		adatok ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése		Előző év 2014.01.01-2014.12.31.	Tárgyév 2015.01.01-2015.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	23.373.046	17.812.607
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	21.856.850	16.607.713
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	158.201	184.079
05.	V. Egyéb ráfordítások	3	16.219
06.	VI. Rendkívüli bevételek	0	0
07.	VII. Rendkívüli ráfordítások	0	0
08.	VIII. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
09.	IX. Tárgyévi eredmény	1.357.992	1.004.596

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.

Kelt: BUDAPEST, 2016. március 31.

az Alapkezelő vezetője

Tájékoztató adatok:

Az Alap neve: OTP Dollár Pénzpiaci Alap

Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-117, 2001. december 18.

Az Alap típusa: nyilvános

Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap

Az Alap futamideje: 2001. december 18-tól határozatlan ideig.

Az Alap üzleti éve: megegyezik a naptári évvel.

Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő január 31-e.

Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: Budapest, 1134 Váci út 33.

Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: Budapest, 1051 Nádor u. 16.

Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: Budapest, 1051 Nádor u. 16.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. székhelye: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C. A könyvvizsgálatért felelős személy dr. Hruby Attila, kamarai tagsági száma: 007118.

Az Alap 2015. évi éves jelentésének 27% ÁFA-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1.467 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A 2015. évi főbb piaci folyamatok és az OTP Dollár Pénzpiaci Alap gazdálkodásának összefoglaló értékelése

Az OTP Dollár Pénzpiaci Alap olyan befektetés, amellyel döntően rövid lejáratú dollár bankbetétekbe lehet pénzt elhelyezni. Az alap az évet 140,64 millió dolláros vagyonnal zárta.

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 Alap kettős könyvvitelen alapuló, a Számviteli Törvény és a Kormányrendelet által előírt éves beszámoló készítésére is kötelezett, amely részét képező, a mérleg és eredménykimutatás egyes tételeit részletező, illetve magyarázó kiegészítő megjegyzéseket jelen éves jelentés XIV. pontja tartalmazza.

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 általános 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. Az értékpapírok sorozatonkénti részletezését a likviditási jelentés III. sz. táblázata tartalmazza. 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 különbözete 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 különbözet a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 1.204.894 eFt, amely 17.812.607 eFt bevétel és 16.607.713 eFt ráfordítás különbözete. 184.079 eFt működési költség és 16.219 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1.004.596 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2015. 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 Dollár Pénzpiaci Alap

I. Vagyongkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2015.01.01	Időszak záró állománya 2015.12.31	Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek			
Bank	Lekötési idő		
OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla	1	54	0,00%
OTP Bank Nyrt. USD folyószámla	7	2.945	0,01%
OTP Bank Nyrt. USD 1 hónap	1.194.071	7.921.879	19,55%
OTP Bank Nyrt. HUF 1 hónap	2.412.337	0	0,00%
OTP Bank Nyrt. USD 3 hónap	4.737.674	286.630	0,71%
OTP Bank Nyrt. USD 4 hónap	16.411.558	5.732.600	14,15%
OTP Bank Nyrt. USD 5 hónap	518.260	2.436.356	6,01%
OTP Bank Nyrt. USD 6 hónap	278.565	15.764.650	38,90%
OTP Bank Nyrt. USD 7 hónap	3.886.950	8.312.270	20,51%
Banki egyenlegek összesen:	29.439.423	40.457.384	99,84%
Átruházható értékpapírok			
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Átruházható értékpapírok összesen:	0	0	0,00%
Egyéb eszközök			
Követelések	45.041	0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások	35.880	62.877	0,16%
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	93.558	0	0,00%
Egyéb eszközök összesen:	174.479	62.877	0,16%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	29.613.902	40.520.261	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj miatt	12.203	13.688	56,81%
Letétkezelői díj miatt	3.632	3.129	12,99%
Költségmentes elszámolt egyéb tétel miatt	2.722	3.396	14,10%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	0	3.879	16,10%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	18.557	24.092	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	29.595.345	40.496.169	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	8.639.126.029	10.645.687.322	
--	----------------------	-----------------------	--

Éves jelentés - OTP Dollár Pénzpiaci Alap

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

	2014.12.31	2015.12.31
Jelen éves jelentés alapján:	0,01322014	0,01327146
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	0,01321928	0,01327969

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

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

	2015.01.01	Megoszl.(%)	2015.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
a fentiekből:				
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 megoszlási viszonyszámok az Alap összes eszközértékéhez viszonyított arányokat mutatja.(előző évi auditált jelentésben az arányszám az értékpapír portfólió összetétele alapján lett számszerűsítve.)

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2014. december 31. el zárult üzleti év	2015. december 31. el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	1.516.196	1.204.894
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-135.808	-160.992
d) a letétkezelő díjai:	-13.803	-13.328
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-181	-233
felügyeleti díj:	-6.891	-8.060
egyéb költség és ráfordítás:	-1.521	-17.685
f) nettó jövedelem:	1.357.992	1.004.596
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	1.357.992	1.004.596
h) a tőkeszámla változása:	2.653.704	9.989.786
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	89.510	-93.558
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (*)	0	0

*Tárgyidőszakban, illetve megelőző időszakban ilyen tételek nem merültek fel.

Éves jelentés - OTP Dollár Pénzpiaci Alap

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

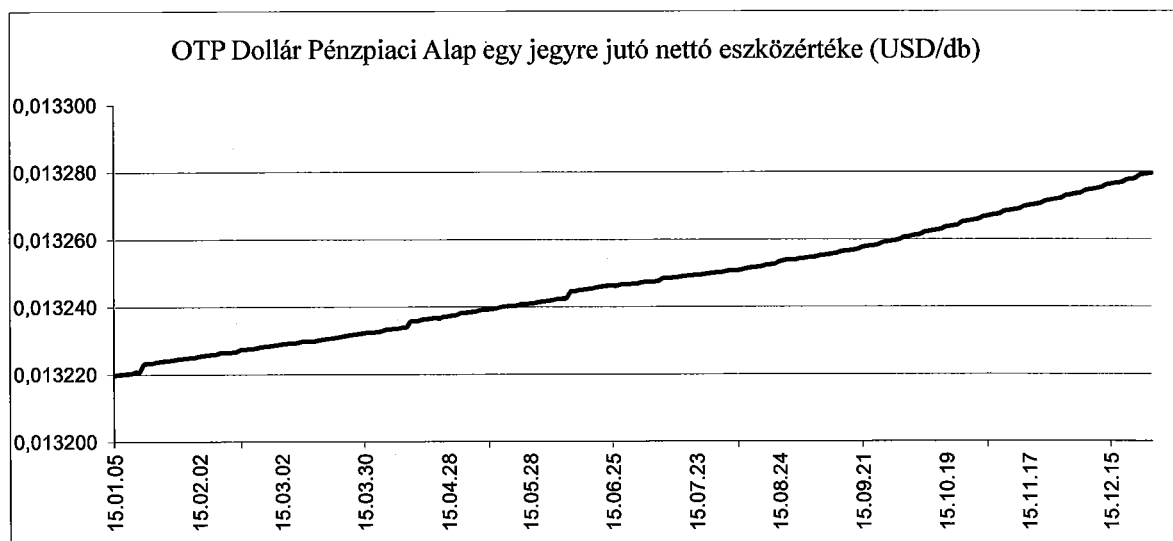
	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (USD/db)
2011.december 31.		1.885.443.142	5.687.895.407	0,01253424
2012.december 31.	3,12%	5.334.928.987	15.234.601.716	0,01292551
2013.december 31.	1,58%	9.003.179.976	25.494.139.099	0,01312970
2014.december 31.	0,69%	8.639.126.029	29.595.344.297	0,01322014
2015. január 30.		8.481.007.787		0,01322516
2015. február 27.		8.840.076.346		0,01322880
2015. március 31.		8.968.934.252		0,01323242
2015. április 30.		8.979.481.728		0,01323764
2015. május 29.		8.880.199.672		0,01324109
2015. június 30.		9.178.524.507		0,01324663
2015. július 31.		8.705.089.363		0,01325033
2015. augusztus 31.		8.872.612.172		0,01325438
2015. szeptember 30.		8.367.683.456		0,01325958
2015. október 30.		7.920.380.903		0,01326613
2015. november 30.		7.697.896.919		0,01327296
2015.december 31.	0,39%	10.645.687.322	40.496.169.658	0,01327146

Az OTP Dollár Pénzpiaci Alap 2015. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után 0,39 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2015.január	621.089.242	779.207.484
2015.február	1.213.608.642	854.540.083
2015.március	1.367.464.149	1.238.606.243
2015.április	483.221.167	472.673.691
2015.május	711.375.921	810.657.977
2015.június	724.556.463	426.231.628
2015.július	408.225.379	881.660.523
2015.augusztus	666.587.137	499.064.328
2015.szeptember	571.572.984	1.076.501.700
2015.október	756.397.672	1.203.700.225
2015.november	315.217.839	537.701.823
2015.december	3.357.062.403	409.272.000
Összesen:	11.196.378.998	9.189.817.705

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Dollár Pénzpiaci Alap

VII. A származtatott ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származtatott 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 - eFt.

Az Alapkezelő által 2015. évben kifizetett összes:

eFt.

Rögzített javadalmazás	348.539
Változó javadalmazás	246.053
Összesen	594.592

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2015. évben kifizetett összes:

eFt.

	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	6	11
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	169.271	102.962	272.233

* 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 jellegűknél 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 állampapírokban 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 kitettsége marad az alapoknak, további likviditáskezeléshez kapcsolódó ügyleteket az Alapkezelő külső partnerekkel köt piaci áras tranzakciók keretében.

Éves jelentés - OTP Dollár Pénzpiaci Alap

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

	2014.12.31	2015.12.31	Változás 2015/2014
Tőkeáttétel	112.692.589 USD	140.537.474 USD	124,7087%

XII. 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.

Éves jelentés - OTP Dollár Pénzpiaci Alap

XIII. Értékpapírok értékkülönbségének részletezése, valamint a származtatott ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
MINDÖSSZESEN:		0	0	0	0

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		devizában	forintban	devizás értéke forintban	forint értéke	
2014.12.31-én:	HUF	-2.134.567	0	-2.132.950	0	-2.132.950
	USD	8.544	0	2.213.898	0	2.213.898
	HUF	-272.626	0	-272.419	0	-272.419
	USD	1.100	0	285.029	0	285.029
	Összesen:					93.558

Éves jelentés - OTP Dollár Pénzpiaci Alap

XIV. - A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

	adatok eFt-ban			
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	22.386.567	46.745.354	-38.618.188	30.513.733
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	4.348.516	10.208.315	-8.345.695	6.211.136
Értékelési különbözet:	93.558	0	-93.558	0
Eredménytartalék:	2.766.704	1.004.596	0	3.771.300
Tőkenövekmény összesen:	7.208.778	11.212.911	-8.439.253	9.982.436
Saját tőke összesen:	29.595.345	57.958.265	-47.057.441	40.496.169

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

	adatok Ft-ban			
Költségelem megnevezése	2014.évi költség	2014.évben pénzügyileg realizált	2015.évi költség	2015.évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	135.807.622	123.604.441	160.991.682	147.303.755
Letétkezelői díj	13.802.920	10.170.841	13.327.882	10.199.189
Bizományosi díj	0	0	0	0
Tanácsadó testület díja				
Bankköltség	181.437	181.437	232.796	232.796
Felügyeleti díj	6.890.800	5.083.157	8.060.002	6.130.695
Könyvvizsgálat díja	1.518.360	603.424	1.466.972	0
Tőkevisszafiz. garancia díja				
Tőzsdei díjak				
Tőke- és hozamfiz. jutalék				
Alapítási költségek				
jegyzési jutalék, szerv.díj				
reklám, hirdetés				
Felügyeleti díj				
bef. jegy nyomtatása				
Egyéb	0	0	0	0
Összesen:	158.201.139	139.643.300	184.079.334	163.866.435

Éves jelentés - OTP Dollár Pénzpiaci Alap

Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2014.01.01- 2014.12.31.	2015.01.01- 2015.12.31.
I. Működési cash flow	-2.833.494	-2.220.628
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	962.352	701.930
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	89.510	-93.558
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-3.802.596	-2.946.137
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-31.203	45.041
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	3.650	0
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	3.252	5.535
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	34.701	-26.997
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származtatott ügyletek állományváltozása	-93.160	93.558
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	4.504.356	3.248.803
17. Értékpapírok beszerzése -	0	-615.230
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	4.108.716	3.561.367
19. Kapott hozamok +	395.640	302.666
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2.653.704	9.989.786
20. Befektetési jegy kibocsátás +	47.740.557	56.953.669
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-45.086.853	-46.963.883
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	4.324.566	11.017.961
Pénzeszközök nyitó értéke	25.114.857	29.439.423
Pénzeszközök záró értéke	29.439.423	40.457.384

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 "Származtatott ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve: OTP Dollár Pénzpiaci Alap
 Alap lajstromszáma: 1111-117
 Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt.
 Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt.
 Nettó Eszközérték számítás típusa: T

USD

Tárgynap (T):	2015.12.31
Saját tőke:	141.283.779
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,01327146
Darabszám:	10.645.687.322

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:

24.092

100,00

Alapkezelői díj miatt

13.688

56,81

Letétkezelői díj miatt

3.129

12,99

Bizományosi díj miatt

0

0,00

Forgalmi ktg. miatt

0

0,00

Közzétételi ktg. miatt

0

0,00

Reklám ktg. miatt

0

0,00

Költségként elszámolt egyéb tétel miatt

3.396

14,10

Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség

3.879

16,10

I/3. Céltartalékok:

0

0,00

I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:

0

0,00

Kötelezettségek összesen:

24.092

100,00

II. ESZKÖZÖK

Összeg

%

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):

2.999

0,01

II/2. Egyéb követelés:

0

0,00

II/3. Lekötött bankbetétek (összes):

Bank

Futamidő

40.454.385

99,83

II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:

8.208.509

20,26

OTP

1 hónap

7.921.879

19,55

OTP

3 hónap

286.630

0,71

II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű bankbetétek:

32.245.876

79,57

OTP

4 hónap

5.732.600

14,15

OTP

5 hónap

2.436.356

6,01

OTP

6 hónap

15.764.650

38,90

OTP

7 hónap

8.312.270

20,51

II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):

62.877

0,16

Eszközők összesen:

40.520.261

100,00

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

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.

Kelt:

BUDAPEST, 2016. március 31.

az Alapkezelő vezetője