



## **OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap**

### **Éves jelentés a 2022. december 31-én zárult üzleti évről**

Pénzügyi év: 2022. január 1-től  
2022. 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

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021. december 31.	Tárgyév 2022. 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>59.573.642</b>	<b>54.066.730</b>
09.	I. Követelések	682.732	1.117.717
10.	1. Követelések	682.732	1.117.717
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	55.179.898	52.808.629
15.	1. Értékpapírok	44.882.843	50.517.404
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	10.297.055	2.291.225
17.	a) kamatokból, osztalékokból	37.891	50.834
18.	b) egyéb	10.259.164	2.240.391
19.	III. Pénzeszközök	3.711.012	140.384
20.	1. Pénzeszközök	3.711.012	140.384
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
<b>22.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>23.891</b>	<b>61</b>
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	23.891	61
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
<b>25.</b>	<b>D. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>	<b>-25.990</b>	<b>-67.307</b>
<b>26.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:</b>	<b>59.571.543</b>	<b>53.999.484</b>
<b>27.</b>	<b>E. Saját tőke</b>	<b>58.942.223</b>	<b>52.389.741</b>
28.	I. Induló tőke	10.599.372	10.602.373
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	137.446.209	139.617.242
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-126.846.837	-129.014.869
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	48.342.851	41.787.368
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-184.815.752	-192.653.860
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	167.781.787	176.236.933
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	10.271.065	2.223.918
35.	3. Előző év(ek) eredménye	50.384.531	55.105.751
36.	4. Tárgyévi eredmény	4.721.220	874.626
<b>37.</b>	<b>F. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>3.012</b>
<b>38.</b>	<b>G. Kötelezettségek</b>	<b>80.587</b>	<b>1.580.678</b>
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	80.587	1.580.678
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
<b>42.</b>	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>548.733</b>	<b>26.053</b>
<b>43.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>	<b>59.571.543</b>	<b>53.999.484</b>

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01-2021.12.31.	Tárgyév 2022.01.01-2022.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	7.399.752	14.800.854
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.587.233	13.235.474
03.	III. Egyéb bevételek	58.491	1
04.	IV. Működési költségek	1.125.060	663.399
05.	V. Egyéb ráfordítások	24.730	27.356
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
<b>07.</b>	<b>VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)</b>	<b>4.721.220</b>	<b>874.626</b>

A kiegészítő melléklet a mérleg és az eredménykimutatás elválaszthatatlan részét képezi.

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

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: 2022.01.01-2022.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 27.
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 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.270 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 1.565.380 eFt, amely 14.800.854 eFt bevétel és 13.235.474 eFt ráfordítás különbsége. 663.399 eFt működési költség és 27.356 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 874.626 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2022. 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

## I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)	
<b>Készpénzállomány - banki egyenlegek</b>					
<b>Bank</b>	<b>Lekötési idő</b>				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	2.765.094	97	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	933.223	46	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	12.173	612	0,00%	
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	105	228	0,00%	
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla	63	41	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CHF	folyószámla	304	1.914	0,00%	
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	14	6	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HRK	folyószámla	33	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CZK	folyószámla	3	15	0,00%	
OTP Bank Nyrt. SEK	folyószámla	0	8	0,00%	
OTP Bank Nyrt. NOK	folyószámla	0	12	0,00%	
OTP Bank Nyrt. DKK	folyószámla	0	1	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	0	52.500	0,10%	
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	0	84.904	0,16%	
<b>Banki egyenlegek összesen:</b>		<b>3.711.012</b>	<b>140.384</b>	<b>0,26%</b>	
<b>Átruházható értékpapírok</b>					
<b>Értékpapír neve</b>	<b>Futamidő</b>	<b>Tőzsdei értékpapír</b>	<b>Tőzsdén kívüli értékpapír</b>	<b>Tőzsdei értékpapír</b>	<b>Tőzsdén kívüli értékpapír</b>
<b>Államkötvények:</b>		<b>0</b>		<b>147.297</b>	<b>0,27%</b>
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 - 2029.06.16	0		147.297	0,27%
<b>Vállalati kötvények:</b>		<b>1.870.501</b>		<b>2.675.475</b>	<b>4,96%</b>
OTP KMRP I 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	271.492		203.046	0,38%
OTP KMRP II 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	271.492		203.046	0,38%
OTPHB 2.875% 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	774.240		740.695	1,37%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	0		1.407.121	2,61%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2022.07.11	30.596		0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2024.07.11	75.741		76.154	0,14%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2	2022.07.11 - 2025.07.11	446.940		45.413	0,08%
<b>Belföldi részvények:</b>		<b>16.919.504</b>		<b>15.022.048</b>	<b>27,81%</b>
ALTEO		155.297		227.959	0,42%
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT		7.454		7.214	0,01%
APPENINN		91.287		53.201	0,10%
CIG PANNÓNIA		159.186		96.949	0,18%
DUNA HOUSE		132.328		114.536	0,21%
GRAPHISOFT PARK SE		83.895		69.619	0,13%
MAGYAR TELEKOM		570.883		737.343	1,37%
MASTERPLAST		341.936		318.584	0,59%
MOL RT		3.551.300		3.549.422	6,57%
OPUS		41.631		23.846	0,04%
OTP TÖRZS (100)		7.737.426		5.490.630	10,17%
PANNERGY		57.465		72.660	0,13%
RICHTER - 100		3.960.365		4.233.423	7,84%
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT		20.768		18.304	0,03%
ZWACK RT. TÖRZS		8.283		8.358	0,02%
<b>Külföldi részvények:</b>		<b>34.944.873</b>		<b>32.186.560</b>	<b>59,61%</b>
AAK AB		0		262.215	0,49%
ADIDAS AG		224.234		0	0,00%
AGORA		1.138		801	0,00%
AIR LIQUIDE SA		0		355.902	0,66%
AIXTRON SE		0		229.227	0,42%
ALIOR BANK SA		2.042		1.360	0,00%
ALLEGRO.EU SA		1.441.651		1.509.930	2,80%
ALPHA SERVICES AND HOLDINGS		274.394		184.212	0,34%
AMAZON.COM INC		173.764		0	0,00%
ANDRITZ AG		27.630		0	0,00%
ATLANTIC SAPPHIRE ASA		151.606		8.244	0,02%
ATRIUM EUROPEAN REAL ESTATE		229.611		0	0,00%
AUSTRIA TECHNOLOGIE		77.732		508.362	0,94%
AVAST PLC (LONDON)		1.311.221		0	0,00%

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

I. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
AVAST PLC (PRÁGA)	768.704	0	0,00%
BANCA TRANSILVANIA SA	982.538	713.197	1,32%
BAWAG GROUP AG	0	279.054	0,52%
BE SEMICONDUCTOR	0	288.183	0,53%
BENEFIT SYSTEMS SA	49.488	0	0,00%
BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE	453.717	390.084	0,72%
CD PROJEKT SA	1.419.646	0	0,00%
CEZ	1.839.368	1.519.621	2,81%
DEVELIA SA	27.276	23.964	0,04%
DIGI COMMUNICATIONS NV	83.027	69.196	0,13%
DINO POLSKA SA	0	2.363.855	4,38%
DIPLOMA PLC	0	363.862	0,67%
DOLE PLC	78.852	0	0,00%
ERSTE BANK STAMM	4.383.453	4.440.939	8,22%
ESSILORLUXOTTICA	0	132.600	0,25%
EUROBANK ERGASIAS SA	134.860	173.128	0,32%
EVOLUTION AB	0	77.957	0,14%
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52	659.264	626.755	1,16%
GALAXY COSMOS MEZZ PLC	0	1.681	0,00%
GRUPA PRACUJ SA	71.805	0	0,00%
HRVATSKI TELEKOM	363.967	376.713	0,70%
INPOST SA	289.006	351.954	0,65%
JERONIMO MARTINS	32.449	0	0,00%
KGHM	1.642.245	1.336.242	2,47%
KOMERCNI	1.239.406	839.427	1,55%
KRKA	1.136.882	1.329.678	2,46%
LINAS AGRO GROUP AB	107.627	0	0,00%
LOGITECH INTERNATIONAL SW	0	124.456	0,23%
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	79.144	229	0,00%
MONETA MONEY BANK AS	1.125.839	3.076	0,01%
MOTOR OIL (HELLAS) SA	430.213	649.699	1,20%
MYTILINEOS	257.012	608.446	1,13%
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	151.467	384.612	0,71%
NOSTRUM OIL & GAS PLC	533	238	0,00%
NWR	52	54	0,00%
O2 CZECH REPUBLIC SA	163.741	0	0,00%
OMV	231.316	283.544	0,53%
OMV PETROM SA	363.170	1.348.645	2,50%
PEKAO	1.905.713	387.300	0,72%
PEPCO GROUP LTD	282.875	289.214	0,54%
PKN	1.669.533	4.015.018	7,44%
PKO BANK	2.680.683	1.330.192	2,46%
PLAZA CENTERS NV	556	355	0,00%
PZU SA - 0.1	2.178.373	1.929.975	3,57%
RAIFFEISEN INTERN BH	520.994	0	0,00%
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON)	60.372	0	0,00%
SHOPER SA	417.225	161.961	0,30%
SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE	378.490	397.413	0,74%
STS HOLDING SA	378.506	288.971	0,54%
TERNA ENERGY SA	125.280	0	0,00%
TITAN CEMENT INTL NPV	10.877	10.677	0,02%
UNIQA INSURANCE GROUP AG	283.597	126.740	0,24%
VALAMAR RIVIERA	404.239	404.128	0,75%
VERALLIA	114.243	126.799	0,24%
VIENNA INSURANCE GROUP AG (EUR)	0	524.936	0,97%
VIG AV	680.664	0	0,00%
VOLKSWAGEN AG	340.548	0	0,00%
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD	31.015	31.539	0,06%

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

I. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megoszlás (%)
<b>Befektetési jegyek:</b>	<b>1.445.020</b>		<b>2.777.249</b>		<b>5,14%</b>
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	553.323		647.353		1,20%
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	100.380		108.411		0,20%
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	297.496		541.156		1,00%
NEW PALACE II. INGATLAN A	0		334.585		0,62%
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY	128.528		103.468		0,19%
RECONCEPT II. ALAP	365.293		1.042.276		1,93%
<b>Átruházható értékpapírok összesen:</b>	<b>55.179.898</b>	<b>0</b>	<b>52.808.629</b>	<b>0</b>	<b>97,79%</b>
<b>Egyéb eszközök</b>					
Követelések		682.732		1.117.717	2,07%
Aktív időbeli elhatárolások		23.891		61	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		-25.990		-67.307	-0,12%
<b>Egyéb eszközök összesen:</b>		<b>680.633</b>		<b>1.050.471</b>	<b>1,95%</b>
<b>ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>		<b>59.571.543</b>		<b>53.999.484</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kötelezettségek</b>					
1. Hitelállomány:		0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj		54.742		48.349	3,00%
Letétkezelői díj		5.775		6.313	0,39%
Költségeként elszámolt egyéb tétel		6.092		5.703	0,36%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		13.978		1.520.313	94,44%
3. Céltartalékok:		0		3.012	0,19%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		548.733		26.053	1,62%
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>629.320</b>		<b>1.609.743</b>	<b>100,00%</b>
<b>NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:</b>		<b>58.942.223</b>		<b>52.389.741</b>	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	10.599.372.439	10.602.373.327
---	----------------	----------------

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	5,560916	4,941322
<b>A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:</b>	<b>5,568598</b>	<b>4,942260 *</b>

\*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.



**Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap**

**IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele**

Megnevezés	2022.01.01	Megoszl.(%)	2022.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	55.179.898	92,63%	52.808.629	97,79%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	1.870.501	3,14%	2.822.772	5,23%

**A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása**

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. I.

**V. Az Alap eszközeinek alakulása**

Megnevezés	2021. december 31- el zárult üzleti év	2022. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	5.812.519	1.565.380
b) egyéb bevétel:	58.491	1
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-1.078.219	-584.539
d) a letétkezelő díjai:	-20.176	-24.917
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-7.676	-34.519
bankköltség:	-268	-319
felügyeleti díj:	-17.642	-17.836
egyéb költség és ráfordítás:	-25.809	-28.625
f) nettó jövedelem:	4.721.220	874.626
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	4.721.220	874.626
h) a tőkeszámla változása:	4.666.868	620.039
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	6.395.306	-8.047.147
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

VI. 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)	
2018. december 31.	-0,15%	8.616.865.250	35.152.396.546	4,079488	
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. január 31.		10.734.120.287		5,579543	
2022. február 28.		10.741.895.963		4,996971	
2022. március 31.		10.318.962.930		5,194071	
2022. április 29.		10.194.641.899		4,934168	
2022. május 31.		10.117.301.783		4,974256	
2022. június 30.		10.089.738.026		4,719304	
2022. július 29.		10.071.753.064		4,919067	
2022. augusztus 31.		10.045.555.911		4,702393	
2022. szeptember 30.		9.971.905.214		4,418393	
2022. október 28.		9.907.865.162		4,652575	
2022. november 30.		9.985.290.418		5,053400	
2022. december 31.	-11,14%	10.602.373.327		52.389.741.557	4,941322

Az OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -11,14 % lett.

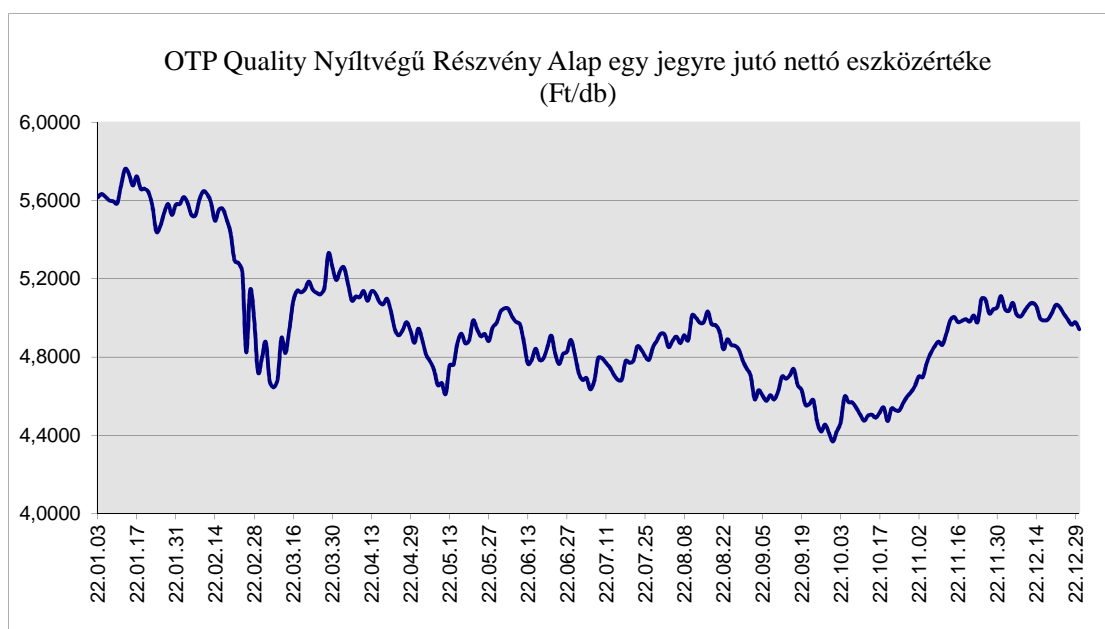
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	218.354.850	83.607.002
2022. február	138.691.274	130.915.598
2022. március	81.433.186	504.366.219
2022. április	23.072.760	147.393.791
2022. május	20.552.743	97.892.859
2022. június	22.500.468	50.064.225
2022. július	24.272.017	42.256.979
2022. augusztus	23.395.139	49.592.292
2022. szeptember	12.961.031	86.611.728
2022. október	8.568.752	72.608.804
2022. november	118.719.518	41.294.262
2022. december	23.154.264	63.354.329
<b>Összesen:</b>	<b>715.676.002</b>	<b>1.369.958.088</b>

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	18.711.358	0
2022. február	22.131.468	0
2022. március	142.994.739	493.305.046
2022. április	32.865.255	28.086.938
2022. május	71.625.137	0
2022. június	173.737.277	4.011.315
2022. augusztus	0	9.842.195
2022. szeptember	555.940.314	30.326.956
2022. október	0	21.419.888
2022. november	427.861.829	0
2022. december	9.489.762	211.081.827
<b>Összesen:</b>	<b>1.455.357.139</b>	<b>798.074.165</b>

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



## Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

### VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

### VIII. 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.

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

Az Alapkezelő által 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1.037.785
Változó javadalmazás	823.865
<b>Összesen</b>	<b>1.861.650</b>

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	6	19	25
Nyereségrészesedés	312	9.897	10.209
Teljes javadalmazás *	344.331	530.993	875.324

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

### X. 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 jellegű 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.

### XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	60.118.642.313	661.371.987.174	1000,1113%

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

### XII. 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

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
<b>Államkötvények:</b>		<b>150.642</b>	<b>353</b>	<b>-3.698</b>	<b>147.297</b>
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 - 2029.06.16	150.642	353	-3.698	147.297
<b>Vállalati kötvények:</b>		<b>2.751.061</b>	<b>50.481</b>	<b>-126.067</b>	<b>2.675.475</b>
OTP KMRP I 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	271.217	387	-68.558	203.046
OTP KMRP II 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	271.217	387	-68.558	203.046
OTPHB 2.875% 07/15/2021	2019.07.15 - 2029.07.15	664.039	10.719	65.937	740.695
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	1.432.596	36.308	-61.783	1.407.121
WINGHOLDING ZRT 4 07	2019.07.11 - 2024.07.11	66.030	1.526	8.598	76.154
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 - 2025.07.11	45.962	1.154	-1.703	45.413
<b>Belföldi részvények:</b>		<b>13.931.182</b>	<b>0</b>	<b>1.090.866</b>	<b>15.022.048</b>
ALTEO		47.729	0	180.230	227.959
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT		5.272	0	1.942	7.214
APPENINN		106.041	0	-52.840	53.201
CIG PANNÓNIA		110.408	0	-13.459	96.949
DUNA HOUSE		110.088	0	4.448	114.536
GRAPHISOFT PARK SE		96.309	0	-26.690	69.619
MAGYAR TELEKOM		739.037	0	-1.694	737.343
MASTERPLAST		134.882	0	183.702	318.584
MOL RT		3.597.821	0	-48.399	3.549.422
OPUS		48.376	0	-24.530	23.846
OTP TÖRZS (100)		5.121.052	0	369.578	5.490.630
PANNERGY		34.971	0	37.689	72.660
RICHTER - 100		3.760.457	0	472.966	4.233.423
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT		10.792	0	7.512	18.304
ZWACK RT. TÖRZS		7.947	0	411	8.358
<b>Külföldi részvények:</b>		<b>31.275.903</b>	<b>0</b>	<b>910.657</b>	<b>32.186.560</b>
AAK AB		279.776	0	-17.561	262.215
AGORA		5.384	0	-4.583	801
AIR LIQUIDE SA		363.559	0	-7.657	355.902
AIXTRON SE		275.423	0	-46.196	229.227
ALIOR BANK SA		1.910	0	-550	1.360
ALLEGRO.EU SA		2.550.956	0	-1.041.026	1.509.930
ALPHA SERVICES AND HOLDINGS		155.666	0	28.546	184.212
ATLANTIC SAPPHIRE ASA		57.259	0	-49.015	8.244
AUSTRIA TECHNOLOGIE		592.524	0	-84.162	508.362
BANCA TRANSILVANIA SA		311.195	0	402.002	713.197
BAWAG GROUP AG		290.188	0	-11.134	279.054
BE SEMICONDUCTOR		359.097	0	-70.914	288.183
BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE		309.335	0	80.749	390.084
CEZ		1.669.713	0	-150.092	1.519.621
DEVELIA SA		16.659	0	7.305	23.964
DIGI COMMUNICATIONS NV		59.640	0	9.556	69.196
DINO POLSKA SA		2.143.200	0	220.655	2.363.855
DIPLOMA PLC		408.213	0	-44.351	363.862
ERSTE BANK STAMM		4.350.357	0	90.582	4.440.939
ESSILORLUXOTTICA		121.123	0	11.477	132.600
EUROBANK ERGASIAS SA		144.534	0	28.594	173.128
EVOLUTION AB		80.317	0	-2.360	77.957
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52		421.929	0	204.826	626.755

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
GALAXY COSMOS MEZZ PLC		5.766	0	-4.085	1.681
HRVATSKI TELEKOM		369.832	0	6.881	376.713
INPOST SA		427.622	0	-75.668	351.954
KGHM		1.308.408	0	27.834	1.336.242
KOMERCNI		868.564	0	-29.137	839.427
KRKA		855.824	0	473.854	1.329.678
LOGITECH INTERNATIONAL SW		123.664	0	792	124.456
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD		234	0	-5	229
MONETA MONEY BANK AS		3.265	0	-189	3.076
MOTOR OIL (HELLAS) SA		356.492	0	293.207	649.699
MYTILINEOS		399.193	0	209.253	608.446
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW		336.369	0	48.243	384.612
NOSTRUM OIL & GAS PLC		31.232	0	-30.994	238
NWR		109.310	0	-109.256	54
OMV		274.424	0	9.120	283.544
OMV PETROM SA		1.179.725	0	168.920	1.348.645
PEKAO		402.688	0	-15.388	387.300
PEPCO GROUP LTD		320.050	0	-30.836	289.214
PKN		3.869.339	0	145.679	4.015.018
PKO BANK		1.467.805	0	-137.613	1.330.192
PLAZA CENTERS NV		20.218	0	-19.863	355
PZU SA - 0.1		1.501.858	0	428.117	1.929.975
SHOPER SA		357.136	0	-195.175	161.961
SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE		244.226	0	153.187	397.413
STS HOLDING SA		368.005	0	-79.034	288.971
TITAN CEMENT INTL NPV		10.673	0	4	10.677
UNIQA INSURANCE GROUP AG		105.764	0	20.976	126.740
VALAMAR RIVIERA		354.855	0	49.273	404.128
VERALLIA		106.200	0	20.599	126.799
VIENNA INSURANCE GROUP AG (EUR)		501.880	0	23.056	524.936
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD		27.325	0	4.214	31.539
<b>Befektetési jegyek:</b>		<b>2.408.616</b>	<b>0</b>	<b>368.633</b>	<b>2.777.249</b>
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		521.025	0	126.328	647.353
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A		100.000	0	8.411	108.411
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ		501.140	0	40.016	541.156
NEW PALACE II. INGATLAN A		314.374	0	20.211	334.585
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY		116.411	0	-12.943	103.468
RECONCEPT II. ALAP		855.666	0	186.610	1.042.276
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>50.517.404</b>	<b>50.834</b>	<b>2.240.391</b>	<b>52.808.629</b>

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

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

**Határidős deviza ügyletek bemutatása:**

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		devizában	forintban	devizás értéke forintban	forint értéke	
<b>2021.12.31-én:</b>	USD / HUF	-1.380	447.092	-449.437	445.393	-4.044
	EUR / HUF	-13.000	4.795.440	-4.799.808	4.777.212	-22.596
	<b>Összesen:</b>					<b>-26.640</b>
<b>2022.12.31-én:</b>	USD / EUR	-13.429	13.300	-5.029.705	5.316.296	286.591
	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
	<b>Összesen:</b>					<b>-73.935</b>

**Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:**

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
VOH2 - EURO STOXX IN	Vétel	USD	88	306,100	1.994	649
<b>2021. összesen:</b>						<b>649</b>
VGH3 - EURO STOXX 50	Eladás	EUR	69	3.785,000	16.560	6.628
<b>2022. összesen:</b>						<b>6.628</b>

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

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

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

Értékpapír adatai Megnevezése	Névértéke	Devi- za	Vétel dátuma	Vételi érték	Eladás dátuma	Eladási érték	Ügylet hozama
<b>2022.12.31-én:</b>							
ERSTE BANK STAMM	36.930	EUR	2022.12.21	1.075.023	2023.01.04	1.075.023	0
OTP TÖRZS (100)	10.200	eFt	2022.12.21	1.061.337	2023.01.04	1.061.337	0
ERSTE BANK STAMM	1.090	EUR	2022.12.22	32.481	2023.01.04	32.481	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 Quality Nyíltvégű Részvény Alap

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

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)
MAGYAR TELEKOM	részvény	OTP Bank Nyrt.	lejárat nélkül	2023.01.06	HUF	5.000.000	17.600.000	16.950.000
MOL RT	részvény	OTP Bank Nyrt.	lejárat nélkül	2023.01.06	HUF	3.125.000	66.000.000	65.050.000
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY	részvény	OTP Bank Nyrt.	lejárat nélkül	2023.01.09	HUF	25.000	38.992.694	42.667
RICHTER - 100	részvény	OTP Bank Nyrt.	lejárat nélkül	2023.01.06	HUF	700.000	63.140.000	58.100.000
CEZ	részvény	OTP Paletta Alap	lejárat nélkül	2023.01.27	CZK	608.600	81.911.231	77.697.528
CEZ	részvény	OTP Új Európa Alap	lejárat nélkül	2023.02.03	CZK	1.378.400	187.037.577	175.974.814
<b>Összesen:</b>							<b>454.681.502</b>	<b>393.815.009</b>

Az Alap kapott óvadékának bemutatása 2022.12.31-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)
GLOBALTRA - SPONS GDR RE(bef.jegy		OTP Új Európa Alap	GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	alacsony kockázatú	USD	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	83.000	4.334.220
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY (bef.jegy		OTP Paletta Alap	LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOU	alacsony kockázatú	EUR	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	10.000	160.628.330
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY (bef.jegy		OTP Új Európa Alap	LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOU	alacsony kockázatú	EUR	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	20.000	321.256.660
2026/E	államkötvény	OTP Bank Nyrt	Magyar Állam	alacsony kockázatú	HUF	Magyarország	2026.04.22	háromoldalú	302.600.000	232.391.765
									0	0
<b>Összesen:</b>										<b>718.610.975</b>

## Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

### XIV. 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: **0,75%**

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközök értéke abszolút értékben (Ft): **393.815.009**

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközöknek az Alap által kezelt eszközökhöz viszonyított arányuk: **0,75%**

#### 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	232.391.765	486.219.210	<b>718.610.975</b>
Adott kölcsön:	0	0	0	0	0	393.815.009	<b>393.815.009</b>

#### 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):

**718.610.975**

#### 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 2022.01.01-2022.12.31. időszakban:

	Hozam (Ft)	Ráfordítás (Ft)
Kölcsönzési ügyletek:	13.091.955	0
Teljes hozamcsere ügyletek:	0	0
<b>Alap összesen:</b>	<b>13.091.955</b>	<b>0</b>

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**

**Kiegészítő melléklet a tevékenységet záró beszámolóhoz**

**XV. 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>10.599.372</b>	<b>2.171.033</b>	<b>-2.168.032</b>	<b>10.602.373</b>
<b>Tőkenövekmény változásának levezetése:</b>				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	-17.033.965	8.455.146	-7.838.108	-16.416.927
Értékelési különbözet:	10.271.065	2.223.918	-10.271.065	2.223.918
Eredménytartalék:	50.384.531	4.721.220	0	55.105.751
Tárgyévi eredmény:	4.721.220	874.626	-4.721.220	874.626
<b>Tőkenövekmény összesen:</b>	<b>48.342.851</b>	<b>16.274.910</b>	<b>-22.830.393</b>	<b>41.787.368</b>
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>58.942.223</b>	<b>18.445.943</b>	<b>-24.998.425</b>	<b>52.389.741</b>

**Likviditási jelentés**

*I. Hitelállomány összetétele*

Felvétel időpontja	Hitelező	Hitel összege	Lejárat ideje	Hátralékos összeg
-	-	-	-	-

*II. Költségek összetétele*

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	1.078.218.571	1.023.476.704	584.538.702	536.189.933
Letétkezelői díj	20.175.571	14.399.981	24.916.638	18.603.997
Bizományosi díj	7.676.353	7.676.353	34.518.751	34.518.751
Bankköltség	267.591	267.591	319.131	319.131
Felügyeleti díj	17.642.000	12.630.000	17.836.000	13.403.000
Könyvvizsgálat díja	1.079.500	0	1.270.000	0
<b>Összesen:</b>	<b>1.125.059.586</b>	<b>1.058.450.629</b>	<b>663.399.222</b>	<b>603.034.812</b>

## Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

<b>Cash flow kimutatás</b>	<b>adatok ezer Ft-ban</b>	
	<b>2021.01.01- 2021.12.31.</b>	<b>2022.01.01- 2022.12.31.</b>
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>-264.922</b>	<b>-12.119.811</b>
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	3.368.901	-1.617.984
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	6.395.306	-8.047.147
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	3.012
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-5.864.752	-11.071.095
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	1.861.137	-434.985
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-6.427.841	8.005.830
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-5.532	1.500.091
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-20.503	23.830
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	395.827	-522.680
Származékos ügyletek állományváltozása	32.535	41.317
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-3.707.319</b>	<b>7.929.144</b>
17. Értékpapírok beszerzése -	-68.593.753	-153.175.884
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	63.534.115	158.612.418
19. Kapott hozamok +	1.352.319	2.492.610
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>4.666.868</b>	<b>620.039</b>
20. Befektetési jegy kibocsátás +	11.977.229	10.626.179
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-7.310.361	-10.006.140
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>694.627</b>	<b>-3.570.628</b>
<b>Pénzeszközök nyitó értéke</b>	<b>3.016.385</b>	<b>3.711.012</b>
<b>Pénzeszközök záró értéke</b>	<b>3.711.012</b>	<b>140.384</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.

**Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap**

**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

	<b>Ft</b>
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	52.389.741.557
Egy jegyre jutó NEÉ:	4,941322
Darabszám:	10.602.373.327

**A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:**

			<b>adatok eFt-ban</b>	
			<b>Összeg</b>	<b>%</b>
<b>I. KÖTELEZETTSÉGEK</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>1.580.678</b>	<b>98,38</b>
Alapkezelői díj			48.349	3,01
Letétkezelői díj			6.313	0,39
Költségként elszámolt egyéb tétel			5.703	0,36
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			1.520.313	94,62
<b>I/3. Céltartalékok:</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:</b>			<b>26.053</b>	<b>1,62</b>
<b>Kötelezettségek összesen:</b>			<b>1.606.731</b>	<b>100,00</b>

<b>II. ESZKÖZÖK</b>				<b>Összeg</b>	<b>%</b>
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				2.980	0,01
II/2. Egyéb követelés:				1.117.717	2,07
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	<b>Bank</b>	<b>Devizanem</b>	<b>Futamidó</b>	<b>137.404</b>	<b>0,26</b>
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				<b>137.404</b>	<b>0,26</b>
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.02	52.500	0,10
	OTP	USD	22.12.30 - 23.01.02	84.904	0,16
<b>II/4. Értékpapírok (összes):</b>		<b>Devizanem</b>	<b>Névérték devizában</b>	<b>52.808.629</b>	<b>97,78</b>
<b>II/4.1. Állampapírok (összes):</b>				<b>147.297</b>	<b>0,27</b>
<b>II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):</b>				<b>147.297</b>	<b>0,27</b>
REPHUN 5.25 06/16/2029 államkötvény		USD	408.000	147.297	0,27
<b>II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:</b>				<b>2.675.475</b>	<b>4,96</b>
<b>II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>				<b>2.675.475</b>	<b>4,96</b>
OTP KMRP I 2031 kötvény		HUF	300.000	203.046	0,38
OTP KMRP II 2031 kötvény		HUF	300.000	203.046	0,38
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény		EUR	2.000.000	740.695	1,37
OTPHB 5.5 07/13/2025 kötvény		EUR	3.500.000	1.407.121	2,61
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény		EUR	200.000	76.154	0,14
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény		EUR	121.000	45.413	0,08
<b>II/4.3. Részvények (összes):</b>				<b>47.208.608</b>	<b>87,41</b>
<b>II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>				<b>15.022.048</b>	<b>27,81</b>
ALTEO részvény		HUF	890	227.959	0,42
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT részvény		HUF	471	7.214	0,01
APPENINN részvény		HUF	36.069	53.201	0,10
CIG PANNÓNIA részvény		HUF	13.556	96.949	0,18
DUNA HOUSE részvény		HUF	1.390	114.536	0,21
GRAPHISOFT PARK SE részvény		HUF	0	69.619	0,13
MAGYAR TELEKOM részvény		HUF	217.505	737.343	1,37

## Portfólió jelentés értékpapíralapra

MASTERPLAST részvény	HUF	8.340	318.584	0,59
MOL RT részvény	HUF	170.514	3.549.422	6,57
OPUS részvény	HUF	5.052	23.846	0,04
OTP TÖRZS (100) részvény	HUF	54.309	5.490.630	10,17
PANNERGY részvény	HUF	1.105	72.660	0,13
RICHTER - 100 részvény	HUF	51.005	4.233.423	7,84
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT részvény	HUF	3	18.304	0,03
ZWACK RT. TÖRZS részvény	HUF	496	8.358	0,02
<b>II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):</b>			<b>32.186.560</b>	<b>59,60</b>
AAK AB részvény	SEK	410.000	262.215	0,49
AGORA részvény	PLN	1.931	801	0,00
AIR LIQUIDE SA részvény	EUR	36.938	355.902	0,66
AIXTRON SE részvény	EUR	21.235	229.227	0,42
ALIOR BANK SA részvény	PLN	4.650	1.360	0,00
ALLEGRO.EU SA részvény	PLN	7.040	1.509.930	2,80
ALPHA SERVICES AND HOLDINGS részvény	EUR	133.470	184.212	0,34
ATLANTIC SAPPHIRE ASA részvény	NOK	2.915	8.244	0,02
AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény	EUR	39.691	508.362	0,94
BANCA TRANSILVANIA SA részvény	RON	442.669	713.197	1,32
BAWAG GROUP AG részvény	EUR	14.000	279.054	0,52
BE SEMICONDUCTOR részvény	EUR	127	288.183	0,53
BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE részvény	RON	371.000	390.084	0,72
CEZ részvény	CZK	11.903.100	1.519.621	2,81
DEVELIA SA részvény	PLN	114.370	23.964	0,04
DIGI COMMUNICATIONS NV részvény	RON	272	69.196	0,13
DINO POLSKA SA részvény	PLN	7.380	2.363.855	4,38
DIPLOMA PLC részvény	GBP	1.450	363.862	0,67
ERSTE BANK STAMM részvény	EUR	371.084	4.440.939	8,22
ESSILORLUXOTTICA részvény	EUR	352	132.600	0,25
EUROBANK ERGASIAS SA részvény	EUR	90.200	173.128	0,32
EVOLUTION AB részvény	SEK	6	77.957	0,14
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52 részvény	RON	1.975.284	626.755	1,16
GALAXY COSMOS MEZZ PLC részvény	EUR	17.046	1.681	0,00
HRVATSKI TELEKOM részvény	HRK	3.996.100	376.713	0,70
INPOST SA részvény	EUR	1.116	351.954	0,65
KGHM részvény	PLN	123.519	1.336.242	2,47
KOMERCNI részvény	CZK	7.729.600	839.427	1,55
KRKA részvény	EUR	36.110	1.329.678	2,46
LOGITECH INTERNATIONAL SW részvény	CHF	1.340	124.456	0,23
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény	PLN	90	229	0,00
MONETA MONEY BANK AS részvény	CZK	2.441	3.076	0,01
MOTOR OIL (HELLAS) SA részvény	EUR	55.794	649.699	1,20
MYTILINEOS részvény	EUR	80.127	608.446	1,13
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW részvény	EUR	769.359	384.612	0,71
NOSTRUM OIL & GAS PLC részvény	GBP	192	238	0,00
NWR részvény	GBP	79.979	54	0,00
OMV részvény	EUR	14.728	283.544	0,53
OMV PETROM SA részvény	RON	3.970.152	1.348.645	2,50
PEKAO részvény	PLN	52.460	387.300	0,72
PEPCO GROUP LTD részvény	PLN	85.743	289.214	0,54
PKN részvény	PLN	732.282	4.015.018	7,44

Éves jelentés - OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap

**Portfólió jelentés értékpapíralapra**

PKO BANK részvény	PLN	514.531	1.330.192	2,46
PLAZA CENTERS NV részvény	PLN	2.488	355	0,00
PZU SA - 0.1 részvény	PLN	63.841	1.929.975	3,57
SHOPER SA részvény	PLN	75.302	161.961	0,30
SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE részvény	RON	130.162	397.413	0,74
STS HOLDING SA részvény	PLN	195.706	288.971	0,54
TITAN CEMENT INTL NPV részvény	EUR	2.223	10.677	0,02
UNIQA INSURANCE GROUP AG részvény	EUR	45.236	126.740	0,23
VALAMAR RIVIERA részvény	HRK	249.484	404.128	0,75
VERALLIA részvény	EUR	10.000	126.799	0,24
VIENNA INSURANCE GROUP AG (EUR) részvény	EUR	58.681	524.936	0,97
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD részvény	EUR	2.284	31.539	0,06
<b>II/4.5. Befektetési jegyek (összes):</b>			<b>2.777.249</b>	<b>5,14</b>
<b>II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>			<b>2.777.249</b>	<b>5,14</b>
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	1.500.000	647.353	1,20
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	HUF	101.530	108.411	0,20
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	HUF	475.000	541.156	1,00
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	305.968	334.585	0,62
OTP BUX ETF ALAP BEFJEGY	HUF	60.626	103.468	0,19
RECONCEPT II. ALAP	EUR	2.436.892	1.042.276	1,93
<b>II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):</b>			<b>61</b>	<b>0,00</b>
<b>II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>			<b>-67.307</b>	<b>-0,12</b>
<b>Eszközök összesen:</b>			<b>53.999.484</b>	<b>100,00</b>

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

Kelt:

BUDAPEST, 2023. április 27.

.....  
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, 2023. április 27.

.....  
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 2022. évi éves jelentés I-XV. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2022. 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 2022. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a ténytet jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényegesen 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 lényegesen 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 lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen 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 lényegesen 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 lényegesen hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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, 2023. április 27.

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

Bertalan Zsuzsanna  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 005611