

OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Éves jelentés

2021. december 31.

Tartalom

Független könyvvizsgálói jelentés

Éves jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap (továbbiakban: „az Alap”) mellékelt 2021. évi éves jelentés I-XV. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2021. 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 kérdések

Az Alap 2020. évi számviteli információit más könyvvizsgáló auditálta, aki azokról 2021. április 27-én korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

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 2021. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e a számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény, illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes számviteli információk elkészítése.

A számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitelnek a számviteli információkban való alkalmazásáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az Alapkezelőnél irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a

várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában 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, minősítenünk 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, 2022. április 28.



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



Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319



OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Éves jelentés a 2021. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2021. január 1-től
2021. 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 Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2020. december 31.	Tárgyév 2021. december 31.
a.	b.	c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	15.195.768	20.413.676
09.	I. Követelések	1.642.662	3.069.379
10.	1. Követelések	1.642.662	3.069.379
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	9.259.311	8.794.856
15.	1. Értékpapírok	8.586.320	7.869.881
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	672.991	924.975
17.	a) kamatokból, osztalékokból	10.729	10.299
18.	b) egyéb	662.262	914.676
19.	III. Pénzeszközök	4.293.795	8.549.441
20.	1. Pénzeszközök	4.293.795	8.549.441
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	73	630
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	73	630
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-29.368	-15.857
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	15.166.473	20.398.449
27.	E. Saját tőke	14.986.247	19.557.308
28.	I. Induló tőke	8.031.472	9.459.359
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	75.177.560	78.001.515
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-67.146.088	-68.542.156
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	6.954.775	10.097.949
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-30.886.953	-32.269.537
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	32.729.893	35.518.145
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	643.623	909.118
35.	3. Előző év(ek) eredménye	4.368.399	4.468.212
36.	4. Tárgyévi eredmény	99.813	1.472.011
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	33.424	439.047
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	33.424	439.047
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	146.802	402.094
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	15.166.473	20.398.449

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2020.01.01-2020.12.31.	Tárgyév 2021.01.01-2021.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	5.291.610	4.256.590
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4.828.228	2.142.574
03.	III. Egyéb bevételek	20	0
04.	IV. Működési költségek	357.909	634.907
05.	V. Egyéb ráfordítások	5.680	7.098
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	99.813	1.472.011

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

OTPALAPKEZELŐ ZRT.

2


Köves Benedek Balázs
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Kelt: BUDAPEST, 2022. április 28.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-180, 2006. július 7.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2006. július 7-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2021.01.01-2021.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2022. április 28.
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 Köves Benedek Balázs, lakóhelye 1029 Budapest, Uzsoki utca 3. A 12. könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. 13. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.

14. Az Alap 2021. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFA-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 953 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A beszámoló fordulónapja utáni események bemutatása:

2022. február második felében fegyveres konfliktus bontakozott ki Oroszország és Ukrajna között. Az Alapkezelő vezetése a 2021-es év vonatkozásában értékelte az Ukrajnában kialakult fegyveres konfliktust és megállapította, hogy a 2021. december 31-i Éves jelentés adataira nincs hatása. Az Alapkezelő megvizsgálta a konfliktus hatását az Alap vonatkozásában és továbbra is úgy értékeli, hogy a vállalkozás folytatásának elve érvényesül.

Az Alap orosz kitettsége 2021.12.31-én és 2022.04.20-án is 1% alatti.

A 2022-es évben az értékelési folyamat során – az Alapkezelő számára elérhető piaci árak hiányában – az Alapkezelő Értékelési Bizottsága a rendelkezésre álló információkat felhasználva valószínűségekké súlyozott eszközértékelést alkalmaz. Nem zárható azonban ki, hogy az Alapban található orosz eszközök értéke az Alapkezelő által alkalmazott értékelési modellből adódó áráktól jelentősen eltér.

Az Alapkezelő menedzsmentje folyamatosan figyelemmel kíséri az ukrán-orosz konfliktus alakulását és a szükséges lépéseket meg fogja tenni az üzleti kockázat mérséklése érdekében.

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 értékkülönbözeteként 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 különbség a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 2.114.016 eFt, amely 4.256.590 eFt bevétel és 2.142.574 eFt ráfordítás különbsége. 634.907 eFt működési költség és 7.098 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1.472.011 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2021. 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 Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

I. Vagyongkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2021.01.01		Időszak záró állománya 2021.12.31		Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank	Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	2.240.911		7.250.433		35,54%
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	2.006.653		1.248.007		6,12%
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	46.029		50.897		0,25%
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	61		34		0,00%
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla	68		43		0,00%
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	73		27		0,00%
Banki egyenlegek összesen:		4.293.795		8.549.441		41,91%
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Vállalati kötvények:		2.291.510		831.029		4,08%
OPUS VAR 49-16	2007.10.31 - 2048.10.29	1.315.575		0		0,00%
OTP KMRP I 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	0		226.243		1,11%
OTP KMRP II 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	0		226.243		1,11%
OTPHB VAR 49-16	2006.11.07 - 2049.11.07	975.935		0		0,00%
PCRK 2024/A	2021.06.24 - 2024.06.24	0		378.543		1,86%
Belföldi részvények:		1.184.774		1.398.760		6,86%
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT		0		155.000		0,76%
CYBERG CORP NYRT		154.132		251.893		1,24%
DUNA HOUSE		90.500		119.000		0,58%
GRAPHISOFT PARK SE		529.224		594.598		2,92%
MAGYAR TELEKOM		410.400		0		0,00%
OPUS		518		368		0,00%
RICHTER - 100		0		191.950		0,94%
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT		0		85.951		0,42%
Külföldi részvények:		524.174		1.426.685		6,99%
AURORA CANNABIS INC		51.479		36.709		0,18%
CAIRO MEZZ PLC		2.110		2.496		0,01%
CANOPY GROWTH CORP		256.443		90.991		0,45%
CRONOS GROUP INC		125.884		77.884		0,38%
CURTISS-WRIGHT CORP		0		198.731		0,97%
GENERAL DYNAMICS CORP		0		203.702		1,00%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		14.392		15.765		0,08%
HYPERDYNAMICS CORP		175		4		0,00%
LOCKHEED MARTIN CO		0		196.793		0,96%
NORTHROP GRUMMAN CORP		0		189.109		0,93%
NOVAVAX INC		0		186.397		0,91%
TILRAY INC COM CL 2		73.686		68.692		0,34%
VITESCO TECHNOLOGIES GROUP A		0		159.408		0,78%
WALTER ENERGY INC		5		4		0,00%
Befektetési jegyek:		5.258.853		5.138.382		25,19%
OTP TREND B SOROZAT		1.675.781		1.967.233		9,64%
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY		835.920		859.093		4,21%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		0		553.323		2,71%
ADVENTUM TRIUM INGATLAN ALAP I		220.774		123.528		0,61%
DIREXION DAILY S&P 500 BULL		12.890		28.026		0,14%
ETF DAX		8.537		4.967		0,02%
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52		290.273		396.090		1,94%
IPATH SERIES B S&P 500 VIX		366.962		0		0,00%
ISHARES EURO STOXX BANKS DE		845		1.182		0,01%
NATIXIS 10Y SELECTION ALPHA BASKET		480.060		455.445		2,23%
PROSHARES SHORT VIX ST FUTUR		0		499.181		2,45%
PROSHARES ULTRA S&P500		16.299		28.605		0,14%
PROSHARES ULTRAPRO SHORT QQQ		0		193.472		0,95%
SPDR GOLD TRUST		742.520		0		0,00%
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST		12.487		0		0,00%
Spider		11.118		15.470		0,08%
SPROTT PHYSICAL GOLD AND SILVER		575.392		0		0,00%
VANECK VECTORS INDIA S/C		8.995		12.767		0,06%
Átruházható értékpapírok összesen:		9.259.311	0	8.794.856	0	43,12%

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

I. Vagyongkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2021.01.01	Időszak záró állománya 2021.12.31	Megoszlás (%)
Egyéb eszközök			
Követelések	1.642.662	3.069.379	15,05%
Aktív időbeli elhatárolások	73	630	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	-29.368	-15.857	-0,08%
Egyéb eszközök összesen:	1.613.367	3.054.152	14,97%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	15.166.473	20.398.449	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	3.510	20.464	2,43%
Letétkezelői díj	1.449	1.920	0,23%
Költségként elszámolt egyéb tétel	2.574	2.619	0,31%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	25.891	414.044	49,23%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	146.802	402.094	47,80%
Kötelezettségek összesen:	180.226	841.141	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	14.986.247	19.557.308	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	8.031.472.528	9.459.359.134	
--	----------------------	----------------------	--

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

	2020.12.31	2021.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,865940	2,067509
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,866000	2,067447 *

*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.

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2021.01.01	Megoszl.(%)	2021.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	9.259.311	61,05%	8.794.856	43,12%
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:	2.291.510	15,11%	831.029	4,08%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2020. december 31- el zárult üzleti év	2021. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	463.382	2.114.016
b) egyéb bevétel:	20	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-331.794	-615.172
d) a letétkezelő díjai:	-5.774	-6.897
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-13.814	-5.605
bankköltség:	-235	-243
felügyeleti díj:	-4.979	-6.037
egyéb költség és ráfordítás:	-6.993	-8.051
f) nettó jövedelem:	99.813	1.472.011
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	99.813	1.472.011
h) a tőkeszámla változása:	-2.114.479	2.833.555
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	543.951	265.495
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 Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott 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)
2017. december 31.	2,24%	16.124.988.419	26.671.198.240	1,654029
2018. december 31.	4,74%	11.106.014.186	19.241.182.902	1,732501
2019. december 31.	1,73%	9.337.596.045	16.456.962.408	1,762441
2020. december 31.	5,87%	8.031.472.528	14.986.247.056	1,865940
2021. január 29.		8.002.722.102		1,895393
2021. február 26.		7.994.018.970		1,929477
2021. március 31.		7.982.081.953		1,957193
2021. április 30.		7.984.920.098		1,925378
2021. május 31.		7.967.881.426		1,931391
2021. június 30.		7.944.840.361		2,005077
2021. július 30.		7.972.072.917		2,004760
2021. augusztus 31.		7.988.168.105		1,992709
2021. szeptember 30.		7.988.671.738		2,036487
2021. október 29.		8.070.890.181		2,066884
2021. november 30.		8.241.618.725		2,076877
2021. december 31.	10,80%	9.459.359.134	19.557.308.221	2,067509

Az OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap 2021. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után 10,8 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2021. január	13.275.936	42.026.362
2021. február	19.648.979	28.352.111
2021. március	18.417.339	30.354.356
2021. április	18.949.125	16.110.980
2021. május	10.425.755	27.464.427
2021. június	22.029.560	45.070.625
2021. július	58.038.931	30.806.375
2021. augusztus	37.135.283	21.040.095
2021. szeptember	47.752.518	47.248.885
2021. október	105.294.550	23.076.107
2021. november	206.450.139	35.721.595
2021. december	198.149.462	48.134.853
Összesen:	755.567.577	395.406.771

'B' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2021. január	270.066.645	73.234.436
2021. február	48.783.031	89.811.994
2021. március	275.369.335	118.678.788
2021. április	158.496.807	17.031.036
2021. május	150.429.350	83.106.256
2021. június	275.752.231	138.884.443
2021. július	111.971.025	53.374.167
2021. augusztus	263.485.906	44.070.817
2021. szeptember	119.402.560	48.193.220
2021. október	200.034.787	208.832.471
2021. november	135.468.941	110.873.058
2021. december	59.126.990	14.571.122
Összesen:	2.068.387.608	1.000.661.808

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.
A nettó eszközérték napi alakulását bemutató grafikon a 9. oldalon található.

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott 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 tárgydíszszak folyamán jelentős változás nem történt.

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

https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/bemutakozas.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 2021. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	677.770
Változó javadalmazás	988.789
Összesen	1.666.560

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2021. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezett száma	4	12	16
Nyereségrészesedés	300	15.400	15.700
Teljes javadalmazás *	270.395	412.327	682.722

*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 tárgydíszszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegűknél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott 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

	2020.12.31	2021.12.31	Változás 2021/2020
Tőkeáttétel *	15.231.218.021	23.435.719.770	53,8664%

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

XII. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddévált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikviddévált 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 Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott 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	
Vállalati kötvények:		805.482	10.299	15.248	831.029
OTP KMRP I 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	225.846	322	75	226.243
OTP KMRP II 2031	2021.12.14 - 2031.07.14	225.846	322	75	226.243
PCRK 2024/A	2021.06.24 - 2024.06.24	353.790	9.655	15.098	378.543
Belföldi részvények:		1.285.912	0	112.848	1.398.760
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT		134.646	0	20.354	155.000
CYBERG CORP NYRT		144.357	0	107.536	251.893
DUNA HOUSE		96.801	0	22.199	119.000
GRAPHISOFT PARK SE		636.304	0	-41.706	594.598
OPUS		920	0	-552	368
RICHTER - 100		186.610	0	5.340	191.950
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT		86.274	0	-323	85.951
Külföldi részvények:		2.157.945	0	-731.260	1.426.685
AURORA CANNABIS INC		260.153	0	-223.444	36.709
CAIRO MEZZ PLC		0	0	2.496	2.496
CANOPY GROWTH CORP		121.244	0	-30.253	90.991
CRONOS GROUP INC		160.831	0	-82.947	77.884
CURTISS-WRIGHT CORP		199.275	0	-544	198.731
GENERAL DYNAMICS CORP		203.262	0	440	203.702
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		98.105	0	-82.340	15.765
HYPERDYNAMICS CORP		40.635	0	-40.631	4
LOCKHEED MARTIN CO		196.150	0	643	196.793
NORTHROP GRUMMAN CORP		188.964	0	145	189.109
NOVAVAX INC		200.501	0	-14.104	186.397
TILRAY INC COM CL 2		281.804	0	-213.112	68.692
VITESCO TECHNOLOGIES GROUP A		175.816	0	-16.408	159.408
WALTER ENERGY INC		31.205	0	-31.201	4
Befektetési jegyek:		3.620.542	0	1.517.840	5.138.382
OTP TREND B SOROZAT		1.020.477	0	946.756	1.967.233
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY		651.260	0	207.833	859.093
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		535.155	0	18.168	553.323
ADVENTUM TRIUM INGATLAN ALAP 1		54.967	0	68.561	123.528
DIREXION DAILY S&P 500 BULL		8.718	0	19.308	28.026
ETF DAX		4.641	0	326	4.967
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52		165.263	0	230.827	396.090
ISHARES EURO STOXX BANKS DE		731	0	451	1.182
NATIXIS 10Y SELECTION ALPHA BASKET		450.000	0	5.445	455.445
PROSHARES SHORT VIX ST FUTUR		496.993	0	2.188	499.181
PROSHARES ULTRA S&P500		11.749	0	16.856	28.605
PROSHARES ULTRAPRO SHORT QQQ		198.528	0	-5.056	193.472
Spider		11.943	0	3.527	15.470
VANECK VECTORS INDIA S/C		10.117	0	2.650	12.767
MINDÖSSZESEN:		7.869.881	10.299	914.676	8.794.856

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		devizában	forintban	devizás értéke forintban	forint értéke	
2020.12.31-én:	USD / EUR	-8.575	7.000	-2.549.758	2.555.910	6.152
	EUR / HUF	-16.000	5.806.560	-5.842.080	5.806.560	-35.520
	Összesen:					-29.368
2021.12.31-én:	HUF / USD	-2.656.212	8.300	-2.654.737	2.703.362	48.625
	EUR / HUF	-20.000	7.376.000	-7.387.387	7.322.905	-64.482
	Összesen:					-15.857

XIV. Értékpapír-finanszírozási és a teljes hozam-csereügyletek bemutatása:

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

Nyitott 'buy & sell back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi-	Vétel	Vételi	Eladás	Eladási	Ügylet
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	hozama
2021.12.31-én:							
PROSHARES SHORT VIX	20	eFt	2021.12.30	1.251	2021.12.30	1.251	0

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi-	Eladás	Eladási	Vétel	Vételi	Ügylet
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	ráfordítása
2020.12.31-én:							
2031/A	1.042.200	eFt	2020.12.28	3.923	2020.12.28	3.923	0
DEUTSCHE BANK AG 5.	1.100.000	EUR	2020.12.29	1.315.717	2020.12.29	1.315.717	0
2021.12.31-én:							
ROMANI 2.75 02/26/2026	7.443.000	EUR	2021.12.29	8.201.643	2021.12.29	8.201.643	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 Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott 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
Induló tőke változása:	8.031.472	2.823.955	-1.396.068	9.459.359
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözet:	1.842.940	2.788.252	-1.382.584	3.248.608
Értékelési különbözet:	643.623	909.118	-643.623	909.118
Eredménytartalék:	4.368.399	99.813	0	4.468.212
Tárgyévi eredmény:	99.813	1.472.011	-99.813	1.472.011
Tőkenövekmény összesen:	6.954.775	5.269.194	-2.126.020	10.097.949
Saját tőke összesen:	14.986.247	8.093.149	-3.522.088	19.557.308

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2020. évi költség	2020. évben pénzügyileg realizált	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	331.794.128	328.284.479	615.171.781	594.708.008
Letétkezelői díj	5.773.831	4.325.090	6.897.039	4.977.311
Bizományosi díj	13.813.764	13.813.764	5.605.392	5.605.392
Bankköltség	235.419	235.419	243.161	243.161
Felügyeleti díj	4.979.000	3.718.000	6.037.000	4.371.000
Könyvvizsgálat díja	1.313.180	0	952.500	0
Összesen:	357.909.322	350.376.752	634.906.873	609.904.872

Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap

Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31.
I. Működési cash flow	-4.360.847	-2.777.567
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-537.963	-74.754
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	543.951	265.495
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-2.956.920	-1.936.454
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-931.250	-1.426.717
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-573.319	-251.984
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-15.753	405.623
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	8.956	-557
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	72.083	255.292
Származékos ügyletek állományváltozása	29.368	-13.511
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	6.261.331	4.199.658
17. Értékpapírok beszerzése -	-87.128.605	-165.946.613
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	92.752.160	168.599.506
19. Kapott hozamok +	637.776	1.546.765
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-2.114.479	2.833.555
20. Befektetési jegy kibocsátás +	2.837.735	5.612.207
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-4.952.214	-2.778.652
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-213.995	4.255.646
Pénzeszközök nyitó értéke	4.507.790	4.293.795
Pénzeszközök záró értéke	4.293.795	8.549.441

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.

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap
Alap lajstromszáma:	1111-180
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

Ft

Tárgynap (T):	2021.12.31
Saját tőke:	19.557.308.221
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,067509
Darabszám:	9.459.359.134

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK

	Futamidő	Összeg	%
I/1. Hitelállomány:		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		439.047	52,20
Alapkezelői díj		20.464	2,43
Letétkezelői díj		1.920	0,23
Költségmentesített egyéb tétel		2.619	0,31
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		414.044	49,23
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		402.094	47,80
Kötelezettségek összesen:		841.141	100,00

II. ESZKÖZÖK

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				8.549.441	41,91
II/2. Egyéb követelés:				3.069.379	15,05
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	0	0,00
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				0	0,00
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	8.794.856	43,12
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				831.029	4,08
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				831.029	4,08
OTP KMRP I 2031 kötvény		HUF	250.000	226.243	1,11
OTP KMRP II 2031 kötvény		HUF	250.000	226.243	1,11
PCRK 2024/A kötvény		EUR	1.000.000	378.543	1,86
II/4.3. Részvények (összes):				2.825.445	13,85
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				1.398.760	6,86
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT részvény		HUF	9.800	155.000	0,76
CYBERG CORP NYRT részvény		HUF	11.995	251.893	1,24
DUNA HOUSE részvény		HUF	1.250	119.000	0,58
GRAPHISOFT PARK SE részvény		HUF	3	594.598	2,92
OPUS részvény		HUF	45	368	0,00
RICHTER - 100 részvény		HUF	2.200	191.950	0,94
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT részvény		HUF	13	85.951	0,42
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):				1.426.685	6,99
AURORA CANNABIS INC részvény		USD	20.833	36.709	0,18
CAIRO MEZZ PLC részvény		EUR	46.916	2.496	0,01
CANOPY GROWTH CORP részvény		USD	32.000	90.991	0,45
CRONOS GROUP INC részvény		USD	61.000	77.884	0,38
CURTISS-WRIGHT CORP részvény		USD	4.400	198.731	0,97
GENERAL DYNAMICS CORP részvény		USD	3.000	203.702	1,00
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény		USD	121	15.765	0,08
HYPERDYNAMICS CORP részvény		USD	48	4	0,00

Portfólió jelentés értékpapíralapra

LOCKHEED MARTIN CO részvény	USD	1.700	196.793	0,96
NORTHROP GRUMMAN CORP részvény	USD	1.500	189.109	0,93
NOVAVAX INC részvény	USD	40	186.397	0,91
TILRAY INC COM CL 2 részvény	USD	3	68.692	0,34
VITESCO TECHNOLOGIES GROUP A részvény	EUR	10.000	159.408	0,78
WALTER ENERGY INC részvény	USD	100	4	0,00
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			5.138.382	25,19
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			5.138.382	25,19
OTP TREND B SOROZAT	HUF	493.420	1.967.233	9,64
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	EUR	2.000.000	859.093	4,21
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	1.500.000	553.323	2,71
ADVENTUM TRIUM INGATLAN ALAP I	EUR	176.707	123.528	0,61
DIREXION DAILY S&P 500 BULL	USD	600	28.026	0,14
ETF DAX	EUR	100	4.967	0,02
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52	RON	1.388.155	396.090	1,94
ISHARES EURO STOXX BANKS DE	EUR	320	1.182	0,01
NATIXIS 10Y SELECTION ALPHA BASKET	HUF	450.000	455.445	2,23
PROSHARES SHORT VIX ST FUTUR	USD	24.900	499.181	2,45
PROSHARES ULTRA S&P500	USD	600	28.605	0,14
PROSHARES ULTRAPRO SHORT QQQ	USD	100.000	193.472	0,95
Spider	USD	100	15.470	0,08
VANECK VECTORS INDIA S/C	USD	927	12.767	0,06
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			630	0,00
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-15.857	-0,08
Eszközök összesen:			20.398.449	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2022. április 28.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.



Köves Benedek Balázs
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott 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.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.



Kelt: BUDAPEST, 2022. április 28.



Köves Benedek Balázs
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.