



OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

Éves jelentés a 2024. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2024. január 1-től
2024. 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 Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

I. Mérleg

		adatok ezer Ft-ban	
	A tétel megnevezése	Előző év 2023. december 31.	Tárgyév 2024. 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	70 654 672	88 450 573
09.	I. Követelések	1 411 500	19 401 217
10.	1. Követelések	1 438 956	19 473 668
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	-27 456	-72 451
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	6 044 004	13 525 702
15.	1. Értékpapírok	6 202 312	13 324 754
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-158 308	200 948
17.	a) kamatokból, osztalékokból	108 429	97 164
18.	b) egyéb	-266 737	103 784
19.	III. Pénzeszközök	63 199 168	55 523 654
20.	1. Pénzeszközök	63 199 168	55 523 654
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	310 789	1 506 691
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	310 789	1 506 691
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	467 186	-1 140 300
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	71 432 647	88 816 964
27.	E. Saját tőke	69 093 523	87 942 793
28.	I. Induló tőke	18 507 943	23 121 280
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	94 311 455	104 188 174
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-75 803 512	-81 066 894
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	50 585 580	64 821 513
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-71 102 340	-83 522 160
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	85 095 832	111 001 096
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	308 878	-939 352
35.	3. Előző év(ek) eredménye	24 676 280	36 283 210
36.	4. Tárgyévi eredmény	11 606 930	1 998 719
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	684 866	874 171
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	684 866	874 171
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	1 654 258	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	71 432 647	88 816 964

II. Eredménykimutatás

		adatok ezer Ft-ban	
	A tétel megnevezése	Előző év 2023.01.01-2023.12.31.	Tárgyév 2024.01.01-2024.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	59 009 517	62 650 439
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	44 787 542	59 132 030
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	2 584 458	1 434 333
05.	V. Egyéb ráfordítások	30 587	85 357
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	11 606 930	1 998 719

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Éves jelentés - OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-313, 2009. február 3.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2009. február 3-tól határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2024.01.01-2024.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2025. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

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

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Bertalan Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 005611.

14. Az Alap 2024. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1 791 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.
- Az értékpapírok a KBFTV., a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.
- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbségeként 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 3 518 409 eFt, amely 62 650 439 eFt bevétel és 59 132 030 eFt ráfordítás különbsége. 1 434 333 eFt működési költség és 85 357 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1 998 719 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a pénzügyileg realizált oszlop tartalmazza a 2024. 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 Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2024.01.01		Időszak záró állománya 2024.12.31		Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank	Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	13		22		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	674		16 368		0,02%
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	9 415 147		2 331		0,00%
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	267		300		0,00%
OTP Bank Nyrt. CAD	folyószámla	170		139		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.11.30 - 2024.01.31	1 913 900		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.11.30 - 2024.01.31	7 655 600		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. USD	2023.12.29 - 2024.01.02	103 586		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	1 802 511		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	201 500		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	2024.12.18 - 2025.01.31	0		30 000 000		33,78%
OTP Bank Nyrt. HUF	2024.12.18 - 2025.01.31	0		20 000 000		22,52%
OTP Bank Nyrt. HUF	2024.12.18 - 2025.01.31	0		5 000 000		5,63%
OTP Bank Nyrt. HUF	2024.12.31 - 2025.01.02	0		405 700		0,46%
OTP Bank Nyrt. USD	2024.12.31 - 2025.01.02	0		98 794		0,11%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.10.31 - 2024.01.31	7 655 600		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.10.31 - 2024.01.31	11 483 400		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.10.31 - 2024.01.31	15 311 200		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.10.31 - 2024.01.31	7 655 600		0		0,00%
Banki egyenlegek összesen:		63 199 168		55 523 654		62,52%
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
MNB Kötvények:		0		8 624 150		9,71%
MNB250109	2024.12.31 - 2025.01.09	0		8 624 150		9,71%
Vállalati kötvények:		3 491 121		2 476 502		2,79%
MBHBAN 8.625 10/19/2027	2023.10.19 - 2027.10.19	375 033		408 122		0,46%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	1 186 732		0		0,00%
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	383 255		426 340		0,48%
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	1 266 312		1 326 349		1,49%
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	279 789		315 691		0,36%
Külföldi részvények:		157 121		124 499		0,14%
ANIBESA ENERGY METALS CORP		0		41 085		0,05%
FLUIDOIL LTD		39 216		0		0,00%
GEOMEGA RESOURCES INC		36 402		12 409		0,01%
KINTAVAR EXPLORATION INC.		10 170		4 828		0,01%
OTSO GOLD CORP		0		0		0,00%
SOMA GOLD CORP		61 104		55 621		0,06%
SURGUTNEFTEGAS PREF		10 229		10 556		0,01%
Befektetési jegyek:		2 395 762		2 300 551		2,58%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		413 020		435 534		0,49%
BIGGEORGE 12. INGATLANALAP A		472 340		541 562		0,61%
BIGGEORGE 27. INGATLAN ALAP A		0		140 690		0,16%
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A		585 171		0		0,00%
NEW PALACE II. INGATLAN A		472 745		399 890		0,45%
NEW PALACE III. INGATLAN A		0		288 232		0,32%
RECONCEPT II. ALAP		452 486		494 643		0,55%
Átruházható értékpapírok összesen:		6 044 004	0	13 525 702	0	15,22%
Egyéb eszközök						
Követelések			1 411 500		19 401 217	21,84%
Aktív időbeli elhatárolások			310 789		1 506 691	1,70%
Származékos ügyletek értékelési különbözete			467 186		-1 140 300	-1,28%
Egyéb eszközök összesen:			2 189 475		19 767 608	22,26%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		71 432 647		88 816 964		100,00%
Kötelezettségek						
1. Hitelállomány:		0		0		0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:						
Alapkezelői díj			86 481		100 272	11,47%
Letétkezelői díj			8 084		10 871	1,24%
Költségként elszámolt egyéb tétel			6 916		8 464	0,97%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			583 385		754 564	86,32%
3. Céltartalékok:			0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			1 654 258		0	0,00%
Kötelezettségek összesen:			2 339 124		874 171	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		69 093 523		87 942 793		

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	18 507 943 236	23 121 280 041
---	----------------	----------------

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

	2023.12.31	2024.12.31
Jelen dokumentum alapján:	3,733182	3,8035430
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	3,918872	4,008984 *

*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.

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2025.01.02-án kalkulált és 2024.12.31-i értéknapi (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2024.12.30) záró készlettel, T napi árfolyammal és T naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2024.12.31-ére vonatkozik."

	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	15 362 979	19 401 217
Értékpapírok	4 899 730	13 525 702
Pénzeszközök	69 839 418	55 523 654
Aktív időbeli elhatárolások	0	1 506 691
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-1 140 300	-1 140 300
Eszközök összesen	88 961 827	88 816 964
Kötelezettségek	1 037 034	874 171
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	87 924 793	87 942 793

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2024.01.01	Megoszl.(%)	2024.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	6 044 004	8,45%	13 525 702	15,22%
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%	8 624 150	9,71%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	3 491 121	4,89%	11 100 652	12,50%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. III. pont.

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2023. december 31- el zárult üzleti év	2024. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	14 221 975	3 518 409
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-2 479 811	-1 187 003
d) a letétkezelő díjai:	-27 929	-41 019
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-46 139	-144 993
bankköltség:	-182	-136
felügyeleti díj:	-19 567	-28 657
egyéb költség és ráfordítás:	-41 417	-117 882
f) nettó jövedelem:	11 606 930	1 998 719
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	11 606 930	1 998 719
h) a tőkeszámla változása:	9 110 795	18 098 781
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-106 266	-1 248 230
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 Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2020. december 31.	49,56%	11 456 530 006	27 490 178 692	2,399521
2021. december 31.	9,80%	13 908 797 560	36 645 397 501	2,634692
2022. december 31.	17,05%	15 721 629 149	48 482 064 099	3,083781
2023. december 31.	21,06%	18 507 943 236	69 093 523 019	3,733182
2024. jan.. 31.		18 962 199 411		3,963318
2024. febr.. 29.		19 451 661 268		4,027288
2024. márc.. 28.		19 734 570 597		3,917143
2024. ápr.. 30.		19 913 399 347		4,038246
2024. máj.. 31.		19 907 701 703		3,887052
2024. jún.. 28.		19 972 148 971		3,959491
2024. júl.. 31.		19 969 143 091		3,836381
2024. aug.. 30.		19 939 174 732		3,820313
2024. szept.. 30.		19 862 091 654		3,811720
2024. okt.. 31.		19 690 963 831		3,931691
2024. nov.. 29.		19 587 877 565		4,011694
2024. december 31.	1,88%	23 121 280 041	87 942 792 569	3,803543

A fenti táblázatban az induló és évvégi adatok a számviteli adatokból meghatározott értékek, míg a tárgyév hóvégi adatai az évközi közzétett értékek.

Az OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 1,88%

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

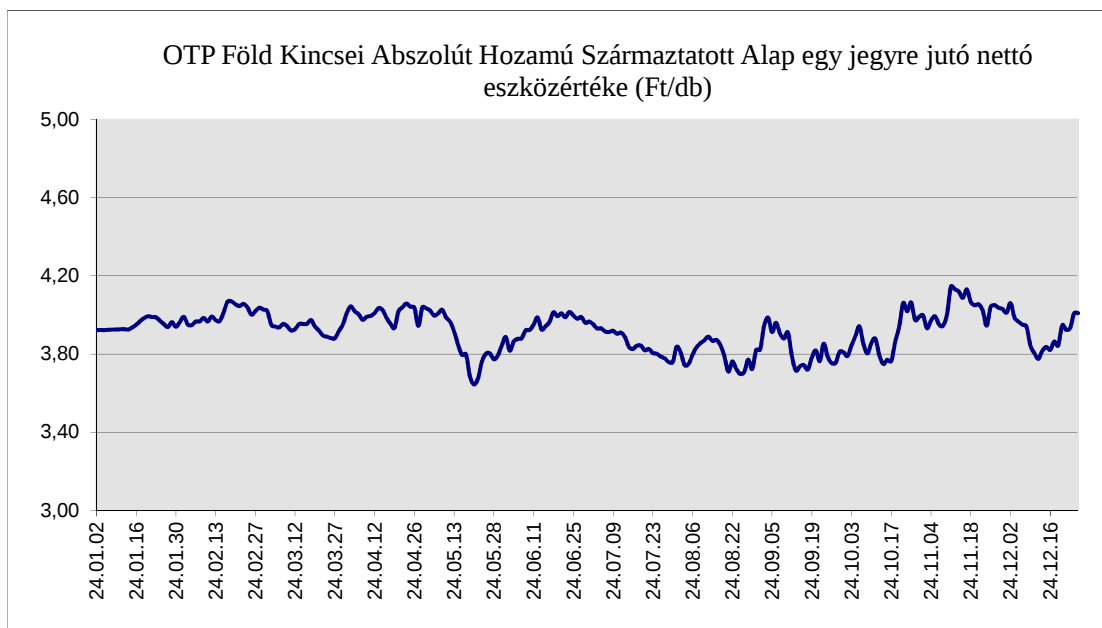
'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	593 486 960	139 230 785
2024. február	781 942 746	292 480 889
2024. március	476 620 584	193 711 255
2024. április	356 436 700	177 607 950
2024. május	303 818 543	309 516 187
2024. június	238 694 446	174 247 178
2024. július	206 953 336	209 959 216
2024. augusztus	99 263 429	129 231 788
2024. szeptember	147 538 873	224 621 951
2024. október	121 014 540	292 142 363
2024. november	185 324 450	288 410 716
2024. december	194 231 269	247 532 484
Összesen:	3 705 325 876	2 678 692 762

Éves jelentés - OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	1 288 458	115 304
2024. február	636 539	509 200
2024. március	327 855	264 418
2024. április	230 474	240 147
2024. május	224 336	353 079
2024. június	198 671	294 405
2024. július	274 838	225 977
2024. augusztus	145 631	410 071
2024. szeptember	92 879	226 298
2024. október	94 829	262 974
2024. november	96 704	228 678
2024. december	44 397	265 328
Összesen:	3 655 611	3 395 879

'I' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	116 389 441	25 217 612
2024. február	414 808 077	15 658 117
2024. március	576 116 296	6 193 006
2024. április	422 988 661	37 058 150
2024. május	500 822 862	200 341 381
2024. június	346 188 669	59 753 058
2024. július	288 457 544	2 924 726
2024. augusztus	367 884 449	48 478 510
2024. szeptember	205 529 434	121 019 211
2024. október	289 501 838	136 806 823
2024. november	210 429 324	75 842 713
2024. december	248 927 313	68 339 771
Összesen:	3 988 043 908	797 633 078

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/bemutatkozas.jsp

Az Alap kibocsátási tájékoztatója és kezelési szabályzata szintén a KBFTV. és egyéb vonatkozó jogszabályok előírásai szerint kerültek kialakításra, illetve módosításra.

Az ennek keretében is részletezett, az Alap működését befolyásoló befektetési politika tekintetében jelentős változás nem történt.

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

Az Alapkezelő által 2024. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 248 787
Változó javadalmazás	1 442 483
Összesen	2 691 270

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2024. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettak száma	4	21	25
Nyereségrészesedés	38 173	171 780	209 953
Teljes javadalmazás *	409 377	783 420	1 192 797

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

XII. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

a) nem likvid jellegűknél fogva különleges szabályok alá tartozó eszközök:

Az Alap portfóliója sem tárgyidőszakban, sem előző időszakban nem tartalmazott nem likvid jellegűnél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

Éves jelentés - OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú 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 "Jelentős kockázati tényezők" c., illetve a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei tartalmazzák.

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

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

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2023.12.31	2024.12.31	Változás 2024/2023
Tőkeáttétel *	11 559 036 018	125 530 226 431	985,9922%

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

XIV. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

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

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

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

Éves jelentés - OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
MNB Kötvények:		8 621 054	0	3 096	8 624 150
MNB250109	2024.12.31 - 2025.01.09	8 621 054	0	3 096	8 624 150
Vállalati kötvények:		2 241 594	97 164	137 744	2 476 502
MBHBAN 8.625 10/19/202	2023.10.19 - 2027.10.19	355 000	6 583	46 539	408 122
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	383 609	13 227	29 504	426 340
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	1 236 004	75 916	14 429	1 326 349
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	266 981	1 438	47 272	315 691
Külföldi részvények:		605 241	0	-480 742	124 499
ANIBESA ENERGY METALS CORP		39 615	0	1 470	41 085
GEOMEGA RESOURCES INC		36 156	0	-23 747	12 409
KINTAVAR EXPLORATION INC.		41 086	0	-36 258	4 828
OTSO GOLD CORP		115 388	0	-115 388	0
SOMA GOLD CORP		133 755	0	-78 134	55 621
SURGUTNEFTEGAS PREF		239 241	0	-228 685	10 556
Befektetési jegyek:		1 856 865	0	443 686	2 300 551
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		379 867	0	55 667	435 534
BIGGEORGE 12. INGATLANALAP A		408 144	0	133 418	541 562
BIGGEORGE 27. INGATLAN ALAP A		140 092	0	598	140 690
NEW PALACE II. INGATLAN A		305 428	0	94 462	399 890
NEW PALACE III. INGATLAN A		268 844	0	19 388	288 232
RECONCEPT II. ALAP		354 490	0	140 153	494 643
MINDÖSSZESEN:		13 324 754	97 164	103 784	13 525 702

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	
2023.12.31-én:	EUR / HUF	-110 000	42 828 500	-41 964 774	42 441 107	476 333
	EUR / HUF	-25 000	9 522 500	-9 537 449	9 436 367	-101 082
	CAD / EUR	-1 735	1 186	-452 477	453 110	633
	USD / EUR	-16 000	14 600	-5 528 304	5 577 757	49 453
	EUR / HUF	-28 500	10 958 122	-10 905 683	10 948 313	42 630
	HUF / EUR	-497 120	1 300	-497 120	497 614	494
	EUR / HUF	-1 300	497 201	-497 614	497 201	-413
	EUR / HUF	-1 300	496 752	-497 614	496 752	-862
	Összesen:					467 186
2024.12.31-én:	USD / HUF	-30 283	11 843 409	-11 889 337	11 798 672	-90 665
	Összesen:					-90 665

Éves jelentés - OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

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

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	100	4,027	471 198	185 463
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	100	4,027	478 350	188 278
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	100	4,027	737 100	290 122
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	100	4,027	570 850	224 686
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	3	4,027	4 238	1 668
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	100	4,027	558 750	219 924
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	100	4,027	121 638	47 876
HGH5 - COPPER FUTURE	Eladás	USD	150	4,027	413 333	162 688
SIH5 - SILVER FUTURE M	Eladás	USD	2	29,242	7 330	2 885
SIH5 - SILVER FUTURE M	Eladás	USD	50	29,242	60 800	23 931
SIH5 - SILVER FUTURE M	Eladás	USD	50	29,242	59 500	23 419
SIH5 - SILVER FUTURE M	Eladás	USD	100	29,242	39 300	15 468
SIH5 - SILVER FUTURE M	Eladás	USD	100	29,242	339 000	133 430
CCH5 - COCOA FUTURE	Eladás	USD	10	11 675,000	45 680	17 980
CCH5 - COCOA FUTURE	Eladás	USD	20	11 675,000	74 090	29 162
CCH5 - COCOA FUTURE	Eladás	USD	28	11 675,000	105 980	41 714
CCH5 - COCOA FUTURE	Eladás	USD	35	11 675,000	-879 131	-346 026
CCH5 - COCOA FUTURE	Eladás	USD	35	11 675,000	-951 040	-374 329
KCH5 - COFFEE C FUTUR	Eladás	USD	1	3,198	4 669	1 838
KCH5 - COFFEE C FUTUR	Eladás	USD	1	3,198	8 119	3 195
KCH5 - COFFEE C FUTUR	Eladás	USD	1	3,198	2 044	804
KCH5 - COFFEE C FUTUR	Eladás	USD	10	3,198	27 188	10 701
KCH5 - COFFEE C FUTUR	Eladás	USD	25	3,198	43 594	17 159
KCH5 - COFFEE C FUTUR	Eladás	USD	110	3,198	-2 935 854	-1 155 552
GCG5 - GOLD 100 OZ FU	Vétel	USD	2	2 641,000	1 480	582
GCG5 - GOLD 100 OZ FU	Eladás	USD	26	2 641,000	77 480	30 496
GCG5 - GOLD 100 OZ FU	Eladás	USD	50	2 641,000	320 000	125 952
GCG5 - GOLD 100 OZ FU	Eladás	USD	50	2 641,000	-115 000	-45 264
GCG5 - GOLD 100 OZ FU	Eladás	USD	50	2 641,000	396 900	156 220
C H5 - CORN FUTURE M	Vétel	USD	8	4,585	8 800	3 464
C H5 - CORN FUTURE M	Vétel	USD	9	4,585	5 972	2 351
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	2	71,720	-3 960	-1 559
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	2	71,720	-4 680	-1 842
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	2	71,720	-2 480	-976
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	2	71,720	-2 920	-1 149
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	4	71,720	-9 280	-3 653
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	4	71,720	-3 520	-1 385
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	50	71,720	-107 930	-42 481
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	100	71,720	-120 540	-47 445
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	100	71,720	-104 000	-40 934
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	100	71,720	-114 000	-44 870
CLG5 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	500	71,720	-859 500	-338 299
S H5 - SOYBEAN FUTUR	Eladás	USD	4	10,105	-6 500	-2 558
S H5 - SOYBEAN FUTUR	Eladás	USD	25	10,105	-41 800	-16 452
S H5 - SOYBEAN FUTUR	Eladás	USD	100	10,105	-222 500	-87 576
S H5 - SOYBEAN FUTUR	Eladás	USD	100	10,105	-242 000	-95 251
S H5 - SOYBEAN FUTUR	Eladás	USD	100	10,105	-228 737	-90 031
S H5 - SOYBEAN FUTUR	Eladás	USD	325	10,105	-686 562	-270 231
NGG25 - NATURAL GAS	Eladás	USD	4	3,633	-8 200	-3 228
2024. összesen:						-1 049 635

XVI. 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
2024.12.31-én:							
OTPHB 7.35 03/04/2026	394 000	EUR	2024.12.31	421 247	2025.01.03	421 247	0

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi-	Eladás	Eladási	Vétel	Vételi	Ügylet
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	ráfördítése
2023.12.31-én:							
ALLIANZ SE	1 650	EUR	2023.12.27	398 932	2024.01.03	398 932	0
ERSTE BANK STAMM	90 000	EUR	2023.12.27	3 291 910	2024.01.03	3 291 910	0
2024.12.31-én:							
OTP TÖRZS (100)	1 637	eFt	2024.12.30	354 263	2025.01.02	354 263	0
OTP EMDA BEFJEGY I S	47 705	eFt	2024.12.30	840	2025.01.03	840	0
OTP SUPRA I SOROZAT	150 613	eFt	2024.12.30	1 735	2025.01.03	1 735	0
OTP SUPRA I SOROZAT	210 556	eFt	2024.12.30	2 325	2025.01.03	2 325	0
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY	536 975	eFt	2024.12.30	883 054	2025.01.03	883 054	0
OTP OPTIMA NY. BEFJE	329 200	eFt	2024.12.31	2 793 697	2025.01.03	2 793 697	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 Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	18 507 943	9 876 719	-5 263 382	23 121 280
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	13 993 492	25 905 264	-12 419 820	27 478 936
Értékelési különbözet:	308 878	-939 352	-308 878	-939 352
Eredménytartalék:	24 676 280	11 606 930	0	36 283 210
Tárgyévi eredmény:	11 606 930	1 998 719	-11 606 930	1 998 719
Tőkenövekmény összesen:	50 585 580	38 571 561	-24 335 628	64 821 513
Saját tőke összesen:	69 093 523	48 448 280	-29 599 010	87 942 793

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált	2024. évi költség	2024. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	2 479 810 651	2 393 329 810	1 187 003 389	1 086 730 844
Letétkezelői díj	27 929 314	19 845 830	41 018 743	30 147 954
Bizományosi díj	46 138 516	46 138 516	144 992 644	144 992 644
Bankköltség	182 003	182 003	136 366	136 366
Felügyeleti díj	19 567 000	13 946 000	28 657 000	21 089 000
Könyvvizsgálat díja	1 295 400	0	1 790 880	895 350
Egyéb	9 535 006	9 535 006	30 733 847	30 733 847
Összesen:	2 584 457 890	2 482 977 165	1 434 332 869	1 314 726 005

Éves jelentés - OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap

XVIII. Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2023.01.01- 2023.12.31.	2024.01.01- 2024.12.31.
I. Működési cash flow	9 621 791	-20 885 733
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	11 433 991	362 081
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-106 266	-1 248 230
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-115 899	-597 242
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-1 409 524	-17 989 717
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-245 119	-359 256
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-142 944	189 305
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-138 153	-1 195 902
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	-5 680	-1 654 258
Származékos ügyletek állományváltozása	351 385	1 607 486
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-515 961	-4 888 562
17. Értékpapírok beszerzése -	-43 332 024	-547 836 316
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	42 643 124	541 311 116
19. Kapott hozamok +	172 939	1 636 638
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	9 110 795	18 098 781
20. Befektetési jegy kibocsátás +	20 920 279	35 781 983
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-11 809 484	-17 683 202
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	18 216 625	-7 675 514
Pénzeszközök nyitó értéke	44 982 543	63 199 168
Pénzeszközök záró értéke	63 199 168	55 523 654

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.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

Alap neve:	OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap
Alap lajstromszáma:	1111-313
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2024.12.31
Saját tőke:	87 942 792 569
Egy jegyre jutó NEÉ:	3,803543
Darabszám:	23 121 280 041

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK

Összeg %

I/1. Hitelállomány:	Futamidő	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		874 171	100,00
Alapkezelői díj		100 272	11,47
Letétkezelői díj		10 871	1,24
Költségként elszámolt egyéb tétel		8 464	0,97
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		754 564	86,32
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00

Kötelezettségek összesen:	874 171	100,00
----------------------------------	----------------	---------------

II. ESZKÖZÖK

Összeg %

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				19 160	0,02
II/2. Egyéb követelés:				19 401 217	21,84
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	55 504 494	62,50
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				55 504 494	62,50
	OTP	HUF	24.12.18 - 25.01.31	30 000 000	33,78
	OTP	HUF	24.12.18 - 25.01.31	20 000 000	22,52
	OTP	HUF	24.12.18 - 25.01.31	5 000 000	5,63
	OTP	HUF	24.12.31 - 25.01.02	405 700	0,46
	OTP	USD	24.12.31 - 25.01.02	98 794	0,11
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték devizában		13 525 702	15,22
II/4.1. Állampapírok (összes):				8 624 150	9,71
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):				8 624 150	9,71
MNB250109 diszkont kötvény	HUF		8 635 000	8 624 150	9,71
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				2 476 502	2,79
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				2 476 502	2,79
MBHBAN 8.625 10/19/2027 kötvény	EUR		918 000	408 122	0,46
OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény	EUR		1 000 000	426 340	0,48
OTPHB 7.35 03/04/2026 kötvény	EUR		3 034 000	1 326 349	1,49
TVLRO 7.25 12/07/2028 kötvény	EUR		706 000	315 691	0,36
II/4.3. Részvények (összes):				124 499	0,14
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):				124 499	0,14
ANIBESA ENERGY METALS CORP részvény	CAD		240 000	41 085	0,05
GEOMEGA RESOURCES INC részvény	CAD		533 000	12 409	0,01
KINTAVAR EXPLORATION INC. részvény	CAD		1 175 000	4 828	0,01
OTSO GOLD CORP részvény	HUF		6 000	0	0,00
SOMA GOLD CORP részvény	CAD		383 150	55 621	0,06
SURGUTNEFTGAS PREF részvény	RUB		1 272 247	10 556	0,01

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			2 300 551	2,58
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			2 300 551	2,58
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	1 000 000	435 534	0,49
BIGGEORGE 12. INGATLANALAP A	EUR	1 100 000	541 562	0,61
BIGGEORGE 27. INGATLAN ALAP A	HUF	106 771	140 690	0,16
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	289 365	399 890	0,45
NEW PALACE III. INGATLAN A	HUF	246 170	288 232	0,32
RECONCEPT II. ALAP	EUR	1 020 199	494 643	0,55
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			1 506 691	1,70
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-1 140 300	-1,28
Eszközök összesen:			88 816 964	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2025. április 29.

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

OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú 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.

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Föld Kincsei Abszolút Hozamú Származtatott Alap_éves jelentés_2024_final.pdf¹ digitális fájlban lévő 2024. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., VIII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel (a „Törvény”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a „számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől az OTP Alapkezelő Zrt.-től (továbbiakban „az Alapkezelő”) a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2024. 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.

¹ fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal:
AD40C02FBCFCED97BCCF26B5203536D18D0DD1CF5360EC5207C4B79009AECCF2

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 könyvvizsgálataért 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, 2025. április 29.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611