



OTP META Globális Kötvény Alap

Éves jelentés a 2023. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2023. január 1-től
2023. 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.

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022. december 31.	Tárgyév 2023. 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	5 033 832	6 260 215
09.	I. Követelések	28 943	62 827
10.	1. Követelések	28 943	64 330
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	-1 503
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	4 659 929	6 084 433
15.	1. Értékpapírok	4 650 909	5 826 883
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	9 020	257 550
17.	a) kamatokból, osztalékokból	35 926	88 560
18.	b) egyéb	-26 906	168 990
19.	III. Pénzeszközök	344 960	112 955
20.	1. Pénzeszközök	344 960	112 955
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	556	41
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	556	41
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	35 416	-68 749
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	5 069 804	6 191 507
27.	E. Saját tőke	5 063 641	6 174 155
28.	I. Induló tőke	5 532 117	6 261 407
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	5 644 885	6 371 577
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-112 768	-110 170
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	-468 476	-87 252
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	7 568	8 202
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	-34 666	-122 698
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	44 436	188 801
35.	3. Előző év(ek) eredménye	-320 976	-485 814
36.	4. Tárgyévi eredmény	-164 838	324 257
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	6 163	17 352
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 163	17 352
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	5 069 804	6 191 507

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2022.01.01-2022.12.31.	Tárgyév 2023.01.01-2023.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	996 356	1 239 678
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 111 181	856 606
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	47 447	54 428
05.	V. Egyéb ráfordítások	2 566	4 387
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	-164 838	324 257

Kelt: BUDAPEST, 2024. április 29.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP META Globális Kötvény Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-808, 2020. május 15.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2020. május 15-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2023.01.01-2023.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2024. 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 12. könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

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

14. Az Alap 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1.476 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 értékkülönbözeteket 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 383 072 eFt, amely 1 239 678 eFt bevétel és 856 606 eFt ráfordítás különbsége. 54 428 eFt működési költség és 4 387 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 324 257 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2023. 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 META Globális Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megosztás (%)	
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	foliószám	2 871	32	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	foliószám	55 739	431	0,01%	
OTP Bank Nyrt. USD	foliószám	400	181	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CZK	foliószám	123	98	0,00%	
OTP Bank Nyrt. PLN	foliószám	4	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. MXN	foliószám	44	10	0,00%	
OTP Bank Nyrt. AUD	foliószám	1 092	967	0,02%	
OTP Bank Nyrt. GBP	foliószám	253	19	0,00%	
OTP Bank Nyrt. TRY	foliószám	44	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	284 390	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2023.12.29 - 2024.01.02	0	85 571	1,38%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	25 646	0,41%	
Banki egyenlegek összesen:		344 960	112 955	1,82%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		3 683 159		3 255 799	52,58%
2024/C	2018.06.27 - 2024.10.24	59 971		0	0,00%
REPHUN 0.5 11/18/2030	2020.11.17 - 2030.11.18	137 871		150 682	2,43%
REPHUN 2.125 09/22/2031	2021.09.21 - 2031.09.22	140 614		141 099	2,28%
REPHUN 3.125 09/21/2051	2021.09.21 - 2051.09.21	46 054		47 729	0,77%
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	335 115		354 628	5,73%
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	29 983		0	0,00%
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 - 2029.06.16	72 204		69 958	1,13%
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 - 2033.09.12	0		57 472	0,93%
REPHUN 5.5 06/16/2034	2022.06.16 - 2034.06.16	70 765		70 787	1,14%
CESSPO 6.693 11/14/2025	2022.11.16 - 2025.11.14	82 763		0	0,00%
CHILE 2.55 07/27/2033	2021.07.27 - 2033.07.27	59 906		0	0,00%
ITALY 2.375 10/17/2024	2019.10.17 - 2024.10.17	177 908		170 173	2,75%
MEX 1.45 10/25/2033	2021.01.25 - 2033.10.25	57 171		0	0,00%
ROMANI 3 02/27/2027	2022.01.27 - 2027.02.27	67 485		65 351	1,06%
ROMANI 5.25 11/25/2027	2022.05.25 - 2027.11.25	163 753		155 896	2,52%
ROMANI 6.625 09/27/2029	2022.09.27 - 2029.09.27	70 041		71 281	1,15%
SERBIA 2.125 12/01/2030	2020.12.01 - 2030.12.01	54 412		55 788	0,90%
US TREASURY BILL 0 03/14/2	2023.09.14 - 2024.03.14	0		685 698	11,07%
US TREASURY BILL 0 04/02/2	2023.12.05 - 2024.04.02	0		341 895	5,52%
US TREASURY BILL 0 04/04/2	2023.10.05 - 2024.04.04	0		170 899	2,76%
US TREASURY BILL 0 05/02/2	2023.11.02 - 2024.05.02	0		442 570	7,15%
US TREASURY BILL 0 05/16/2	2023.05.18 - 2024.05.16	0		203 893	3,29%
US TREASURY BILL 0 11/02/2	2022.11.03 - 2023.11.02	867 929		0	0,00%
US TREASURY BILL 0 11/30/2	2022.12.01 - 2023.11.30	180 171		0	0,00%
US TREASURY N/B 0.375 12/3	2020.12.31 - 2025.12.31	335 856		0	0,00%
US TREASURY N/B 0.5 02/28/2	2021.02.28 - 2026.02.28	335 546		0	0,00%
US TREASURY N/B 0.75 03/31	2021.03.31 - 2026.03.31	337 641		0	0,00%
Vállalati kötvények:		754 319		2 828 634	45,70%
CECBAK 7.5 02/07/2028	2023.02.07 - 2028.02.07	0		122 683	1,98%
CESSPO 6.693 11/14/2025	2022.11.16 - 2025.11.14	0		78 809	1,27%
EBRD 0 11/10/2030	2023.11.10 - 2030.11.10	0		8 280	0,13%
EPEN 6.651 11/13/2028	2023.11.13 - 2028.11.13	0		127 111	2,05%
IBRD 12 01/22/2026 TRY	2021.01.22 - 2026.01.22	14 394		9 748	0,16%
IBRD 4.25 01/22/2026 MXN	2021.01.22 - 2026.01.22	51 825		57 629	0,93%
IBRD 4.25 01/22/2026 RUB	2021.01.22 - 2026.01.22	39 961		29 608	0,48%
IBRD 6.25 10/07/2026 MXN	2021.10.07 - 2026.10.07	52 360		57 417	0,93%
IFC 10.75 02/15/2028	2023.02.15 - 2028.02.15	0		124 230	2,01%
KFW 9 07/08/2024	2022.07.08 - 2024.07.08	97 872		104 539	1,69%
LANBNN 6.375 03/12/2027	2023.09.12 - 2027.03.12	0		40 451	0,65%
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	0		88 982	1,44%
MAEXIM 6.125 12/04/2027	2023.05.04 - 2027.12.04	0		71 036	1,15%
MBHBAN 8.625 10/19/2027	2023.10.19 - 2027.10.19	0		53 518	0,86%
MBHBAN 9 06/16/2026	2023.06.16 - 2026.06.16	0		124 161	2,01%
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	0		41 410	0,67%

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)
MILPW 9.875 09/18/2027 2023.09.18 - 2027.09.18	0	41 535	0,67%
MOLHB 1.5 10/08/2027 2020.10.08 - 2027.10.08	83 273	87 334	1,41%
MVMHU 7.5 06/09/2028 2023.06.09 - 2028.06.09	0	91 059	1,47%
NOVAKR 7.375 06/29/2026 2023.06.29 - 2026.06.29	0	41 027	0,67%
NOVALJ 3.4 02/05/2030 2020.02.05 - 2030.02.05	0	171 614	2,77%
OTPHB 5.5 07/13/2025 2022.07.13 - 2025.07.13	80 407	0	0,00%
OTPHB 6.1 06/22/2026 2023.12.22 - 2026.06.22	0	191 627	3,09%
OTPHB 7.35 03/04/2026 2022.12.01 - 2026.03.04	63 014	65 945	1,07%
OTPHB 7.5 05/25/2027 2023.05.25 - 2027.05.25	0	144 444	2,33%
OTPHB 7.5 06/27/2026 2023.06.27 - 2026.06.27	0	122 829	1,98%
OTPHB 8.75 05/15/2033 2023.02.15 - 2033.05.15	0	72 150	1,17%
PEMEX 3.75 04/16/2026 2014.04.16 - 2026.04.16	0	181 709	2,93%
RABHUG 8.75 11/22/2025 2022.11.22 - 2025.11.22	83 067	80 240	1,30%
RABHUG 9.985 06/30/2028 2022.06.30 - 2028.06.30	48 506	57 376	0,93%
RABROM 7 10/12/2027 2023.10.12 - 2027.10.12	0	80 467	1,30%
RBACRO 7.875 06/05/2027 2023.06.05 - 2027.06.05	0	84 579	1,37%
SEK 0.5 11/10/2023 2021.11.17 - 2023.11.10	72 425	0	0,00%
TATSK 5.952 02/17/2026 2023.02.17 - 2026.02.17	0	40 859	0,66%
TVLRO 7.25 12/07/2028 2023.12.07 - 2028.12.07	0	69 749	1,13%
VOLKSWAGEN GROUP 1.25 1 2020.11.24 - 2025.11.24	67 215	64 479	1,04%
Befektetési jegyek:	222 451	0	0,00%
ISHARES JP MORGAN EM BOND FD	222 451	0	0,00%
Átruházható értékpapírok összesen:	4 659 929	0	6 084 433
Egyéb eszközök			
Követelések	28 943	62 827	1,01%
Aktív időbeli elhatárolások	556	41	0,00%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	35 416	-68 749	-1,11%
Egyéb eszközök összesen:	64 915	-5 881	-0,10%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	5 069 804	6 191 507	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	3 507	4 272	24,62%
Letétkezelői díj	613	756	4,36%
Költségeként elszámolt egyéb tétel	1 428	2 014	11,60%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	615	10 310	59,42%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	6 163	17 352	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	5 063 641	6 174 155	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	14 725 611	18 073 568
---	------------	------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	0,915317	0,986065
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	0,915340	0,987662 *

*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 2024.01.03-án kalkulált és 2024.01.02-i értéknappal (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2023.12.29) készlettel, T napi árfolyammal és T-1 naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2023.12.31-ére vonatkozik.

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	59 139	62 827
Értékpapírok	6 082 760	6 084 433
Pénzeszközök	114 611	112 955
Aktív időbeli elhatárolások	0	41
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-65 009	-68 749
Eszközök összesen	6 191 501	6 191 507
Kötelezettségek	21	17 352
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	6 191 480	6 174 155

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	4 659 929	91,91%	6 084 433	98,28%
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:	4 437 478	87,52%	6 084 433	98,28%

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	2022. december 31- el zárult üzleti év	2023. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	-114 825	383 072
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-41 334	-46 900
d) a letétkezelő díjai:	-2 536	-2 872
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-517	-789
bankköltség:	-334	-375
felügyeleti díj:	-1 759	-2 017
egyéb költség és ráfordítás:	-3 533	-5 862
f) nettó jövedelem:	-164 838	324 257
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	-164 838	324 257
h) a tőkeszámla változása:	665 664	641 892
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-157 334	144 365
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 META Globális Kötvény 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 (USD/db)
2020. május 15.		690 676	203 569 801	1,000000
2020. december 31.	-5,88%	12 783 059	3 577 642 525	0,941195
2021. december 31.	2,95%	14 956 651	4 720 148 739	0,968925
2022. december 31.	-5,53%	14 725 611	5 063 641 162	0,915317
2023. jan.. 31.		14 721 917		0,928328
2023. febr.. 28.		14 778 893		0,930424
2023. márc.. 31.		14 777 454		0,935114
2023. ápr.. 28.		14 788 870		0,938998
2023. máj.. 31.		14 821 156		0,937724
2023. jún.. 30.		14 856 031		0,944223
2023. júl.. 31.		14 855 509		0,957871
2023. aug.. 31.		14 856 681		0,955225
2023. szept.. 29.		14 858 735		0,948346
2023. okt.. 31.		14 891 137		0,944854
2023. nov.. 30.		14 909 294		0,967096
2023. december 31.	7,73%	18 073 568	6 174 155 110	0,986065

Az OTP META Globális Kötvény Alap 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

7,73%

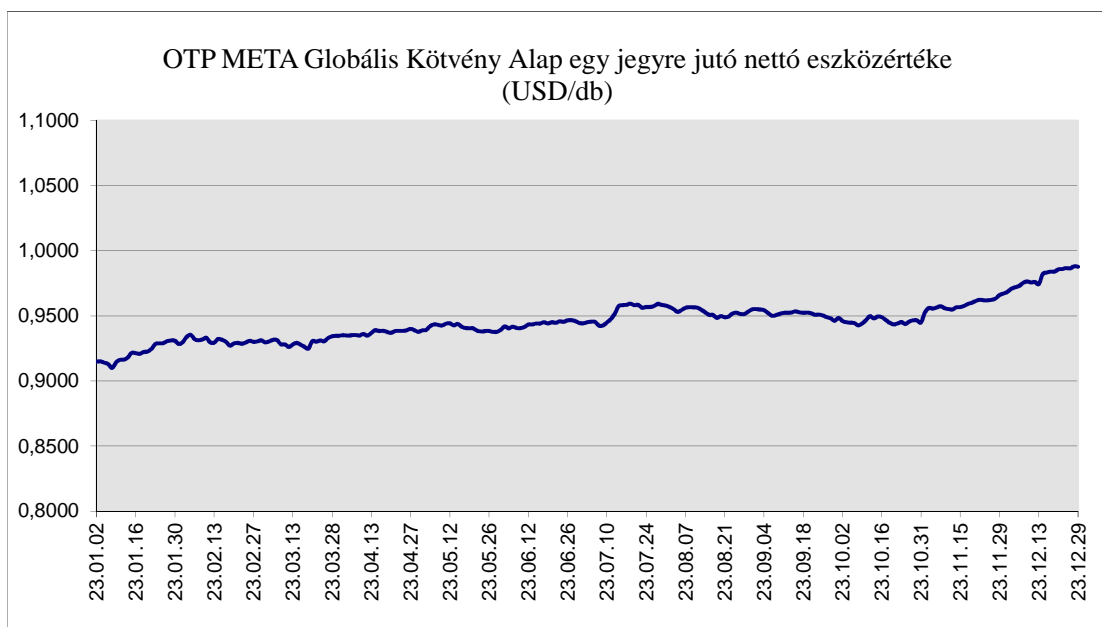
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 USD)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	7 867	11 561
2023. február	56 976	0
2023. március	43	1 482
2023. április	11 857	441
2023. május	33 598	1 312
2023. június	34 886	11
2023. július	0	522
2023. augusztus	2 179	1 007
2023. szeptember	2 054	0
2023. október	32 402	0
2023. november	19 657	1 500
2023. december	36 234	0
Összesen:	237 753	17 836

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

'I' sorozat (névérték 1 USD)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. február	1 828 486	0
2023. május	1 299 554	0
Összesen:	3 128 040	0

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származékos ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XV. pontban az értékpapírok értékülönözésének 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 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 154 746
Változó javadalmazás	1 098 395
Összesen	2 253 141

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	18	23
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	368 302	430 819	799 121

*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 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 META Globális Kötvény 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.

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2022.12.31	2023.12.31	Változás 2023/2022
Tőkeáttétel *	93 985 529 235	9 955 247 595	-89,4077%

* 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 META Globális Kötvény Alap

XV. 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:		3 259 063	14 604	-17 868	3 255 799
REPHUN 0.5 11/18/2030	2020.11.17 - 2030.11.18	143 787	115	6 780	150 682
REPHUN 2.125 09/22/2031	2021.09.21 - 2031.09.22	135 086	1 019	4 994	141 099
REPHUN 3.125 09/21/2051	2021.09.21 - 2051.09.21	53 484	605	-6 360	47 729
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	334 627	8 000	12 001	354 628
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 - 2029.06.16	72 140	159	-2 341	69 958
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 - 2033.09.12	52 539	863	4 070	57 472
REPHUN 5.5 06/16/2034	2022.06.16 - 2034.06.16	65 977	167	4 643	70 787
ITALY 2.375 10/17/2024	2019.10.17 - 2024.10.17	171 153	857	-1 837	170 173
ROMANI 3 02/27/2027	2022.01.27 - 2027.02.27	62 241	723	2 387	65 351
ROMANI 5.25 11/25/2027	2022.05.25 - 2027.11.25	159 080	830	-4 014	155 896
ROMANI 6.625 09/27/2025	2022.09.27 - 2029.09.27	67 941	1 141	2 199	71 281
SERBIA 2.125 12/01/2030	2020.12.01 - 2030.12.01	57 720	125	-2 057	55 788
US TREASURY BILL 0 03	2023.09.14 - 2024.03.14	698 158	0	-12 460	685 698
US TREASURY BILL 0 04	2023.12.05 - 2024.04.02	346 717	0	-4 822	341 895
US TREASURY BILL 0 04	2023.10.05 - 2024.04.04	179 810	0	-8 911	170 899
US TREASURY BILL 0 05	2023.11.02 - 2024.05.02	455 841	0	-13 271	442 570
US TREASURY BILL 0 05	2023.05.18 - 2024.05.16	202 762	0	1 131	203 893
Vállalati kötvények:		2 567 820	73 956	186 858	2 828 634
CECBAK 7.5 02/07/2028	2023.02.07 - 2028.02.07	1 199	7 739	113 745	122 683
CESSPO 6.693 11/14/2025	2022.11.16 - 2025.11.14	81 010	674	-2 875	78 809
EBRD 0 11/10/2030	2023.11.10 - 2030.11.10	8 333	0	-53	8 280
EPEN 6.651 11/13/2028	2023.11.13 - 2028.11.13	122 656	1 104	3 351	127 111
IBRD 12 01/22/2026 TRY	2021.01.22 - 2026.01.22	37 889	1 364	-29 505	9 748
IBRD 4.25 01/22/2026 MX	2021.01.22 - 2026.01.22	43 868	2 528	11 233	57 629
IBRD 4.25 01/22/2026 RUI	2021.01.22 - 2026.01.22	39 823	1 591	-11 806	29 608
IBRD 6.25 10/07/2026 MX	2021.10.07 - 2026.10.07	44 451	903	12 063	57 417
IFC 10.75 02/15/2028	2023.02.15 - 2028.02.15	99 639	10 094	14 497	124 230
KFW 9 07/08/2024	2022.07.08 - 2024.07.08	100 000	4 364	175	104 539
LANBNN 6.375 03/12/2027	2023.09.12 - 2027.03.12	38 370	742	1 339	40 451
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	82 170	314	6 498	88 982
MAEXIM 6.125 12/04/2027	2023.05.04 - 2027.12.04	67 518	326	3 192	71 036
MBHBAN 8.625 10/19/202	2023.10.19 - 2027.10.19	50 659	877	1 982	53 518
MBHBAN 9 06/16/2026	2023.06.16 - 2026.06.16	111 073	5 635	7 453	124 161
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	38 785	984	1 641	41 410
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 - 2027.09.18	38 468	1 087	1 980	41 535
MOLHB 1.5 10/08/2027	2020.10.08 - 2027.10.08	85 251	334	1 749	87 334
MVMHU 7.5 06/09/2028	2023.06.09 - 2028.06.09	86 112	409	4 538	91 059
NOVAKR 7.375 06/29/202	2023.06.29 - 2026.06.29	37 063	1 439	2 525	41 027
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	165 457	5 883	274	171 614
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	191 804	160	-337	191 627
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	64 118	3 690	-1 863	65 945
OTPHB 7.5 05/25/2027	2023.05.25 - 2027.05.25	136 332	1 054	7 058	144 444
OTPHB 7.5 06/27/2026	2023.06.27 - 2026.06.27	111 189	4 436	7 204	122 829
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 - 2033.05.15	72 030	781	-661	72 150
PEMEX 3.75 04/16/2026	2014.04.16 - 2026.04.16	162 929	5 112	13 668	181 709
RABHUG 8.75 11/22/2025	2022.11.22 - 2025.11.22	81 426	734	-1 920	80 240
RABHUG 9.985 06/30/202	2022.06.30 - 2028.06.30	50 000	2 530	4 846	57 376

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

XV. 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	
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 - 2027.10.12	77 532	1 189	1 746	80 467
RBACRO 7.875 06/05/2027	2023.06.05 - 2027.06.05	74 400	3 469	6 710	84 579
TATSK 5.952 02/17/2026	2023.02.17 - 2026.02.17	38 513	1 985	361	40 859
TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 - 2028.12.07	66 556	335	2 858	69 749
VOLKSWAGEN GROUP 1	2020.11.24 - 2025.11.24	61 197	90	3 192	64 479
MINDÖSSZESEN:		5 826 883	88 560	168 990	6 084 433

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	
		2022.12.31-én:	HUF / USD	-200 850	500	
	HUF / PLN	-173 952	2 000	-169 736	169 024	-712
	EUR / SEK	-917	10 000	-365 233	359 600	-5 633
	EUR / JPY	-690	100 000	-276 063	284 377	8 314
	PLN / HUF	-2 000	176 000	-169 024	171 735	2 711
	EUR / USD	523	-500	196 169	-200 019	-3 850
	Összesen:					-8 921
2023.12.31-én:	EUR / JPY	-1 293	200 000	-490 618	488 290	-2 328
	HUF / USD	-126 540	342	-125 826	118 150	-7 676
	EUR / NOK	-490	5 731	-186 990	194 680	7 690
	EUR / HUF	-11	4 200	-4 203	4 176	-27
	SEK / NOK	-9 603	10 000	-328 847	337 720	8 873
	EUR / USD	-100	108	-38 183	37 299	-884
	EUR / USD	-222	240	-84 766	82 774	-1 992
	EUR / USD	-100	107	-38 183	37 053	-1 130
	EUR / USD	-3 000	3 199	-1 145 484	1 104 461	-41 023
	EUR / USD	-410	435	-156 549	150 130	-6 419
	EUR / USD	-571	607	-218 024	209 616	-8 408
	EUR / USD	-513	558	-195 878	192 803	-3 075
	EUR / USD	-323	347	-123 330	119 636	-3 694
	EUR / USD	-1 981	2 169	-756 401	748 936	-7 465
	Összesen:					-67 558

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
FVH3 - US 5YR NOTE (C)	Eladás	USD	20	1,079	9 531	3 580
FVH3 - US 5YR NOTE (C)	Eladás	USD	20	1,079	19 844	7 455
RXH3 - EURO BUND FUT	Eladás	EUR	10	1,329	83 200	33 301
2022. összesen:						44 336
FVH4 - US 5YR NOTE (C)	Eladás	USD	40	1,088	-3 438	-1 191
2023. összesen:						-1 191

XVI. Értékpapír-finanszírozási és a teljeshozam-csereügyletek bemutatása:

Az Alapban a tárgyidőszakban sem értékpapír-finanszírozási ügyletek, sem teljeshozam-csereügyletek nem fordultak elő.

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény 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:	5 532 117	726 692	2 598	6 261 407
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	-27 098	634	-88 032	-114 496
Értékelési különbözet:	44 436	188 801	-44 436	188 801
Eredménytartalék:	-320 976	0	-164 838	-485 814
Tárgyévi eredmény:	-164 838	324 257	164 838	324 257
Tőkenövekmény összesen:	-468 476	513 692	-132 468	-87 252
Saját tőke összesen:	5 063 641	1 240 384	-129 870	6 174 155

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	41 333 916	37 826 838	46 899 501	42 627 677
Letétkezelői díj	2 535 560	1 922 664	2 871 830	2 115 517
Bizományosi díj	517 341	517 341	788 756	788 756
Bankköltség	334 309	334 309	375 284	375 284
Felügyeleti díj	1 759 000	1 298 000	2 017 000	1 479 000
Könyvvizsgálat díja	966 632	0	1 475 893	0
Egyéb	0	0	1	1
Összesen:	47 446 758	41 899 152	54 428 265	47 386 235

Éves jelentés - OTP META Globális Kötvény Alap

XVIII. Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2022.01.01- 2022.12.31.	2023.01.01- 2023.12.31.
I. Működési cash flow	-831 431	-216 641
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-245 545	174 758
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-157 334	144 365
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-565 251	-369 219
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	8 966	-33 884
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	172 289	-248 530
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-29 045	11 189
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-556	515
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	-14 955	104 165
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	348 179	-657 256
17. Értékpapírok beszerzése -	-3 433 227	-81 442 402
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	3 700 699	80 635 647
19. Kapott hozamok +	80 707	149 499
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	665 664	641 892
20. Befektetési jegy kibocsátás +	766 711	638 660
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-101 047	3 232
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	182 412	-232 005
Pénzeszközök nyitó értéke	162 548	344 960
Pénzeszközök záró értéke	344 960	112 955

Megjegyzések:

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

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

Alap neve:	OTP META Globális Kötvény Alap
Alap lajstromszáma:	1111-808
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	USD
Tárgynap (T):	2023.12.31
Saját tőke:	17 821 715
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,986065
Darabszám:	18 073 568

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:			17 352	100,00
Alapkezelői díj			4 272	24,62
Letétkezelői díj			756	4,36
Költségként elszámolt egyéb tétel			2 014	11,60
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			10 310	59,42
I/3. Céltartalékok:			0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			0	0,00
Kötelezettségek összesen:			17 352	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				1 738	0,03
II/2. Egyéb követelés:				62 827	1,01
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	111 217	1,79
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				111 217	1,79
	OTP	USD	23.12.29 - 24.01.02	85 571	1,38
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02	25 646	0,41
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	6 084 433	98,28
II/4.1. Állampapírok (összes):				3 255 799	52,58
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				892 355	14,41
REPHUN 0.5 11/18/2030 államkötvény		EUR	500 000	150 682	2,43
REPHUN 2.125 09/22/2031 államkötvény		USD	500 000	141 099	2,28
REPHUN 3.125 09/21/2051 államkötvény		USD	200 000	47 729	0,77
REPHUN 4.25 06/16/2031 államkötvény		EUR	902 000	354 628	5,73
REPHUN 5.25 06/16/2029 államkötvény		USD	200 000	69 958	1,13
REPHUN 5.375 09/12/2033 államkötvény		EUR	138 000	57 472	0,93
REPHUN 5.5 06/16/2034 államkötvény		USD	200 000	70 787	1,14
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				2 363 444	38,17
ITALY 2.375 10/17/2024 államkötvény		USD	500 000	170 173	2,75
ROMANI 3 02/27/2027 államkötvény		USD	200 000	65 351	1,06
ROMANI 5.25 11/25/2027 államkötvény		USD	450 000	155 896	2,52
ROMANI 6.625 09/27/2029 államkötvény		EUR	171 000	71 281	1,15
SERBIA 2.125 12/01/2030 államkötvény		USD	200 000	55 788	0,90
US TREASURY BILL 0 03/14/2024 államkötvény		USD	2 000 000	685 698	11,07
US TREASURY BILL 0 04/02/2024 államkötvény		USD	1 000 000	341 895	5,52
US TREASURY BILL 0 04/04/2024 államkötvény		USD	500 000	170 899	2,76
US TREASURY BILL 0 05/02/2024 államkötvény		USD	1 300 000	442 570	7,15
US TREASURY BILL 0 05/16/2024 államkötvény		USD	600 000	203 893	3,29

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			2 828 634	45,70
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			2 828 634	45,70
CECBAK 7.5 02/07/2028 kötvény	EUR	300 000	122 683	1,98
CESSPO 6.693 11/14/2025 kötvény	EUR	200 000	78 809	1,27
EBRD 0 11/10/2030 kötvény	TRY	10 000 000	8 280	0,13
EPEN 6.651 11/13/2028 kötvény	EUR	323 000	127 111	2,05
IBRD 12 01/22/2026 TRY kötvény	TRY	1 000 000	9 748	0,16
IBRD 4.25 01/22/2026 MXN kötvény	MXN	3 000 000	57 629	0,93
IBRD 4.25 01/22/2026 RUB kötvény	RUB	10 000 000	29 608	0,48
IBRD 6.25 10/07/2026 MXN kötvény	MXN	3 000 000	57 417	0,93
IFC 10.75 02/15/2028 kötvény	BRL	1 500 000	124 230	2,01
KFW 9 07/08/2024 kötvény	HUF	100 000	104 539	1,69
LANBNN 6.375 03/12/2027 kötvény	EUR	100 000	40 451	0,65
MAEXIM 6 05/16/2029 kötvény	EUR	218 000	88 982	1,44
MAEXIM 6.125 12/04/2027 kötvény	USD	200 000	71 036	1,15
MBHBAN 8.625 10/19/2027 kötvény	EUR	131 000	53 518	0,86
MBHBAN 9 06/16/2026 kötvény	EUR	300 000	124 161	2,01
MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény	EUR	100 000	41 410	0,67
MILPW 9.875 09/18/2027 kötvény	EUR	100 000	41 535	0,67
MOLHB 1.5 10/08/2027 kötvény	EUR	250 000	87 334	1,41
MVMHU 7.5 06/09/2028 kötvény	USD	250 000	91 059	1,47
NOVAKR 7.375 06/29/2026 kötvény	EUR	100 000	41 027	0,67
NOVALJ 3.4 02/05/2030 kötvény	EUR	500 000	171 614	2,77
OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény	EUR	500 000	191 627	3,09
OTPHB 7.35 03/04/2026 kötvény	EUR	158 000	65 945	1,07
OTPHB 7.5 05/25/2027 kötvény	USD	400 000	144 444	2,33
OTPHB 7.5 06/27/2026 kötvény	EUR	300 000	122 829	1,98
OTPHB 8.75 05/15/2033 kötvény	USD	200 000	72 150	1,17
PEMEX 3.75 04/16/2026 kötvény	EUR	500 000	181 709	2,93
RABHUG 8.75 11/22/2025 kötvény	EUR	200 000	80 240	1,30
RABHUG 9.985 06/30/2028 kötvény	HUF	50 000	57 376	0,93
RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	200 000	80 467	1,30
RBACRO 7.875 06/05/2027 kötvény	EUR	200 000	84 579	1,37
TATSK 5.952 02/17/2026 kötvény	EUR	100 000	40 859	0,66
TVLRO 7.25 12/07/2028 kötvény	EUR	176 000	69 749	1,13
VOLKSWAGEN GROUP 1.25 11/24/2025 kötvény	USD	200 000	64 479	1,04
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			41	0,00
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-68 749	-1,11
Eszközök összesen:			6 191 507	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2024. április 29.

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

OTP META Globális Kötvény 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, 2024. 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 Meta Globális Kötvény Alap (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2023. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjában közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2023. 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 2023. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelőnek az Alapra vonatkozóan alkalmazott belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap tevékenység folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, 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, 2024. április 29.

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

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319