



OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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	16 561 270	19 836 065
09.	I. Követelések	126 839	209 470
10.	1. Követelések	126 839	410 685
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	-201 215
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	15 129 161	18 060 752
15.	1. Értékpapírok	18 746 991	20 261 343
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-3 617 830	-2 200 591
17.	a) kamatokból, osztalékokból	89 383	113 767
18.	b) egyéb	-3 707 213	-2 314 358
19.	III. Pénzeszközök	1 305 270	1 565 843
20.	1. Pénzeszközök	1 305 270	1 565 843
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	25 764	2 324
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	40 198	2 324
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	-14 434	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	181 934	-188 484
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	16 768 968	19 649 905
27.	E. Saját tőke	16 168 111	19 271 875
28.	I. Induló tőke	2 832 941	2 872 876
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	33 184 841	33 722 304
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-30 351 900	-30 849 428
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	13 335 170	16 398 999
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-50 920 204	-53 381 087
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	56 900 102	59 712 780
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-3 435 896	-2 389 075
35.	3. Előző év(ek) eredménye	7 896 842	10 791 168
36.	4. Tárgyévi eredmény	2 894 326	1 665 213
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	262 992	111 854
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	262 992	111 854
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	337 865	266 176
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	16 768 968	19 649 905

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	6 297 517	4 655 170
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 735 309	2 407 403
03.	III. Egyéb bevételek	1	0
04.	IV. Működési költségek	551 085	479 474
05.	V. Egyéb ráfordítások	116 798	103 080
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	2 894 326	1 665 213

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-47, 1997.november 17.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 1997.november 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 Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.143 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 2 247 767 eFt, amely 4 655 170 eFt bevétel és 2 407 403 eFt ráfordítás különbsége. 479 474 eFt működési költség és 103 080 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1 665 213 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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	folyószámla	33	69	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	920	697	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	383	723	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CHF	folyószámla	319	602	0,00%	
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	203	148	0,00%	
OTP Bank Nyrt. NOK	folyószámla	23	20	0,00%	
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla	15	26	0,00%	
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	29	21	0,00%	
OTP Bank Nyrt. TRY	folyószámla	17	3	0,00%	
OTP Bank Nyrt. ZAR	folyószámla	162	26	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CZK	folyószámla	6	11	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CAD	folyószámla	167	115	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2022.12.30 - 2023.01.02	499 912	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	67 500	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	735 581	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	1 465 282	7,46%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	0	98 100	0,50%	
Banki egyenlegek összesen:		1 305 270	1 565 843	7,96%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		1 386 920		701 919	3,56%
2023/B	2018.01.17 - 2023.07.26	19 036		0	0,00%
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	95 542		0	0,00%
ARGENT 0.125 07/09/30 XS	2020.09.04 - 2030.07.09	57 742		80 717	0,41%
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	1 501		1 912	0,01%
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	25 353		30 306	0,15%
MONTEN 2.55 10/03/2029	2019.10.03 - 2029.10.03	144 966		0	0,00%
ROMANI 2.124 07/16/2031	2019.07.16 - 2031.07.16	84 285		0	0,00%
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	686 689		230 698	1,17%
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	182 661		201 063	1,02%
ROMANI 7.625 01/17/2053	2023.01.17 - 2053.01.17	0		55 293	0,28%
TURKEY 6.625 02/17/2045	2014.02.19 - 2045.02.17	89 145		0	0,00%
UKRAIN 6.75 06/20/2028	2019.06.20 - 2028.06.20	0		101 930	0,52%
Diszkont kincstárjegyek:		0		698 945	3,56%
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	0		333 941	1,70%
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	0		365 004	1,86%
Vállalati kötvények:		3 008 839		3 317 297	16,87%
CECBK 7.5 02/07/2028	2023.02.07 - 2028.02.07	0		327 156	1,66%
CORDIA 2026/I	2019.11.07 - 2026.11.07	248 282		248 282	1,26%
GARAN 6.125 05/24/2027	2017.05.23 - 2027.05.24	316 201		0	0,00%
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	256 919		252 215	1,28%
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	0		222 454	1,13%
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	0		414 101	2,11%
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	0		171 614	0,87%
OMVAV 6.25 12/29/49	2015.12.07 - 2025.12.09	95 555		91 677	0,47%
OTPHB 2.875% 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	542 930		0	0,00%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	321 628		0	0,00%
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	0		191 627	0,98%
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	435 522		0	0,00%
PEMEX 6.7 02/16/2032	2021.12.16 - 2032.02.16	0		384 736	1,96%
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	0		120 701	0,61%
TVLRO 8.875 04/27/2027	2023.04.27 - 2027.04.27	0		383 309	1,95%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2024.07.11	194 194		195 297	0,99%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2	2022.07.11 - 2025.07.11	92 702		91 968	0,47%
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	504 906		222 160	1,13%

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 (%)
Belföldi részvények:	283 120	437 088	2,23%
ALTEO	39 059	0	0,00%
CIG PANNÓNIA	44 126	54 971	0,28%
MOL RT	0	103 813	0,53%
OPUS	172	0	0,00%
OTP TÖRZS (100)	121 320	274 747	1,40%
PANNERGY	3 742	3 557	0,02%
RICHTER - 100	74 701	0	0,00%
Külföldi részvények:	7 615 798	8 693 375	44,27%
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES	2 910	3 096	0,02%
AKRON	1 125	873	0,00%
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR	0	93 984	0,48%
ALLEGRO.EU SA	0	41 483	0,21%
ALROSA PJSC	3 206	2 835	0,01%
AMREST HOLDINGS SE	181 104	202 721	1,03%
ANDRITZ AG	0	101 467	0,52%
ANGLO AMERICAN PLC	0	112 767	0,57%
AR TARIM ORGANIK GIDA AS	904	528	0,00%
ATLANTIC SAPHIRE ASA	28 536	5 530	0,03%
AUSTRIA TECHNOLOGIE	261 808	470 769	2,40%
AUTO PARTNER SA	0	89 101	0,45%
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR	98	91	0,00%
AYGAZ AS	0	64 866	0,33%
BANK ST PETERSBURG PJSC	4 325	6 986	0,04%
BAYERISCHE MOTOR WERKE AG	0	91 927	0,47%
BAYERISCHE MOTOREN WERKE-PRF	0	51 646	0,26%
BE SEMICONDUCTOR	85 595	0	0,00%
BIM	0	88 120	0,45%
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR	0	95 739	0,49%
CARBON TRANSITION ASA	6	5	0,00%
CCC S.A.	13 369	0	0,00%
CEZ	28 763	0	0,00%
DETSKY MIR PJSC	4 805	3 056	0,02%
DEVELIA SA	69 928	88 884	0,45%
DIGI COMMUNICATIONS NV	50 493	67 103	0,34%
EREGLI	85 380	0	0,00%
ERSTE BANK STAMM	387 352	316 015	1,61%
ETALON GROUP	4 386	0	0,00%
FAURECIA	2 183	282 703	1,44%
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS	22 814	20 131	0,10%
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52	28 292	0	0,00%
FOURLIS HOLDINGS SA	129 968	18 961	0,10%
GAZPROM (RUSSIA)	3 519	2 592	0,01%
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	6 512	11 491	0,06%
GRUPA PRACUJ SA	5 945	0	0,00%
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	177 182	248 715	1,27%
HELLO GROUP INC -SPN ADR	117 928	84 166	0,43%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	450	684	0,00%
INPOST SA	110 840	183 586	0,93%
INTER RAO UES PJSC	3 296	2 876	0,01%
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A	20 349	0	0,00%
JD.COM INC-ADR	0	87 076	0,44%
JOYY INC - ADR	104 839	80 239	0,41%
JUMBO SA	372 657	296 030	1,51%
KASPI.KZ JSC GDR	202 801	315 091	1,60%
KGHM	47 578	47 509	0,24%
KOC HOLDING	130 100	117 163	0,60%
KRKA	41 831	47 832	0,24%
LEG IMMOBILIEN AG	0	109 303	0,56%
LENTA LTD-REG S	310	226	0,00%
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR	266 794	166 704	0,85%
LUKOIL	2 992	3 727	0,02%
M VIDEO	1 912	1 462	0,01%

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 (%)
MAGNIT	3 416	4 103	0,02%
MANGO GIDA	113	66	0,00%
MECHEL PREF RU	164	317	0,00%
MERCIALYS	54 636	0	0,00%
MMK	5 256	6 245	0,03%
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	80 881	133 613	0,68%
MULTICHOICE GROUP LTD	4 022	2 348	0,01%
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR	4 279	2 391	0,01%
MYTILINEOS	16 031	0	0,00%
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR	64 001	0	0,00%
NAGACORP LTD	53 430	22 160	0,11%
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR	209 715	137 109	0,70%
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	450	0	0,00%
NOKIA OYJ US	0	130 331	0,66%
NORILSK NICKEL	4 167	3 301	0,02%
NOVATEK	5 603	5 723	0,03%
OBUV ROSSII PJSC	397	148	0,00%
OMV PETROM SA	215 722	192 324	0,98%
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS	239 058	98 311	0,50%
PEKAO	127 087	123 343	0,63%
PEPCO GROUP LTD	39 984	64 953	0,33%
PGE	4 470	5 812	0,03%
PHOSAGRO OAO-GDR BLOCKED	14	11	0,00%
PHOSAGRO OAO-GDR CNCL ELIG	1	1	0,00%
PHOSAGRO PJSC	2 130	1 646	0,01%
PKN	109 657	162 526	0,83%
PKO BANK	25 852	44 301	0,23%
PLAZA CENTERS NV	778	0	0,00%
PLUG POWER INC	88 297	29 621	0,15%
POLYTEC HOLDING AG	167 259	142 006	0,72%
PORSCHE AUTOMOBIL HLDG-PRF	0	70 922	0,36%
PROSUS	147 167	180 092	0,92%
PZU SA - 0.1	91 455	63 473	0,32%
RAIFFEISEN INTERN BH	0	195 321	0,99%
RENAULT SA	168 991	169 320	0,86%
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON)	44 490	0	0,00%
ROS AGRO PLC- GDR REG S	167	255	0,00%
ROSNEFT	7 205	8 820	0,05%
SABANCI HOLDING	0	191 288	0,98%
SARANTIS	0	30 386	0,16%
SBERBANK	2 466	3 558	0,02%
SIEMENS AG	124 221	0	0,00%
SIGNIFY NV	0	104 453	0,53%
SINPAS	795	361	0,00%
SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN	0	46 786	0,24%
SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE	25 717	0	0,00%
SOLLERS	140	394	0,00%
STELLANTIS NV (FR)	308 056	0	0,00%
STELLANTIS NV (US)	195 937	153 534	0,78%
STELLANTIS NV FRA	0	11 906	0,06%
STELLANTIS NV ITA	0	155 318	0,79%
STS HOLDING SA	125 925	0	0,00%
SURGUTNEFTEGAS PREF	3 833	6 151	0,03%
TALLINK GRUPP AS	185 932	235 045	1,20%
TATNEFT PREF	7 483	11 652	0,06%
TEAMVIEWER AG	173 407	201 116	1,03%
TELEPERFORMANCE	114 540	44 734	0,23%
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES	66 067	0	0,00%
TSKB	0	175 310	0,89%
TULLOW OIL	41 384	42 488	0,22%
TUPRAS	95 716	0	0,00%
TURK SISE VE CAM FABRIKALARI	86 140	32 220	0,16%
TURKCELL	145 360	56 018	0,29%

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 (%)		
UBISOFT ENTERTAINMENT	25 369	0	0,00%		
UNITED BANK FOR AFRICA	10 788	16 888	0,09%		
VALAMAR RIVIERA	81 396	0	0,00%		
VESTEL BEYAZ	166 619	147 124	0,75%		
VK CO LTD	1 117	0	0,00%		
VK CO LTD LOCAL	2 408	0	0,00%		
VOLKSWAGEN AG	177 069	119 825	0,61%		
VONOVIA SE	250 304	287 424	1,46%		
VTB BANK	1 148	860	0,00%		
WIENERBERGER AG	12 009	0	0,00%		
WIZZ AIR HOLDINGS PLC	0	273 019	1,39%		
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)	5 782	0	0,00%		
YANDEX NV-A (RUS)	4 699	0	0,00%		
YAPI KREDI BANKASI	0	52 672	0,27%		
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T	76 527	71 813	0,37%		
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD	95 914	92 260	0,47%		
Befektetési jegyek:	2 834 484	4 212 128	21,43%		
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	108 411	117 034	0,60%		
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	675 281	0	0,00%		
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	193 677	0	0,00%		
NEW PALACE II. INGATLAN A	237 107	319 103	1,62%		
OTP EURÓ RK I SOROZAT	0	1 787 227	9,10%		
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	129 471	123 906	0,63%		
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	97 606	93 163	0,48%		
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	91 995	86 957	0,44%		
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	185 269	186 334	0,95%		
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	0	914 618	4,65%		
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	78 031	68 535	0,35%		
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	170 183	140 308	0,71%		
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	516 420	0	0,00%		
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500	21 156	12 698	0,06%		
RECONCEPT II. ALAP	178 559	96 458	0,49%		
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	151 318	265 787	1,35%		
Átruházható értékpapírok összesen:	15 129 161	0	18 060 752	0	91,92%
Egyéb eszközök					
Követelések		126 839	209 470		1,07%
Aktív időbeli elhatárolások		25 764	2 324		0,01%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		181 934	-188 484		-0,96%
Egyéb eszközök összesen:		334 537	23 310		0,12%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	16 768 968	19 649 905	100,00%		
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:		0	0		0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj	16 045		18 084		4,78%
Letétkezelői díj	1 980		2 304		0,61%
Költségmentés elszámolt egyéb tétel	2 343		2 744		0,73%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	242 624		88 722		23,47%
3. Céltartalékok:	0		0		0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	337 865		266 176		70,41%
Kötelezettségek összesen:	600 857		378 030		100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	16 168 111		19 271 875		

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	2 832 941 127	2 872 876 362
---	---------------	---------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	5,707182	6,708216
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	5,711540	6,706141 *

*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.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

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 értéknapi (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	103 473	209 470
Értékpapírok	18 056 356	18 060 752
Pénzeszközök	1 581 466	1 565 843
Aktív időbeli elhatárolások	0	2 324
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-189 155	-188 484
Eszközök összesen	19 552 140	19 649 905
Kötelezettségek	23 806	111 854
Passzív elhatárolások	0	266 176
Nettó eszközérték / Saját tőke	19 528 334	19 271 875

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	15 129 161	90,23%	18 060 752	91,92%
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%	698 945	3,56%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	4 395 759	26,20%	4 718 161	23,99%

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:	3 562 208	2 247 767
b) egyéb bevétel:	1	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-527 609	-458 005
d) a letétkezelő díjai:	-7 885	-8 422
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-7 302	-5 417
bankköltség:	-1 697	-363
felügyeleti díj:	-5 639	-5 896
egyéb költség és ráfordítás:	-117 751	-104 451
f) nettó jövedelem:	2 894 326	1 665 213
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	2 894 326	1 665 213
h) a tőkeszámla változása:	-2 162 911	391 730
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-3 413 772	1 046 821
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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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.	18,48%	2 439 179 489	12 817 441 029	5,254817
2020. december 31.	5,70%	2 638 888 476	14 657 173 601	5,554298
2021. december 31.	4,40%	3 250 785 705	18 850 467 524	5,798742
2022. december 31.	-1,58%	2 832 941 127	16 168 111 693	5,707182
2023. jan.. 31.		2 795 984 405		5,839770
2023. febr.. 28.		2 773 729 401		5,851827
2023. márc.. 31.		2 746 917 677		5,777991
2023. ápr.. 28.		2 715 047 759		5,763474
2023. máj.. 31.		2 674 039 034		5,762588
2023. jún.. 30.		2 654 038 607		5,940861
2023. júl.. 31.		2 650 465 488		6,420927
2023. aug.. 31.		2 661 467 621		6,395659
2023. szept.. 29.		2 674 368 573		6,569994
2023. okt.. 31.		2 688 580 833		6,370746
2023. nov.. 30.		2 689 025 458		6,572786
2023. december 31.	17,54%	2 872 876 362	19 271 874 881	6,708216

Az OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

17,54%

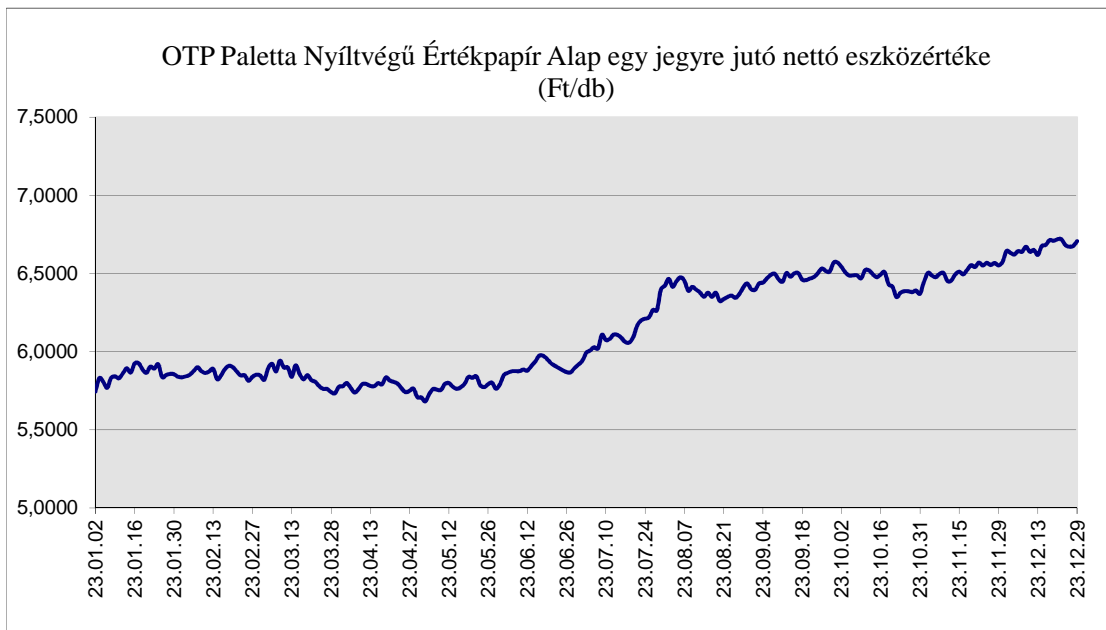
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	13 956 495	50 913 217
2023. február	20 144 005	42 399 009
2023. március	16 984 042	43 795 766
2023. április	7 992 270	39 862 188
2023. május	5 963 250	46 971 975
2023. június	23 009 173	43 009 600
2023. július	21 083 540	24 656 659
2023. augusztus	50 184 642	39 182 509
2023. szeptember	28 039 944	15 138 992
2023. október	35 062 312	20 850 052
2023. november	24 214 505	23 769 880
2023. december	31 414 235	23 099 112
Összesen:	278 048 413	413 648 959

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

I sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. február	49 598 875	56 762 839
2023. március	4 943 847	0
2023. április	0	4 279 839
2023. május	31 338 320	0
2023. június	31 680 637	19 155 734
2023. október	42 721 871	0
2023. november	67 127 944	0
2023. december	32 003 698	3 680 999
Összesen:	259 415 192	83 879 411

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XV. pontban az értékpapírok értékülönözésének 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	20	25
Nyereségrészesedés	664	63 762	64 426
Teljes javadalmazás *	353 020	593 842	946 862

*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 állampapírokból illetve feltörhető lekötött betétben tartja az alap likviditását a kezelési szabályzatban meghatározott limitek betartásával.

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

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 *	291 459 026 357	23 765 651 167	-91,8460%

* 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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:		654 670	12 828	34 421	701 919
ARGENT 0.125 07/09/30 X	2020.09.04 - 2030.07.09	102 434	134	-21 851	80 717
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	2 577	14	-679	1 912
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	33 962	1 236	-4 892	30 306
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	206 179	1 821	22 698	230 698
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	175 900	7 945	17 218	201 063
ROMANI 7.625 01/17/205	2023.01.17 - 2053.01.17	51 118	1 678	2 497	55 293
UKRAIN 6.75 06/20/2028	2019.06.20 - 2028.06.20	82 500	0	19 430	101 930
Diszkont kincstárjegyek:		660 418	0	38 527	698 945
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	322 129	0	11 812	333 941
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	338 289	0	26 715	365 004
Vállalati kötvények:		3 051 725	100 939	164 633	3 317 297
CECBAK 7.5 02/07/2028	2023.02.07 - 2028.02.07	319 702	20 639	-13 185	327 156
CORDIA 2026/I	2019.11.07 - 2026.11.07	251 791	1 507	-5 016	248 282
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	210 247	8 393	33 575	252 215
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	205 426	784	16 244	222 454
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	387 850	9 837	16 414	414 101
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	165 457	5 883	274	171 614
OMVAV 6.25 12/29/49	2015.12.07 - 2025.12.09	70 738	347	20 592	91 677
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	191 804	160	-337	191 627
PEMEX 6.7 02/16/2032	2021.12.16 - 2032.02.16	341 324	11 409	32 003	384 736
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	116 298	1 784	2 619	120 701
TVLRO 8.875 04/27/2027	2023.04.27 - 2027.04.27	337 869	20 788	24 652	383 309
WINGHOLDING ZRT 4 07	2019.07.11 - 2024.07.11	168 376	3 722	23 199	195 297
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 - 2025.07.11	93 822	2 253	-4 107	91 968
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	191 021	13 433	17 706	222 160
Belföldi részvények:		332 741	0	104 347	437 088
CIG PANNÓNIA		33 775	0	21 196	54 971
MOL RT		92 588	0	11 225	103 813
OTP TÖRZS (100)		204 212	0	70 535	274 747
PANNERGY		2 166	0	1 391	3 557
Külföldi részvények:		11 692 395	0	-2 999 020	8 693 375
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		160 323	0	-157 227	3 096
AKRON		5 349	0	-4 476	873
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR		95 133	0	-1 149	93 984
ALLEGRO.EU SA		33 867	0	7 616	41 483
ALROSA PJSC		106 888	0	-104 053	2 835
AMREST HOLDINGS SE		146 632	0	56 089	202 721
ANDRITZ AG		82 720	0	18 747	101 467
ANGLO AMERICAN PLC		139 747	0	-26 980	112 767
AR TARIM ORGANIK GIDA AS		21 386	0	-20 858	528
ATLANTIC SAPPHIRE ASA		101 968	0	-96 438	5 530
AUSTRIA TECHNOLOGIE		510 314	0	-39 545	470 769
AUTO PARTNER SA		88 135	0	966	89 101
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR		44 472	0	-44 381	91
AYGAZ AS		63 262	0	1 604	64 866
BANK ST PETERSBURG PJSC		55 043	0	-48 057	6 986
BAYERISCHE MOTOR WERKE AG		86 264	0	5 663	91 927

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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	
BAYERISCHE MOTOREN WERKE-PRF		50 915	0	731	51 646
BIM		89 148	0	-1 028	88 120
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR		95 232	0	507	95 739
CARBON TRANSITION ASA		85 906	0	-85 901	5
DETSKY MIR PJSC		197 717	0	-194 661	3 056
DEVELIA SA		33 277	0	55 607	88 884
DIGI COMMUNICATIONS NV		43 520	0	23 583	67 103
ERSTE BANK STAMM		263 098	0	52 917	316 015
FAURECIA		254 750	0	27 953	282 703
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS		25 904	0	-5 773	20 131
FOURLIS HOLDINGS SA		17 576	0	1 385	18 961
GAZPROM (RUSSIA)		140 082	0	-137 490	2 592
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S		263 293	0	-251 802	11 491
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S		195 260	0	53 455	248 715
HELLO GROUP INC -SPN ADR		128 009	0	-43 843	84 166
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		100 084	0	-99 400	684
INPOST SA		99 958	0	83 628	183 586
INTER RAO UES PJSC		102 638	0	-99 762	2 876
JD.COM INC-ADR		110 029	0	-22 953	87 076
JOYY INC - ADR		95 758	0	-15 519	80 239
JUMBO SA		215 466	0	80 564	296 030
KASPI.KZ JSC GDR		271 039	0	44 052	315 091
KGHM		30 426	0	17 083	47 509
KOC HOLDING		101 516	0	15 647	117 163
KRKA		21 675	0	26 157	47 832
LEG IMMOBILIEN AG		78 465	0	30 838	109 303
LENTA LTD-REG S		10 927	0	-10 701	226
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR		210 317	0	-43 613	166 704
LUKOIL		84 549	0	-80 822	3 727
M VIDEO		157 157	0	-155 695	1 462
MAGNIT		86 963	0	-82 860	4 103
MANGO GIDA		5 856	0	-5 790	66
MECHEL PREF RU		9 412	0	-9 095	317
MMK		188 839	0	-182 594	6 245
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD		108 113	0	25 500	133 613
MULTICHOICE GROUP LTD		0	0	2 348	2 348
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR		0	0	2 391	2 391
NAGACORP LTD		58 375	0	-36 215	22 160
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR		113 193	0	23 916	137 109
NOKIA OYJ US		174 907	0	-44 576	130 331
NORILSK NICKEL		784 310	0	-781 009	3 301
NOVATEK		118 168	0	-112 445	5 723
OBUV ROSSII PJSC		133 256	0	-133 108	148
OMV PETROM SA		155 388	0	36 936	192 324
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS		95 004	0	3 307	98 311
PEKAO		51 106	0	72 237	123 343
PEPCO GROUP LTD		48 597	0	16 356	64 953
PGE		11 307	0	-5 495	5 812
PHOSAGRO OAO-GDR BLOCKED		118	0	-107	11
PHOSAGRO OAO-GDR CNCL ELIG		4	0	-3	1
PHOSAGRO PJSC		18 416	0	-16 770	1 646
PKN		135 235	0	27 291	162 526

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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	
PKO BANK		28 261	0	16 040	44 301
PLUG POWER INC		138 228	0	-108 607	29 621
POLYTEC HOLDING AG		354 626	0	-212 620	142 006
PORSCHE AUTOMOBIL HLDG-PRF		76 099	0	-5 177	70 922
PROSUS		163 312	0	16 780	180 092
PZU SA - 0.1		45 100	0	18 373	63 473
RAIFFEISEN INTERN BH		142 736	0	52 585	195 321
RENAULT SA		132 484	0	36 836	169 320
ROS AGRO PLC- GDR REG S		4 709	0	-4 454	255
ROSNEFT		201 080	0	-192 260	8 820
SABANCI HOLDING		210 841	0	-19 553	191 288
SARANTIS		25 393	0	4 993	30 386
SBERBANK		86 743	0	-83 185	3 558
SIGNIFY NV		86 748	0	17 705	104 453
SINPAS		554	0	-193	361
SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN		38 112	0	8 674	46 786
SOLLERS		8 481	0	-8 087	394
STELLANTIS NV (US)		107 883	0	45 651	153 534
STELLANTIS NV FRA		7 985	0	3 921	11 906
STELLANTIS NV ITA		0	0	155 318	155 318
SURGUTNEFTEGAS PREF		125 204	0	-119 053	6 151
TALINK GRUPP AS		228 842	0	6 203	235 045
TATNEFT PREF		214 697	0	-203 045	11 652
TEAMVIEWER AG		200 674	0	442	201 116
TELEPERFORMANCE		92 466	0	-47 732	44 734
TSKB		177 309	0	-1 999	175 310
TULLOW OIL		39 426	0	3 062	42 488
TURK SISE VE CAM FABRIKALARI		32 453	0	-233	32 220
TURKCELL		49 095	0	6 923	56 018
UNITED BANK FOR AFRICA		16 306	0	582	16 888
VESTEL BEYAZ		137 622	0	9 502	147 124
VOLKSWAGEN AG		184 313	0	-64 488	119 825
VONOVIA SE		201 334	0	86 090	287 424
VTB BANK		37 212	0	-36 352	860
WIZZ AIR HOLDINGS PLC		268 736	0	4 283	273 019
YAPI KREDI BANKASI		37 523	0	15 149	52 672
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T		112 934	0	-41 121	71 813
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD		65 113	0	27 147	92 260
Befektetési jegyek:		3 869 394	0	342 734	4 212 128
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A		100 000	0	17 034	117 034
NEW PALACE II. INGATLAN A		269 999	0	49 104	319 103
OTP EURÓ RK I SOROZAT		1 763 287	0	23 940	1 787 227
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		104 205	0	19 701	123 906
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2		44 887	0	48 276	93 163
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD		45 188	0	41 769	86 957
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD		183 100	0	3 234	186 334
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A		764 012	0	150 606	914 618
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA		90 248	0	-21 713	68 535
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND		168 964	0	-28 656	140 308
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500		113 310	0	-100 612	12 698
RECONCEPT II. ALAP		75 568	0	20 890	96 458
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS		146 626	0	119 161	265 787
MINDÖSSZESEN:		20 261 343	113 767	-2 314 358	18 060 752

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

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

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:	HUF / USD	-354 131	890	-351 901	333 832	-18 069
	HUF / EUR	-403 950	1 000	-401 406	399 975	-1 431
	EUR / HUF	-12 500	5 189 375	-4 999 690	5 156 694	157 004
	USD / HUF	-3 000	1 190 520	-1 125 277	1 183 023	57 746
	EUR / HUF	-300	122 722	-120 037	122 364	2 327
	Összesen:					
2023.12.31-én:	EUR / HUF	-14 600	5 624 358	-5 577 705	5 594 289	16 584
	EUR / HUF	-5 500	2 114 725	-2 104 606	2 112 833	8 227
	HUF / EUR	-305 920	800	-305 920	306 224	304
	EUR / HUF	-800	305 970	-306 225	305 970	-255
	EUR / HUF	-800	305 694	-306 224	305 694	-530
	Összesen:					

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
NQH3 - NASDAQ 100 MI	Eladás	USD	4	11 022,250	-19 960	-7 499
COH3 - BRENT CRUDE F	Vétel	USD	12	85,910	-54 768	-20 575
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	HUF	341	4 271,930	5 830 554	5 831
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	HUF	386	4 271,930	6 599 982	6 600
2022. összesen:						-15 643
NQH4 - NASDAQ 100 MI	Eladás	USD	9	17 023,500	12 060	4 178
2023. összesen:						4 178

Opciók bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
Szerződés szerinti érték:	0	22 904 040
Fordulónapi piaci érték:	0	21 248 599
Nem realizált árfolyam különbözet:	0	-1 655 441
A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	0	1 163

Kamatswap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
Az Alap által fizetendő fix láb értéke:	0	3 045 495 233
Az Alap számára lejáratkor jóváírandó változó lábának értéke:	0	-3 283 735 159
A kamatswap ügylet piaci értéke:	0	-238 239 926
Az Alap által fizetett swap kamat értéke a tárgyévben:	0	0
A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	0	3 000 000 000

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

XVI. Értékpapír-finanszírozási ügyletek bemutatása és az újrafelhasználás átláthatóságáról szóló egyéb adatok

Az Alap által kölcsönbe kapott értékpapírok bemutatása (nyitott kölcsönök)

Értékpapír megnevezése	Értékpapír típusa	Szerződő fél neve	Értékpapír lejárat	Kölcsön várható lejárat	Deviza	Értékpapír névértéke devizában	Szerződés szerinti érték (Ft)	Piaci érték (Ft)
CEZ	részvény	OTP Quality Alap	lejárat nélkül	2024.01.26	CZK	383 000	59 589 735	56 872 444
Összesen:							59 589 735	56 872 444

Az Alap adott óvadékának bemutatása 2023.12.31-ével

Értékpapír megnevezése	Értékpapír típusa	Biztosíték kibocsátó	Kibocsátó neve	Az értékpapír fordulónapi minősítése	Deviza	Szerződő fél letelepedési helye szerinti ország	Lejárat	Kiegyenlítés és elszámolás módja	Névérték	Óvadékérték (Ft)
POLYTEC HOLDING AG	részvény	OTP Quality Alap	POLYTEC HOLDING AG	alacsony kockázatú	EUR	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	60 000	80 498 634
ROMANI 3.875 10/29/35	állampapír	OTP Quality Alap	Román Állam	alacsony kockázatú	EUR	Magyarország	2035.10.29	háromoldalú	60 000	19 774 059
Összesen:										100 272 693

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

XVI. Értékpapír-finanszírozási ügyletek bemutatása és az újrafelhasználás átláthatóságáról szóló egyéb adatok - folytatás

Globális adatok:

A kölcsönbe kapott értékpapírok és áruk értékének a készpénz és pénzeszköz-egyenértékesek nélkül számított teljes kölcsönözhető eszközállományhoz viszonyított aránya: 0,31%

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközök értéke abszolút értékben (Ft): 56 872 444

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközöknek az Alap által kezelt eszközökhöz viszonyított arányuk: 0,30%

Koncentrációra vonatkozó adatok:

	Név	Biztosítékként adott értékpapírok mennyisége
Biztosítékkibocsátó:	Lásd a táblázatban az előző oldalon.	Lásd a táblázatban az előző oldalon.
Szerződő fél:	Lásd a táblázatban az előző oldalon.	Lásd a táblázatban az előző oldalon.

Összesített ügyleti adatok az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusai szerint elkülönítve - az alábbi kategóriák szerinti bontásban:

A biztosíték típusa és minősége:	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)
A biztosíték pénzneme:	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)
A szerződő felek letelepedési helye szerinti ország:	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)
A kiegyenlítés és elszámolás (háromoldalú, központi szerződő fél általi, kétoldalú):	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)

Lejárat profil:	1-7 nap	7-30 nap	1-3 hónap	3 hónap-1 év	Éven túli	Lejárat nélküli	Összesen:
Adott óvadék:	0	0	0	0	19 774 059	80 498 634	100 272 693
Kapott kölcsön:	0	0	0	0	0	56 872 444	56 872 444

A biztosítékok újrafelhasználására vonatkozó adatok:

Az adott, újrafelhasznált biztosítékoknak a tájékoztatóban vagy a befektetők számára nyújtott egyéb tájékoztatásban meghatározott maximális összeghez viszonyított aránya:

Az adott biztosítékok újrafelhasználására vonatkozóan korlátozás nem áll fenn, a biztosítékok cseréje CSA megállapodások alapján szabályozott.

Készpénzbiztosíték újbóli befektetéséből elért hozam:

A biztosítékok esetleges újrafelhasználása esetén az Alap Befektetési Politikája szerinti limitek maximálisan figyelembe vételre kerülnek.

A kollektív befektetési forma által értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek keretében adott biztosítékok letéti őrzése:

Az eszközök és kapott biztosítékok a Letétkezelőnél kerülnek őrzésre.

A Letétkezelő neve:

OTP Bank Nyrt.

Őrzött biztosítékeszköz összege (Ft):

100 272 693

A kollektív befektetési forma által értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek keretében nyújtott biztosítékok letéti őrzése:

Az elkülönített vagy összevont számlákon, illetve bármely más számlán tartott biztosítékok aránya:

100%, az értékpapír finanszírozási ügyletekhez kapcsolódó biztosítékok tartása minden esetben elkülönített vagy összevont számlán történik.

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusainak hozamára és költségeire vonatkozó adatok a 2023.01.01-2023.12.31. időszakban:

	Hozam (Ft)	Ráfordítás (Ft)
Kölcsönzési ügyletek:	0	1 000 118
Teljes hozamcsere ügyletek:	0	0
Alap összesen:	0	1 000 118

Az értékpapír-finanszírozási ügyletekből és teljeshozam-csereügyletekből származó bevétel (hozam) teljes mértékben az Alapot illeti, az ügyletek díja (fizetendő kamat) az Alapot terheli. A fentiekben túlmenően más díj és költség nem terheli az Alapot. Az Alapkezelő illetve 3. fél nem vesz részt a finanszírozásban.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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:	2 832 941	537 463	-497 528	2 872 876
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	5 979 898	2 812 678	-2 460 883	6 331 693
Értékelési különbözet:	-3 435 896	-2 389 075	3 435 896	-2 389 075
Eredménytartalék:	7 896 842	2 894 326	0	10 791 168
Tárgyévi eredmény:	2 894 326	1 665 213	-2 894 326	1 665 213
Tőkenövekmény összesen:	13 335 170	4 983 142	-1 919 313	16 398 999
Saját tőke összesen:	16 168 111	5 520 605	-2 416 841	19 271 875

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	527 609 213	511 564 141	458 005 076	439 920 807
Letétkezelői díj	7 885 487	5 905 243	8 422 268	6 118 640
Bizományosi díj	7 301 748	7 301 748	5 417 409	5 417 409
Bankköltség	1 696 678	1 696 678	362 602	362 602
Felügyeleti díj	5 639 000	4 249 000	5 896 000	4 295 000
Könyvvizsgálat díja	952 500	0	1 143 000	0
Egyéb	0	0	228 307	228 307
Összesen:	551 084 626	530 716 810	479 474 662	456 342 765

* Az alapkezelési díj 2023.évi összege: **458 005 076 Ft** , ami tartalmazza az alapkezelési sikerdíjat is a következő értékben:

Sorozat:	Sorozatankénti nettó eszközérték 2023.12.29-én (NEÉ):	Sikerdíj:	Sikerdíj a NEÉ százalékában:
A sorozat:	8 831 395 492 Ft	121 570 519 Ft	1,38%
I sorozat:	10 430 763 016 Ft	144 605 050 Ft	1,39%
Összesen:	19 262 158 508 Ft	266 175 569 Ft	Ft, ami a passzív időbeli elhatárolások 'soron szerepel a beszámolóban.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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	-839 128	-999 308
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	2 058 798	879 325
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-3 413 772	1 046 821
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-3 291 820	-1 596 615
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-57 337	-82 631
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	3 618 200	-1 417 239
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	127 029	-151 138
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-13 663	23 440
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	337 865	-71 689
Származékos ügyletek állományváltozása	-204 428	370 418
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1 554 022	868 151
17. Értékpapírok beszerzése -	-17 260 903	-18 612 401
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	17 979 397	18 694 664
19. Kapott hozamok +	835 528	785 888
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-2 162 911	391 730
20. Befektetési jegy kibocsátás +	1 457 687	3 350 141
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-3 620 598	-2 958 411
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-1 448 017	260 573
Pénzeszközök nyitó értéke	2 753 287	1 305 270
Pénzeszközök záró értéke	1 305 270	1 565 843

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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap
Alap lajstromszáma:	1111-47
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	19 271 874 881
Egy jegyre jutó NEÉ:	6,708216
Darabszám:	2 872 876 362

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:			111 854	29,59
Alapkezelői díj			18 084	4,78
Letétkezelői díj			2 304	0,61
Költségként elszámolt egyéb tétel			2 744	0,73
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			88 722	23,47
I/3. Céltartalékok:			0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			266 176	70,41
Kötelezettségek összesen:			378 030	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				2 461	0,01
II/2. Egyéb követelés:				209 470	1,07
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	1 563 382	7,96
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				1 563 382	7,96
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02	1 465 282	7,46
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02	98 100	0,50
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	18 060 752	91,91
II/4.1. Állampapírok (összes):				1 400 864	7,12
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				698 945	3,56
D240124		HUF	340 000	333 941	1,70
D240626		HUF	376 120	365 004	1,86
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				701 919	3,56
ARGENT 0.125 07/09/30 XS		EUR	582 000	80 717	0,41
ARGENT 0.5 07/09/2029		EUR	14 644	1 912	0,01
BUENOS 2.85 09/01/2037		EUR	214 756	30 306	0,15
ROMANI 3.875 10/29/35		EUR	700 000	230 698	1,17
ROMANI 4.625 04/03/49		EUR	600 000	201 063	1,02
ROMANI 7.625 01/17/2053		USD	138 000	55 293	0,28
UKRAIN 6.75 06/20/2028		EUR	1 100 000	101 930	0,52
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				3 317 297	16,87
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				3 317 297	16,87
CECBAK 7.5 02/07/2028		EUR	800 000	327 156	1,66
CORDIA 2026/I		HUF	250 000	248 282	1,26
ISCTR 7.75 01/22/2030		USD	700 000	252 215	1,28
MAEXIM 6 05/16/2029		EUR	545 000	222 454	1,13
MBKPW 8.375 09/11/2027		EUR	1 000 000	414 101	2,11
NOVALJ 3.4 02/05/2030		EUR	500 000	171 614	0,87
OMVAV 6.25 12/29/49		EUR	230 000	91 677	0,47

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény	EUR	500 000	191 627	0,98
PEMEX 6.7 02/16/2032 kötvény	USD	1 300 000	384 736	1,96
RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	300 000	120 701	0,61
TVLRO 8.875 04/27/2027 kötvény	EUR	897 000	383 309	1,95
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény	EUR	510 000	195 297	0,99
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	247 000	91 968	0,47
YKBNK 13.875 PERP kötvény	USD	600 000	222 160	1,13
II/4.3. Részvények (összes):			9 130 463	46,50
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			437 088	2,23
CIG PANNÓNIA részvény	HUF	6 170	54 971	0,28
MOL RT részvény	HUF	4 592	103 813	0,53
OTP TÖRZS (100) részvény	HUF	1 739	274 747	1,40
PANNERGY részvény	HUF	57	3 557	0,02
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):			8 693 375	44,27
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES részvény	RUB	153 054	3 096	0,02
AKRON részvény	RUB	1 600	873	0,00
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR részvény	USD	0	93 984	0,48
ALLEGRO.EU SA részvény	PLN	141	41 483	0,21
ALROSA PJSC részvény	RUB	140 657	2 835	0,01
AMREST HOLDINGS SE részvény	PLN	8 656	202 721	1,03
ANDRITZ AG részvény	EUR	4 700	101 467	0,52
ANGLO AMERICAN PLC részvény	GBP	7 143	112 767	0,57
AR TARIM ORGANIK GIDA AS részvény	TRY	85 000	528	0,00
ATLANTIC SAPPHIRE ASA részvény	NOK	10 088	5 530	0,03
AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény	EUR	46 763	470 769	2,40
AUTO PARTNER SA részvény	PLN	3 900	89 101	0,45
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR részvény	USD	1 750	91	0,00
AYGAZ AS részvény	TRY	40 997	64 866	0,33
BANK ST PETERSBURG PJSC részvény	RUB	223 860	6 986	0,04
BAYERISCHE MOTOR WERKE AG részvény	EUR	2 383	91 927	0,47
BAYERISCHE MOTOREN WERKE-PRF részvény	EUR	1 500	51 646	0,26
BIM részvény	TRY	25 000	88 120	0,45
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR részvény	USD	5 000	95 739	0,49
CARBON TRANSITION ASA részvény	NOK	136	5	0,00
DETSKY MIR PJSC részvény	RUB	149	3 056	0,02
DEVELIA SA részvény	PLN	222 376	88 884	0,45
DIGI COMMUNICATIONS NV részvény	RON	198	67 103	0,34
ERSTE BANK STAMM részvény	EUR	22 477	316 015	1,61
FAURECIA részvény	EUR	253 176	282 703	1,44
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS részvény	GBP	21 623	20 131	0,10
FOURLIS HOLDINGS SA részvény	EUR	12 384	18 961	0,10
GAZPROM (RUSSIA) részvény	RUB	560 000	2 592	0,01
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S részvény	USD	124 705	11 491	0,06
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S részvény	USD	47 356	248 715	1,27
HELLO GROUP INC -SPN ADR részvény	USD	3	84 166	0,43
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény	USD	353	684	0,00
INPOST SA részvény	EUR	383	183 586	0,93
INTER RAO UES PJSC részvény	RUB	14 048 850	2 876	0,01
JD.COM INC-ADR részvény	USD	0	87 076	0,44
JOYY INC - ADR részvény	USD	0	80 239	0,41
JUMBO SA részvény	EUR	27 093	296 030	1,51
KASPI.KZ JSC GDR részvény	USD	9 886	315 091	1,60

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

KGHM részvény	PLN	4 398	47 509	0,24
KOC HOLDING részvény	TRY	70 500	117 163	0,60
KRKA részvény	EUR	1 136	47 832	0,24
LEG IMMOBILIEN AG részvény	EUR	3 600	109 303	0,56
LENTA LTD-REG S részvény	USD	11 632	226	0,00
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR részvény	TRY	192 344	166 704	0,85
LUKOIL részvény	RUB	95	3 727	0,02
M VIDEO részvény	RUB	615 820	1 462	0,01
MAGNIT részvény	RUB	41	4 103	0,02
MANGO GIDA részvény	TRY	47 000	66	0,00
MECHEL PREF RU részvény	RUB	5 950	317	0,00
MMK részvény	RUB	827 108	6 245	0,03
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény	PLN	45 850	133 613	0,68
MULTICHOICE GROUP LTD részvény	ZAR	1 550	2 348	0,01
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR részvény	USD	1 675	2 391	0,01
NAGACORP LTD részvény	HKD	2 034	22 160	0,11
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR részvény	USD	11 716	137 109	0,70
NOKIA OYJ US részvény	USD	110 000	130 331	0,66
NORILSK NICKEL részvény	RUB	1 410	3 301	0,02
NOVATEK részvény	RUB	2 700	5 723	0,03
OBUV ROSSII PJSC részvény	RUB	22 554 300	148	0,00
OMV PETROM SA részvény	RON	435 046	192 324	0,98
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS részvény	TRY	12 915	98 311	0,50
PEKAO részvény	PLN	9 214	123 343	0,63
PEPCO GROUP LTD részvény	PLN	28 310	64 953	0,33
PGE részvény	PLN	76 080	5 812	0,03
PHOSAGRO OAO-GDR BLOCKED részvény	USD	33	11	0,00
PHOSAGRO OAO-GDR CNCL ELIG részvény	USD	1	1	0,00
PHOSAGRO PJSC részvény	RUB	4 308	1 646	0,01
PKN részvény	PLN	28 184	162 526	0,83
PKO BANK részvény	PLN	10 000	44 301	0,23
PLUG POWER INC részvény	USD	190	29 621	0,15
POLYTEC HOLDING AG részvény	EUR	105 845	142 006	0,72
PORSCHE AUTOMOBIL HLDG-PRF részvény	EUR	4 000	70 922	0,36
PROSUS részvény	EUR	872	180 092	0,92
PZU SA - 0.1 részvény	PLN	1 525	63 473	0,32
RAIFFEISEN INTERN BH részvény	EUR	27 331	195 321	0,99
RENAULT SA részvény	EUR	45 667	169 320	0,86
ROS AGRO PLC- GDR REG S részvény	USD	1 303	255	0,00
ROSNEFT részvény	RUB	1 025	8 820	0,05
SABANCI HOLDING részvény	TRY	270 000	191 288	0,98
SARANTIS részvény	EUR	14 588	30 386	0,16
SBERBANK részvény	RUB	271 308	3 558	0,02
SIGNIFY NV részvény	EUR	90	104 453	0,53
SINPAS részvény	TRY	11 278	361	0,00
SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN részvény	RON	4 750	46 786	0,24
SOLLERS részvény	RUB	42 825	394	0,00
STELLANTIS NV (US) részvény	USD	190	153 534	0,78
STELLANTIS NV FRA részvény	EUR	15	11 906	0,06
STELLANTIS NV ITA részvény	EUR	192	155 318	0,79
SURGUTNEFTEGAS PREF részvény	RUB	764 972	6 151	0,03
TALLINK GRUPP AS részvény	EUR	418 264	235 045	1,20

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

TATNEFT PREF részvény	RUB	113 700	11 652	0,06
TEAMVIEWER AG részvény	EUR	37 369	201 116	1,03
TELEPERFORMANCE részvény	EUR	2 213	44 734	0,23
TSKB részvény	TRY	2 283 701	175 310	0,89
TULLOW OIL részvény	GBP	24 800	42 488	0,22
TURK SISE VE CAM FABRIKALARI részvény	TRY	60 000	32 220	0,16
TURKCELL részvény	TRY	85 200	56 018	0,29
UNITED BANK FOR AFRICA részvény	NGN	850 000	16 888	0,09
VESTEL BEYAZ részvény	TRY	784 580	147 124	0,75
VOLKSWAGEN AG részvény	EUR	2 800	119 825	0,61
VONOVIA SE részvény	EUR	26 310	287 424	1,46
VTB BANK részvény	RUB	2 228 571	860	0,00
WIZZ AIR HOLDINGS PLC részvény	GBP	3	273 019	1,39
YAPI KREDI BANKASI részvény	TRY	230 000	52 672	0,27
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T részvény	TRY	252 779	71 813	0,37
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD részvény	EUR	6 946	92 260	0,47
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			4 212 128	21,42
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			4 212 128	21,42
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	HUF	101 530	117 034	0,60
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	259 156	319 103	1,62
OTP EURÓ RK I SOROZAT	EUR	3 261 032	1 787 227	9,10
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	300 000	123 906	0,63
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	USD	200	93 163	0,47
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	USD	12 500	86 957	0,44
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	USD	37 877	186 334	0,95
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	EUR	2 014 000	914 618	4,65
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	USD	7 600	68 535	0,35
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	USD	15 000	140 308	0,71
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500	USD	1 225	12 698	0,06
RECONCEPT II. ALAP	EUR	217 480	96 458	0,49
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	CAD	35 974	265 787	1,35
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			2 324	0,01
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-188 484	-0,96
Eszközök összesen:			19 649 905	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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a ténytet jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes számviteli információk elkészítése.

A számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitelnek a számviteli információkban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az Alapkezelőnél irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy a számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában 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