



OTP Euró Rövid Kötvény Alap

Éves jelentés a 2023. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2023. január 1-től
2023. 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 Euró Rövid Kötvény Alap

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. 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	14 903 337	287 269 277
09.	I. Követelések	51 810	6 196 264
10.	1. Követelések	51 810	6 196 264
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	5 761 784	275 863 122
15.	1. Értékpapírok	5 812 234	270 891 684
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-50 450	4 971 438
17.	a) kamatokból, osztalékokból	66 279	1 143 974
18.	b) egyéb	-116 729	3 827 464
19.	III. Pénzeszközök	9 089 743	5 209 891
20.	1. Pénzeszközök	9 089 743	5 209 891
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 249	11 598
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	5 249	11 598
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-25 441	-22 497
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	14 883 145	287 258 378
27.	E. Saját tőke	14 875 479	287 150 479
28.	I. Induló tőke	10 838 766	200 499 508
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	577 940 644	821 079 820
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-567 101 878	-620 580 312
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	4 036 713	86 650 971
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-154 709 371	-186 090 738
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	149 972 708	257 420 349
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-75 891	4 948 941
35.	3. Előző év(ek) eredménye	8 618 260	8 849 267
36.	4. Tárgyévi eredmény	231 007	1 523 152
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	7 666	107 899
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 666	107 899
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	14 883 145	287 258 378

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01-2022.12.31.	Tárgyév 2023.01.01-2023.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	46 615 262	30 768 304
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	46 341 583	28 908 436
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	37 280	278 482
05.	V. Egyéb ráfordítások	5 392	58 234
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	231 007	1 523 152

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Euró Rövid Kötvény Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-118, 2001. december 18.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2001. december 18-tól határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2023.01.01-2023.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2024. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

Az Alap képviselőjére jogosult személy Éder György István, lakóhelye 2100 Gödöllő, Pipacs utca 17. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.476 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 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 különbséget a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 1 859 868 eFt, amely 30 768 304 eFt bevétel és 28 908 436 eFt ráfordítás különbsége. 278 482 eFt működési költség és 58 234 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1 523 152 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2023. 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 Euró Rövid Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)	
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	81	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	1 134	495	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	2 184	143	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	1 hónapos lekötés	270 169	5 209 253	1,81%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2 hónapos lekötés	8 816 175	0	0,00%	
Banki egyenlegek összesen:		9 089 743	5 209 891	1,81%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		1 231 486		215 647 118	
					75,05%
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 - 2028.09.21	0		120 392	0,04%
REPHUN 1.125 04/28/2026	2020.04.28 - 2026.04.28	0		1 817 007	0,63%
REPHUN 1.75 10/10/27	2017.10.10 - 2027.10.10	0		21 665	0,01%
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	238 147		252 014	0,09%
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 - 2033.09.12	0		2 219 373	0,77%
BGARIA 4.125 09/23/29	2022.09.23 - 2029.09.23	326 190		977 719	0,34%
BGARIA 4.375 05/13/2031	2023.11.13 - 2031.05.13	0		846 559	0,29%
BGARIA 4.625 09/23/34	2022.09.23 - 2034.09.23	0		707 470	0,25%
BGARIA 4.875 05/13/2036	2023.11.13 - 2036.05.13	0		576 708	0,20%
BOTS 0 01/12/2024	2023.01.13 - 2024.01.12	0		1 912 196	0,67%
BOTS 0 01/31/2024	2023.07.31 - 2024.01.31	0		8 779 201	3,06%
BOTS 0 03/28/2024	2023.09.29 - 2024.03.28	0		19 848 829	6,91%
BOTS 0 04/12/2024	2023.04.14 - 2024.04.12	0		7 580 192	2,64%
BTF 0 01/24/2024	2023.02.01 - 2024.01.24	0		1 531 832	0,53%
BTF 0 02/28/2024	2023.11.29 - 2024.02.28	0		11 418 403	3,98%
BTF 0 03/06/2024	2023.09.27 - 2024.03.06	0		3 803 762	1,32%
BTF 0 03/13/2024	2023.12.13 - 2024.03.13	0		8 362 465	2,91%
BTF 0 04/04/2024	2023.10.25 - 2024.04.04	0		6 826 376	2,38%
BTF 0 04/17/2024	2023.04.26 - 2024.04.17	0		5 681 068	1,98%
BTF 0 06/12/2024	2023.06.21 - 2024.06.12	0		9 421 269	3,28%
BTF 0 07/10/2024	2023.07.19 - 2024.07.10	0		11 274 632	3,92%
BTF 0 10/02/2024	2023.10.11 - 2024.10.02	0		3 732 067	1,30%
CROATE 4.25 12/14/2026	2015.12.14 - 2026.12.14	0		1 388 303	0,48%
CROATE 4.5 07/09/2025	2015.07.09 - 2025.07.09	0		604 487	0,21%
CROATE 5.75 07/10/2024	2013.07.10 - 2024.07.10	0		3 589 155	1,25%
CROATI 2.875 04/22/2032	2022.04.22 - 2032.04.22	113 240		114 913	0,04%
CROATI 3 03/11/25	2015.03.11 - 2025.03.11	0		1 894 037	0,66%
CROATI 6 01/26/24	2013.11.26 - 2024.01.26	0		2 846 786	0,99%
CZTB 0 06/07/2024	2023.12.08 - 2024.06.07	0		11 300 584	3,93%
ESM TBILL 0 02/08/2024	2023.11.09 - 2024.02.08	0		3 813 484	1,33%
ESM TBILL 0 03/07/2024	2023.12.07 - 2024.03.07	0		3 802 498	1,32%
ESM TBILL 0 04/18/2024	2023.10.19 - 2024.04.18	0		7 572 001	2,64%
ESM TBILL 0 05/23/2024	2023.11.23 - 2024.05.23	0		3 773 369	1,31%
EUROPEAN UNION BILL 0 03.	2023.09.08 - 2024.03.08	0		11 406 806	3,97%
EUROPEAN UNION BILL 0 04.	2023.10.06 - 2024.04.05	0		7 582 718	2,64%
FRANCE 0 03/25/2024	2018.03.25 - 2024.03.25	0		1 898 398	0,66%
GERMAN TREASURY BILL 0	2023.04.19 - 2024.04.17	0		1 893 957	0,66%
GTB 0 04/26/2024	2023.10.27 - 2024.04.26	0		3 781 751	1,32%
MONTEN 3.375 04/21/2025	2018.04.19 - 2025.04.21	0		77 180	0,03%
RATB 0 01/25/2024	2023.06.29 - 2024.01.25	0		7 638 604	2,66%
RATB 0 04/25/2024	2023.09.28 - 2024.04.25	0		7 567 484	2,63%
RFTB 0 03/13/2024	2023.09.26 - 2024.03.13	0		5 701 622	1,98%
ROMANI 2.125 03/07/2028	2022.02.07 - 2028.03.07	0		807 042	0,28%
ROMANI 2.75 10/29/25	2015.10.29 - 2025.10.29	0		5 632 619	1,96%
ROMANI 3.625 24/04/24	2014.04.24 - 2024.04.24	0		784 199	0,27%
ROMANI 5.25 11/25/2027	2022.05.25 - 2027.11.25	272 923		259 826	0,09%
ROMANI 5.5 09/18/2028	2023.09.18 - 2028.09.18	0		629 321	0,22%
ROMANI 6.625 09/27/2029	2022.09.27 - 2029.09.27	280 986		702 795	0,24%
SGLT 0 06/07/2024	2023.06.09 - 2024.06.07	0		3 769 809	1,31%
SGLT 0 08/09/2024	2023.08.11 - 2024.08.09	0		1 874 129	0,65%
SGLT 0 10/04/2024	2023.10.06 - 2024.10.04	0		3 733 100	1,30%
TURKEY 4.625 03/31/2025	2019.01.31 - 2025.03.31	0		1 494 942	0,52%

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megosztás (%)
Vállalati kötvények:	4 530 298	59 496 743	20,74%
AIR FRANCE-KLM 7.25 05/31/ 2023.01.16 - 2026.05.31	0	85 138	0,03%
BCRBK 7.625 05/19/2027 2023.05.19 - 2027.05.19	0	295 962	0,10%
BGOSK 4 09/08/2027 2022.09.08 - 2027.09.08	284 428	282 276	0,10%
BGOSK 5.125 02/22/2033 2023.02.22 - 2033.02.22	0	200 332	0,07%
BULENR 3.5 06/28/2025 2018.06.28 - 2025.06.28	0	529 323	0,18%
CECBK 7.5 02/07/2028 2023.02.07 - 2028.02.07	0	204 472	0,07%
CESSPO 5.737 03/08/2028 2023.09.08 - 2028.03.08	0	599 048	0,21%
CEZCP 0.875 12/02/2026 2019.12.02 - 2026.12.02	0	496 664	0,17%
EPEN 6.651 11/13/2028 2023.11.13 - 2028.11.13	0	761 878	0,27%
ERSHUN 1.25 02/04/2026 2022.02.04 - 2026.02.04	359 951	370 361	0,13%
FRLBP 0.875 01/26/2031 2020.10.26 - 2031.01.26	0	360 655	0,13%
GOLDMAN SACHS FLOAT 02 2022.02.07 - 2025.02.07	521 302	501 773	0,18%
JPMSCC ECP 3.91 19DEC23 31 2023.12.19 - 2024.01.31	0	9 539 453	3,32%
LUMINO 7.25 01/16/2026 2023.01.16 - 2026.01.16	0	208 426	0,07%
MAEXIM 11 08/04/2025 2023.08.02 - 2025.08.04	0	4 942 845	1,72%
MAEXIM 11 09/09/2025 2023.08.16 - 2025.09.09	0	868 711	0,30%
MAEXIM 6 05/16/2029 2023.11.16 - 2029.05.16	0	889 406	0,31%
MAEXIM 6.125 12/04/2027 2023.05.04 - 2027.12.04	779 652	142 069	0,05%
MAGYAR 0.375 06/09/2026 2021.06.09 - 2026.06.09	232 194	244 312	0,09%
MAGYAR 1.375 06/24/2025 2020.06.24 - 2025.06.24	0	924 601	0,32%
MAGYAR 2.5 06/26/2024 2022.07.21 - 2024.06.26	1 172 055	1 154 088	0,40%
MAGYAR 5.5 06/29/2027 2023.09.13 - 2027.06.29	0	1 781 283	0,62%
MAGYAR 6.5 06/29/2028 2023.05.31 - 2028.06.29	0	274 378	0,10%
MBHBAN 8.625 10/19/2027 2023.10.19 - 2027.10.19	0	321 515	0,11%
MBHBAN 9 06/16/2026 2023.06.16 - 2026.06.16	0	620 801	0,22%
MBKPW 8.375 09/11/2027 2023.09.11 - 2027.09.11	0	952 431	0,33%
MILPW 9.875 09/18/2027 2023.09.18 - 2027.09.18	0	759 678	0,27%
MVMHU 0.875 11/18/2027 2021.11.18 - 2027.11.18	93 724	107 308	0,04%
MVMHU 7.5 06/09/2028 2023.06.09 - 2028.06.09	0	273 179	0,10%
NOVAKR 1.875 01/27/2025 2022.01.27 - 2025.01.27	372 947	388 064	0,14%
NOVAKR 7.375 06/29/2026 2023.06.29 - 2026.06.29	0	164 105	0,06%
NOVALJ 6 07/19/2025 2022.07.19 - 2025.07.19	122 001	118 793	0,04%
ORANOF 3.375 04/23/2026 2019.04.23 - 2026.04.23	0	583 448	0,20%
OTPHB 2.875% 07/15/2029 2019.07.15 - 2029.07.15	185 174	187 396	0,07%
OTPHB 5.5 07/13/2025 2022.07.13 - 2025.07.13	361 831	356 020	0,12%
OTPHB 6.1 06/22/2026 2023.12.22 - 2026.06.22	0	4 292 456	1,49%
OTPHB 6.125 10/05/2027 2023.10.05 - 2027.10.05	0	1 648 900	0,58%
OTPHB 7.5 06/27/2026 2023.06.27 - 2026.06.27	0	1 555 839	0,54%
OTPHB 8.75 05/15/2033 2023.02.15 - 2033.05.15	0	144 298	0,05%
PEOPW 5.5 11/23/2027 2023.11.23 - 2027.11.23	0	472 375	0,16%
PKNPW 4.75 07/13/2030 2023.07.13 - 2030.07.13	0	1 343 150	0,47%
PORSCH 4.5 09/27/2028 2023.04.27 - 2028.09.27	0	82 315	0,03%
QNB-ECP 12/22/2023-01/22/20: 2023.12.22 - 2024.01.22	0	15 277 251	5,32%
RABROM 7 10/12/2027 2023.10.12 - 2027.10.12	0	362 104	0,13%
RBACRO 7.875 06/05/2027 2023.06.05 - 2027.06.05	0	380 603	0,13%
REGRHO 4 01/24/2024 2012.01.24 - 2024.01.24	0	198 594	0,07%
RWE AG 2.125 05/24/2026 2022.05.24 - 2026.05.24	0	379 593	0,13%
TATSK 5.952 02/17/2026 2023.02.17 - 2026.02.17	0	40 859	0,01%
TRAGR 0 06/14/2024 2021.06.14 - 2024.06.14	0	1 128 009	0,39%
TVLRO 7.25 12/07/2028 2023.12.07 - 2028.12.07	0	839 368	0,29%
TVLRO 8.875 04/27/2027 2023.04.27 - 2027.04.27	0	415 786	0,15%
VOLKSWAGEN INTL FIN 3.87 2023.03.29 - 2026.03.29	0	278 019	0,10%
VOLKSWAGEN INTL FIN 4.25 2023.03.29 - 2029.03.29	0	82 142	0,03%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2 2019.07.11 - 2024.07.11	0	40 208	0,01%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2 2022.07.11 - 2025.07.11	45 039	44 682	0,02%
Jelzáloglevek:	0	719 261	0,25%
VUBSK 3.875 09/05/2028 2023.09.05 - 2028.09.05	0	719 261	0,25%
Átruházható értékpapírok összesen:	5 761 784	0	275 863 122
Egyéb eszközök			
Követelések	51 810	6 196 264	2,16%
Aktív időbeli elhatárolások	5 249	11 598	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	-25 441	-22 497	-0,01%
Egyéb eszközök összesen:	31 618	6 185 365	2,15%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	14 883 145	287 258 378	100,00%

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	2 762	27 709	25,68%
Letétkezelői díj	1 411	29 242	27,11%
Költségmentés elszámolt egyéb tétel	2 073	21 821	20,22%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	1 420	29 127	26,99%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	7 666	107 899	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	14 875 479	287 150 479	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	2 707 999 054	52 379 828 850
--	----------------------	-----------------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	0,01372433	0,01432175
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	0,01370977	0,01431679 *

*Az Alap több kibocsátott befektetési jegy sorozatot is tartalmaz. A fenti információk portfólióra vonatkozó összértéket (nettó eszközérték és forgalomban lévő befektetési jegyek száma), illetve súlyozott átlagértéket (egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték) mutatnak. Az információk további részletezését ld. VI. pont.

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

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2024.01.03-án kalkulált és 2024.01.02-i értéknappal (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2023.12.29) készlettel, T napi árfolyammal és T-1 naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2023.12.31-ére vonatkozik.

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	767 315	6 196 264
Értékpapírok	275 885 642	275 863 122
Pénzeszközök	4 639 435	5 209 891
Aktív időbeli elhatárolások	0	11 598
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-20 928	-22 497
Eszközök összesen	281 271 464	287 258 378
Kötelezettségek	289	107 899
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	281 271 175	287 150 479

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	5 761 784	38,71%	275 863 122	96,04%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<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:	5 761 784	38,71%	275 863 122	96,04%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. III. pont

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2022. december 31- el zárult üzleti év	2023. december 31- el zárult üzleti év
a) befektésekből származó jövedelem:	273 679	1 859 868
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-26 683	-174 659
d) a letétkezelő díjai:	-5 333	-58 036
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-217	-668
bankköltség:	-276	-150
felügyeleti díj:	-3 718	-40 487
egyéb költség és ráfordítás:	-6 445	-62 716
f) nettó jövedelem:	231 007	1 523 152
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	231 007	1 523 152
h) a tőkeszámla változása:	4 962 835	265 727 016
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-141 925	5 024 832
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 Euró Rövid Kötvény Alap

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (EUR/db)
2019. december 31.	-0,53%	2 976 161 684	13 882 084 653	0,01411239
2020. december 31.	-0,81%	2 421 972 580	12 379 265 257	0,01399839
2021. december 31.	-0,61%	1 913 413 528	9 823 561 540	0,01391342
2022. december 31.	-1,36%	2 707 999 054	14 875 479 267	0,01372433
2023. jan.. 31.		4 003 039 934		0,01378262
2023. febr.. 28.		6 345 495 013		0,01381727
2023. márc.. 31.		6 716 229 535		0,01386107
2023. ápr.. 28.		7 845 686 956		0,01389729
2023. máj.. 31.		9 264 764 901		0,01393315
2023. jún.. 30.		22 714 301 933		0,01396919
2023. júl.. 31.		14 387 808 149		0,01401157
2023. aug.. 31.		15 954 196 831		0,01408003
2023. szept.. 29.		17 973 555 291		0,01409423
2023. okt.. 31.		19 507 219 553		0,01413762
2023. nov.. 30.		22 853 285 823		0,01421458
2023. december 31.	4,35%	52 379 828 850		287 150 479 480

Az OTP Euró Rövid Kötvény Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

4,35%

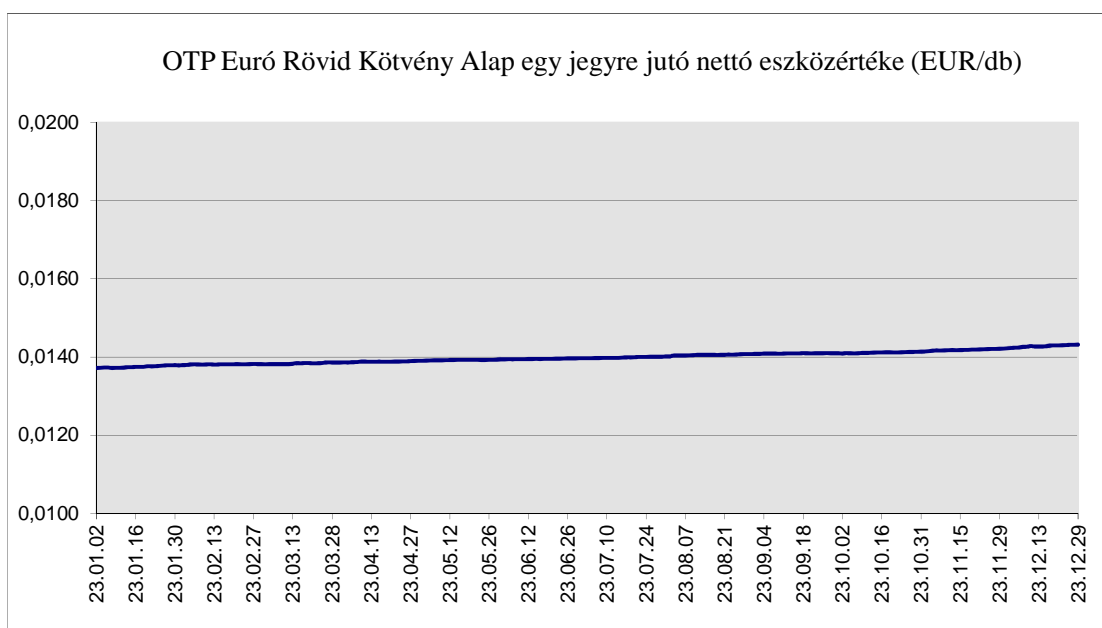
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	1 395 182 270	100 141 390
2023. február	2 540 207 578	197 752 499
2023. március	1 196 367 481	825 632 959
2023. április	1 293 166 242	163 708 821
2023. május	1 879 207 715	460 129 770
2023. június	14 099 753 978	650 216 946
2023. július	3 012 205 595	11 338 699 379
2023. augusztus	3 132 313 866	1 565 925 184
2023. szeptember	2 877 813 833	858 455 373
2023. október	3 287 757 412	1 754 093 150
2023. november	4 159 314 146	813 247 876
2023. december	3 624 214 248	1 447 087 222
Összesen:	42 497 504 364	20 175 090 569

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

'B' sorozat (névérték EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. július	13 893 285 549	0
2023. augusztus	2 943 954 617	0
2023. szeptember	1 136 016 389	241 537 309
2023. október	3 119 381 483	3 543 651
2023. november	2 764 402 517	0
2023. december	3 754 908 999	17 452 631
Összesen:	27 611 949 554	262 533 591

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 154 746
Változó javadalmazás	1 098 395
Összesen	2 253 141

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	19	24
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	353 020	481 259	834 279

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

XII. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegűnek 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 kitétsége marad az alapoknak, további likviditáskezeléshez kapcsolódó ügyleteket az Alapkezelő külső partnerekkel köt piaci áras tranzakciók keretében.

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény 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.

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2022.12.31	2023.12.31	Változás 2023/2022
Tőkeáttétel *	197 568 626 EUR	732 995 253 EUR	271,0079%

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

XIV. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikviddé vált eszközök elkülönítése.

b) Az Alap által tőzsdén nem jegyzett társaság felett történő ellenőrzésből befolyást biztosító részesedésszerzések

Az Alap részéről sem tárgyidőszakban, sem megelőző időszakban nem történt tőzsdén nem jegyzett társaságban ellenőrző befolyást biztosító részesedésszerzés.

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

XV. Értékpapírok értékkülönbségének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:		212 364 717	443 286	2 839 115	215 647 118
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 - 2028.09.21	114 357	50	5 985	120 392
REPHUN 1.125 04/28/2026	2020.04.28 - 2026.04.28	1 740 727	14 630	61 650	1 817 007
REPHUN 1.75 10/10/27	2017.10.10 - 2027.10.10	20 771	91	803	21 665
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	232 214	5 685	14 115	252 014
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 - 2033.09.12	2 028 848	33 343	157 182	2 219 373
BGARIA 4.125 09/23/29	2022.09.23 - 2029.09.23	948 033	10 620	19 066	977 719
BGARIA 4.375 05/13/2031	2023.11.13 - 2031.05.13	781 036	2 342	63 181	846 559
BGARIA 4.625 09/23/34	2022.09.23 - 2034.09.23	651 258	8 313	47 899	707 470
BGARIA 4.875 05/13/2036	2023.11.13 - 2036.05.13	519 509	1 744	55 455	576 708
BOTS 0 01/12/2024	2023.01.13 - 2024.01.12	1 817 492	0	94 704	1 912 196
BOTS 0 01/31/2024	2023.07.31 - 2024.01.31	8 685 370	0	93 831	8 779 201
BOTS 0 03/28/2024	2023.09.29 - 2024.03.28	19 780 415	0	68 414	19 848 829
BOTS 0 04/12/2024	2023.04.14 - 2024.04.12	7 440 928	0	139 264	7 580 192
BTF 0 01/24/2024	2023.02.01 - 2024.01.24	1 510 716	0	21 116	1 531 832
BTF 0 02/28/2024	2023.11.29 - 2024.02.28	11 292 345	0	126 058	11 418 403
BTF 0 03/06/2024	2023.09.27 - 2024.03.06	3 811 655	0	-7 893	3 803 762
BTF 0 03/13/2024	2023.12.13 - 2024.03.13	8 308 978	0	53 487	8 362 465
BTF 0 04/04/2024	2023.10.25 - 2024.04.04	6 813 243	0	13 133	6 826 376
BTF 0 04/17/2024	2023.04.26 - 2024.04.17	5 423 677	0	257 391	5 681 068
BTF 0 06/12/2024	2023.06.21 - 2024.06.12	8 940 565	0	480 704	9 421 269
BTF 0 07/10/2024	2023.07.19 - 2024.07.10	11 045 990	0	228 642	11 274 632
BTF 0 10/02/2024	2023.10.11 - 2024.10.02	3 730 426	0	1 641	3 732 067
CROATE 4.25 12/14/2026	2015.12.14 - 2026.12.14	1 366 558	2 808	18 937	1 388 303
CROATE 4.5 07/09/2025	2015.07.09 - 2025.07.09	574 592	12 573	17 322	604 487
CROATE 5.75 07/10/2024	2013.07.10 - 2024.07.10	3 518 266	94 974	-24 085	3 589 155
CROATI 2.875 04/22/2032	2022.04.22 - 2032.04.22	112 464	2 297	152	114 913
CROATI 3 03/11/25	2015.03.11 - 2025.03.11	1 834 096	45 166	14 775	1 894 037
CROATI 6 01/26/24	2013.11.26 - 2024.01.26	2 885 204	72 439	-110 857	2 846 786
CZTB 0 06/07/2024	2023.12.08 - 2024.06.07	11 200 738	0	99 846	11 300 584
ESM TBILL 0 02/08/2024	2023.11.09 - 2024.02.08	3 749 599	0	63 885	3 813 484
ESM TBILL 0 03/07/2024	2023.12.07 - 2024.03.07	3 757 643	0	44 855	3 802 498
ESM TBILL 0 04/18/2024	2023.10.19 - 2024.04.18	7 567 080	0	4 921	7 572 001
ESM TBILL 0 05/23/2024	2023.11.23 - 2024.05.23	3 730 692	0	42 677	3 773 369
EUROPEAN UNION BILL	2023.09.08 - 2024.03.08	11 360 730	0	46 076	11 406 806
EUROPEAN UNION BILL	2023.10.06 - 2024.04.05	7 569 544	0	13 174	7 582 718
FRANCE 0 03/25/2024	2018.03.25 - 2024.03.25	1 874 413	0	23 985	1 898 398
GERMAN TREASURY BI	2023.04.19 - 2024.04.17	1 815 848	0	78 109	1 893 957
GTB 0 04/26/2024	2023.10.27 - 2024.04.26	3 774 802	0	6 949	3 781 751
MONTEN 3.375 04/21/202	2018.04.19 - 2025.04.21	72 989	1 805	2 386	77 180
RATB 0 01/25/2024	2023.06.29 - 2024.01.25	7 433 825	0	204 779	7 638 604
RATB 0 04/25/2024	2023.09.28 - 2024.04.25	7 526 880	0	40 604	7 567 484
RFTB 0 03/13/2024	2023.09.26 - 2024.03.13	5 643 267	0	58 355	5 701 622
ROMANI 2.125 03/07/2028	2022.02.07 - 2028.03.07	760 932	15 210	30 900	807 042
ROMANI 2.75 10/29/25	2015.10.29 - 2025.10.29	5 569 532	27 686	35 401	5 632 619
ROMANI 3.625 24/04/24	2014.04.24 - 2024.04.24	740 404	19 160	24 635	784 199
ROMANI 5.25 11/25/2027	2022.05.25 - 2027.11.25	274 339	1 383	-15 896	259 826
ROMANI 5.5 09/18/2028	2023.09.18 - 2028.09.18	604 306	9 521	15 494	629 321
ROMANI 6.625 09/27/2029	2022.09.27 - 2029.09.27	666 214	11 245	25 336	702 795

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

XV. Értékpapírok értékkülönbségének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír			Beszerzési ár	Értékülönbség		Piaci érték
megnevezése	futamideje			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
SGLT 0 06/07/2024	2023.06.09 -	2024.06.07	3 747 571	0	22 238	3 769 809
SGLT 0 08/09/2024	2023.08.11 -	2024.08.09	1 846 084	0	28 045	1 874 129
SGLT 0 10/04/2024	2023.10.06 -	2024.10.04	3 730 117	0	2 983	3 733 100
TURKEY 4.625 03/31/2025	2019.01.31 -	2025.03.31	1 417 435	50 201	27 306	1 494 942
Vállalati kötvények:			57 838 843	692 056	965 844	59 496 743
AIR FRANCE-KLM 7.25 0	2023.01.16 -	2026.05.31	79 618	3 269	2 251	85 138
BCRBK 7.625 05/19/2027	2023.05.19 -	2027.05.19	259 609	12 706	23 647	295 962
BGOSK 4 09/08/2027	2022.09.08 -	2027.09.08	285 801	3 444	-6 969	282 276
BGOSK 5.125 02/22/2033	2023.02.22 -	2033.02.22	174 968	7 772	17 592	200 332
BULENR 3.5 06/28/2025	2018.06.28 -	2025.06.28	520 140	9 609	-426	529 323
CECBAK 7.5 02/07/2028	2023.02.07 -	2028.02.07	192 165	12 899	-592	204 472
CESSPO 5.737 03/08/2028	2023.09.08 -	2028.03.08	570 825	5 161	23 062	599 048
CEZCP 0.875 12/02/2026	2019.12.02 -	2026.12.02	488 319	385	7 960	496 664
EPEN 6.651 11/13/2028	2023.11.13 -	2028.11.13	735 177	6 617	20 084	761 878
ERSHUN 1.25 02/04/2026	2022.02.04 -	2026.02.04	357 512	4 339	8 510	370 361
FRLBP 0.875 01/26/2031	2020.10.26 -	2031.01.26	339 348	3 120	18 187	360 655
GOLDMAN SACHS FLOA	2022.02.07 -	2025.02.07	528 184	3 716	-30 127	501 773
JPMSCC ECP 3.91 19DEC	2023.12.19 -	2024.01.31	9 465 792	0	73 661	9 539 453
LUMINO 7.25 01/16/2026	2023.01.16 -	2026.01.16	190 435	13 306	4 685	208 426
MAEXIM 11 08/04/2025	2023.08.02 -	2025.08.04	4 585 481	209 573	147 791	4 942 845
MAEXIM 11 09/09/2025	2023.08.16 -	2025.09.09	804 422	33 271	31 018	868 711
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 -	2029.05.16	821 325	3 136	64 945	889 406
MAEXIM 6.125 12/04/2027	2023.05.04 -	2027.12.04	135 035	651	6 383	142 069
MAGYAR 0.375 06/09/202	2021.06.09 -	2026.06.09	251 385	567	-7 640	244 312
MAGYAR 1.375 06/24/202	2020.06.24 -	2025.06.24	878 996	6 886	38 719	924 601
MAGYAR 2.5 06/26/2024	2022.07.21 -	2024.06.26	1 177 061	14 866	-37 839	1 154 088
MAGYAR 5.5 06/29/2027	2023.09.13 -	2027.06.29	1 720 759	28 551	31 973	1 781 283
MAGYAR 6.5 06/29/2028	2023.05.31 -	2028.06.29	263 628	142	10 608	274 378
MBHBAN 8.625 10/19/202	2023.10.19 -	2027.10.19	304 341	5 268	11 906	321 515
MBHBAN 9 06/16/2026	2023.06.16 -	2026.06.16	555 364	28 174	37 263	620 801
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 -	2027.09.11	892 055	22 625	37 751	952 431
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 -	2027.09.18	703 580	19 888	36 210	759 678
MVMHU 0.875 11/18/2027	2021.11.18 -	2027.11.18	116 839	132	-9 663	107 308
MVMHU 7.5 06/09/2028	2023.06.09 -	2028.06.09	258 336	1 228	13 615	273 179
NOVAKR 1.875 01/27/202	2022.01.27 -	2025.01.27	386 420	6 666	-5 022	388 064
NOVAKR 7.375 06/29/202	2023.06.29 -	2026.06.29	153 706	5 754	4 645	164 105
NOVALJ 6 07/19/2025	2022.07.19 -	2025.07.19	124 134	3 134	-8 475	118 793
ORANOF 3.375 04/23/2025	2019.04.23 -	2026.04.23	546 678	13 432	23 338	583 448
OTPHB 2.875% 07/15/2025	2019.07.15 -	2029.07.15	179 525	2 563	5 308	187 396
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 -	2025.07.13	364 707	8 929	-17 616	356 020
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 -	2026.06.22	4 296 418	3 582	-7 544	4 292 456
OTPHB 6.125 10/05/2027	2023.10.05 -	2027.10.05	1 587 779	23 176	37 945	1 648 900
OTPHB 7.5 06/27/2026	2023.06.27 -	2026.06.27	1 452 760	56 190	46 889	1 555 839
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 -	2033.05.15	144 059	1 561	-1 322	144 298
PEOPW 5.5 11/23/2027	2023.11.23 -	2027.11.23	450 199	2 699	19 477	472 375
PKNPW 4.75 07/13/2030	2023.07.13 -	2030.07.13	1 239 903	28 274	74 973	1 343 150
PORSCH 4.5 09/27/2028	2023.04.27 -	2028.09.27	75 498	906	5 911	82 315
QNB-ECP 12/22/2023-01/2	2023.12.22 -	2024.01.22	15 347 138	0	-69 887	15 277 251

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

XV. Értékpapírok értékkülönbségének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	348 894	5 352	7 858	362 104
RBACRO 7.875 06/05/2027	2023.06.05 - 2027.06.05	345 574	15 609	19 420	380 603
REGRHO 4 01/24/2024	2012.01.24 - 2024.01.24	193 612	7 173	-2 191	198 594
RWE AG 2.125 05/24/2026	2022.05.24 - 2026.05.24	351 831	4 947	22 815	379 593
TATSK 5.952 02/17/2026	2023.02.17 - 2026.02.17	38 513	1 985	361	40 859
TRAGR 0 06/14/2024	2021.06.14 - 2024.06.14	1 067 771	0	60 238	1 128 009
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	800 943	4 026	34 399	839 368
TVLRO 8.875 04/27/2027	2023.04.27 - 2027.04.27	254 673	22 550	138 563	415 786
VOLKSWAGEN INTL FIN	2023.03.29 - 2026.03.29	269 471	7 908	640	278 019
VOLKSWAGEN INTL FIN	2023.03.29 - 2029.03.29	77 072	2 478	2 592	82 142
WINGHOLDING ZRT 4 07	2019.07.11 - 2024.07.11	39 483	766	-41	40 208
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 - 2025.07.11	45 582	1 095	-1 995	44 682
Jelzáloglevelek:		688 124	8 632	22 505	719 261
VUBSK 3.875 09/05/2028	2023.09.05 - 2028.09.05	688 124	8 632	22 505	719 261
MINDÖSSZESEN:		270 891 684	1 143 974	3 827 464	275 863 122

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	
2022.12.31-én:	USD / EUR	-740	698	-3 926 514	3 781 997	-144 517
	HUF / EUR	-3 989 000	9 466	-277 335	279 112	1 777
	EUR / HUF	-10 290	4 209 371	-4 117 271	4 197 095	79 824
	Összesen:					-62 916
2023.12.31-én:	HUF / EUR	-4 585 300	10 703	-4 000 059	3 894 617	-105 442
	HUF / EUR	-501 600	1 183	-434 151	429 236	-4 915
	HUF / EUR	-304 100	724	-263 208	262 576	-632
	USD / EUR	-5 000	4 702	-1 725 549	1 794 835	69 286
	USD / EUR	-3 033	2 768	-1 046 718	1 056 459	9 741
	USD / EUR	-3 010	2 747	-1 039 859	1 049 324	9 465
	Összesen:					-22 497

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
RXH2 - EURO BUND FUT	Eladás	EUR	2	1,715	4 940	1 823
OEH2 - EURO-BOBL BUN	Eladás	EUR	2	1,333	1 400	516
2022. összesen:						2 339

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

Az Alapban a tárgyidőszakban sem értékpapír-finanszírozási ügyletek, sem teljeshozam-csereügyletek nem fordultak elő.

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	10 838 766	243 139 176	-53 478 434	200 499 508
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	-4 736 663	107 447 641	-31 381 367	71 329 611
Értékelési különbözet:	-75 891	4 948 941	75 891	4 948 941
Eredménytartalék:	8 618 260	231 007	0	8 849 267
Tárgyévi eredmény:	231 007	1 523 152	-231 007	1 523 152
Tőkenövekmény összesen:	4 036 713	114 150 741	-31 536 483	86 650 971
Saját tőke összesen:	14 875 479	357 289 917	-85 014 917	287 150 479

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	26 682 562	23 920 833	174 658 943	146 949 522
Letétkezelői díj	5 332 672	3 921 423	58 036 372	28 794 866
Bizományosi díj	216 610	216 610	667 811	667 811
Bankköltség	275 882	275 882	150 092	150 092
Felügyeleti díj	3 718 000	2 699 000	40 487 000	20 142 000
Könyvvizsgálat díja	1 054 250	-1	1 475 893	0
Egyéb	0	0	3 006 062	3 006 062
Összesen:	37 279 976	31 033 747	278 482 173	199 710 353

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

XVIII. Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2022.01.01- 2022.12.31.	2023.01.01- 2023.12.31.
I. Működési cash flow	-470	-7 997 955
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	32 116	730 810
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-141 925	5 024 832
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-422 638	-2 678 195
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	393 171	-6 144 454
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	86 936	-5 021 888
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	1 443	100 233
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-4 562	-6 349
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	54 989	-2 944
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-2 804 662	-261 608 913
17. Értékpapírok beszerzése -	-16 138 781	-399 797 448
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	13 135 228	137 396 193
19. Kapott hozamok +	198 891	792 342
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	4 962 835	265 727 016
20. Befektetési jegy kibocsátás +	55 075 341	350 586 817
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-50 112 506	-84 859 801
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	2 157 703	-3 879 852
Pénzeszközök nyitó értéke	6 932 040	9 089 743
Pénzeszközök záró értéke	9 089 743	5 209 891

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.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

Alap neve:	OTP Euró Rövid Kötvény Alap
Alap lajstromszáma:	1111-118
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	EUR
Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	750 171 063
Egy jegyre jutó NEÉ:	,014322
Darabszám:	52 379 828 850

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
		Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK			
I/1. Hitelállomány:	Futamidó	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		107 899	100,00
Alapkezelői díj		27 709	25,68
Letétkezelői díj		29 242	27,11
Költségként elszámolt egyéb tétel		21 821	20,22
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		29 127	26,99
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		107 899	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				638	0,00
II/2. Egyéb követelés:				6 196 264	2,16
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	5 209 253	1,81
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				5 209 253	1,81
	OTP	EUR	1 hónapos lekötés	5 209 253	1,81
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	275 863 122	96,04
II/4.1. Állampapírok (összes):				215 647 118	75,05
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				4 430 451	1,54
REPHUN 0.125 09/21/2028 államkötvény		EUR	375 000	120 392	0,04
REPHUN 1.125 04/28/2026 államkötvény		EUR	5 000 000	1 817 007	0,63
REPHUN 1.75 10/10/27 államkötvény		EUR	60 000	21 665	0,01
REPHUN 4.25 06/16/2031 államkötvény		EUR	641 000	252 014	0,09
REPHUN 5.375 09/12/2033 államkötvény		EUR	5 329 000	2 219 373	0,77
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				211 216 667	73,51
BGARIA 4.125 09/23/29 államkötvény		EUR	2 455 000	977 719	0,34
BGARIA 4.375 05/13/2031 államkötvény		EUR	2 095 000	846 559	0,29
BGARIA 4.625 09/23/34 államkötvény		EUR	1 714 000	707 470	0,25
BGARIA 4.875 05/13/2036 államkötvény		EUR	1 400 000	576 708	0,20
BOTS 0 01/12/2024 államkötvény		EUR	5 000 000	1 912 196	0,67
BOTS 0 01/31/2024 államkötvény		EUR	23 000 000	8 779 201	3,06
BOTS 0 03/28/2024 államkötvény		EUR	52 300 000	19 848 829	6,91
BOTS 0 04/12/2024 államkötvény		EUR	20 000 000	7 580 192	2,64
BTF 0 01/24/2024 államkötvény		EUR	4 010 000	1 531 832	0,53
BTF 0 02/28/2024 államkötvény		EUR	30 000 000	11 418 403	3,98
BTF 0 03/06/2024 államkötvény		EUR	10 000 000	3 803 762	1,32
BTF 0 03/13/2024 államkötvény		EUR	22 000 000	8 362 465	2,91
BTF 0 04/04/2024 államkötvény		EUR	18 000 000	6 826 376	2,38
BTF 0 04/17/2024 államkötvény		EUR	15 000 000	5 681 068	1,98
BTF 0 06/12/2024 államkötvény		EUR	25 000 000	9 421 269	3,28
BTF 0 07/10/2024 államkötvény		EUR	30 000 000	11 274 632	3,92

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

BTF 0 10/02/2024 államkötvény	EUR	10 000 000	3 732 067	1,30
CROATE 4.25 12/14/2026 államkötvény	EUR	3 500 000	1 388 303	0,48
CROATE 4.5 07/09/2025 államkötvény	EUR	1 513 734	604 487	0,21
CROATE 5.75 07/10/2024 államkötvény	EUR	9 000 000	3 589 155	1,25
CROATI 2.875 04/22/2032 államkötvény	EUR	300 000	114 913	0,04
CROATI 3 03/11/25 államkötvény	EUR	4 850 000	1 894 037	0,66
CROATI 6 01/26/24 államkötvény	USD	8 000 000	2 846 786	0,99
CZTB 0 06/07/2024 államkötvény	EUR	30 000 000	11 300 584	3,93
ESM TBILL 0 02/08/2024 államkötvény	EUR	10 000 000	3 813 484	1,33
ESM TBILL 0 03/07/2024 államkötvény	EUR	10 000 000	3 802 498	1,32
ESM TBILL 0 04/18/2024 államkötvény	EUR	20 000 000	7 572 001	2,64
ESM TBILL 0 05/23/2024 államkötvény	EUR	10 000 000	3 773 369	1,31
EUROPEAN UNION BILL 0 03/08/2024 államkötvér	EUR	30 000 000	11 406 806	3,97
EUROPEAN UNION BILL 0 04/05/2024 államkötvér	EUR	20 000 000	7 582 718	2,64
FRANCE 0 03/25/2024 államkötvény	EUR	5 000 000	1 898 398	0,66
GERMAN TREASURY BILL 0 04/17/2024 államkötv	EUR	5 000 000	1 893 957	0,66
GTB 0 04/26/2024 államkötvény	EUR	10 000 000	3 781 751	1,32
MONTEN 3.375 04/21/2025 államkötvény	EUR	200 000	77 180	0,03
RATB 0 01/25/2024 államkötvény	EUR	20 000 000	7 638 604	2,66
RATB 0 04/25/2024 államkötvény	EUR	20 000 000	7 567 484	2,63
RFTB 0 03/13/2024 államkötvény	EUR	15 000 000	5 701 622	1,98
ROMANI 2.125 03/07/2028 államkötvény	EUR	2 275 000	807 042	0,28
ROMANI 2.75 10/29/25 államkötvény	EUR	15 000 000	5 632 619	1,96
ROMANI 3.625 24/04/24 államkötvény	EUR	2 000 000	784 199	0,27
ROMANI 5.25 11/25/2027 államkötvény	USD	750 000	259 826	0,09
ROMANI 5.5 09/18/2028 államkötvény	EUR	1 572 000	629 321	0,22
ROMANI 6.625 09/27/2029 államkötvény	EUR	1 686 000	702 795	0,24
SGLT 0 06/07/2024 államkötvény	EUR	10 000 000	3 769 809	1,31
SGLT 0 08/09/2024 államkötvény	EUR	5 000 000	1 874 129	0,65
SGLT 0 10/04/2024 államkötvény	EUR	10 000 000	3 733 100	1,30
TURKEY 4.625 03/31/2025 államkötvény	EUR	3 750 000	1 494 942	0,52
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			59 496 743	20,74
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			59 496 743	20,74
AIR FRANCE-KLM 7.25 05/31/2026 kötvény	EUR	200 000	85 138	0,03
BCRBK 7.625 05/19/2027 kötvény	EUR	700 000	295 962	0,10
BGOSK 4 09/08/2027 kötvény	EUR	714 000	282 276	0,10
BGOSK 5.125 02/22/2033 kötvény	EUR	462 000	200 332	0,07
BULENR 3.5 06/28/2025 kötvény	EUR	1 400 000	529 323	0,18
CECBAK 7.5 02/07/2028 kötvény	EUR	500 000	204 472	0,07
CESSPO 5.737 03/08/2028 kötvény	EUR	1 500 000	599 048	0,21
CEZCP 0.875 12/02/2026 kötvény	EUR	1 400 000	496 664	0,17
EPEN 6.651 11/13/2028 kötvény	EUR	1 936 000	761 878	0,27
ERSHUN 1.25 02/04/2026 kötvény	EUR	1 000 000	370 361	0,13
FRLBP 0.875 01/26/2031 kötvény	EUR	1 000 000	360 655	0,13
GOLDMAN SACHS FLOAT 02/07/25 kötvény	EUR	1 300 000	501 773	0,18
JPMSCC ECP 3.91 19DEC23 31JAN24 kötvény	EUR	25 000 000	9 539 453	3,32
LUMINO 7.25 01/16/2026 kötvény	EUR	500 000	208 426	0,07
MAEXIM 11 08/04/2025 kötvény	HUF	4 575 000	4 942 845	1,72
MAEXIM 11 09/09/2025 kötvény	HUF	800 000	868 711	0,30
MAEXIM 6 05/16/2029 kötvény	EUR	2 179 000	889 406	0,31
MAEXIM 6.125 12/04/2027 kötvény	USD	400 000	142 069	0,05
MAGYAR 0.375 06/09/2026 kötvény	EUR	700 000	244 312	0,09
MAGYAR 1.375 06/24/2025 kötvény	EUR	2 500 000	924 601	0,32
MAGYAR 2.5 06/26/2024 kötvény	EUR	3 000 000	1 154 088	0,40

Éves jelentés - OTP Euró Rövid Kötvény Alap

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

MAGYAR 5.5 06/29/2027 kötvény	EUR	4 500 000	1 781 283	0,62
MAGYAR 6.5 06/29/2028 kötvény	USD	767 000	274 378	0,10
MBHBAN 8.625 10/19/2027 kötvény	EUR	787 000	321 515	0,11
MBHBAN 9 06/16/2026 kötvény	EUR	1 500 000	620 801	0,22
MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény	EUR	2 300 000	952 431	0,33
MILPW 9.875 09/18/2027 kötvény	EUR	1 829 000	759 678	0,27
MVMHU 0.875 11/18/2027 kötvény	EUR	327 000	107 308	0,04
MVMHU 7.5 06/09/2028 kötvény	USD	750 000	273 179	0,10
NOVAKR 1.875 01/27/2025 kötvény	EUR	1 000 000	388 064	0,14
NOVAKR 7.375 06/29/2026 kötvény	EUR	400 000	164 105	0,06
NOVALJ 6 07/19/2025 kötvény	EUR	300 000	118 793	0,04
ORANOF 3.375 04/23/2026 kötvény	EUR	1 500 000	583 448	0,20
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény	EUR	500 000	187 396	0,07
OTPHB 5.5 07/13/2025 kötvény	EUR	900 000	356 020	0,12
OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény	EUR	11 200 000	4 292 456	1,49
OTPHB 6.125 10/05/2027 kötvény	EUR	4 100 000	1 648 900	0,58
OTPHB 7.5 06/27/2026 kötvény	EUR	3 800 000	1 555 839	0,54
OTPHB 8.75 05/15/2033 kötvény	USD	400 000	144 298	0,05
PEOPW 5.5 11/23/2027 kötvény	EUR	1 200 000	472 375	0,16
PKNPW 4.75 07/13/2030 kötvény	EUR	3 300 000	1 343 150	0,47
PORSCH 4.5 09/27/2028 kötvény	EUR	200 000	82 315	0,03
QNB-ECP 12/22/2023-01/22/2024 4% kötvény	EUR	40 000 000	15 277 251	5,32
RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	900 000	362 104	0,13
RBACRO 7.875 06/05/2027 kötvény	EUR	900 000	380 603	0,13
REGRHO 4 01/24/2024 kötvény	EUR	500 000	198 594	0,07
RWE AG 2.125 05/24/2026 kötvény	EUR	1 000 000	379 593	0,13
TATSK 5.952 02/17/2026 kötvény	EUR	100 000	40 859	0,01
TRAGR 0 06/14/2024 kötvény	EUR	3 000 000	1 128 009	0,39
TVLRO 7.25 12/07/2028 kötvény	EUR	2 118 000	839 368	0,29
TVLRO 8.875 04/27/2027 kötvény	EUR	973 000	415 786	0,15
VOLKSWAGEN INTL FIN 3.875 03/29/2026 kötvény	EUR	700 000	278 019	0,10
VOLKSWAGEN INTL FIN 4.25 03/29/2029 kötvény	EUR	200 000	82 142	0,03
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény	EUR	105 000	40 208	0,01
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	120 000	44 682	0,02
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):			719 261	0,25
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			719 261	0,25
VUBSK 3.875 09/05/2028 jelzáloglevél	EUR	1 800 000	719 261	0,25
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			11 598	0,00
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-22 497	-0,01
Eszközök összesen:			287 258 378	100,00

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

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

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

OTP Euró Rövid Kötvény Alap

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, 2024. április 29.

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

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Euró Rövid Kötvény Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2023. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2023. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 2023. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényegesen 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 lényegesen 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 lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen 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 lényegesen 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 lényegesen hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja 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, 2024. április 29.

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

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319