



OTP Optima Tőkegarantált 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 Optima Tőkegarantált 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	257 697 553	910 049 602
09.	I. Követelések	19 060 973	4 762 336
10.	1. Követelések	19 060 973	4 762 336
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	136 042 673	585 352 760
15.	1. Értékpapírok	135 391 007	563 479 287
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	651 666	21 873 473
17.	a) kamatokból, osztalékokból	2 383 536	5 298 355
18.	b) egyéb	-1 731 870	16 575 118
19.	III. Pénzeszközök	102 593 907	319 934 506
20.	1. Pénzeszközök	102 593 907	319 934 506
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 253 896	2 064 456
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	2 253 896	2 064 456
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	3 351 499	8 768 775
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	263 302 948	920 882 833
27.	E. Saját tőke	251 973 640	910 281 491
28.	I. Induló tőke	36 917 631	113 853 460
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1 816 219 100	1 925 895 555
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-1 779 301 469	-1 812 042 095
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	215 056 009	796 428 031
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-4 070 848 202	-4 283 313 604
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	3 968 803 299	4 679 620 449
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	4 003 165	30 642 248
35.	3. Előző év(ek) eredménye	309 072 847	313 097 747
36.	4. Tárgyévi eredmény	4 024 900	56 381 191
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	11 329 308	10 601 342
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	11 329 308	10 601 342
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	263 302 948	920 882 833

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	33 773 688	71 428 985
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	26 838 964	6 504 615
03.	III. Egyéb bevételek	12	0
04.	IV. Működési költségek	2 778 429	8 314 903
05.	V. Egyéb ráfordítások	131 407	228 276
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	4 024 900	56 381 191

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-17, 1996. április 17.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 1996. április 17-től 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 12. 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. 13. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Bertalan Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 005611.

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 2.286 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezeselo/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 értékkülönböként 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 értékkülönbözethez 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 64 924 370 eFt, amely 71 428 985 eFt bevétel és 6 504 615 eFt ráfordítás különbsége. 8 314 903 eFt működési költség és 228 276 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 56 381 191 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 Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2023.01.01		Időszak záró állománya 2023.12.31		Megosztás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank	Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. HUF	folycsámla		36	40		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	folycsámla		132	609		0,00%
OTP Bank Nyrt. USD	folycsámla		418	2 488		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	1 hónap lekötés		330 100	6 306 700		0,68%
OTP Bank Nyrt. EUR	1 hónap lekötés		400 250	3 572 869		0,39%
OTP Bank Nyrt. USD	1 hónap lekötés		52 971	0		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	2 hónap lekötés		4 800 000	0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2 hónap lekötés		16 010 000	0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	3 hónap lekötés		0	19 139 000		2,08%
OTP Bank Nyrt. HUF	4 hónap lekötés		36 000 000	0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	4 hónap lekötés		0	290 912 800		31,59%
OTP Bank Nyrt. HUF	7 hónap lekötés		45 000 000	0		0,00%
Banki egyenlegek összesen:			102 593 907	319 934 506		34,74%
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:		80 806 340		90 794 703		9,84%
2023/A	2007.01.10 - 2023.11.24	3 923		0		0,00%
2023/B	2018.01.17 - 2023.07.26	23 899		0		0,00%
2023/C	2020.04.15 - 2023.08.23	3 313		0		0,00%
2024/B	2015.03.18 - 2024.06.26	2 785 182		5 727		0,00%
2024/C	2018.06.27 - 2024.10.24	593 335		0		0,00%
2025/B	2014.01.15 - 2025.06.24	2 571 984		2 897 189		0,31%
2026/D	2017.05.24 - 2026.12.22	376 342		453 151		0,05%
2026/E	2020.09.02 - 2026.04.22	4 095 663		4 865 174		0,53%
2026/F	2021.02.24 - 2026.08.26	992 963		1 199 251		0,13%
2026/H	2023.01.18 - 2026.10.21	0		5 397 269		0,59%
2027/B	2020.01.15 - 2027.04.22	5 533 577		5 083 632		0,55%
2028/A	2011.03.02 - 2028.10.22	449 275		5 756 105		0,63%
2028/B	2022.01.19 - 2028.03.23	274 913		318 794		0,03%
2029/A	2020.06.24 - 2029.05.23	1 768 818		2 197 015		0,24%
2029/B	2021.02.03 - 2029.08.22	6 971 945		7 109 344		0,77%
2030/A	2019.02.20 - 2030.08.21	163 749		205 652		0,02%
2031/A	2015.04.22 - 2031.10.22	2 268 388		2 488 489		0,27%
2032/A	2022.01.19 - 2032.11.24	4 381 018		9 989 756		1,08%
2032/B	2022.10.19 - 2032.08.25	2 188 584		5 095 228		0,55%
2032/G	2022.01.26 - 2032.05.27	3 325 941		4 144 577		0,45%
2033/A	2020.10.28 - 2033.04.20	951 146		809 834		0,09%
2034/A	2021.01.20 - 2034.06.22	1 161 118		1 512 526		0,16%
2035/A	2023.09.13 - 2035.10.24	0		1 071 369		0,12%
2038/A	2018.02.07 - 2038.10.27	439 336		3 078 733		0,33%
2041/A	2020.01.22 - 2041.04.25	793 841		1 056 958		0,11%
2051/G	2021.04.28 - 2051.04.28	21 636		28 154		0,00%
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 - 2028.09.21	742 442		200 654		0,02%
REPHUN 1.25 10/22/25	2018.10.02 - 2025.10.22	2 958 237		0		0,00%
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	1 220 829		1 783 363		0,19%
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	299 820		3 642 179		0,40%
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 - 2029.06.16	1 069 707		1 036 439		0,11%
REPHUN 5.375 03/25/24	2014.03.25 - 2024.03.25	1 143 666		0		0,00%
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 - 2033.09.12	0		1 364 358		0,15%
REPHUN 5.5 06/16/2034	2022.06.16 - 2034.06.16	800 348		800 598		0,09%
REPHUN 5.75 11/22/23	2013.11.22 - 2023.11.22	1 895 796		0		0,00%
ABU DHABI 3.125 05/03/26	2016.05.03 - 2026.05.03	544 270		0		0,00%
BGARIA 4.125 09/23/29	2022.09.23 - 2029.09.23	652 780		0		0,00%
BGARIA 4.375 05/13/2031	2023.11.13 - 2031.05.13	0		1 058 301		0,11%
BGARIA 4.625 09/23/34	2022.09.23 - 2034.09.23	693 439		0		0,00%
BGARIA 4.875 05/13/2036	2023.11.13 - 2036.05.13	0		1 441 769		0,16%
CHINA 0.5 11/12/2031	2019.11.12 - 2031.11.12	305 713		0		0,00%
CROATI 2.875 04/22/2032	2022.04.22 - 2032.04.22	1 358 879		0		0,00%
CROATI 5.5 04/04/2023	2013.04.04 - 2023.04.04	2 666 922		0		0,00%
ITALY 0.875 05/06/2024	2021.05.06 - 2024.05.06	5 280 647		0		0,00%
MACEDO 3.675 06/03/2026	2020.06.03 - 2026.06.03	493 046		494 621		0,05%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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 (%)
RATB 0 04/27/2023	2022.07.28 - 2023.04.27	4 691 117	0	0,00%
ROMANI 2.125 03/07/2028	2022.02.07 - 2028.03.07	778 396	807 042	0,09%
ROMANI 2.375 04/19/27	2017.04.19 - 2027.04.19	1 824 245	1 471 823	0,16%
ROMANI 2.75 10/29/25	2015.10.29 - 2025.10.29	1 940 055	0	0,00%
ROMANI 3 02/27/2027	2022.01.27 - 2027.02.27	1 687 119	0	0,00%
ROMANI 3.625 03/27/2032	2022.01.27 - 2032.03.27	608 117	606 751	0,07%
ROMANI 3.75 02/07/2034	2022.02.07 - 2034.02.07	250 396	274 575	0,03%
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	447 840	494 352	0,05%
ROMANI 5.25 11/25/2027	2022.05.25 - 2027.11.25	2 838 386	0	0,00%
ROMANI 5.5 09/18/2028	2023.09.18 - 2028.09.18	0	2 830 742	0,31%
ROMANI 6.375 09/18/2033	2023.09.18 - 2033.09.18	0	2 620 770	0,28%
ROMANI 6.625 09/27/2029	2022.09.27 - 2029.09.27	702 057	1 131 309	0,12%
TURKEY 4.625 03/31/2025	2019.01.31 - 2025.03.31	772 182	0	0,00%
US TREASURY BILL 0 01/23/2	2023.09.26 - 2024.01.23	0	3 453 747	0,38%
US TREASURY BILL 0 02/01/2	2023.08.03 - 2024.02.01	0	517 383	0,06%
Diszkont kincstárjegyek:		2 245 647	45 172 403	4,92%
D230301	2022.11.30 - 2023.03.01	559 816	0	0,00%
D230726	2022.12.14 - 2023.07.26	521 674	0	0,00%
D231018	2022.10.19 - 2023.10.18	1 164 157	0	0,00%
D240103	2023.10.04 - 2024.01.03	0	891 267	0,10%
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	0	9 720 921	1,06%
D240214	2023.11.15 - 2024.02.14	0	1 079 192	0,12%
D240221	2023.03.08 - 2024.02.21	0	122 104	0,01%
D240320	2023.08.16 - 2024.03.20	0	266 482	0,03%
D240403	2024.01.03 - 2024.04.03	0	2 917 320	0,32%
D240430	2023.05.03 - 2024.04.30	0	5 494 049	0,60%
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	0	13 983 952	1,52%
D240821	2023.08.23 - 2024.08.21	0	3 100	0,00%
D241030	2023.11.02 - 2024.10.30	0	10 694 016	1,16%
Vállalati kötvények:		48 857 569	180 277 559	19,59%
BGOSK 4 09/08/2027	2022.09.08 - 2027.09.08	2 134 003	2 117 856	0,23%
BGOSK 5.125 02/22/2033	2023.02.22 - 2033.02.22	0	800 464	0,09%
BLACK SEA TRADE AND DE	2020.10.19 - 2023.10.19	898 109	0	0,00%
BULENR 3.5 06/28/2025	2018.06.28 - 2025.06.28	0	1 814 820	0,20%
CESDRA 1.875 05/25/23	2016.05.25 - 2023.05.25	803 512	0	0,00%
CESSPO 5.737 03/08/2028	2023.09.08 - 2028.03.08	0	918 540	0,10%
CEZCP 0.875 12/02/2026	2019.12.02 - 2026.12.02	0	1 419 041	0,15%
CEZCP 2.375 04/06/2027	2022.04.06 - 2027.04.06	0	1 125 096	0,12%
EPEN 6.651 11/13/2028	2023.11.13 - 2028.11.13	0	1 991 664	0,22%
ERSHUN 1.25 02/04/2026	2022.02.04 - 2026.02.04	2 519 658	2 555 490	0,28%
GTCAPW 2.25 06/23/2026	2021.06.23 - 2026.06.23	444 875	434 214	0,05%
IFC 2.625 11/09/2023	2021.11.09 - 2023.11.09	3 752 132	0	0,00%
JPMSCC ECP 3.91 19DEC23 31	2023.12.19 - 2024.01.31	0	9 539 453	1,04%
KFW 9 07/08/2024	2022.07.08 - 2024.07.08	391 490	418 157	0,05%
LUMINO 7.25 01/16/2026	2023.01.16 - 2026.01.16	0	250 111	0,03%
MAEXIM 10.5 10/21/2025	2023.09.20 - 2025.10.21	0	5 698 541	0,62%
MAEXIM 11 08/04/2025	2023.08.02 - 2025.08.04	0	5 027 927	0,55%
MAEXIM 11 09/09/2025	2023.08.16 - 2025.09.09	0	3 511 048	0,38%
MAEXIM 16 02/14/2024	2023.02.15 - 2024.02.14	0	2 061 646	0,22%
MAEXIM 16 03/14/2024	2023.03.16 - 2024.03.14	0	1 704 220	0,19%
MAEXIM 16 04/17/2024	2023.04.19 - 2024.04.17	0	1 350 969	0,15%
MAEXIM 16 05/23/2024	2023.05.25 - 2024.05.23	0	4 299 792	0,47%
MAEXIM 2.5 05/23/2029	2021.09.01 - 2029.05.23	395 284	499 568	0,05%
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	0	1 482 479	0,16%
MAEXIM 6.125 12/04/2027	2023.05.04 - 2027.12.04	0	2 995 886	0,33%
MAEXIM FLOAT 15.69 01/18/2	2023.01.18 - 2026.01.18	0	685 633	0,07%
MAEXIM FLOAT 15.82 03/01/2	2023.03.01 - 2028.03.01	0	2 706 335	0,29%
MAGYAR 0.01 06/28/2023	2021.09.29 - 2023.06.28	1 949 131	0	0,00%
MAGYAR 0.375 06/09/2026	2021.06.09 - 2026.06.09	806 044	848 113	0,09%
MAGYAR 1 11/24/2023	2019.09.25 - 2023.11.24	517 895	0	0,00%
MAGYAR 1.375 06/24/2025	2020.06.24 - 2025.06.24	220 082	221 904	0,02%
MAGYAR 1.9 04/22/2026	2020.10.21 - 2026.04.22	0	1 748 833	0,19%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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 (%)	
MAGYAR 2.5 06/26/2024	2022.07.21 - 2024.06.26	4 246 748	4 181 645	0,45%
MAGYAR 2.6 06/26/2024	2019.02.26 - 2024.06.26	529 492	591 936	0,06%
MAGYAR 3.8 10/26/2023	2022.10.19 - 2023.10.26	412 392	0	0,00%
MAGYAR 4.3 10/24/2024	2021.12.08 - 2024.10.24	566 649	636 698	0,07%
MAGYAR 4.5 04/22/2027	2021.12.15 - 2027.04.22	0	382 404	0,04%
MAGYAR 4.6 10/24/2029	2021.12.08 - 2029.10.24	302 521	363 648	0,04%
MAGYAR 5.5 06/29/2027	2023.09.13 - 2027.06.29	0	2 721 404	0,30%
MAGYAR 6.5 06/29/2028	2023.05.31 - 2028.06.29	0	2 380 683	0,26%
MAGYAR 8.2 03/23/2028	2023.09.27 - 2028.03.23	0	5 646 834	0,61%
MAGYAR 9.2 10/21/2026	2023.10.11 - 2026.10.21	0	1 320 280	0,14%
MBHBAN 8.625 10/19/2027	2023.10.19 - 2027.10.19	0	602 177	0,07%
MBHBAN 9 06/16/2026	2023.06.16 - 2026.06.16	0	2 069 334	0,22%
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	0	1 490 762	0,16%
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 - 2027.09.18	0	1 293 406	0,14%
MOLHB 1.5 10/08/2027	2020.10.08 - 2027.10.08	333 089	349 337	0,04%
MOLHB 2.625 04/28/23	2016.04.28 - 2023.04.28	10 468 083	0	0,00%
MVMHU 0.875 11/18/2027	2021.11.18 - 2027.11.18	350 824	401 666	0,04%
MVMHU 7.5 06/09/2028	2023.06.09 - 2028.06.09	0	1 092 717	0,12%
NESTLE HUNGARIA 1.75 05/3	2021.05.31 - 2028.05.31	452 994	600 722	0,07%
NOVAKR 1.875 01/27/2025	2022.01.27 - 2025.01.27	2 237 680	2 328 384	0,25%
NOVAKR 7.375 06/29/2026	2023.06.29 - 2026.06.29	0	738 476	0,08%
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	0	1 372 909	0,15%
NOVALJ 6 07/19/2025	2022.07.19 - 2025.07.19	1 423 356	1 346 310	0,15%
ORANOF 3.375 04/23/2026	2019.04.23 - 2026.04.23	0	1 361 378	0,15%
OTPHB 2.875% 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	3 736 806	3 744 168	0,41%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	3 939 935	3 876 659	0,42%
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	0	15 330 199	1,66%
OTPHB 6.125 10/05/2027	2023.10.05 - 2027.10.05	0	1 246 729	0,14%
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	786 491	823 061	0,09%
OTPHB 7.5 05/25/2027	2023.05.25 - 2027.05.25	0	902 773	0,10%
OTPHB 7.5 06/27/2026	2023.06.27 - 2026.06.27	0	19 775 523	2,15%
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 - 2033.05.15	0	1 001 434	0,11%
PCRK 2024/A	2021.06.24 - 2024.06.24	589 816	577 846	0,06%
PEOPW 5.5 11/23/2027	2023.11.23 - 2027.11.23	0	1 535 219	0,17%
PKNPW 4.75 07/13/2030	2023.07.13 - 2030.07.13	0	2 889 808	0,31%
PORSCH 4.5 09/27/2028	2023.04.27 - 2028.09.27	0	205 787	0,02%
QATAR PETROLEUM 2.25 07/	2021.07.12 - 2031.07.12	315 865	302 893	0,03%
QNB-ECP 12/22/2023-01/22/202	2023.12.22 - 2024.01.22	0	22 915 875	2,49%
RABHUG 8.75 11/22/2025	2022.11.22 - 2025.11.22	1 038 328	1 002 997	0,11%
RABHUG 9.985 06/30/2028	2022.06.30 - 2028.06.30	388 051	459 012	0,05%
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	0	764 442	0,08%
RBACRO 7.875 06/05/2027	2023.06.05 - 2027.06.05	0	1 057 232	0,11%
RDSALN 2.5 03/24/2026	2014.03.24 - 2026.03.24	0	3 883 470	0,42%
RWE AG 2.125 05/24/2026	2022.05.24 - 2026.05.24	0	759 186	0,08%
TATSK 5.952 02/17/2026	2023.02.17 - 2026.02.17	0	245 156	0,03%
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	0	1 328 800	0,14%
TVLRO 8.875 04/27/2027	2023.04.27 - 2027.04.27	0	915 327	0,10%
VOLKSWAGEN LEASING 1.12	2017.10.04 - 2024.04.04	0	1 341 919	0,15%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2	2022.07.11 - 2025.07.11	1 906 234	1 891 134	0,21%
Jelzáloglevelek:	1 266 680	35 475 794	3,85%	
OJB2024/C	2020.02.24 - 2024.10.24	0	30 044 795	3,26%
TJ26NF02	2021.01.28 - 2026.12.22	345 723	422 911	0,05%
TJ30NF01	2020.07.31 - 2030.08.21	310 675	387 446	0,04%
TJ31NF01	2021.02.25 - 2031.10.22	240 162	305 984	0,03%
TZJ27NF1	2021.10.29 - 2027.10.27	370 120	451 392	0,05%
UCJB 7.5 05/23/2029	2023.09.25 - 2029.05.23	0	946 269	0,10%
VUBSK 3.875 09/05/2028	2023.09.05 - 2028.09.05	0	2 916 997	0,32%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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 (%)
Befektetési jegyek:	2 866 437	233 632 301	25,37%
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT	0	18 224 486	1,98%
OTP EURÓ RK I SOROZAT	0	115 956 263	12,59%
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI I SOROZAT	0	73 460 272	7,98%
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	977 530	1 021 230	0,11%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	1 726 274	1 652 079	0,18%
ISHARES US TREAS 0-1YR USD A	0	23 253 469	2,52%
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.	162 633	64 502	0,01%
Átruházható értékpapírok összesen:	136 042 673	585 352 760	0
Egyéb eszközök			
Követelések	19 060 973	4 762 336	0,52%
Aktív időbeli elhatárolások	2 253 896	2 064 456	0,22%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	3 351 499	8 768 775	0,95%
Egyéb eszközök összesen:	24 666 368	15 595 567	1,69%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	263 302 948	920 882 833	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	252 187	1 080 601	10,19%
Letétkezelői díj	30 152	99 643	0,94%
Költségként elszámolt egyéb tétel	23 077	71 649	0,68%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	11 023 892	9 349 449	88,19%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	11 329 308	10 601 342	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	251 973 640	910 281 491	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	36 917 630 984	113 853 459 849
---	----------------	-----------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	6,825293	7,995203
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	6,800985	7,961250 *

*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 értéknappra (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	0	4 762 336
Értékpapírok	579 604 337	585 352 760
Pénzeszközök	341 043 806	319 934 506
Aktív időbeli elhatárolások	0	2 064 456
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	5 278 289	8 768 775
Eszközök összesen	925 926 432	920 882 833
Kötelezettségek	23 181 502	10 601 342
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	902 744 930	910 281 491

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	136 042 673	51,67%	585 352 760	63,57%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	2 245 647	0,85%	45 172 403	4,92%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	133 176 236	50,58%	351 720 459	38,20%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2022. december 31- el zárult üzleti év	2023. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	6 934 724	64 924 370
b) egyéb bevétel:	12	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-2 550 004	-7 854 413
d) a letétkezelő díjai:	-130 536	-265 757
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-2 591	-6 305
bankköltség:	-542	-124
felügyeleti díj:	-92 849	-186 017
egyéb költség és ráfordítás:	-133 314	-230 563
f) nettó jövedelem:	4 024 900	56 381 191
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	4 024 900	56 381 191
h) a tőkeszámla változása:	-61 147 275	575 287 577
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	4 301 482	26 639 083
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 Optima Tőkegarantált 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 (Ft/db)
2019. december 31.	3,00%	24 756 980 576	162 314 188 427	6,556300
2020. december 31.	0,64%	33 265 218 882	219 496 396 788	6,598375
2021. december 31.	-0,42%	46 385 546 984	304 794 532 534	6,570894
2022. december 31.	3,87%	36 917 630 984	251 973 641 179	6,825293
2023. jan.. 31.		40 066 692 287		6,974642
2023. febr.. 28.		44 451 107 300		7,023764
2023. márc.. 31.		47 621 350 752		7,118864
2023. ápr.. 28.		52 076 549 531		7,213618
2023. máj.. 31.		59 926 160 329		7,317468
2023. jún.. 30.		75 070 637 562		7,454768
2023. júl.. 31.		80 136 514 822		7,536591
2023. aug.. 31.		86 405 603 630		7,624081
2023. szept.. 29.		92 554 864 618		7,671997
2023. okt.. 31.		97 952 911 958		7,738121
2023. nov.. 30.		104 227 686 909		7,842096
2023. december 31.	17,14%	113 853 459 849	910 281 490 472	7,995203

Az OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

17,14%

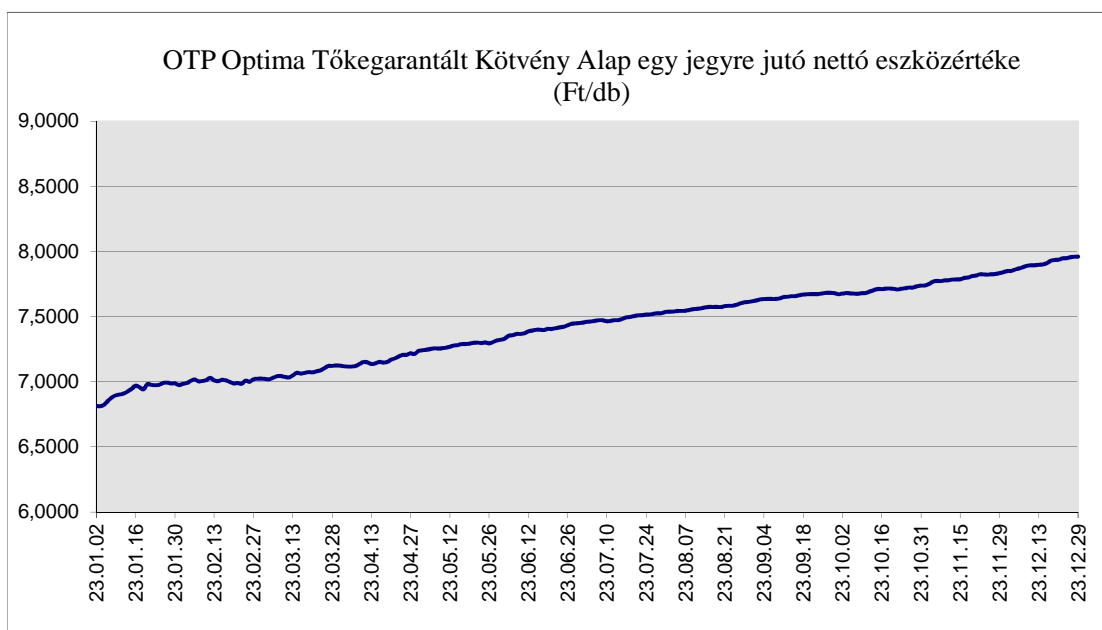
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	5 212 993 303	2 063 932 000
2023. február	5 685 022 135	1 300 607 122
2023. március	5 090 773 741	1 920 530 289
2023. április	6 126 659 609	1 671 460 830
2023. május	10 467 841 640	2 618 230 842
2023. június	20 680 947 867	5 536 470 634
2023. július	6 772 817 752	1 706 940 492
2023. augusztus	8 574 635 669	2 305 546 861
2023. szeptember	8 633 105 027	2 483 844 039
2023. október	8 651 563 854	3 253 516 514
2023. november	9 999 182 875	3 724 407 924
2023. december	13 232 030 370	4 155 138 225
Összesen:	109 127 573 842	32 740 625 772

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	61 905 614	0
2023. május	100 854 182	0
2023. július	107 759 472	0
2023. augusztus	153 902 763	0
2023. szeptember	4 987 045	0
2023. október	3 074 223	0
2023. december	116 397 496	0
Összesen:	548 880 795	0

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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
Kedvezményezetttek száma	5	20	25
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	353 020	528 048	881 068

*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 jellegűknél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

Az Alapkezelő az Alap nevében sem tárgyidőszakban, sem a megelőző időszakban nem kötött új, az Alap portfóliójával kapcsolatos likviditáskezelési feladatok ellátására vonatkozó szerződéses megállapodást.

Az Alapkezelő alapvetően éven belül lejáró likvid magyar állampapírokban illetve feltörhető lekötött betétben tartja az alap likviditását a kezelési szabályzatban meghatározott limitek betartásával.

A likviditáskezelés során a tranzakciós költségek csökkentése érdekében az Alapkezelő megvizsgálja a likviditási többlettel, illetve a likviditás hiánnyal rendelkező alapokat, és azok magyar állampapír állományának javára, illetve terhére, az alapok között köt piaci áras adásvételi ügyleteket. Így a likviditáskezelés során első körben az OTP Alapkezelő által kezelt alapok között kerül sor tranzakciókra, elsősorban diszkontkincstárjegyekkel. Amennyiben ezek után nettó kitétsége marad az alapoknak, további likviditáskezeléshez kapcsolódó ügyleteket az Alapkezelő külső partnerekkel köt piaci áras tranzakciók keretében.

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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, összeférhetlenségi, 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 *	2 375 342 463 964	928 688 474 158	-60,9030%

* 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 Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:		83 219 600	1 302 394	6 272 709	90 794 703
2024/B	2015.03.18 - 2024.06.26	5 568	89	70	5 727
2025/B	2014.01.15 - 2025.06.24	2 557 826	81 949	257 414	2 897 189
2026/D	2017.05.24 - 2026.12.22	388 884	375	63 892	453 151
2026/E	2020.09.02 - 2026.04.22	4 584 338	55 668	225 168	4 865 174
2026/F	2021.02.24 - 2026.08.26	1 020 478	7 043	171 730	1 199 251
2026/H	2023.01.18 - 2026.10.21	4 860 594	91 700	444 975	5 397 269
2027/B	2020.01.15 - 2027.04.22	4 861 775	113 525	108 332	5 083 632
2028/A	2011.03.02 - 2028.10.22	5 138 517	71 779	545 809	5 756 105
2028/B	2022.01.19 - 2028.03.23	310 369	11 293	-2 868	318 794
2029/A	2020.06.24 - 2029.05.23	1 763 573	31 665	401 777	2 197 015
2029/B	2021.02.03 - 2029.08.22	6 767 124	84 583	257 637	7 109 344
2030/A	2019.02.20 - 2030.08.21	197 739	2 588	5 325	205 652
2031/A	2015.04.22 - 2031.10.22	2 024 797	18 346	445 346	2 488 489
2032/A	2022.01.19 - 2032.11.24	9 132 213	53 126	804 417	9 989 756
2032/B	2022.10.19 - 2032.08.25	4 885 598	55 720	153 910	5 095 228
2032/G	2022.01.26 - 2032.05.27	3 278 330	119 237	747 010	4 144 577
2033/A	2020.10.28 - 2033.04.20	620 656	16 504	172 674	809 834
2034/A	2021.01.20 - 2034.06.22	1 332 049	24 291	156 186	1 512 526
2035/A	2023.09.13 - 2035.10.24	949 717	13 233	108 419	1 071 369
2038/A	2018.02.07 - 2038.10.27	2 781 899	23 586	273 248	3 078 733
2041/A	2020.01.22 - 2041.04.25	928 499	31 263	97 196	1 056 958
2051/G	2021.04.28 - 2051.04.28	20 503	1 057	6 594	28 154
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 - 2028.09.21	196 754	84	3 816	200 654
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	1 685 578	40 232	57 553	1 783 363
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	3 349 548	143 608	149 023	3 642 179
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 - 2029.06.16	1 062 356	2 362	-28 279	1 036 439
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 - 2033.09.12	1 247 233	20 498	96 627	1 364 358
REPHUN 5.5 06/16/2034	2022.06.16 - 2034.06.16	802 655	1 889	-3 946	800 598
BGARIA 4.375 05/13/2031	2023.11.13 - 2031.05.13	976 389	2 928	78 984	1 058 301
BGARIA 4.875 05/13/2036	2023.11.13 - 2036.05.13	1 298 773	4 360	138 636	1 441 769
MACEDO 3.675 06/03/2028	2020.06.03 - 2026.06.03	485 612	10 622	-1 613	494 621
ROMANI 2.125 03/07/2028	2022.02.07 - 2028.03.07	768 447	15 210	23 385	807 042
ROMANI 2.375 04/19/27	2017.04.19 - 2027.04.19	1 449 482	25 604	-3 263	1 471 823
ROMANI 3.625 03/27/2033	2022.01.27 - 2032.03.27	622 676	6 606	-22 531	606 751
ROMANI 3.75 02/07/2034	2022.02.07 - 2034.02.07	258 388	10 319	5 868	274 575
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	455 733	3 901	34 718	494 352
ROMANI 5.5 09/18/2028	2023.09.18 - 2028.09.18	2 718 223	42 824	69 695	2 830 742
ROMANI 6.375 09/18/2033	2023.09.18 - 2033.09.18	2 425 701	44 625	150 444	2 620 770
ROMANI 6.625 09/27/2028	2022.09.27 - 2029.09.27	1 064 599	18 102	48 608	1 131 309
US TREASURY BILL 0 01	2023.09.26 - 2024.01.23	3 418 504	0	35 243	3 453 747
US TREASURY BILL 0 02	2023.08.03 - 2024.02.01	521 903	0	-4 520	517 383
Diszkont kincstárjegyek:		43 598 489	0	1 573 914	45 172 403
D240103	2023.10.04 - 2024.01.03	882 949	0	8 318	891 267
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	9 267 900	0	453 021	9 720 921
D240214	2023.11.15 - 2024.02.14	1 080 904	0	-1 712	1 079 192
D240221	2023.03.08 - 2024.02.21	120 827	0	1 277	122 104
D240320	2023.08.16 - 2024.03.20	263 669	0	2 813	266 482
D240403	2024.01.03 - 2024.04.03	2 951 580	0	-34 260	2 917 320

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
D240430	2023.05.03 - 2024.04.30	5 102 616	0	391 433	5 494 049
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	13 471 912	0	512 040	13 983 952
D240821	2023.08.23 - 2024.08.21	3 006	0	94	3 100
D241030	2023.11.02 - 2024.10.30	10 453 126	0	240 890	10 694 016
Vállalati kötvények:		173 239 849	3 865 542	3 172 168	180 277 559
BGOSK 4 09/08/2027	2022.09.08 - 2027.09.08	2 144 304	25 842	-52 290	2 117 856
BGOSK 5.125 02/22/2033	2023.02.22 - 2033.02.22	699 117	31 055	70 292	800 464
BULENR 3.5 06/28/2025	2018.06.28 - 2025.06.28	1 784 224	32 946	-2 350	1 814 820
CESSPO 5.737 03/08/2028	2023.09.08 - 2028.03.08	875 265	7 913	35 362	918 540
CEZCP 0.875 12/02/2026	2019.12.02 - 2026.12.02	1 384 856	1 101	33 084	1 419 041
CEZCP 2.375 04/06/2027	2022.04.06 - 2027.04.06	1 071 938	20 175	32 983	1 125 096
EPEN 6.651 11/13/2028	2023.11.13 - 2028.11.13	1 921 864	17 297	52 503	1 991 664
ERSHUN 1.25 02/04/2026	2022.02.04 - 2026.02.04	2 466 832	29 939	58 719	2 555 490
GTCAPW 2.25 06/23/2026	2021.06.23 - 2026.06.23	523 639	6 796	-96 221	434 214
JPMSCC ECP 3.91 19DEC	2023.12.19 - 2024.01.31	9 465 792	0	73 661	9 539 453
KFW 9 07/08/2024	2022.07.08 - 2024.07.08	400 000	17 457	700	418 157
LUMINO 7.25 01/16/2026	2023.01.16 - 2026.01.16	228 522	15 967	5 622	250 111
MAEXIM 10.5 10/21/2025	2023.09.20 - 2025.10.21	5 459 975	160 757	77 809	5 698 541
MAEXIM 11 08/04/2025	2023.08.02 - 2025.08.04	4 664 412	213 180	150 335	5 027 927
MAEXIM 11 09/09/2025	2023.08.16 - 2025.09.09	3 260 032	134 471	116 545	3 511 048
MAEXIM 16 02/14/2024	2023.02.15 - 2024.02.14	1 797 623	252 493	11 530	2 061 646
MAEXIM 16 03/14/2024	2023.03.16 - 2024.03.14	1 499 804	191 342	13 074	1 704 220
MAEXIM 16 04/17/2024	2023.04.19 - 2024.04.17	1 198 244	135 189	17 536	1 350 969
MAEXIM 16 05/23/2024	2023.05.25 - 2024.05.23	3 927 943	373 667	-1 818	4 299 792
MAEXIM 2.5 05/23/2029	2021.09.01 - 2029.05.23	613 302	9 577	-123 311	499 568
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	1 369 000	5 227	108 252	1 482 479
MAEXIM 6.125 12/04/2027	2023.05.04 - 2027.12.04	2 825 192	13 730	156 964	2 995 886
MAEXIM FLOAT 15.69 01	2023.01.18 - 2026.01.18	651 015	44 275	-9 657	685 633
MAEXIM FLOAT 15.82 03	2023.03.01 - 2028.03.01	2 540 803	114 785	50 747	2 706 335
MAGYAR 0.375 06/09/202	2021.06.09 - 2026.06.09	839 923	1 969	6 221	848 113
MAGYAR 1.375 06/24/202	2020.06.24 - 2025.06.24	218 206	1 652	2 046	221 904
MAGYAR 1.9 04/22/2026	2020.10.21 - 2026.04.22	1 615 580	25 747	107 506	1 748 833
MAGYAR 2.5 06/26/2024	2022.07.21 - 2024.06.26	4 264 886	53 863	-137 104	4 181 645
MAGYAR 2.6 06/26/2024	2019.02.26 - 2024.06.26	638 320	8 078	-54 462	591 936
MAGYAR 4.3 10/24/2024	2021.12.08 - 2024.10.24	542 190	5 314	89 194	636 698
MAGYAR 4.5 04/22/2027	2021.12.15 - 2027.04.22	339 680	12 526	30 198	382 404
MAGYAR 4.6 10/24/2029	2021.12.08 - 2029.10.24	374 077	3 600	-14 029	363 648
MAGYAR 5.5 06/29/2027	2023.09.13 - 2027.06.29	2 630 040	43 620	47 744	2 721 404
MAGYAR 6.5 06/29/2028	2023.05.31 - 2028.06.29	2 309 463	1 232	69 988	2 380 683
MAGYAR 8.2 03/23/2028	2023.09.27 - 2028.03.23	5 219 668	115 557	311 609	5 646 834
MAGYAR 9.2 10/21/2026	2023.10.11 - 2026.10.21	1 205 822	25 836	88 622	1 320 280
MBHBAN 8.625 10/19/202	2023.10.19 - 2027.10.19	570 011	9 866	22 300	602 177
MBHBAN 9 06/16/2026	2023.06.16 - 2026.06.16	1 851 213	93 912	124 209	2 069 334
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	1 396 260	35 413	59 089	1 490 762
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 - 2027.09.18	1 197 894	33 861	61 651	1 293 406
MOLHB 1.5 10/08/2027	2020.10.08 - 2027.10.08	373 346	1 337	-25 346	349 337
MVMHU 0.875 11/18/2027	2021.11.18 - 2027.11.18	437 344	494	-36 172	401 666
MVMHU 7.5 06/09/2028	2023.06.09 - 2028.06.09	1 033 346	4 912	54 459	1 092 717
NESTLE HUNGARIA 1.75	2021.05.31 - 2028.05.31	656 250	7 216	-62 744	600 722

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
NOVAKR 1.875 01/27/202	2022.01.27 - 2025.01.27	2 140 586	39 995	147 803	2 328 384
NOVAKR 7.375 06/29/202	2023.06.29 - 2026.06.29	667 134	25 894	45 448	738 476
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	1 323 654	47 066	2 189	1 372 909
NOVALJ 6 07/19/2025	2022.07.19 - 2025.07.19	1 406 852	35 514	-96 056	1 346 310
ORANOF 3.375 04/23/202	2019.04.23 - 2026.04.23	1 275 581	31 341	54 456	1 361 378
OTPHB 2.875% 07/15/202	2019.07.15 - 2029.07.15	3 643 497	51 205	49 466	3 744 168
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	3 963 185	97 224	-183 750	3 876 659
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	15 344 349	12 794	-26 944	15 330 199
OTPHB 6.125 10/05/2027	2023.10.05 - 2027.10.05	1 200 516	17 523	28 690	1 246 729
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	800 261	46 057	-23 257	823 061
OTPHB 7.5 05/25/2027	2023.05.25 - 2027.05.25	852 075	6 585	44 113	902 773
OTPHB 7.5 06/27/2026	2023.06.27 - 2026.06.27	17 965 564	714 205	1 095 754	19 775 523
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 - 2033.05.15	999 771	10 836	-9 173	1 001 434
PCRK 2024/A	2021.06.24 - 2024.06.24	533 070	15 023	29 753	577 846
PEOPW 5.5 11/23/2027	2023.11.23 - 2027.11.23	1 463 146	8 773	63 300	1 535 219
PKNPW 4.75 07/13/2030	2023.07.13 - 2030.07.13	2 667 546	60 833	161 429	2 889 808
PORSCH 4.5 09/27/2028	2023.04.27 - 2028.09.27	188 746	2 265	14 776	205 787
QATAR PETROLEUM 2.2	2021.07.12 - 2031.07.12	292 893	7 560	2 440	302 893
QNB-ECP 12/22/2023-01/2	2023.12.22 - 2024.01.22	23 020 706	0	-104 831	22 915 875
RABHUG 8.75 11/22/2025	2022.11.22 - 2025.11.22	1 017 825	9 176	-24 004	1 002 997
RABHUG 9.985 06/30/202	2022.06.30 - 2028.06.30	400 000	20 244	38 768	459 012
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	736 554	11 298	16 590	764 442
RBACRO 7.875 06/05/202	2023.06.05 - 2027.06.05	930 000	43 358	83 874	1 057 232
RDSALN 2.5 03/24/2026	2014.03.24 - 2026.03.24	3 710 006	74 196	99 268	3 883 470
RWE AG 2.125 05/24/202	2022.05.24 - 2026.05.24	703 662	9 895	45 629	759 186
TATSK 5.952 02/17/2026	2023.02.17 - 2026.02.17	231 564	11 910	1 682	245 156
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	1 267 970	6 373	54 457	1 328 800
TVLRO 8.875 04/27/2027	2023.04.27 - 2027.04.27	806 818	49 641	58 868	915 327
VOLKSWAGEN LEASINC	2017.10.04 - 2024.04.04	1 269 854	11 232	60 833	1 341 919
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 - 2025.07.11	1 929 247	46 340	-84 453	1 891 134
Jelzáloglevelek:		35 580 503	130 419	-235 128	35 475 794
OJB2024/C	2020.02.24 - 2024.10.24	30 253 560	44 795	-253 560	30 044 795
TJ26NF02	2021.01.28 - 2026.12.22	427 928	239	-5 256	422 911
TJ30NF01	2020.07.31 - 2030.08.21	454 216	5 329	-72 099	387 446
TJ31NF01	2021.02.25 - 2031.10.22	372 794	2 348	-69 158	305 984
TZJ27NF1	2021.10.29 - 2027.10.27	453 453	3 226	-5 287	451 392
UCJB 7.5 05/23/2029	2023.09.25 - 2029.05.23	827 828	39 477	78 964	946 269
VUBSK 3.875 09/05/2028	2023.09.05 - 2028.09.05	2 790 724	35 005	91 268	2 916 997
Befektetési jegyek:		227 840 846	0	5 791 455	233 632 301
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT		17 418 700	0	805 786	18 224 486
OTP EURÓ RK I SOROZAT		112 775 133	0	3 181 130	115 956 263
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI I SOROZAT		70 507 413	0	2 952 859	73 460 272
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY		854 917	0	166 313	1 021 230
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		1 468 177	0	183 902	1 652 079
ISHARES US TREAS 0-1YR USD A		23 233 185	0	20 284	23 253 469
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.		1 583 321	0	-1 518 819	64 502
MINDÖSSZESEN:		563 479 287	5 298 355	16 575 118	585 352 760

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezemben	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:	EUR / HUF	-8 310	3 620 700	-3 325 156	3 610 141	284 985
	EUR / HUF	-1 600	674 117	-639 726	667 608	27 882
	USD / HUF	-3 250	1 435 093	-1 218 024	1 421 236	203 212
	EUR / HUF	-1 910	812 315	-763 673	804 472	40 799
	EUR / HUF	-11 800	5 155 656	-4 688 999	4 895 847	206 848
	USD / EUR	6 607	-7 030	2 641 638	-2 634 680	6 958
	EUR / HUF	8 079 662	-20 000	8 032 671	-7 999 942	32 729
	USD / HUF	-7 205	2 706 657	-2 674 481	2 595 757	-78 724
	EUR / HUF	-4 672	2 137 886	-1 843 988	1 971 521	127 533
	EUR / HUF	-49 000	20 669 312	-19 591 604	20 469 732	878 128
	EUR / HUF	-6 160	2 607 846	-2 463 982	2 592 679	128 697
	USD / EUR	-6 650	6 316	-2 494 364	2 526 324	31 960
	USD / HUF	-23 460	9 351 759	-8 802 844	9 306 390	503 546
	EUR / HUF	-37 290	15 888 836	-14 806 305	15 004 847	198 542
	EUR / HUF	-2 500	1 078 373	-990 287	1 014 917	24 630
	EUR / HUF	-65 000	26 589 810	-26 008 028	26 512 262	504 234
		Összesen:				
2023.12.31-én:	USD / EUR	-14 300	12 851	-4 954 092	4 918 990	-35 102
	USD / EUR	-10 000	8 978	-3 464 400	3 436 496	-27 904
	EUR / HUF	-33 000	13 261 380	-12 631 740	13 261 380	629 640
	USD / HUF	-34 520	12 271 170	-11 959 109	12 271 170	312 061
	EUR / HUF	-60 000	23 149 800	-22 966 800	23 149 800	183 000
	EUR / HUF	-30 000	11 737 800	-11 483 400	11 737 800	254 400
	EUR / HUF	-60 000	23 425 200	-22 966 800	23 425 200	458 400
	USD / HUF	-55 800	19 603 377	-19 331 352	19 603 377	272 025
	EUR / HUF	-30 000	11 526 450	-11 483 400	11 526 450	43 050
	EUR / HUF	-60 000	23 064 000	-22 966 800	23 064 000	97 200
	USD / EUR	-39 800	35 892	-13 788 312	13 738 755	-49 557
	EUR / HUF	-760 000	295 906 000	-290 912 800	295 906 000	4 993 200
	EUR / HUF	-50 000	19 045 000	-19 139 000	19 045 000	-94 000
	EUR / HUF	-15 000	5 711 100	-5 741 700	5 711 100	-30 600
	EUR / HUF	-22 500	8 566 650	-8 612 550	8 566 650	-45 900
	EUR / HUF	-15 000	5 716 800	-5 741 700	5 716 800	-24 900
	EUR / HUF	-378 000	145 339 299	-144 690 840	145 339 299	648 459
	Összesen:					7 583 472

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
RXH3 - EURO BUND FUT	Eladás	EUR	180	1,335	1 449 000	579 962
2022. összesen:						579 962
USH4 - US LONG BOND(C	Vétel	USD	100	1,249	759 375	263 078
FVH4 - US 5YR NOTE (C	Vétel	USD	210	1,088	333 047	115 381
2023. összesen:						378 459

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

Kamatswap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
Az Alap által fizetendő fix láb értéke:	34 592 184 089	26 854 817 638
Az Alap számára lejáratkor jóváírandó változó lábának értéke:	-34 942 606 458	-26 047 974 194
A kamatswap ügylet piaci értéke:	-350 422 369	806 843 444
Az Alap által fizetett swap kamat értéke a tárgyévben:	483 882 777	4 136 673 195
A mérlegben kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	33 700 000 000	24 900 000 000

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

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

Nyitott 'buy & sell back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi- za	Vétel dátuma	Vételi érték	Eladás dátuma	Eladási érték	Ügylet hozama
Megnevezése	Névértéke						
2022.12.31-én:							
ROMANI 3.624 05/26/2030	9 500 000	EUR	2022.12.13	3 446 461 702	2023.01.04	3 446 461 702	0
ROMANI 2.375 04/19/27	10 000 000	EUR	2022.12.13	3 836 650 108	2023.01.04	3 836 650 108	0
PROSUS	1 500	EUR	2022.12.19	786 923 804	2023.01.04	786 923 804	0
ROMANI 2.375 04/19/27	345 000	EUR	2022.12.30	315 791	2023.01.04	315 791	0
ROMANI 2.375 04/19/27	1 092 000	EUR	2022.12.30	999 546	2023.01.04	999 546	0
2023.12.31-én:							
ROMANI 3.625 03/27/2031	192 000	USD	2023.12.29	168 968	2024.01.03	168 968	0

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi- za	Eladás dátuma	Eladási érték	Vétel dátuma	Vételi érték	Ügylet ráfordítása
Megnevezése	Névértéke						
2022.12.31-én:							
OTPHB 2.875% 07/15/2022	8 868 000	EUR	2022.10.04	3 508 548 811	2023.01.04	3 508 548 811	0
ROMANI 3.624 05/26/2030	9 500 000	EUR	2022.10.04	3 217 059 944	2023.01.04	3 217 059 944	0
ROMANI 2.375 04/19/27	10 000 000	EUR	2022.10.04	3 805 028 598	2023.01.04	3 805 028 598	0
STELLANTIS NV (FR)	2 700	EUR	2022.12.13	1 550 574 957	2023.01.04	1 550 574 957	0
PROSUS	3 500	EUR	2022.12.13	1 895 750 464	2023.01.04	1 895 750 464	0
20US/	80 000	EUR	2022.12.13	1 137 169 292	2023.01.04	1 137 169 292	0
PEKAO	364 070	EUR	2022.12.13	2 699 655 738	2023.01.04	2 699 655 738	0
RENAULT SA	224 333	EUR	2022.12.19	786 832 114	2023.01.04	786 832 114	0
2023.12.31-én:							
OTP ÚJ EURÓPA I SORO	8 316	eFt	2023.12.20	19 850	2024.01.03	19 850	0
OTP ABSZOLÚT HOZAM	15 420	eFt	2023.12.20	36 090	2024.01.03	36 090	0
OTP EMDA BEFJEGY I S	19 310	eFt	2023.12.20	150 404	2024.01.03	150 404	0
OTP EMDA BEFJEGY I S	25 741	eFt	2023.12.20	200 494	2024.01.03	200 494	0

Az ügyletekhez kapcsolódó óvadék nem került meghatározásra.

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

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

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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:	36 917 631	109 676 455	-32 740 626	113 853 460
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	-102 044 903	710 817 150	-212 465 402	396 306 845
Értékelési különbözet:	4 003 165	30 642 248	-4 003 165	30 642 248
Eredménytartalék:	309 072 847	4 024 900	0	313 097 747
Tárgyévi eredmény:	4 024 900	56 381 191	-4 024 900	56 381 191
Tőkenövekmény összesen:	215 056 009	801 865 489	-220 493 467	796 428 031
Saját tőke összesen:	251 973 640	911 541 944	-253 234 093	910 281 491

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	2 550 004 326	2 297 817 378	7 854 413 418	6 773 811 690
Letétkezelői díj	130 536 425	100 384 356	265 756 981	166 114 156
Bizományosi díj	2 591 431	2 591 431	6 305 365	6 305 365
Bankköltség	542 384	542 384	123 773	123 773
Felügyeleti díj	92 849 000	71 677 000	186 017 000	116 654 000
Könyvvizsgálat díja	1 905 000	0	2 286 000	0
Összesen:	2 778 428 566	2 473 012 549	8 314 902 537	7 063 008 984

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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	24 551 289	49 922 412
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-4 502 753	44 281 632
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	4 301 482	26 639 083
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-6 558 358	-8 119 331
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	29 956 499	14 298 637
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-839 755	-21 221 807
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	7 578 012	-727 966
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-1 922 111	189 440
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	-3 461 727	-5 417 276
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-10 719 216	-407 869 390
17. Értékpapírok beszerzése -	-403 736 361	-1 018 554 414
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	384 489 492	598 585 465
19. Kapott hozamok +	8 527 653	12 099 559
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-61 147 275	575 287 577
20. Befektetési jegy kibocsátás +	77 250 771	820 493 605
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-138 398 046	-245 206 028
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-47 315 202	217 340 599
Pénzeszközök nyitó értéke	149 909 109	102 593 907
Pénzeszközök záró értéke	102 593 907	319 934 506

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 Optima Tőkegarantált Kötvény Alap
Alap lajstromszáma:	1111-17
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	910 281 490 472
Egy jegyre jutó NEÉ:	7,995203
Darabszám:	113 853 459 849

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:		10 601 342	100,00
Alapkezelői díj		1 080 601	10,19
Letétkezelői díj		99 643	0,94
Költségként elszámolt egyéb tétel		71 649	0,68
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		9 349 449	88,19
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		10 601 342	100,00

		Összeg	%		
II. ESZKÖZÖK					
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		3 137	0,00		
II/2. Egyéb követelés:		4 762 336	0,52		
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	319 931 369	34,74
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				29 018 569	3,15
	OTP	HUF	1 hónap lekötés	6 306 700	0,68
	OTP	EUR	1 hónap lekötés	3 572 869	0,39
	OTP	EUR	3 hónap lekötés	19 139 000	2,08
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű bankbetétek:				290 912 800	31,59
		OTP	4 hónap lekötés	290 912 800	31,59
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték devizában		585 352 760	63,57
II/4.1. Állampapírok (összes):				135 967 106	14,76
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				73 591 518	7,97
2024/B államkötvény	HUF		5 740	5 727	0,00
2025/B államkötvény	HUF		2 847 350	2 897 189	0,31
2026/D államkötvény	HUF		497 420	453 151	0,05
2026/E államkötvény	HUF		5 333 010	4 865 174	0,53
2026/F államkötvény	HUF		1 338 840	1 199 251	0,13
2026/H államkötvény	HUF		4 893 330	5 397 269	0,59
2027/B államkötvény	HUF		4 871 580	5 083 632	0,55
2028/A államkötvény	HUF		5 466 760	5 756 105	0,63
2028/B államkötvény	HUF		322 530	318 794	0,03
2029/A államkötvény	HUF		2 591 430	2 197 015	0,24
2029/B államkötvény	HUF		6 965 900	7 109 344	0,77
2030/A államkötvény	HUF		236 730	205 652	0,02
2031/A államkötvény	HUF		2 901 960	2 488 489	0,27
2032/A államkötvény	HUF		10 742 930	9 989 756	1,08
2032/B államkötvény	HUF		5 080 150	5 095 228	0,55
2032/G államkötvény	HUF		4 416 190	4 144 577	0,45
2033/A államkötvény	HUF		1 045 850	809 834	0,09

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

2034/A államkötvény	HUF	2 041 690	1 512 526	0,16
2035/A államkötvény	HUF	1 000 000	1 071 369	0,12
2038/A államkötvény	HUF	4 347 850	3 078 733	0,33
2041/A államkötvény	HUF	1 515 390	1 056 958	0,11
2051/G államkötvény	HUF	38 900	28 154	0,00
REPHUN 0.125 09/21/2028 államkötvény	EUR	625 000	200 654	0,02
REPHUN 4.25 06/16/2031 államkötvény	EUR	4 536 000	1 783 363	0,19
REPHUN 5 02/22/2027 államkötvény	EUR	8 750 000	3 642 179	0,40
REPHUN 5.25 06/16/2029 államkötvény	USD	2 963 000	1 036 439	0,11
REPHUN 5.375 09/12/2033 államkötvény	EUR	3 276 000	1 364 358	0,15
REPHUN 5.5 06/16/2034 államkötvény	USD	2 262 000	800 598	0,09
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):			45 172 403	4,92
D240103 diszkont kincstárjegy	HUF	900 000	891 267	0,10
D240124 diszkont kincstárjegy	HUF	9 897 310	9 720 921	1,06
D240214 diszkont kincstárjegy	HUF	1 103 450	1 079 192	0,12
D240221 diszkont kincstárjegy	HUF	125 000	122 104	0,01
D240320 diszkont kincstárjegy	HUF	273 930	266 482	0,03
D240403 diszkont kincstárjegy	HUF	3 000 000	2 917 320	0,32
D240430 diszkont kincstárjegy	HUF	5 606 150	5 494 049	0,60
D240626 diszkont kincstárjegy	HUF	14 409 820	13 983 952	1,52
D240821 diszkont kincstárjegy	HUF	3 230	3 100	0,00
D241030 diszkont kincstárjegy	HUF	11 293 080	10 694 016	1,16
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):			17 203 185	1,87
BGARIA 4.375 05/13/2031 államkötvény	EUR	2 619 000	1 058 301	0,11
BGARIA 4.875 05/13/2036 államkötvény	EUR	3 500 000	1 441 769	0,16
MACEDO 3.675 06/03/2026 államkötvény	EUR	1 300 000	494 621	0,05
ROMANI 2.125 03/07/2028 államkötvény	EUR	2 275 000	807 042	0,09
ROMANI 2.375 04/19/27 államkötvény	EUR	4 000 000	1 471 823	0,16
ROMANI 3.625 03/27/2032 államkötvény	USD	2 000 000	606 751	0,07
ROMANI 3.75 02/07/2034 államkötvény	EUR	800 000	274 575	0,03
ROMANI 3.875 10/29/35 államkötvény	EUR	1 500 000	494 352	0,05
ROMANI 5.5 09/18/2028 államkötvény	EUR	7 071 000	2 830 742	0,31
ROMANI 6.375 09/18/2033 államkötvény	EUR	6 357 000	2 620 770	0,28
ROMANI 6.625 09/27/2029 államkötvény	EUR	2 714 000	1 131 309	0,12
US TREASURY BILL 0 01/23/2024 államkötvény	USD	10 000 000	3 453 747	0,38
US TREASURY BILL 0 02/01/2024 államkötvény	USD	1 500 000	517 383	0,06
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			180 277 559	19,59
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			180 277 559	19,59
BGOSK 4 09/08/2027 kötvény	EUR	5 357 000	2 117 856	0,23
BGOSK 5.125 02/22/2033 kötvény	EUR	1 846 000	800 464	0,09
BULENR 3.5 06/28/2025 kötvény	EUR	4 800 000	1 814 820	0,20
CESSPO 5.737 03/08/2028 kötvény	EUR	2 300 000	918 540	0,10
CEZCP 0.875 12/02/2026 kötvény	EUR	4 000 000	1 419 041	0,15
CEZCP 2.375 04/06/2027 kötvény	EUR	3 000 000	1 125 096	0,12
EPEN 6.651 11/13/2028 kötvény	EUR	5 061 000	1 991 664	0,22
ERSHUN 1.25 02/04/2026 kötvény	EUR	6 900 000	2 555 490	0,28
GTCAPW 2.25 06/23/2026 kötvény	EUR	1 500 000	434 214	0,05
JPMSCC ECP 3.91 19DEC23 31JAN24 kötvény	EUR	25 000 000	9 539 453	1,04
KFW 9 07/08/2024 kötvény	HUF	400 000	418 157	0,05
LUMINO 7.25 01/16/2026 kötvény	EUR	600 000	250 111	0,03
MAEXIM 10.5 10/21/2025 kötvény	HUF	5 425 450	5 698 541	0,62
MAEXIM 11 08/04/2025 kötvény	HUF	4 653 750	5 027 927	0,55

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

MAEXIM 11 09/09/2025 kötvény	HUF	3 233 340	3 511 048	0,38
MAEXIM 16 02/14/2024 kötvény	HUF	1 800 000	2 061 646	0,22
MAEXIM 16 03/14/2024 kötvény	HUF	1 500 000	1 704 220	0,19
MAEXIM 16 04/17/2024 kötvény	HUF	1 200 000	1 350 969	0,15
MAEXIM 16 05/23/2024 kötvény	HUF	3 857 140	4 299 792	0,47
MAEXIM 2.5 05/23/2029 kötvény	HUF	627 000	499 568	0,05
MAEXIM 6 05/16/2029 kötvény	EUR	3 632 000	1 482 479	0,16
MAEXIM 6.125 12/04/2027 kötvény	USD	8 435 000	2 995 886	0,33
MAEXIM FLOAT 15.69 01/18/2026 kötvény	HUF	666 000	685 633	0,07
MAEXIM FLOAT 15.82 03/01/2028 kötvény	HUF	2 658 000	2 706 335	0,29
MAGYAR 0.375 06/09/2026 kötvény	EUR	2 430 000	848 113	0,09
MAGYAR 1.375 06/24/2025 kötvény	EUR	600 000	221 904	0,02
MAGYAR 1.9 04/22/2026 kötvény	HUF	1 947 330	1 748 833	0,19
MAGYAR 2.5 06/26/2024 kötvény	EUR	10 870 000	4 181 645	0,45
MAGYAR 2.6 06/26/2024 kötvény	HUF	600 000	591 936	0,06
MAGYAR 4.3 10/24/2024 kötvény	HUF	653 680	636 698	0,07
MAGYAR 4.5 04/22/2027 kötvény	HUF	400 000	382 404	0,04
MAGYAR 4.6 10/24/2029 kötvény	HUF	414 000	363 648	0,04
MAGYAR 5.5 06/29/2027 kötvény	EUR	6 875 000	2 721 404	0,30
MAGYAR 6.5 06/29/2028 kötvény	USD	6 655 000	2 380 683	0,26
MAGYAR 8.2 03/23/2028 kötvény	HUF	5 358 000	5 646 834	0,61
MAGYAR 9.2 10/21/2026 kötvény	HUF	1 250 000	1 320 280	0,14
MBHBAN 8.625 10/19/2027 kötvény	EUR	1 474 000	602 177	0,07
MBHBAN 9 06/16/2026 kötvény	EUR	5 000 000	2 069 334	0,22
MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény	EUR	3 600 000	1 490 762	0,16
MILPW 9.875 09/18/2027 kötvény	EUR	3 114 000	1 293 406	0,14
MOLHB 1.5 10/08/2027 kötvény	EUR	1 000 000	349 337	0,04
MVMHU 0.875 11/18/2027 kötvény	EUR	1 224 000	401 666	0,04
MVMHU 7.5 06/09/2028 kötvény	USD	3 000 000	1 092 717	0,12
NESTLE HUNGARIA 1.75 05/31/2028 kötvény	HUF	700 000	600 722	0,07
NOVAKR 1.875 01/27/2025 kötvény	EUR	6 000 000	2 328 384	0,25
NOVAKR 7.375 06/29/2026 kötvény	EUR	1 800 000	738 476	0,08
NOVALJ 3.4 02/05/2030 kötvény	EUR	4 000 000	1 372 909	0,15
NOVALJ 6 07/19/2025 kötvény	EUR	3 400 000	1 346 310	0,15
ORANOF 3.375 04/23/2026 kötvény	EUR	3 500 000	1 361 378	0,15
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény	EUR	9 990 000	3 744 168	0,41
OTPHB 5.5 07/13/2025 kötvény	EUR	9 800 000	3 876 659	0,42
OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény	EUR	40 000 000	15 330 199	1,66
OTPHB 6.125 10/05/2027 kötvény	EUR	3 100 000	1 246 729	0,14
OTPHB 7.35 03/04/2026 kötvény	EUR	1 972 000	823 061	0,09
OTPHB 7.5 05/25/2027 kötvény	USD	2 500 000	902 773	0,10
OTPHB 7.5 06/27/2026 kötvény	EUR	48 300 000	19 775 523	2,15
OTPHB 8.75 05/15/2033 kötvény	USD	2 776 000	1 001 434	0,11
PCRK 2024/A kötvény	EUR	1 500 000	577 846	0,06
PEOPW 5.5 11/23/2027 kötvény	EUR	3 900 000	1 535 219	0,17
PKNPW 4.75 07/13/2030 kötvény	EUR	7 100 000	2 889 808	0,31
PORSCH 4.5 09/27/2028 kötvény	EUR	500 000	205 787	0,02
QATAR PETROLEUM 2.25 07/12/2031 kötvény	USD	1 000 000	302 893	0,03
QNB-ECP 12/22/2023-01/22/2024 4% kötvény	EUR	60 000 000	22 915 875	2,49
RABHUG 8.75 11/22/2025 kötvény	EUR	2 500 000	1 002 997	0,11
RABHUG 9.985 06/30/2028 kötvény	HUF	400 000	459 012	0,05
RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	1 900 000	764 442	0,08
RBACRO 7.875 06/05/2027 kötvény	EUR	2 500 000	1 057 232	0,11

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

RDSALN 2.5 03/24/2026 kötvény	EUR	10 000 000	3 883 470	0,42
RWE AG 2.125 05/24/2026 kötvény	EUR	2 000 000	759 186	0,08
TATSK 5.952 02/17/2026 kötvény	EUR	600 000	245 156	0,03
TVLRO 7.25 12/07/2028 kötvény	EUR	3 353 000	1 328 800	0,14
TVLRO 8.875 04/27/2027 kötvény	EUR	2 142 000	915 327	0,10
VOLKSWAGEN LEASING 1.125 04/04/2024 kötvén	EUR	3 500 000	1 341 919	0,15
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	5 079 000	1 891 134	0,21
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):			35 475 794	3,85
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			35 475 794	3,85
OJB2024/C jelzáloglevél	HUF	30 000 000	30 044 795	3,26
TJ26NF02 jelzáloglevél	HUF	498 580	422 911	0,05
TJ30NF01 jelzáloglevél	HUF	487 500	387 446	0,04
TJ31NF01 jelzáloglevél	HUF	402 420	305 984	0,03
TZJ27NF1 jelzáloglevél	HUF	509 700	451 392	0,05
UCJB 7.5 05/23/2029 jelzáloglevél	HUF	861 540	946 269	0,10
VUBSK 3.875 09/05/2028 jelzáloglevél	EUR	7 300 000	2 916 997	0,32
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			233 632 301	25,37
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			233 632 301	25,37
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT	USD	35 015 489	18 224 486	1,98
OTP EURÓ RK I SOROZAT	EUR	211 577 553	115 956 263	12,59
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI I SOROZAT	HUF	58 700 735	73 460 272	7,98
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	EUR	2 000 000	1 021 230	0,11
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	4 000 000	1 652 079	0,18
ISHARES US TREAS 0-1YR USD A	USD	620 000	23 253 469	2,52
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.	EUR	4 884	64 502	0,01
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			2 064 456	0,22
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			8 768 775	0,95
Eszközök összesen:			920 882 833	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 Optima Tőkegarantált 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 Optima Tőkegarantált 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelőnek az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap tevékenység folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a tevékenységet folytatni.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A Törvény 132. § (1) szerint a vezetés felelős az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, valamint a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által adott értékelése alapján történő elszámolásáért. A Törvény 135. § (1) bekezdésével összhangban a mi felelősségünk annak vizsgálata, hogy az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárral alátámasztottak-e, valamint az adott időszaki kezelési költségek elszámolása a letétkezelő által adott értékelés alapján történt-e. Véleményünk szerint az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek a leltárral alátámasztottak, az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Budapest, 2024. április 29.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611