

## **OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető 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 Euró Alapba Fektető 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



Kádár Gyula  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007378



## **OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető 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 Euró Alapba Fektető Alap

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

|     | A tétel megnevezése                                                    | Előző év<br>2020. december 31. | Tárgyév<br>2021. december 31. |
|-----|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| a.  | b.                                                                     | c.                             | d.                            |
| 01. | <b>A) Befektetett eszközök</b>                                         | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 02. | 1. 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>B. Forgóeszközök</b>                                                | <b>882.497</b>                 | <b>1.224.739</b>              |
| 09. | I. Követelések                                                         | 0                              | 0                             |
| 10. | 1. Követelések                                                         | 0                              | 0                             |
| 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                                                       | 878.027                        | 1.178.395                     |
| 15. | 1. Értékpapírok                                                        | 811.833                        | 1.068.981                     |
| 16. | 2. Értékpapírok értékelési különbözete                                 | 66.194                         | 109.414                       |
| 17. | a) kamatokból, osztalékokból                                           | 2                              | 0                             |
| 18. | b) egyéb                                                               | 66.192                         | 109.414                       |
| 19. | III. Pénzeszközök                                                      | 4.470                          | 46.344                        |
| 20. | 1. Pénzeszközök                                                        | 4.470                          | 46.344                        |
| 21. | 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete                          | 0                              | 0                             |
| 22. | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                  | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 23. | 1. Aktív időbeli elhatárolás                                           | 0                              | 0                             |
| 24. | 2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)                       | 0                              | 0                             |
| 25. | <b>D. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>                  | <b>9.875</b>                   | <b>7.409</b>                  |
| 26. | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>                                    | <b>892.372</b>                 | <b>1.232.148</b>              |
| 27. | <b>E. Saját tőke</b>                                                   | <b>879.830</b>                 | <b>1.189.083</b>              |
| 28. | I. Induló tőke                                                         | 842.354                        | 1.051.604                     |
| 29. | 1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke                            | 2.452.106                      | 2.801.747                     |
| 30. | 2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)                     | -1.609.752                     | -1.750.143                    |
| 31. | II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)                                       | 37.476                         | 137.479                       |
| 32. | 1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete        | -44.822                        | -58.890                       |
| 33. | 1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete                        | 60.797                         | 99.827                        |
| 34. | 2. Értékelési különbözet tartaléka                                     | 76.069                         | 116.823                       |
| 35. | 3. Előző év(ek) eredménye                                              | -35.122                        | -54.568                       |
| 36. | 4. Tárgyévi eredmény                                                   | -19.446                        | 34.287                        |
| 37. | <b>F. Céltartalékok</b>                                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 38. | <b>G. Kötelezettségek</b>                                              | <b>12.542</b>                  | <b>43.065</b>                 |
| 39. | I. Hosszú lejáratú kötelezettségek                                     | 0                              | 0                             |
| 40. | II. Rövid lejáratú kötelezettségek                                     | 12.542                         | 43.065                        |
| 41. | III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete | 0                              | 0                             |
| 42. | <b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 43. | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>                                  | <b>892.372</b>                 | <b>1.232.148</b>              |

Eredménykimutatás

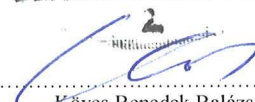
adatok ezer Ft-ban

|     | A tétel megnevezése                                        | Előző év<br>2020.01.01-2020.12.31. | Tárgyév<br>2021.01.01-2021.12.31. |
|-----|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| a.  | b.                                                         | c.                                 | d.                                |
| 01. | I. Pénzügyi műveletek bevételei                            | 267.687                            | 143.263                           |
| 02. | II. Pénzügyi műveletek ráfordításai                        | 277.638                            | 98.070                            |
| 03. | III. Egyéb bevételek                                       | 0                                  | 0                                 |
| 04. | IV. Működési költségek                                     | 9.480                              | 10.865                            |
| 05. | V. Egyéb ráfordítások                                      | 15                                 | 41                                |
| 06. | VI. Fizetett, fizetendő hozamok                            | 0                                  | 0                                 |
| 07. | <b>VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)</b> | <b>-19.446</b>                     | <b>34.287</b>                     |

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

Kelt: BUDAPEST, 2022. április 28.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

  
Köves Benedek Balázs  
vezérigazgató  
OTP Alapkezelő Zrt.

**Tájékoztató adatok:**

1. Az Alap neve: OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-567, 2014. május 16.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2014. május 16-tól 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 Kádár Gyula, kamarai tagsági száma: 007378.

Az Alap 2021. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díj 778 eFt. Ezt részben az 14. Alapkezelő által számlázott alapkezelői díj tartalmazta, de a szerződéses konstrukció változása miatt 268 eFt már az Alapot közvetlenül terhelte.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezelo/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 kitétsége 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 valószínűségekkel 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 értékkülönbszeteként kerülnek elszámolásra.

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

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

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

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

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

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

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

**A mérleg egyes tételeinek magyarázata:**

**Eszközök:**

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

**Források:**

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

**Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:**

A pénzügyi műveletek eredménye 45.193 eFt, amely 143.263 eFt bevétel és 98.070 eFt ráfordítás különbsége. 10.865 eFt működési költség és 41 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 34.287 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 Euró Alapba Fektető Alap**

**I. Vagyongkimutatás**

adatok ezer Ft-ban

| Vagyonelem,<br>ill.értékpapír fajta                       | Időszak nyitó állománya<br>2021.01.01 |                               | Időszak záró állománya<br>2021.12.31 |                               | Megoszlás<br>(%)                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Készpénzállomány - banki egyenlegek</b>                |                                       |                               |                                      |                               |                                      |
| <b>Bank</b>                                               | <b>Lekötési idő</b>                   |                               |                                      |                               |                                      |
| OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla                            | 6                                     |                               | 15                                   |                               | 0,00%                                |
| OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla                            | 4.464                                 |                               | 46.329                               |                               | 3,76%                                |
| <b>Banki egyenlegek összesen:</b>                         | <b>4.470</b>                          |                               | <b>46.344</b>                        |                               | <b>3,76%</b>                         |
| <b>Átruházható értékpapírok</b>                           |                                       |                               |                                      |                               |                                      |
| <b>Értékpapír neve</b>                                    | <b>Futamidő</b>                       | <b>Tőzsdei<br/>értékpapír</b> | <b>Tőzsdén kívüli<br/>értékpapír</b> | <b>Tőzsdei<br/>értékpapír</b> | <b>Tőzsdén kívüli<br/>értékpapír</b> |
| <b>Államkötvények:</b>                                    |                                       | <b>12.523</b>                 |                                      | <b>0</b>                      | <b>0,00%</b>                         |
| 2021/A 2015.02.24 - 2021.06.23                            |                                       | 12.523                        |                                      | 0                             | 0,00%                                |
| <b>Befektetési jegyek:</b>                                |                                       | <b>865.504</b>                |                                      | <b>1.178.395</b>              | <b>95,64%</b>                        |
| OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap "B" soroz |                                       | 865.504                       |                                      | 1.178.395                     | 95,64%                               |
| <b>Átruházható értékpapírok összesen:</b>                 |                                       | <b>878.027</b>                | <b>0</b>                             | <b>1.178.395</b>              | <b>95,64%</b>                        |
| <b>Egyéb eszközök</b>                                     |                                       |                               |                                      |                               |                                      |
| Követelések                                               | 0                                     |                               | 0                                    |                               | 0,00%                                |
| Aktív időbeli elhatárolások                               | 0                                     |                               | 0                                    |                               | 0,00%                                |
| Származékos ügyletek értékelési különbözete               | 9.875                                 |                               | 7.409                                |                               | 0,60%                                |
| <b>Egyéb eszközök összesen:</b>                           | <b>9.875</b>                          |                               | <b>7.409</b>                         |                               | <b>0,60%</b>                         |
| <b>ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>                             | <b>892.372</b>                        |                               | <b>1.232.148</b>                     |                               | <b>100,00%</b>                       |
| <b>Kötelezettségek</b>                                    |                                       |                               |                                      |                               |                                      |
| 1. Hitelállomány:                                         | 0                                     |                               | 0                                    |                               | 0,00%                                |
| 2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:         |                                       |                               |                                      |                               |                                      |
| Alapkezelői díj                                           | 752                                   |                               | 1.006                                |                               | 2,34%                                |
| Letétkezelői díj                                          | 87                                    |                               | 117                                  |                               | 0,27%                                |
| Költségként elszámolt egyéb tétel                         | 357                                   |                               | 368                                  |                               | 0,85%                                |
| Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség                 | 11.346                                |                               | 41.574                               |                               | 96,54%                               |
| 3. Céltartalékok:                                         | 0                                     |                               | 0                                    |                               | 0,00%                                |
| 4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:                     | 0                                     |                               | 0                                    |                               | 0,00%                                |
| <b>Kötelezettségek összesen:</b>                          | <b>12.542</b>                         |                               | <b>43.065</b>                        |                               | <b>100,00%</b>                       |
| <b>NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:</b>                                 | <b>879.830</b>                        |                               | <b>1.189.083</b>                     |                               |                                      |

**II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma**

|                                               |           |           |  |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|--|
| A forgalomban lévő befektetési jegyek száma : | 2.307.000 | 2.849.875 |  |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|--|

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

|                                                    | 2020.12.31 | 2021.12.31 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Jelen dokumentum alapján:                          | 1,044489   | 1,130733   |
| A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján: | 1,058456   | 1,140856   |

A kismértékű eltérés oka, hogy a hivatalosan közzétett egy jegyre jutó nettó eszközérték az Alapkezelési Szabályzat rendelkezéseinek megfelelő módon, míg a jelen dokumentumban szereplő érték a Számviteli Törvény és Kormányrendelet előírásai szerint kerül meghatározásra.

**Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap**

**IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele**

| Megnevezés                                                        | 2021.01.01 | Megoszl.(%) | 2021.12.31 | Megoszl.(%) * |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|---------------|
| a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:         | 878.027    | 98,39%      | 1.178.395  | 95,64%        |
| b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok: | 0          | 0,00%       | 0          | 0,00%         |
| a fentiekből:                                                     |            |             |            |               |
| 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:                       | 12.523     | 1,40%       | 0          | 0,00%         |

**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-<br>el zárult üzleti év | 2021. december 31-<br>el zárult üzleti év |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| a) befektetésekből származó jövedelem:                                                                        | -9.951                                    | 45.193                                    |
| b) egyéb bevétel:                                                                                             | 0                                         | 0                                         |
| c) kezelési költségek (alapkezelői díj):                                                                      | -8.500                                    | -9.798                                    |
| d) a letétkezelő díjai:                                                                                       | -348                                      | -394                                      |
| e) egyéb díjak és adók:                                                                                       |                                           |                                           |
| bizományosi díj:                                                                                              | 0                                         | 0                                         |
| bankköltség:                                                                                                  | -61                                       | -61                                       |
| felügyeleti díj:                                                                                              | -290                                      | -343                                      |
| egyéb költség és ráfordítás:                                                                                  | -296                                      | -310                                      |
| f) nettó jövedelem:                                                                                           | -19.446                                   | 34.287                                    |
| g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):                                                                     | 0                                         | 0                                         |
| újra befektetett jövedelem:                                                                                   | -19.446                                   | 34.287                                    |
| h) a tőkeszámla változása:                                                                                    | 8.704                                     | 234.212                                   |
| i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:                                                   | 48.438                                    | 40.754                                    |
| 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 Euró Alapba Fektető Alap

VI. Összehasonlító táblázat a nettó eszközértékek és egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértékek alakulására

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

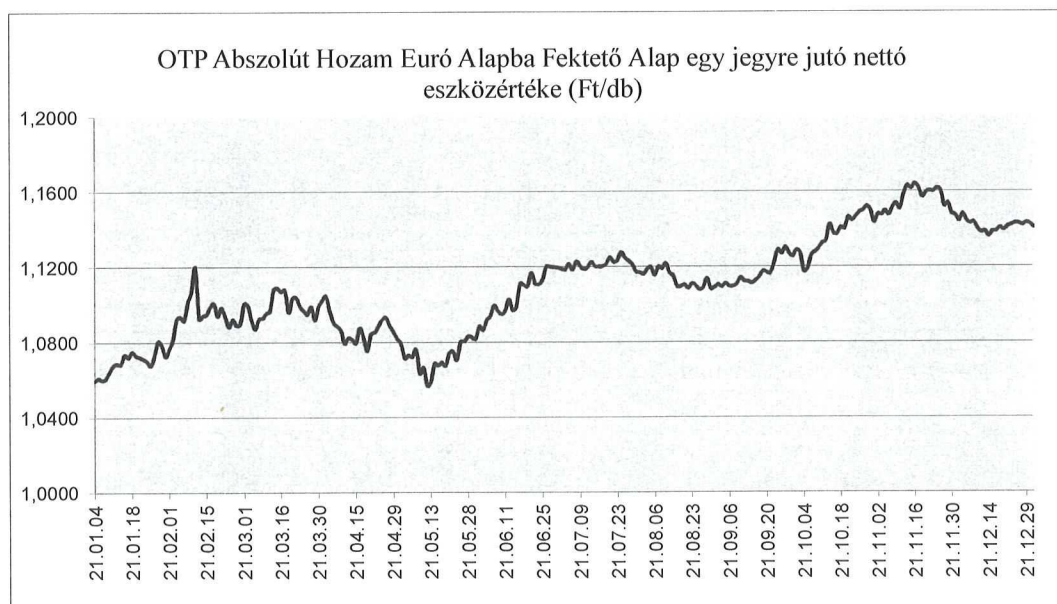
|                      | Elért hozamok éves bontásban | Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db) | Fordulónapi nettó eszközérték (Ft) | Egy jegyre jutó nettó eszközérték (EUR/db) |
|----------------------|------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| 2017. december 31.   | 1,50%                        | 3.283.597                                      | 1.059.552.530                      | 1,040435                                   |
| 2018. december 31.   | -2,52%                       | 2.794.389                                      | 911.190.830                        | 1,014210                                   |
| 2019. december 31.   | -0,21%                       | 2.517.536                                      | 842.133.759                        | 1,012063                                   |
| 2020. december 31.   | 3,20%                        | 2.307.000                                      | 879.830.690                        | 1,044489                                   |
| 2021. január 29.     |                              | 2.316.730                                      |                                    | 1,072539                                   |
| 2021. február 26.    |                              | 2.302.273                                      |                                    | 1,089906                                   |
| 2021. március 31.    |                              | 2.321.689                                      |                                    | 1,102343                                   |
| 2021. április 30.    |                              | 2.317.117                                      |                                    | 1,082111                                   |
| 2021. május 31.      |                              | 2.318.634                                      |                                    | 1,082700                                   |
| 2021. június 30.     |                              | 2.350.417                                      |                                    | 1,119777                                   |
| 2021. július 30.     |                              | 2.366.177                                      |                                    | 1,117413                                   |
| 2021. augusztus 31.  |                              | 2.520.911                                      |                                    | 1,109025                                   |
| 2021. szeptember 30. |                              | 2.622.601                                      |                                    | 1,128847                                   |
| 2021. október 29.    |                              | 2.692.656                                      |                                    | 1,143557                                   |
| 2021. november 30.   |                              | 2.789.395                                      |                                    | 1,148284                                   |
| 2021. december 31.   | 8,26%                        | 2.849.875                                      | 1.189.083.208                      | 1,130733                                   |

Az OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap 2021. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után 8,26 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

| (névérték 1 EUR) | Kibocsátás mennyisége (db) | Visszaváltás mennyisége (db) |
|------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2021. január     | 28.076                     | 18.346                       |
| 2021. február    | 19.987                     | 34.444                       |
| 2021. március    | 40.437                     | 21.021                       |
| 2021. április    | 6.464                      | 11.036                       |
| 2021. május      | 25.584                     | 24.067                       |
| 2021. június     | 56.405                     | 24.622                       |
| 2021. július     | 31.829                     | 16.069                       |
| 2021. augusztus  | 198.048                    | 43.314                       |
| 2021. szeptember | 114.366                    | 12.676                       |
| 2021. október    | 123.832                    | 53.777                       |
| 2021. november   | 135.776                    | 39.037                       |
| 2021. december   | 96.297                     | 35.817                       |
| <b>Összesen:</b> | <b>877.101</b>             | <b>334.226</b>               |

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



## Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap

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

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

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

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

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

[https://www.otpbank.hu/OTP\\_ALAPKEZELO/hu/bemutakozas.jsp](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          |
| <b>Összesen</b>        | <b>1.666.560</b> |

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

eFt.

| Megnevezés              | Ügyvezetők | Egyéb munkavállalók | Összesen |
|-------------------------|------------|---------------------|----------|
| Kedvezményezettak száma | 4          | 12                  | 16       |
| Nyereségrészesedés      | 0          | 0                   | 0        |
| 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 tárgyidőszakban, 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 tárgyidőszakban, sem a megelőző időszakban nem kötött új, az Alap portfóliójával kapcsolatos likviditáskezelési feladatok ellátására vonatkozó szerződéses megállapodást.

Az Alapkezelő alapvetően éven belül lejáró likvid magyar 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 kitétsége marad az alapoknak, további likviditáskezeléshez kapcsolódó ügyleteket az Alapkezelő külső partnerekkel köt piaci áras tranzakciók keretében.

## Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap

### c) az Alap aktuális kockázati profilja és az Alapkezelő által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek

Az Alap kockázati profiljára vonatkozó információkat az Alap Tájékoztatójának "Az Alap kockázati profilja" c., a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei, valamint a Kiemelt Befektetői Információjának "Hozam és kockázat profit" c., illetve "Jelentős kockázati tényezők" pontjai tartalmazzák.

A Társaság likviditási politikája a Bizottság 2012. december 19-i, a 2011/61/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a mentességek, az általános működési feltételek, a letétkezelők, a tőkeáttétel, az átláthatóság és a felügyelet tekintetében történő kiegészítéséről szóló 231/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete („ABAK-rendelet”) 46-48. cikkének megfelelően lett kialakítva.

A Társaság likviditási politikája az ÁÉKBV-alapkezelőre vonatkozó szervezeti, összeférhetetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelményekről szóló 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet („79/2014. Korm. rendelet”) 24. paragrafusának megfelelően lett kialakítva.

### XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

|               | 2020.12.31    | 2021.12.31    | Változás<br>2021/2020 |
|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Tőkeáttétel * | 2.417.685 EUR | 3.309.321 EUR | 36,8798%              |

\* 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.

#### c) Egyéb információk

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

**Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap**

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

adatok ezer Ft-ban

| Értékpapír<br>megnevezése futamideje                      | Beszerzési<br>ár | Értékkülönbség           |                             | Piaci<br>érték   |
|-----------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                                           |                  | kamatból,<br>osztalékból | egyéb piaci<br>megítélésből |                  |
| <b>Befektetési jegyek:</b>                                | <b>1.068.981</b> | <b>0</b>                 | <b>109.414</b>              | <b>1.178.395</b> |
| OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap "B" soroz | 1.068.981        | 0                        | 109.414                     | 1.178.395        |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                                      | <b>1.068.981</b> | <b>0</b>                 | <b>109.414</b>              | <b>1.178.395</b> |

**Határidős deviza ügyletek bemutatása:**

|                       | adatok<br>ezerben | határidős ügylet          |           |                                              |               |              |
|-----------------------|-------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------------------|---------------|--------------|
|                       |                   | szerződés szerinti értéke |           | határidős ügylet<br>diszkontált piaci értéke |               |              |
|                       |                   | devizában                 | forintban | devizás érték<br>forintban                   | forint értéke | eredmény     |
| <b>2020.12.31-én:</b> | HUF / EUR         | -1.165                    | 3         | -1.165                                       | 1.168         | 3            |
|                       | HUF / EUR         | -804.953                  | 2.230     | -804.953                                     | 814.240       | 9.287        |
|                       | HUF / EUR         | -54.243                   | 150       | -54.243                                      | 54.769        | 526          |
|                       | HUF / EUR         | -18.198                   | 50        | -18.198                                      | 18.257        | 59           |
|                       | <b>Összesen:</b>  |                           |           |                                              |               | <b>9.875</b> |
| <b>2021.12.31-én:</b> | HUF / EUR         | -578.340                  | 1.580     | -577.122                                     | 583.205       | 6.083        |
|                       | HUF / EUR         | -572.011                  | 1.550     | -570.806                                     | 572.132       | 1.326        |
|                       | <b>Összesen:</b>  |                           |           |                                              |               | <b>7.409</b> |

**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:**

| Nyitott állás & sell back ügyletek: |            |     |            |            |            |            |        |
|-------------------------------------|------------|-----|------------|------------|------------|------------|--------|
| Értékpapír adatai                   | Devi-      |     | Vétel      | Vételi     | Eladás     | Eladási    | Ügylet |
| Megnevezése                         | Névértéke  | za  | dátuma     | érték      | dátuma     | érték      | hozama |
| 2021.12.31-én:                      |            |     |            |            |            |            |        |
| OTP ABSZOLÚT HOZAM                  | 13.460.000 | EUR | 2021.12.29 | 28.857.004 | 2022.01.04 | 28.857.004 |        |

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 Euró Alapba Fektető Alap**

**Kiegészítő melléklet a tevékenységet záró beszámolóhoz**

*XV. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések*

**Saját tőke mozgástábla**

adatok eFt-ban

| Megnevezés                                    | Nyitó egyenleg | Növekedés      | Csökkenés       | Záró egyenleg    |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| <b>Induló tőke változása:</b>                 | <b>842.354</b> | <b>349.641</b> | <b>-140.391</b> | <b>1.051.604</b> |
| <b>Tőkenövekmény változásának levezetése:</b> |                |                |                 |                  |
| Jegyforgalmazás értékkülönbözete:             | 15.975         | 39.030         | -14.068         | 40.937           |
| Értékelési különbözet:                        | 76.069         | 116.823        | -76.069         | 116.823          |
| Eredménytartalék:                             | -35.122        | 0              | -19.446         | -54.568          |
| Tárgyévi eredmény:                            | -19.446        | 34.287         | 19.446          | 34.287           |
| <b>Tőkenövekmény összesen:</b>                | <b>37.476</b>  | <b>190.140</b> | <b>-90.137</b>  | <b>137.479</b>   |
| <b>Saját tőke összesen:</b>                   | <b>879.830</b> | <b>539.781</b> | <b>-230.528</b> | <b>1.189.083</b> |

**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        | 8.499.934         | 7.748.054                         | 9.798.428         | 8.792.490                         |
| Letétkezelői díj        | 347.600           | 260.516                           | 394.161           | 277.527                           |
| Bankköltség             | 60.544            | 60.544                            | 61.133            | 61.133                            |
| Felügyeleti díj         | 290.000           | 215.000                           | 343.000           | 243.000                           |
| Könyvvizsgálat díja     | 281.771           | 0                                 | 268.340           | 0                                 |
| <b>Összesen:</b>        | <b>9.479.849</b>  | <b>8.284.114</b>                  | <b>10.865.062</b> | <b>9.374.150</b>                  |

## Éves jelentés - OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap

| Cash flow kimutatás |                                                                | adatok ezer Ft-ban         |                            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                     |                                                                | 2020.01.01-<br>2020.12.31. | 2021.01.01-<br>2021.12.31. |
| <b>I.</b>           | <b>Működési cash flow</b>                                      | <b>-32.316</b>             | <b>11.496</b>              |
| 1.                  | Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)                      | -19.466                    | 34.152                     |
| 3.                  | Elszámolt értékvesztés és visszairás                           | 0                          | 0                          |
| 4.                  | Elszámolt értékelési különbözet                                | 48.438                     | 40.754                     |
| 5.                  | Céltartalékképzés és felhasználás különbözete                  | 0                          | 0                          |
| 7.                  | Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye              | -12.442                    | -53.179                    |
| 8.                  | Befektetett eszközök állományváltozása                         | 0                          | 0                          |
| 9.1.                | Követelések változása                                          | 0                          | 0                          |
| 9.2.                | Értékpapírok értékelési különbözetének változása               | -34.195                    | -43.220                    |
| 10.                 | Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása               | -408                       | 30.523                     |
| 11.                 | Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása              | 0                          | 0                          |
| 12.                 | Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása                  | 0                          | 0                          |
| 13.                 | Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása                | 0                          | 0                          |
|                     | Származékos ügyletek állományváltozása                         | -14.243                    | 2.466                      |
| <b>II.</b>          | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> | <b>8.359</b>               | <b>-203.834</b>            |
| 17.                 | Értékpapírok beszerzése -                                      | -332.134                   | -628.834                   |
| 18.                 | Értékpapírok eladása, beváltása +                              | 340.473                    | 424.865                    |
| 19.                 | Kapott hozamok +                                               | 20                         | 135                        |
| <b>III.</b>         | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>      | <b>8.704</b>               | <b>234.212</b>             |
| 20.                 | Befektetési jegy kibocsátás +                                  | 276.650                    | 388.671                    |
| 22.                 | Befektetési jegy visszavásárlása -                             | -267.946                   | -154.459                   |
| 23.                 | Befektetési jegyek után fizetett hozamok -                     | 0                          | 0                          |
| <b>IV.</b>          | <b>Pénzeszközök változása</b>                                  | <b>-15.253</b>             | <b>41.874</b>              |
|                     | <b>Pénzeszközök nyitó értéke</b>                               | <b>19.723</b>              | <b>4.470</b>               |
|                     | <b>Pénzeszközök záró értéke</b>                                | <b>4.470</b>               | <b>46.344</b>              |

### Megjegyzések:

1. A részletező sorok számozása a Kormányrendelet 4. sz. melléklete szerint.
2. A 9. Forgóeszközök állományváltozása sor további bontásra került.
3. További részletező sor került beiktatására "Származékos ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.
4. A megszűnés napján fennálló követelések/kötelezettségek a fordulónap után rendezésre kerültek.

## Portfólió jelentés értékpapíralapra

## Alapadatok:

|                                    |                                             |
|------------------------------------|---------------------------------------------|
| Alap neve:                         | OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap |
| Alap lajstromszáma:                | 1111-567                                    |
| Alapkezelő neve:                   | OTP Alapkezelő Zrt.                         |
| Letétkezelő neve:                  | OTP Bank Nyrt.                              |
| Nettó Eszközérték számítás típusa: | T                                           |

EUR

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Tárgynap (T):        | 2021.12.31 |
| Saját tőke:          | 3.222.448  |
| Egy jegyre jutó NEÉ: | 1,130733   |
| Darabszám:           | 2.849.875  |

## A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

## I. KÖTELEZETTSÉGEK

|                                                     | Összeg | %      |
|-----------------------------------------------------|--------|--------|
| I/1. Hitelállomány:                                 | 0      | 0,00   |
| I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek: | 43.065 | 100,00 |
| Alapkezelői díj                                     | 1.006  | 2,34   |
| Letétkezelői díj                                    | 117    | 0,27   |
| Költségként elszámolt egyéb tétel                   | 368    | 0,85   |
| Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség           | 41.574 | 96,54  |
| I/3. Céltartalékok:                                 | 0      | 0,00   |
| I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:             | 0      | 0,00   |

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Kötelezettségek összesen:</b> | <b>43.065</b> | <b>100,00</b> |
|----------------------------------|---------------|---------------|

## II. ESZKÖZÖK

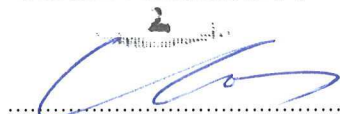
|                                                     | Összeg           | %             |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------|
| II/1. Folyószámla, készpénz (összes):               | 46.344           | 3,76          |
| II/2. Egyéb követelés:                              | 0                | 0,00          |
| II/3. Lекötött bankbetétek (összes):                | 0                | 0,00          |
| II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:   | 0                | 0,00          |
| II/4. Értékpapírok (összes):                        | 1.178.395        | 95,64         |
| II/4.5. Befektetési jegyek (összes):                | 1.178.395        | 95,64         |
| II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):             | 1.178.395        | 95,64         |
| OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap "B" | 550.704          | 95,64         |
| II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete   | 7.409            | 0,60          |
| <b>Eszközök összesen:</b>                           | <b>1.232.148</b> | <b>100,00</b> |

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 Euró Alapba Fektető Alap**

### **Kibocsátói Nyilatkozat :**

Az Alap alapkezelői feladatait ellátó OTP Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Riadó utca 1-3.; cégjegyzékszám: 01-10-043959, adószám: 11766199-4-41, továbbiakban Alapkezelő) képviselőjében, amely olyan nyilvános, zártvégű befektetési alapokat is létrehozó és kezelő gazdasági társaság, amely a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet (továbbiakban "PM Rendelet") 1. paragrafusa értelmében az általa létrehozott és kezelt nyilvános, zártvégű befektetési alapok (továbbiakban Alapok) tekintetében tájékoztatási kötelezettség teljesítésére kötelezett jogi személynek minősül, az alábbi nyilatkozatot tesszük

A PM Rendelet 1. melléklet 2.4 pontja alapján kijelentjük, hogy

- az alkalmazható számviteli jogszabályok és előírások alapján, az Alapok éves beszámolóit valós és megbízható képet adnak az Alapok eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá
- az Alapok Üzleti-Vezetőségi jelentése megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Kelt: BUDAPEST, 2022. április 28.

**OTPALAPKEZELŐ ZRT.**



Köves Benedek Balázs  
vezérigazgató  
OTP Alapkezelő Zrt.