



## **OTP Supra Dollár Alapba Fektető 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 Supra Dollár Alapba Fektető Alap

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

|            | A tétel megnevezése  | Előző év<br>2022. december 31. | Tárgyév<br>2023. december 31. |
|------------|--|--------------------------------|-------------------------------|
| a.         | b.   | c.                             | d.                            |
| <b>01.</b> | <b>A) Befektetett eszközök</b>   | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 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                             |
| <b>08.</b> | <b>B. Forgóeszközök</b>  | <b>7 549 740</b>               | <b>6 710 707</b>              |
| 09.        | I. Követelések   | 274 246                        | 436 514                       |
| 10.        | 1. Követelések   | 274 246                        | 436 514                       |
| 11.        | 2. Követelések értékvesztése (-)                                       | 0                              | 0                             |
| 12.        | 3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete       | 0                              | 0                             |
| 13.        | 4. Forintkövetelések értékelési különbözete                            | 0                              | 0                             |
| 14.        | II. Értékpapírok   | 7 087 073                      | 6 140 363                     |
| 15.        | 1. Értékpapírok  | 6 218 702                      | 5 617 956                     |
| 16.        | 2. Értékpapírok értékelési különbözete                                 | 868 371                        | 522 407                       |
| 17.        | a) kamatokból, osztalékokból   | 0                              | 0                             |
| 18.        | b) egyéb   | 868 371                        | 522 407                       |
| 19.        | III. Pénzeszközök  | 188 421                        | 133 830                       |
| 20.        | 1. Pénzeszközök  | 188 421                        | 133 830                       |
| 21.        | 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete                          | 0                              | 0                             |
| <b>22.</b> | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                  | <b>62</b>                      | <b>65</b>                     |
| 23.        | 1. Aktív időbeli elhatárolás   | 62                             | 65                            |
| 24.        | 2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)                       | 0                              | 0                             |
| <b>25.</b> | <b>D. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>                  | <b>-377 461</b>                | <b>-393 186</b>               |
| <b>26.</b> | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>                                    | <b>7 172 341</b>               | <b>6 317 586</b>              |
| <b>27.</b> | <b>E. Saját tőke</b>   | <b>7 161 060</b>               | <b>6 100 322</b>              |
| 28.        | I. Induló tőke   | 8 043 632                      | 6 694 286                     |
| 29.        | 1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke                            | 31 895 117                     | 30 136 719                    |
| 30.        | 2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)                     | -23 851 485                    | -23 442 433                   |
| 31.        | II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)                                       | -882 572                       | -593 964                      |
| 32.        | 1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete        | 130 453                        | 304 452                       |
| 33.        | 1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete                        | 2 971 355                      | 2 889 315                     |
| 34.        | 2. Értékelési különbözet tartaléka                                     | 490 910                        | 129 221                       |
| 35.        | 3. Előző év(ek) eredménye  | -3 666 836                     | -4 475 290                    |
| 36.        | 4. Tárgyévi eredmény   | -808 454                       | 558 338                       |
| <b>37.</b> | <b>F. Céltartalékok</b>  | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| <b>38.</b> | <b>G. Kötelezettségek</b>  | <b>11 281</b>                  | <b>217 264</b>                |
| 39.        | I. Hosszú lejáratú kötelezettségek                                     | 0                              | 0                             |
| 40.        | II. Rövid lejáratú kötelezettségek                                     | 11 281                         | 217 264                       |
| 41.        | III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete | 0                              | 0                             |
| <b>42.</b> | <b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| <b>43.</b> | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>                                  | <b>7 172 341</b>               | <b>6 317 586</b>              |

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

|            | A tétel megnevezése  | Előző év<br>2022.01.01-2022.12.31. | Tárgyév<br>2023.01.01-2023.12.31. |
|------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| a.         | b.   | c.                                 | d.                                |
| 01.        | I. Pénzügyi műveletek bevételei                            | 6 332 614                          | 3 684 271                         |
| 02.        | II. Pénzügyi műveletek ráfordításai                        | 7 042 675                          | 3 041 194                         |
| 03.        | III. Egyéb bevételek                                       | 0                                  | 0                                 |
| 04.        | IV. Működési költségek                                     | 98 308                             | 84 647                            |
| 05.        | V. Egyéb ráfordítások                                      | 85                                 | 92                                |
| 06.        | VI. Fizetett, fizetendő hozamok                            | 0                                  | 0                                 |
| <b>07.</b> | <b>VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)</b> | <b>-808 454</b>                    | <b>558 338</b>                    |

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István  
vezérigazgató  
OTP Alapkezelő Zrt.

## Éves jelentés - OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap

### Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-711, 2017. január 17.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2017. január 17-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2023.01.01-2023.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2024. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

Az Alap képviselőjére jogosult személy Éder György István, lakóhelye 2100 Gödöllő, Pipacs utca 17. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

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

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.336 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezeslo/hu/fooldal>

## **A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek**

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

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

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

### ***Értékpapírok értékelése és elszámolása***

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

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

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbszeteként kerülnek elszámolásra.

### ***Származékos ügyletek értékelése és elszámolása***

A származékos ügyletek piaci értékének az ügylet jövőben várható nyereségét vagy veszteségét kell tekinteni, amely értéken a le nem zárt ügylet – mint pozíció – továbbértékesíthető. A származékos ügyletek értékelése egyes ügylettípusokra az értékelésekre általánosan elfogadott értékelési módszerek alapján (jellemzően a szerződésből eredő tényleges vagy becsült jövőbeni cash flow-k jelenre diszkontált értékein (DCF) alapuló modell) kerül meghatározásra.

Az Alap opciós ügyletek után fizetett opciós díjat a felmerüléskor a pénzügyi műveletek ráfordításaként számolja el, a Kormányrendelet 9/B. § (12) szerinti időbeli elhatárolás lehetőségével nem él.

### ***Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek***

A külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek, valamint a valutakészletek és devizabetétek piaci értékének meghatározásánál az adott devizanemre vonatkozóan rögzített, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyam értékelés napján érvényes értéke kerül alkalmazásra.

### ***Immateriális javak és tárgyi eszközök***

Az Alap sem immateriális javakkal, sem tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

**A mérleg egyes tételeinek magyarázata:**

**Eszközök:**

A mérleg 15. sorában az értékpapírok beszerzési áron, ezen belül a kamatozó értékpapírok a nettó (felhalmozott kamatok nélküli) beszerzési áron szerepelnek. A 17. sorban a fordulónapon állományban lévő értékpapírok tárgyév végi felhalmozott kamatai, a 18. sorban pedig a fordulónapi (nettó) forgalmi érték és a (nettó) beszerzési ár különbsége szerepel. Az elszámolt értékkülönbségeket értékpapír sorozatonként külön táblázat mutatja be.

**Források:**

Az induló tőke a forgalomban lévő befektetési jegyek névértékét mutatja. A 28. sor az első kereskedési naptól kezdve kumuláltan mutatja a kibocsátott ill. visszaváltott befektetési jegyek darabszámát. Az előző évek felhalmozott eredményét a 35. sor, a tárgyévi eredményt a 36. sor tartalmazza. A portfólió értékpapírjain és egyéb eszközein elért, még realizálatlan árfolyamnyereség és időarányos kamat a 34. sorban, a befektetési jegyek adásvételéből származó realizált árfolyam különbséget a 32-33. sorban szerepel.

**Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:**

A pénzügyi műveletek eredménye 643 077 eFt, amely 3 684 271 eFt bevétel és 3 041 194 eFt ráfordítás különbsége. 84 647 eFt működési költség és 92 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 558 338 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 Supra Dollár Alapba Fektető Alap

## III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

| Vagyonelem,<br>ill.értékpapír fajta               | Időszak nyitó állománya<br>2023.01.01 | Időszak záró állománya<br>2023.12.31 | Megosztás<br>(%)                     |
|---|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Készpénzállomány - banki egyenlegek</b>        |                                       |                                      |                                      |
| <b>Bank</b>                                       | <b>Lekötési idő</b>                   |                                      |                                      |
| OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla                    | 77                                    | 36                                   | 0,00%                                |
| OTP Bank Nyrt. USD folyószámla                    | 720                                   | 267                                  | 0,00%                                |
| OTP Bank Nyrt. HUF 2022.12.30 - 2023.01.02        | 36 600                                | 0                                    | 0,00%                                |
| OTP Bank Nyrt. USD 2022.12.30 - 2023.01.02        | 151 024                               | 0                                    | 0,00%                                |
| OTP Bank Nyrt. USD 2023.12.29 - 2024.01.02        | 0                                     | 50 927                               | 0,81%                                |
| OTP Bank Nyrt. HUF 2023.12.29 - 2024.01.02        | 0                                     | 82 600                               | 1,31%                                |
| <b>Banki egyenlegek összesen:</b>                 | <b>188 421</b>                        | <b>133 830</b>                       | <b>2,12%</b>                         |
| <b>Átruházható értékpapírok</b>                   |                                       |                                      |                                      |
| <b>Értékpapír neve</b>                            | <b>Futamidő</b>                       | <b>Tőzsdei<br/>értékpapír</b>        | <b>Tőzsdén kívüli<br/>értékpapír</b> |
| <b>Befektetési jegyek:</b>                        |                                       | <b>0</b>                             | <b>7 087 073</b>                     |
| OTP SUPRA I SOROZAT                               |                                       | 0                                    | 7 087 073                            |
| <b>Átruházható értékpapírok összesen:</b>         |                                       | <b>0</b>                             | <b>7 087 073</b>                     |
| <b>Egyéb eszközök</b>                             |                                       |                                      |                                      |
| Követelések                                       |                                       | 274 246                              | 436 514                              |
| Aktív időbeli elhatárolások                       |                                       | 62                                   | 65                                   |
| Származékos ügyletek értékelési különbözete       |                                       | -377 461                             | -393 186                             |
| <b>Egyéb eszközök összesen:</b>                   |                                       | <b>-103 153</b>                      | <b>43 393</b>                        |
| <b>ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>                     | <b>7 172 341</b>                      | <b>6 317 586</b>                     | <b>100,00%</b>                       |
| <b>Kötelezettségek</b>                            |                                       |                                      |                                      |
| 1. Hitelállomány:                                 |                                       | 0                                    | 0                                    |
| 2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek: |                                       |                                      |                                      |
| Alapkezelői díj                                   | 7 236                                 |                                      | 6 197                                |
| Letétkezelői díj                                  | 860                                   |                                      | 771                                  |
| Költségeként elszámolt egyéb tétel                | 1 854                                 |                                      | 1 885                                |
| Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség         | 1 331                                 |                                      | 208 411                              |
| 3. Céltartalékok:                                 |                                       | 0                                    | 0                                    |
| 4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:             |                                       | 0                                    | 0                                    |
| <b>Kötelezettségek összesen:</b>                  | <b>11 281</b>                         | <b>217 264</b>                       | <b>100,00%</b>                       |
| <b>NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:</b>                         | <b>7 161 060</b>                      | <b>6 100 322</b>                     |                                      |

## IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :</b> | <b>21 410 861</b> | <b>19 323 074</b> |
|--|-------------------|-------------------|

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

|   | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|---|------------|------------|
| <b>Jelen dokumentum alapján:</b>                          | 0,890277   | 0,911273   |
| <b>A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:</b> | 0,890499   | 0,911073   |

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.

|   | Közzétett Nettó<br>Eszközérték | Éves<br>beszámoló |
|---|--------------------------------|-------------------|
| Hosszú lejáratú bankbetétek                   | 0                              | 0                 |
| Követelések                                   | 222 391                        | 436 514           |
| Értékpapírok                                  | 6 140 362                      | 6 140 363         |
| Pénzeszközök                                  | 137 548                        | 133 830           |
| Aktív időbeli elhatárolások                   | 0                              | 65                |
| Származtatott ügyletek értékelési különbözete | -391 214                       | -393 186          |
| <b>Eszközök összesen</b>                      | <b>6 109 087</b>               | <b>6 317 586</b>  |
| Kötelezettségek                               | 24                             | 217 264           |
| Passzív elhatárolások                         | 0                              | 0                 |
| <b>Nettó eszközérték / Saját tőke</b>         | <b>6 109 063</b>               | <b>6 100 322</b>  |

**Éves jelentés - OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap**

**VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele**

| Megnevezés  | 2023.01.01 | Megoszl.(%) | 2023.12.31 | Megoszl.(%) |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
| a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:         | 0          | 0,00%       | 0          | -0,27%      |
| b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok: | 7 087 073  | 98,81%      | 6 140 363  | 97,46%      |
| <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:                       | 0          | 0,00%       | 0          | 0,00%       |

**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-<br>el zárult üzleti év | 2023. december 31-<br>el zárult üzleti év |
|---|---|---|
| a) befektetésekből származó jövedelem:  | -710 061                                  | 643 077                                   |
| b) egyéb bevétel:   | 0   | 0   |
| c) kezelési költségek (alapkezelői díj):  | -90 648                                   | -77 547                                   |
| d) a letétkezelő díjai:   | -3 774                                    | -3 234                                    |
| e) egyéb díjak és adók:   |   |   |
| bizományosi díj:  | 0   | 0   |
| bankköltség:  | -62                                       | -60                                       |
| felügyeleti díj:  | -2 617                                    | -2 276                                    |
| egyéb költség és ráfordítás:  | -1 292                                    | -1 622                                    |
| f) nettó jövedelem:   | -808 454                                  | 558 338                                   |
| g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):   | 0   | 0   |
| újra befektetett jövedelem:   | -808 454                                  | 558 338                                   |
| h) a tőkeszámla változása:  | -1 225 757                                | -1 257 387                                |
| i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:   | 1 057 213                                 | -361 689                                  |
| 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 Supra Dollár Alapba Fektető 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 (USD/db) |
|--------------------|------------------------------|--|------------------------------------|--|
| 2019. december 31. | 25,24%                       | 40 271 733                                     | 16 179 544 821                     | 1,363097                                   |
| 2020. december 31. | -27,68%                      | 43 028 792                                     | 12 613 534 906                     | 0,985814                                   |
| 2021. december 31. | -17,71%                      | 30 801 613                                     | 8 138 058 939                      | 0,811178                                   |
| 2022. december 31. | 9,75%                        | 21 410 861                                     | 7 161 060 353                      | 0,890277                                   |
| 2023. jan.. 31.    |                              | 21 784 699                                     |                                    | 0,897746                                   |
| 2023. febr.. 28.   |                              | 21 818 825                                     |                                    | 0,893665                                   |
| 2023. márc.. 31.   |                              | 21 770 634                                     |                                    | 0,868892                                   |
| 2023. ápr.. 28.    |                              | 21 718 376                                     |                                    | 0,862402                                   |
| 2023. máj.. 31.    |                              | 21 354 446                                     |                                    | 0,854218                                   |
| 2023. jún.. 30.    |                              | 20 559 671                                     |                                    | 0,852290                                   |
| 2023. júl.. 31.    |                              | 20 189 507                                     |                                    | 0,892727                                   |
| 2023. aug.. 31.    |                              | 20 058 146                                     |                                    | 0,885382                                   |
| 2023. szept.. 29.  |                              | 19 750 207                                     |                                    | 0,916215                                   |
| 2023. okt.. 31.    |                              | 19 596 789                                     |                                    | 0,905387                                   |
| 2023. nov.. 30.    |                              | 19 508 897                                     |                                    | 0,898206                                   |
| 2023. december 31. | 2,36%                        | 19 323 074                                     | 6 100 322 277                      | 0,911273                                   |

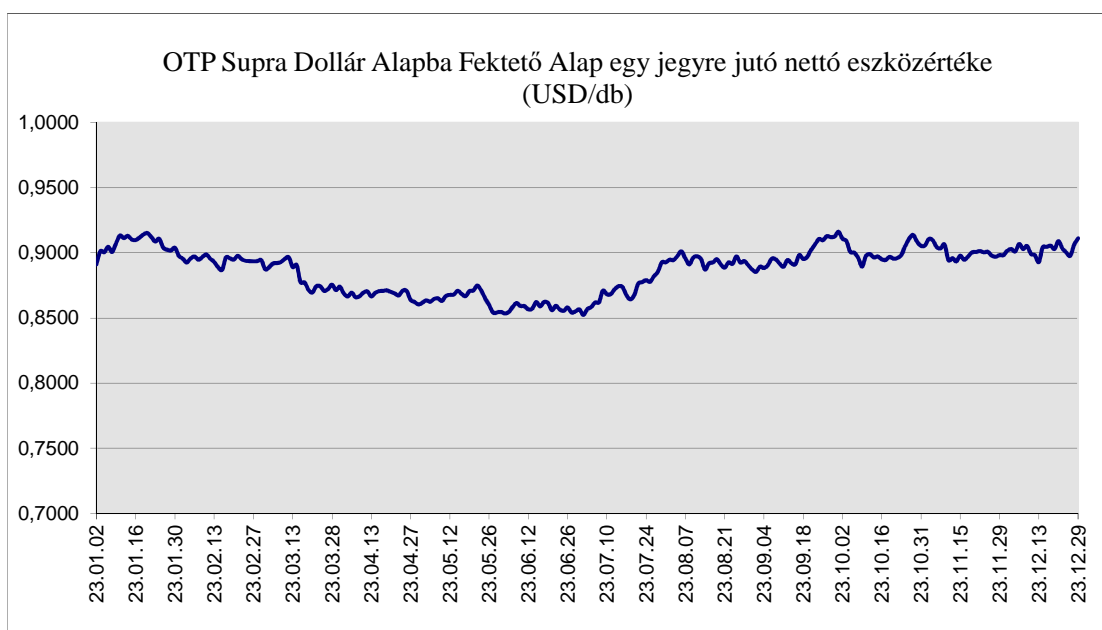
Az OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

2,36%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

| (névérték 1 USD) | Kibocsátás mennyisége (db) | Visszaváltás mennyisége (db) |
|------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2023. január     | 488 396                    | 114 558                      |
| 2023. február    | 400 114                    | 365 988                      |
| 2023. március    | 377 645                    | 425 836                      |
| 2023. április    | 99 667                     | 151 925                      |
| 2023. május      | 69 061                     | 432 991                      |
| 2023. június     | 53 175                     | 847 950                      |
| 2023. július     | 42 772                     | 412 936                      |
| 2023. augusztus  | 62 064                     | 193 425                      |
| 2023. szeptember | 83 992                     | 391 931                      |
| 2023. október    | 140 453                    | 293 871                      |
| 2023. november   | 179 620                    | 267 512                      |
| 2023. december   | 93 067                     | 278 890                      |
| <b>Összesen:</b> | <b>2 090 026</b>           | <b>4 177 813</b>             |

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.





## Éves jelentés - OTP Supra Dollár Alapba Fektető 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](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        |
| <b>Összesen</b>        | <b>2 253 141</b> |

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

eFt.

| Megnevezés              | Ügyvezetők | Egyéb munkavállalók | Összesen |
|-------------------------|------------|---------------------|----------|
| Kedvezményezettek száma | 5          | 19                  | 24       |
| Nyereségrészesedés      | 0          | 0                   | 0        |
| Teljes javadalmazás *   | 353 020    | 577 748             | 930 768  |

\*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 Supra Dollár Alapba Fektető 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<br>2023/2022 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------------|
| Tőkeáttétel * | 40 133 962 USD | 18 763 020 USD | -53,2490%             |

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

### XIV. Egyéb információk

#### a) Az Alap illikvidé vált eszközeinek bemutatása

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

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

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

#### c) Egyéb információk

A befektetési alapot az Alapkezelő tevékenységének ellátásáért, valamint a Kezelési Szabályzat 36.1 pontjában felsorolt közvetített és közvetített szolgáltatásnak nem minősülő egyéb szolgáltatásokért felszámított díj maximális nagysága az alap nettó eszközértékének éves 0.5%-a. Az alap portfóliójában potenciális befektetésként szereplő, egyenként a nettó eszközérték legalább 20%-át kitevő más befektetési alapok, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak mértéke közül a legnagyobb díjmérték a nettó eszközérték éves 2%-a.

Éves jelentés - OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap

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

adatok ezer Ft-ban

| Értékpapír<br>megnevezése  | Beszerzési<br>ár | Értékkülönbség           |                             | Piaci<br>érték   |
|----------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|
|                            |                  | kamatból,<br>osztalékból | egyéb piaci<br>megítélésből |                  |
| <b>Befektetési jegyek:</b> | <b>5 617 956</b> | <b>0</b>                 | <b>522 407</b>              | <b>6 140 363</b> |
| OTP SUPRA I SOROZAT        | 5 617 956        | 0                        | 522 407                     | 6 140 363        |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>       | <b>5 617 956</b> | <b>0</b>                 | <b>522 407</b>              | <b>6 140 363</b> |

**Határidős deviza ügyletek bemutatása:**

|                       | adatok<br>ezerben | határidős ügylet<br>szerződés szerinti értéke |           | határidős ügylet<br>diszkontált piaci értéke |                              | eredmény        |
|-----------------------|-------------------|---|-----------|--|------------------------------|-----------------|
|                       |                   | deviza 1                                      | deviza 2  | deviza 1 értéke<br>forintban                 | deviza 2 értéke<br>forintban |                 |
|                       |                   | <b>2022.12.31-én:</b>                         | HUF / USD | -3 475 824                                   | 8 700                        |                 |
|                       | HUF / USD         | -3 933 736                                    | 9 800     | -3 861 356                                   | 3 663 825                    | -197 531        |
|                       | HUF / USD         | 44 000  | -112      | 43 596                                       | -42 012                      | 1 584           |
|                       | HUF / USD         | 152 791                                       | -400      | 151 389                                      | -149 929                     | 1 460           |
|                       | <b>Összesen:</b>  |   |           |  |                              | <b>-377 461</b> |
| <b>2023.12.31-én:</b> | HUF / USD         | -6 423 837                                    | 17 350    | -6 391 392                                   | 5 995 640                    | -395 752        |
|                       | USD / HUF         | -500  | 176 241   | -172 785                                     | 175 351                      | 2 566           |
|                       | <b>Összesen:</b>  |   |           |  |                              | <b>-393 186</b> |

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

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

**Nyitott 'buy & sell back' ügyletek:**

| Értékpapír adatai     | Devi- | Vétel      | Vételi  | Eladás     | Eladási | Ügylet |
|-----------------------|-------|------------|---------|------------|---------|--------|
| Megnevezése           | za    | dátuma     | érték   | dátuma     | érték   | hozama |
| <b>2023.12.31-én:</b> |       |            |         |            |         |        |
| OTP SUPRA I SOROZAT   | USD   | 2023.12.29 | 555 403 | 2024.01.03 | 555 403 | 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 Supra Dollár Alapba Fektető Alap**

*XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések*

**Saját tőke mozgástábla**

adatok eFt-ban

| Megnevezés                                    | Nyitó egyenleg   | Növekedés         | Csökkenés       | Záró egyenleg    |
|---|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| <b>Induló tőke változása:</b>                 | <b>8 043 632</b> | <b>-1 758 398</b> | <b>409 052</b>  | <b>6 694 286</b> |
| <b>Tőkenövekmény változásának levezetése:</b> |                  |                   |                 |                  |
| Jegyforgalmazás értékkülönbözete:             | 3 101 808        | 173 999           | -82 040         | 3 193 767        |
| Értékelési különbözet:                        | 490 910          | 129 221           | -490 910        | 129 221          |
| Eredménytartalék:                             | -3 666 836       | 0                 | -808 454        | -4 475 290       |
| Tárgyévi eredmény:                            | -808 454         | 558 338           | 808 454         | 558 338          |
| <b>Tőkenövekmény összesen:</b>                | <b>-882 572</b>  | <b>861 558</b>    | <b>-572 950</b> | <b>-593 964</b>  |
| <b>Saját tőke összesen:</b>                   | <b>7 161 060</b> | <b>-896 840</b>   | <b>-163 898</b> | <b>6 100 322</b> |

**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        | 90 647 622        | 83 411 834                        | 77 546 890        | 71 349 820                        |
| Letétkezelői díj        | 3 774 019         | 2 914 552                         | 3 234 197         | 2 463 025                         |
| Bankköltség             | 62 071            | 62 071                            | 60 414            | 60 414                            |
| Felügyeleti díj         | 2 617 000         | 1 970 000                         | 2 276 000         | 1 727 000                         |
| Könyvvizsgálat díja     | 1 207 097         | 0                                 | 1 335 776         | 0                                 |
| Egyéb                   | 0                 | 0                                 | 193 284           | 193 284                           |
| <b>Összesen:</b>        | <b>98 307 809</b> | <b>88 358 457</b>                 | <b>84 646 561</b> | <b>75 793 543</b>                 |

## Éves jelentés - OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap

| <b>XVIII. Cash flow kimutatás</b>                                  | <b>adatok ezer Ft-ban</b>          |                                    |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
|  | <b>2022.01.01-<br/>2022.12.31.</b> | <b>2023.01.01-<br/>2023.12.31.</b> |
| <b>I. Működési cash flow</b>                                       | <b>-1 824 587</b>                  | <b>-547 261</b>                    |
| 1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)                       | -808 454                           | 558 338                            |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás                            | 0                                  | 0                                  |
| 4. Elszámolt értékelési különbözet                                 | 1 057 213                          | -361 689                           |
| 5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete                   | 0                                  | 0                                  |
| 7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye               | -585 073                           | -1 149 311                         |
| 8. Befektetett eszközök állományváltozása                          | 0                                  | 0                                  |
| 9.1. Követelések változása   | -274 246                           | -162 268                           |
| 9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása              | -1 490 766                         | 345 964                            |
| 10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása               | -156 752                           | 205 983                            |
| 11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása              | 0                                  | 0                                  |
| 12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása                  | -62                                | -3                                 |
| 13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása                | 0                                  | 0                                  |
| Származékos ügyletek állományváltozása                             | 433 553                            | 15 725                             |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> | <b>2 987 639</b>                   | <b>1 750 057</b>                   |
| 17. Értékpapírok beszerzése -                                      | -11 965 316                        | -6 424 421                         |
| 18. Értékpapírok eladása, beváltása +                              | 14 952 955                         | 8 174 478                          |
| 19. Kapott hozamok +   | 0                                  | 0                                  |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>     | <b>-1 225 757</b>                  | <b>-1 257 387</b>                  |
| 20. Befektetési jegy kibocsátás +                                  | 4 472 334                          | -1 840 438                         |
| 22. Befektetési jegy visszavásárlása -                             | -5 698 091                         | 583 051                            |
| 23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -                     | 0                                  | 0                                  |
| <b>IV. Pénzeszközök változása</b>                                  | <b>-62 705</b>                     | <b>-54 591</b>                     |
| <b>Pénzeszközök nyitó értéke</b>                                   | <b>251 126</b>                     | <b>188 421</b>                     |
| <b>Pénzeszközök záró értéke</b>                                    | <b>188 421</b>                     | <b>133 830</b>                     |

### 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 Supra Dollár Alapba Fektető Alap |
| Alap lajstromszáma:                | 1111-711                             |
| Alapkezelő neve:                   | OTP Alapkezelő Zrt.                  |
| Letétkezelő neve:                  | OTP Bank Nyrt.                       |
| Nettó Eszközérték számítás típusa: | T                                    |

USD

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Tárgynap (T):        | 2023.12.31 |
| Saját tőke:          | 17 608 597 |
| Egy jegyre jutó NEÉ: | 0,911273   |
| Darabszám:           | 19 323 074 |

**A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:**

adatok eFt-ban

| <b>I. KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                  |                 |                  |                           | <b>Összeg</b>    | <b>%</b>      |
|--|-----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------|
| <b>I/1. Hitelállomány:</b>                                 | <b>Futamidó</b> |                  |                           | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   |
| <b>I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:</b> |                 |                  |                           | <b>217 264</b>   | <b>100,00</b> |
| Alapkezelői díj  |                 |                  |                           | 6 197            | 2,85          |
| Letétkezelői díj   |                 |                  |                           | 771              | 0,35          |
| Költségként elszámolt egyéb tétel                          |                 |                  |                           | 1 885            | 0,87          |
| Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség                  |                 |                  |                           | 208 411          | 95,93         |
| <b>I/3. Céltartalékok:</b>                                 |                 |                  |                           | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   |
| <b>I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:</b>             |                 |                  |                           | <b>0</b>         | <b>0,00</b>   |
| <b>Kötelezettségek összesen:</b>                           |                 |                  |                           | <b>217 264</b>   | <b>100,00</b> |
| <b>II. ESZKÖZÖK</b>  |                 |                  |                           | <b>Összeg</b>    | <b>%</b>      |
| II/1. Folyószámla, készpénz (összes):                      |                 |                  |                           | 303              | 0,00          |
| II/2. Egyéb követelés:                                     |                 |                  |                           | 436 514          | 6,91          |
| II/3. Lekötött bankbetétek (összes):                       | <b>Bank</b>     | <b>Devizanem</b> | <b>Futamidó</b>           | <b>133 527</b>   | <b>2,12</b>   |
| II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:          |                 |                  |                           | <b>133 527</b>   | <b>2,12</b>   |
|  | OTP             | USD              | 23.12.29 - 24.01.02       | 50 927           | 0,81          |
|  | OTP             | HUF              | 23.12.29 - 24.01.02       | 82 600           | 1,31          |
| <b>II/4. Értékpapírok (összes):</b>                        |                 | <b>Devizanem</b> | <b>Névérték devizában</b> | <b>6 140 363</b> | <b>97,19</b>  |
| <b>II/4.5. Befektetési jegyek (összes):</b>                |                 |                  |                           | <b>6 140 363</b> | <b>97,19</b>  |
| <b>II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>             |                 |                  |                           | <b>6 140 363</b> | <b>97,19</b>  |
| OTP SUPRA I SOROZAT  |                 | HUF              | 1 420 512                 | 6 140 363        | 97,19         |
| <b>II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):</b>         |                 |                  |                           | <b>65</b>        | <b>0,00</b>   |
| <b>II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>   |                 |                  |                           | <b>-393 186</b>  | <b>-6,22</b>  |
| <b>Eszközök összesen:</b>                                  |                 |                  |                           | <b>6 317 586</b> | <b>100,00</b> |

Megjegyzés: a magyar forintban kibocsátott értékpapírok névértéke ezer forintban van megadva.

Kelt:

BUDAPEST, 2024. április 29.

.....  
Éder György István  
vezérigazgató  
OTP Alapkezelő Zrt.

## OTP Supra Dollár Alapba Fektető 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 Supra Dollár Alapba Fektető 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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

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

#### Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2024. április 29.

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

Varga János  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007319