



OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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	19 355 858	20 758 161
09.	I. Követelések	1 741 874	217 620
10.	1. Követelések	1 741 874	306 062
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	-88 442
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	13 600 768	16 624 271
15.	1. Értékpapírok	14 967 429	17 032 142
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-1 366 661	-407 871
17.	a) kamatokból, osztalékokból	107 496	164 054
18.	b) egyéb	-1 474 157	-571 925
19.	III. Pénzeszközök	4 013 216	3 916 270
20.	1. Pénzeszközök	4 013 216	3 916 270
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	67 972	19 632
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	75 608	19 632
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	-7 636	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	346 705	-114 294
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	19 770 535	20 663 499
27.	E. Saját tőke	17 781 072	20 014 449
28.	I. Induló tőke	8 763 094	8 630 474
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	47 764 098	50 761 423
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-39 001 004	-42 130 949
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	9 017 978	11 383 975
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-25 358 814	-27 602 373
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	30 313 738	32 238 091
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-1 019 956	-522 165
35.	3. Előző év(ek) eredménye	3 205 706	5 083 010
36.	4. Tárgyévi eredmény	1 877 304	2 187 412
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	1 853 928	287 725
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 853 928	287 725
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	135 535	361 325
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	19 770 535	20 663 499

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	5 932 905	6 812 663
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 679 816	4 009 169
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	331 438	555 727
05.	V. Egyéb ráfordítások	44 347	60 355
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	1 877 304	2 187 412

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-251, 2007. november 12.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2007. november 12-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/otpalapkezeselo/hu/fooldal>

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

Az Alap számviteli politikája a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény ("KBFTV."), a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény ("Számviteli Törvény"), a befektetési alapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000. (XII.11.) kormányrendelet ("Kormányrendelet"), valamint az egyéb vonatkozó jogszabályok alapján került kialakításra.

Az Alapkezelő részletes analitikus nyilvántartást vezet az Alap eszközeiről és kötelezettségeiről.

Az eszközök és kötelezettségek értékelési és elszámolási szabályai a Kormányrendelet 7. § előírásai szerint kerültek kialakításra.

Értékpapírok értékelése és elszámolása

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.

- Az értékpapírok a KBFTV., a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok 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 2 803 494 eFt, amely 6 812 663 eFt bevétel és 4 009 169 eFt ráfordítás különbsége. 555 727 eFt működési költség és 60 355 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 2 187 412 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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)			
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank	Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla	51	45	0,00%			
OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla	1 102	709	0,00%			
OTP Bank Nyrt. USD folyószámla	708	3 479	0,02%			
OTP Bank Nyrt. GBP folyószámla	325	298	0,00%			
OTP Bank Nyrt. TRY folyószámla	0	5	0,00%			
OTP Bank Nyrt. RON folyószámla	68	65	0,00%			
OTP Bank Nyrt. NOK folyószámla	30	26	0,00%			
OTP Bank Nyrt. PLN folyószámla	75	77	0,00%			
OTP Bank Nyrt. CHF folyószámla	238	670	0,00%			
OTP Bank Nyrt. CZK folyószámla	5	13	0,00%			
OTP Bank Nyrt. ZAR folyószámla	157	22	0,00%			
OTP Bank Nyrt. CAD folyószámla	53	146	0,00%			
OTP Bank Nyrt. HUF 2022.12.30 - 2023.01.02	283 000	0	0,00%			
OTP Bank Nyrt. EUR 2022.12.30 - 2023.01.02	1 689 055	0	0,00%			
OTP Bank Nyrt. USD 2022.12.30 - 2023.01.02	538 349	0	0,00%			
OTP Bank Nyrt. HUF 2022.10.28 - 2023.01.31	500 000	0	0,00%			
OTP Bank Nyrt. HUF 2022.10.28 - 2023.01.31	500 000	0	0,00%			
OTP Bank Nyrt. HUF 2022.10.28 - 2023.01.31	500 000	0	0,00%			
OTP Bank Nyrt. EUR 2023.12.29 - 2024.01.02	0	1 161 355	5,62%			
OTP Bank Nyrt. HUF 2023.12.29 - 2024.01.02	0	69 900	0,34%			
Raiffeisen Bank EUR 2023.10.31 - 2024.01.31	0	765 560	3,70%			
Raiffeisen Bank EUR 2023.10.31 - 2024.01.31	0	765 560	3,70%			
OTP Bank Nyrt. EUR 2023.10.31 - 2024.01.31	0	1 148 340	5,56%			
Banki egyenlegek összesen:	4 013 216	3 916 270	18,94%			
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:		1 549 810		2 061 804		9,98%
2023/B 2018.01.17 - 2023.07.26		41 901		0		0,00%
REPHUN 5 02/22/2027 2022.11.21 - 2027.02.22		119 528		124 458		0,60%
REPHUN 5.375 09/12/2033 2023.09.12 - 2033.09.12		0		158 676		0,77%
ARGENT 0.125 07/09/30 XS 2020.09.04 - 2030.07.09		57 741		80 717		0,39%
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		30 307		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		140 474		0		0,00%
ROMANI 3.875 10/29/35 2015.10.29 - 2035.10.29		776 257		0		0,00%
ROMANI 4.625 04/03/49 2019.04.03 - 2049.04.03		182 660		201 063		0,97%
ROMANI 6.375 09/18/2033 2023.09.18 - 2033.09.18		0		441 536		2,14%
ROMANI 7.625 01/17/2053 2023.01.17 - 2053.01.17		0		60 902		0,29%
TURKEY 6.625 02/17/2045 2014.02.19 - 2045.02.17		59 429		0		0,00%
UKRAIN 6.75 06/20/2028 2019.06.20 - 2028.06.20		0		111 196		0,54%
US TREASURY N/B 2.875 08/1 2015.08.15 - 2045.08.15		0		851 037		4,12%
Vállalati kötvények:		3 829 130		4 909 833		23,76%
CECBAK 7.5 02/07/2028 2023.02.07 - 2028.02.07		0		327 155		1,58%
CORDIA 2026/I 2019.11.07 - 2026.11.07		347 594		347 595		1,68%
GARAN 6.125 05/24/2027 2017.05.23 - 2027.05.24		351 335		0		0,00%
ISCTR 7.75 01/22/2030 2020.01.22 - 2030.01.22		330 326		324 277		1,57%
MAEXIM 6 05/16/2029 2023.11.16 - 2029.05.16		0		148 166		0,72%
MBHBAN 8.625 10/19/2027 2023.10.19 - 2027.10.19		0		214 480		1,04%
MBKPW 8.375 09/11/2027 2023.09.11 - 2027.09.11		0		331 281		1,60%
NOVALJ 3.4 02/05/2030 2020.02.05 - 2030.02.05		0		171 614		0,83%
OMVAV 6.25 12/29/49 2015.12.07 - 2025.12.09		112 173		107 621		0,52%
OTPHB 2.875% 07/15/2029 2019.07.15 - 2029.07.15		876 613		1 174 221		5,68%
OTPHB 5.5 07/13/2025 2022.07.13 - 2025.07.13		361 831		0		0,00%
OTPHB 6.1 06/22/2026 2023.12.22 - 2026.06.22		0		191 627		0,93%
OTPHB 7.35 03/04/2026 2022.12.01 - 2026.03.04		508 508		0		0,00%
PEMEX 6.7 02/16/2032 2021.12.16 - 2032.02.16		0		414 330		2,01%
RABROM 7 10/12/2027 2023.10.12 - 2027.10.12		0		120 701		0,58%

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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 (%)
TVLRO 8.875 04/27/2027 2023.04.27 - 2027.04.27	0	383 309	1,86%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2 2019.07.11 - 2024.07.11	266 160	267 672	1,30%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2 2022.07.11 - 2025.07.11	127 608	126 597	0,61%
YKBNK 13.875 PERP 2019.01.15 - 2024.01.15	546 982	259 187	1,25%
Belföldi részvények:	81 434	127 829	0,62%
ALTEO	44 864	0	0,00%
CIG PANNÓNIA	36 330	45 259	0,22%
OPUS	240	0	0,00%
OTP TÖRZS (100)	0	82 570	0,40%
Külföldi részvények:	5 008 152	5 077 228	24,58%
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES	2 005	2 133	0,01%
AKRON	2 427	1 883	0,01%
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR	0	64 446	0,31%
ALROSA PJSC	2 613	2 311	0,01%
AMREST HOLDINGS SE	129 991	121 355	0,59%
ANDRITZ AG	0	71 243	0,34%
ANGLO AMERICAN PLC	0	78 069	0,38%
AR TARIM ORGANIK GIDA AS	385	225	0,00%
ATLANTIC SAPPHIRE ASA	20 383	3 950	0,02%
AUSTRIA TECHNOLOGIE	230 839	335 849	1,63%
AUTO PARTNER SA	0	59 401	0,29%
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR	84	78	0,00%
BANK ST PETERSBURG PJSC	3 725	6 017	0,03%
BAYERISCHE MOTOR WERKE AG	65 175	63 651	0,31%
CARBON TRANSITION ASA	8	6	0,00%
CCC S.A.	13 369	0	0,00%
DETSKY MIR PJSC	3 404	2 165	0,01%
DEVELIA SA	46 619	59 256	0,29%
DIGI COMMUNICATIONS NV	56 875	75 584	0,37%
DOLE PLC	68 312	80 229	0,39%
ERSTE BANK STAMM	141 324	62 101	0,30%
ETALON GROUP	4 029	0	0,00%
FAURECIA	1 906	192 329	0,93%
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS	17 549	15 487	0,07%
FOURLIS HOLDINGS SA	87 601	0	0,00%
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	4 442	7 839	0,04%
GRUPA PRACUJ SA	3 770	0	0,00%
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	148 533	203 248	0,98%
HELLO GROUP INC -SPN ADR	85 069	60 714	0,29%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	691	1 049	0,01%
INPOST SA	63 338	132 677	0,64%
INTER RAO UES PJSC	2 636	2 300	0,01%
JD.COM INC-ADR	0	70 061	0,34%
JOYY INC - ADR	77 532	58 219	0,28%
JUMBO SA	272 290	202 789	0,98%
KASPI.KZ JSC GDR	173 254	181 673	0,88%
LEG IMMOBILIEN AG	0	81 978	0,40%
LENTA LTD-REG S	709	516	0,00%
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR	190 047	97 137	0,47%
LUKOIL	1 870	2 329	0,01%
M VIDEO	1 016	777	0,00%
MAGNIT	1 164	1 398	0,01%
MANGO GIDA	116	68	0,00%
MECHEL PREF RU	156	303	0,00%
MERCIALYS	41 861	0	0,00%
MMK	3 288	3 907	0,02%
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	57 990	102 140	0,49%
MULTICHOICE GROUP LTD	3 946	2 304	0,01%
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR	4 749	2 653	0,01%
MYTILINEOS	13 805	0	0,00%
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR	47 995	0	0,00%
NAGACORP LTD	44 538	18 472	0,09%

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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 (%)
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR	129 987	75 892	0,37%
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	450	0	0,00%
NOKIA OYJ US	0	98 341	0,48%
NOSTRUM OIL & GAS PLC	56	0	0,00%
OBUV ROSSII PJSC	467	174	0,00%
OMV PETROM SA	119 234	115 382	0,56%
ORSU METALS CORPORATION	1	1	0,00%
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS	125 719	0	0,00%
PEKAO	90 483	0	0,00%
PEPCO GROUP LTD	26 658	14 381	0,07%
PLAZA CENTERS NV	1 214	0	0,00%
PLUG POWER INC	69 707	23 384	0,11%
POLYTEC HOLDING AG	108 314	95 029	0,46%
PORSCHE AUTOMOBIL HLDG-PRF	0	53 191	0,26%
PROSUS	128 181	163 513	0,79%
RAIFFEISEN INTERN BH	0	131 146	0,63%
RENAULT SA	125 179	167 908	0,81%
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON)	31 503	0	0,00%
SABANCI HOLDING	0	85 017	0,41%
SARANTIS	0	22 137	0,11%
SHOPER SA	1 265	1 709	0,01%
SIEMENS AG	94 593	0	0,00%
SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN	0	38 531	0,19%
SOLLERS	202	567	0,00%
STELLANTIS NV (FR)	254 944	0	0,00%
STELLANTIS NV (US)	167 333	51 592	0,25%
STELLANTIS NV FRA	0	20 089	0,10%
STELLANTIS NV ITA	0	136 001	0,66%
STS HOLDING SA	86 904	0	0,00%
SURGUTNEFTEGAS PREF	2 759	4 427	0,02%
TALLINK GRUPP AS	179 400	226 787	1,10%
TATNEFT PREF	2 947	4 589	0,02%
TEAMVIEWER AG	120 265	150 403	0,73%
TELEPERFORMANCE	84 589	32 804	0,16%
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES	56 800	0	0,00%
TSKB	0	138 179	0,67%
TULLOW OIL	42 552	43 687	0,21%
UBISOFT ENTERTAINMENT	20 084	0	0,00%
UNITED BANK FOR AFRICA	10 153	5 960	0,03%
VALAMAR RIVIERA	73 297	0	0,00%
VESTEL BEYAZ	114 772	77 094	0,37%
VK CO LTD	701	0	0,00%
VK CO LTD LOCAL	1 912	0	0,00%
VOLKSWAGEN AG	153 771	94 149	0,46%
VONOVIA SE	178 032	177 786	0,86%
VTB BANK	824	617	0,00%
WIENERBERGER AG	9 825	0	0,00%
WIZZ AIR HOLDINGS PLC	0	193 845	0,94%
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)	3 372	0	0,00%
YANDEX NV-A (RUS)	2 911	0	0,00%
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T	86 111	53 603	0,26%
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD	157 253	46 994	0,23%
Befektetési jegyek:	3 132 242	4 447 577	21,53%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	129 471	123 906	0,60%
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	117 127	111 796	0,54%
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	108 411	117 034	0,57%
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	110 394	104 348	0,50%
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	171 021	172 004	0,83%
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	944 570	1 231 147	5,96%
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	232 413	0	0,00%
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	77 005	67 634	0,33%
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	124 801	102 893	0,50%
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	681 064	0	0,00%

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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 (%)
NEW PALACE II. INGATLAN A	166 852	224 552	1,09%
OTP EURÓ RK I SOROZAT	0	1 919 045	9,29%
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500	28 495	17 103	0,08%
RECONCEPT II. ALAP	130 876	47 011	0,23%
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	109 742	209 104	1,01%
Átruházható értékpapírok összesen:	13 600 768	16 624 271	80,47%
Egyéb eszközök			
Követelések	1 741 874	217 620	1,05%
Aktív időbeli elhatárolások	67 972	19 632	0,09%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	346 705	-114 294	-0,55%
Egyéb eszközök összesen:	2 156 551	122 958	0,59%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	19 770 535	20 663 499	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	14 537	16 212	2,50%
Letétkezelői díj	2 223	2 388	0,37%
Költségként elszámolt egyéb tétel	2 514	2 803	0,43%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	1 834 654	266 322	41,03%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	135 535	361 325	55,67%
Kötelezettségek összesen:	1 989 463	649 050	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	17 781 072	20 014 449	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	8 763 093 896	8 630 473 693
---	---------------	---------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	2,029086	2,319044
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	2,020404	2,363461 *

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

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

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

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	0	217 620
Értékpapírok	16 614 123	16 624 271
Pénzeszközök	3 934 584	3 916 270
Aktív időbeli elhatárolások	0	19 632
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-136 421	-114 294
Eszközök összesen	20 412 286	20 663 499
Kötelezettségek	39 285	287 725
Passzív elhatárolások	0	361 325
Nettó eszközérték / Saját tőke	20 373 001	20 014 449

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	13 600 768	68,81%	16 624 271	80,47%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	5 378 940	27,21%	6 971 637	33,74%

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:	2 253 089	2 803 494
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-310 770	-534 531
d) a letétkezelő díjai:	-8 709	-9 032
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-4 395	-3 805
bankköltség:	-360	-885
felügyeleti díj:	-6 252	-6 325
egyéb költség és ráfordítás:	-45 299	-61 504
f) nettó jövedelem:	1 877 304	2 187 412
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	1 877 304	2 187 412
h) a tőkeszámla változása:	-1 819 965	-451 826
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-1 018 736	497 791
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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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.	8,47%	9 231 471 741	16 246 915 489	1,759949
2020. december 31.	7,01%	8 492 906 698	15 995 418 350	1,883386
2021. december 31.	1,75%	9 780 385 188	18 742 469 372	1,916332
2022. december 31.	5,88%	8 763 093 896	17 781 072 141	2,029086
2023. jan.. 31.		8 778 909 487		2,068555
2023. febr.. 28.		8 754 522 804		2,079316
2023. márc.. 31.		8 711 422 802		2,088687
2023. ápr.. 28.		8 545 289 567		2,096713
2023. máj.. 31.		8 539 777 345		2,104421
2023. jún.. 30.		8 562 392 891		2,157836
2023. júl.. 31.		8 576 656 563		2,256878
2023. aug.. 31.		8 592 261 910		2,265205
2023. szept.. 29.		8 600 742 102		2,297084
2023. okt.. 31.		8 634 790 058		2,267767
2023. nov.. 30.		8 698 200 550		2,326323
2023. december 31.	14,29%	8 630 473 693	20 014 449 226	2,319044

Az OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 14,29%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

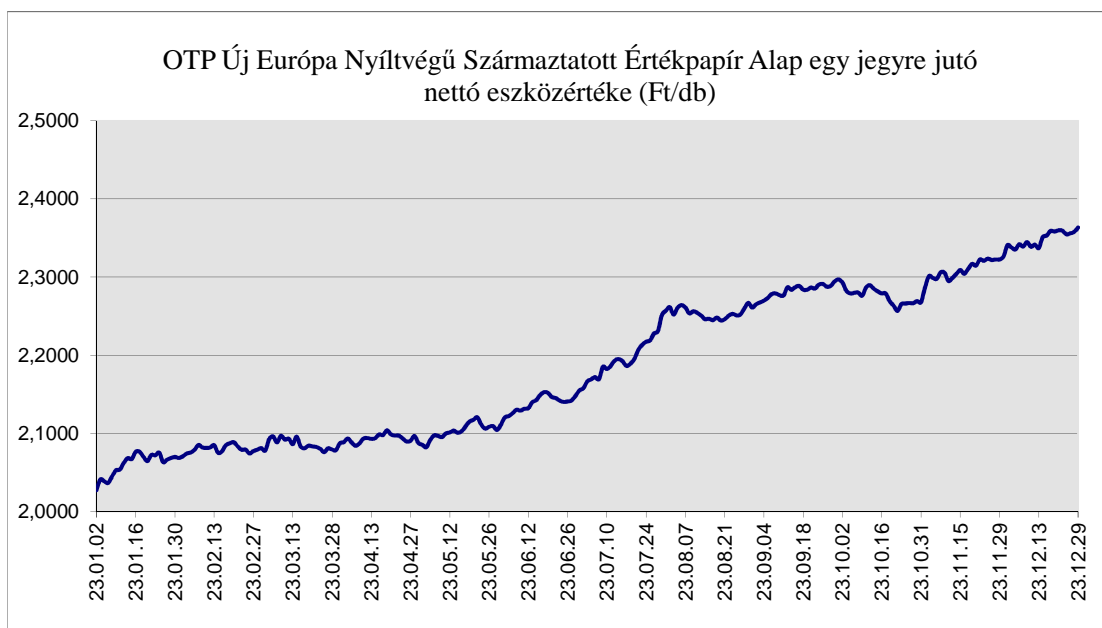
'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	36 420 357	20 604 766
2023. február	54 134 673	78 521 356
2023. március	23 323 781	66 423 783
2023. április	24 209 745	190 342 980
2023. május	38 796 226	44 308 448
2023. június	59 288 488	36 672 942
2023. július	29 127 900	14 864 228
2023. augusztus	25 609 137	10 003 790
2023. szeptember	21 760 258	13 280 066
2023. október	49 946 168	15 898 212
2023. november	73 980 331	10 569 839
2023. december	64 451 589	46 363 423
Összesen:	501 048 653	547 853 833

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	41 332	51 233
2023. február	67 305	11 779
2023. március	23 591	43 545
2023. április	26 628	1 564
2023. május	40 780	16 609
2023. június	41 497	47 398
2023. július	104 961	20 177
2023. augusztus	33 148	11 693
2023. szeptember	53 344	17 731
2023. október	28 884	54 250
2023. november	88 131	8 918
2023. december	71 702	12 453
Összesen:	621 303	297 350

'I' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	39 674 365	53 113 611
2023. február	164 253 503	358 912 236
2023. március	99 839 270	151 833 924
2023. április	18 522 300	42 510 354
2023. május	84 618 765	315 535 629
2023. június	77 253 476	252 679 063
2023. július	52 903 143	29 762 882
2023. augusztus	29 205 255	31 749 070
2023. szeptember	16 047 335	57 381 238
2023. október	128 365 359	56 104 064
2023. november	218 991 739	68 252 702
2023. december	121 769 552	10 144 771
Összesen:	1 051 444 062	1 427 979 544

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XIII. pontban az értékpapírok értékülönbözetének 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	266	21 356	21 622
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 állampapírokban illetve feltörhető lekötött betétben tartja az alap likviditását a kezelési szabályzatban meghatározott limitek betartásával.

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

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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 *	179 065 880 397	13 828 457 666	-92,2774%

* 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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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:		1 922 466	37 366	101 972	2 061 804
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	117 699	4 907	1 852	124 458
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 - 2033.09.12	145 054	2 384	11 238	158 676
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	1 237	-4 892	30 307
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	175 900	7 945	17 218	201 063
ROMANI 6.375 09/18/2033	2023.09.18 - 2033.09.18	408 672	7 518	25 346	441 536
ROMANI 7.625 01/17/2053	2023.01.17 - 2053.01.17	56 304	1 848	2 750	60 902
UKRAIN 6.75 06/20/2028	2019.06.20 - 2028.06.20	90 000	0	21 196	111 196
US TREASURY N/B 2.875	2015.08.15 - 2045.08.15	789 864	11 379	49 794	851 037
Vállalati kötvények:		4 597 098	126 688	186 047	4 909 833
CECBAK 7.5 02/07/2028	2023.02.07 - 2028.02.07	300 948	20 639	5 568	327 155
CORDIA 2026/I	2019.11.07 - 2026.11.07	352 454	2 110	-6 969	347 595
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	238 519	10 791	74 967	324 277
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	136 825	522	10 819	148 166
MBHBAN 8.625 10/19/202	2023.10.19 - 2027.10.19	203 023	3 514	7 943	214 480
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	310 280	7 870	13 131	331 281
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	83 040	407	24 174	107 621
OTPHB 2.875% 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	1 149 782	16 058	8 381	1 174 221
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	367 322	12 286	34 722	414 330
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	230 774	5 102	31 796	267 672
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 - 2025.07.11	129 148	3 102	-5 653	126 597
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	283 555	15 672	-40 040	259 187
Belföldi részvények:		122 143	0	5 686	127 829
CIG PANNÓNIA		49 877	0	-4 618	45 259
OTP TÖRZS (100)		72 266	0	10 304	82 570
Külföldi részvények:		6 325 528	0	-1 248 300	5 077 228
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		109 845	0	-107 712	2 133
AKRON		10 414	0	-8 531	1 883
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR		65 234	0	-788	64 446
ALROSA PJSC		85 055	0	-82 744	2 311
AMREST HOLDINGS SE		74 686	0	46 669	121 355
ANDRITZ AG		58 089	0	13 154	71 243
ANGLO AMERICAN PLC		96 933	0	-18 864	78 069
AR TARIM ORGANIK GIDA AS		8 719	0	-8 494	225
ATLANTIC SAPPHIRE ASA		72 836	0	-68 886	3 950
AUSTRIA TECHNOLOGIE		349 339	0	-13 490	335 849
AUTO PARTNER SA		58 757	0	644	59 401
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR		38 119	0	-38 041	78
BANK ST PETERSBURG PJSC		48 905	0	-42 888	6 017
BAYERISCHE MOTOR WERKE AG		59 730	0	3 921	63 651
CARBON TRANSITION ASA		124 472	0	-124 466	6
DETSKY MIR PJSC		135 910	0	-133 745	2 165
DEVELIA SA		22 185	0	37 071	59 256

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
DIGI COMMUNICATIONS NV		49 020	0	26 564	75 584
DOLE PLC		12 082	0	68 147	80 229
ERSTE BANK STAMM		55 912	0	6 189	62 101
FAURECIA		170 617	0	21 712	192 329
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS		19 927	0	-4 440	15 487
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S		194 310	0	-186 471	7 839
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S		157 217	0	46 031	203 248
HELLO GROUP INC -SPN ADR		85 322	0	-24 608	60 714
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		106 863	0	-105 814	1 049
INPOST SA		76 279	0	56 398	132 677
INTER RAO UES PJSC		82 110	0	-79 810	2 300
JD.COM INC-ADR		88 529	0	-18 468	70 061
JOYY INC - ADR		57 180	0	1 039	58 219
JUMBO SA		138 309	0	64 480	202 789
KASPI.KZ JSC GDR		165 807	0	15 866	181 673
LEG IMMOBILIEN AG		58 849	0	23 129	81 978
LENTA LTD-REG S		21 174	0	-20 658	516
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR		115 883	0	-18 746	97 137
LUKOIL		52 854	0	-50 525	2 329
M VIDEO		95 024	0	-94 247	777
MAGNIT		26 558	0	-25 160	1 398
MANGO GIDA		6 033	0	-5 965	68
MECHEL PREF RU		13 788	0	-13 485	303
MMK		128 355	0	-124 448	3 907
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD		82 222	0	19 918	102 140
MULTICHOICE GROUP LTD		0	0	2 304	2 304
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR		0	0	2 653	2 653
NAGACORP LTD		48 660	0	-30 188	18 472
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR		82 597	0	-6 705	75 892
NOKIA OYJ US		131 702	0	-33 361	98 341
OBUV ROSSII PJSC		157 197	0	-157 023	174
OMV PETROM SA		93 223	0	22 159	115 382
ORSU METALS CORPORATION		4 011	0	-4 010	1
PEPCO GROUP LTD		19 605	0	-5 224	14 381
PLUG POWER INC		109 178	0	-85 794	23 384
POLYTEC HOLDING AG		139 572	0	-44 543	95 029
PORSCHE AUTOMOBIL HLDG-PRF		57 074	0	-3 883	53 191
PROSUS		143 268	0	20 245	163 513
RAIFFEISEN INTERN BH		95 122	0	36 024	131 146
RENAULT SA		134 647	0	33 261	167 908
SABANCI HOLDING		92 409	0	-7 392	85 017
SARANTIS		18 499	0	3 638	22 137
SHOPER SA		2 167	0	-458	1 709
SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN		31 388	0	7 143	38 531
SOLLERS		12 202	0	-11 635	567
STELLANTIS NV (US)		34 688	0	16 904	51 592
STELLANTIS NV FRA		0	0	20 089	20 089
STELLANTIS NV ITA		0	0	136 001	136 001
SURGUTNEFTGAS PREF		88 717	0	-84 290	4 427
TALLINK GRUPP AS		175 472	0	51 315	226 787
TATNEFT PREF		81 403	0	-76 814	4 589
TEAMVIEWER AG		149 051	0	1 352	150 403
TELEPERFORMANCE		68 795	0	-35 991	32 804

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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	
TSKB		160 930	0	-22 751	138 179
TULLOW OIL		40 539	0	3 148	43 687
UNITED BANK FOR AFRICA		5 755	0	205	5 960
VESTEL BEYAZ		72 217	0	4 877	77 094
VOLKSWAGEN AG		123 852	0	-29 703	94 149
VONOVIA SE		128 079	0	49 707	177 786
VTB BANK		26 716	0	-26 099	617
WIZZ AIR HOLDINGS PLC		190 419	0	3 426	193 845
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T		91 151	0	-37 548	53 603
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD		35 770	0	11 224	46 994
Befektetési jegyek:		4 064 907	0	382 670	4 447 577
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		104 205	0	19 701	123 906
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2		53 864	0	57 932	111 796
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A		100 000	0	17 034	117 034
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD		54 226	0	50 122	104 348
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD		116 211	0	55 793	172 004
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A		1 021 081	0	210 066	1 231 147
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA		89 771	0	-22 137	67 634
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND		124 025	0	-21 132	102 893
NEW PALACE II. INGATLAN A		189 998	0	34 554	224 552
OTP EURÓ RK I SOROZAT		1 906 400	0	12 645	1 919 045
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500		152 621	0	-135 518	17 103
RECONCEPT II. ALAP		36 830	0	10 181	47 011
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS		115 675	0	93 429	209 104
MINDÖSSZESEN:		17 032 142	164 054	-571 925	16 624 271

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	-596 850	1 500	-593 092	562 639	-30 453
	HUF / EUR	-605 925	1 500	-602 109	599 963	-2 146
	EUR / HUF	-16 000	6 642 400	-6 399 603	6 600 569	200 966
	USD / HUF	-9 000	3 571 560	-3 375 832	3 549 068	173 236
	EUR / HUF	-2 500	1 022 685	-1 000 308	1 019 702	19 394
	Összesen:					
2023.12.31-én:	USD / HUF	-6 100	2 175 199	-2 107 666	2 163 570	55 904
	EUR / HUF	-17 500	6 741 525	-6 685 605	6 705 483	19 878
	EUR / HUF	-3 000	1 168 050	-1 144 494	1 157 485	12 991
	PLN / HUF	-5 550	491 342	-487 260	488 715	1 455
	PLN / HUF	-664	58 878	-58 295	58 563	268
	EUR / HUF	-6 000	2 306 973	-2 295 933	2 304 908	8 975
	EUR / HUF	-4 000	1 555 040	-1 525 992	1 540 974	14 982
	HUF / EUR	-401 520	1 050	-401 520	401 919	399
	EUR / HUF	-1 050	401 585	-401 919	401 585	-334
	EUR / HUF	-1 050	401 223	-401 919	401 223	-696
	Összesen:					

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap

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

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
NQH3 - NASDAQ 100 MI	Eladás	USD	5	11 022,250	-24 950	-9 373
COH3 - BRENT CRUDE F	Vétel	USD	13	85,910	-59 332	-22 290
FORESTAY_I_CALL_AM	Eladás	USD	477	0,000	0	0
FORESTAY_I_CALL_AM	Eladás	USD	539	0,000	0	0
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	USD	477	4 271,930	21 710	8 156
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	USD	539	4 271,930	24 532	9 216
2022. összesen:						-14 291
NQH4 - NASDAQ 100 MI	Eladás	USD	10	17 023,500	13 400	4 642
2023. összesen:						4 642

Opciók bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
Szerződés szerinti érték:	0	30 618 397
Fordulónapi piaci érték:	0	29 192 888
Nem realizált árfolyam különbszet:	0	-1 425 509
A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	0	1 539

Kamatswap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. december 31.
Az Alap által fizetendő fix láb értéke:	0	3 551 028 262
Az Alap számára lejáratkor jóváírandó változó lábának értéke:	0	-3 812 980 061
A kamatswap ügylet piaci értéke:	0	-261 951 799
Az Alap által fizetett swap kamat értéke a tárgyévben:	0	0
A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	0	3 500 000 000

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

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

Nyitott 'buy & sell back' ügyletek:

Értékpapír adatai Megnevezése	Devi- za	Vétel dátuma	Vételi érték	Eladás dátuma	Eladási érték	Ügylet hozama	
2022.12.31-én:							
STELLANTIS NV (US)	1 eFt	2022.12.14	312 586	2023.01.12	312 586	0	
VOLKSWAGEN AG	3 eFt	2022.12.14	168 889	2023.01.12	168 889	0	
TEAMVIEWER AG	20 eFt	2022.12.14	104 675	2023.01.12	104 675	0	
NASPERS LTD-N SHS SP	40 eFt	2022.12.14	509 465	2023.01.12	509 465	0	
POLYTEC HOLDING AG	178 eFt	2022.12.14	353 104	2023.01.12	353 104	0	
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	ráfordítása
2022.12.31-én:							
STELLANTIS NV (US)	1 eFt	2022.10.13	299 420	2023.01.12	299 420	0	
VOLKSWAGEN AG	3 eFt	2022.10.13	165 528	2023.01.12	165 528	0	
NASPERS LTD-N SHS SP	40 eFt	2022.10.13	444 955	2023.01.12	444 955	0	
TEAMVIEWER AG	94 eFt	2022.10.13	337 281	2023.01.12	337 281	0	
POLYTEC HOLDING AG	178 eFt	2022.10.13	398 368	2023.01.12	398 368	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.

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap

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

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)
SURGUTNEFTEGAS PREF	részvény	OTP Orosz Rv. Alap	lejárat nélkül	2024.03.22	RUB	30 000	1 224 753	241 211
CEZ	részvény	OTP Quality Alap	lejárat nélkül	2024.02.05	CZK	1 378 400	212 216 259	204 521 203
Összesen:							213 441 012	204 762 414

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)
MMK	részvény	OTP Orosz Rv. Alap	MMK	alacsony kockázatú	RUB	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	340 000	2 567 054
AUSTRIA TECHNOLOGIE	részvény	OTP Quality Alap	AUSTRIA TECHNOLOGIE	alacsony kockázatú	EUR	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	8 000	80 536 912
GLOBALTRA - SPONS GDR RE	részvény	OTP Quality Alap	GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	alacsony kockázatú	USD	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	83 000	7 648 702
HELLO GROUP INC -SPN ADR	részvény	OTP Quality Alap	HELLO GROUP INC -SPN ADR	alacsony kockázatú	USD	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	2,50	60 193 950
KASPI.KZ JSC GDR	részvény	OTP Quality Alap	KASPI.KZ JSC GDR	alacsony kockázatú	USD	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	5 000	159 362 400
Összesen:										310 309 018

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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: 1,23%

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközök értéke abszolút értékben (Ft): 204 762 414

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközöknek az Alap által kezelt eszközökhöz viszonyított arányuk: 1,02%

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	0	310 309 018	310 309 018
Kapott kölcsön:	0	0	0	0	0	204 762 414	204 762 414

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):

310 309 018

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	3 229 020
Teljes hozamcsere ügyletek:	0	0
Alap összesen:	0	3 229 020

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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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:	8 763 094	2 997 325	-3 129 945	8 630 474
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	4 954 924	1 924 353	-2 243 559	4 635 718
Értékelési különbözet:	-1 019 956	-522 165	1 019 956	-522 165
Eredménytartalék:	3 205 706	1 877 304	0	5 083 010
Tárgyévi eredmény:	1 877 304	2 187 412	-1 877 304	2 187 412
Tőkenövekmény összesen:	9 017 978	5 466 904	-3 100 907	11 383 975
Saját tőke összesen:	17 781 072	8 464 229	-6 230 852	20 014 449

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	310 770 265	296 233 349	534 530 554	518 318 543
Letétkezelői díj	8 708 743	6 485 107	9 032 113	6 644 195
Bizományosi díj	4 394 587	4 394 587	3 804 636	3 804 636
Bankköltség	360 339	360 339	885 333	885 333
Felügyeleti díj	6 252 000	4 691 000	6 325 000	4 665 000
Könyvvizsgálat díja	952 500	0	1 143 000	0
Egyéb	0	0	6 309	6 309
Összesen:	331 438 434	312 164 382	555 726 945	534 324 016

* Az alapkezelési díj 2023.évi összege: **534 530 554 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:	2 125 768 100 Ft	31 899 012 Ft	1,50%
B' sorozat: *	718 874 038 Ft	9 609 470 Ft	1,34%
I' sorozat:	17 161 807 033 Ft	319 816 639 Ft	1,86%
Összesen:	20 006 449 171 Ft	361 325 121 Ft	Ft, ami a passzív időbeli elhatárolások 'soron szerepel a beszámolóban.

* A 'B' sorozat adatai a sorozat kibocsátási devizájában, euróban:

B' sorozat: *	1 878 034 EUR	25 104 EUR	1,34%
---------------	---------------	-------------------	-------

Éves jelentés - OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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	697 104	572 046
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	1 034 282	1 605 341
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-1 018 736	497 791
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-2 305 279	-1 265 476
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	1 345 595	1 524 254
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	1 407 904	-958 790
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	569 275	-1 566 203
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-52 939	48 340
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	106 171	225 790
Származékos ügyletek állományváltozása	-389 169	460 999
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1 432 168	-217 166
17. Értékpapírok beszerzése -	-32 966 907	-22 126 179
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	33 556 053	21 326 942
19. Kapott hozamok +	843 022	582 071
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-1 819 965	-451 826
20. Befektetési jegy kibocsátás +	2 773 509	4 921 678
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-4 593 474	-5 373 504
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	309 307	-96 946
Pénzeszközök nyitó értéke	3 703 909	4 013 216
Pénzeszközök záró értéke	4 013 216	3 916 270

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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap
Alap lajstromszáma:	1111-251
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	20 014 449 226
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,319044
Darabszám:	8 630 473 693

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:		287 725	44,33
Alapkezelői díj		16 212	2,50
Letétkezelői díj		2 388	0,37
Költségként elszámolt egyéb tétel		2 803	0,43
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		266 322	41,03
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		361 325	55,67
Kötelezettségek összesen:		649 050	100,00

II. ESZKÖZÖK		Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		5 555	0,03
II/2. Egyéb követelés:		217 620	1,05
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:			
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű bankbetétek:			
	Raiffeisen	EUR	23.10.31 - 24.01.31
	Raiffeisen	EUR	23.10.31 - 24.01.31
	OTP	EUR	23.10.31 - 24.01.31
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték devizában	
II/4.1. Állampapírok (összes):			16 624 271
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):			2 061 804
II/4.1.1.1. Magyar államkötvények (összes):			283 134
REPHUN 5 02/22/2027 államkötvény	EUR	299 000	124 458
REPHUN 5.375 09/12/2033 államkötvény	EUR	381 000	158 676
II/4.1.1.4. Külföldi állampapírok (összes):			1 778 670
ARGENT 0.125 07/09/30 XS államkötvény	EUR	582 000	80 717
ARGENT 0.5 07/09/2029 államkötvény	EUR	14 644	1 912
BUENOS 2.85 09/01/2037 államkötvény	EUR	214 756	30 307
ROMANI 4.625 04/03/49 államkötvény	EUR	600 000	201 063
ROMANI 6.375 09/18/2033 államkötvény	EUR	1 071 000	441 536
ROMANI 7.625 01/17/2053 államkötvény	USD	152 000	60 902
UKRAIN 6.75 06/20/2028 államkötvény	EUR	1 200 000	111 196
US TREASURY N/B 2.875 08/15/2045 államkötvény	USD	3 000 000	851 037

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			4 909 833	23,75
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			4 909 833	23,75
CECBAK 7.5 02/07/2028 kötvény	EUR	800 000	327 155	1,58
CORDIA 2026/I kötvény	HUF	350 000	347 595	1,68
ISCTR 7.75 01/22/2030 kötvény	USD	900 000	324 277	1,57
MAEXIM 6 05/16/2029 kötvény	EUR	363 000	148 166	0,72
MBHBAN 8.625 10/19/2027 kötvény	EUR	525 000	214 480	1,04
MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény	EUR	800 000	331 281	1,60
NOVALJ 3.4 02/05/2030 kötvény	EUR	500 000	171 614	0,83
OMVAV 6.25 12/29/49 kötvény	EUR	270 000	107 621	0,52
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény	EUR	3 133 000	1 174 221	5,68
OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény	EUR	500 000	191 627	0,93
PEMEX 6.7 02/16/2032 kötvény	USD	1 400 000	414 330	2,01
RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	300 000	120 701	0,58
TVLRO 8.875 04/27/2027 kötvény	EUR	897 000	383 309	1,85
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény	EUR	699 000	267 672	1,30
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	340 000	126 597	0,61
YKBNK 13.875 PERP kötvény	USD	700 000	259 187	1,25
II/4.3. Részvények (összes):			5 205 057	25,20
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			127 829	0,62
CIG PANNÓNIA részvény	HUF	5 080	45 259	0,22
OTP TÖRZS (100) részvény	HUF	523	82 570	0,40
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):			5 077 228	24,58
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES részvény	RUB	105 452	2 133	0,01
AKRON részvény	RUB	3 450	1 883	0,01
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR részvény	USD	0	64 446	0,31
ALROSA PJSC részvény	RUB	114 657	2 311	0,01
AMREST HOLDINGS SE részvény	PLN	5 182	121 355	0,59
ANDRITZ AG részvény	EUR	3 300	71 243	0,34
ANGLO AMERICAN PLC részvény	GBP	4 945	78 069	0,38
AR TARIM ORGANIK GIDA AS részvény	TRY	36 196	225	0,00
ATLANTIC SAPPHIRE ASA részvény	NOK	7 206	3 950	0,02
AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény	EUR	33 361	335 849	1,63
AUTO PARTNER SA részvény	PLN	2 600	59 401	0,29
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR részvény	USD	1 500	78	0,00
BANK ST PETERSBURG PJSC részvény	RUB	192 826	6 017	0,03
BAYERISCHE MOTOR WERKE AG részvény	EUR	1 650	63 651	0,31
CARBON TRANSITION ASA részvény	NOK	186	6	0,00
DETSKY MIR PJSC részvény	RUB	105	2 165	0,01
DEVELIA SA részvény	PLN	148 250	59 256	0,29
DIGI COMMUNICATIONS NV részvény	RON	223	75 584	0,37
DOLE PLC részvény	USD	188	80 229	0,39
ERSTE BANK STAMM részvény	EUR	4 417	62 101	0,30
FAURECIA részvény	EUR	172 242	192 329	0,93
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS részvény	GBP	16 634	15 487	0,07
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S részvény	USD	85 065	7 839	0,04
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S részvény	USD	38 699	203 248	0,98
HELLO GROUP INC -SPN ADR részvény	USD	3	60 714	0,29
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény	USD	541	1 049	0,01
INPOST SA részvény	EUR	277	132 677	0,64

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

INTER RAO UES PJSC részvény	RUB	11 239 080	2 300	0,01
JD.COM INC-ADR részvény	USD	0	70 061	0,34
JOYY INC - ADR részvény	USD	0	58 219	0,28
JUMBO SA részvény	EUR	18 559	202 789	0,98
KASPI.KZ JSC GDR részvény	USD	5 700	181 673	0,88
LEG IMMOBILIEN AG részvény	EUR	2 700	81 978	0,40
LENTA LTD-REG S részvény	USD	26 588	516	0,00
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR részvény	TRY	112 077	97 137	0,47
LUKOIL részvény	RUB	59	2 329	0,01
M VIDEO részvény	RUB	327 370	777	0,00
MAGNIT részvény	RUB	14	1 398	0,01
MANGO GIDA részvény	TRY	48 250	68	0,00
MECHEL PREF RU részvény	RUB	5 689	303	0,00
MMK részvény	RUB	517 433	3 907	0,02
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény	PLN	35 050	102 140	0,49
MULTICHOICE GROUP LTD részvény	ZAR	1 521	2 304	0,01
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR részvény	USD	1 859	2 653	0,01
NAGACORP LTD részvény	HKD	1 696	18 472	0,09
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR részvény	USD	6 485	75 892	0,37
NOKIA OYJ US részvény	USD	83 000	98 341	0,48
OBUV ROSSII PJSC részvény	RUB	26 597 900	174	0,00
OMV PETROM SA részvény	RON	261 000	115 382	0,56
ORSU METALS CORPORATION részvény	CAD	169	1	0,00
PEPCO GROUP LTD részvény	PLN	6 268	14 381	0,07
PLUG POWER INC részvény	USD	150	23 384	0,11
POLYTEC HOLDING AG részvény	EUR	70 830	95 029	0,46
PORSCHE AUTOMOBIL HLDG-PRF részvény	EUR	3 000	53 191	0,26
PROSUS részvény	EUR	792	163 513	0,79
RAIFFEISEN INTERN BH részvény	EUR	18 351	131 146	0,63
RENAULT SA részvény	EUR	45 286	167 908	0,81
SABANCI HOLDING részvény	TRY	120 000	85 017	0,41
SARANTIS részvény	EUR	10 628	22 137	0,11
SHOPER SA részvény	PLN	588	1 709	0,01
SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN részvény	RON	3 912	38 531	0,19
SOLLERS részvény	RUB	61 613	567	0,00
STELLANTIS NV (US) részvény	USD	64	51 592	0,25
STELLANTIS NV FRA részvény	EUR	25	20 089	0,10
STELLANTIS NV ITA részvény	EUR	168	136 001	0,66
SURGUTNEFTEGAS PREF részvény	RUB	550 596	4 427	0,02
TALLINK GRUPP AS részvény	EUR	403 570	226 787	1,10
TATNEFT PREF részvény	RUB	44 778	4 589	0,02
TEAMVIEWER AG részvény	EUR	27 946	150 403	0,73
TELEPERFORMANCE részvény	EUR	1 623	32 804	0,16
TSKB részvény	TRY	1 800 000	138 179	0,67
TULLOW OIL részvény	GBP	25 500	43 687	0,21
UNITED BANK FOR AFRICA részvény	NGN	300 000	5 960	0,03
VESTEL BEYAZ részvény	TRY	411 124	77 094	0,37
VOLKSWAGEN AG részvény	EUR	2 200	94 149	0,46
VONOVIA SE részvény	EUR	16 274	177 786	0,86
VTB BANK részvény	RUB	1 600 000	617	0,00
WIZZ AIR HOLDINGS PLC részvény	GBP	2	193 845	0,94
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T részvény	TRY	188 683	53 603	0,26
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD részvény	EUR	3 538	46 994	0,23

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			4 447 577	21,53
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			4 447 577	21,53
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	300 000	123 906	0,60
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	USD	240	111 796	0,54
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	HUF	101 530	117 034	0,57
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	USD	15 000	104 348	0,50
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	USD	34 964	172 004	0,83
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	EUR	2 711 000	1 231 147	5,96
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	USD	7 500	67 634	0,33
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	USD	11 000	102 893	0,50
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	182 368	224 552	1,09
OTP EURÓ RK I SOROZAT	EUR	3 501 553	1 919 045	9,29
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500	USD	1 650	17 103	0,08
RECONCEPT II. ALAP	EUR	105 993	47 011	0,23
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	CAD	28 302	209 104	1,01
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			19 632	0,09
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-114 294	-0,55
Eszközök összesen:			20 663 499	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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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 Új Európa Nyíltvégű Származtatott 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 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 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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