



OTP Optima Tőkegarantált Kötvény 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:	OTP Bank Nyrt.
Székhelye:	1051 Budapest, Nádor u.16.

OTP Optima Tőkegarantált Kötvény 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	308.324.272	257.697.553
09.	I. Követelések	49.017.472	19.060.973
10.	1. Követelések	49.017.472	19.060.973
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	109.397.691	136.042.673
15.	1. Értékpapírok	109.585.780	135.391.007
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	-188.089	651.666
17.	a) kamatokból, osztalékokból	1.083.785	2.383.536
18.	b) egyéb	-1.271.874	-1.731.870
19.	III. Pénzeszközök	149.909.109	102.593.907
20.	1. Pénzeszközök	149.909.109	102.593.907
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	331.785	2.253.896
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	331.785	2.253.896
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-110.228	3.351.499
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	308.545.829	263.302.948
27.	E. Saját tőke	304.794.533	251.973.640
28.	I. Induló tőke	46.385.547	36.917.631
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1.804.546.512	1.816.219.100
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-1.758.160.965	-1.779.301.469
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	258.408.986	215.056.009
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-3.953.590.660	-4.070.848.202
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	3.903.225.116	3.968.803.299
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-298.317	4.003.165
35.	3. Előző év(ek) eredménye	302.043.426	309.072.847
36.	4. Tárgyévi eredmény	7.029.421	4.024.900
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	3.751.296	11.329.308
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	3.751.296	11.329.308
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	308.545.829	263.302.948

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	21.067.554	33.773.688
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	11.644.965	26.838.964
03.	III. Egyéb bevételek	0	12
04.	IV. Működési költségek	2.263.028	2.778.429
05.	V. Egyéb ráfordítások	130.140	131.407
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	7.029.421	4.024.900

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

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-17, 1996. április 17.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 1996. április 17-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: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

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

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

14. Az Alap 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1.905 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

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

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

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

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 6.934.724 eFt, amely 33.773.688 eFt bevétel és 26.838.964 eFt ráfordítás különbsége. 2.778.429 eFt működési költség és 131.407 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 4.024.900 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 Optima Tőkegarantált Kötvény 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	109		36		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	17.628		132		0,00%
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	2.372		418		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	1 hónap lekötés	0		330.100		0,13%
OTP Bank Nyrt. EUR	1 hónap lekötés	0		400.250		0,15%
OTP Bank Nyrt. USD	1 hónap lekötés	0		52.971		0,02%
OTP Bank Nyrt. HUF	2 hónap lekötés	0		4.800.000		1,82%
OTP Bank Nyrt. EUR	2 hónap lekötés	0		16.010.000		6,08%
OTP Bank Nyrt. HUF	3 hónap lekötés	10.500.000		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	4 hónap lekötés	139.389.000		36.000.000		13,67%
OTP Bank Nyrt. HUF	7 hónap lekötés	0		45.000.000		17,09%
Banki egyenlegek összesen:		149.909.109		102.593.907		38,96%
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:		72.734.675		80.806.340		30,69%
2022/A	2011.01.19 - 2022.06.24	2.341		0		0,00%
2023/A	2007.01.10 - 2023.11.24	4.318		3.923		0,00%
2023/B	2018.01.17 - 2023.07.26	460.883		23.899		0,01%
2023/C	2020.04.15 - 2023.08.23	3.426		3.313		0,00%
2024/B	2015.03.18 - 2024.06.26	9.950.735		2.785.182		1,06%
2024/C	2018.06.27 - 2024.10.24	2.204.783		593.335		0,23%
2025/B	2014.01.15 - 2025.06.24	2.566.056		2.571.984		0,98%
2025/C	2019.11.13 - 2025.11.26	988.890		0		0,00%
2026/D	2017.05.24 - 2026.12.22	455.452		376.342		0,14%
2026/E	2020.09.02 - 2026.04.22	4.729.527		4.095.663		1,56%
2026/F	2021.02.24 - 2026.08.26	1.187.022		992.963		0,38%
2027/A	2016.01.13 - 2027.10.27	698.803		0		0,00%
2027/B	2020.01.15 - 2027.04.22	13.782.377		5.533.577		2,10%
2028/A	2011.03.02 - 2028.10.22	581.256		449.275		0,17%
2028/B	2022.01.19 - 2028.03.23	0		274.913		0,10%
2029/A	2020.06.24 - 2029.05.23	2.149.259		1.768.818		0,67%
2029/B	2021.02.03 - 2029.08.22	0		6.971.945		2,65%
2030/A	2019.02.20 - 2030.08.21	55		163.749		0,06%
2031/A	2015.04.22 - 2031.10.22	3.693.289		2.268.388		0,86%
2032/A	2022.01.19 - 2032.11.24	0		4.381.018		1,66%
2032/B	2022.10.19 - 2032.08.25	0		2.188.584		0,83%
2032/G	2022.01.26 - 2032.05.27	0		3.325.941		1,26%
2033/A	2020.10.28 - 2033.04.20	1.035.253		951.146		0,36%
2034/A	2021.01.20 - 2034.06.22	488.103		1.161.118		0,44%
2038/A	2018.02.07 - 2038.10.27	549.155		439.336		0,17%
2041/A	2020.01.22 - 2041.04.25	1.190.266		793.841		0,30%
2051/G	2021.04.28 - 2051.04.28	34.685		21.636		0,01%
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 - 2028.09.21	1.079.191		742.442		0,28%
REPHUN 1.25 10/22/25	2018.10.02 - 2025.10.22	3.081.066		2.958.237		1,12%
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 - 2031.06.16	0		1.220.829		0,46%
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	0		299.820		0,11%
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 - 2029.06.16	0		1.069.707		0,41%
REPHUN 5.375 02/23	2013.02.19 - 2023.02.21	3.766.985		0		0,00%
REPHUN 5.375 03/25/24	2014.03.25 - 2024.03.25	1.077.229		1.143.666		0,43%
REPHUN 5.5 06/16/2034	2022.06.16 - 2034.06.16	0		800.348		0,30%
REPHUN 5.75 11/22/23	2013.11.22 - 2023.11.22	1.778.762		1.895.796		0,72%
ABU DHABI 3.125 05/03/26	2016.05.03 - 2026.05.03	523.244		544.270		0,21%
BGARIA 4.125 09/23/29	2022.09.23 - 2029.09.23	0		652.780		0,25%
BGARIA 4.625 09/23/34	2022.09.23 - 2034.09.23	0		693.439		0,26%
BGB 0 10/22/2031	2021.01.19 - 2031.10.22	906.903		0		0,00%
CHINA 0.5 11/12/2031	2019.11.12 - 2031.11.12	362.202		305.713		0,12%
CHINA 1 11/12/2039	2019.11.12 - 2031.11.12	357.749		0		0,00%
CROATI 2.875 04/22/2032	2022.04.22 - 2032.04.22	191.890		1.358.879		0,52%
CROATI 5.5 04/04/2023	2013.04.04 - 2023.04.04	0		2.666.922		1,01%
EUROPEAN UNION 0 06/02/20	2021.02.02 - 2028.06.02	2.384.319		0		0,00%
ITALY 0.875 05/06/2024	2021.05.06 - 2024.05.06	4.841.741		5.280.647		2,01%
MACEDO 3.675 06/03/2026	2020.06.03 - 2026.06.03	0		493.046		0,19%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

I. Vagyongkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
RATB 0 04/27/2023 2022.07.28 - 2023.04.27	0	4.691.117	1,78%
ROMANI 2.125 03/07/2028 2022.02.07 - 2028.03.07	0	778.396	0,30%
ROMANI 2.375 04/19/27 2017.04.19 - 2027.04.19	1.986.996	1.824.245	0,69%
ROMANI 2.75 02/26/2026 2020.05.26 - 2026.02.26	527.584	0	0,00%
ROMANI 2.75 10/29/25 2015.10.29 - 2025.10.29	2.001.625	1.940.055	0,74%
ROMANI 3 02/27/2027 2022.01.27 - 2027.02.27	0	1.687.119	0,64%
ROMANI 3.625 03/27/2032 2022.01.27 - 2032.03.27	0	608.117	0,23%
ROMANI 3.75 02/07/2034 2022.02.07 - 2034.02.07	0	250.396	0,10%
ROMANI 3.875 10/29/35 2015.10.29 - 2035.10.29	0	447.840	0,17%
ROMANI 5.25 11/25/2027 2022.05.25 - 2027.11.25	0	2.838.386	1,08%
ROMANI 6.625 09/27/2029 2022.09.27 - 2029.09.27	0	702.057	0,27%
SLOREP 1.1875 03/14/2029 2019.01.14 - 2029.03.14	400.511	0	0,00%
TURKEY 4.625 03/31/2025 2019.01.31 - 2025.03.31	710.744	772.182	0,29%
Diszkont kincstárjegyek:	426.035	2.245.647	0,85%
D220112 2021.10.13 - 2022.01.12	2.947	0	0,00%
D220223 2021.11.24 - 2022.02.23	897	0	0,00%
D220824 2021.08.25 - 2022.08.24	178.515	0	0,00%
D221019 2021.10.20 - 2022.10.19	243.676	0	0,00%
D230301 2022.11.30 - 2023.03.01	0	559.816	0,21%
D230726 2022.12.14 - 2023.07.26	0	521.674	0,20%
D231018 2022.10.19 - 2023.10.18	0	1.164.157	0,44%
Vállalati kötvények:	31.196.653	48.857.569	18,56%
BGOSK 4 09/08/2027 2022.09.08 - 2027.09.08	0	2.134.003	0,81%
BLACK SEA TRADE AND DE 2020.10.19 - 2023.10.19	947.309	898.109	0,34%
CESDRA 1.875 05/25/23 2016.05.25 - 2023.05.25	765.152	803.512	0,31%
CEZCP 0.875 11/21/22 2018.11.21 - 2022.11.21	1.860.596	0	0,00%
ENERGO PRO 4 12/07/2022 2017.12.07 - 2022.12.07	369.627	0	0,00%
ERSHUN 1.25 02/04/2026 2022.02.04 - 2026.02.04	0	2.519.658	0,96%
GAZPRU 2.949 01/24/2024 2018.11.16 - 2024.01.24	394.923	0	0,00%
GTCAPW 2.25 06/23/2026 2021.06.23 - 2026.06.23	551.986	444.875	0,17%
IFC 2.625 11/09/2023 2021.11.09 - 2023.11.09	0	3.752.132	1,43%
INTL INVST BANK 1.25 10/18/ 2019.10.18 - 2022.10.18	1.069.165	0	0,00%
KFW 9 07/08/2024 2022.07.08 - 2024.07.08	0	391.490	0,15%
MAEXIM 2.5 05/23/2029 2021.09.01 - 2029.05.23	534.418	395.284	0,15%
MAGYAR 0.01 06/28/2023 2021.09.29 - 2023.06.28	0	1.949.131	0,74%
MAGYAR 0.375 06/09/2026 2021.06.09 - 2026.06.09	0	806.044	0,31%
MAGYAR 0.5 08/24/22 2019.12.11 - 2022.08.24	2.152.243	0	0,00%
MAGYAR 0.5 09/28/22 2019.07.03 - 2022.09.28	371.380	0	0,00%
MAGYAR 1 11/24/2023 2019.09.25 - 2023.11.24	544.607	517.895	0,20%
MAGYAR 1.375 06/24/2025 2020.06.24 - 2025.06.24	0	220.082	0,08%
MAGYAR 2.5 06/26/2024 2022.07.21 - 2024.06.26	0	4.246.748	1,61%
MAGYAR 2.6 06/26/2024 2019.02.06 - 2024.06.26	584.187	529.492	0,20%
MAGYAR 3.8 10/26/2023 2022.10.19 - 2023.10.26	0	412.392	0,16%
MAGYAR 4.3 10/24/2024 2021.12.08 - 2024.10.24	0	566.649	0,22%
MAGYAR 4.6 10/24/2029 2021.12.08 - 2029.10.24	405.278	302.521	0,10%
MBKPW 1.058 09/05/22 2018.09.05 - 2022.09.05	2.791.883	0	0,00%
MOLHB 1.5 10/08/2027 2020.10.08 - 2027.10.08	377.097	333.089	0,13%
MOLHB 2.625 04/28/23 2016.04.28 - 2023.04.28	10.332.539	10.468.083	3,98%
MVMHU 0.875 11/18/2027 2021.11.18 - 2027.11.18	444.526	350.824	0,13%
NESTLE HUNGARIA 1.75 05/3 2021.05.31 - 2028.05.31	620.136	452.994	0,17%
NOVAKR 1.875 01/27/2025 2022.01.27 - 2025.01.27	0	2.237.680	0,85%
NOVALJ 6 07/19/2025 2022.07.19 - 2025.07.19	0	1.423.356	0,54%
OTPHB 2.875% 07/15/2029 2019.07.15 - 2029.07.15	3.906.040	3.736.806	1,42%
OTPHB 5.5 07/13/2025 2022.07.13 - 2025.07.13	0	3.939.935	1,50%
OTPHB 7.35 03/04/2026 2022.12.01 - 2026.03.04	0	786.491	0,30%
PCRK 2024/A 2021.06.24 - 2024.06.24	567.813	589.816	0,22%
QATAR PETROLEUM 2.25 07/ 2021.07.12 - 2031.07.12	326.754	315.865	0,12%
RABHUG 8.75 11/22/2025 2022.11.22 - 2025.11.22	0	1.038.328	0,39%
RABHUG 9.985 06/30/2028 2022.06.30 - 2028.06.30	0	388.051	0,15%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2 2019.07.11 - 2022.07.11	1.278.994	0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2 2022.07.11 - 2025.07.11	0	1.906.234	0,72%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

I. Vagyongkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megoszlás (%)
Jelzáloglevelek:	1.907.375		1.266.680		0,48%
ERSHUN 1.5 06/24/2022 2019.04.17 - 2022.06.24	540.146		0		0,00%
FJ23NF01 2016.06.23 - 2023.01.10	192.360		0		0,00%
TJ26NF02 2021.01.28 - 2026.12.22	427.887		345.723		0,13%
TJ30NF01 2020.07.31 - 2030.08.21	414.395		310.675		0,12%
TJ31NF01 2021.02.25 - 2031.10.22	332.587		240.162		0,09%
TZJ27NF1 2021.10.29 - 2027.10.27	0		370.120		0,14%
Befektetési jegyek:	3.132.953		2.866.437		1,09%
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	859.092		977.530		0,37%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	1.475.529		1.726.274		0,66%
FINEXT OPTIMUM 1. RÉSZALAP	603.645		0		0,00%
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.	194.687		162.633		0,06%
Átruházható értékpapírok összesen:	109.397.691	0	136.042.673	0	51,67%
Egyéb eszközök					
Követelések	49.017.472		19.060.973		7,24%
Aktív időbeli elhatárolások	331.785		2.253.896		0,86%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	-110.228		3.351.499		1,27%
Egyéb eszközök összesen:	49.239.029		24.666.368		9,37%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	308.545.829		263.302.948		100,00%
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:	0		0		0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj	204.486		252.187		2,23%
Letétkezelői díj	29.669		30.152		0,27%
Költségként elszámolt egyéb tétel	27.653		23.077		0,20%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	3.489.488		11.023.892		97,30%
3. Céltartalékok:	0		0		0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0		0		0,00%
Kötelezettségek összesen:	3.751.296		11.329.308		100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	304.794.533		251.973.640		

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	46.385.546.984	36.917.630.984	
---	----------------	----------------	--

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	6,570894	6,825293
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	6,562420	6,800985 *

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

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

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2022.01.01	Megoszl.(%)	2022.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	109.397.691	35,46%	136.042.673	51,67%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	426.035	0,14%	2.245.647	0,85%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	106.264.738	34,44%	133.176.236	50,58%

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:	9.422.589	6.934.724
b) egyéb bevétel:	0	12
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-2.065.596	-2.550.004
d) a letétkezelő díjai:	-104.225	-130.536
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	0	-2.591
bankköltség:	-174	-542
felügyeleti díj:	-91.127	-92.849
egyéb költség és ráfordítás:	-132.046	-133.314
f) nettó jövedelem:	7.029.421	4.024.900
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	7.029.421	4.024.900
h) a tőkeszámla változása:	86.206.242	-61.147.275
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-7.937.527	4.301.482
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 Optima Tőkegarantált Kötvény 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.	-0,48%	26.341.803.746	167.670.197.754	6,365175
2019. december 31.	3,00%	24.756.980.576	162.314.188.427	6,556300
2020. december 31.	0,64%	33.265.218.882	219.496.396.788	6,598375
2021. december 31.	-0,42%	46.385.546.984	304.794.532.534	6,570894
2022. január 31.		45.444.496.171		6,558109
2022. február 28.		44.930.006.076		6,542585
2022. március 31.		43.062.444.598		6,497798
2022. április 29.		41.849.387.725		6,499634
2022. május 31.		40.577.572.086		6,522374
2022. június 30.		40.214.568.495		6,474255
2022. július 29.		39.574.255.106		6,458858
2022. augusztus 31.		38.765.025.443		6,524625
2022. szeptember 30.		37.756.170.475		6,492964
2022. október 28.		36.259.637.187		6,504027
2022. november 30.		36.134.790.910		6,812802
2022. december 31.	3,87%	36.917.630.984	251.973.641.179	6,825293

Az OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után 3,87 % lett.

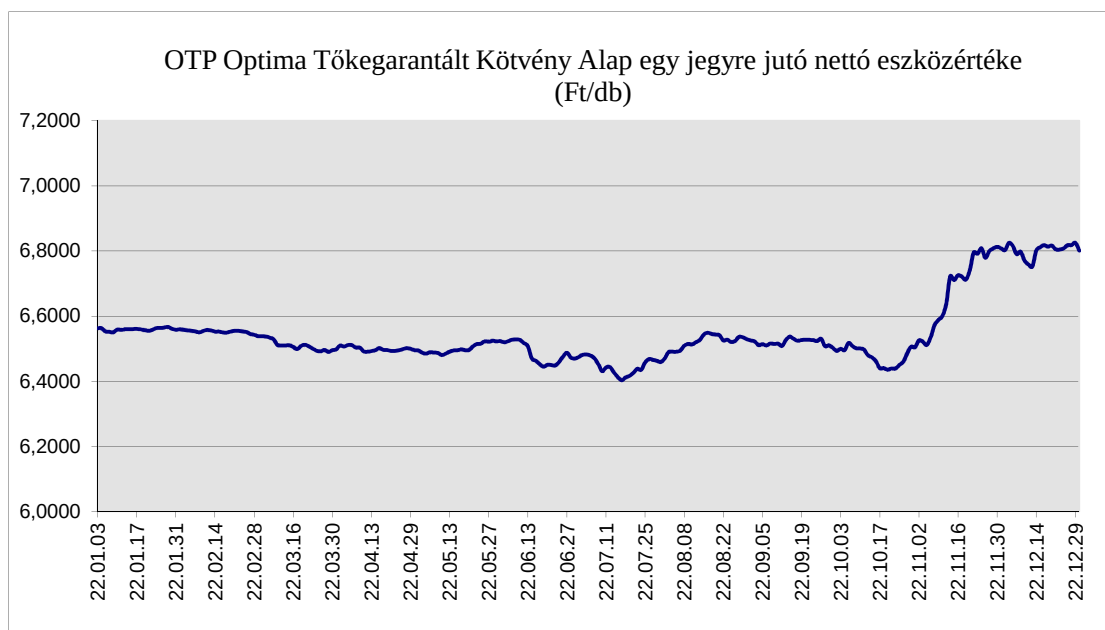
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	1.654.639.447	2.595.690.260
2022. február	672.702.492	1.187.192.587
2022. március	484.353.565	2.351.915.043
2022. április	444.181.254	1.657.238.127
2022. május	566.441.998	1.838.257.637
2022. június	723.291.409	1.086.295.000
2022. július	637.249.926	1.277.563.315
2022. augusztus	641.039.365	1.450.269.028
2022. szeptember	738.100.503	1.746.955.471
2022. október	415.261.969	1.911.795.257
2022. november	2.111.935.946	2.236.782.223
2022. december	2.430.745.981	1.644.349.749
Összesen:	11.519.943.855	20.984.303.697

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	0	36.654.624
2022. május	0	1.644.068
2022. június	0	31.189.103
2022. november	152.644.909	0
2022. december	0	86.713.272
Összesen:	152.644.909	156.201.067

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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
Kedvezményezetttek száma	4	17	21
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	344.331	467.337	811.668

*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 jellegűnek fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

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 *	315.629.568.880	2.375.342.463.964	652,5729%

* 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 Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír			Beszerzési ár	Értékkülönböz		Piaci érték
megnevezése	futamideje			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:			79.086.951	1.647.851	71.538	80.806.340
2023/A	2007.01.10 -	2023.11.24	4.740	26	-843	3.923
2023/B	2018.01.17 -	2023.07.26	20.823	3.201	-125	23.899
2023/C	2020.04.15 -	2023.08.23	3.518	19	-224	3.313
2024/B	2015.03.18 -	2024.06.26	2.727.219	48.147	9.816	2.785.182
2024/C	2018.06.27 -	2024.10.24	576.086	3.273	13.976	593.335
2025/B	2014.01.15 -	2025.06.24	2.573.412	81.897	-83.325	2.571.984
2026/D	2017.05.24 -	2026.12.22	388.884	375	-12.917	376.342
2026/E	2020.09.02 -	2026.04.22	3.978.419	55.668	61.576	4.095.663
2026/F	2021.02.24 -	2026.08.26	1.000.919	7.043	-14.999	992.963
2027/B	2020.01.15 -	2027.04.22	4.833.176	623.520	76.881	5.533.577
2028/A	2011.03.02 -	2028.10.22	538.883	6.669	-96.277	449.275
2028/B	2022.01.19 -	2028.03.23	321.534	14.273	-60.894	274.913
2029/A	2020.06.24 -	2029.05.23	1.763.573	31.665	-26.420	1.768.818
2029/B	2021.02.03 -	2029.08.22	6.767.124	119.241	85.580	6.971.945
2030/A	2019.02.20 -	2030.08.21	197.739	2.588	-36.578	163.749
2031/A	2015.04.22 -	2031.10.22	2.370.521	21.443	-123.576	2.268.388
2032/A	2022.01.19 -	2032.11.24	4.171.759	29.467	179.792	4.381.018
2032/B	2022.10.19 -	2032.08.25	2.145.517	62.245	-19.178	2.188.584
2032/G	2022.01.26 -	2032.05.27	3.301.313	119.999	-95.371	3.325.941
2033/A	2020.10.28 -	2033.04.20	946.051	25.147	-20.052	951.146
2034/A	2021.01.20 -	2034.06.22	1.025.809	24.291	111.018	1.161.118
2038/A	2018.02.07 -	2038.10.27	692.190	4.402	-257.256	439.336
2041/A	2020.01.22 -	2041.04.25	808.472	31.263	-45.894	793.841
2051/G	2021.04.28 -	2051.04.28	20.503	1.057	76	21.636
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 -	2028.09.21	790.728	349	-48.635	742.442
REPHUN 1.25 10/22/25	2018.10.02 -	2025.10.22	3.021.791	7.786	-71.340	2.958.237
REPHUN 4.25 06/16/2031	2022.06.16 -	2031.06.16	1.257.650	30.475	-67.296	1.220.829
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 -	2027.02.22	300.885	1.686	-2.751	299.820
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 -	2029.06.16	1.068.753	2.562	-1.608	1.069.707
REPHUN 5.375 03/25/24	2014.03.25 -	2024.03.25	950.995	16.265	176.406	1.143.666
REPHUN 5.5 06/16/2034	2022.06.16 -	2034.06.16	802.655	2.049	-4.356	800.348
REPHUN 5.75 11/22/23	2013.11.22 -	2023.11.22	1.621.921	11.836	262.039	1.895.796
ABU DHABI 3.125 05/03/26	2016.05.03 -	2026.05.03	412.992	2.846	128.432	544.270
BGARIA 4.125 09/23/29	2022.09.23 -	2029.09.23	655.350	7.405	-9.975	652.780
BGARIA 4.625 09/23/34	2022.09.23 -	2034.09.23	682.957	8.693	1.789	693.439
CHINA 0.5 11/12/2031	2019.11.12 -	2031.11.12	329.677	274	-24.238	305.713
CROATI 2.875 04/22/2032	2022.04.22 -	2032.04.22	1.349.571	28.828	-19.520	1.358.879
CROATI 5.5 04/04/2023	2013.04.04 -	2023.04.04	2.578.374	35.268	53.280	2.666.922
ITALY 0.875 05/06/2024	2021.05.06 -	2024.05.06	4.940.771	7.565	332.311	5.280.647
MACEDO 3.675 06/03/2026	2020.06.03 -	2026.06.03	485.612	11.106	-3.672	493.046
RATB 0 04/27/2023	2022.07.28 -	2023.04.27	4.860.386	0	-169.269	4.691.117
ROMANI 2.125 03/07/2028	2022.02.07 -	2028.03.07	802.629	17.388	-41.621	778.396
ROMANI 2.375 04/19/27	2017.04.19 -	2027.04.19	1.859.024	33.466	-68.245	1.824.245
ROMANI 2.75 10/29/25	2015.10.29 -	2025.10.29	1.925.226	9.650	5.179	1.940.055
ROMANI 3 02/27/2027	2022.01.27 -	2027.02.27	1.628.453	19.607	39.059	1.687.119
ROMANI 3.625 03/27/2032	2022.01.27 -	2032.03.27	624.759	7.164	-23.806	608.117
ROMANI 3.75 02/07/2034	2022.02.07 -	2034.02.07	258.388	10.790	-18.782	250.396
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 -	2035.10.29	477.723	4.079	-33.962	447.840

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír			Beszerzési ár	Értékkülönböz		Piaci érték
megnevezése	futamideje			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
ROMANI 5.25 11/25/2027	2022.05.25 -	2027.11.25	2.853.121	15.595	-30.330	2.838.386
ROMANI 6.625 09/27/2025	2022.09.27 -	2029.09.27	680.993	11.954	9.110	702.057
TURKEY 4.625 03/31/2025	2019.01.31 -	2025.03.31	687.383	26.246	58.553	772.182
Diszkont kincstárjegyek:			2.226.024	0	19.623	2.245.647
D230301	2022.11.30 -	2023.03.01	558.319	0	1.497	559.816
D230726	2022.12.14 -	2023.07.26	516.331	0	5.343	521.674
D231018	2022.10.19 -	2023.10.18	1.151.374	0	12.783	1.164.157
Vállalati kötvények:			48.463.226	725.326	-330.983	48.857.569
BGOSK 4 09/08/2027	2022.09.08 -	2027.09.08	2.144.304	27.022	-37.323	2.134.003
BLACK SEA TRADE ANI	2020.10.19 -	2023.10.19	1.000.000	5.109	-107.000	898.109
CESDRA 1.875 05/25/23	2016.05.25 -	2023.05.25	710.084	9.088	84.340	803.512
ERSHUN 1.25 02/04/2026	2022.02.04 -	2026.02.04	2.502.584	31.760	-14.686	2.519.658
GTCAPW 2.25 06/23/2026	2021.06.23 -	2026.06.23	523.639	7.106	-85.870	444.875
IFC 2.625 11/09/2023	2021.11.09 -	2023.11.09	3.776.027	15.724	-39.619	3.752.132
KFW 9 07/08/2024	2022.07.08 -	2024.07.08	400.000	17.458	-25.968	391.490
MAEXIM 2.5 05/23/2029	2021.09.01 -	2029.05.23	613.302	5.239	-223.257	395.284
MAGYAR 0.01 06/28/2023	2021.09.29 -	2023.06.28	1.948.383	103	645	1.949.131
MAGYAR 0.375 06/09/202	2021.06.09 -	2026.06.09	839.923	2.058	-35.937	806.044
MAGYAR 1 11/24/2023	2019.09.25 -	2023.11.24	578.182	604	-60.891	517.895
MAGYAR 1.375 06/24/202	2020.06.24 -	2025.06.24	218.206	1.728	148	220.082
MAGYAR 2.5 06/26/2024	2022.07.21 -	2024.06.26	4.264.886	48.871	-67.009	4.246.748
MAGYAR 2.6 06/26/2024	2019.02.06 -	2024.06.26	638.320	13.207	-122.035	529.492
MAGYAR 3.8 10/26/2023	2022.10.19 -	2023.10.26	426.019	3.191	-16.818	412.392
MAGYAR 4.3 10/24/2024	2021.12.08 -	2024.10.24	542.190	5.314	19.145	566.649
MAGYAR 4.6 10/24/2029	2021.12.08 -	2029.10.24	383.585	3.600	-84.664	302.521
MOLHB 1.5 10/08/2027	2020.10.08 -	2027.10.08	373.346	1.398	-41.655	333.089
MOLHB 2.625 04/28/23	2016.04.28 -	2023.04.28	9.118.288	183.964	1.165.831	10.468.083
MVMHU 0.875 11/18/2027	2021.11.18 -	2027.11.18	437.344	517	-87.037	350.824
NESTLE HUNGARIA 1.75	2021.05.31 -	2028.05.31	656.250	7.216	-210.472	452.994
NOVAKR 1.875 01/27/202	2022.01.27 -	2025.01.27	2.140.586	41.821	55.273	2.237.680
NOVALJ 6 07/19/2025	2022.07.19 -	2025.07.19	1.448.230	38.227	-63.101	1.423.356
OTPHB 2.875% 07/15/2025	2019.07.15 -	2029.07.15	3.838.123	54.077	-155.394	3.736.806
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 -	2025.07.13	3.968.129	101.661	-129.855	3.939.935
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 -	2026.03.04	800.261	1.255	-15.025	786.491
PCRK 2024/A	2021.06.24 -	2024.06.24	533.070	15.708	41.038	589.816
QATAR PETROLEUM 2.2	2021.07.12 -	2031.07.12	292.893	4.006	18.966	315.865
RABHUG 8.75 11/22/2025	2022.11.22 -	2025.11.22	1.017.825	9.595	10.908	1.038.328
RABHUG 9.985 06/30/202	2022.06.30 -	2028.06.30	400.000	20.244	-32.193	388.051
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 -	2025.07.11	1.929.247	48.455	-71.468	1.906.234
Jelzáloglevelek:			1.708.391	10.359	-452.070	1.266.680
TJ26NF02	2021.01.28 -	2026.12.22	427.928	239	-82.444	345.723
TJ30NF01	2020.07.31 -	2030.08.21	454.216	5.329	-148.870	310.675
TJ31NF01	2021.02.25 -	2031.10.22	372.794	1.565	-134.197	240.162
TZJ27NF1	2021.10.29 -	2027.10.27	453.453	3.226	-86.559	370.120
Befektetési jegyek:			3.906.415	0	-1.039.978	2.866.437
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY			854.917	0	122.613	977.530
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA			1.468.177	0	258.097	1.726.274
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.			1.583.321	0	-1.420.688	162.633
MINDÖSSZESEN:			135.391.007	2.383.536	-1.731.870	136.042.673

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

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:	USD / EUR	-33.827	30.000	-11.060.768	11.103.430	42.662
	HUF / USD	-228.672	700	-228.527	228.981	454
	EUR / HUF	-50.000	18.494.000	-18.560.234	17.877.451	-682.783
	EUR / HUF	-15.800	5.808.159	-5.842.025	5.804.483	-37.542
	Összesen:					-677.209
2022.12.31-én:	EUR / HUF	-8.310	3.620.700	-3.325.156	3.610.141	284.985
	EUR / HUF	-1.600	674.117	-639.726	667.608	27.882
	USD / HUF	-3.250	1.435.093	-1.218.024	1.421.236	203.212
	EUR / HUF	-1.910	812.315	-763.673	804.472	40.799
	EUR / HUF	-11.800	5.155.656	-4.688.999	4.895.847	206.848
	USD / EUR	6.607	-7.030	2.641.638	-2.634.680	6.958
	EUR / HUF	8.079.662	-20.000	8.032.671	-7.999.942	32.729
	USD / HUF	-7.205	2.706.657	-2.674.481	2.595.757	-78.724
	EUR / HUF	-4.672	2.137.886	-1.843.988	1.971.521	127.533
	EUR / HUF	-49.000	20.669.312	-19.591.604	20.469.732	878.128
	EUR / HUF	-6.160	2.607.846	-2.463.982	2.592.679	128.697
	USD / EUR	-6.650	6.316	-2.494.364	2.526.324	31.960
	USD / HUF	-23.460	9.351.759	-8.802.844	9.306.390	503.546
	EUR / HUF	-37.290	15.888.836	-14.806.305	15.004.847	198.542
	EUR / HUF	-2.500	1.078.373	-990.287	1.014.917	24.630
	EUR / HUF	-65.000	26.589.810	-26.008.028	26.512.262	504.234
	Összesen:					3.121.959

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
RXH3 - EURO BUND FUT	Eladás	EUR	180	1,335	1.449.000	579.962
2022. összesen:						579.962

Kamatswap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2021. december 31.	Tárgyév 2022. december 31.
Az Alap által fizetendő fix láb értéke:	9.991.882.846	34.592.184.089
Az Alap számára lejáratkor jóváírandó változó lábának értéke:	-9.424.901.991	-34.942.606.458
A kamatswap ügylet piaci értéke:	566.980.855	-350.422.369
Az Alap által fizetett swap kamat értéke a tárgyévben:	186.300.000	483.882.777
A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	10.000.000.000	33.700.000.000

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

Értékpapír adatai		Devi-	Vétel	Vételi	Eladás	Eladási	Ügylet
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	hozama
2021.12.31-én:							
ROMANI 2.375 04/19/27	8.609	eFt	2021.12.29	9.283	2022.01.05	9.283	0
2022.12.31-én:							
ROMANI 3.624 05/26/2030	9.500.000	EUR	2022.12.13	3.446.461.702	2023.01.04	3.446.461.702	0
ROMANI 2.375 04/19/27	10.000.000	EUR	2022.12.13	3.836.650.108	2023.01.04	3.836.650.108	0
PROSUS	1.500	EUR	2022.12.19	786.923.804	2023.01.04	786.923.804	0
ROMANI 2.375 04/19/27	345.000	EUR	2022.12.30	315.791	2023.01.04	315.791	0
ROMANI 2.375 04/19/27	1.092.000	EUR	2022.12.30	999.546	2023.01.04	999.546	0

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi-	Eladás	Eladási	Vétel	Vételi	Ügylet
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	ráfordítása
2021.12.31-én:							
LITHUN 0.5 07/28/2050	7.200	eFt	2021.12.22	2.493.382	2022.03.23	2.493.382	0
POLAND 2 10/25/46	12.000	eFt	2021.12.22	5.498.461	2022.03.23	5.498.461	0
PEKAO	1.250	eFt	2021.12.29	12.271.245	2022.03.29	12.271.245	0
ROMANI 3.624 05/26/2030	5.860	eFt	2021.12.29	2.453.032	2022.03.29	2.453.032	0
ROMANI 2.375 04/19/27	7.000	eFt	2021.12.29	2.838.752	2022.03.29	2.838.752	0
BTPS 1.5 04/30/2045	7.500	eFt	2021.12.29	2.694.252	2022.03.29	2.694.252	0
ROMANI 4.625 04/03/49	8.500	eFt	2021.12.29	3.756.965	2022.03.29	3.756.965	0
MOL RT	10.250	eFt	2021.12.29	201.699	2022.01.05	201.699	0
ROMANI 3.875 10/29/35	12.500	eFt	2021.12.29	5.162.270	2022.03.29	5.162.270	0
BTPS 2.15 03/01/2072	13.500	eFt	2021.12.29	5.027.750	2022.01.05	5.027.750	0
OTPHB 2.875% 07/15/202	15.000	eFt	2021.12.29	5.896.196	2022.03.29	5.896.196	0
2026/E	677.600	eFt	2021.12.29	617.267	2022.01.05	617.267	0
2026/E	40.000	eFt	2021.12.30	36.090	2022.01.03	36.090	0
2022.12.31-én:							
OTPHB 2.875% 07/15/202	8.868.000	EUR	2022.10.04	3.508.548.811	2023.01.04	3.508.548.811	0
ROMANI 3.624 05/26/2030	9.500.000	EUR	2022.10.04	3.217.059.944	2023.01.04	3.217.059.944	0
ROMANI 2.375 04/19/27	10.000.000	EUR	2022.10.04	3.805.028.598	2023.01.04	3.805.028.598	0
STELLANTIS NV (FR)	2.700	EUR	2022.12.13	1.550.574.957	2023.01.04	1.550.574.957	0
PROSUS	3.500	EUR	2022.12.13	1.895.750.464	2023.01.04	1.895.750.464	0
20US/	80.000	EUR	2022.12.13	1.137.169.292	2023.01.04	1.137.169.292	0
PEKAO	364.070	EUR	2022.12.13	2.699.655.738	2023.01.04	2.699.655.738	0
RENAULT SA	224.333	EUR	2022.12.19	786.832.114	2023.01.04	786.832.114	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 Optima Tőkegarantált Kötvény 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:	46.385.547	11.672.588	-21.140.504	36.917.631
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözet:	-50.365.544	65.578.183	-117.257.542	-102.044.903
Értékelési különbözet:	-298.317	4.003.165	298.317	4.003.165
Eredménytartalék:	302.043.426	7.029.421	0	309.072.847
Tárgyévi eredmény:	7.029.421	4.024.900	-7.029.421	4.024.900
Tőkenövekmény összesen:	258.408.986	80.635.669	-123.988.646	215.056.009
Saját tőke összesen:	304.794.533	92.308.257	-145.129.150	251.973.640

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	2.065.596.011	1.861.110.311	2.550.004.326	2.297.817.378
Letétkezelői díj	104.225.098	74.556.406	130.536.425	100.384.356
Bizományosi díj	0	0	2.591.431	2.591.431
Bankköltség	174.359	174.359	542.384	542.384
Felügyeleti díj	91.127.000	65.379.000	92.849.000	71.677.000
Könyvvizsgálat díja	1.905.000	0	1.905.000	0
Összesen:	2.263.027.468	2.001.220.076	2.778.428.566	2.473.012.549

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

Cash flow kimutatás		adatok ezer Ft-ban	
		2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow		-57.120.220	24.551.289
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)		-4.227.285	-4.502.753
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet		-7.937.527	4.301.482
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete		0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye		-8.281.804	-6.558.358
8. Befektetett eszközök állományváltozása		0	0
9.1. Követelések változása		-47.740.071	29.956.499
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása		8.390.155	-839.755
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása		3.306.660	7.578.012
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása		0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása		-177.720	-1.922.111
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása		0	0
Származékos ügyletek állományváltozása		-452.628	-3.461.727
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		29.155.522	-10.719.216
17. Értékpapírok beszerzése -		-1.149.700.844	-403.736.361
18. Értékpapírok eladása, beváltása +		1.167.599.660	384.489.492
19. Kapott hozamok +		11.256.706	8.527.653
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		86.206.242	-61.147.275
20. Befektetési jegy kibocsátás +		3.187.317.396	77.250.771
22. Befektetési jegy visszavásárlása -		-3.101.111.154	-138.398.046
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -		0	0
IV. Pénzeszközök változása		58.241.544	-47.315.202
Pénzeszközök nyitó értéke		91.667.565	149.909.109
Pénzeszközök záró értéke		149.909.109	102.593.907

Megjegyzések:

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

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap
Alap lajstromszáma:	1111-17
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	251.973.641.179
Egy jegyre jutó NEÉ:	6,825293
Darabszám:	36.917.630.984

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
I. KÖTELEZETTSÉGEK		Összeg	%
I/1. Hitelállomány:	Futamidő	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		11.329.308	100,00
Alapkezelői díj		252.187	2,23
Letétkezelői díj		30.152	0,27
Költségként elszámolt egyéb tétel		23.077	0,20
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		11.023.892	97,30
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		11.329.308	100,00

II. ESZKÖZÖK		Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):		586	0,00
II/2. Egyéb követelés:		19.060.973	7,24
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank Devizanem Futamidő	102.593.321	38,96
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:		21.593.321	8,20
	OTP HUF 1 hónap	330.100	0,13
	OTP EUR 1 hónap	400.250	0,15
	OTP USD 1 hónap	52.971	0,02
	OTP HUF 2 hónap	4.800.000	1,82
	OTP EUR 2 hónap	16.010.000	6,08
II/3.2. 3 hónapnál hosszabb lekötésű bankbetétek:		81.000.000	30,76
	OTP 4 hónap	36.000.000	13,67
	OTP 7 hónap	45.000.000	17,09
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem Névérték devizában	136.042.673	51,67
II/4.1. Állampapírok (összes):		83.051.987	31,54
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):		52.270.734	19,83
2023/A államkötvény	HUF 4.150	3.923	0,00
2023/B államkötvény	HUF 20.590	23.899	0,01
2023/C államkötvény	HUF 3.520	3.313	0,00
2024/B államkötvény	HUF 3.099.440	2.785.182	1,06
2024/C államkötvény	HUF 692.560	593.335	0,23
2025/B államkötvény	HUF 2.845.550	2.571.984	0,98
2026/D államkötvény	HUF 497.420	376.342	0,14
2026/E államkötvény	HUF 5.333.010	4.095.663	1,56
2026/F államkötvény	HUF 1.338.840	992.963	0,38
2027/B államkötvény	HUF 4.843.220	5.533.577	2,10
2028/A államkötvény	HUF 507.930	449.275	0,17
2028/B államkötvény	HUF 333.640	274.913	0,10
2029/A államkötvény	HUF 2.591.430	1.768.818	0,67
2029/B államkötvény	HUF 6.965.900	6.971.945	2,65

Portfólió jelentés értékpapíralapra

2030/A államkötvény	HUF	236.730	163.749	0,06
2031/A államkötvény	HUF	3.391.810	2.268.388	0,86
2032/A államkötvény	HUF	5.958.670	4.381.018	1,66
2032/B államkötvény	HUF	2.228.000	2.188.584	0,83
2032/G államkötvény	HUF	4.444.400	3.325.941	1,26
2033/A államkötvény	HUF	1.593.520	951.146	0,36
2034/A államkötvény	HUF	2.041.690	1.161.118	0,44
2038/A államkötvény	HUF	811.490	439.336	0,17
2041/A államkötvény	HUF	1.515.390	793.841	0,30
2051/G államkötvény	HUF	38.900	21.636	0,01
REPHUN 0.125 09/21/2028 államkötvény	EUR	2.500.000	742.442	0,28
REPHUN 1.25 10/22/25 államkötvény	EUR	8.000.000	2.958.237	1,12
REPHUN 4.25 06/16/2031 államkötvény	EUR	3.286.000	1.220.829	0,46
REPHUN 5 02/22/2027 államkötvény	EUR	750.000	299.820	0,11
REPHUN 5.25 06/16/2029 államkötvény	USD	2.963.000	1.069.707	0,41
REPHUN 5.375 03/25/24 államkötvény	USD	3.000.000	1.143.666	0,43
REPHUN 5.5 06/16/2034 államkötvény	USD	2.262.000	800.348	0,30
REPHUN 5.75 11/22/23 államkötvény	USD	5.000.000	1.895.796	0,72
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):			2.245.647	0,85
D230301 diszkont kincstárjegy	HUF	576.920	559.816	0,21
D230726 diszkont kincstárjegy	HUF	562.720	521.674	0,20
D231018 diszkont kincstárjegy	HUF	1.291.980	1.164.157	0,44
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):			28.535.606	10,86
ABU DHABI 3.125 05/03/26 államkötvény	USD	1.500.000	544.270	0,21
BGARIA 4.125 09/23/29 államkötvény	EUR	1.637.000	652.780	0,25
BGARIA 4.625 09/23/34 államkötvény	EUR	1.714.000	693.439	0,26
CHINA 0.5 11/12/2031 államkötvény	EUR	1.000.000	305.713	0,12
CROATI 2.875 04/22/2032 államkötvény	EUR	3.600.000	1.358.879	0,52
CROATI 5.5 04/04/2023 államkötvény	USD	7.000.000	2.666.922	1,01
ITALY 0.875 05/06/2024 államkötvény	USD	15.000.000	5.280.647	2,01
MACEDO 3.675 06/03/2026 államkötvény	EUR	1.300.000	493.046	0,19
RATB 0 04/27/2023 államkötvény	EUR	11.800.000	4.691.117	1,78
ROMANI 2.125 03/07/2028 államkötvény	EUR	2.275.000	778.396	0,30
ROMANI 2.375 04/19/27 államkötvény	EUR	5.000.000	1.824.245	0,69
ROMANI 2.75 10/29/25 államkötvény	EUR	5.000.000	1.940.055	0,74
ROMANI 3 02/27/2027 államkötvény	USD	5.000.000	1.687.119	0,64
ROMANI 3.625 03/27/2032 államkötvény	USD	2.000.000	608.117	0,23
ROMANI 3.75 02/07/2034 államkötvény	EUR	800.000	250.396	0,10
ROMANI 3.875 10/29/35 államkötvény	EUR	1.500.000	447.840	0,17
ROMANI 5.25 11/25/2027 államkötvény	USD	7.800.000	2.838.386	1,08
ROMANI 6.625 09/27/2029 államkötvény	EUR	1.714.000	702.057	0,27
TURKEY 4.625 03/31/2025 államkötvény	EUR	1.875.000	772.182	0,29
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			48.857.569	18,56
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			48.857.569	18,56
BGOSK 4 09/08/2027 kötvény	EUR	5.357.000	2.134.003	0,81
BLACK SEA TRADE AND DEVE 2.52 10/19/2023 k	HUF	1.000.000	898.109	0,34
CESDRA 1.875 05/25/23 kötvény	EUR	2.000.000	803.512	0,31
ERSHUN 1.25 02/04/2026 kötvény	HUF	7.000	2.519.658	0,96
GTCAPW 2.25 06/23/2026 kötvény	EUR	1.500.000	444.875	0,17
IFC 2.625 11/09/2023 kötvény	HUF	4.125.300	3.752.132	1,43
KFW 9 07/08/2024 kötvény	HUF	400.000	391.490	0,15
MAEXIM 2.5 05/23/2029 kötvény	HUF	627.000	395.284	0,15

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

Portfólió jelentés értékpapíralapra

MAGYAR 0.01 06/28/2023 kötvény	EUR	5.000.000	1.949.131	0,74
MAGYAR 0.375 06/09/2026 kötvény	EUR	2.430.000	806.044	0,31
MAGYAR 1 11/24/2023 kötvény	HUF	580.000	517.895	0,20
MAGYAR 1.375 06/24/2025 kötvény	EUR	600.000	220.082	0,08
MAGYAR 2.5 06/26/2024 kötvény	EUR	10.870.000	4.246.748	1,61
MAGYAR 2.6 06/26/2024 kötvény	HUF	600.000	529.492	0,20
MAGYAR 3.8 10/26/2023 kötvény	EUR	1.035.000	412.392	0,16
MAGYAR 4.3 10/24/2024 kötvény	HUF	653.680	566.649	0,22
MAGYAR 4.6 10/24/2029 kötvény	HUF	414.000	302.521	0,10
MOLHB 1.5 10/08/2027 kötvény	EUR	1.000.000	333.089	0,13
MOLHB 2.625 04/28/23 kötvény	EUR	25.770.000	10.468.083	3,98
MVMHU 0.875 11/18/2027 kötvény	EUR	1.224.000	350.824	0,13
NESTLE HUNGARIA 1.75 05/31/2028 kötvény	HUF	700.000	452.994	0,17
NOVAKR 1.875 01/27/2025 kötvény	EUR	6.000.000	2.237.680	0,85
NOVALJ 6 07/19/2025 kötvény	EUR	3.500.000	1.423.356	0,54
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény	EUR	10.090.000	3.736.806	1,42
OTPHB 5.5 07/13/2025 kötvény	EUR	9.800.000	3.939.935	1,50
OTPHB 7.35 03/04/2026 kötvény	EUR	1.972.000	786.491	0,30
PCRK 2024/A kötvény	EUR	1.500.000	589.816	0,22
QATAR PETROLEUM 2.25 07/12/2031 kötvény	USD	1.000.000	315.865	0,12
RABHUG 8.75 11/22/2025 kötvény	EUR	2.500.000	1.038.328	0,39
RABHUG 9.985 06/30/2028 kötvény	HUF	400.000	388.051	0,15
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	5.079.000	1.906.234	0,72
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):			1.266.680	0,48
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			1.266.680	0,48
TJ26NF02 jelzáloglevél	HUF	498.580	345.723	0,13
TJ30NF01 jelzáloglevél	HUF	487.500	310.675	0,12
TJ31NF01 jelzáloglevél	HUF	402.420	240.162	0,09
TZJ27NF1 jelzáloglevél	HUF	509.700	370.120	0,14
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			2.866.437	1,09
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			2.866.437	1,09
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	EUR	2.000.000	977.530	0,37
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	4.000.000	1.726.274	0,66
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.	EUR	4.884	162.633	0,06
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			2.253.896	0,86
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			3.351.499	1,27
Eszközök összesen:			263.302.948	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 Optima Tőkegarantált 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, 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 Optima Tőkegarantált Kötvény 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 tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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

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

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 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