

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

féléves beszámoló

2024. június 30.

11766199-6630-114-01

Statisztikai számjel

OTP Alapkezelő Zrt.

01-10-043959

Cégjegyzék száma

2024. június 30.

MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023.06.30	2023.12.31.	2024.06.30.
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	9.197.864	10.724.773	7.798.054
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	158.295	143.390	141.987
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	86	37.551	78.124
06.	Szellemi termékek	158.209	105.839	63.863
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	58.491	128.800	120.740
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23.835	36.672	37.421
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33.259	92.116	82.981
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	1.397	12	338
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)	8.981.078	10.452.583	7.535.327
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4.086.069	5.166.328	1.392.379
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	4.895.009	5.286.255	5.645.255
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	497.693
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	-	-	-

Sor- szám	Megnevezés	2023.06.30	2023.12.31.	2024.06.30.
30.	B. Forgóeszközök (31+38+47+54)	10.470.131	24.443.517	23.206.803
31.	I. KÉSZLETEK (32-37)	-	-	-
32.	Anyagok	-	-	-
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
34.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
35.	Késztermékek	-	-	-
36.	Áruk	-	-	-
37.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
38.	II. KÖVETELÉSEK (39-46)	1.489.960	10.007.126	1.801.170
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	71	8.511.193	6
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	775	76.989	2.065
41.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
42.	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
43.	Váltókövetelések	-	-	-
44.	Egyéb követelések	1.489.114	1.418.944	1.799.099
45.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
46.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (48-53)	8.555.266	13.437.249	20.812.445
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	401.801	414.542
49.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
50.	Egyéb részesedés	7.065.266	11.545.448	18.907.903
51.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
52.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1.490.000	1.490.000	1.490.000
53.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (55-56)	424.905	999.142	593.188
55.	Pénztár, csekkek	-	-	-
56.	Bankbetétek	424.905	999.142	593.188
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58-60)	2.702.340	256.881	4.060.864
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.553.536	58.076	3.910.405
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	148.804	198.805	150.459
60.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+30+57)	22.370.335	35.425.171	35.065.721

Budapest, 2024. augusztus 9.

.....
Cégszerű aláírás

11766199-6630-114-01

Statisztikai számjel

01-10-043959

Cégjegyzék száma

OTP Alapkezelő Zrt.

2024. június 30.

MÉRLEG FORRÁSOK (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023.06.30	2023.12.31.	2024.06.30.
62.	D. Saját tőke (63+65+66+67+68+69+72)	14.960.192	29.005.936	20.021.034
63.	I. JEGYZETT TŐKE	900.000	900.000	900.000
64.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
65.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
66.	III. TŐKETARTALÉK	1.693.160	1.693.160	1.693.160
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6.223.647	7.723.647	2.412.776
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (70+71)	-	-	-
70.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
71.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6.143.385	18.689.129	15.015.098
73.	E. Céltartalékok (74-76)	761.062	1.432.243	981.787
74.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	761.062	1.432.243	981.787
75.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
76.	Egyéb céltartalék	-	-	-
77.	F. Kötelezettségek (78+83+93)	4.883.730	3.071.386	11.117.579
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79-82)	-	-	-
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
80.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84-92)	-	-	-
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
85.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
86.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
90.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
91.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
93.	Halasztott adókötelezettség	-	-	-

Sor-szám	Megnevezés	2023.06.30	2023.12.31.	2024.06.30.
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (95-106)	4.883.730	3.071.386	11.117.579
95.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
96.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
97.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
98.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
99.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	23.151	414.596	38.349
100.	Váltótartozások	-	-	-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4.001.998	1.086.819	9.515.497
102.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
103.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	858.581	1.569.971	1.563.733
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108-110)	1.765.351	1.915.606	2.945.321
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.765.351	1.915.606	2.945.321
110.	Halasztott bevételek	-	-	-
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (62+73+77+107)	22.370.335	35.425.171	35.065.721

Budapest, 2024. augusztus 9.

.....
Cégszerű aláírás

11766199-6630-114-01

Statisztikai számjel

OTP Alapkezelő Zrt.

01-10-043959

Cégjegyzék száma

2024. június 30.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.06.30
01.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13.629.113	36.856.210	22.316.772
02.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	13.629.113	36.856.210	22.316.772
04.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
05.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-	-	-
07.	III. Egyéb bevételek	352.511	418.044	456.412
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
09.	05. Anyagköltség	17.971	39.975	17.941
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	713.525	1.587.541	804.604
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	37.006	89.310	52.141
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	14	-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4.775.271	10.895.431	8.397.483
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5.543.773	12.612.271	9.272.169
15.	10. Bérköltség	1.284.159	2.759.993	1.543.477
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	97.649	246.995	118.282
17.	12. Bérjárulékok	180.257	391.806	216.696
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1.562.065	3.398.794	1.878.455
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	93.899	176.126	66.782
20.	VII. Egyéb ráfordítások	314.765	1.442.269	380.270
21.	Ebből: értékvesztés	334	334	-
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	6.467.122	19.644.794	11.175.508

Sor- szám	Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.06.30
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	74.476	74.476	44.292
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	74.476	74.476	44.292
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	3.642.730
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	3.642.730
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból, kölsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	11.894
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	455.596	879.757	921.270
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1.129	2.033	3.381
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11.055	21.078	202.482
32.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	541.127	975.311	4.822.668
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
40.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-41.282	-
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	334.713	222.602	19.134
42.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	334.713	181.320	19.134
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	206.414	793.991	4.803.534
45.	C. Adózás előtti eredmény ($\pm A \pm B$)	6.673.536	20.438.785	15.979.042
46.	X. Adófizetési kötelezettség	530.151	1.749.656	963.944
47.	1. Halasztott adókülönbözet	-	-	-
48.	D. Adózott eredmény ($\pm C - X$)	6.143.385	18.689.129	15.015.098

Budapest, 2024. augusztus 9.

.....
Cégszerű aláírás

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

*Kiegészítő melléklet
a 2024. I. félévi beszámolóhoz*

TARTALOMJEGYZÉK

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	13
I.1.	A Társaság bemutatása.....	13
I.1.1.	Általános adatok.....	13
I.1.2.	A tulajdonosi struktúra.....	14
I.1.3.	Tevékenységi kör.....	14
I.1.4.	Jelentős események.....	14
I.2.	A számviteli politika főbb elemei.....	16
I.2.1.	A beszámoló összeállítása.....	16
I.2.2.	Alkalmazott értékelési szabályok.....	17
	I.2.2.1. Készletvezetés.....	17
	I.2.2.2. Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai ...	18
	I.2.2.3. Értékcsökkenés elszámolási szabályok.....	19
	I.2.2.4. Az időbeli elhatárolás szabályai.....	20
	I.2.2.5. Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok.....	20
	I.2.2.6. Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam.....	21
	I.2.2.7. Értékhelyesbítés és értékelési tartalék.....	21
	I.2.2.8. Valós értékelés.....	21
I.2.3.	Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.....	21
I.2.4.	Ellenőrzés, önellenőrzés.....	21
I.2.5.	Előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása.....	22
II.	SPECIÁLIS RÉSZ.....	23
II.1.	A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA.....	23
II.1.1.	Az eszközök és források összetételének alakulása.....	23
II.1.2.	A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok.....	25
II.2.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	27
II.2.1.	Befektetett eszközök.....	27
	II.2.1.1. A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása.....	27
	II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	30
II.2.2.	Forgóeszközök.....	34
	II.2.2.1. Készletek.....	34
	II.2.2.2. Követelések.....	35
	II.2.2.3. Értékpapírok.....	37
	II.2.2.4. Pénzeszközök.....	39
II.2.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	40

II.2.4. Saját tőke	40
II.2.5. Céltartalékok	41
II.2.6. Kötelezettségek	41
II.2.6.1. Hátrасorolt kötelezettségek.....	41
II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	41
II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	42
II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások	42
II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	43
II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye	43
II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	43
II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények	43
II.3.1.3. Egyéb bevételek.....	43
II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások	43
II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások	45
II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás	45
II.3.1.7. Egyéb ráfordítások.....	46
II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye	46
II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	46
II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	46
II.3.3. Adófizetési kötelezettség	47
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	48
III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk	48
III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai	48
III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása	49
IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	49
IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése	49
IV.2. Kapott garanciák részletezése	49
IV.3. A Társaság ellen indított perek	49
V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	49
VI. KIEGÉSZÍTÉSEK a Kormányrendelet előírásai alapján	50
VI.1. Portfóliókezelési tevékenység	50
VII. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA	51
Cash-Flow kimutatás 1. számú melléklet	52
Alapkezelő által kezelt Alapok 2024. I.félévben 2. sz. melléklet	54

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az OTP Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) a beszámolóját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli törvény) alapján állította össze.

I.1. A Társaság bemutatása

A Társaságot az OTP Bank Nyrt. alapította, a Társaság alapító okiratát 1998. szeptember 18-én írták alá és 01-10-043959 cégjegyzékszámon, OTP Alapkezelő Részvénytársaság elnevezéssel került bejegyezésre a Cégbíróságnál. A Társaság jelenlegi elnevezése 2006. május 08-i dátummal került bejegyezésre.

I.1.1. Általános adatok

Hosszú elnevezés:	OTP Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Működési forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely:	1026 Budapest, Riadó u. 1-3.
Adószám:	11766199-4-41
Statisztikai számjel:	11766199-6630-114-01
Internetes honlap:	www.otpbank.hu
Jegyzett tőke:	900 000 000 Ft
Részvények névértéke	1 000 000 Ft
Részvények darabszáma	900 db törzs

A Társaság beszámolójának aláírója Éder György István, (2100 Gödöllő, Pipacs u. 17.), a Társaság vezérigazgatója.

A Társaság beszámolóját az OTP Bank Nyrt.-vel kötött szolgáltatási szerződésben foglaltak szerint az OTP Bank Nyrt. készíti.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Tuboly Zoltán (1212 Budapest, Kassai utca 41.), az OTP Bank Nyrt. Számviteli és Pénzügyi Igazgatóság ügyvezető igazgatója. PM regisztrációs száma: 177289.

A hatályos törvényi rendelkezések szerint a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A választott könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
Címe:	1132 Budapest, Váci út 20.
Bejegyzés helye:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Bejegyzés száma:	01-09-267553
A személyében felelős könyvvizsgáló:	Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Regisztrációs szám:	005313
Címe:	1022 Budapest, Lóczy Lajos utca 15. fszt. 2.

I.1.2. A tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosai:

- 1) BANK CENTER No. 1. Beruházási és Fejlesztési Kft. (székhelye: 1051 Budapest Nádor u. 16., szavazati aránya: 95,0%)
- 2) OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16., szavazati aránya: 5,0%).

A Társaság bevonásra került az OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16.) konszolidált beszámolójába.

A konszolidált beszámoló a www.otpbank.hu/portal/hu/IR_IFRS_jelentesek honlapon érhető el.

A Társaság esetében az OTP Bank Nyrt. fölérendelt anyavállalatnak minősül, ezért a továbbiakban Anyavállalatként említjük. Az Anyavállalat további leányvállalatai, melyekkel a tárgyidőszakban üzleti kapcsolatban állt a Társaság, egyéb kapcsoló félként kerülnek említésre.

I.1.3. Tevékenységi kör

A Társaság főtevékenysége: 6630' 08 Alapkezelés.

Tevékenységi köre: a Társaság kizárólag a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvényben („Kbftv.”) befektetési alapkezelő részére megengedett tevékenységek közül az alábbi tevékenységeket végzi, melyekre a társaság tevékenységi engedéllyel is rendelkezik:

- a/ kollektív portfóliókezelés (befektetési alapkezelés) [ÁÉKBV-alapkezelőként és ABAK-ként), ide nem értve a Kbftv. 6. § (1) bekezdés c) pontjában és 7. § (2) b) pontjában meghatározott, kollektív befektetési értékpapírok forgalomba hozatala és folyamatos forgalmazása tevékenységet]
- b/ portfóliókezelés [Kbftv. 6. § (2) bekezdés a) és 7. § (3) bekezdés a) pont]

I.1.4. Jelentős események

2022. február második felében fegyveres konfliktus bontakozott ki Oroszország és Ukrajna között. A Társaság vezetése a 2022-2024. év vonatkozásában értékelte az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktust és megállapította, hogy a 2022. és 2023. december 31-i éves, valamint a 2024. június 30-i féléves beszámoló adataira nincs hatása. A Társaság megvizsgálta a konfliktus hatását az üzleti tevékenységére és továbbra is úgy értékeli, hogy a vállalkozás folytatásának elve érvényesül.

Az OTP Bank (mint anyavállalat) menedzsmentjének értékelése alapján az orosz-ukrán konfliktus az OTP Bank üzleti tevékenységére, pénzügyi helyzetére, tevékenységeinek eredményességére, likviditására, tőkehelyzetére nincsen jelentős negatív hatással. A vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatos jelentős bizonytalanság nem merült fel.

Az OTP Alapkezelő Zrt. menedzsmentje folyamatosan figyelemmel kíséri az ukrán-orosz konfliktus alakulását és a szükséges lépéseket meg teszi az üzleti kockázat mérséklése érdekében. A vállalkozás folytatásának elvére jelenleg nincsenek hatással a körülmények.

Az eddig foganatosított intézkedések:

- az Alapkezelő oroszországi tőkepiacokhoz való hozzáférése ellehetetlenült, ezért 2022. március 1-től az OTP Orosz Részvény Alap Befektetési Jegyeinek folyamatos forgalmazása átmenetileg felfüggesztésre került.
- 2023. március 1-gyel lejárt a jogszabályban maximalizált egy éves felfüggesztési időszak, azonban a háborús helyzet miatt az orosz eszközökre vonatkozó szankciók továbbra is érvényben voltak.
- Az Alapkezelőnek a jogszabályi előírások alapján az alap vagyonából külön kellett választania az aktuálisan illikvid eszközöket. A különválasztás eredményképpen létrejöttek az OTP Orosz Részvény Alap illikvid sorozatai (OTP Orosz IL „A”, IL „B” és IL „C” sorozatok).
- A likvid eszközöket tartalmazó, OTP Orosz Részvény Alap korábbi sorozatainak pedig márciusban ismét elindult a folyamatos forgalmazása. Azonban az alap nevével ellentétben ezek a sorozatok jelenleg nem tartalmaznak orosz eszközöket, azok mindegyike az illikvid sorozatokba került áthelyezésre.
- 2023-as év során lehetőség nyílt az illikvid sorozatok mögötti eszközök egy részének visszaváltására (azon eszközök, melyek nem oroszországi, hanem egy európai értéktárakban voltak nyilvántartva). Az így befolyt összegek minden esetben az érintett befektetőknek kifizetésre kerültek.

A globális minimumadó szabályai bevezetésre, illetve lényegileg bevezetésre kerültek egyes joghatóságokban, amelyekben az OTP Csoport jelen van, így különösen az Európai Unió tagállamaiban. A csoport a szabályozás hatálya alá esik. A 15%-s tényleges adómértéket előíró szabályozás a Csoport 2024. január 1-jén kezdődő éve vonatkozásában lép hatályba.

A 15%-s tényleges adómértéket előíró szabályozás az OTP Csoport 2024. január 1-jén kezdődő éve vonatkozásában lép hatályba. A globális minimumadó szabályozást a magyar jogba a globális minimum-adószintet biztosító kiegészítő adókról és ezzel összefüggésben egyes adótörvények módosításáról szóló 2023. évi LXXXIV. törvény ültette át.

A globális minimumadóra vonatkozó magyar szabályozás választási lehetőséget ad arra vonatkozóan, hogy a magyarországi csoporttagok vonatkozásában esetlegesen felmerülő kiegészítő adó megfizetésére a magyarországi csoporttagok (a jogszabályban meghatározott arányban) vagy a végső anyavállalat, azaz az OTP Bank Nyrt. legyen kötelezett. Ez a választás évenként megváltoztatható. Az OTP Csoport azt tervezi, hogy az OTP Bank Nyrt-t jelöli ki az esetlegesen felmerülő kiegészítő adó megfizetésére kötelezettnek. Így a Társaságot kiegészítő adó esetleges felmerülése esetén sem terhelné adófizetési kötelezettség.

Az **OTP Invest dzu.** részére, a finanszírozás átmeneti biztosításához újabb 100.000,00 EUR tagi hitel került folyósításra 2024.03.13-án.

Az **OTP Invest dzu.** 2024.05.15-én visszafizette mind a három tagi hitelt.

2024. január 19-én az OTP Alapkezelő Zrt. 41,0%-kal, 75,0%-ra növelte a **DSK Asset Management** társaságban a részesedését.

A Társaság Közgyűlése 2024. február 6-án az **OTP Asset Management SAI** 90,1%-os részesedésének eladásáról döntött.

Az Alapkezelő 2024.06.12-én értékesítette az OTP Mobil Kft. 100%-os részesedését az OTP Bank Nyrt-nek.

Az Alapkezelő Igazgatósága jóváhagyta az **OTP Invest dzu.** tőkeemelését. A tőkeemelés összege 234.400.000 RSD, melyből az Alapkezelő része 175.800.000 RSD. A Tőkeemelés 2024.04.15-én bejegyzésre került.

A Magyar Nemzeti Bank (MNB) az Alapkezelőnél az MNB tv. 62. §-a, 64. § (1) bekezdés a) pontja és a (2) bekezdés c) pontja alapján átfogó vizsgálatot folytat. A vizsgálat alá vont időszak 2021. április 19. napjától a vizsgálat lezárásának időpontjáig tart, a vizsgálat során az MNB 2024. április 29. napjától 2024. május 29. napjáig helyszíni ellenőrzést folytatott az Alapkezelőnél.

I.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli politikáját és számlarendjét a Társaság működési, szervezeti sajátosságainak figyelembevételével a Számviteli törvényben meghatározott követelmények szerint alakította ki.

A Társaság számviteli rendje és beszámolója a Számviteli törvényen alapul.

A Számviteli törvény értelmében a Társaság számviteli elszámolásaiban a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva érvényre juttatja a teljesség, a valóság, a világosság, az összemérés, a következetesség, a folytonosság, az óvatosság, az egyedi értékelés, a bruttó elszámolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, az időbeli elhatárolás és a költség-haszon összevetésének elvét.

A Társaság **kettős könyvvitelt** vezet.

A Társaság könyvvizsgálata az OTP Bank Nyrt-nél történik. A háttérfolyamatokat a Társaság és az OTP Bank Nyrt. között létrejött szolgáltatási szerződés szabályozza.

I.2.1. A beszámoló összeállítása

A beszámoló fordulónapja: 2024. június 30.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. július 15.

A Társaság éves beszámolót készít a Számviteli törvényben meghatározott szerkezetben és előírt részletezésben magyar nyelven, ezer forintban.

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, de mentesíti az OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.), mint anyavállalat konszolidációs kötelezettsége.

Az OTP Csoport (OTP Bank Nyrt. és leányvállalatai) konszolidált beszámolóját a www.otpbank.hu internetes honlapon is közzéteszi.

A Társaság a Számviteli törvény előírásaitól nem tért el. Sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetőek lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása.

A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem kerül sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

A Társaság eredményét összköltség eljárással készült eredménykimutatással mutatja be. Az egyes eszközöket, kötelezettségeket, valamint saját tőkét bemutató mérleget a Társaság a Számviteli törvény előírásainak megfelelő „A” változatban készíti el.

A Társaság tevékenységére tekintettel 2014. évi XVI. törvény 167. § (1) i) és 167. § (2) jogszabály figyelembevételével kell eleget tenni a közzétételi kötelezettségeknek.

A Társaság a beszámolóit az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján, valamint a saját honlapján is közzéteszi.

I.2.2. Alkalmazott értékelési szabályok

A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban az előírt határidőre elkészítette az alábbi szabályzatokat:

- Számviteli politika
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- Szolgáltatás elkülönítési szabályzat
- Szigorú számadású bizonylatok, nyomtatványok kezeléséről, nyilvántartásuk és elszámoltatásuk rendjéről és azok ellenőrzéséről szóló szabályzat

A Társaság a vállalkozási tevékenységét közvetlenül és közvetett módon szolgáló eszközeit bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéken értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve az értékhelyesbítéssel.

Az eszközök bekerülési értéke azon ráfordítások együttes összege, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében – az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig – merültek fel, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók az eszköz beszerzési költségét jelentik, tehát beletartoznak az eszköz beszerzési árába.

I.2.2.1. Készletvezetés

A Társaság év közben az üzemviteli tevékenységhez kapcsolódó készletekkel kapcsolatban sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet. A készletek között nyilvántartandó anyagokat (irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer) nem veszi raktárra, hanem azt a beszerzéskor közvetlenül anyagköltségként számolja el. A készletre adott előlegek bekerülési értéke az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összeg.

I.2.2.2. Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai

A Társaság a mérlegtételek értékelése során figyelembe vesz minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Egy adott eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti különbség akkor minősül tartósnak, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbség tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Értékvesztést számol el a Társaság az értékpapírok, részesedések, követelések, készletek könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik.

Káresemény, selejtezés, leltárhiány esetén a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jószágok, illetve tárgyi eszközök vonatkozásában.

A terven felüli értékcsökkenés/értékvesztés összege a mérlegben eszközcsökkentő tételként kerül elszámolásra.

Tulajdoni részesedések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése

A Társaság a tulajdoni részesedést jelentő befektetései esetén – függetlenül attól, hogy az forgóeszközök, illetve befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést számol el a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik. A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés könyv szerinti értékét a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetés névértékével arányos összegre kell csökkenteni.

A Társaság a hitelviszonyt megtestesítő, 1 évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál - függetlenül attól, hogy az forgóeszközök, illetve befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést számol el, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik.

Követelések értékvesztése

A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő/adós minősítése alapján értékvesztést számol el, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg közötti – veszteségjellegű – különbség tartósnak mutatkozik.

A követelések után az értékvesztések elszámolása évente – minden év végén – történik.

A Társaság vevőnként/adósonként egyedi minősítést alkalmaz.

A határidőn túli követeléseket az értékvesztés maximális mértékének meghatározása mellett a Társaság az alábbi csoportokba sorolja:

90-180 nap	25%
181-360 nap	50%
360 napon túli	100%

Ha egy adóssal kapcsolatban több, különböző késedelmes kategóriákba sorolt követelés is szerepel a könyvekben, akkor valamennyi határidőn túli követelésre a legmagasabb sáv szerint meghatározott mértékű értékvesztést kell elszámolni.

A behajthatatlan követeléseket, melyekről bizonyítható, hogy pénzügyileg nem fognak realizálódni, hitelezési veszteségként le kell írni.

Ha a követelés csak veszteséggel (aránytalan költségráfordítással) érvényesíthető, a Társaság nem kezdeményez bírósági eljárást. Az éven túli, 50 ezer Ft alatti követeléseket a Társaság behajthatatlanná minősítheti és a meghatalmazott vezető engedélyével leírhatja.

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, amelyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

Készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet vagy saját termelésű készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a piaci érték (vásárolt készlet) valamint a várható eladási ár (saját termelésű készlet), akkor a készlet értékét értékvesztés elszámolás formájában kell csökkenteni.

A Társaságnál év végén értékvesztés kerül elszámolásra, ha a vásárolt készlet:

- a vonatkozó előírásoknak nem felel meg (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás stb)
- megrongálódott,
- felhasználása, illetve értékesítése kétséggé vált.

I.2.2.3. Értékcsökkenés elszámolási szabályok

Terv szerinti értékcsökkenés, amortizáció elszámolásának módja

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéke azokra az évekre kerül felosztásra, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

A Társaságnál a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása egyedileg történik.

A Társaságnál a Számviteli törvény szerint alkalmazott amortizációs kulcsok az alábbiak:

Szoftver	33,0%
Vagyoni értékű jogok	20-33,3%
Szellemi termék	20-33,3%
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6-33,3%

- A gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, gépek, berendezések, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 forint.
- Új járművek beszerzése esetén a maradványérték a beszerzési érték 20%-a.

Nem történt változás az eszközök értékcsökkenésének megtervezéskor figyelembe vett körülményekben.

Kis összegű tárgyi eszköz

A Társaság – a Számviteli törvény alapján – a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

I.2.2.4. Az időbeli elhatárolás szabályai

A Társaság aktív és passzív időbeli elhatárolást számol el az éves mérlegkészítéskor, annak érdekében, hogy a több időszakot érintő gazdasági események bevételeire és ráfordításra gyakorolt hatásai az érintett időszakok között arányosan megosztásra kerüljenek. Az adott elszámolási időszakra csak az arányos bevétel vagy költség kerül elszámolásra.

I.2.2.5. Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet nem biztosította.

A kötelezettség megszűnéskor, illetve az abból adódó veszteség realizálásakor a céltartalék összege kivételre kerül.

A le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettségekre, a Társaság az alábbi szabályoknak megfelelően képez céltartalékot:

- amennyiben a peresztés esélye nagyobb vagy egyenlő, mint 50%, a Társaság a függő kötelezettség teljes összegére céltartalékot képez
- amennyiben a peresztés esélye kisebb, mint 50%, a Társaság nem képez céltartalékot.

I.2.2.6. Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam

A valutakészlet, illetve a devizában felmerült követelés, kötelezettség bekerüléskori forintértéke:

- belföldi szállító esetén a bruttó számlaérték számlán feltüntetett árfolyamon számított összege,
- külföldi szállító esetén, amennyiben fordított ÁFA elszámolási kötelezettség merül fel,
 - a nettó számlaérték teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP középárfolyamon számított összege,
 - a számla ÁFA-tartalmának teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
 - vevőszámlák esetén a bruttó számlaérték teljesítés napi OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
 - egyéb esetben a tárgynapi OTP középárfolyamon számított összeg.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök, illetve kötelezettségek hóvégi átértékelésére a Társaság a fordulónapon érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

I.2.2.7. Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság a befektetett eszközöknél alkalmazható értékhelyesbítési lehetőséggel nem él.

I.2.2.8. Valós értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

I.2.3. Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak a Társaságnál azok az eredmény-tételek tekintendők, amelyek előfordulása egyedi, nem rendszeres, függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a Társaság rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak a Társaság azt az eredménytételt tekinti, amely eléri vagy meghaladja a Társaság előző évi nettó árbevételének a 10%-át, de legalább a 10 millió forintot.

A Társaságnál a tárgyidőszakban nem volt kivételes előfordulású tétel.

I.2.4. Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaságnál adóellenőrzés, önellenőrzés során előző évi tételként könyvelendők azok a hibakorrekciók, ahol az elkövetett hiba összege (eredményre gyakorolt hatása) eléri a 25 ezer forintot.

Az összeghatárnál a hibás tételek összegét - egyedi hibakorrekciók esetén – cégenként/ügyfelenként együttesen kell számításba venni. Több évet érintő hiba esetén nem az évenkénti, hanem a teljes összeget kell figyelembe venni.

A meghatározott összeghatárt el nem érő, korábbi évek eredményét módosító korrekciók tárgyévi tételként kerülnek elszámolásra.

A Társaság esetében minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

I.2.5. Előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre gyakorolt hatással lett volna.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

II.1. A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

II.1.1. Az eszközök és források összetételének alakulása

Megnevezés	2023.06.30		2024.06.30.		Változás	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	9.197.864	41,12	7.798.054	22,24	-1.399.810	-15,22
Immateriális javak	158.295	0,71	141.987	0,40	-16.308	-10,30
Tárgyi eszközök	58.491	0,26	120.740	0,34	62.249	106,42
Befektetett pénzügyi eszközök	8.981.078	40,15	7.535.327	21,49	-1.445.751	-16,10
Forgóeszközök	10.470.131	46,80	23.206.803	66,18	12.736.672	121,65
Készletek	0	0,00	0	0,00	0	-
Követelések	1.489.960	6,66	1.801.170	5,14	311.210	20,89
Értékpapírok	8.555.266	38,24	20.812.445	59,35	12.257.179	143,27
Pénzeszközök	424.905	1,90	593.188	1,69	168.283	39,60
Aktív időbeli elhatárolások	2.702.340	12,08	4.060.864	11,58	1.358.524	50,27
Eszközök összesen	22.370.335	100,00	35.065.721	100,00	12.695.386	56,75
Saját tőke	14.960.192	66,88	20.021.034	57,10	5.060.842	33,83
Jegyzett tőke	900.000	4,02	900.000	2,57	0	0,00
Tőketartalék	1.693.160	7,57	1.693.160	4,83	0	0,00
Eredménytartalék	6.223.647	27,82	2.412.776	6,88	-3.810.871	-61,23
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	6.143.385	27,46	15.015.098	42,82	8.871.713	144,41
Céltartalékok	761.062	3,40	981.787	2,80	220.725	29,00
Kötelezettségek	4.883.730	21,83	11.117.579	31,70	6.233.849	127,65
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.883.730	21,83	11.117.579	31,70	6.233.849	127,65
Passzív időbeli elhatárolások	1.765.351	7,89	2.945.321	8,40	1.179.970	66,84
Források összesen	22.370.335	100,00	35.065.721	100,00	12.695.386	56,75

Megnevezés	2023.12.31.		2024. 06.30.		Változás	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	10.724.773	30,27	7.798.054	22,24	-2.926.719	-27,29
Immateriális javak	143.390	0,40	141.987	0,40	-1.403	-0,98
Tárgyi eszközök	128.800	0,36	120.740	0,34	-8.060	-6,26
Befektetett pénzügyi eszközök	10.452.583	29,51	7.535.327	21,49	-2.917.256	-27,91
Forgóeszközök	24.443.517	69,00	23.206.803	66,18	-1.236.714	-5,06
Készletek	0	0,00	0	0,00	0	-
Követelések	10.007.126	28,25	1.801.170	5,14	-8.205.956	-82,00
Értékpapírok	13.437.249	37,93	20.812.445	59,35	7.375.196	54,89
Pénzeszközök	999.142	2,82	593.188	1,69	-405.954	-40,63
Aktív időbeli elhatárolások	256.881	0,73	4.060.864	11,58	3.803.983	1480,83
Eszközök összesen	35.425.171	100,00	35.065.721	100,00	-359.450	-1,01
Saját tőke	29.005.936	81,88	20.021.034	57,10	-8.984.902	-30,98
Jegyzett tőke	900.000	2,54	900.000	2,57	0	0,00
Tőketartalék	1.693.160	4,78	1.693.160	4,83	0	0,00
Eredménytartalék	7.723.647	21,80	2.412.776	6,88	-5.310.871	-68,76
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	18.689.129	52,76	15.015.098	42,82	-3.674.031	-19,66
Céltartalékok	1.432.243	4,04	981.787	2,80	-450.456	-31,45
Kötelezettségek	3.071.386	8,67	11.117.579	31,70	8.046.193	261,97
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.071.386	8,67	11.117.579	31,70	8.046.193	261,97
Passzív időbeli elhatárolások	1.915.606	5,41	2.945.321	8,40	1.029.715	53,75
Források összesen	35.425.171	100,00	35.065.721	100,00	-359.450	-1,01

II.1.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Számítási mód	2023.06.30.	2024.06.30.	Változás
Eszközarányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Eszközök összesen	28,91	31,87	2,96
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Források összesen	66,88	57,10	-9,78
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	41,12	22,24	-18,88
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	162,65	256,74	94,09
Befektetett eszközök fedezete II.	<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Befektetett eszközök	162,65	256,74	94,09
Azonnali likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	8,70	5,34	-3,36
Éves likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	214,39	208,74	-5,65
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	21,83	31,70	9,87
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	32,64	55,53	22,89
Nettó eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	22,69	46,53	23,84
Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	41,06	75,00	33,94
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Saját tőke	43,23	55,82	12,59
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Nettó árbevétel	47,45	50,08	2,63
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	48,97	71,60	22,63
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	45,08	67,28	22,20
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	66,88	57,10	-9,78

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Számítási mód	2023.12.31.	2024.06.30.	Változás
Eszközarányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Eszközök összesen	55,45	31,87	-23,58
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Források összesen	81,88	57,10	-24,78
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	30,27	22,24	-8,03
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	270,46	256,74	-13,72
Befektetett eszközök fedezete II.	<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Befektetett eszközök	270,46	256,74	-13,72
Azonnali likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	32,53	5,34	-27,19
Éves likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	795,85	208,74	-587,11
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	8,67	31,70	23,03
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	10,59	55,53	44,94
Nettó eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-23,91	46,53	70,44
Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	64,43	75,00	10,57
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Saját tőke	67,73	55,82	-11,91
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Nettó árbevétel	53,30	50,08	-3,22
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	55,46	71,60	16,14
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	50,71	67,28	16,57
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	81,88	57,10	-24,78

II.2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.2.1. Befektetett eszközök

II.2.1.1. A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	1.481.067	43.955	0	0	1.525.022
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	57.669	43.955	0	0	101.624
Szellemi termékek	1.423.398	0	0	0	1.423.398
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	246.816	26.834	0	13.961	259.689
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47.260	2.289	0	0	49.549
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	199.544	10.965	0	707	209.802
Beruházások, felújítások	12	13.580	0	13.254	338
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Összesen	1.727.883	70.789	0	13.961	1.784.711

A tárgyi eszközök és immateriális javak halmozott terv szerinti értékcsökkenésének alakulása
 adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	1.337.677	45.357	0	0	1.383.034
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	20.118	3.381	0	0	23.499
Szellemi termékek	1.317.559	41.976	0	0	1.359.535
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	118.016	21.425	0	493	138.948
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10.588	1.540	0	0	12.128
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107.428	19.885	0	493	126.820
Összesen	1.455.693	66.782	0	493	1.521.982

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenéséből a terven felüli értékcsökkenés változása a 2024. I. félévben

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték	Ebből visszaírt
Immateriális javak	20.880	0	0	0	20.880	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	20.880	0	0	0	20.880	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0
Összesen	20.880	0	0	0	20.880	0

A Társaság az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre nem számolt el jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenést, amelyből visszairás sem került elszámolásra a tárgyidőszakban.

Az OTP Alapkezelő Zrt. megvizsgálta a „Használatba nem vett szellemi termékek” soron nyilvántartott tételeket. A Dokumentumkezelő rendszer fejlesztése 2016 végén vette kezdetét, de 2023.12.31-én még nem fejeződött be. Jelen ismeretek szerint a fennálló IT probléma megoldásáig a fejlesztés befejezése nem várható. A Társaság a fentiekre tekintettel a 2022.12.31-én elszámolt 75%-os terven felüli értékvesztés megtartásáról döntött.

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

2024. június 30.	Bruttó érték	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	1.525.022	1.383.035	141.987
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	101.624	23.500	78.124
Szellemi termékek	1.423.398	1.359.535	63.863
Üzleti vagy cégérték	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
Tárgyi eszközök	259.689	138.949	120.740
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49.549	12.128	37.421
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	209.802	126.821	82.981
Beruházások, felújítások	338	0	338
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
Összesen	1.784.711	1.521.984	262.727

A Társaságnak a tárgyidőszakban nem voltak környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei.

II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

1. Részesedések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Részesedések bruttó értéke		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban bruttó értéke	5.811.651	2.058.544
Egyéb tartós részesedés bruttó értéke	5.333.971	5.694.982
Bruttó érték összesen	11.145.622	7.753.526
Részesedések értékvesztése		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése	-645.323	-666.165
Egyéb tartós részesedés értékvesztése	-47.716	-49.727
Értékvesztés összesen	-693.039	-715.892
Részesedések értékhelyesbítése		
Értékhelyesbítés összesen	-	-
Részesedések nettó értéke		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5.166.328	1.392.379
Egyéb tartós részesedés	5.286.255	5.645.255
Nettó érték összesen	10.452.583	7.037.634

Tartós részesedésekre képzett értékvesztés állomány alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Január 1-i nyitó	726.178	645.323
Tárgyévi képzés	0	0
Tárgyévi visszairás	-47.558	0
Árfolyamváltozás hatása (+/-)	-33.297	20.842
Részesedés beolvadása miatti kivezetés	0	0
Záróegyenleg	645.323	666.165

Egyéb tartós részesedésekre képzett értékvesztés állomány alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Január 1-i nyitó	56.868	47.716
Tárgyévi képzés	3.722	0
Tárgyévi visszairás	-9.538	0
Árfolyamváltozás hatása (+/-)	-3.336	2.011
Záróegyenleg	47.716	49.727

A Társaság közvetlen tulajdonában álló leányvállalatok 2024. június 30-án:

adatok ezer Ft-ban

Társaság neve	Székhelye	Befektetés bruttó értéke	Befektetésre elszámolt értékvesztés	Törzstőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Tárgy időszaki eredmény	Tulajdoni arány	Alapítás / vásárlás	Alapítás / vásárlás időpontja	Deviza- nem
OTP Pénztárszolgáltató Zrt. 100017	1138 Budapest, Váci út 135-139. A. ép. 3. em.	24.276	0	2.351.000	798.940	1.051.514	1.941.714	0,85%	Alapítás	2004.07.07	HUF
DSK Asset Management 100031	Moskovska 19., Sofia, 1000 Bulgaria	863.061	547.697	139.675	77.131	103.929	21.110	75%	Alapítás	2004.12.22	BGN
OTP Invest D.O.O. 100041	Divka Budaka 1/d 10000, Zagreb, Croatia	174.738	118.468	955.099	-	- 610.328	68.072	18,30%	Alapítás	2005.03.10	EUR
LLC AMC "OTP Capital" 100118	28D, Fizkultury Str. 6 floor, room #617, 03680, Kiev, Ukraine	164.523	0	324.149	12.503	223.800	68.045	90,10%	Alapítás	2007.07.26	UAH
OTP Invest DZU a.d. 100297	Bulevar Zorana Đinđića 48b Novi Beograd, Beograd 11000, Szerbia	831.946	0	1.356.286	71	- 631.853	- 63.371	75,00%	Vásárlás	2023.07.11	RSD
Összesen		2.058.544	666.165								

Egyéb tartós részesedések

Megnevezés	ISIN	Pénznem	2024.06.30
DSK Balance	BG9000004051	BGN	110.784
DSK GROWTH BOLGÁR RÉSZV ALAP BEFJ	BG9000004069	BGN	111.117
DSK Standard	BG9000003053	BGN	111.116
DSK Euro Active Mutual	BG9000013086	EUR	110.642
OTP ABSZOLÚT HOZAM EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000713755	EUR	191.648
OTP FÖLD KINCSEI ÁRUIACI B BEF J	HU0000707641	EUR	7.508
OTP PRÉMIUM EURO BEF JEGY	HU0000705041	EUR	256.848
OTP PRÉMIUM SZÁRMAZTATOTT EURÓ ALAPOK ALAPJA BEF J	HU0000718473	EUR	89.541
OTP SUPRA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000713748	EUR	136.327
OTP ÚJ EURÓPA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000713763	EUR	192.438
OTP NYUGAT-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP I SOR BEF JEGY	HU0000729041	EUR	278.581
OTP NYUGAT-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP B SOR BEF JEGY	HU0000729033	EUR	15.806
OTP MULTI-ASSET DINAMIKUS ALAPOK ALAPJA BEF JEGY	HU0000729785	EUR	203.502
OTP MULTI-ASSET KIEGYENSÚLYOZOTT ALAPOK ALAPJA BEF JEGY	HU0000729801	EUR	203.502
OTP MULTI-ASSET KONZERVATÍV ALAPOK ALAPJA BEF JEGY	HU0000729793	EUR	203.502
OTP KÖZÉP-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP I SOR BEF JEGY	HU0000728688	EUR	29.636
OTP ABSZOLÚT HOZAM "B" BEF JEGY	HU0000704440	HUF	80.000
OTP ÁZSIA INGATLAN A BEF JEGY	HU0000706718	HUF	139.338
OTP EMDA SZÁRM ALAP I SOR BEF JEGY	HU0000720271	HUF	30.000
OTP EMDA SZÁRMAZTATOTT ALAP BEF JEGY	HU0000706361	HUF	40.942
OTP FÖLD KINCSEI ÁRUIACI A BEF J	HU0000707633	HUF	195.000
OTP PALETTA ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000720313	HUF	30.000
OTP PRÉMIUM AKTÍV KLASSZIKUS ALAPOK AL BEF J	HU0000715545	HUF	106.837
OTP PRÉMIUM NÖVEKEDÉSI BEF JEGY	HU0000705033	HUF	180.000
OTP PRÉMIUM SZÁRM ALAPOK ALAPJA BEF J	HU0000710249	HUF	200.000
OTP SIGMA A NYÍLTV SZÁRM ALAP BEF JEGY	HU0000716451	HUF	49.350
OTP SUPRA SZÁRM BEF JEGY	HU0000706379	HUF	108.464
OTP ÚJ EURÓPA SZÁRM ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000720305	HUF	30.000
OTP SPECTRA ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000724067	HUF	186.000
OTP CÉLDÁTUM 2035 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726302	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2045 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726344	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2040 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726328	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2040 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726310	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2035 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726294	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2045 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726336	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2050 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726369	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2050 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726351	HUF	50.000

Megnevezés	ISIN	Pénznem	2024.06.30
OTP CÉLDÁTUM 2025 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726260	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2030 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726278	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2025 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726252	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2030 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000726286	HUF	150.000
OTP NYUGAT-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP A SOR BEF JEGY	HU0000729025	HUF	10.000
OTP KÖZÉP-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP B SOR BEF JEGY	HU0000728670	HUF	29.999
OTP SUPRA DOLLÁR ALAPBA FEKT ALAP BEF JEGY	HU0000718481	USD	118.208
OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000724604	USD	114.649
OTP Cash Dinar UCITS Fund	-	RSD	593.697
Összesen:			5.694.982

2. Tartósan adott kölcsön és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök bruttó értéke		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bruttó értéke	0	497.693
Bruttó érték összesen	-	497.693
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése		
Értékvesztés összesen	-	-
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke		
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	497.693
Nettó érték összesen	0	497.693
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	-	-
<i>ebből: kapcsolattal szemben</i>	-	-

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	ISIN	Devizanem	2024.06.30
Magyar Államkötvény 2032/B	HU0000406087	HUF	497.693
Összesen:			497.693

II.2.2. Forgóeszközök

II.2.2.1. Készletek

A készletek bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Készletek bruttó értéke		
Áruk bruttó értéke	514	514
Bruttó értéke összesen	514	514
Készletek értékvesztése		
Áruk értékvesztése	-514	-514
Értékvesztés összesen	-514	-514
Nettó értéke összesen	0	0

A készletek értékvesztés állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Január 1-i nyitó	514	514
Tárgyévi képzés	0	0
Tárgyévi visszairás	0	0
Tárgyévi kivezetés ingatlan értékesítés miatt	0	0
Záróegyenleg	514	514

II.2.2.2. Követelések

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

	adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) bruttó értéke	8.511.597	410
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	404	404
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	8.511.193	6
Tagi kölcsön követelés bruttó értéke	76.556	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	76.556	0
Egyéb követelések bruttó értéke	1.418.973	1.800.760
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	29	1.661
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	1.418.944	1.799.099
Bruttó értéke összesen	10.007.126	1.801.170
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékvesztése	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
Tagi kölcsön követelésre képzett értékvesztés	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
Értékvesztés összesen	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8.511.193	6
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	76.989	2.065
Egyéb követelések	1.418.944	1.799.099
Nettó érték összesen	10.007.126	1.801.170

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések nettó értékének részletezése

	adatok ezer Ft-ban	
Partnertársaság	2023.12.31.	2024.06.30.
Merkantil Bérlet Kft.	30	0
OTP Ingatlan Befektetési Alapkezelő Zrt.	403	404
OTP Immobilien Verwertung GmbH.	0	1.661
SB ZGRADA d.o.o.	76.556	0
Összesen	76.989	2.065

3. Egyéb, nem kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Egyéb követelések bruttó értéke		
Adó és költségvetési követelések	23.026	923
Adott előlegek	2.767	3.044
Szállítóval szembeni követelések	22.897	28.661
Egyéb követelések	1.370.254	1.766.471
Összesen	1.418.944	1.799.099
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
Egyéb követelések nettó értéke	1.418.944	1.799.099

II.2.2.3. Értékpapírok

Az értékpapírok bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Értékpapírok bruttó értéke		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	401.801	414.542
Egyéb részesedés	11.586.667	18.949.288
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1.490.000	1.490.000
Bruttó érték összesen	13.478.468	20.853.830
Értékpapírokra képzett értékvesztés		
Egyéb részesedés	-41.219	-41.385
Értékvesztés összesen	-41.219	-41.385
Értékpapírok értékelési különbözete		
Nettó érték összesen	13.437.249	20.812.445

Értékpapírok értékvesztés állomány alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Január 1-i nyitó	30.651	41.219
Tárgyévi képzés	36.600	0
Tárgyévi visszairás	24.509	0
Árfolyamváltozás hatása (+/-)	1.523	166
Záróegyenleg	41.219	41.385

Részesedés kapcsolt vállalkozásban:

adatok ezer Ft-ban

Társaság neve, Székhelye	Befektetés bruttó értéke	Befektetésre elszámolt értékvesztés	Tulajdoni arány	Alapítás / vásárlás időpontja
OTP Asset Management SAI Sa 100126 ALEEA ALEXANDRU NR. 43, SECTORUL 1 Bucuresti. Romania	414.542	0	90,10%	2007.08.31
Összesen:	414.542	0		

Részletező adatok:

adatok ezer Ft-ban

Társaság neve, Székhelye	Törzstőke	Tőke- tartalék	Eredmény -tartalék	Tárgyévi eredmény ¹	Átlagos létszám
OTP Asset Management SAI Sa 100126 ALEEA ALEXANDRU NR. 43, SECTORUL 1 Bucuresti. Romania	410.096	603.051	0	66.766	15

¹ Nem auditált adatok alapján

Egyéb részeselek:

Instrumentum	ISIN	Pénznem	2024.06.30
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	EUR	72.190
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	EUR	60.608
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	EUR	94.962
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	EUR	80.815
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	EUR	137.398
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	EUR	5.580
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	EUR	101.016
OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOR	HU0000728282	EUR	197.575
OTP TERRA ÁRUPICAI ALAP B SOROZAT BEF. JEGY	HU0000730809	EUR	19.221
OTP STRATÉGIAI EURÓ KÖTVÉNY ALAP A SOR BEF JEGY	HU0000733472	EUR	207.973
OTP MAXIMA ALAP B SOR BEF JEGY	HU0000713904	HUF	10.000
OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP B SOR	HU0000728290	HUF	30.000
OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP B SOR	HU0000728290	HUF	30.000
OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP B SOR	HU0000728290	HUF	149.735
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY	HU0000712161	HUF	391.535
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY	HU0000712161	HUF	1.834.363
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY	HU0000712161	HUF	1.887.926
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY	HU0000712161	HUF	1.668.820
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY	HU0000712161	HUF	1.876.154
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY	HU0000712161	HUF	8.462.293
OTP TERRA ÁRUPICAI ALAP A SOROZAT BEF. JEGY	HU0000730791	HUF	140.910
OTP TERRA ÁRUPICAI ALAP I SOROZAT BEF. JEGY	HU0000730817	HUF	30.000
OTP STRATÉGIAI EURÓ KÖTVÉNY ALAP B SOR BEF JEGY	HU0000733480	HUF	200.000
OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000725148	USD	114.649
OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000725148	USD	435
OTP TŐKEGARANTÁLT RÖVID KÖTVÉNY BEF JEGY	HU0000703491	HUF	317.665
OTP TŐKEGARANTÁLT RÖVID KÖTVÉNY BEF JEGY	HU0000703491	HUF	827.465
Összesen			18.949.288

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	ISIN	Devizanem	2024.06.30
Magyar Államkötvény 2027/B	HU0000404157	HUF	1.009.500
Magyar Államkötvény 2032/B	HU0000406087	HUF	480.500
Összesen:			1.490.000

II.2.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Pénzeszközök bruttó értéke		
Bankbetétek	999.142	593.188
Bruttó érték összesen	999.142	593.188
Pénzeszközökre képzett értékvesztés	0	0
Pénzeszközök nettó értéke	999.142	593.188

II.2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2023.12.31	2024.06.30
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	58.076	3.910.405
<i>Kamatbevétel aktív időbeli elhatárolása</i>	29.357	21.806
<i>Egyéb bevételek elhatárolása</i>	28.719	3.888.599
Költségek aktív időbeli elhatárolása	198.805	150.459
Összesen	256.881	4.060.864

II.2.4. Saját tőke

A Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban						
Megnevezés	2023. december 31-ei egyenleg	2023. évi eredmény átvezetése	Eredmény- tartalék rendezés	Adózott eredmény	Osztalék- fizetés	2024.06.30-i egyenleg
Jegyzett tőke	900.000	0	0	0		900.000
Tőke- tartalék	1.693.160	0	0	0		1.693.160
Eredmény- tartalék	7.723.647	18.689.129	0	0	-24.000.000	2.412.776
Lekötött tartalék	0	0	0	0		0
Értékelési tartalék	0	0	0	0		0
Adózott eredmény	18.689.129	-18.689.129	0	15.015.098		15.015.098
Saját tőke	29.005.936	0	0	15.015.098	-24.000.000	20.021.034

A Társaság nem rendelkezik lekötött tartalékkal.

II.2.5. Céltartalékok

Céltartalék állomány megoszlása

	adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2023.12.31.	2024.06.30.
Céltartalék a várható kötelezettségekre	1.432.243	981.787
Összesen	1.432.243	981.787

Céltartalék állomány levezetése

	adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2023.12.31.	2024.06.30.
Január 1-jei egyenleg	1.110.196	1.432.243
Beolvadással keletkezett céltartalék		
Céltartalék képzés	671.180	0
Céltartalék felhasználás, felszabadítás	-349.133	-450.456
Záróegyenleg	1.432.243	981.787

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni céltartalékok bemutatása, és a felhasználás jogcímei

A Társaság nem rendelkezett kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt céltartalék állománnyal 2023.12.31-én és 2024.06.30-án.

II.2.6. Kötelezettségek

II.2.6.1. Hátrасorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezett hátrасorolt kötelezettséggel 2023.12.31-én és 2024.06.30-án.

II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettséggel 2023.12.31-én és 2024.06.30-án.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből nem volt olyan rész, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna.

II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2023.12.31.	2024.06.30.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	414.596	38.349
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1.086.819	9.515.497
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	1.080.201	490.373
<i>ebből: egyéb kapcsolt vállalattal szemben</i>	6.618	9.025.124
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.569.971	1.563.733
Összesen	3.071.386	11.117.579

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2023.12.31.	2024.06.30.
Adótartozások és költségvetési kötelezettségek nem kapcsolt vállalattal szemben	1.569.971	1.563.733
Összesen	1.569.971	1.563.733

II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2023.12.31.	2024.06.30.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.915.606	2.945.321
Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett költség és egyéb ráfordítás	1.915.606	2.945.321
Összesen	1.915.606	2.945.321

II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye

II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
Alapkezelői díjbevétel	13.221.082	21.871.620
Értékpapír-vagyonkezelői díjbevétel	405.584	442.730
Egyéb árbevétel	2.447	2.422
Összesen	13.629.113	22.316.772
Export értékesítés nettó árbevétele		
Összesen	0	0
Összes értékesítés nettó árbevétel	13.629.113	22.316.772
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ebből: kapcsolt vállalattal szemben</i>	<i>2.422</i>	<i>2.422</i>

II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaságnál nem merültek fel aktivált saját teljesítmények 2023. év és 2024. I. félév során.

II.3.1.3. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Céltartalék felhasználás/felszabadítás	349.134	450.455
Egyéb bevétel	3.073	5.704
Immat. javak és tárgyi eszk. értékesítésének bevétele	304	253
Összesen	352.511	456.412

II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4.775.271	8.397.483
Igénybe vett szolgáltatások értéke	713.525	804.604
Egyéb szolgáltatások értéke	37.006	52.141
Anyagköltség	17.971	17.941
Összesen	5.543.773	9.272.169

1. Anyagköltség részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Járművek költségei	9.433	9.600
Közüzemi díjak	7.071	6.057
Egyéb anyagköltség	1.089	1.693
Műszaki berendezések költségei	378	591
Összesen	17.971	17.941

2. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Számítás- és ügyviteltechnikai eszközökkel kapcsolatos költségek	317.740	312.602
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	178.993	196.296
Szakértői díjak	112.957	166.649
Ingatlan bérleti díjak	34.810	38.648
Egyéb bérleti díjak	29.346	37.344
Marketing költségek	18.882	29.021
Ingatlanokkal kapcsolatos szolgáltatások költségei	19.929	23.016
Postaköltség	868	1.028
Összesen	713.525	804.604

A Társaság könyvvizsgálati díja a 2024. évben 11.822 ezer forint + ÁFA.

A Társaságnál 2024. I. félévben nem volt könyvvizsgáló által egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás, adótanácsadói szolgáltatás és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás.

3. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Kamarai tagdíj	8.917	18.977
Bankköltség	9.639	11.560
Engedélyezési és hatósági díjak	12.288	9.732
Felügyeleti díj	3.728	6.783
Biztosítási díjak	2.432	5.087
Értékpapír tranzakciókkal kapcsolatosan fizetett jutalékok, díjak	2	2
Összesen	37.006	52.141

4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Értékpapírforgalmazás ráfordításai	4.774.855	8.397.483
Értékpapír letétkezelés és letéti őrzés ráfordításai	416	0
Összesen	4.775.271	8.397.483

II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Béreköltség	1.284.159	1.543.477
Bérbírálatok	180.257	216.696
Személyi jellegű egyéb kifizetések	97.649	118.282
Összesen	1.562.065	1.878.455

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Magánszemély után fizetendő szociális hozzájárulási adó	177.083	209.580
Egyéb bérbírálatok	3.028	3.602
Többes foglalkoztatás érdekében felmerült bérbírálat	146	3.514
Összesen	180.257	216.696

II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Immateriális javak értékcsökkenése	84.906	45.357
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	6.213	17.160
Kisértékű eszközbeszerzés értékcsökkenése	1.750	2.725
Ingatlanok értékcsökkenése	1.030	1.540
Összesen	93.899	66.782

II.3.1.7. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Adók	203.225	319.731
Egyéb ráfordítások	110.919	60.246
Immat és tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása	216	215
Bírságok	71	78
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása	334	0
Összesen	314.765	380.270

II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye

II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Kapott (járó) osztalék és részesedés	74.476	44.292
<i>ebből: egyéb kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>74.476</i>	<i>44.292</i>
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	3.642.730
<i>ebből: anyavállalattól kapott</i>	<i>0</i>	<i>3.642.730</i>
Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	11.894
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	455.596	921.270
<i>ebből: egyéb kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>1.769</i>
<i>ebből: anyavállalattól kapott</i>	<i>1.129</i>	<i>1.612</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11.055	202.482
Árfolyam különbözeti nyereség	0	188.768
Deviza árfolyamrés (marge) nyereség	11.055	13.714
Összesen	541.127	4.822.668

II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2023.01.01- 2023.06.30	2024.01.01- 2024.06.30
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	334.713	19.134
Deviza árfolyamrés (marge) veszteség	10.180	19.134
Árfolyam különbözeti veszteség	324.533	0
Összesen	334.713	19.134

II.3.3. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóalap levezetése az adófizetési kötelezettség megállapításához

	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	15.979.042
Korábbi adóévek elhatárolt veszteségéből az adóévben felhasznált összeg	450.456
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	69.009
Kapott (járó) osztalék és részesedés címén az adóévben elszámolt bevétel	44.292
Bejelentett részesedés ért.adóévi árfnyer(Tao.7.§.1/dz)	3.642.730
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	4.206.487
Számviteli törvény szerint az adóévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás	66.783
Terven felüli értékcsökkenés összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	215
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1.414
Jogerős határozatban megállapított bírság, törvényben előírt jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	78
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	68.490
	0
Adóalap	11.841.045
Fizetendő adó (az OTP Alapkezelő Zrt. által képviselt Tao csoport fizetendő adójából csoporttagként a Társaságra jutó fizetendő adó)	964.860
Önrevíziók	-916

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk

Állomány csoport megnevezése	Átlagos létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)
Teljes munkaidős	53	1.402.855	105.573
Részmunkaidős	6	94.856	12.670
Összesen	59	1.497.711	118.243
Allományon kívüli	10	45.766	39

A munkáltatói terhek az alábbiak szerint alakultak

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2023.01.01-2023.06.30	2024.01.01-2024.06.30
Magánszemély után fizetendő szociális hozzájárulási adó	177.083	209.580
Egyéb bérjárulékok	3.028	3.602
Többes foglalkoztatás érdekében felmerült bérjárulék	146	3.514
Összesen	180.257	216.696

III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai

A vezető tisztségviselők a 2024. I. félévben tevékenységükért 297.522 ezer forint összegű díjazást kaptak.

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2024. I. félévben tevékenységükért 2.700 ezer forint összegű díjazást kaptak.

Az Igazgatóság tagjai a 2024. I. félévben tevékenységükért nem részesültek díjazásban.

A Társaság nem nyújtott előleget, illetve kölcsönt a vezető tisztségviselőknek.

A Társaság nem nyújtott előleget, illetve kölcsönt sem a Felügyelő Bizottság tagjainak.

A Társaság nem nyújtott előleget, illetve kölcsönt sem az Igazgatóság tagjainak.

A Társaság nem tart nyilván nyugdíjfizetési kötelezettséget a korábbi vezető tisztségviselőknek.

A Társaság nem tart nyilván nyugdíjfizetési kötelezettséget a korábbi Felügyelő Bizottság tagjainak.

A Társaság nem tart nyilván nyugdíjfizetési kötelezettséget a korábbi Igazgatóság tagjainak.

A vezető tisztségviselők nevében nem történt garanciavállalás a tárgyidőszakban.

III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása

A Társaság nem rendelkezett külföldi telephellyel 2023. évben és 2024. I. félévében.

IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése

A Társaság nem nyújtott garanciát és nem vállalt kezességet 2024. I. félévben.

IV.2. Kapott garanciák részletezése

A Társaság nem kapott hitelkeretet, garanciakeretet 2024. I. félévben.

IV.3. A Társaság ellen indított perek

A Társaság ellen nem volt folyamatban peres ügy 2024. I. félévben.

V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően nem történt jelentős esemény a Társaságnál.

VI. KIEGÉSZÍTÉSEK a Kormányrendelet előírásai alapján

VI.1. Portfóliókezelési tevékenység

A Társaság az általa végzett portfóliókezelés során kezelt, az ügyfelek vagyonát képező eszközöket, kötelezettségeket és ügyleteket a saját tulajdonát képező eszközöktől és forrásoktól elkülönítetten tartja nyilván a nullás számlaosztályban.

Az Alapkezelő csak olyan portfóliókezelést végez, ahol az ügyfél saját nevében nyitja meg a saját nevére szóló értékpapír- és pénzszámláit. A vagyonkezelési szerződés keretében az értékpapír- és pénzszámlák fölött csak rendelkezési jogot biztosít az Alapkezelő részére, ebből következően az ügyfél eszközei nem kerülnek az Alapkezelő birtokába.

Kezelt vagyonok nagysága és összetétele

adatok ezer HUF

Partner	Instrumentum	Nyilvántartási érték / Piaci érték 2023.12.31	Névérték 2023.12.31	Nyilvántartási érték / Piaci érték 2024.06.30	Névérték 2024.06.30
Nyugdíjpénztárak	Pénz	5.295	5.293	1.297.366	1.281.938
	Értékpapír	429.260.664	314.055.014	463.406.372	221.485.912
	Származékos ügyletek	79.898	183.334	-46.375	883.045
	Egyéb (köv-köt stb.)	2.474.509	2.473.544	8.429.458	37.662.062
	Összesen	431.820.366	316.717.185	473.086.821	261.312.957
Egészség- és önszegélyező pénztárak	Pénz	152	152	197	196
	Értékpapír	22.949.869	23.741.590	26.491.200	27.964.790
	Származékos ügyletek	-	-	-	-
	Egyéb (köv-köt stb.)	575.210	574.900	29.697	717.919
	Összesen	23.525.231	23.316.642	26.521.094	28.682.905
Biztosítók	Pénz	669	669	89	65
	Értékpapír	17.855.647	18.736.265	19.812.250	19.266.405
	Származékos ügyletek	-	-	-	-
	Egyéb (köv-köt stb.)	123.386	123.330	11.028	266.601
	Összesen	17.979.702	18.860.264	19.823.367	19.533.071
Egyéb portfólió kezelés	Pénz	156	156	89	89
	Értékpapír	3.558.749	3.731.580	5.119.328	5.462.790
	Származékos ügyletek	-	-	-	-
	Egyéb (köv-köt stb.)	-	-	1.418	34.277
	Összesen	3.558.905	3.731.736	5.120.835	5.497.156
Mindösszesen		476.884.204	363.625.827	524.552.117	315.026.089

VII. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag a Társaságnál nem keletkezett.

Budapest, 2024. augusztus 9.

.....
a Társaság vezetője
(képviselője)

Cash-Flow kimutatás

1. számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.06.30
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	1.969.014	-3.287.367
1a.	Adózás előtti eredmény + <i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	20.438.785 0	15.979.042 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-71.476	-44.292
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	20.367.309	15.934.750
2.	Elszámolt amortizáció +	176.126	66.782
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-90.007	22.673
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	322.047	-450.456
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-727	-37
6.	Szállítói kötelezettség változása +	643.413	-1.447.569
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-1.673.137	9.493.762
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	523.072	1.029.715
9.	Vevőkövetelés változása +	-2.026.857	8.511.187
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-8.022.594	-7.680.247
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	25	-3.803.983
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-1.749.656	-963.944
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-6.500.000	-24.000.000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-1.270.374	2.881.413
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1.346.356	2.836.869
15.	Befektetett eszközök eladása +	1.506	252
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	74.476	44.292

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2023.01.01- 2023.12.31	2024.01.01- 2024.06.30
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-3.000	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3.000	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	695.640	-405.954
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	695.640	-405.954
	Pénzeszközök nyitó állománya	303.502	999.142
	Pénzeszközök záró állománya	999.142	593.188
	Pénzeszközök állományváltozása	695.640	-405.954

Alap neve	NEÉ	Befektetési alap típusa	Alap deviza neme
OTP Tőzsdén Kereskedett BUX Indexkövető Alap	3,539,699,142	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap	30,467,150,810	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap	3,767,509	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Afrika Részvény Alap	579,539,508	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Ázsiai Részvény Alapok Alapja	1,593,714,773	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Céldátum 2025 Alapba Fektető Alap	1,684,801,567	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Céldátum 2030 Alapba Fektető Alap	1,608,816,134	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Céldátum 2035 Alapba Fektető Alap	772,067,692	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Céldátum 2040 Alapba Fektető Alap	642,760,722	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Céldátum 2045 Alapba Fektető Alap	618,787,746	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Céldátum 2050 Alapba Fektető Alap	633,303,245	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP CETOP Indexkövető UCITS ETF Alap	15,609,641	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Dollár Rövid Kötvény Alap	241,922,704	Nyilvános, nyíltvégű	USD
OTP EMDA Euró Alapba Fektető Alap	16,992,968	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP EMDA Származtatott Alap	73,245,963,061	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP EMEA Kötvény Alap	15,879,946,891	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Energiatrend Hozamvédett Zártvégű Alap	3,507,690,385	Nyilvános, zártvégű	HUF
OTP Euró Rövid Kötvény Alap	881,497,355	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Föld Kincsei Származtatott Árupiaci Alap	84,966,852,062	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Fundman Részvény Alap	43,289,764,200	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP II. Zártkörű Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja	45,654,769,332	Zártkörű, nyíltvégű	HUF
OTP II. Zártkörű Kötvény Alap	26,464,471,210	Zártkörű, nyíltvégű	HUF
OTP Klímaváltozás Részvény Alap	30,112,551,694	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Közép-Európai Részvény Alap	16,834,144,461	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP MAXIMA Kötvény Alap	96,367,434,171	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Megatrend Hozamvédett Zártvégű Alap	1,362,759,569	Nyilvános, zártvégű	HUF
OTP Megatrend II. Hozamvédett Zártvégű Alap	11,459,595,765	Nyilvános, zártvégű	HUF
OTP Meta Globális Kötvény Alap	22,305,742	Nyilvános, nyíltvégű	USD
OTP Multi-Asset Dinamikus Alapok Alapja	3,534,172	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Multi-Asset Kiegyensúlyozott Alapok Alapja	9,053,995	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Multi-Asset Konzervatív Alapok Alapja	7,216,940	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Nyugat-Európai Részvény Alap	10,607,329,273	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja	45,499,323,128	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap	1,147,335,868,842	Nyilvános, nyíltvégű	HUF

Alap neve	NEÉ	Befektetési alap típusa	Alap deviza neve
OTP Orosz Részvény Alap	386,539,611	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Ökotrend Hozamvédett Zártvégű Alap	1,825,463,773	Nyilvános, zártvégű	HUF
OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap	30,351,659,471	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja	13,297,659,384	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Prémium Aktív Klasszikus Alapok Alapja	64,547,034,780	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Prémium Euró Alapok Alapja	25,023,589	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja	70,905,182,707	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja	84,236,653,692	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja	8,080,366,224	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Prémium Pénzpiaci Alap	483,337,776,730	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Prémium Származtatott Alapok Alapja	34,005,424,741	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Prémium Származtatott Euró Alapok Alapja	13,248,623	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja	199,991,569,662	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap	76,605,333,434	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap	29,294,083,615	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Spectra Alapba Fektető Alap	99,847,572,748	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Stratégiai Euró Kötvény Alap	24,435,448,015	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Supra Származtatott Befektetési Alap	123,010,787,741	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap	16,225,335	Nyilvános, nyíltvégű	USD
OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap	30,305,631	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Szikvirág Zártkörű Alapba Fektető Alap	8,400,671,944	Zártkörű, nyíltvégű	HUF
OTP Terra Árupiaci Alap	2,207,982,623	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Tőkegarantált Rövid Kötvény Alap	528,039,824,749	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Török Részvény Alap	9,198,354,177	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Trend Nemzetközi Részvény Alap	47,951,342,447	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Új Európa Euró Alapba Fektető Alap	3,471,935	Nyilvános, nyíltvégű	EUR
OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap	28,546,966,280	Nyilvános, nyíltvégű	HUF
OTP Zártkörű Euró Kötvény Alap	18,404,206	Zártkörű, nyíltvégű	EUR
OTP Zártkörű Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja	37,859,834,063	Zártkörű, nyíltvégű	HUF
OTP Zártkörű Globális Abszolút Hozam Alapba Fektető Alap	17,990,078,033	Zártkörű, nyíltvégű	HUF
OTP Zártkörű Intézményi Részvény Alap	20,208,084,284	Zártkörű, nyíltvégű	HUF