



OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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	7 919 229	8 921 402
09.	I. Követelések	89 112	179 011
10.	1. Követelések	89 112	215 251
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	-36 240
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	7 505 582	8 533 739
15.	1. Értékpapírok	7 927 978	8 476 930
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-422 396	56 809
17.	a) kamatokból, osztalékokból	36 748	41 613
18.	b) egyéb	-459 144	15 196
19.	III. Pénzeszközök	324 535	208 652
20.	1. Pénzeszközök	324 535	208 652
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 016	1 495
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	15 598	1 495
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	-4 582	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	627	62 243
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	7 930 872	8 985 140
27.	E. Saját tőke	7 913 827	8 964 778
28.	I. Induló tőke	4 720 155	4 981 127
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	95 839 305	96 465 685
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-91 119 150	-91 484 558
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	3 193 672	3 983 651
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	1 236 908	834 897
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	-3 852 179	-3 257 682
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-421 769	119 052
35.	3. Előző év(ek) eredménye	6 694 000	6 230 712
36.	4. Tárgyévi eredmény	-463 288	56 672
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	17 045	20 362
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 045	20 362
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	7 930 872	8 985 140

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	3 682 882	1 251 973
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 997 573	1 046 859
03.	III. Egyéb bevételek	1	0
04.	IV. Működési költségek	126 656	126 391
05.	V. Egyéb ráfordítások	21 942	22 051
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	-463 288	56 672

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-232, 2007. július 2.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2007. július 2-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 könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

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

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó 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 205 114 eFt, amely 1 251 973 eFt bevétel és 1 046 859 eFt ráfordítás különbsége. 126 391 eFt működési költség és 22 051 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 56 672 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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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	8 715	44	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	72 923	1 736	0,02%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	438	91	0,00%	
OTP Bank Nyrt. TRY	folyószámla	17	7	0,00%	
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	47	51	0,00%	
OTP Bank Nyrt. ZAR	folyószámla	40	16	0,00%	
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	97	26	0,00%	
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla	501	68	0,00%	
OTP Bank Nyrt. DKK	folyószámla	195	169	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	241 562	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2023.12.29 - 2024.01.02	0	131 994	1,47%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	34 450	0,38%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	0	40 000	0,45%	
Banki egyenlegek összesen:		324 535	208 652	2,32%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		379 228		140 318	1,57%
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	23 986		0	0,00%
ARGENT 0.125 07/09/30 XS	2020.09.04 - 2030.07.09	28 870		40 359	0,45%
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	750		956	0,01%
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	12 676		15 153	0,17%
MONTEN 2.55 10/03/2029	2019.10.03 - 2029.10.03	43 490		0	0,00%
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	119 424		0	0,00%
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	60 887		67 021	0,75%
ROMANI 7.625 01/17/2053	2023.01.17 - 2053.01.17	0		16 829	0,19%
TURKEY 6.625 02/17/2045	2014.02.19 - 2045.02.17	89 145		0	0,00%
Diszkont kincstárjegyek:		0		166 844	1,86%
D240124	2023.06.21 - 2024.01.24	0		157 276	1,75%
D240626	2023.06.28 - 2024.06.26	0		9 568	0,11%
Vállalati kötvények:		1 071 537		1 198 608	13,33%
GARAN 6.125 05/24/2027	2017.05.23 - 2027.05.24	140 533		0	0,00%
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	146 812		144 124	1,60%
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	0		74 288	0,83%
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	0		124 230	1,38%
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	0		68 645	0,76%
OTPHB 2.875 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	209 987		137 549	1,53%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	160 813		0	0,00%
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	121 245		0	0,00%
OTPHB 7.5 06/27/2026	2023.06.27 - 2026.06.27	0		81 886	0,91%
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 - 2033.05.15	0		108 224	1,20%
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	0		80 467	0,90%
TVLRO 8.875 04/27/2027	2023.04.27 - 2027.04.27	0		191 441	2,13%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2024.07.11	19 801		19 913	0,22%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2	2022.07.11 - 2025.07.11	19 892		19 735	0,22%
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	252 454		148 106	1,65%
Belföldi részvények:		67		218	0,00%
OPUS		67		218	0,00%
Külföldi részvények:		1 666 514		2 097 340	23,35%
ACCESS BANK NIGERIA		18 454		23 312	0,26%
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		1 074		1 143	0,01%
AKRON		3 517		2 728	0,03%
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR		0		85 928	0,96%
ALROSA PJSC		1 453		1 285	0,01%
AMREST HOLDINGS SE		73 274		102 787	1,14%
ANDRITZ AG		43 060		13 429	0,15%
AUSTRIA TECHNOLOGIE		21 415		117 373	1,31%
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR		0		86 165	0,96%
DETSKY MIR PJSC		2 476		1 574	0,02%

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)
DIGI COMMUNICATIONS NV	15 961	21 212	0,24%
DOLE PLC	20 352	23 903	0,27%
ERSTE BANK STAMM	48 683	72 224	0,80%
ETALON GROUP	1 887	0	0,00%
FAURECIA	769	48 321	0,54%
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS	66 463	58 649	0,65%
FOURLIS HOLDINGS SA	46 374	32 361	0,36%
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	2 762	0	0,00%
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	30 838	58 518	0,65%
HELLO GROUP INC -SPN ADR	47 318	33 771	0,38%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	131	199	0,00%
INTER RAO UES PJSC	1 121	978	0,01%
JD.COM INC-ADR	0	33 029	0,37%
JOYY INC - ADR	36 362	28 388	0,32%
JUMBO SA	130 351	104 674	1,17%
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D	21 663	16 708	0,19%
KASPI.KZ JSC GDR	72 472	120 733	1,34%
LINAS AGRO GROUP AB	65 854	53 345	0,59%
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR	44 323	27 441	0,31%
LUKOIL	1 122	1 398	0,02%
M VIDEO	566	433	0,00%
MAGNIT	2 546	3 058	0,03%
MANGO GIDA	132	77	0,00%
MECHEL PREF RU	295	570	0,01%
MECHEL RU	69	153	0,00%
MMK	3 072	3 650	0,04%
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	14 752	38 758	0,43%
MULTICHOICE GROUP LTD	1 090	636	0,01%
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR	1 178	658	0,01%
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR	20 002	0	0,00%
NAGACORP LTD	18 546	7 692	0,09%
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR	87 464	82 562	0,92%
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	49	0	0,00%
OBUV ROSSII PJSC	143	53	0,00%
OMV PETROM SA	53 502	69 627	0,77%
POLYTEC HOLDING AG	46 231	33 688	0,38%
PROSUS	42 977	73 659	0,82%
RENAULT SA	58 833	42 380	0,47%
ROMGAZ - GDR	9 016	11 224	0,12%
SBERBANK	325	468	0,01%
SOLLERS	37	105	0,00%
STELLANTIS NV (FR)	63 736	0	0,00%
STELLANTIS NV (US)	56 136	35 758	0,40%
STELLANTIS NV FRA	0	49 348	0,55%
STELLANTIS NV ITA	15 122	48 575	0,54%
SURGUTNEFTEGAS PREF	1 593	2 556	0,03%
TALLINK GRUPP AS	58 796	74 327	0,83%
TATNEFT PREF	2 314	3 603	0,04%
TEAMVIEWER AG	60 643	48 862	0,54%
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES	16 853	0	0,00%
VESTEL BEYAZ	83 588	45 002	0,50%
VK CO LTD	320	0	0,00%
VK CO LTD LOCAL	1 050	0	0,00%
VOLKSWAGEN AG	57 781	27 388	0,30%
VONOVIA SE	0	148 344	1,65%
VTB BANK	412	308	0,00%
VTB BANK GDR	248	255	0,00%
WIZZ AIR HOLDINGS PLC	0	45 179	0,50%
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)	1 803	0	0,00%
YANDEX NV-A (RUS)	2 069	0	0,00%
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T	53 275	19 024	0,21%
ZENITH BANK	10 421	7 784	0,09%

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01		Időszak záró állománya 2023.12.31		Megosztás (%)
Befektetési jegyek:	3 710 068	678 168	3 826 742	1 103 669	54,87%
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	108 411		117 034		1,30%
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	102 535		0		0,00%
NEW PALACE II. INGATLAN A	175 635		236 372		2,63%
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	92 867	0	84 965	0,95%
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT	0	0	0	353 349	3,93%
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	0	375 093	0	450 103	5,01%
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	0	45 899	0	58 546	0,65%
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	9 396	0	2 840	0,03%
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT	0	0	0	7 140	0,08%
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	154 913	0	146 726	1,63%
ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2	258 237		282 314		3,14%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	215 784		165 208		1,84%
ALLIANZ RCM CHINA	75 329		57 044		0,63%
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	43 923		41 923		0,47%
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	40 478		38 261		0,43%
CHINA PANDA FUND	118 450		89 354		0,99%
DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC	117 404		88 518		0,99%
ETF BRAZIL EWZ	0		90 837		1,01%
ETF EM ISHARES CORE	70 177		70 092		0,78%
ETF KOREA	173 099		185 204		2,06%
FIDELITY FAST EM-IAUSD	367 339		387 150		4,31%
FIDELITY FAST-ASIA-I USD	134 256		130 514		1,45%
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	167 456		168 417		1,87%
FIDELITY GREATER CHINA Y	215 880		194 573		2,17%
FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD	54 836		57 270		0,64%
FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD	231 288		223 534		2,49%
FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD	129 374		116 766		1,30%
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	178 765		306 538		3,41%
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	86 245		75 750		0,84%
ISHARES CORE EM IMI ACC	0		165 068		1,84%
ISHARES MSCI CHILE ETF	0		87 957		0,98%
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	102 110		84 185		0,94%
LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF	345 175		282 522		3,14%
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	147 778		0		0,00%
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	50 104		84 337		0,94%
Átruházható értékpapírok összesen:	6 827 414	678 168	7 430 070	1 103 669	94,98%
Egyéb eszközök					
Követelések		89 112		179 011	1,99%
Aktív időbeli elhatárolások		11 016		1 495	0,02%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		627		62 243	0,69%
Egyéb eszközök összesen:		100 755		242 749	2,70%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		7 930 872		8 985 140	100,00%
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:		0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj		9 675		10 370	50,93%
Letétkezelői díj		980		1 070	5,26%
Költségként elszámolt egyéb tétel		1 641		1 886	9,26%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		4 749		7 036	34,55%
3. Céltartalékok:		0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0		0	0,00%
Kötelezettségek összesen:		17 045		20 362	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		7 913 827		8 964 778	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	4 720 155 289	4 981 127 314
---	---------------	---------------

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,676603	1,799749
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,801912	1,930796 *

*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	105 514	179 011
Értékpapírok	8 531 481	8 533 739
Pénzeszközök	283 576	208 652
Aktív időbeli elhatárolások	0	1 495
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	58 862	62 243
Eszközök összesen	8 979 433	8 985 140
Kötelezettségek	13 452	20 362
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	8 965 981	8 964 778

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	6 827 414	86,08%	7 430 070	82,70%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	678 168	8,55%	1 103 669	12,28%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	166 844	1,86%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	1 450 765	18,29%	1 505 770	16,76%

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:	-314 691	205 114
b) egyéb bevétel:	1	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-117 201	-117 420
d) a letétkezelő díjai:	-4 096	-4 194
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-861	-338
bankköltség:	-554	-362
felügyeleti díj:	-2 932	-2 935
egyéb költség és ráfordítás:	-22 954	-23 193
f) nettó jövedelem:	-463 288	56 672
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	-463 288	56 672
h) a tőkeszámla változása:	-15 736	453 458
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	-1 730 048	540 821
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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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.	32,50%	3 214 748 671	5 803 006 130	1,805120
2020. december 31.	16,97%	3 516 538 738	7 424 971 357	2,111443
2021. december 31.	4,43%	4 591 090 263	10 122 899 837	2,204901
2022. december 31.	-23,96%	4 720 155 289	7 913 827 751	1,676603
2023. jan.. 31.		4 832 351 141		1,881171
2023. febr.. 28.		4 958 562 629		1,788299
2023. márc.. 31.		4 977 755 215		1,787005
2023. ápr.. 28.		4 952 770 634		1,722221
2023. máj.. 31.		4 914 124 094		1,707349
2023. jún.. 30.		4 868 223 961		1,766431
2023. júl.. 31.		4 842 150 103		1,940414
2023. aug.. 31.		4 827 140 556		1,849265
2023. szept.. 29.		4 807 995 046		1,900089
2023. okt.. 31.		4 799 472 529		1,772875
2023. nov.. 30.		4 783 191 390		1,864650
2023. december 31.	7,34%	4 981 127 314	8 964 778 673	1,799749

Az OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 7,34%

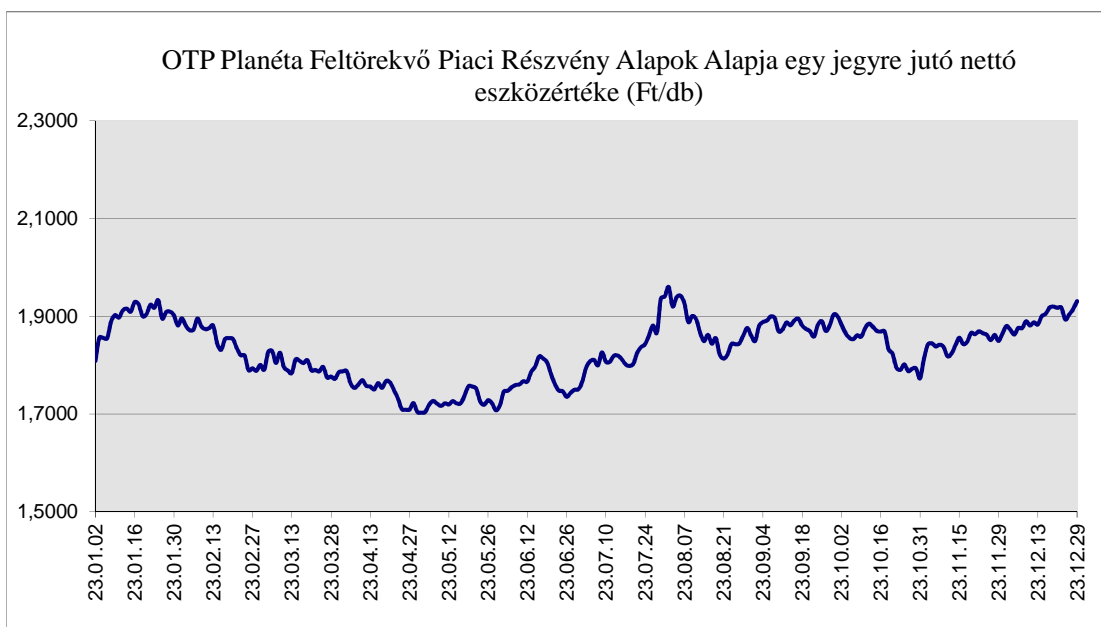
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	151 640 386	39 444 534
2023. február	160 931 439	34 719 951
2023. március	73 192 934	54 000 348
2023. április	6 126 308	31 110 889
2023. május	7 070 799	45 717 339
2023. június	5 697 747	51 597 880
2023. július	3 641 652	29 715 510
2023. augusztus	8 512 622	23 522 169
2023. szeptember	7 356 038	26 501 548
2023. október	8 323 660	16 846 177
2023. november	22 332 441	38 613 580
2023. december	171 407 831	65 807 487
Összesen:	626 233 857	457 597 412

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	93 723	22 517
2023. február	123 835	931
2023. március	11 180	31 902
2023. április	2 908	2 456
2023. május	10 115	70 025
2023. június	17 380	26 229
2023. július	2 276	5 240
2023. augusztus	207 042	5 785
2023. szeptember	12 355	648
2023. október	97 049	80 199
2023. november	21 589	49 774
2023. december	65 946	31 049
Összesen:	665 398	326 755

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

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

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

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	20	25
Nyereségrészesedés	0	0	0
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 jellegüknél fogva különleges szabályok alá tartozó eszközök:

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegénél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

Az Alapkezelő alapvetően éven belül lejáró likvid magyar 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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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 *	166 592 138 172	12 254 703 156	-92,6439%

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

XIV. Egyéb információk

a) Az Alap illikvidé vált eszközeinek bemutatása

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

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

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

c) Egyéb információk

A befektetési alapot az Alapkezelő tevékenységének ellátásáért, valamint a Kezelési Szabályzat 36.1 pontjában felsorolt közvetített és közvetített szolgáltatásnak nem minősülő egyéb szolgáltatásokért felszámított díj maximális nagysága az alap nettó eszközértékének éves 2%-a. Az alap portfóliójában potenciális befektetésként szereplő, egyenként a nettó eszközérték legalább 20%-át kitevő más befektetési alapok, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak mértéke közül a legnagyobb díjmérték a nettó eszközérték éves 1%-a.

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:	143 790	3 851	-7 323	140 318
ARGENT 0.125 07/09/30 X 2020.09.04 - 2030.07.09	51 217	67	-10 925	40 359
ARGENT 0.5 07/09/2029 2020.09.04 - 2029.07.09	1 289	7	-340	956
BUENOS 2.85 09/01/2037 2021.06.30 - 2037.09.01	16 981	618	-2 446	15 153
ROMANI 4.625 04/03/49 2019.04.03 - 2049.04.03	58 745	2 648	5 628	67 021
ROMANI 7.625 01/17/2052 2023.01.17 - 2053.01.17	15 558	511	760	16 829
Diszkont kincstárjegyek:	158 736	0	8 108	166 844
D240124 2023.06.21 - 2024.01.24	149 289	0	7 987	157 276
D240626 2023.06.28 - 2024.06.26	9 447	0	121	9 568
Vállalati kötvények:	1 087 890	37 762	72 956	1 198 608
ISCTR 7.75 01/22/2030 2020.01.22 - 2030.01.22	117 923	4 796	21 405	144 124
MAEXIM 6 05/16/2029 2023.11.16 - 2029.05.16	68 601	262	5 425	74 288
MBKPW 8.375 09/11/2027 2023.09.11 - 2027.09.11	116 355	2 951	4 924	124 230
NOVALJ 3.4 02/05/2030 2020.02.05 - 2030.02.05	66 183	2 353	109	68 645
OTPHB 2.875% 07/15/2021 2019.07.15 - 2029.07.15	134 447	1 881	1 221	137 549
OTPHB 7.5 06/27/2026 2023.06.27 - 2026.06.27	74 126	2 957	4 803	81 886
OTPHB 8.75 05/15/2033 2023.02.15 - 2033.05.15	108 044	1 171	-991	108 224
RABROM 7 10/12/2027 2023.10.12 - 2027.10.12	77 532	1 189	1 746	80 467
TVLRO 8.875 04/27/2027 2023.04.27 - 2027.04.27	168 746	10 383	12 312	191 441
WINGHOLDING ZRT 4 07 2019.07.11 - 2024.07.11	17 168	380	2 365	19 913
WINGHOLDING ZRT 5 07 2022.07.11 - 2025.07.11	20 132	484	-881	19 735
YKBNK 13.875 PERP 2019.01.15 - 2024.01.15	118 633	8 955	20 518	148 106
Belföldi részvények:	294	0	-76	218
OPUS	294	0	-76	218
Külföldi részvények:	2 731 360	0	-634 020	2 097 340
ACCESS BANK NIGERIA	19 974	0	3 338	23 312
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES	59 221	0	-58 078	1 143
AKRON	7 802	0	-5 074	2 728
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR	86 979	0	-1 051	85 928
ALROSA PJSC	47 084	0	-45 799	1 285
AMREST HOLDINGS SE	76 605	0	26 182	102 787
ANDRITZ AG	9 177	0	4 252	13 429
AUSTRIA TECHNOLOGIE	122 558	0	-5 185	117 373
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR	85 501	0	664	86 165
DETSKY MIR PJSC	96 375	0	-94 801	1 574
DIGI COMMUNICATIONS NV	13 757	0	7 455	21 212
DOLE PLC	4 272	0	19 631	23 903
ERSTE BANK STAMM	64 445	0	7 779	72 224
FAURECIA	41 547	0	6 774	48 321
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS	101 928	0	-43 279	58 649
FOURLIS HOLDINGS SA	26 855	0	5 506	32 361
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	47 331	0	11 187	58 518
HELLO GROUP INC -SPN ADR	50 137	0	-16 366	33 771
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	45 745	0	-45 546	199
INTER RAO UES PJSC	34 897	0	-33 919	978
JD.COM INC-ADR	41 735	0	-8 706	33 029
JOYY INC - ADR	34 590	0	-6 202	28 388
JUMBO SA	55 180	0	49 494	104 674

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D		14 203	0	2 505	16 708
KASPI.KZ JSC GDR		112 028	0	8 705	120 733
LINAS AGRO GROUP AB		25 565	0	27 780	53 345
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR		37 610	0	-10 169	27 441
LUKOIL		31 717	0	-30 319	1 398
M VIDEO		52 544	0	-52 111	433
MAGNIT		69 844	0	-66 786	3 058
MANGO GIDA		5 073	0	-4 996	77
MECHEL PREF RU		26 284	0	-25 714	570
MECHEL RU		4 811	0	-4 658	153
MMK		99 458	0	-95 808	3 650
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD		31 441	0	7 317	38 758
MULTICHOICE GROUP LTD		0	0	636	636
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR		0	0	658	658
NAGACORP LTD		20 263	0	-12 571	7 692
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR		79 784	0	2 778	82 562
OBUV ROSSII PJSC		46 995	0	-46 942	53
OMV PETROM SA		56 255	0	13 372	69 627
POLYTEC HOLDING AG		79 842	0	-46 154	33 688
PROSUS		81 715	0	-8 056	73 659
RENAULT SA		32 086	0	10 294	42 380
ROMGAZ - GDR		7 016	0	4 208	11 224
SBERBANK		11 643	0	-11 175	468
SOLLERS		2 248	0	-2 143	105
STELLANTIS NV (US)		18 925	0	16 833	35 758
STELLANTIS NV FRA		26 059	0	23 289	49 348
STELLANTIS NV ITA		25 649	0	22 926	48 575
SURGUTNEFTEGAS PREF		51 851	0	-49 295	2 556
TALLINK GRUPP AS		69 076	0	5 251	74 327
TATNEFT PREF		65 978	0	-62 375	3 603
TEAMVIEWER AG		42 718	0	6 144	48 862
VESTEL BEYAZ		25 383	0	19 619	45 002
VOLKSWAGEN AG		38 123	0	-10 735	27 388
VONOVIA SE		103 666	0	44 678	148 344
VTB BANK		40 105	0	-39 797	308
VTB BANK GDR		39 674	0	-39 419	255
WIZZ AIR HOLDINGS PLC		39 176	0	6 003	45 179
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T		31 736	0	-12 712	19 024
ZENITH BANK		11 120	0	-3 336	7 784
Befektetési jegyek:		4 354 860	0	575 551	4 930 411
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A		100 000	0	17 034	117 034
NEW PALACE II. INGATLAN A		199 999	0	36 373	236 372
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT		84 570	0	395	84 965
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT		358 671	0	-5 322	353 349
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		368 035	0	82 068	450 103
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		36 724	0	21 822	58 546
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		41 426	0	-38 586	2 840
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT		100 927	0	-93 787	7 140
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT		76 885	0	69 841	146 726
ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2		112 000	0	170 314	282 314
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		138 940	0	26 268	165 208

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
ALLIANZ RCM CHINA	56 804	0	240	57 044
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	20 199	0	21 724	41 923
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	19 883	0	18 378	38 261
CHINA PANDA FUND	76 350	0	13 004	89 354
DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC	107 239	0	-18 721	88 518
ETF BRAZIL EWZ	86 869	0	3 968	90 837
ETF EM ISHARES CORE	47 566	0	22 526	70 092
ETF KOREA	149 754	0	35 450	185 204
FIDELITY FAST EM-IAUSD	407 330	0	-20 180	387 150
FIDELITY FAST-ASIA-I USD	99 955	0	30 559	130 514
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	113 788	0	54 629	168 417
FIDELITY GREATER CHINA Y	96 237	0	98 336	194 573
FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD	31 450	0	25 820	57 270
FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD	160 886	0	62 648	223 534
FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD	93 200	0	23 566	116 766
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	267 892	0	38 646	306 538
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	99 748	0	-23 998	75 750
ISHARES CORE EM IMI ACC	161 797	0	3 271	165 068
ISHARES MSCI CHILE ETF	87 312	0	645	87 957
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	102 438	0	-18 253	84 185
LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF	400 119	0	-117 597	282 522
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	49 867	0	34 470	84 337
MINDÖSSZESEN:	8 476 930	41 613	15 196	8 533 739

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:	EUR / USD	-2 300	2 408	
	Összesen:					-16 869
2023.12.31-én:	EUR / USD	-1 500	1 621	-574 170	561 594	-12 576
	Összesen:					-12 576

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
FORESTAY_II_CALL_AM	Eladás	USD	34	0,000	0	0
FORESTAY_II_CALL_AM	Eladás	USD	56	0,000	0	0
FORESTAY_II_PUT_AMI	Vétel	USD	34	0,000	0	0
FORESTAY_II_PUT_AMI	Vétel	USD	56	0,000	0	0
2022. összesen:						0

Opciók bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
Szerződés szerinti érték:	0	3 672 016
Fordulónapi piaci érték:	0	1 344 836
Nem realizált árfolyam különbség:	0	-2 327 180
A mérlegben kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	0	231

XVI. Értékpapír-finanszírozási és a teljes hozam-csereügyletek bemutatása:

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

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi- za	Eladás dátuma	Eladási érték	Vétel dátuma	Vételi érték	Ügylet ráfordítása
Megnevezése	Névértéke						
2023.12.31-én:							
ROMANI 3.625 03/27/2031	192 000	EUR	2023.12.29	168 968	2024.01.03	168 968	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 hozamcsereügylettel.

OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

XVI. Értékpapír-finanszírozási és a teljes hozam-csereügyletek bemutatása - folytatás:

Részvény index swap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):

Időszak	2022.	2023.
Ügyletkötés dátuma	2022.03.23	2023.06.19
Ügylet vége	2022.06.19	2024.06.20
Index csere fizetési napok	2022.06.22 2022.09.23 2022.12.22 2023.06.18	2023.03.22 2023.06.22 2023.09.22 2023.12.22
Ügylet összege (0. számlaosztályban nyilvántartott névértéke)	11 936 268 USD	11 936 268 USD
Alap számára fizetett index teljesítménye	MSCI Daily TR Net Emerging Markets USD Index (Bloomberg Code: NDUEEGF)	MSCI Daily TR Net Emerging Markets USD Index (Bloomberg Code: NDUEEGF)
Alap által fizetendő kamat	USD LIBOR + 0.01%	USD LIBOR + 0.01%
<i>(*): Az ügylet összegével az ügylet indulásakor ekvivalens index egységre vonatkoztatott, az ügylet időtartama alatti indexérték változás alapján meghatározott hozam</i>		
	2022.	2023.
Alap által realizált nettó eredmények	1 390 646	228 662 444
Alap által fizetett nettó eredmények	738 871 637	175 043 259
	2022.12.31.	2023.12.31.
Ügylet fordulónapi piaci értéke	17 496 275	73 474 727

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	4 720 155	626 380	-365 408	4 981 127
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	-2 615 271	594 497	-402 011	-2 422 785
Értékelési különbözet:	-421 769	119 052	421 769	119 052
Eredménytartalék:	6 694 000	0	-463 288	6 230 712
Tárgyévi eredmény:	-463 288	56 672	463 288	56 672
Tőkenövekmény összesen:	3 193 672	770 221	19 758	3 983 651
Saját tőke összesen:	7 913 827	1 396 601	-345 650	8 964 778

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	117 200 531	107 525 509	117 420 213	107 050 159
Letétkezelői díj	4 095 963	3 115 385	4 193 581	3 124 168
Bizományosi díj	860 788	860 788	337 817	337 817
Bankköltség	553 973	553 973	361 607	361 607
Felügyeleti díj	2 932 000	2 244 000	2 935 000	2 192 000
Könyvvizsgálat díja	952 500	0	1 143 000	0
Egyéb	60 406	60 406	0	0
Összesen:	126 656 161	114 360 061	126 391 218	113 065 751

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

XVIII. Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2022.01.01- 2022.12.31.	2023.01.01- 2023.12.31.
I. Működési cash flow	-1 310 518	-462 496
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-680 514	-168 204
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-1 730 048	540 821
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-470 518	-217 231
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-63 471	-89 899
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	1 608 135	-479 205
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-91 515	3 317
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-4 500	9 521
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	121 913	-61 616
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	327 957	-106 845
17. Értékpapírok beszerzése -	-3 730 330	-5 364 624
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	3 841 061	5 032 903
19. Kapott hozamok +	217 226	224 876
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-15 736	453 458
20. Befektetési jegy kibocsátás +	3 568 760	1 220 877
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-3 584 496	-767 419
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-998 297	-115 883
Pénzeszközök nyitó értéke	1 322 832	324 535
Pénzeszközök záró értéke	324 535	208 652

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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-232
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T Ft

Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	8 964 778 673
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,799749
Darabszám:	4 981 127 314

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK		Összeg	%
I/1. Hitelállomány:	Futamidó	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		20 362	100,00
Alapkezelői díj		10 370	50,93
Letétkezelői díj		1 070	5,26
Költségként elszámolt egyéb tétel		1 886	9,26
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		7 036	34,55
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		20 362	100,00

II. ESZKÖZÖK		Összeg	%		
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		2 208	0,02		
II/2. Egyéb követelés:		179 011	1,99		
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	206 444	2,30
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				206 444	2,30
	OTP	USD	23.12.29 - 24.01.02	131 994	1,47
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02	34 450	0,38
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02	40 000	0,45
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték devizában		8 533 739	94,98
II/4.1. Állampapírok (összes):				307 162	3,43
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):				166 844	1,86
D240124 diszkont kincstárjegy	HUF		160 130	157 276	1,75
D240626 diszkont kincstárjegy	HUF		9 860	9 568	0,11
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				140 318	1,57
ARGENT 0.125 07/09/30 XS államkötvény	EUR		291 000	40 359	0,45
ARGENT 0.5 07/09/2029 államkötvény	EUR		7 322	956	0,01
BUENOS 2.85 09/01/2037 államkötvény	EUR		107 377	15 153	0,17
ROMANI 4.625 04/03/49 államkötvény	EUR		200 000	67 021	0,75
ROMANI 7.625 01/17/2053 államkötvény	USD		42 000	16 829	0,19
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				1 198 608	13,33
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				1 198 608	13,33
ISCTR 7.75 01/22/2030 kötvény	USD		400 000	144 124	1,60
MAEXIM 6 05/16/2029 kötvény	EUR		182 000	74 288	0,83
MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény	EUR		300 000	124 230	1,38
NOVALJ 3.4 02/05/2030 kötvény	EUR		200 000	68 645	0,76
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény	EUR		367 000	137 549	1,53
OTPHB 7.5 06/27/2026 kötvény	EUR		200 000	81 886	0,91
OTPHB 8.75 05/15/2033 kötvény	USD		300 000	108 224	1,20

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	200 000	80 467	0,90
TVLRO 8.875 04/27/2027 kötvény	EUR	448 000	191 441	2,13
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény	EUR	52 000	19 913	0,22
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	53 000	19 735	0,22
YKBNK 13.875 PERP kötvény	USD	400 000	148 106	1,65
II/4.3. Részvények (összes):			2 097 558	23,35
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			218	0,00
OPUS részvény	HUF	14	218	0,00
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):			2 097 340	23,35
ACCESS BANK NIGERIA részvény	NGN	1 300 000	23 312	0,26
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES részvény	RUB	56 491	1 143	0,01
AKRON részvény	RUB	5 000	2 728	0,03
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR részvény	USD	0	85 928	0,96
ALROSA PJSC részvény	RUB	63 718	1 285	0,01
AMREST HOLDINGS SE részvény	PLN	4 389	102 787	1,14
ANDRITZ AG részvény	EUR	622	13 429	0,15
AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény	EUR	11 659	117 373	1,31
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR részvény	USD	4 500	86 165	0,96
DETSKY MIR PJSC részvény	RUB	77	1 574	0,02
DIGI COMMUNICATIONS NV részvény	RON	63	21 212	0,24
DOLE PLC részvény	USD	56	23 903	0,27
ERSTE BANK STAMM részvény	EUR	5 137	72 224	0,80
FAURECIA részvény	EUR	43 274	48 321	0,54
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS részvény	GBP	62 996	58 649	0,65
FOURLIS HOLDINGS SA részvény	EUR	21 136	32 361	0,36
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S részvény	USD	11 142	58 518	0,65
HELLO GROUP INC -SPN ADR részvény	USD	1	33 771	0,38
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény	USD	103	199	0,00
INTER RAO UES PJSC részvény	RUB	4 776 609	978	0,01
JD.COM INC-ADR részvény	USD	0	33 029	0,37
JOYY INC - ADR részvény	USD	0	28 388	0,32
JUMBO SA részvény	EUR	9 580	104 674	1,17
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D részvény	TRY	60 000	16 708	0,19
KASPI.KZ JSC GDR részvény	USD	3 788	120 733	1,34
LINAS AGRO GROUP AB részvény	EUR	35 608	53 345	0,59
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR részvény	TRY	31 662	27 441	0,31
LUKOIL részvény	RUB	36	1 398	0,02
M VIDEO részvény	RUB	182 190	433	0,00
MAGNIT részvény	RUB	30	3 058	0,03
MANGO GIDA részvény	TRY	55 000	77	0,00
MECHEL PREF RU részvény	RUB	10 682	570	0,01
MECHEL RU részvény	RUB	33 890	153	0,00
MMK részvény	RUB	483 376	3 650	0,04
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény	PLN	13 300	38 758	0,43
MULTICHOICE GROUP LTD részvény	ZAR	420	636	0,01
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR részvény	USD	461	658	0,01
NAGACORP LTD részvény	HKD	706	7 692	0,09
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR részvény	USD	7 055	82 562	0,92
OBUV ROSSII PJSC részvény	RUB	8 192 300	53	0,00
OMV PETROM SA részvény	RON	157 500	69 627	0,77
POLYTEC HOLDING AG részvény	EUR	25 110	33 688	0,37

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

PROSUS részvény	EUR	357	73 659	0,82
RENAULT SA részvény	EUR	11 430	42 380	0,47
ROMGAZ - GDR részvény	USD	3 000	11 224	0,13
SBERBANK részvény	RUB	35 700	468	0,01
SOLLERS részvény	RUB	11 350	105	0,00
STELLANTIS NV (US) részvény	USD	44	35 758	0,40
STELLANTIS NV FRA részvény	EUR	61	49 348	0,55
STELLANTIS NV ITA részvény	EUR	60	48 575	0,54
SURGUTNEFTEGAS PREF részvény	RUB	317 849	2 556	0,03
TALLINK GRUPP AS részvény	EUR	132 266	74 327	0,83
TATNEFT PREF részvény	RUB	35 158	3 603	0,04
TEAMVIEWER AG részvény	EUR	9 079	48 862	0,54
VESTEL BEYAZ részvény	TRY	239 987	45 002	0,50
VOLKSWAGEN AG részvény	EUR	640	27 388	0,30
VONOVIA SE részvény	EUR	13 579	148 344	1,65
VTB BANK részvény	RUB	800 000	308	0,00
VTB BANK GDR részvény	USD	38 808	255	0,00
WIZZ AIR HOLDINGS PLC részvény	GBP	0	45 179	0,50
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T részvény	TRY	66 967	19 024	0,21
ZENITH BANK részvény	NGN	260 000	7 784	0,09
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			4 930 411	54,87
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			4 930 411	54,87
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	HUF	101 530	117 034	1,30
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	191 967	236 372	2,63
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	72 499	84 965	0,95
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT	USD	678 905	353 349	3,93
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	HUF	270 249	450 103	5,01
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	EUR	84 938	58 546	0,65
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	82 985	2 840	0,03
OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT	HUF	82 985	7 140	0,08
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	125 936	146 726	1,63
ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2	USD	345 000	282 314	3,14
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	400 000	165 208	1,84
ALLIANZ RCM CHINA	USD	70	57 044	0,63
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	USD	90	41 923	0,47
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	USD	5 500	38 261	0,43
CHINA PANDA FUND	USD	120	89 354	0,99
DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC	EUR	1 200	88 518	0,99
ETF BRAZIL EWZ	USD	7 500	90 837	1,01
ETF EM ISHARES CORE	USD	4 000	70 092	0,78
ETF KOREA	USD	8 158	185 204	2,06
FIDELITY FAST EM-IAUSD	USD	6 447	387 150	4,31
FIDELITY FAST-ASIA-I USD	USD	2 225	130 514	1,45
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	USD	34 235	168 417	1,87
FIDELITY GREATER CHINA Y	USD	25 006	194 573	2,17
FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD	USD	5 200	57 270	0,64
FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD	USD	39 440	223 534	2,49
FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD	USD	27 137	116 766	1,30
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	EUR	675 000	306 538	3,41
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	USD	8 400	75 750	0,84
ISHARES CORE EM IMI ACC	EUR	15 000	165 068	1,84

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

ISHARES MSCI CHILE ETF	USD	9 000	87 957	0,98
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	USD	9 000	84 185	0,94
LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF	EUR	56 000	282 522	3,14
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	CAD	11 415	84 337	0,94
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			1 495	0,02
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			62 243	0,69
Eszközök összesen:			8 985 140	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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja (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 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, 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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