



OTP Quality Nyíltvégű Részvény 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 Quality Nyíltvégű Részvény 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 | 54 066 730 | 65 245 309 |
| 09. | I. Követelések | 1 117 717 | 319 937 |
| 10. | 1. Követelések | 1 117 717 | 320 227 |
| 11. | 2. Követelések értékvesztése (-) | 0 | 0 |
| 12. | 3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 13. | 4. Forintkövetelések értékelési különbözete | 0 | -290 |
| 14. | II. Értékpapírok | 52 808 629 | 64 773 878 |
| 15. | 1. Értékpapírok | 50 517 404 | 54 412 704 |
| 16. | 2. Értékpapírok értékelési különbözete | 2 291 225 | 10 361 174 |
| 17. | a) kamatokból, osztalékokból | 50 834 | 60 187 |
| 18. | b) egyéb | 2 240 391 | 10 300 987 |
| 19. | III. Pénzeszközök | 140 384 | 151 494 |
| 20. | 1. Pénzeszközök | 140 384 | 151 494 |
| 21. | 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 22. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 61 | 77 |
| 23. | 1. Aktív időbeli elhatárolás | 61 | 77 |
| 24. | 2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-) | 0 | 0 |
| 25. | D. Származékos ügyletek értékelési különbözete | -67 307 | 5 108 |
| 26. | ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN: | 53 999 484 | 65 250 494 |
| 27. | E. Saját tőke | 52 389 741 | 63 511 918 |
| 28. | I. Induló tőke | 10 602 373 | 9 797 746 |
| 29. | 1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke | 139 617 242 | 140 682 407 |
| 30. | 2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-) | -129 014 869 | -130 884 661 |
| 31. | II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény) | 41 787 368 | 53 714 172 |
| 32. | 1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete | -192 653 860 | -200 413 844 |
| 33. | 1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete | 176 236 933 | 181 117 494 |
| 34. | 2. Értékelési különbözet tartaléka | 2 223 918 | 10 365 992 |
| 35. | 3. Előző év(ek) eredménye | 55 105 751 | 55 980 377 |
| 36. | 4. Tárgyévi eredmény | 874 626 | 6 664 153 |
| 37. | F. Céltartalékok | 3 012 | 0 |
| 38. | G. Kötelezettségek | 1 580 678 | 1 356 324 |
| 39. | I. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 |
| 40. | II. Rövid lejáratú kötelezettségek | 1 580 678 | 1 356 324 |
| 41. | III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 42. | H. Passzív időbeli elhatárolások | 26 053 | 382 252 |
| 43. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN: | 53 999 484 | 65 250 494 |

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 | 14 800 854 | 15 757 268 |
| 02. | II. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 13 235 474 | 8 021 699 |
| 03. | III. Egyéb bevételek | 1 | 3 012 |
| 04. | IV. Működési költségek | 663 399 | 1 048 704 |
| 05. | V. Egyéb ráfordítások | 27 356 | 25 724 |
| 06. | VI. Fizetett, fizetendő hozamok | 0 | 0 |
| 07. | VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI) | 874 626 | 6 664 153 |

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-43, 1997. szeptember 2.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 1997. szeptember 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 Bertalan Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 005611.

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.295 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezelo/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 7 735 569 eFt, amely 15 757 268 eFt bevétel és 8 021 699 eFt ráfordítás különbsége. 1 048 704 eFt működési költség és 25 724 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 6 664 153 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 Quality Nyíltvégű Részvény 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 | foliószám | 97 | 86 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. EUR | foliószám | 46 | 518 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. USD | foliószám | 612 | 413 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. GBP | foliószám | 228 | 209 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. PLN | foliószám | 41 | 0 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. CHF | foliószám | 1 914 | 227 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. RON | foliószám | 6 | 3 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. CZK | foliószám | 15 | 5 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. SEK | foliószám | 8 | 8 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. NOK | foliószám | 12 | 16 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. DKK | foliószám | 1 | 101 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. HUF | 2022.12.30 - 2023.01.02 | 52 500 | 0 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. USD | 2022.12.30 - 2023.01.02 | 84 904 | 0 | 0,00% | |
| OTP Bank Nyrt. HUF | 2023.12.29 - 2024.01.02 | 0 | 132 300 | 0,20% | |
| OTP Bank Nyrt. EUR | 2023.12.29 - 2024.01.02 | 0 | 17 608 | 0,03% | |
| Banki egyenlegek összesen: | | 140 384 | 151 494 | 0,23% | |
| Átruházható értékpapírok | | | | | |
| Értékpapír neve | Futamidő | Tőzsdei értékpapír | Tőzsdén kívüli értékpapír | Tőzsdei értékpapír | Tőzsdén kívüli értékpapír |
| Államkötvények: | | 147 297 | | 0 | 0,00% |
| REPHUN 5.25 06/16/2029 | 2022.06.16 - 2029.06.16 | 147 297 | | 0 | 0,00% |
| Diszkont kincstárjegyek: | | 0 | | 535 132 | 0,82% |
| D240124 | 2023.06.21 - 2024.01.24 | 0 | | 506 892 | 0,78% |
| D240626 | 2023.06.28 - 2024.06.26 | 0 | | 28 240 | 0,04% |
| Vállalati kötvények: | | 2 675 475 | | 2 778 843 | 4,26% |
| OTP KMRP I 2031 | 2021.12.14 - 2031.07.14 | 203 046 | | 261 549 | 0,40% |
| OTP KMRP II 2031 | 2021.12.14 - 2031.07.14 | 203 046 | | 261 548 | 0,40% |
| OTPHB 2.875% 07/15/2029 | 2019.07.15 - 2029.07.15 | 740 695 | | 749 583 | 1,15% |
| OTPHB 5.5 07/13/2025 | 2022.07.13 - 2025.07.13 | 1 407 121 | | 1 384 521 | 2,12% |
| WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2 | 2019.07.11 - 2024.07.11 | 76 154 | | 76 588 | 0,12% |
| WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2 | 2022.07.11 - 2025.07.11 | 45 413 | | 45 054 | 0,07% |
| Belföldi részvények: | | 15 022 048 | | 20 585 351 | 31,55% |
| ALTEO | | 227 959 | | 203 026 | 0,31% |
| ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT | | 7 214 | | 79 205 | 0,12% |
| APPENINN | | 53 201 | | 146 798 | 0,23% |
| CIG PANNÓNIA | | 96 949 | | 120 776 | 0,19% |
| DUNA HOUSE | | 114 536 | | 179 032 | 0,28% |
| GRAPHISOFT PARK SE | | 69 619 | | 73 810 | 0,11% |
| MAGYAR TELEKOM | | 737 343 | | 1 517 485 | 2,33% |
| MASTERPLAST | | 318 584 | | 216 838 | 0,33% |
| MOL RT | | 3 549 422 | | 4 184 116 | 6,41% |
| OPUS | | 23 846 | | 77 199 | 0,12% |
| OTP TÖRZS (100) | | 5 490 630 | | 9 300 338 | 14,25% |
| PANNERGY | | 72 660 | | 69 068 | 0,11% |
| RICHTER - 100 | | 4 233 423 | | 4 374 816 | 6,70% |
| WABERER'S INTERNATIONAL ZRT | | 18 304 | | 33 792 | 0,05% |
| ZWACK RT. TÖRZS | | 8 358 | | 9 052 | 0,01% |
| Külföldi részvények: | | 32 186 560 | | 37 800 099 | 57,93% |
| AAK AB | | 262 215 | | 0 | 0,00% |
| AGORA | | 801 | | 0 | 0,00% |
| AIR LIQUIDE SA | | 355 902 | | 0 | 0,00% |
| AIXTRON SE | | 229 227 | | 0 | 0,00% |
| ALIOR BANK SA | | 1 360 | | 0 | 0,00% |
| ALLEGRO.EU SA | | 1 509 930 | | 2 154 929 | 3,30% |
| ALPHA SERVICES AND HOLDINGS | | 184 212 | | 0 | 0,00% |
| ATLANTIC SAPPHIRE ASA | | 8 244 | | 0 | 0,00% |
| AUSTRIA TECHNOLOGIE | | 508 362 | | 450 745 | 0,69% |
| BANCA TRANSILVANIA SA | | 713 197 | | 1 638 442 | 2,51% |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény 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 (%) |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| BAWAG GROUP AG | 279 054 | 0 | 0,00% |
| BE SEMICONDUCTOR | 288 183 | 0 | 0,00% |
| BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE | 390 084 | 511 588 | 0,78% |
| CEZ | 1 519 621 | 2 727 800 | 4,18% |
| DEVELIA SA | 23 964 | 0 | 0,00% |
| DIGI COMMUNICATIONS NV | 69 196 | 91 959 | 0,14% |
| DINO POLSKA SA | 2 363 855 | 2 996 372 | 4,59% |
| DIPLOMA PLC | 363 862 | 0 | 0,00% |
| ERSTE BANK STAMM | 4 440 939 | 4 462 517 | 6,84% |
| ESSILORLUXOTTICA | 132 600 | 0 | 0,00% |
| EUROBANK ERGASIAS SA | 173 128 | 0 | 0,00% |
| EVOLUTION AB | 77 957 | 0 | 0,00% |
| FONDUL PROPRIETATEA SA - .52 | 626 755 | 0 | 0,00% |
| GALAXY COSMOS MEZZ PLC | 1 681 | 0 | 0,00% |
| HRVATSKI TELEKOM | 376 713 | 417 588 | 0,64% |
| INPOST SA | 351 954 | 199 375 | 0,31% |
| KGHM | 1 336 242 | 1 777 564 | 2,72% |
| KOMERCNI | 839 427 | 1 516 415 | 2,32% |
| KRKA | 1 329 678 | 1 377 281 | 2,11% |
| LOGITECH INTERNATIONAL SW | 124 456 | 0 | 0,00% |
| MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD | 229 | 0 | 0,00% |
| MONETA MONEY BANK AS | 3 076 | 598 356 | 0,92% |
| MOTOR OIL (HELLAS) SA | 649 699 | 0 | 0,00% |
| MYTILINEOS | 608 446 | 0 | 0,00% |
| NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW | 384 612 | 0 | 0,00% |
| NOSTRUM OIL & GAS PLC | 238 | 0 | 0,00% |
| NWR | 54 | 53 | 0,00% |
| OMV | 283 544 | 0 | 0,00% |
| OMV PETROM SA | 1 348 645 | 943 903 | 1,45% |
| PEKAO | 387 300 | 3 138 595 | 4,81% |
| PEPCO GROUP LTD | 289 214 | 0 | 0,00% |
| PKN | 4 015 018 | 3 485 651 | 5,34% |
| PKO BANK | 1 330 192 | 4 100 262 | 6,28% |
| PLAZA CENTERS NV | 355 | 0 | 0,00% |
| PZU SA - 0.1 | 1 929 975 | 3 114 230 | 4,77% |
| RAIFFEISEN INTERN BH | 0 | 195 700 | 0,30% |
| SHOPER SA | 161 961 | 218 776 | 0,34% |
| SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN | 0 | 611 424 | 0,94% |
| SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE | 397 413 | 501 800 | 0,77% |
| STS HOLDING SA | 288 971 | 0 | 0,00% |
| TITAN CEMENT INTL NPV | 10 677 | 0 | 0,00% |
| UNIQA INSURANCE GROUP AG | 126 740 | 0 | 0,00% |
| VALAMAR RIVIERA | 404 128 | 0 | 0,00% |
| VERALLIA | 126 799 | 0 | 0,00% |
| VIENNA INSURANCE GROUP AG (EUR) | 524 936 | 538 436 | 0,83% |
| ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD | 31 539 | 30 338 | 0,05% |
| Befektetési jegyek: | 2 777 249 | 3 074 453 | 4,71% |
| BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A | 108 411 | 117 034 | 0,18% |
| FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A | 541 156 | 681 195 | 1,04% |
| NEW PALACE II. INGATLAN A | 334 585 | 450 290 | 0,69% |
| OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY | 103 468 | 125 576 | 0,19% |
| RECONCEPT II. ALAP | 1 042 276 | 1 080 828 | 1,66% |
| ADVENTUM SATIS EUR ZK AA | 647 353 | 619 530 | 0,95% |
| Átruházható értékpapírok összesen: | 52 808 629 | 64 773 878 | 0 99,27% |
| Egyéb eszközök | | | |
| Követelések | 1 117 717 | 319 937 | 0,49% |
| Aktív időbeli elhatárolások | 61 | 77 | 0,00% |
| Származékos ügyletek értékelési különbözete | -67 307 | 5 108 | 0,01% |
| Egyéb eszközök összesen: | 1 050 471 | 325 122 | 0,50% |
| ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN: | 53 999 484 | 65 250 494 | 100,00% |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

III. Vagyongkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

| Vagyonelem, ill.értékpapír fajta | Időszak nyitó állománya 2023.01.01 | Időszak záró állománya 2023.12.31 | Megoszlás (%) |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Kötelezettségek | | | |
| 1. Hitelállomány: | 0 | 0 | 0,00% |
| 2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek: | | | |
| Alapkezelői díj | 48 349 | 55 176 | 3,17% |
| Letétkezelői díj | 6 313 | 7 483 | 0,43% |
| Költségmentes elszámolt egyéb tétel | 5 703 | 6 498 | 0,37% |
| Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség | 1 520 313 | 1 287 167 | 74,04% |
| 3. Céltartalékok: | 3 012 | 0 | 0,00% |
| 4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás: | 26 053 | 382 252 | 21,99% |
| Kötelezettségek összesen: | 1 609 743 | 1 738 576 | 100,00% |
| NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK: | 52 389 741 | 63 511 918 | |

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

| | | |
|---|----------------|---------------|
| A forgalomban lévő befektetési jegyek száma : | 10 602 373 327 | 9 797 746 088 |
|---|----------------|---------------|

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

| | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|------------|------------|
| Jelen dokumentum alapján: | 4,941322 | 6,482299 |
| A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján: | 4,942260 | 6,482806 * |

*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 | 319 937 |
| Értékpapírok | 64 773 732 | 64 773 878 |
| Pénzeszközök | 131 314 | 151 494 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 77 |
| Származtatott ügyletek értékelési különbözete | 7 091 | 5 108 |
| Eszközök összesen | 64 912 137 | 65 250 494 |
| Kötelezettségek | 1 045 034 | 1 356 324 |
| Passzív elhatárolások | 0 | 382 252 |
| Nettó eszközérték / Saját tőke | 63 867 103 | 63 511 918 |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

| Megnevezés | 2023.01.01 | Megoszl.(%) | 2023.12.31 | Megoszl.(%) |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
| a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok: | 52 808 629 | 97,79% | 64 773 878 | 99,27% |
| 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% | 535 132 | 0,82% |
| d) egyéb átruházható értékpapírok: | 0 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok: | 2 822 772 | 5,23% | 3 313 975 | 5,08% |

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: | 1 565 380 | 7 735 569 |
| b) egyéb bevétel: | 1 | 3 012 |
| c) kezelési költségek (alapkezelői díj): | -584 539 | -949 106 |
| d) a letétkezelő díjai: | -24 917 | -27 173 |
| e) egyéb díjak és adók: | | |
| bizományosi díj: | -34 519 | -50 845 |
| bankköltség: | -319 | -303 |
| felügyeleti díj: | -17 836 | -19 019 |
| egyéb költség és ráfordítás: | -28 625 | -27 982 |
| f) nettó jövedelem: | 874 626 | 6 664 153 |
| g) felosztott jövedelem (fizetett hozam): | 0 | 0 |
| újra befektetett jövedelem: | 874 626 | 6 664 153 |
| h) a tőkeszámla változása: | 620 039 | -3 684 050 |
| i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése: | -8 047 147 | 8 142 074 |
| 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 Quality Nyíltvégű Részvény 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. | 13,09% | 8 682 777 300 | 40 056 942 994 | 4,613379 |
| 2020. december 31. | -2,17% | 9 562 947 194 | 43 158 827 896 | 4,513130 |
| 2021. december 31. | 23,22% | 10 599 372 439 | 58 942 223 759 | 5,560916 |
| 2022. december 31. | -11,14% | 10 602 373 327 | 52 389 741 557 | 4,941322 |
| 2023. jan.. 31. | | 10 518 384 210 | | 5,111390 |
| 2023. febr.. 28. | | 10 502 650 140 | | 5,086279 |
| 2023. márc.. 31. | | 10 127 335 461 | | 4,814437 |
| 2023. ápr.. 28. | | 10 091 100 654 | | 5,074447 |
| 2023. máj.. 31. | | 10 059 372 885 | | 5,097117 |
| 2023. jún.. 30. | | 9 759 090 016 | | 5,431310 |
| 2023. júl.. 31. | | 9 701 230 613 | | 5,892753 |
| 2023. aug.. 31. | | 9 789 888 338 | | 5,744149 |
| 2023. szept.. 29. | | 10 117 382 718 | | 5,746514 |
| 2023. okt.. 31. | | 10 117 382 718 | | 5,971463 |
| 2023. nov.. 30. | | 10 147 404 579 | | 6,171855 |
| 2023. december 31. | 31,19% | 9 797 746 088 | 63 511 918 181 | 6,482299 |

Az OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

31,19%

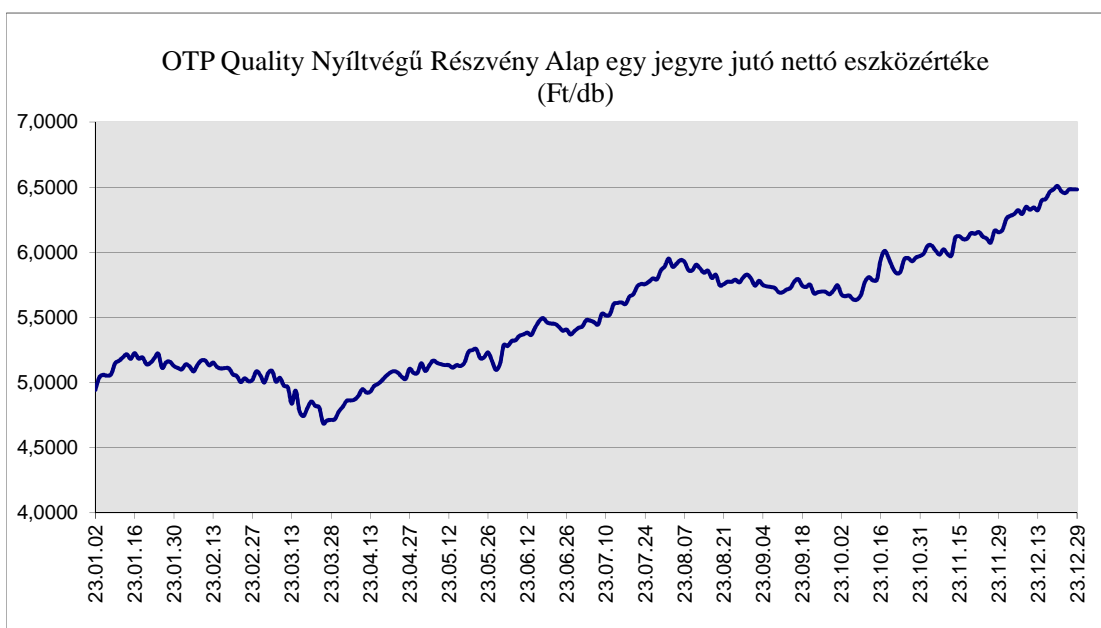
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

| 'A' sorozat (névérték 1 Ft) | Kibocsátás mennyisége (db) | Visszaváltás mennyisége (db) |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2023. január | 111 582 837 | 195 571 954 |
| 2023. február | 0 | 15 734 070 |
| 2023. március | 44 194 144 | 419 508 823 |
| 2023. április | 0 | 36 234 807 |
| 2023. május | 0 | 31 727 769 |
| 2023. június | 0 | 300 282 869 |
| 2023. július | 76 254 977 | 134 114 380 |
| 2023. augusztus | 88 657 725 | 0 |
| 2023. szeptember | 327 494 380 | 0 |
| 2023. november | 30 021 861 | 0 |
| 2023. december | 15 211 937 | 38 000 038 |
| Összesen: | 693 417 861 | 1 171 174 710 |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

| 'B' sorozat (névérték 1 Ft) | Kibocsátás mennyisége (db) | Visszaváltás mennyisége (db) |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2023. január | 13 617 420 | 50 299 619 |
| 2023. február | 21 551 994 | 71 005 098 |
| 2023. március | 12 056 991 | 89 978 271 |
| 2023. április | 16 087 750 | 32 765 918 |
| 2023. május | 16 123 164 | 85 919 540 |
| 2023. június | 25 774 891 | 79 506 652 |
| 2023. július | 22 389 466 | 46 550 619 |
| 2023. augusztus | 23 725 971 | 65 855 800 |
| 2023. szeptember | 14 790 075 | 34 951 347 |
| 2023. október | 63 123 692 | 51 243 927 |
| 2023. november | 45 979 944 | 37 868 151 |
| 2023. december | 96 525 279 | 52 672 085 |
| Összesen: | 371 746 637 | 698 617 027 |

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

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

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

eFt.

| Megnevezés | Ügyvezetők | Egyéb munkavállalók | Összesen |
|-------------------------|------------|---------------------|----------|
| Kedvezményezettek száma | 5 | 21 | 26 |
| Nyereségrészesedés | 45 | 40 077 | 40 123 |
| Teljes javadalmazás * | 353 020 | 559 866 | 912 886 |

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

XII. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

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

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény 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 * | 661 371 987 174 | 65 195 686 584 | -90,1424% |

* 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 Quality Nyíltvégű Részvény Alap

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 | |
| Diszkont kincstárjegyek: | | 508 585 | 0 | 26 547 | 535 132 |
| D240124 | 2023.06.21 - 2024.01.24 | 480 703 | 0 | 26 189 | 506 892 |
| D240626 | 2023.06.28 - 2024.06.26 | 27 882 | 0 | 358 | 28 240 |
| Vállalati kötvények: | | 2 666 650 | 60 187 | 52 006 | 2 778 843 |
| OTP KMRP I 2031 | 2021.12.14 - 2031.07.14 | 271 217 | 6 325 | -15 993 | 261 549 |
| OTP KMRP II 2031 | 2021.12.14 - 2031.07.14 | 271 217 | 6 324 | -15 993 | 261 548 |
| OTPHB 2.875% 07/15/2024 | 2019.07.15 - 2029.07.15 | 699 405 | 10 251 | 39 927 | 749 583 |
| OTPHB 5.5 07/13/2025 | 2022.07.13 - 2025.07.13 | 1 312 819 | 34 723 | 36 979 | 1 384 521 |
| WINGHOLDING ZRT 4 07 | 2019.07.11 - 2024.07.11 | 66 030 | 1 460 | 9 098 | 76 588 |
| WINGHOLDING ZRT 5 07 | 2022.07.11 - 2025.07.11 | 45 962 | 1 104 | -2 012 | 45 054 |
| Belföldi részvények: | | 16 875 047 | 0 | 3 710 304 | 20 585 351 |
| ALTEO | | 47 729 | 0 | 155 297 | 203 026 |
| ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT | | 65 752 | 0 | 13 453 | 79 205 |
| APPENINN | | 106 041 | 0 | 40 757 | 146 798 |
| CIG PANNÓNIA | | 110 408 | 0 | 10 368 | 120 776 |
| DUNA HOUSE | | 110 088 | 0 | 68 944 | 179 032 |
| GRAPHISOFT PARK SE | | 96 309 | 0 | -22 499 | 73 810 |
| MAGYAR TELEKOM | | 770 212 | 0 | 747 273 | 1 517 485 |
| MASTERPLAST | | 134 882 | 0 | 81 956 | 216 838 |
| MOL RT | | 4 002 129 | 0 | 181 987 | 4 184 116 |
| OPUS | | 28 914 | 0 | 48 285 | 77 199 |
| OTP TÖRZS (100) | | 7 081 592 | 0 | 2 218 746 | 9 300 338 |
| PANNERGY | | 34 971 | 0 | 34 097 | 69 068 |
| RICHTER - 100 | | 4 267 281 | 0 | 107 535 | 4 374 816 |
| WABERER'S INTERNATIONAL ZRT | | 10 792 | 0 | 23 000 | 33 792 |
| ZWACK RT. TÖRZS | | 7 947 | 0 | 1 105 | 9 052 |
| Külföldi részvények: | | 31 742 083 | 0 | 6 058 016 | 37 800 099 |
| ALLEGRO.EU SA | | 1 986 331 | 0 | 168 598 | 2 154 929 |
| AUSTRIA TECHNOLOGIE | | 639 461 | 0 | -188 716 | 450 745 |
| BANCA TRANSILVANIA SA | | 806 632 | 0 | 831 810 | 1 638 442 |
| BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE | | 309 335 | 0 | 202 253 | 511 588 |
| CEZ | | 2 893 700 | 0 | -165 900 | 2 727 800 |
| DIGI COMMUNICATIONS NV | | 59 640 | 0 | 32 319 | 91 959 |
| DINO POLSKA SA | | 2 161 181 | 0 | 835 191 | 2 996 372 |
| ERSTE BANK STAMM | | 4 431 441 | 0 | 31 076 | 4 462 517 |
| HRVATSKI TELEKOM | | 369 832 | 0 | 47 756 | 417 588 |
| INPOST SA | | 115 988 | 0 | 83 387 | 199 375 |
| KGHM | | 1 707 401 | 0 | 70 163 | 1 777 564 |
| KOMERCNI | | 1 592 249 | 0 | -75 834 | 1 516 415 |
| KRKA | | 1 338 973 | 0 | 38 308 | 1 377 281 |
| MONETA MONEY BANK AS | | 546 378 | 0 | 51 978 | 598 356 |
| NWR | | 109 310 | 0 | -109 257 | 53 |
| OMV PETROM SA | | 667 696 | 0 | 276 207 | 943 903 |
| PEKAO | | 1 956 426 | 0 | 1 182 169 | 3 138 595 |
| PKN | | 3 357 366 | 0 | 128 285 | 3 485 651 |
| PKO BANK | | 2 740 968 | 0 | 1 359 294 | 4 100 262 |
| PZU SA - 0.1 | | 2 147 902 | 0 | 966 328 | 3 114 230 |
| RAIFFEISEN INTERN BH | | 151 547 | 0 | 44 153 | 195 700 |
| SHOPER SA | | 357 136 | 0 | -138 360 | 218 776 |
| SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN | | 567 530 | 0 | 43 894 | 611 424 |
| SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE | | 244 226 | 0 | 257 574 | 501 800 |
| VIENNA INSURANCE GROUP AG (EUR) | | 456 109 | 0 | 82 327 | 538 436 |
| ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD | | 27 325 | 0 | 3 013 | 30 338 |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

| Értékpapír megnevezése futamideje | Beszerzési ár | Értékkülönbözlet | | Piaci érték |
|---|-------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | kamatból, osztalékból | egyéb piaci megítélésből | |
| Befektetési jegyek: | 2 620 339 | 0 | 454 114 | 3 074 453 |
| BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A | 100 000 | 0 | 17 034 | 117 034 |
| FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A | 671 975 | 0 | 9 220 | 681 195 |
| NEW PALACE II. INGATLAN A | 380 999 | 0 | 69 291 | 450 290 |
| OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY | 90 674 | 0 | 34 902 | 125 576 |
| RECONCEPT II. ALAP | 855 666 | 0 | 225 162 | 1 080 828 |
| ADVENTUM SATIS EUR ZK AA | 521 025 | 0 | 98 505 | 619 530 |
| MINDÖSSZESEN: | 54 412 704 | 60 187 | 10 300 987 | 64 773 878 |

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

| | adatok ezerben | határidős ügylet szerződés szerinti értéke | | határidős ügylet diszkontált piaci értéke | | eredmény |
|-----------------------|-------------------|---|-----------|--|------------------------------|----------------|
| | | deviza 1 | deviza 2 | deviza 1 értéke forintban | deviza 2 értéke forintban | |
| | | 2022.12.31-én: | USD / EUR | -13 429 | 13 300 | |
| | USD / EUR | -5 810 | 5 800 | -2 175 918 | 2 318 385 | 142 467 |
| | EUR / USD | -19 100 | 18 775 | -7 634 680 | 7 032 142 | -602 538 |
| | EUR / HUF | -12 100 | 5 059 131 | -4 824 585 | 4 924 130 | 99 545 |
| | Összesen: | | | | | -73 935 |
| 2023.12.31-én: | HUF / EUR | -1 261 920 | 3 300 | -1 261 920 | 1 263 174 | 1 254 |
| | EUR / HUF | -3 300 | 1 262 125 | -1 263 174 | 1 262 125 | -1 049 |
| | EUR / HUF | -3 300 | 1 260 986 | -1 263 174 | 1 260 986 | -2 188 |
| | Összesen: | | | | | -1 983 |

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

| Megnevezés | Eladás /Vétel | Devizanem | Nyitott kontraktus | Piaci ár | Piaci érték devizában | Piaci érték (eFt) |
|------------------------|------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|-------------------|
| VGH3 - EURO STOXX 50 | Eladás | EUR | 69 | 3 785,000 | 16 560 | 6 628 |
| 2022. összesen: | | | | | | 6 628 |

Opciók bemutatása (adatok Ft-ban):

| | Előző év 2022. december 31. | Tárgyév 2023. december 31. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Szerződés szerinti érték: | 0 | 19 361 529 |
| Fordulónapi piaci érték: | 0 | 7 090 956 |
| Nem realizált árfolyam különbözet: | 0 | -12 270 573 |
| A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek | 0 | 1 218 |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

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

Az Alap által kölcsönbe adott 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) |
|------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| OTP BUX ETF | bef.jegy | OTP Nyrt. | lejárat nélkül | 2024.01.08 | HUF | 25 000 000 | 48 420 565 | 58 542 753 |
| CEZ | részvény | OTP Paletta Alap | lejárat nélkül | 2024.01.26 | CZK | 383 300 | 59 589 735 | 56 872 444 |
| CEZ | részvény | OTP Új Európa Alap | lejárat nélkül | 2024.02.05 | CZK | 1 378 400 | 212 216 259 | 204 521 203 |
| Összesen: | | | | | | | 320 226 559 | 319 936 400 |

Az Alap kapott óvadékanak 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) |
|--------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------|---|----------------|----------------------------------|------------|--------------------|
| 2026/E | állampapír | OTP Nyrt. | Magyar Állam | alacsony kockázatú | HUF | Magyarország | 2026.04.22 | háromoldalú | 72 830 000 | 66 441 014 |
| AUSTRIA TECHNOLOGIE | részvény | OTP Új Európa Alap | AUSTRIA TECHNOLOGIE | alacsony kockázatú | EUR | Magyarország | lejárat nélkül | háromoldalú | 8 000 | 80 536 912 |
| POLYTEC HOLDING AG | részvény | OTP Paletta Alap | POLYTEC HOLDING AG | alacsony kockázatú | EUR | Magyarország | lejárat nélkül | háromoldalú | 60 000 | 80 498 634 |
| GLOBALTRA - SPONS GDR RE | részvény | OTP Új Európa Alap | GLOBALTRA - SPONS GDR | alacsony kockázatú | USD | Magyarország | lejárat nélkül | háromoldalú | 83 000 | 7 648 702 |
| HELLO GROUP INC -SPN ADR | részvény | OTP Új Európa Alap | HELLO GROUP INC -SPN AI | alacsony kockázatú | USD | Magyarország | lejárat nélkül | háromoldalú | 2,50 | 60 193 950 |
| KASPI.KZ JSC GDR | részvény | OTP Új Európa Alap | KASPI.KZ JSC GDR | alacsony kockázatú | USD | Magyarország | lejárat nélkül | háromoldalú | 5 000 | 159 362 400 |
| Összesen: | | | | | | | | | | 454 681 612 |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

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

Globális adatok:

A kölcsönbe adott értékpapírok és áruk értékének a készpénz és pénzeszköz-egyenértékesek nélkül számított teljes kölcsönözhető eszközállományhoz viszonyított aránya: 0,49%

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközök értéke abszolút értékben (Ft): 319 936 400

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközöknek az Alap által kezelt eszközökhöz viszonyított arányuk: 0,50%

Koncentrációra vonatkozó adatok:

| | Név | Biztosítékként kapott 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: |
|-----------------|---------|----------|-----------|--------------|------------|-----------------|-------------|
| Kapott óvadék: | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 441 014 | 388 240 598 | 454 681 612 |
| Adott kölcsön: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 319 936 400 | 319 936 400 |

A biztosítékok újrafelhasználására vonatkozó adatok:

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

A kapott 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 kapott biztosítékok letéti őrzése:

Az eszközök és kapott biztosítékok a Letétkezelőnél kerülnek őrzésre.

A Letétkezelő neve:

OTP Bank Nyrt.

Őrzött biztosítékeszköz összege (Ft):

454 681 612

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: | 10 380 282 | 0 |
| Teljes hozamcsere ügyletek: | 0 | 0 |
| Alap összesen: | 10 380 282 | 0 |

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 Quality Nyíltvégű Részvény Alap

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

| Megnevezés | Nyitó egyenleg | Növekedés | Csökkenés | Záró egyenleg |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Induló tőke változása: | 10 602 373 | 1 065 165 | -1 869 792 | 9 797 746 |
| Tőkenövekmény változásának levezetése: | | | | |
| Jegyforgalmazás értékkülönbözete: | -16 416 927 | 4 880 561 | -7 759 984 | -19 296 350 |
| Értékelési különbözet: | 2 223 918 | 10 365 992 | -2 223 918 | 10 365 992 |
| Eredménytartalék: | 55 105 751 | 874 626 | 0 | 55 980 377 |
| Tárgyévi eredmény: | 874 626 | 6 664 153 | -874 626 | 6 664 153 |
| Tőkenövekmény összesen: | 41 787 368 | 22 785 332 | -10 858 528 | 53 714 172 |
| Saját tőke összesen: | 52 389 741 | 23 850 497 | -12 728 320 | 63 511 918 |

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 | 584 538 702 | 536 189 933 | 949 105 938 | 893 930 450 |
| Letétkezelői díj | 24 916 638 | 18 603 997 | 27 173 267 | 19 690 258 |
| Bizományosi díj | 34 518 751 | 34 518 751 | 50 845 454 | 50 845 454 |
| Bankköltség | 319 131 | 319 131 | 303 082 | 303 082 |
| Felügyeleti díj | 17 836 000 | 13 403 000 | 19 019 000 | 13 816 000 |
| Könyvvizsgálat díja | 1 270 000 | 0 | 1 295 400 | 0 |
| Egyéb | 0 | 0 | 961 979 | 961 979 |
| Összesen: | 663 399 222 | 603 034 812 | 1 048 704 120 | 979 547 223 |

* Az alapkezelési díj 2023.évi összege:
a következő értékben:

949 105 938 Ft , ami tartalmazza az alapkezelési sikerdíjat is

| Sorozat: | Sorozatankénti nettó eszközérték 2023.12.29-én (NEÉ): | Sikerdíj: | Sikerdíj a NEÉ százalékában: |
|------------------|--|-----------------------|--|
| A sorozat: | 12 806 459 263 Ft | 47 453 844 Ft | 0,37% |
| B sorozat: | 50 681 403 804 Ft | 331 786 320 Ft | 0,65% |
| Összesen: | 63 487 863 067 Ft | 379 240 164 Ft | Ft, ami a passzív időbeli elhatárolások 'soron szerepel a beszámolóban. |

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény 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 | -12 119 811 | -3 998 540 |
| 1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül) | -1 617 984 | 3 880 707 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás | 0 | 0 |
| 4. Elszámolt értékelési különbözet | -8 047 147 | 8 142 074 |
| 5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete | 3 012 | -3 012 |
| 7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye | -11 071 095 | -8 805 554 |
| 8. Befektetett eszközök állományváltozása | 0 | 0 |
| 9.1. Követelések változása | -434 985 | 797 780 |
| 9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása | 8 005 830 | -8 069 949 |
| 10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása | 1 500 091 | -224 354 |
| 11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása | 0 | 0 |
| 12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása | 23 830 | -16 |
| 13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása | -522 680 | 356 199 |
| Származékos ügyletek állományváltozása | 41 317 | -72 415 |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás | 7 929 144 | 7 693 700 |
| 17. Értékpapírok beszerzése - | -153 175 884 | -218 909 817 |
| 18. Értékpapírok eladása, beváltása + | 158 612 418 | 223 820 071 |
| 19. Kapott hozamok + | 2 492 610 | 2 783 446 |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás | 620 039 | -3 684 050 |
| 20. Befektetési jegy kibocsátás + | 10 626 179 | 5 945 726 |
| 22. Befektetési jegy visszavásárlása - | -10 006 140 | -9 629 776 |
| 23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok - | 0 | 0 |
| IV. Pénzeszközök változása | -3 570 628 | 11 110 |
| Pénzeszközök nyitó értéke | 3 711 012 | 140 384 |
| Pénzeszközök záró értéke | 140 384 | 151 494 |

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 Quality Nyíltvégű Részvény Alap |
| Alap lajstromszáma: | 1111-43 |
| Alapkezelő neve: | OTP Alapkezelő Zrt. |
| Letétkezelő neve: | OTP Bank Nyrt. |
| Nettó Eszközérték számítás típusa: | T |

| | Ft |
|----------------------|----------------|
| Tárgynap (T): | 2023.12.31 |
| Saját tőke: | 63 511 918 181 |
| Egy jegyre jutó NEÉ: | 6,482299 |
| Darabszám: | 9 797 746 088 |

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

| | | | adatok eFt-ban | |
|--|-----------------|--|------------------|---------------|
| | | | Összeg | % |
| I. KÖTELEZETTSÉGEK | | | | |
| I/1. Hitelállomány: | Futamidó | | 0 | 0,00 |
| I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek: | | | 1 356 324 | 78,01 |
| Alapkezelői díj | | | 55 176 | 3,17 |
| Letétkezelői díj | | | 7 483 | 0,43 |
| Költségként elszámolt egyéb tétel | | | 6 498 | 0,37 |
| Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség | | | 1 287 167 | 74,04 |
| I/3. Céltartalékok: | | | 0 | 0,00 |
| I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás: | | | 382 252 | 21,99 |
| Kötelezettségek összesen: | | | 1 738 576 | 100,00 |

| II. ESZKÖZÖK | | | | Összeg | % |
|---|-----------------------|------------------|---------------------------|-------------------|--------------|
| II/1. Folyószámla, készpénz (összes): | | | | 1 586 | 0,00 |
| II/2. Egyéb követelés: | | | | 319 937 | 0,49 |
| II/3. Lekötött bankbetétek (összes): | Bank | Devizanem | Futamidó | 149 908 | 0,23 |
| II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek: | | | | 149 908 | 0,23 |
| | OTP | HUF | 23.12.29 - 24.01.02 | 132 300 | 0,20 |
| | OTP | EUR | 23.12.29 - 24.01.02 | 17 608 | 0,03 |
| II/4. Értékpapírok (összes): | | Devizanem | Névérték devizában | 64 773 878 | 99,27 |
| II/4.1. Állampapírok (összes): | | | | 535 132 | 0,82 |
| II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes): | | | | 535 132 | 0,82 |
| D240124 | diszkont kincstárjegy | HUF | 516 090 | 506 892 | 0,78 |
| D240626 | diszkont kincstárjegy | HUF | 29 100 | 28 240 | 0,04 |
| II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.: | | | | 2 778 843 | 4,26 |
| II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes): | | | | 2 778 843 | 4,26 |
| OTP KMRP I 2031 | kötvény | HUF | 300 000 | 261 549 | 0,40 |
| OTP KMRP II 2031 | kötvény | HUF | 300 000 | 261 548 | 0,40 |
| OTPHB 2.875% 07/15/2029 | kötvény | EUR | 2 000 000 | 749 583 | 1,15 |
| OTPHB 5.5 07/13/2025 | kötvény | EUR | 3 500 000 | 1 384 521 | 2,12 |
| WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 | kötvény | EUR | 200 000 | 76 588 | 0,12 |
| WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 | kötvény | EUR | 121 000 | 45 054 | 0,07 |
| II/4.3. Részvények (összes): | | | | 58 385 450 | 89,48 |
| II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes): | | | | 20 585 351 | 31,55 |
| ALTEO | részvény | HUF | 890 | 203 026 | 0,31 |
| ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT | részvény | HUF | 3 117 | 79 205 | 0,12 |
| APPENINN | részvény | HUF | 36 069 | 146 798 | 0,23 |
| CIG PANNÓNIA | részvény | HUF | 13 556 | 120 776 | 0,19 |
| DUNA HOUSE | részvény | HUF | 1 390 | 179 032 | 0,27 |
| GRAPHISOFT PARK SE | részvény | EUR | 439 | 73 810 | 0,11 |
| MAGYAR TELEKOM | részvény | HUF | 222 505 | 1 517 485 | 2,33 |
| MASTERPLAST | részvény | HUF | 8 340 | 216 838 | 0,33 |

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

| | | | | |
|--|-----|------------|-------------------|---------------|
| MOL RT részvény | HUF | 185 072 | 4 184 116 | 6,41 |
| OPUS részvény | HUF | 5 052 | 77 199 | 0,12 |
| OTP TÖRZS (100) részvény | HUF | 58 863 | 9 300 338 | 14,25 |
| PANNERGY részvény | HUF | 1 105 | 69 068 | 0,11 |
| RICHTER - 100 részvény | HUF | 49 998 | 4 374 816 | 6,71 |
| WABERER'S INTERNATIONAL ZRT részvény | HUF | 3 | 33 792 | 0,05 |
| ZWACK RT. TÖRZS részvény | HUF | 496 | 9 052 | 0,01 |
| II/4.3.2. Külföldi részvények (összes): | | | 37 800 099 | 57,93 |
| ALLEGRO.EU SA részvény | PLN | 7 345 | 2 154 929 | 3,30 |
| AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény | EUR | 44 774 | 450 745 | 0,69 |
| BANCA TRANSILVANIA SA részvény | RON | 877 671 | 1 638 442 | 2,51 |
| BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE részvény | RON | 371 000 | 511 588 | 0,78 |
| CEZ részvény | CZK | 18 384 400 | 2 727 800 | 4,18 |
| DIGI COMMUNICATIONS NV részvény | RON | 272 | 91 959 | 0,14 |
| DINO POLSKA SA részvény | PLN | 7 388 | 2 996 372 | 4,59 |
| ERSTE BANK STAMM részvény | EUR | 317 402 | 4 462 517 | 6,84 |
| HRVATSKI TELEKOM részvény | EUR | 3 996 100 | 417 588 | 0,64 |
| INPOST SA részvény | EUR | 416 | 199 375 | 0,31 |
| KGHM részvény | PLN | 164 551 | 1 777 564 | 2,72 |
| KOMERCNI részvény | CZK | 13 521 000 | 1 516 415 | 2,32 |
| KRKA részvény | EUR | 32 710 | 1 377 281 | 2,11 |
| MONETA MONEY BANK AS részvény | CZK | 412 965 | 598 356 | 0,92 |
| NWR részvény | GBP | 79 979 | 53 | 0,00 |
| OMV PETROM SA részvény | RON | 2 135 152 | 943 903 | 1,45 |
| PEKAO részvény | PLN | 234 460 | 3 138 595 | 4,81 |
| PKN részvény | PLN | 604 453 | 3 485 651 | 5,34 |
| PKO BANK részvény | PLN | 925 531 | 4 100 262 | 6,28 |
| PZU SA - 0.1 részvény | PLN | 74 832 | 3 114 230 | 4,77 |
| RAIFFEISEN INTERN BH részvény | EUR | 27 384 | 195 700 | 0,30 |
| SHOPER SA részvény | PLN | 75 302 | 218 776 | 0,34 |
| SOCIETATEA DE PRODUCERE A EN részvény | RON | 62 076 | 611 424 | 0,94 |
| SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE részvény | RON | 130 162 | 501 800 | 0,77 |
| VIENNA INSURANCE GROUP AG (EUR) részvény | EUR | 53 081 | 538 436 | 0,83 |
| ZAVAROVANICA TRIGLAV DD részvény | EUR | 2 284 | 30 338 | 0,05 |
| II/4.5. Befektetési jegyek (összes): | | | 3 074 453 | 4,71 |
| II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes): | | | 3 074 453 | 4,71 |
| BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A | HUF | 101 530 | 117 034 | 0,18 |
| FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A | EUR | 1 500 000 | 681 195 | 1,04 |
| NEW PALACE II. INGATLAN A | HUF | 365 699 | 450 290 | 0,69 |
| OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY | HUF | 53 626 | 125 576 | 0,19 |
| RECONCEPT II. ALAP | EUR | 2 436 892 | 1 080 828 | 1,66 |
| ADVENTUM SATIS EUR ZK AA | EUR | 1 500 000 | 619 530 | 0,95 |
| II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes): | | | 77 | 0,00 |
| II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete | | | 5 108 | 0,01 |
| Eszközök összesen: | | | 65 250 494 | 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 Quality Nyíltvégű Részvény 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 Quality Nyíltvégű Részvény 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 hívnunk a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a tevékenységet folytatni.

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2024. április 29.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611