



OTP Fundman Részvény Alap

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

Pénzügyi év: 2022. január 1-től
2022. december 31-ig

Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye:	1026 Budapest, Riadó u.1-3.
Letétkezelő neve:	UniCredit Bank Zrt.
Székhelye:	1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.

OTP Fundman Részvény Alap

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021. december 31.	Tárgyév 2022. 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	38.254.373	30.078.845
09.	I. Követelések	715.354	1.588.234
10.	1. Követelések	715.354	1.588.234
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	33.839.688	26.909.544
15.	1. Értékpapírok	34.805.443	36.659.121
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-965.755	-9.749.577
17.	a) kamatokból, osztalékokból	81.486	32.792
18.	b) egyéb	-1.047.241	-9.782.369
19.	III. Pénzeszközök	3.699.331	1.581.067
20.	1. Pénzeszközök	3.699.331	1.581.067
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	35.277	35.277
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	35.277	35.277
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-49.183	147.031
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	38.240.467	30.261.153
27.	E. Saját tőke	33.795.644	28.371.737
28.	I. Induló tőke	20.390.616	20.975.102
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	37.412.703	39.524.890
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-17.022.087	-18.549.788
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	13.405.028	7.396.635
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-5.205.197	-5.463.715
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	11.362.902	11.715.251
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-1.014.938	-9.602.546
35.	3. Előző év(ek) eredménye	4.098.292	8.262.261
36.	4. Tárgyévi eredmény	4.163.969	2.485.384
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	4.444.823	1.889.416
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	4.444.823	1.889.416
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	38.240.467	30.261.153

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01-2021.12.31.	Tárgyév 2022.01.01-2022.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	10.491.722	13.928.600
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5.951.841	10.841.249
03.	III. Egyéb bevételek	0	2
04.	IV. Működési költségek	360.735	341.916
05.	V. Egyéb ráfordítások	15.177	260.053
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	4.163.969	2.485.384

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

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Fundman Részvény Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-570, 2014. június 11.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2014. június 11-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2022.01.01-2022.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 27.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: UniCredit Bank Zrt. székhelye: 1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.
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 Zsuzsa, kamarai tagsági száma: 005611.

14. Az Alap 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.080 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.
- Az értékpapírok a KBFTV., a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.
- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbszeteként kerülnek elszámolásra.

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

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

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 3.087.351 eFt, amely 13.928.600 eFt bevétel és 10.841.249 eFt ráfordítás különbsége. 341.916 eFt működési költség és 260.053 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 2.485.384 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2022. évi költségek azon részét, amelyet a futamidő végéig kifizetett. Az Alappal kapcsolatos azon költségeket, amelyek a fent említett táblázatban nem szerepelnek (pl.: forgalmazási díj, reklám költségek) az Alap tájékoztatójának megfelelően az Alapkezelő viseli.

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megosztás (%)	
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	77.068	5.117	0,02%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	2.450.627	918.610	3,04%	
OTP Bank Nyrt. CHF	folyószámla	1.102.015	499	0,00%	
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	0	402	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	0	655.611	2,17%	
OTP Bank Nyrt. TRY	folyószámla	44.322	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla	168	111	0,00%	
OTP Bank Nyrt. ZAR	folyószámla	214	377	0,00%	
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	4	176	0,00%	
OTP Bank Nyrt. RBL	folyószámla	24.900	22	0,00%	
OTP Bank Nyrt. NOK	folyószámla	13	80	0,00%	
OTP Bank Nyrt. TRY	folyószámla	0	36	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CAD	folyószámla	0	26	0,00%	
Banki egyenlegek összesen:		3.699.331	1.581.067	5,23%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		774.105		181.867	0,60%
ARGENT 0.125 07/09/30 XS	2020.09.04 - 2030.07.09	138.657		115.482	0,38%
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	3.929		3.002	0,01%
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	75.183		63.383	0,21%
TURKEY 6.625 02/17/2045	2014.02.19 - 2045.02.17	490.212		0	0,00%
TURKEY 7.625 04/26/2029	2019.01.16 - 2029.04.26	66.124		0	0,00%
Vállalati kötvények:		1.261.388		554.026	1,83%
GARAN 6.125 05/24/2027	2017.05.23 - 2027.05.24	64.588		0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2022.07.11	30.596		0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2024.07.11	48.853		49.120	0,16%
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	1.117.351		504.906	1,67%
Belföldi részvények:		618.781		461.154	1,52%
ALTEO		155.514		88.019	0,29%
CIG PANNÓNIA		131.217		79.915	0,26%
OPUS		50		29	0,00%
OTP TÖRZS (100)		332.000		293.191	0,97%
Külföldi részvények:		28.890.649		21.125.475	69,80%
ACCESS BANK NIGERIA		44.162		42.585	0,14%
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		575.991		10.675	0,04%
AKRON		24.191		1.582	0,01%
AKSIGORTA		459.469		0	0,00%
ALROSA PJSC		338.087		9.606	0,03%
AMREST HOLDINGS SE		852.983		781.643	2,58%
ANDRITZ AG		298.953		0	0,00%
ARD GRUP BILISIM TEKNOLOJILE		136.342		0	0,00%
ARYZTA AG		236.189		0	0,00%
ATLANTIC SAPPHIRE ASA		178.030		94.468	0,31%
ATRIUM EUROPEAN REAL ESTATE		275.107		0	0,00%
AUSTRIA TECHNOLOGIE		657.338		878.206	2,90%
BANK ST PETERSBURG PJSC		284.305		13.945	0,05%
BE SEMICONDUCTOR		0		267.809	0,89%
BIM		302.387		322.187	1,06%
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR		84.644		0	0,00%
CARBON TRANSITION ASA		13		11	0,00%
CCC S.A.		92.857		40.105	0,13%
DETSKY MIR PJSC		702.844		21.937	0,07%
DEVELIA SA		226.297		198.821	0,66%
DIGI COMMUNICATIONS NV		110.873		92.404	0,31%
EREGLI		397.523		133.264	0,44%
ERSTE BANK STAMM		0		690.942	2,28%
ETALON GROUP		675.636		17.158	0,06%
FAURECIA		14.787		7.188	0,02%
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS		0		77.214	0,26%
FOURLIS HOLDINGS SA		488.591		430.292	1,42%

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

I. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
GALATA WIND ENERJI	106.826	0	0,00%
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	1.136.172	22.723	0,08%
GRUPA PRACUJ SA	44.484	26.674	0,09%
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	48.443	582.005	1,92%
HELLO GROUP INC -SPN ADR	396.461	339.210	1,12%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	144.335	1.415	0,01%
INPOST SA	230.096	312.201	1,03%
INTER RAO UES PJSC	317.810	11.272	0,04%
IS BANKASI-C	409.576	0	0,00%
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A	618.765	51.847	0,17%
JOYY INC - ADR	390.404	313.118	1,04%
JUMBO SA	880.946	1.320.613	4,36%
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL A	250.388	162.419	0,54%
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D	422.327	0	0,00%
KASPI.KZ JSC GDR	452.898	710.799	2,35%
KOZA GOLD	370.183	0	0,00%
LENTA LTD-REG S	186.427	6.095	0,02%
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR	499.518	961.180	3,18%
LUKOIL	0	10.473	0,03%
M VIDEO	315.224	6.689	0,02%
MAGNIT	453.882	7.590	0,03%
MERCIALYS	552.930	186.477	0,62%
MMK	767.038	29.704	0,10%
MMK GDR	304.201	0	0,00%
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	174.981	258.413	0,85%
MTN GROUP	26.221	21.129	0,07%
MULTICHOICE GROUP LTD	6.150	6.385	0,02%
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR	5.651	5.794	0,02%
MYTILINEOS	288.795	53.374	0,18%
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR	0	196.886	0,65%
NAGACORP LTD	146.203	172.126	0,57%
NASPERS	41.210	0	0,00%
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR	853.631	728.263	2,41%
NLMK GDR	15.826	0	0,00%
NOVATEK	0	12.452	0,04%
OBUV ROSSII PJSC	26.490	644	0,00%
OMV PETROM SA	0	583.938	1,93%
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS	135.619	551.986	1,82%
PEKAO	0	317.460	1,05%
PEPCO GROUP LTD	0	137.721	0,46%
PLUG POWER INC	0	288.124	0,95%
POLYTEC HOLDING AG	623.724	523.975	1,73%
PROSUS	547.020	347.242	1,15%
PZU SA - 0.1	8.516	9.069	0,03%
RAIFFEISEN INTERN BH	476.760	0	0,00%
RENAULT SA	788.978	550.784	1,82%
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON)	220.771	152.550	0,50%
ROSNEFT	0	13.005	0,04%
SBERBANK PREF	429.062	0	0,00%
SEGEZHA GROUP PJSC	36.987	0	0,00%
SIEMENS AG	0	388.696	1,28%
SOLLERS	61.597	274	0,00%
STELLANTIS NV (FR)	0	857.778	2,83%
STELLANTIS NV (US)	444.978	521.858	1,72%
STS HOLDING SA	515.285	447.405	1,48%
SURGUTNEFTGAS PREF	529.056	15.838	0,05%
TALLINK GRUPP AS	401.787	385.584	1,27%
TATNEFT ADR	502.479	0	0,00%
TATNEFT PREF	0	16.429	0,05%
TEAMVIEWER AG	357.650	578.560	1,91%
TEKFEN	109.249	0	0,00%
TELECOM EGYPT	48.639	0	0,00%
TELEPERFORMANCE	0	370.894	1,23%
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES	224.369	144.946	0,48%
TULLOW OIL	97.087	79.264	0,26%

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

I. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
UBISOFT ENTERTAINMENT	131.911	87.736	0,29%
ULKER BISKUVI SANAYI	133.967	0	0,00%
UNITED BANK FOR AFRICA	31.409	31.286	0,10%
VALAMAR RIVIERA	320.924	320.836	1,06%
VESTEL BEYAZ	836.339	626.673	2,07%
VK CO LTD	80.584	1.797	0,01%
VK CO LTD LOCAL	404.597	13.203	0,04%
VOLKSWAGEN AG	484.627	694.297	2,29%
VONOVIA SE	0	883.994	2,92%
VTB BANK	175.288	4.297	0,01%
WIENERBERGER AG	0	39.297	0,13%
X5 RETAIL GROUP GDR	448.320	0	0,00%
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)	0	13.761	0,05%
YANDEX NV-A (RUS)	0	14.379	0,05%
YAPI KREDI BANKASI	113.150	0	0,00%
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T	586.605	215.547	0,71%
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD	209.378	212.915	0,70%
ZENITH BANK	31.846	32.065	0,11%
Befektetési jegyek:	2.294.765	4.587.022	15,16%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	848.429	992.607	3,28%
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	173.728	156.170	0,52%
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	166.959	147.191	0,49%
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	461.368	418.646	1,38%
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	323.382	358.900	1,19%
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	320.899	277.218	0,92%
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	0	567.277	1,87%
NEW PALACE II. INGATLAN A	0	588.377	1,94%
RECONCEPT II. ALAP	0	602.158	1,99%
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	0	478.478	1,58%
Átruházható értékpapírok összesen:	33.839.688	26.909.544	88,91%
Egyéb eszközök			
Követelések	715.354	1.588.234	5,25%
Aktív időbeli elhatárolások	35.277	35.277	0,12%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	-49.183	147.031	0,49%
Egyéb eszközök összesen:	701.448	1.770.542	5,86%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	38.240.467	30.261.153	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	27.975	23.487	1,24%
Letétkezelői díj	8.247	2.464	0,13%
Költségeként elszámolt egyéb tétel	3.973	3.473	0,19%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	4.404.628	1.859.992	98,44%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	4.444.823	1.889.416	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	33.795.644	28.371.737	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	20.390.616.166	20.975.102.037
---	----------------	----------------

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,657412	1,352639
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,657144	1,369368 *

*Az Alap több kibocsátott befektetési jegy sorozatot is tartalmaz. A fenti információk portfólióra vonatkozó összértéket (nettó eszközérték és forgalomban lévő befektetési jegyek száma), illetve súlyozott átlagértéket (egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték) mutatnak. Az információk további részletezését ld. VI. pont.

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

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2022.01.01	Megoszl.(%)	2022.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	33.839.688	88,49%	26.909.544	88,91%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	2.035.493	5,32%	735.893	2,43%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2021. december 31- el zárult üzleti év	2022. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	4.539.881	3.087.351
b) egyéb bevétel:	0	2
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-307.826	-257.320
d) a letétkezelő díjai:	-19.284	-26.769
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-20.534	-19.205
bankköltség:	-1.381	-2.210
felügyleti díj:	-10.757	-9.374
egyéb költség és ráfordítás:	-16.130	-287.091
f) nettó jövedelem:	4.163.969	2.485.384
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	4.163.969	2.485.384
h) a tőkeszámla változása:	7.209.541	678.317
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-3.479.532	-8.587.608
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.

Az Alap az alábbi értékben tartalmaz szankcióval érintett értékpapírokat és egyéb eszközöket, melyek év végi értékelése az Értékelési Bizottság 2022.10.24-i döntése alapján történt:

adatok ezer Ft-ban

	Bekerülési érték	Értékelési különbség	Eszközérték
Szankciós papírok	10.528.797	-10.251.854	276.943
Szankciós papírok után járó osztalék	263.000	-243.275	19.725
OTP Orosz Részvény Alap befektetési jegy	0	0	0

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	
2018. december 31.	-18,59%	10.493.125.663	11.247.350.989	1,071878	
2019. december 31.	32,79%	11.196.174.081	15.936.049.879	1,423348	
2020. december 31.	12,18%	16.222.564.703	25.901.666.962	1,596644	
2021. december 31.	3,81%	20.390.616.166	33.795.644.382	1,657412	
2022. január 31.		20.314.773.872		1,602984	
2022. február 28.		20.211.568.472		1,276967	
2022. március 31.		20.200.662.298		1,213550	
2022. április 29.		20.209.708.269		1,223538	
2022. május 31.		20.199.343.718		1,227524	
2022. június 30.		20.166.310.869		1,142455	
2022. július 29.		20.124.506.201		1,210292	
2022. augusztus 31.		20.122.146.973		1,270732	
2022. szeptember 30.		20.084.599.513		1,219121	
2022. október 28.		20.041.737.079		1,224389	
2022. november 30.		20.025.481.411		1,384914	
2022. december 31.	-18,39%	20.975.102.037		28.371.736.842	1,352639

Az OTP Fundman Részvény Alap 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -18,39 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

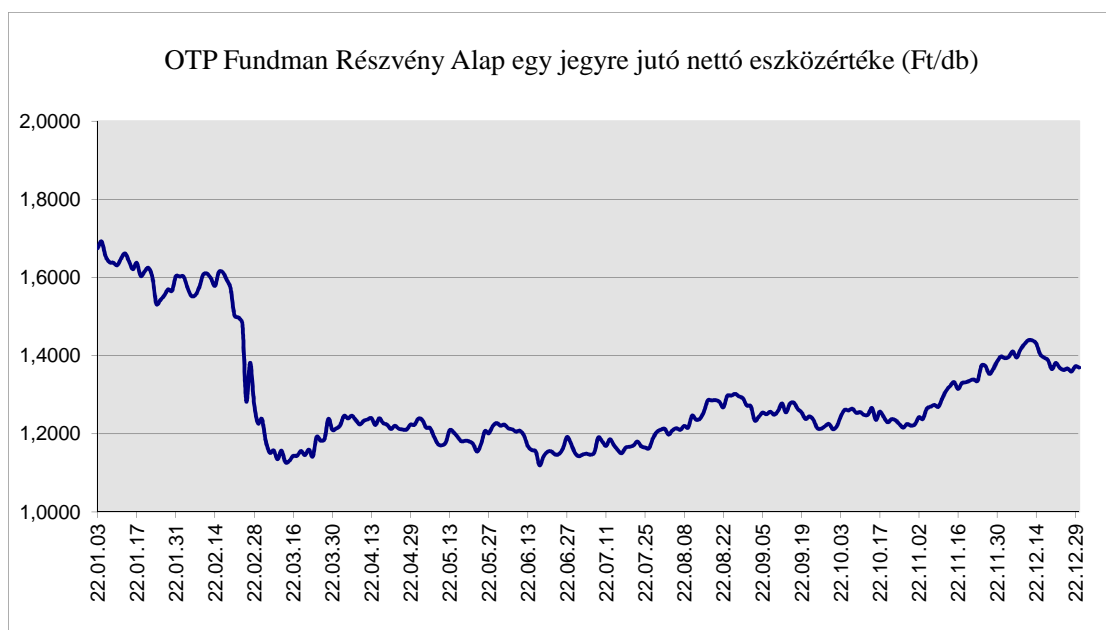
'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	51.340.742	127.183.036
2022. február	65.230.504	168.435.904
2022. március	154.824.105	165.730.279
2022. április	85.539.006	76.493.035
2022. május	27.485.338	37.849.889
2022. június	22.104.411	55.137.260
2022. július	37.526.299	79.330.967
2022. augusztus	45.376.310	47.735.538
2022. szeptember	45.063.274	82.610.734
2022. október	7.683.979	50.546.413
2022. november	92.586.456	108.842.124
2022. december	106.554.369	143.023.902
Összesen:	741.314.793	1.142.919.081

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. február	68.879.495	0
2022. március	86.346.987	0
2022. április	365.697.867	0
2022. május	216.581.786	0
2022. november	26.591.732	0
Összesen:	764.097.867	0

'C' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	22.899	73.452
2022. február	29.371	153.087
2022. március	27.208	44.141
2022. április	241.610	2.375
2022. május	34.769	2.048
2022. június	4.985	10.502
2022. július	5.560	21.331
2022. augusztus	29.130	2.992
2022. szeptember	0	7.286
2022. október	0	1.552
2022. november	7.839	38.570
2022. december	29.141	32.436
Összesen:	432.512	389.772

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1.037.785
Változó javadalmazás	823.865
Összesen	1.861.650

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

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	6	20	26
Nyereségrészesedés	1.485	97.349	98.834
Teljes javadalmazás *	344.331	560.378	904.709

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

X. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

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

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

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

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

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

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

XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	37.640.745.530	452.664.213.763	1102,5910%

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

XII. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

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

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

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

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:		294.929	2.674	-115.736	181.867
ARGENT 0.125 07/09/30 X	2020.09.04 - 2030.07.09	204.868	570	-89.956	115.482
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	5.155	57	-2.210	3.002
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	84.906	2.047	-23.570	63.383
Vállalati kötvények:		526.953	30.118	-3.045	554.026
WINGHOLDING ZRT 4 07	2019.07.11 - 2024.07.11	42.589	985	5.546	49.120
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	484.364	29.133	-8.591	504.906
Belföldi részvények:		496.052	0	-34.898	461.154
ALTEO		85.303	0	2.716	88.019
CIG PANNÓNIA		109.747	0	-29.832	79.915
OPUS		126	0	-97	29
OTP TÖRZS (100)		300.876	0	-7.685	293.191
Külföldi részvények:		31.297.321	0	-10.171.846	21.125.475
ACCESS BANK NIGERIA		46.056	0	-3.471	42.585
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		591.492	0	-580.817	10.675
AKRON		7.522	0	-5.940	1.582
ALROSA PJSC		322.663	0	-313.057	9.606
AMREST HOLDINGS SE		794.255	0	-12.612	781.643
ATLANTIC SAPPHIRE ASA		247.751	0	-153.283	94.468
AUSTRIA TECHNOLOGIE		966.904	0	-88.698	878.206
BANK ST PETERSBURG PJSC		169.806	0	-155.861	13.945
BE SEMICONDUCTOR		352.613	0	-84.804	267.809
BIM		304.029	0	18.158	322.187
CARBON TRANSITION ASA		182.779	0	-182.768	11
CCC S.A.		31.513	0	8.592	40.105
DETSKY MIR PJSC		887.710	0	-865.773	21.937
DEVELIA SA		142.703	0	56.118	198.821
DIGI COMMUNICATIONS NV		99.366	0	-6.962	92.404
EREGLI		101.457	0	31.807	133.264
ERSTE BANK STAMM		631.404	0	59.538	690.942
ETALON GROUP		892.111	0	-874.953	17.158
FAURECIA		5.038	0	2.150	7.188
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS		85.634	0	-8.420	77.214
FOURLIS HOLDINGS SA		462.082	0	-31.790	430.292
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S		1.000.979	0	-978.256	22.723
GRUPA PRACUJ SA		44.833	0	-18.159	26.674
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S		565.108	0	16.897	582.005
HELLO GROUP INC -SPN ADR		348.008	0	-8.798	339.210
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		144.594	0	-143.179	1.415
INPOST SA		408.437	0	-96.236	312.201
INTER RAO UES PJSC		351.022	0	-339.750	11.272
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A		19.616	0	32.231	51.847
JOYY INC - ADR		449.604	0	-136.486	313.118
JUMBO SA		982.703	0	337.910	1.320.613
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL A		94.705	0	67.714	162.419
KASPI.KZ JSC GDR		672.827	0	37.972	710.799
LENTA LTD-REG S		179.767	0	-173.672	6.095
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR		790.954	0	170.226	961.180
LUKOIL		295.966	0	-285.493	10.473

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
M VIDEO		551.953	0	-545.264	6.689
MAGNIT		197.324	0	-189.734	7.590
MERCIALYS		164.840	0	21.637	186.477
MMK		1.035.363	0	-1.005.659	29.704
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD		261.459	0	-3.046	258.413
MTN GROUP		36.591	0	-15.462	21.129
MULTICHOICE GROUP LTD		0	0	6.385	6.385
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR		0	0	5.794	5.794
MYTILINEOS		15.356	0	38.018	53.374
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR		204.955	0	-8.069	196.886
NAGACORP LTD		188.057	0	-15.931	172.126
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR		722.840	0	5.423	728.263
NOVATEK		244.491	0	-232.039	12.452
OBUV ROSSII PJSC		212.768	0	-212.124	644
OMV PETROM SA		613.985	0	-30.047	583.938
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS		383.637	0	168.349	551.986
PEKAO		263.262	0	54.198	317.460
PEPCO GROUP LTD		127.892	0	9.829	137.721
PLUG POWER INC		423.851	0	-135.727	288.124
POLYTEC HOLDING AG		589.377	0	-65.402	523.975
PROSUS		322.959	0	24.283	347.242
PZU SA - 0.1		9.355	0	-286	9.069
RENAULT SA		522.953	0	27.831	550.784
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON)		163.713	0	-11.163	152.550
ROSNEFT		311.222	0	-298.217	13.005
SIEMENS AG		315.486	0	73.210	388.696
SOLLERS		16.576	0	-16.302	274
STELLANTIS NV (FR)		888.136	0	-30.358	857.778
STELLANTIS NV (US)		542.558	0	-20.700	521.858
STS HOLDING SA		558.056	0	-110.651	447.405
SURGUTNEFTEGAS PREF		517.920	0	-502.082	15.838
TALINK GRUPP AS		487.012	0	-101.428	385.584
TATNEFT PREF		453.787	0	-437.358	16.429
TEAMVIEWER AG		461.347	0	117.213	578.560
TELEPERFORMANCE		387.243	0	-16.349	370.894
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES		129.218	0	15.728	144.946
TULLOW OIL		75.514	0	3.750	79.264
UBISOFT ENTERTAINMENT		233.751	0	-146.015	87.736
UNITED BANK FOR AFRICA		55.452	0	-24.166	31.286
VALAMAR RIVIERA		292.213	0	28.623	320.836
VESTEL BEYAZ		400.882	0	225.791	626.673
VK CO LTD		136.504	0	-134.707	1.797
VK CO LTD LOCAL		874.893	0	-861.690	13.203
VOLKSWAGEN AG		822.344	0	-128.047	694.297
VONOVIA SE		917.798	0	-33.804	883.994
VTB BANK		139.307	0	-135.010	4.297
WIENERBERGER AG		34.807	0	4.490	39.297
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)		433.474	0	-419.713	13.761
YANDEX NV-A (RUS)		559.583	0	-545.204	14.379
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T		122.389	0	93.158	215.547
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD		155.989	0	56.926	212.915
ZENITH BANK		42.868	0	-10.803	32.065

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Befektetési jegyek:	4.043.866	0	543.156	4.587.022
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	798.905	0	193.702	992.607
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	71.819	0	84.351	156.170
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	76.429	0	70.762	147.191
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	362.770	0	55.876	418.646
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	293.751	0	65.149	358.900
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	320.619	0	-43.401	277.218
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	603.241	0	-35.964	567.277
NEW PALACE II. INGATLAN A	552.834	0	35.543	588.377
RECONCEPT II. ALAP	489.196	0	112.962	602.158
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	474.302	0	4.176	478.478
MINDÖSSZESEN:	36.659.121	32.792	-9.782.369	26.909.544

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		devizában	forintban	devizás értéke forintban	forint értéke	
		2021.12.31-én:	HUF / EUR	-111.822	300	
	HUF / EUR	-93.160	250	-92.806	92.304	-502
	EUR / HUF	-9.000	3.310.380	-3.322.944	3.297.797	-25.147
	USD / HUF	-6.000	1.938.540	-1.954.074	1.931.172	-22.902
	Összesen:					-49.183
2022.12.31-én:	HUF / USD	-796.548	2.000	-791.532	750.185	-41.347
	HUF / USD	-1.348.025	3.500	-1.339.536	1.312.824	-26.712
	HUF / EUR	-411.220	1.000	-408.630	399.975	-8.655
	EUR / HUF	-6.000	2.488.140	-2.399.851	2.472.471	72.620
	USD / HUF	-8.000	3.171.840	-3.000.740	3.151.865	151.125
	Összesen:					147.031

XIV. Értékpapír-finanszírozási és a teljeshozam-csereügyletek bemutatása:**Fordulónapon nyitott szállítósos repo, fordított repo, sell & buy back és buy & sell back ügyletek bemutatása:****Nyitott 'buy & sell back' ügyletek:**

Értékpapír adatai		Devi- za	Vétel dátuma	Vételi érték	Eladás dátuma	Eladási érték	Ügylet hozama
Megnevezése	Névértéke						
2021.12.31-én:							
PROSUS	1	eFt	2021.12.02	348.271	2022.03.03	348.271	0
VOLKSWAGEN AG	8	eFt	2021.12.02	483.549	2022.03.03	483.549	0
X5 RETAIL GROUP GDR	31	eFt	2021.12.02	284.670	2022.03.03	284.670	0
20US/	36	eFt	2021.12.02	584.233	2022.03.03	584.233	0
TEAMVIEWER AG	55	eFt	2021.12.02	232.271	2022.03.03	232.271	0
JUMBO SA	114	eFt	2021.12.02	601.154	2022.03.03	601.154	0
ETALON GROUP	1.200	eFt	2021.12.02	535.071	2022.03.03	535.071	0
NASPERS LTD-N SHS SP	20	eFt	2021.12.03	200.786	2022.03.03	200.786	0
POLYTEC HOLDING AG	160	eFt	2021.12.03	428.417	2022.03.03	428.417	0
RAIFFEISEN INTERN BH	57	eFt	2021.12.16	547.191	2022.03.03	547.191	0
FOURLIS HOLDINGS SA	49	eFt	2021.12.22	69.504	2022.03.03	69.504	0
2022.12.31-én:							
STELLANTIS NV (US)	1	eFt	2022.10.13	299.420	2023.01.12	299.420	0
VOLKSWAGEN AG	3	eFt	2022.10.13	165.528	2023.01.12	165.528	0
NASPERS LTD-N SHS SP	40	eFt	2022.10.13	444.955	2023.01.12	444.955	0
TEAMVIEWER AG	94	eFt	2022.10.13	337.281	2023.01.12	337.281	0
POLYTEC HOLDING AG	178	eFt	2022.10.13	398.368	2023.01.12	398.368	0

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi- za	Eladás dátuma	Eladási érték	Vétel dátuma	Vételi érték	Ügylet ráfordítása
Megnevezése	Névértéke						
2021.12.31-én:							
VOLKSWAGEN AG	8	eFt	2021.12.16	547.182	2022.03.03	547.182	0
RAIFFEISEN INTERN BH	7	eFt	2021.12.22	69.499	2022.03.03	69.499	0
2022.12.31-én:							
STELLANTIS NV (US)	1	eFt	2022.12.14	312.586	2023.01.12	312.586	0
VOLKSWAGEN AG	3	eFt	2022.12.14	168.889	2023.01.12	168.889	0
TEAMVIEWER AG	20	eFt	2022.12.14	104.675	2023.01.12	104.675	0
NASPERS LTD-N SHS SP	40	eFt	2022.12.14	509.465	2023.01.12	509.465	0
POLYTEC HOLDING AG	178	eFt	2022.12.14	353.104	2023.01.12	353.104	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 Fundman Részvény Alap

Kiegészítő melléklet a tevékenységet záró beszámolóhoz

XV. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	20.390.616	2.112.187	-1.527.701	20.975.102
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	6.157.705	352.349	-258.518	6.251.536
Értékelési különbözet:	-1.014.938	-9.602.546	1.014.938	-9.602.546
Eredménytartalék:	4.098.292	4.163.969	0	8.262.261
Tárgyévi eredmény:	4.163.969	2.485.384	-4.163.969	2.485.384
Tőkenövekmény összesen:	13.405.028	-2.600.844	-3.407.549	7.396.635
Saját tőke összesen:	33.795.644	-488.657	-4.935.250	28.371.737

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	307.825.855	279.851.237	257.320.449	233.833.708
Letétkezelői díj	19.284.452	11.037.638	26.768.532	24.304.763
Bizományosi díj	20.533.806	20.533.806	19.204.820	19.204.820
Bankköltség	1.381.303	1.381.303	2.209.757	2.209.757
Felügyeleti díj	10.757.000	7.737.000	9.374.000	6.980.000
Könyvvizsgálat díja	952.500	0	1.079.500	1
Egyéb	0	0	25.958.727	25.958.727
Összesen:	360.734.916	320.540.984	341.915.785	312.491.776

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow	-3.921.826	-9.425.545
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	2.945.726	997.102
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-3.479.532	-8.587.608
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-7.636.063	-6.994.360
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-455.465	-872.880
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	3.392.170	8.783.822
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	1.955.296	-2.555.407
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-4.152	0
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	-727.168	0
Származékos ügyletek állományváltozása	87.362	-196.214
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	239.812	6.628.964
17. Értékpapírok beszerzése -	-87.026.633	-67.652.701
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	86.048.202	72.793.383
19. Kapott hozamok +	1.218.243	1.488.282
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	7.209.541	678.317
20. Befektetési jegy kibocsátás +	12.698.344	2.464.536
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-5.488.803	-1.786.219
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	3.527.527	-2.118.264
Pénzeszközök nyitó értéke	171.804	3.699.331
Pénzeszközök záró értéke	3.699.331	1.581.067

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 sorszámzás nélkül.
4. A megszűnés napján fennálló követelések/kötelezettségek a fordulónap után rendezésre kerültek.

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Fundman Részvény Alap
Alap lajstromszáma:	1111-570
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	UniCredit Bank Zrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	28.371.736.842
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,352639
Darabszám:	20.975.102.037

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
		Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK			
I/1. Hitelállomány:	Futamidó	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		1.889.416	100,00
Alapkezelői díj		23.487	1,24
Letétkezelői díj		2.464	0,13
Költségként elszámolt egyéb tétel		3.473	0,19
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		1.859.992	98,44
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		1.889.416	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				1.581.067	5,22
II/2. Egyéb követelés:				1.588.234	5,25
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	0	0,00
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				0	0,00
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	26.909.544	88,92
II/4.1. Állampapírok (összes):				181.867	0,60
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				181.867	0,60
ARGENT 0.125 07/09/30 XS államkötvény		EUR	1.164.000	115.482	0,38
ARGENT 0.5 07/09/2029 államkötvény		EUR	29.289	3.002	0,01
BUENOS 2.85 09/01/2037 államkötvény		EUR	536.889	63.383	0,21
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				554.026	1,83
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				554.026	1,83
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény		EUR	129.000	49.120	0,16
YKBNK 13.875 PERP kötvény		USD	1.200.000	504.906	1,67
II/4.3. Részvények (összes):				21.586.629	71,33
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				461.154	1,52
ALTEO részvény		HUF	344	88.019	0,29
CIG PANNÓNIA részvény		HUF	11.175	79.915	0,26
OPUS részvény		HUF	6	29	0,00
OTP TÖRZS (100) részvény		HUF	2.900	293.191	0,97
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):				21.125.475	69,81
ACCESS BANK NIGERIA részvény		NGN	3.000.000	42.585	0,14
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES részvény		RUB	561.447	10.675	0,04
AKRON részvény		RUB	2.250	1.582	0,01
ALROSA PJSC részvény		RUB	421.454	9.606	0,03
AMREST HOLDINGS SE részvény		PLN	46.821	781.643	2,58
ATLANTIC SAPPHIRE ASA részvény		NOK	33.398	94.468	0,31
AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény		EUR	68.567	878.206	2,90
BANK ST PETERSBURG PJSC részvény		RUB	721.867	13.945	0,05
BE SEMICONDUCTOR részvény		EUR	118	267.809	0,89

Éves jelentés - OTP Fundman Részvény Alap

Portfólió jelentés értékpapíralapra

BIM részvény	TRY	117.262	322.187	1,07
CARBON TRANSITION ASA részvény	NOK	277	11	0,00
CCC S.A. részvény	PLN	1.096	40.105	0,13
DETSKY MIR PJSC részvény	RUB	678	21.937	0,07
DEVELIA SA részvény	PLN	948.869	198.821	0,66
DIGI COMMUNICATIONS NV részvény	RON	363	92.404	0,31
EREGLI részvény	TRY	160.930	133.264	0,44
ERSTE BANK STAMM részvény	EUR	57.735	690.942	2,28
ETALON GROUP részvény	USD	1.903.072	17.158	0,06
FAURECIA részvény	EUR	8.897	7.188	0,02
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS részvény	GBP	71.182	77.214	0,26
FOURLIS HOLDINGS SA részvény	EUR	330.787	430.292	1,42
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S részvény	USD	435.138	22.723	0,08
GRUPA PRACUJ SA részvény	PLN	7.641	26.674	0,09
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S részvény	USD	139.568	582.005	1,92
HELLO GROUP INC -SPN ADR részvény	USD	10	339.210	1,12
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény	USD	1.108	1.415	0,01
INPOST SA részvény	EUR	990	312.201	1,03
INTER RAO UES PJSC részvény	RUB	48.047.067	11.272	0,04
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A részvény	TRY	39.743	51.847	0,17
JOYY INC - ADR részvény	USD	0	313.118	1,04
JUMBO SA részvény	EUR	181.698	1.320.613	4,36
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL A részvény	TRY	445.138	162.419	0,54
KASPI.KZ JSC GDR részvény	USD	26.462	710.799	2,35
LENTA LTD-REG S részvény	USD	228.491	6.095	0,02
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR részvény	TRY	686.615	961.180	3,18
LUKOIL részvény	RUB	333	10.473	0,03
M VIDEO részvény	RUB	2.155.590	6.689	0,02
MAGNIT részvény	RUB	90	7.590	0,03
MERCIALYS részvény	EUR	47.687	186.477	0,62
MMK részvény	RUB	4.674.029	29.704	0,10
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény	PLN	101.600	258.413	0,85
MTN GROUP részvény	ZAR	1	21.129	0,07
MULTICHOICE GROUP LTD részvény	ZAR	2.461	6.385	0,02
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR részvény	USD	2.268	5.794	0,02
MYTILINEOS részvény	EUR	7.029	53.374	0,18
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR részvény	USD	18.624	196.886	0,65
NAGACORP LTD részvény	HKD	6.494	172.126	0,57
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR részvény	USD	58.743	728.263	2,41
NOVATEK részvény	RUB	6.000	12.452	0,04
OBUV ROSSII PJSC részvény	RUB	36.685.400	644	0,00
OMV PETROM SA részvény	RON	1.719.000	583.938	1,93
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS részvény	TRY	57.298	551.986	1,82
PEKAO részvény	PLN	43.000	317.460	1,05
PEPCO GROUP LTD részvény	PLN	40.830	137.721	0,46
PLUG POWER INC részvény	USD	620	288.124	0,95
POLYTEC HOLDING AG részvény	EUR	284.591	523.975	1,73
PROSUS részvény	EUR	673	347.242	1,15
PZU SA - 0.1 részvény	PLN	300	9.069	0,03
RENAULT SA részvény	EUR	167.640	550.784	1,82
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON) részvény	GBP	15.176	152.550	0,50
ROSNEFT részvény	RUB	1.850	13.005	0,04
SIEMENS AG részvény	EUR	7.491	388.696	1,28
SOLLERS részvény	RUB	83.700	274	0,00

Portfólió jelentés értékpapíralapra

STELLANTIS NV (FR) részvény	EUR	1.615	857.778	2,83
STELLANTIS NV (US) részvény	USD	978	521.858	1,72
STS HOLDING SA részvény	PLN	303.006	447.405	1,48
SURGUTNEFTEGAS PREF részvény	RUB	3.160.653	15.838	0,05
TALLINK GRUPP AS részvény	EUR	867.391	385.584	1,27
TATNEFT PREF részvény	RUB	249.619	16.429	0,05
TEAMVIEWER AG részvény	EUR	120.008	578.560	1,91
TELEPERFORMANCE részvény	EUR	10.403	370.894	1,23
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES részvény	USD	42.305	144.946	0,48
TULLOW OIL részvény	GBP	47.500	79.264	0,26
UBISOFT ENTERTAINMENT részvény	EUR	643	87.736	0,29
UNITED BANK FOR AFRICA részvény	NGN	2.465.000	31.286	0,10
VALAMAR RIVIERA részvény	HRK	198.065	320.836	1,06
VESTEL BEYAZ részvény	TRY	2.265.917	626.673	2,07
VK CO LTD részvény	USD	21.347	1.797	0,01
VK CO LTD LOCAL részvény	RUB	1	13.203	0,04
VOLKSWAGEN AG részvény	EUR	14.900	694.297	2,29
VONOVIA SE részvény	EUR	100.300	883.994	2,92
VTB BANK részvény	RUB	8.342.857	4.297	0,01
WIENERBERGER AG részvény	EUR	4.352	39.297	0,13
X5 RETAIL GROUP GDR (USD) részvény	USD	47.326	13.761	0,05
YANDEX NV-A (RUS) részvény	RUB	410	14.379	0,05
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T részvény	TRY	317.181	215.547	0,71
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD részvény	EUR	15.419	212.915	0,70
ZENITH BANK részvény	NGN	800.000	32.065	0,11
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			4.587.022	15,16
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			4.587.022	15,16
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	2.300.000	992.607	3,28
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	USD	320	156.170	0,52
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	USD	20.000	147.191	0,49
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	USD	85.589	418.646	1,38
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	EUR	785.000	358.900	1,19
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	USD	27.000	277.218	0,92
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	USD	50.000	567.277	1,87
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	538.053	588.377	1,94
RECONCEPT II. ALAP	EUR	1.407.875	602.158	1,99
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	CAD	109.009	478.478	1,58
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			35.277	0,12
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			147.031	0,49
Eszközök összesen:			30.261.153	100,00

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

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

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

OTP Fundman Részvény Alap

Kibocsátói Nyilatkozat :

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

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

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

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

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

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Fundman Részvény Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2022. évi éves jelentés I-XV. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel (a „Törvény”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a „számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2022. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

A vezetés felelős a számviteli információknak a Törvény illetve a számviteli törvénynek az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, 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 szereznünk 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, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a tevékenységet folytatni.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A Törvény 132. § (1) szerint a vezetés felelős az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, valamint a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által adott értékelése alapján történő elszámolásáért. A Törvény 135. § (1) bekezdésével összhangban a mi felelősségünk annak vizsgálata, hogy az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárral alátámasztottak-e, valamint az adott időszaki kezelési költségek elszámolása a letétkezelő által adott értékelés alapján történt-e. Véleményünk szerint az éves jelentésben szereplő eszközök és kötelezettségek a leltárral alátámasztottak, az éves jelentésben bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Budapest, 2023. április 27.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611