

OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap

*Éves jelentés és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap tulajdonosai részére

Elvégeztük az OTP Supra Euró Alapba Fektető 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.

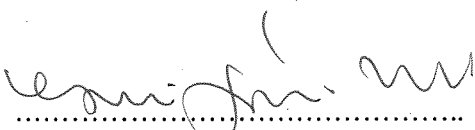
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves jelentés számviteli információiban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások – beleértve az éves jelentésben szereplő számviteli információk akár csalásból, 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.

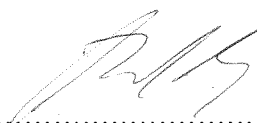
Vélemény

Véleményünk szerint az OTP Supra Euró Alapba Fektető 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



.....
Bodor Kornél
kamarai tag könyvvizsgáló
005343



OTP Supra Euró Alapba Fektető 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 Supra Euró Alapba Fektető 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	2.286.656	3.250.312
09.	I. Követelések	3.488	0
10.	1. Követelések	3.488	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	2.236.020	3.163.065
15.	1. Értékpapírok	2.165.427	3.163.625
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	70.593	-560
17.	a) kamatokból, osztalékból	0	0
18.	b) egyéb piaci megítélésből	70.593	-560
19.	III. Pénzeszközök	47.148	87.247
20.	1. Pénzeszközök	47.148	87.247
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	0	0
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	65.968	-37.990
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	2.352.624	3.212.322
27.	E. Saját tőke	2.333.448	3.209.812
28.	I. Induló tőke	2.234.299	3.283.039
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	2.402.760	3.969.685
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-168.461	-686.646
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	99.149	-73.227
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-3.895	27.498
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	36.420	-48.446
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	136.561	-38.550
35.	3. Előző év(ek) eredménye	0	-69.937
36.	4. Üzleti év eredménye	-69.937	56.208
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	19.176	2.510
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	19.176	2.510
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	2.352.624	3.212.322

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Előző év 2014.05.16-2014.12.31.	Tárgyév 2015.01.01-2015.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	66.730	319.330
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	135.842	260.463
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	731	2.559
05.	V. Egyéb ráfordítások	94	100
06.	VI. Rendkívüli bevételek	0	0
07.	VII. Rendkívüli ráfordítások	0	0
08.	VIII. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
09.	IX. Tárgyévi eredmény	-69.937	56.208

OTPALAPKEZELŐ ZRT.

2.

Kelt: BUDAPEST, 2016. március 31.

.....
az Alapkezelő vezetője

Tájékoztató adatok:

Az Alap neve: OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap
Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-565, 2014. május 16.
Az Alap típusa: nyilvános
Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
Az Alap futamideje: 2014. május 16-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 Bodor Kornél, kamarai tagsági száma: 005343.

Az Alap 2015. évi éves jelentésének 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 717 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 Supra Euró Alapba Fektető Alap gazdálkodásának összefoglaló értékelése

2014 májusában indult az OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap, amelynek célja, hogy az OTP Supra Alap forintban számított teljesítményét lehetőleg jobban megközelítő teljesítményt biztosítson euróban a befektetési jegy tulajdonosoknak. Az alap portfóliójában az OTP Supra Alap forintban denominált befektetési jegyei mellett likvid eszközök, illetve határidős deviza ügyletek szerepelnek. Az OTP Supra Alap 2015 januárjában fennállásának legjelentősebb veszteségét szenvedte el, amikor a Svájci Jegybank a 2011. óta védett euró-svájci frank árfolyamsáv feladása mellett döntött. Ennek köszönhetően a svájci frank napon belül kiugró mértékben erősödött az euróval szemben. Az alap jelentős, de a szabályozási lehetőségeket és a korábbi devizapiaci pozíciók méretét figyelembe véve nem kiugró mértékű pozíciót tartott, amit a svájci döntés és annak hatása váratlanul és súlyosan érintett. Ennek hatása tükröződik az OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap egy jegyre jutó nettó eszközértékének alakulását bemutató grafikonon a 7. oldalon. Az alap az évet 10,24 millió eurós 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 könyvvizelési 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 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 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 pénzügyi eszközök értékelése és kötelezettségek

A külföldi pénzügyi eszközök értékelése 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 értékkülönbségeket értékpapír sorozatonként külön táblázat mutatja be.

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 58.867 eFt, amely 319.330 eFt bevétel és 260.463 eFt ráfordítás különbözete. 2.559 eFt működési költség és 100 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 56.208 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 Supra Euró Alapba Fektető 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	24	10		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	47.124	87.237		2,71%
Banki egyenlegek összesen:	47.148		87.247		2,71%
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Befektetési jegyek:		2.236.020		3.163.065	98,47%
OTP SUPRA BEFJEGY		2.236.020		3.163.065	98,47%
Átruházható értékpapírok összesen:		2.236.020	0	3.163.065	98,47%
Egyéb eszközök					
Követelések		3.488		0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások		0		0	0,00%
Származtatott ügyletek értékelési különbözete		65.968		-37.990	-1,18%
Egyéb eszközök összesen:		69.456		-37.990	-1,18%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		2.352.624		3.212.322	100,00%
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:		0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Letétkezelői díj miatt		268		288	11,47%
Költségként elszámolt egyéb tétel miatt		133		895	35,66%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		18.775		1.327	52,87%
3. Céltartalékok:		0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0		0	0,00%
Kötelezettségek összesen:		19.176		2.510	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		2.333.448		3.209.812	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	7.095.492	10.484.923	
--	------------------	-------------------	--

Éves jelentés - OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap

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

	2014.12.31	2015.12.31
Jelen éves jelentés alapján:	1,044376	0,977695
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,044461	0,978172

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:	2.236.020	95,04%	3.163.065	98,47%
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 viszonszámok az Alap összes eszközértékéhez viszonyított arányokat mutatja.(előző évi auditált jelentésben az arányszám az értékpapír portfólió összértéke 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:	-69.112	58.867
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	0	0
d) a letétkezelő díjai:	-420	-1.057
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	0
bankköltség:	-103	-154
felügyeleti díj:	-208	-632
egyéb költség és ráfordítás:	-94	-816
f) nettó jövedelem:	-69.937	56.208
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	-69.937	56.208
h) a tőkeszámla változása:	2.066.485	995.267
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	136.561	-175.111
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 Supra Euró Alapba Fektető Alap

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

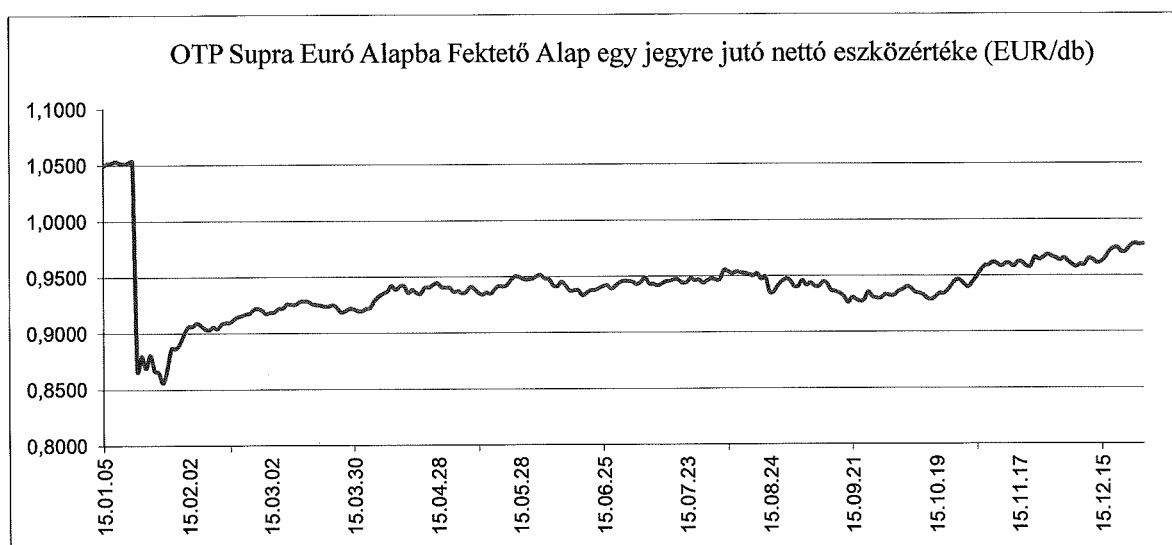
	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (EUR/db)
2014.május 26.		650.917	200.339.234	1,000000
2014.december 31.	4,44%	7.095.492	2.333.447.866	1,044376
2015. január 30.		7.152.780		0,899414
2015. február 27.		7.408.873		0,917653
2015. március 31.		7.986.162		0,920040
2015. április 30.		8.499.311		0,940698
2015. május 29.		8.692.891		0,947861
2015. június 30.		8.788.577		0,942012
2015. július 31.		9.251.076		0,948199
2015. augusztus 31.		9.342.141		0,946484
2015. szeptember 30.		9.492.967		0,930458
2015. október 30.		9.439.521		0,939956
2015. november 30.		9.451.233		0,966052
2015.december 31.	-6,38%	10.484.923	3.209.811.175	0,977695

Az OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap 2015. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -6,38 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2015.január	324.889	267.601
2015.február	387.651	131.558
2015.március	616.198	38.909
2015.április	573.955	60.806
2015.május	387.273	193.693
2015.június	339.420	243.734
2015.július	582.109	119.610
2015.augusztus	220.237	129.172
2015.szeptember	200.375	49.549
2015.október	46.046	99.492
2015.november	183.130	171.418
2015.december	1.180.663	146.973
Összesen:	5.041.946	1.652.515

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



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/bemutakozas.jsp

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

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

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	5	10
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	169.271	95.078	264.349

* 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 jellegénél 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.

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	2.252.148.849	3.243.534.577	144,0195%

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.

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 befektetesként 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 Supra Euró Alapba Fektető 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	
Befektetési jegyek:		3.163.625	0	-560	3.163.065
OTP SUPRA BEFJEGY		3.163.625	0	-560	3.163.065
MINDÖSSZESEN:		3.163.625	0	-560	3.163.065

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:	USD	-2.120.972		-2.119.365		-2.119.365
	EUR	6.940		2.185.333		2.185.333
	Összesen:					65.968
2015.12.31-én:	EUR	8.730	-2.771.587	2.733.538	-2.771.587	-38.049
	EUR	-56	17.594	-17.535	17.594	59
	Összesen:					-37.990

Éves jelentés - OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap

XIV. - A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	2.234.299	1.566.925	-518.185	3.283.039
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	32.525	31.393	-84.866	-20.948
Értékelési különbözet:	136.561	-38.550	-136.561	-38.550
Eredménytartalék:	-69.937	56.208	0	-13.729
Tőkenövekmény összesen:	99.149	49.051	-221.427	-73.227
Saját tőke összesen:	2.333.448	1.615.976	-739.612	3.209.812

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	0	-267.803	0	0
Letétkezelői díj	420.257	420.257	1.057.292	769.577
Bizományosi díj	0	0	0	0
Tanácsadó testület díja				
Bankköltség	102.714	102.714	154.069	154.069
Felügyeleti díj	207.979	75.409	631.673	453.193
Könyvvizsgálat díja	0	0	716.732	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:	730.950	330.577	2.559.766	1.376.839

Éves jelentés - OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap

Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2014.05.16- 2014.12.31.	2015.01.01- 2015.12.31.
I. Működési cash flow	-59.598	42.293
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-69.994	56.208
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	136.561	-175.111
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-5.292	-737
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-3.488	3.488
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-70.593	71.153
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	19.176	-16.666
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származtatott ügyletek állományváltozása	-65.968	103.958
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-2.160.078	-997.461
17. Értékpapírok beszerzése -	-2.290.971	-1.408.018
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	130.836	410.557
19. Kapott hozamok +	57	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2.066.485	995.267
20. Befektetési jegy kibocsátás +	2.238.841	1.482.059
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-172.356	-486.792
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-153.191	40.099
Pénzeszközök nyitó értéke	200.339	47.148
Pénzeszközök záró értéke	47.148	87.247

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 Supra Euró Alapba Fektető Alap
 Alap lajstromszáma: 1111-565
 Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt.
 Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt.
 Nettó Eszközérték számítás típusa: T

EUR

Tárgynap (T):	2015.12.31
Saját tőke:	10.251.058
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,977695
Darabszám:	10.484.923

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:

2.510

100,00

Alapkezelői díj miatt

0

0,00

Letétkezelői díj miatt

288

11,47

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

895

35,66

Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség

1.327

52,87

I/3. Céltartalékok:

0

0,00

I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:

0

0,00

Kötelezettségek összesen:

2.510

100,00

II. ESZKÖZÖK

Összeg

%

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):

87.247

2,71

II/2. Egyéb követelés:

0

0,00

II/3. Lekötött bankbetétek (összes):

Bank

Futamidő

0

0,00

II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:

0

0,00

II/4. Értékpapírok (összes):

Devizanem

Névérték devizában

3.163.065

98,47

II/4.5. Befektetési jegyek (összes):

3.163.065

98,47

II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):

3.163.065

98,47

OTP SUPRA BEFJEGY bef.jegy

HUF

856.677

3.163.065

98,47

II/6. Származtatott ügyletek értékelési különbözete

-37.990

-1,18

Eszközők összesen:

3.212.322

100,00

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

OTPALAPKEZELŐ ZRT.

2.

Kelt:

BUDAPEST, 2016. március 31.

az Alapkezelő vezetője