



OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

Pénzügyi év: 2024. január 1-től
2024. december 31-ig

Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye:	1026 Budapest, Riadó u.1-3.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Székhelye:	1051 Budapest, Nádor u.16.

OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2023. december 31.	Tárgyév 2024. december 31.
a.	b.	c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	910 049 602	1 332 548 165
09.	I. Követelések	4 762 336	21 837 649
10.	1. Követelések	4 762 336	21 837 649
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	585 352 760	1 081 534 724
15.	1. Értékpapírok	563 479 287	1 019 590 879
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	21 873 473	61 943 845
17.	a) kamatokból, osztalékokból	5 298 355	9 543 403
18.	b) egyéb	16 575 118	52 400 442
19.	III. Pénzeszközök	319 934 506	229 175 792
20.	1. Pénzeszközök	319 934 506	229 175 792
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 064 456	436 563
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	2 064 456	436 563
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	8 768 775	-17 722 482
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	920 882 833	1 315 262 246
27.	E. Saját tőke	910 281 491	1 309 056 265
28.	I. Induló tőke	113 853 460	154 957 296
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	1 925 895 555	2 034 406 926
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-1 812 042 095	-1 879 449 630
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	796 428 031	1 154 098 969
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-4 283 313 604	-4 771 884 703
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	4 679 620 449	5 462 783 799
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	30 642 248	44 221 363
35.	3. Előző év(ek) eredménye	313 097 747	369 478 938
36.	4. Tárgyévi eredmény	56 381 191	49 499 572
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	10 601 342	6 205 981
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 601 342	6 205 981
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	920 882 833	1 315 262 246

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2023.01.01-2023.12.31.	Tárgyév 2024.01.01-2024.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	71 428 985	73 371 793
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 504 615	6 918 358
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	8 314 903	16 487 447
05.	V. Egyéb ráfordítások	228 276	466 416
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	56 381 191	49 499 572

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

.....
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: 2024.01.01-2024.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2025. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

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

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

14. Az Alap 2024. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 2 692 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 könyvvizetési 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 66 453 435 eFt, amely 73 371 793 eFt bevétel és 6 918 358 eFt ráfordítás különbsége. 16 487 447 eFt működési költség és 466 416 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 49 499 572 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a pénzügyileg realizált oszlop tartalmazza a 2024. évi költségek azon részét, amelyet a futamidő végéig kifizetett. Az Alappal kapcsolatos azon költségeket, amelyek a fent említett táblázatban nem szerepelnek (pl.: forgalmazási díj, reklám költségek) az Alap tájékoztatójának megfelelően az Alapkezelő viseli.

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2024.01.01		Időszak záró állománya 2024.12.31		Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla	40		3 685 556		0,28%
OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla	609		2 347		0,00%
OTP Bank Nyrt. USD folyószámla	2 488		2 128		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF 1 hónap lekötés	6 306 700		4 182 900		0,32%
OTP Bank Nyrt. EUR 1 hónap lekötés	3 572 869		186 181		0,01%
OTP Bank Nyrt. USD 1 hónap lekötés	0		84 624		0,01%
OTP Bank Nyrt. HUF 2 hónap lekötés	0		170 500 000		12,96%
MBH Bank Nyrt. HUF 2 hónap lekötés	0		50 532 056		3,84%
OTP Bank Nyrt. EUR 3 hónap lekötés	19 139 000		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR 4 hónap lekötés	290 912 800		0		0,00%
Banki egyenlegek összesen:	319 934 506		229 175 792		17,42%
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:	90 794 703		301 001 775		22,90%
2024/B 2015.03.18 - 2024.06.26	5 727		0		0,00%
2025/B 2014.01.15 - 2025.06.24	2 897 189		916		0,00%
2026/D 2017.05.24 - 2026.12.22	453 151		467 320		0,04%
2026/E 2020.09.02 - 2026.04.22	4 865 174		5 101 918		0,39%
2026/F 2021.02.24 - 2026.08.26	1 199 251		1 266 026		0,10%
2026/H 2023.01.18 - 2026.10.21	5 397 269		42 966 195		3,27%
2027/A 2016.01.13 - 2027.10.27	0		14 639 203		1,11%
2027/B 2020.01.15 - 2027.04.22	5 083 632		5 146 138		0,39%
2028/A 2011.03.02 - 2028.10.22	5 756 105		20 958 298		1,59%
2028/B 2022.01.19 - 2028.03.23	318 794		316 603		0,02%
2029/A 2020.06.24 - 2029.05.23	2 197 015		5 546 277		0,42%
2029/B 2021.02.03 - 2029.08.22	7 109 344		23 410 703		1,78%
2030/A 2019.02.20 - 2030.08.21	205 652		692 968		0,05%
2031/A 2015.04.22 - 2031.10.22	2 488 489		2 452 089		0,19%
2032/A 2022.01.19 - 2032.11.24	9 989 756		15 613 620		1,19%
2032/B 2022.10.19 - 2032.08.25	5 095 228		8 046 228		0,61%
2032/G 2022.01.26 - 2032.05.27	4 144 577		4 054 010		0,31%
2033/A 2020.10.28 - 2033.04.20	809 834		784 286		0,06%
2034/A 2021.01.20 - 2034.06.22	1 512 526		1 479 967		0,11%
2035/A 2023.09.13 - 2035.10.24	1 071 369		30 069 309		2,29%
2038/A 2018.02.07 - 2038.10.27	3 078 733		3 407 452		0,26%
2041/A 2020.01.22 - 2041.04.25	1 056 958		7 264 693		0,55%
2051/G 2021.04.28 - 2051.04.28	28 154		1 065 836		0,08%
REPHUN 0.125 09/21/2028 2021.09.21 - 2028.09.21	200 654		227 928		0,02%
REPHUN 1.75 06/05/2035 2020.06.05 - 2035.06.05	0		1 810 573		0,14%
REPHUN 1.75 10/10/27 2017.10.10 - 2027.10.10	0		6 328 866		0,48%
REPHUN 4.25 06/16/2031 2022.06.16 - 2031.06.16	1 783 363		0		0,00%
REPHUN 5 02/22/2027 2022.11.21 - 2027.02.22	3 642 179		9 861 979		0,75%
REPHUN 5.25 06/16/2029 2022.06.16 - 2029.06.16	1 036 439		1 151 077		0,09%
REPHUN 5.375 09/12/2033 2023.09.12 - 2033.09.12	1 364 358		7 970 325		0,61%
REPHUN 5.5 06/16/2034 2022.06.16 - 2034.06.16	800 598		0		0,00%
REPHUN 7.625 03/41 2011.03.29 - 2041.03.29	0		5 109 658		0,39%
BGARIA 3.625 09/05/2032 2024.09.05 - 2032.09.05	0		2 048 699		0,16%
BGARIA 4.25 09/05/2044 2024.09.05 - 2044.09.05	0		1 035 606		0,08%
BGARIA 4.375 05/13/2031 2023.11.13 - 2031.05.13	1 058 301		0		0,00%
BGARIA 4.875 05/13/2036 2023.11.13 - 2036.05.13	1 441 769		1 622 867		0,12%
BGARIA 5 03/05/2037 2024.09.05 - 2037.03.05	0		983 329		0,08%
BTF 0 01/15/2025 2024.07.03 - 2025.01.15	0		3 687 120		0,28%
BTF 0 02/05/2025 2024.10.30 - 2025.02.05	0		4 090 176		0,31%
BTF 0 03/19/2025 2024.12.11 - 2025.03.19	0		4 893 178		0,37%
BTF 0 05/07/2025 2024.10.23 - 2025.05.07	0		12 193 821		0,93%
BTF 0 07/02/2025 2024.12.18 - 2025.07.02	0		19 239 485		1,46%
MACEDO 3.675 06/03/2026 2020.06.03 - 2026.06.03	494 621		537 757		0,04%
MONTEN 3.375 04/21/2025 2018.04.19 - 2025.04.21	0		2 305 993		0,18%
POLAND 3.625 01/11/2034 2024.01.11 - 2034.01.11	0		2 092 381		0,16%
ROMANI 2.125 03/07/2028 2022.02.07 - 2028.03.07	807 042		892 563		0,07%
ROMANI 2.375 04/19/27 2017.04.19 - 2027.04.19	1 471 823		0		0,00%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2024.01.01	Időszak záró állománya 2024.12.31	Megoszlás (%)
ROMANI 3.625 03/27/2032 2022.01.27 - 2032.03.27	606 751	0	0,00%
ROMANI 3.75 02/07/2034 2022.02.07 - 2034.02.07	274 575	841 239	0,06%
ROMANI 3.875 10/29/35 2015.10.29 - 2035.10.29	494 352	513 011	0,04%
ROMANI 5.125 09/24/2031 2024.09.24 - 2031.09.24	0	6 660 078	0,51%
ROMANI 5.375 03/22/2031 2024.02.22 - 2031.03.22	0	569 000	0,04%
ROMANI 5.5 09/18/2028 2023.09.18 - 2028.09.18	2 830 742	3 058 484	0,23%
ROMANI 5.625 02/22/2036 2024.02.22 - 2036.02.22	0	2 219 306	0,17%
ROMANI 5.875 01/30/2029 2024.01.30 - 2029.01.30	0	321 986	0,02%
ROMANI 6.375 09/18/2033 2023.09.18 - 2033.09.18	2 620 770	2 765 728	0,21%
ROMANI 6.625 09/27/2029 2022.09.27 - 2029.09.27	1 131 309	1 219 507	0,09%
US TREASURY BILL 0 01/23/2 2023.09.26 - 2024.01.23	3 453 747	0	0,00%
US TREASURY BILL 0 02/01/2 2023.08.03 - 2024.02.01	517 383	0	0,00%
Diszkont kincstárjegyek:	45 172 403	105 837 199	8,04%
BOTS 0 09/12/2025 2024.09.13 - 2025.09.12	0	8 065 650	0,61%
D240103 2023.10.04 - 2024.01.03	891 267	0	0,00%
D240124 2023.06.21 - 2024.01.24	9 720 921	0	0,00%
D240214 2023.11.15 - 2024.02.14	1 079 192	0	0,00%
D240221 2023.03.08 - 2024.02.21	122 104	0	0,00%
D240320 2023.08.16 - 2024.03.20	266 482	0	0,00%
D240403 2024.01.03 - 2024.04.03	2 917 320	0	0,00%
D240430 2023.05.03 - 2024.04.30	5 494 049	0	0,00%
D240626 2023.06.28 - 2024.06.26	13 983 952	0	0,00%
D240821 2023.08.23 - 2024.08.21	3 100	0	0,00%
D241030 2023.11.02 - 2024.10.30	10 694 016	0	0,00%
D250219 2024.02.21 - 2025.02.19	0	23 207 806	1,76%
D250430 2024.04.30 - 2025.04.30	0	56 087 953	4,27%
D250625 2024.06.26 - 2025.06.25	0	18 475 790	1,40%
MNB Kötvények:	0	128 696 160	9,79%
MNB250102 2024.12.19 - 2025.01.02	0	128 696 160	9,79%
Vállalati kötvények:	180 277 559	360 952 736	27,46%
ACOSSE ECP 12/18/24-02/18/2 2024.12.18 - 2025.02.18	0	10 212 784	0,78%
AGFRNC 2.25 05/27/2025 2013.05.27 - 2025.05.27	0	4 562 708	0,35%
BGOSK 4 03/13/2032 2024.03.13 - 2032.03.13	0	2 875 618	0,22%
BGOSK 4 09/08/2027 2022.09.08 - 2027.09.08	2 117 856	2 441 337	0,19%
BGOSK 4.25 09/13/2044 2024.09.13 - 2044.09.13	0	2 259 405	0,17%
BGOSK 4.375 03/13/2039 2024.03.13 - 2039.03.13	0	2 317 404	0,18%
BGOSK 5.125 02/22/2033 2023.02.22 - 2033.02.22	800 464	869 399	0,07%
BGOSK 5.75 07/09/2034 2024.07.09 - 2034.07.09	0	1 689 826	0,13%
BMW FLOAT 02/19/2026 2024.02.19 - 2026.02.19	0	6 175 048	0,47%
BOC ECP 12/09/24-01/09/2025 2024.12.09 - 2025.01.09	0	8 195 111	0,62%
BULENR 3.5 06/28/2025 2018.06.28 - 2025.06.28	1 814 820	1 870 829	0,14%
CESSPO 5.737 03/08/2028 2023.09.08 - 2028.03.08	918 540	0	0,00%
CEZCP 0.875 12/02/2026 2019.12.02 - 2026.12.02	1 419 041	1 575 458	0,12%
CEZCP 2.375 04/06/2027 2022.04.06 - 2027.04.06	1 125 096	1 232 494	0,09%
CEZCP 4.125 09/05/2031 2024.09.05 - 2031.09.05	0	1 652 338	0,13%
DBJJP 0.5 08/27/2025 2020.08.27 - 2025.08.27	0	46 353 286	3,52%
EDF ECP 12/16/24-01/16/25 EU 2024.12.16 - 2025.01.16	0	8 192 131	0,62%
ENI SPA ECP 12/11/2024-01/13 2024.12.11 - 2025.01.13	0	8 193 988	0,62%
EPEN 6.651 11/13/2028 2023.11.13 - 2028.11.13	1 991 664	0	0,00%
ERSHUN 1.25 02/04/2026 2022.02.04 - 2026.02.04	2 555 490	2 770 847	0,21%
GTCAPW 2.25 06/23/2026 2021.06.23 - 2026.06.23	434 214	572 331	0,04%
JP MORGAN STRUCTURED P 2024.11.14 - 2025.11.14	0	10 107 847	0,77%
JPM 7.6 07/10/2029 HUNGARY 2024.04.24 - 2029.07.10	0	6 529 725	0,50%
JPM 7.68 07/10/2031 POLAND 2024.06.14 - 2031.07.10	0	2 768 116	0,21%
JPMSCC ECP 3.91 19DEC23 31 2023.12.19 - 2024.01.31	9 539 453	0	0,00%
KFW 9 07/08/2024 2022.07.08 - 2024.07.08	418 157	0	0,00%
LUMINO 7.25 01/16/2026 2023.01.16 - 2026.01.16	250 111	0	0,00%
MAEXIM 10.5 10/21/2025 2023.09.20 - 2025.10.21	5 698 541	6 164 683	0,47%
MAEXIM 11 08/04/2025 2023.08.02 - 2025.08.04	5 027 927	4 990 823	0,38%
MAEXIM 11 09/09/2025 2023.08.16 - 2025.09.09	3 511 048	3 447 650	0,26%
MAEXIM 16 02/14/2024 2023.02.15 - 2024.02.14	2 061 646	0	0,00%
MAEXIM 16 03/14/2024 2023.03.16 - 2024.03.14	1 704 220	0	0,00%
MAEXIM 16 04/17/2024 2023.04.19 - 2024.04.17	1 350 969	0	0,00%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2024.01.01		Időszak záró állománya 2024.12.31		Megoszlás (%)
MAEXIM 16 05/23/2024	2023.05.25 - 2024.05.23	4 299 792		0		0,00%
MAEXIM 2.5 05/23/2029	2021.09.01 - 2029.05.23	499 568		542 331		0,04%
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 - 2029.05.16	1 482 479		11 375 264		0,87%
MAEXIM 6 08/27/2025	2024.08.28 - 2025.08.27	0		3 815 577		0,29%
MAEXIM 6 09/24/2025	2024.09.25 - 2025.09.24	0		1 045 968		0,08%
MAEXIM 6 11/19/2025	2024.11.20 - 2025.11.19	0		2 673 241		0,20%
MAEXIM 6.125 12/04/2027	2023.05.04 - 2027.12.04	2 995 886		4 956 569		0,38%
MAEXIM 7 05/14/2025	2024.05.15 - 2025.05.14	0		9 148 269		0,70%
MAEXIM 7 06/11/2025	2024.06.12 - 2025.06.11	0		2 776 727		0,21%
MAEXIM FLOAT 01/18/2026	2023.01.18 - 2026.01.18	0		685 220		0,05%
MAEXIM FLOAT 03/01/2028	2023.03.01 - 2028.03.01	0		2 699 884		0,21%
MAEXIM FLOAT 15.69 01/18/2	2023.01.18 - 2026.01.18	685 633		0		0,00%
MAEXIM FLOAT 15.82 03/01/2	2023.03.01 - 2028.03.01	2 706 335		0		0,00%
MAGYAR 0.375 06/09/2026	2021.06.09 - 2026.06.09	848 113		948 403		0,07%
MAGYAR 1.375 06/24/2025	2020.06.24 - 2025.06.24	221 904		1 879 076		0,14%
MAGYAR 1.9 04/22/2026	2020.10.21 - 2026.04.22	1 748 833		1 887 583		0,14%
MAGYAR 2.5 06/26/2024	2022.07.21 - 2024.06.26	4 181 645		0		0,00%
MAGYAR 2.6 06/26/2024	2019.02.26 - 2024.06.26	591 936		0		0,00%
MAGYAR 4.3 10/24/2024	2021.12.08 - 2024.10.24	636 698		0		0,00%
MAGYAR 4.5 04/22/2027	2021.12.15 - 2027.04.22	382 404		392 608		0,03%
MAGYAR 4.6 10/24/2029	2021.12.08 - 2029.10.24	363 648		385 599		0,03%
MAGYAR 5.5 06/29/2027	2023.09.13 - 2027.06.29	2 721 404		2 907 196		0,22%
MAGYAR 6.3 02/02/2028	2024.09.18 - 2028.02.02	0		2 701 953		0,21%
MAGYAR 6.5 06/29/2028	2023.05.31 - 2028.06.29	2 380 683		2 660 687		0,20%
MAGYAR 8.2 03/23/2028	2023.09.27 - 2028.03.23	5 646 834		5 880 928		0,45%
MAGYAR 9.2 10/21/2026	2023.10.11 - 2026.10.21	1 320 280		1 322 991		0,10%
MBHBAN 8.625 10/19/2027	2023.10.19 - 2027.10.19	602 177		521 934		0,04%
MBHBAN 9 06/16/2026	2023.06.16 - 2026.06.16	2 069 334		2 190 256		0,17%
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 - 2027.09.11	1 490 762		1 488 571		0,11%
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 - 2027.09.18	1 293 406		1 435 272		0,11%
MOLHB 1.5 10/08/2027	2020.10.08 - 2027.10.08	349 337		389 862		0,03%
MONBNK 4.414 09/11/2030	2024.09.11 - 2030.09.11	0		480 800		0,04%
MT NA ECP 12/12/24-01/13/25	2024.12.12 - 2025.01.13	0		8 193 838		0,62%
MVMHU 0.875 11/18/2027	2021.11.18 - 2027.11.18	401 666		464 225		0,04%
MVMHU 6.5 03/13/2031	2024.03.13 - 2031.03.13	0		3 884 166		0,30%
MVMHU 7.5 06/09/2028	2023.06.09 - 2028.06.09	1 092 717		1 239 068		0,09%
NESTLE HUNGARIA 1.75 05/3	2021.05.31 - 2028.05.31	600 722		609 468		0,05%
NOVAKR 1.875 01/27/2025	2022.01.27 - 2025.01.27	2 328 384		0		0,00%
NOVAKR 4.75 04/03/2028	2024.04.03 - 2028.04.03	0		1 210 432		0,09%
NOVAKR 7.375 06/29/2026	2023.06.29 - 2026.06.29	738 476		1 430 722		0,11%
NOVALJ 3.4 02/05/2030	2020.02.05 - 2030.02.05	1 372 909		0		0,00%
NOVALJ 6 07/19/2025	2022.07.19 - 2025.07.19	1 346 310		0		0,00%
NOVALJ 6.875 01/24/2034	2024.01.24 - 2034.01.24	0		793 458		0,06%
NOVOB ECP 12/20/24-01/23/25	2024.12.20 - 2025.01.23	0		12 281 065		0,93%
ORANOF 3.375 04/23/2026	2019.04.23 - 2026.04.23	1 361 378		1 473 701		0,11%
ORANOF 4 03/12/2031	2024.03.12 - 2031.03.12	0		1 258 105		0,10%
OTPHB 2.875% 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	3 744 168		0		0,00%
OTPHB 4.25 10/16/2030	2024.10.16 - 2030.10.16	0		3 326 702		0,25%
OTPHB 4.75 06/12/2028	2024.06.12 - 2028.06.12	0		5 688 816		0,43%
OTPHB 5 01/31/2029	2024.01.31 - 2029.01.31	0		754 635		0,06%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	3 876 659		0		0,00%
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 - 2026.06.22	15 330 199		16 797 785		1,28%
OTPHB 6.125 10/05/2027	2023.10.05 - 2027.10.05	1 246 729		1 340 204		0,10%
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	823 061		862 084		0,07%
OTPHB 7.5 05/25/2027	2023.05.25 - 2027.05.25	902 773		1 021 714		0,08%
OTPHB 7.5 06/27/2026	2023.06.27 - 2026.06.27	19 775 523		20 727 789		1,58%
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 - 2033.05.15	1 001 434		1 155 834		0,09%
PCRK 2024/A	2021.06.24 - 2024.06.24	577 846		0		0,00%
PEOPW 5.5 11/23/2027	2023.11.23 - 2027.11.23	1 535 219		1 666 527		0,13%
PKNPW 4.75 07/13/2030	2023.07.13 - 2030.07.13	2 889 808		3 151 073		0,24%
PKOBP 3.875 09/12/2027	2024.09.12 - 2027.09.12	0		1 876 305		0,14%
PKOBP 4.5 03/27/2028	2024.03.27 - 2028.03.27	0		4 380 235		0,33%
PORSCH 3.75 09/27/2029	2024.04.16 - 2029.09.27	0		1 529 840		0,12%
PORSCH 4.125 09/27/2032	2024.04.16 - 2032.09.27	0		1 374 231		0,10%
PORSCH 4.5 09/27/2028	2023.04.27 - 2028.09.27	205 787		214 896		0,02%

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2024.01.01	Időszak záró állománya 2024.12.31	Megoszlás (%)
QATAR PETROLEUM 2.25 07/ 2021.07.12 - 2031.07.12	302 893	336 223	0,03%
QNB-ECP 07/22/2024-01/22/20: 2024.07.22 - 2025.01.22	0	24 552 476	1,87%
QNB-ECP 12/13/24-01/13/25 3.0 2024.12.13 - 2025.01.13	0	6 760 205	0,51%
QNB-ECP 12/22/2023-01/22/20: 2023.12.22 - 2024.01.22	22 915 875	0	0,00%
RABHUG 8.75 11/22/2025 2022.11.22 - 2025.11.22	1 002 997	0	0,00%
RABHUG 9.985 06/30/2028 2022.06.30 - 2028.06.30	459 012	442 903	0,03%
RABROM 7 10/12/2027 2023.10.12 - 2027.10.12	764 442	834 593	0,06%
RBACRO 7.875 06/05/2027 2023.06.05 - 2027.06.05	1 057 232	1 045 515	0,08%
RBIIV 4.625 08/21/2029 2024.02.21 - 2029.08.21	0	603 997	0,05%
RDSALN 2.5 03/24/2026 2014.03.24 - 2026.03.24	3 883 470	0	0,00%
RWE AG 2.125 05/24/2026 2022.05.24 - 2026.05.24	759 186	823 895	0,06%
SABLLH 4.853 12/05/2028 2024.09.05 - 2028.12.05	0	831 630	0,06%
SG ISSUER 8.75 07/11/2034 PC 2024.06.14 - 2034.07.11	0	2 273 441	0,17%
SPPEUS 1.625 06/25/2027 2020.06.25 - 2027.06.25	0	973 588	0,07%
TATSK 5.952 02/17/2026 2023.02.17 - 2026.02.17	245 156	0	0,00%
TVLRO 5.125 09/30/2030 2024.09.30 - 2030.09.30	0	1 176 145	0,09%
TVLRO 7.25 12/07/2028 2023.12.07 - 2028.12.07	1 328 800	1 409 877	0,11%
TVLRO 8.875 04/27/2027 2023.04.27 - 2027.04.27	915 327	2 820 697	0,21%
VOLKSWAGEN LEASING 1.12 2017.10.04 - 2024.04.04	1 341 919	0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2 2022.07.11 - 2025.07.11	1 891 134	2 146 678	0,16%
Jelzáloglevelek:	35 475 794	7 881 614	0,59%
ERSHUN 6.5 10/29/2031 2024.10.24 - 2031.10.29	0	2 209 305	0,17%
ERSHUN 8 04/30/2030 2023.02.22 - 2030.04.30	0	1 042 046	0,08%
MJ32NV01 2024.06.27 - 2032.08.25	0	2 033 693	0,15%
OJB2024/C 2020.02.24 - 2024.10.24	30 044 795	0	0,00%
TJ26NF02 2021.01.28 - 2026.12.22	422 911	452 347	0,03%
TJ30NF01 2020.07.31 - 2030.08.21	387 446	402 456	0,03%
TJ31NF01 2021.02.25 - 2031.10.22	305 984	316 474	0,02%
TZJ27NF1 2021.10.29 - 2027.10.27	451 392	465 868	0,04%
UCJB 7.5 05/23/2029 2023.09.25 - 2029.05.23	946 269	959 425	0,07%
VUBSK 3.875 09/05/2028 2023.09.05 - 2028.09.05	2 916 997	0	0,00%
Befektetési jegyek:	233 632 301	177 165 240	13,46%
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT	18 224 486	21 873 510	1,66%
OTP EURÓ RK I SOROZAT	115 956 263	116 755 108	8,88%
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI I SOROZAT	73 460 272	7 836 624	0,60%
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEJY	1 021 230	1 104 785	0,08%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	1 652 079	1 742 134	0,13%
ISHARES US TREAS 0-1YR USD A	23 253 469	27 805 006	2,11%
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.	64 502	48 073	0,00%
Átruházható értékpapírok összesen:	585 352 760	1 081 534 724	0
Egyéb eszközök			
Követelések	4 762 336	21 837 649	1,66%
Aktív időbeli elhatárolások	2 064 456	436 563	0,03%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	8 768 775	-17 722 482	-1,35%
Egyéb eszközök összesen:	15 595 567	4 551 730	0,34%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	920 882 833	1 315 262 246	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	1 080 601	1 367 616	22,04%
Letétkezelői díj	99 643	159 243	2,56%
Költségként elszámolt egyéb tétel	71 649	112 207	1,81%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	9 349 449	4 566 915	73,59%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	10 601 342	6 205 981	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	910 281 491	1 309 056 265	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	113 853 459 849	154 957 295 675
---	-----------------	-----------------

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

	2023.12.31	2024.12.31
Jelen dokumentum alapján:	7,995203	8,447852
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	7,961250	8,485559 *

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

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

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

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	86 418 835	21 837 649
Értékpapírok	1 079 407 977	1 081 534 724
Pénzeszközök	174 942 244	229 175 792
Aktív időbeli elhatárolások	0	436 563
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	-19 171 080	-17 722 482
Eszközök összesen	1 321 597 976	1 315 262 246
Kötelezettségek	8 351 924	6 205 981
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	1 313 246 052	1 309 056 265

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2024.01.01	Megoszl.(%)	2024.12.31	Megoszl.(%) *
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	585 352 760	63,57%	1 081 534 724	82,24%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	45 172 403	4,92%	234 533 359	17,83%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	351 720 459	38,20%	904 369 484	68,78%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2023. december 31- el zárult üzleti év	2024. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	64 924 370	66 453 435
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-7 854 413	-15 496 481
d) a letétkezelő díjai:	-265 757	-573 826
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-6 305	-12 816
bankköltség:	-124	-380
felügyeleti díj:	-186 017	-401 230
egyéb költség és ráfordítás:	-230 563	-469 130
f) nettó jövedelem:	56 381 191	49 499 572
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	56 381 191	49 499 572
h) a tőkeszámla változása:	575 287 577	335 696 087
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:	26 639 083	13 579 115
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

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2020. december 31.	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. december 31.	3,87%	36 917 630 984	251 973 641 179	6,825293
2023. december 31.	17,14%	113 853 459 849	910 281 490 472	7,995203
2024. jan.. 31.		122 424 282 062		8,015701
2024. febr.. 29.		130 641 598 256		8,055950
2024. márc.. 28.		135 364 553 504		8,090000
2024. ápr.. 30.		135 993 289 527		8,101854
2024. máj.. 31.		136 383 563 516		8,159245
2024. jún.. 28.		139 218 452 180		8,215103
2024. júl.. 31.		141 621 715 079		8,297874
2024. aug.. 30.		143 578 024 047		8,347618
2024. szept.. 30.		145 842 103 978		8,404387
2024. okt.. 31.		149 122 943 251		8,399889
2024. nov.. 29.		151 917 636 786		8,456402
2024. december 31.	5,66%	154 957 295 675	1 309 056 264 909	8,447852

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

Az OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

5,66%

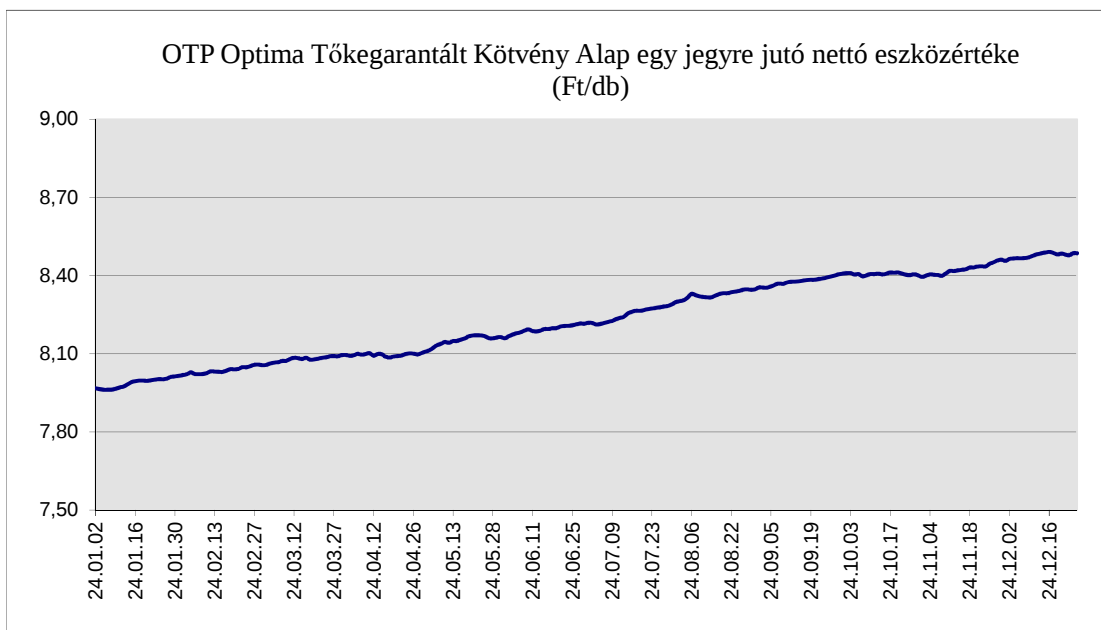
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	13 151 443 171	4 580 620 958
2024. február	12 728 422 226	4 511 106 032
2024. március	9 367 804 611	4 644 849 363
2024. április	7 671 239 134	7 042 503 111
2024. május	7 266 349 069	6 876 075 080
2024. június	7 703 183 058	4 868 294 394
2024. július	7 456 594 262	5 053 331 363
2024. augusztus	7 268 514 878	5 312 205 910
2024. szeptember	8 157 495 095	5 893 415 164
2024. október	8 946 764 041	5 665 924 768
2024. november	8 340 444 239	5 545 750 704
2024. december	9 045 203 744	5 768 182 417
Összesen:	107 103 457 528	65 762 259 264

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. február	23 626 762	0
2024. március	11 724 365	17 618 553
2024. május	1 372 562 027	869 189 032
2024. szeptember	0	503 372 995
2024. december	0	255 095 012
Összesen:	1 407 913 154	1 645 275 592

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2024. évben kifizetett összes:

eFt.

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

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

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	4	20	24
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	409 377	658 377	1 067 754

*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 jellegűknél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált 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 "Jelentős kockázati tényezők" c., illetve a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei tartalmazzák.

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

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

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2023.12.31	2024.12.31	Változás 2024/2023
Tőkeáttétel *	928 688 474 158	1 369 190 334 282	47,4327%

* 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 Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír			Beszerzési ár	Értékkülönbözöt		Piaci érték
megnevezése	futamideje			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:			291 960 899	3 448 941	5 591 935	301 001 775
2025/B	2014.01.15 -	2025.06.24	891	26	-1	916
2026/D	2017.05.24 -	2026.12.22	388 884	375	78 061	467 320
2026/E	2020.09.02 -	2026.04.22	4 999 229	55 600	47 089	5 101 918
2026/F	2021.02.24 -	2026.08.26	1 029 469	7 095	229 462	1 266 026
2026/H	2023.01.18 -	2026.10.21	43 591 336	749 429	-1 374 570	42 966 195
2027/A	2016.01.13 -	2027.10.27	14 566 329	86 145	-13 271	14 639 203
2027/B	2020.01.15 -	2027.04.22	5 045 007	62 197	38 934	5 146 138
2028/A	2011.03.02 -	2028.10.22	20 625 549	268 574	64 175	20 958 298
2028/B	2022.01.19 -	2028.03.23	310 369	11 293	-5 059	316 603
2029/A	2020.06.24 -	2029.05.23	5 461 867	78 855	5 555	5 546 277
2029/B	2021.02.03 -	2029.08.22	22 671 092	163 512	576 099	23 410 703
2030/A	2019.02.20 -	2030.08.21	691 586	8 732	-7 350	692 968
2031/A	2015.04.22 -	2031.10.22	2 024 797	18 346	408 946	2 452 089
2032/A	2022.01.19 -	2032.11.24	15 669 410	86 012	-141 802	15 613 620
2032/B	2022.10.19 -	2032.08.25	7 658 987	51 842	335 399	8 046 228
2032/G	2022.01.26 -	2032.05.27	3 278 330	119 237	656 443	4 054 010
2033/A	2020.10.28 -	2033.04.20	620 656	16 504	147 126	784 286
2034/A	2021.01.20 -	2034.06.22	1 464 690	24 291	-9 014	1 479 967
2035/A	2023.09.13 -	2035.10.24	29 354 180	380 047	335 082	30 069 309
2038/A	2018.02.07 -	2038.10.27	3 313 032	27 784	66 636	3 407 452
2041/A	2020.01.22 -	2041.04.25	7 188 797	233 155	-157 259	7 264 693
2051/G	2021.04.28 -	2051.04.28	1 066 792	42 702	-43 658	1 065 836
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 -	2028.09.21	196 754	90	31 084	227 928
REPHUN 1.75 06/05/2035	2020.06.05 -	2035.06.05	1 682 138	22 709	105 726	1 810 573
REPHUN 1.75 10/10/27	2017.10.10 -	2027.10.10	5 984 567	26 111	318 188	6 328 866
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 -	2027.02.22	8 783 777	392 479	685 723	9 861 979
REPHUN 5.25 06/16/2029	2022.06.16 -	2029.06.16	1 062 356	2 684	86 037	1 151 077
REPHUN 5.375 09/12/2033	2023.09.12 -	2033.09.12	7 198 911	118 641	652 773	7 970 325
REPHUN 7.625 03/41	2011.03.29 -	2041.03.29	4 629 296	88 885	391 477	5 109 658
BGARIA 3.625 09/05/2032	2024.09.05 -	2032.09.05	1 893 570	0	155 129	2 048 699
BGARIA 4.25 09/05/2044	2024.09.05 -	2044.09.05	962 664	0	72 942	1 035 606
BGARIA 4.875 05/13/2036	2023.11.13 -	2036.05.13	1 298 773	44 667	279 427	1 622 867
BGARIA 5 03/05/2037	2024.09.05 -	2037.03.05	925 005	0	58 324	983 329
BTF 0 01/15/2025	2024.07.03 -	2025.01.15	3 696 933	0	-9 813	3 687 120
BTF 0 02/05/2025	2024.10.30 -	2025.02.05	4 011 033	0	79 143	4 090 176
BTF 0 03/19/2025	2024.12.11 -	2025.03.19	4 869 379	0	23 799	4 893 178
BTF 0 05/07/2025	2024.10.23 -	2025.05.07	11 882 521	0	311 300	12 193 821
BTF 0 07/02/2025	2024.12.18 -	2025.07.02	19 155 575	0	83 910	19 239 485
MACEDO 3.675 06/03/202	2020.06.03 -	2026.06.03	485 612	11 379	40 766	537 757
MONTEN 3.375 04/21/202	2018.04.19 -	2025.04.21	2 205 714	53 182	47 097	2 305 993
POLAND 3.625 01/11/2034	2024.01.11 -	2034.01.11	1 882 692	0	209 689	2 092 381
ROMANI 2.125 03/07/2028	2022.02.07 -	2028.03.07	768 447	16 295	107 821	892 563
ROMANI 3.75 02/07/2034	2022.02.07 -	2034.02.07	768 983	31 882	40 374	841 239
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 -	2035.10.29	455 733	4 180	53 098	513 011
ROMANI 5.125 09/24/2031	2024.09.24 -	2031.09.24	6 725 765	0	-65 687	6 660 078
ROMANI 5.375 03/22/2031	2024.02.22 -	2031.03.22	516 903	22 891	29 206	569 000
ROMANI 5.5 09/18/2028	2023.09.18 -	2028.09.18	2 718 223	45 879	294 382	3 058 484
ROMANI 5.625 02/22/2036	2024.02.22 -	2036.02.22	2 293 259	0	-73 953	2 219 306

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

ROMANI 5.875 01/30/2025	2024.01.30 -	2029.01.30	288 301	8 032	25 653	321 986
ROMANI 6.375 09/18/2033	2023.09.18 -	2033.09.18	2 532 138	47 809	185 781	2 765 728
ROMANI 6.625 09/27/2025	2022.09.27 -	2029.09.27	1 064 598	19 393	135 516	1 219 507
Diszkont kincstárjegyek:			102 413 360	0	3 423 839	105 837 199
BOTS 0 09/12/2025	2024.09.13 -	2025.09.12	7 825 407	0	240 243	8 065 650
D250219	2024.02.21 -	2025.02.19	22 527 181	0	680 625	23 207 806
D250430	2024.04.30 -	2025.04.30	53 853 399	0	2 234 554	56 087 953
D250625	2024.06.26 -	2025.06.25	18 207 373	0	268 417	18 475 790
MNB Kötvények:			128 696 160	0	0	128 696 160
MNB250102	2024.12.19 -	2025.01.02	128 696 160	0	0	128 696 160
Vállalati kötvények:			334 432 966	5 951 044	20 568 726	360 952 736
ACOSL ECP 12/18/24-02	2024.12.18 -	2025.02.18	10 163 937	0	48 847	10 212 784
AGFRNC 2.25 05/27/2025	2013.05.27 -	2025.05.27	4 452 957	60 898	48 853	4 562 708
BGOSK 4 03/13/2032	2024.03.13 -	2032.03.13	2 599 474	87 442	188 702	2 875 618
BGOSK 4 09/08/2027	2022.09.08 -	2027.09.08	2 285 379	29 531	126 427	2 441 337
BGOSK 4.25 09/13/2044	2024.09.13 -	2044.09.13	2 148 753	28 889	81 763	2 259 405
BGOSK 4.375 03/13/2039	2024.03.13 -	2039.03.13	2 091 570	77 821	148 013	2 317 404
BGOSK 5.125 02/22/2033	2023.02.22 -	2033.02.22	699 117	33 377	136 905	869 399
BGOSK 5.75 07/09/2034	2024.07.09 -	2034.07.09	1 522 059	45 944	121 823	1 689 826
BMW FLOAT 02/19/2026	2024.02.19 -	2026.02.19	5 804 100	23 175	347 773	6 175 048
BOC ECP 12/09/24-01/09/25	2024.12.09 -	2025.01.09	8 230 859	0	-35 748	8 195 111
BULENR 3.5 06/28/2025	2018.06.28 -	2025.06.28	1 673 099	33 091	164 639	1 870 829
CEZCP 0.875 12/02/2026	2019.12.02 -	2026.12.02	1 384 856	1 180	189 422	1 575 458
CEZCP 2.375 04/06/2027	2022.04.06 -	2027.04.06	1 071 938	21 614	138 942	1 232 494
CEZCP 4.125 09/05/2031	2024.09.05 -	2031.09.05	1 527 758	21 328	103 252	1 652 338
DBJJP 0.5 08/27/2025	2020.08.27 -	2025.08.27	42 543 507	82 638	3 727 141	46 353 286
EDF ECP 12/16/24-01/16/25	2024.12.16 -	2025.01.16	8 175 434	0	16 697	8 192 131
ENI SPA ECP 12/11/2024-01/11/25	2024.12.11 -	2025.01.13	8 200 546	0	-6 558	8 193 988
ERSHUN 1.25 02/04/2026	2022.02.04 -	2026.02.04	2 395 330	31 240	344 277	2 770 847
GTCAPW 2.25 06/23/2026	2021.06.23 -	2026.06.23	523 639	7 281	41 411	572 331
JP MORGAN STRUCTURED 2024	2024.11.14 -	2025.11.14	10 000 000	87 847	20 000	10 107 847
JPM 7.6 07/10/2029 HUNCE	2024.04.24 -	2029.07.10	5 532 750	309 790	687 185	6 529 725
JPM 7.68 07/10/2031 POLAND	2024.06.14 -	2031.07.10	2 336 295	108 201	323 620	2 768 116
MAEXIM 10.5 10/21/2025	2023.09.20 -	2025.10.21	5 929 155	121 694	113 834	6 164 683
MAEXIM 11 08/04/2025	2023.08.02 -	2025.08.04	4 665 500	210 375	114 948	4 990 823
MAEXIM 11 09/09/2025	2023.08.16 -	2025.09.09	3 260 032	111 085	76 533	3 447 650
MAEXIM 2.5 05/23/2029	2021.09.01 -	2029.05.23	613 302	9 577	-80 548	542 331
MAEXIM 6 05/16/2029	2023.11.16 -	2029.05.16	10 047 752	384 270	943 242	11 375 264
MAEXIM 6 08/27/2025	2024.08.28 -	2025.08.27	3 748 481	77 671	-10 575	3 815 577
MAEXIM 6 09/24/2025	2024.09.25 -	2025.09.24	1 033 857	16 647	-4 536	1 045 968
MAEXIM 6 11/19/2025	2024.11.20 -	2025.11.19	2 657 547	18 411	-2 717	2 673 241
MAEXIM 6.125 12/04/2027	2023.05.04 -	2027.12.04	4 248 069	22 997	685 503	4 956 569
MAEXIM 7 05/14/2025	2024.05.15 -	2025.05.14	8 737 169	387 637	23 463	9 148 269
MAEXIM 7 06/11/2025	2024.06.12 -	2025.06.11	2 665 301	103 817	7 609	2 776 727
MAEXIM FLOAT 01/18/2026	2023.01.18 -	2026.01.18	651 015	20 538	13 667	685 220
MAEXIM FLOAT 03/01/2028	2023.03.01 -	2028.03.01	2 540 803	56 771	102 310	2 699 884
MAGYAR 0.375 06/09/2026	2021.06.09 -	2026.06.09	839 923	2 109	106 371	948 403
MAGYAR 1.375 06/24/2026	2020.06.24 -	2025.06.24	1 726 994	13 573	138 509	1 879 076
MAGYAR 1.9 04/22/2026	2020.10.21 -	2026.04.22	1 635 318	26 025	226 240	1 887 583
MAGYAR 4.5 04/22/2027	2021.12.15 -	2027.04.22	339 680	12 526	40 402	392 608

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

MAGYAR 4.6 10/24/2029	2021.12.08 -	2029.10.24	374 077	3 600	7 922	385 599
MAGYAR 5.5 06/29/2027	2023.09.13 -	2027.06.29	2 553 320	76 721	277 155	2 907 196
MAGYAR 6.3 02/02/2028	2024.09.18 -	2028.02.02	2 689 319	48 933	-36 299	2 701 953
MAGYAR 6.5 06/29/2028	2023.05.31 -	2028.06.29	2 309 463	1 399	349 825	2 660 687
MAGYAR 8.2 03/23/2028	2023.09.27 -	2028.03.23	5 219 668	341 855	319 405	5 880 928
MAGYAR 9.2 10/21/2026	2023.10.11 -	2026.10.21	1 205 822	22 685	94 484	1 322 991
MBHBAN 8.625 10/19/202	2023.10.19 -	2027.10.19	453 998	8 419	59 517	521 934
MBHBAN 9 06/16/2026	2023.06.16 -	2026.06.16	1 851 213	100 612	238 431	2 190 256
MBKPW 8.375 09/11/2027	2023.09.11 -	2027.09.11	1 279 905	34 778	173 888	1 488 571
MILPW 9.875 09/18/2027	2023.09.18 -	2027.09.18	1 197 894	36 277	201 101	1 435 272
MOLHB 1.5 10/08/2027	2020.10.08 -	2027.10.08	373 346	1 433	15 083	389 862
MONBNK 4.414 09/11/203	2024.09.11 -	2030.09.11	444 645	6 271	29 884	480 800
MT NA ECP 12/12/24-01/1	2024.12.12 -	2025.01.13	8 188 454	0	5 384	8 193 838
MVMHU 0.875 11/18/2027	2021.11.18 -	2027.11.18	437 344	529	26 352	464 225
MVMHU 6.5 03/13/2031	2024.03.13 -	2031.03.13	3 472 088	74 018	338 060	3 884 166
MVMHU 7.5 06/09/2028	2023.06.09 -	2028.06.09	1 033 346	5 580	200 142	1 239 068
NESTLE HUNGARIA 1.75	2021.05.31 -	2028.05.31	656 250	7 216	-53 998	609 468
NOVAKR 4.75 04/03/2028	2024.04.03 -	2028.04.03	1 108 509	40 794	61 129	1 210 432
NOVAKR 7.375 06/29/202	2023.06.29 -	2026.06.29	1 277 347	50 860	102 515	1 430 722
NOVALJ 6.875 01/24/2034	2024.01.24 -	2034.01.24	647 581	45 040	100 837	793 458
NOVOB ECP 12/20/24-01/	2024.12.20 -	2025.01.23	12 264 419	0	16 646	12 281 065
ORANOF 3.375 04/23/202	2019.04.23 -	2026.04.23	1 275 581	33 578	164 542	1 473 701
ORANOF 4 03/12/2031	2024.03.12 -	2031.03.12	1 142 428	38 447	77 230	1 258 105
OTPHB 4.25 10/16/2030	2024.10.16 -	2030.10.16	3 195 227	29 414	102 061	3 326 702
OTPHB 4.75 06/12/2028	2024.06.12 -	2028.06.12	5 146 476	143 005	399 335	5 688 816
OTPHB 5 01/31/2029	2024.01.31 -	2029.01.31	652 296	32 088	70 251	754 635
OTPHB 6.1 06/22/2026	2023.12.22 -	2026.06.22	15 198 708	521 158	1 077 919	16 797 785
OTPHB 6.125 10/05/2027	2023.10.05 -	2027.10.05	1 200 516	18 773	120 915	1 340 204
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 -	2026.03.04	800 261	49 343	12 480	862 084
OTPHB 7.5 05/25/2027	2023.05.25 -	2027.05.25	852 075	7 481	162 158	1 021 714
OTPHB 7.5 06/27/2026	2023.06.27 -	2026.06.27	17 859 327	760 408	2 108 054	20 727 789
OTPHB 8.75 05/15/2033	2023.02.15 -	2033.05.15	999 771	12 311	143 752	1 155 834
PEOPW 5.5 11/23/2027	2023.11.23 -	2027.11.23	1 463 146	9 399	193 982	1 666 527
PKNPW 4.75 07/13/2030	2023.07.13 -	2030.07.13	2 667 546	65 173	418 354	3 151 073
PKOBP 3.875 09/12/2027	2024.09.12 -	2027.09.12	1 764 719	21 747	89 839	1 876 305
PKOBP 4.5 03/27/2028	2024.03.27 -	2028.03.27	4 001 236	143 689	235 310	4 380 235
PORSCH 3.75 09/27/2029	2024.04.16 -	2029.09.27	1 431 022	14 965	83 853	1 529 840
PORSCH 4.125 09/27/2032	2024.04.16 -	2032.09.27	1 281 321	14 682	78 228	1 374 231
PORSCH 4.5 09/27/2028	2023.04.27 -	2028.09.27	188 746	2 427	23 723	214 896
QATAR PETROLEUM 2.2	2021.07.12 -	2031.07.12	292 893	4 198	39 132	336 223
QNB-ECP 07/22/2024-01/2	2024.07.22 -	2025.01.22	22 947 329	0	1 605 147	24 552 476
QNB-ECP 12/13/24-01/13/	2024.12.13 -	2025.01.13	6 762 806	0	-2 601	6 760 205
RABHUG 9.985 06/30/202	2022.06.30 -	2028.06.30	400 000	20 244	22 659	442 903
RABROM 7 10/12/2027	2023.10.12 -	2027.10.12	736 554	12 104	85 935	834 593
RBACRO 7.875 06/05/202	2023.06.05 -	2027.06.05	855 600	42 735	147 180	1 045 515
RBIAS 4.625 08/21/2029	2024.02.21 -	2029.08.21	543 395	9 676	50 926	603 997
RWE AG 2.125 05/24/2026	2022.05.24 -	2026.05.24	703 662	10 601	109 632	823 895
SABLLH 4.853 12/05/2028	2024.09.05 -	2028.12.05	808 942	2 944	19 744	831 630
SG ISSUER 8.75 07/11/203	2024.06.14 -	2034.07.11	1 976 865	104 311	192 265	2 273 441
SPPEUS 1.625 06/25/2027	2020.06.25 -	2027.06.25	827 510	8 672	137 406	973 588
TVLRO 5.125 09/30/2030	2024.09.30 -	2030.09.30	1 092 567	14 876	68 702	1 176 145

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

TVLRO 7.25 12/07/2028	2023.12.07 -	2028.12.07	1 216 080	6 421	187 376	1 409 877
TVLRO 8.875 04/27/2027	2023.04.27 -	2027.04.27	2 477 851	152 498	190 348	2 820 697
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 -	2025.07.11	1 929 247	49 646	167 785	2 146 678
Jelzáloglevelek:			7 699 080	143 418	39 116	7 881 614
ERSHUN 6.5 10/29/2031	2024.10.24 -	2031.10.29	2 225 733	26 214	-42 642	2 209 305
ERSHUN 8 04/30/2030	2023.02.22 -	2030.04.30	964 263	52 190	25 593	1 042 046
MJ32NV01	2024.06.27 -	2032.08.25	1 972 866	14 395	46 432	2 033 693
TJ26NF02	2021.01.28 -	2026.12.22	427 927	239	24 181	452 347
TJ30NF01	2020.07.31 -	2030.08.21	454 216	5 329	-57 089	402 456
TJ31NF01	2021.02.25 -	2031.10.22	372 794	2 348	-58 668	316 474
TZJ27NF1	2021.10.29 -	2027.10.27	453 453	3 226	9 189	465 868
UCJB 7.5 05/23/2029	2023.09.25 -	2029.05.23	827 828	39 477	92 120	959 425
Befektetési jegyek:			154 388 414	0	22 776 826	177 165 240
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT			17 418 700	0	4 454 810	21 873 510
OTP EURÓ RK I SOROZAT			102 404 141	0	14 350 967	116 755 108
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI I SOROZAT			7 425 973	0	410 651	7 836 624
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY			854 917	0	249 868	1 104 785
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA			1 468 177	0	273 957	1 742 134
ISHARES US TREAS 0-1YR USD A			23 233 185	0	4 571 821	27 805 006
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.			1 583 321	0	-1 535 248	48 073
MINDÖSSZESEN:			1 019 590 879	9 543 403	52 400 442	1 081 534 724

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	
2023.12.31-én:	USD / EUR	-14 300	12 851	-4 954 092	4 918 990	-35 102
	USD / EUR	-10 000	8 978	-3 464 400	3 436 496	-27 904
	EUR / HUF	-33 000	13 261 380	-12 631 740	13 261 380	629 640
	USD / HUF	-34 520	12 271 170	-11 959 109	12 271 170	312 061
	EUR / HUF	-60 000	23 149 800	-22 966 800	23 149 800	183 000
	EUR / HUF	-30 000	11 737 800	-11 483 400	11 737 800	254 400
	EUR / HUF	-60 000	23 425 200	-22 966 800	23 425 200	458 400
	USD / HUF	-55 800	19 603 377	-19 331 352	19 603 377	272 025
	EUR / HUF	-30 000	11 526 450	-11 483 400	11 526 450	43 050
	EUR / HUF	-60 000	23 064 000	-22 966 800	23 064 000	97 200
	USD / EUR	-39 800	35 892	-13 788 312	13 738 755	-49 557
	EUR / HUF	-760 000	295 906 000	-290 912 800	295 906 000	4 993 200
	EUR / HUF	-50 000	19 045 000	-19 139 000	19 045 000	-94 000
	EUR / HUF	-15 000	5 711 100	-5 741 700	5 711 100	-30 600
	EUR / HUF	-22 500	8 566 650	-8 612 550	8 566 650	-45 900
	EUR / HUF	-15 000	5 716 800	-5 741 700	5 716 800	-24 900
	EUR / HUF	-378 000	145 339 299	-144 690 840	145 339 299	648 459
	Összesen:					7 583 472

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

Határidős deviza ügyletek bemutatása - folytatás:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	eredmény
2024.12.31-én:	EUR / HUF	-14 800	5 852 068	-6 054 625	5 820 540	-234 085
	EUR / HUF	-68 360	26 996 389	-27 965 824	26 850 947	-1 114 877
	EUR / HUF	-100 000	39 927 500	-40 814 030	39 506 644	-1 307 386
	EUR / HUF	-60 000	24 383 586	-24 308 950	23 601 891	-707 059
	EUR / HUF	-78 000	32 341 389	-31 418 446	30 728 282	-690 164
	EUR / HUF	-103 200	43 180 944	-41 548 856	40 971 391	-577 465
	EUR / HUF	-20 000	8 149 000	-8 125 245	7 966 328	-158 917
	USD / HUF	-120 020	45 037 505	-45 956 106	43 188 152	-2 767 954
	EUR / HUF	-12 606	5 197 135	-5 121 341	5 080 633	-40 708
	EUR / HUF	-11 200	4 659 359	-4 548 691	4 539 250	-9 441
	EUR / HUF	-117 250	49 287 774	-47 165 420	46 654 700	-510 720
	EUR / HUF	-10 000	4 264 400	-4 022 159	4 026 383	4 224
	EUR / HUF	-10 000	4 144 200	-4 081 732	4 101 251	19 519
	EUR / HUF	-17 500	7 394 717	-7 103 600	7 194 005	90 405
	EUR / HUF	-16 000	6 562 326	-6 554 543	6 546 959	-7 584
	EUR / HUF	-20 000	8 251 074	-8 193 178	8 231 752	38 574
	EUR / HUF	-20 000	8 223 348	-8 193 178	8 204 091	10 913
	EUR / HUF	-19 000	7 781 990	-7 781 632	7 759 573	-22 059
	EUR / HUF	-12 800	5 323 416	-5 236 010	5 293 785	57 775
	EUR / HUF	-39 500	15 922 450	-16 171 067	15 862 305	-308 762
	USD / HUF	-15 000	5 655 900	-5 772 886	5 466 962	-305 924
	USD / HUF	-12 000	4 453 722	-4 618 843	4 305 692	-313 151
	EUR / HUF	-31 810	12 567 119	-13 013 353	12 499 414	-513 939
	EUR / HUF	-115 000	46 089 700	-47 030 880	45 808 487	-1 222 393
	USD / HUF	-57 935	20 675 694	-22 616 063	20 421 279	-2 194 784
	USD / HUF	-32 480	11 606 965	-12 655 120	11 431 523	-1 223 597
	EUR / HUF	-20 000	8 247 600	-8 074 626	7 887 251	-187 375
	EUR / HUF	-10 000	4 085 650	-4 088 981	4 059 265	-29 716
	EUR / HUF	-16 700	7 020 847	-6 722 284	6 658 197	-64 087
	USD / HUF	-13 050	5 097 943	-5 128 456	5 086 005	-42 451
	EUR / HUF	-20 000	8 243 272	-8 195 829	8 229 898	34 069
	EUR / HUF	-20 000	8 510 220	-8 037 809	8 016 355	-21 454
	EUR / HUF	-25 000	10 268 875	-10 211 736	10 178 821	-32 915
	EUR / HUF	-12 000	4 948 560	-4 892 767	4 879 836	-12 931
	EUR / HUF	-15 000	6 256 950	-6 077 635	6 057 419	-20 216
	EUR / HUF	-31 500	13 152 510	-12 763 034	12 733 082	-29 952
	USD / HUF	-16 200	6 417 257	-6 186 861	6 129 527	-57 334
	USD / HUF	-24 800	9 139 031	-9 553 345	8 846 049	-707 296
	EUR / HUF	-60 000	23 775 000	-24 561 661	23 680 934	-880 727
	EUR / HUF	-45 000	18 091 368	-18 392 992	17 958 426	-434 566
	USD / HUF	-43 110	15 283 357	-16 796 867	15 052 346	-1 744 521
	EUR / HUF	-15 000	6 169 500	-6 139 916	6 143 985	4 069
	Összesen:					

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

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

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
USH4 - US LONG BOND(C	Vétel	USD	100	1,249	759 375	263 078
FVH4 - US 5YR NOTE (C	Vétel	USD	210	1,088	333 047	115 381
2023. összesen:						378 459

Kamatswap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):

	Előző év 2023. december 31.	Tárgyév 2024. december 31.
Az Alap által fizetendő fix láb értéke:	26 854 817 638	26 076 098 902
Az Alap számára lejáratkor jóváírandó változó lábának értéke:	-26 047 974 194	-25 561 619 007
A kamatswap ügylet piaci értéke:	806 843 444	514 479 895
Az Alap által fizetett swap kamat értéke a tárgyévben:	4 136 673 195	0
A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott értékek	24 900 000 000	25 500 000 000

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

Fordulónapon nyitott szállítós 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
2023.12.31-én:							
ROMANI 3.625 03/27/203	192 000	USD	2023.12.29	168 968	2024.01.03	168 968	0

Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi- za	Eladás dátuma	Eladási érték	Vétel dátuma	Vételi érték	Ügylet ráfordítása
Megnevezése	Névértéke						
2023.12.31-én:							
OTP ÚJ EURÓPA I SORO	8 316	eFt	2023.12.20	19 850	2024.01.03	19 850	0
OTP ABSZOLÚT HOZAM	15 420	eFt	2023.12.20	36 090	2024.01.03	36 090	0
OTP EMDA BEFJEGY I S	19 310	eFt	2023.12.20	150 404	2024.01.03	150 404	0
OTP EMDA BEFJEGY I S	25 741	eFt	2023.12.20	200 494	2024.01.03	200 494	0
2024.12.31-én:							
2026/E	134 000	eFt	2024.12.30	312	2025.01.03	312	0
OTP EMDA BEFJEGY I S	284 075	eFt	2024.12.30	5 001	2025.01.03	5 001	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

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	113 853 460	108 511 371	-67 407 535	154 957 296
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	396 306 845	783 163 350	-488 571 099	690 899 096
Értékelési különbözet:	30 642 248	44 221 363	-30 642 248	44 221 363
Eredménytartalék:	313 097 747	56 381 191	0	369 478 938
Tárgyévi eredmény:	56 381 191	49 499 572	-56 381 191	49 499 572
Tőkenövekmény összesen:	796 428 031	933 265 476	-575 594 538	1 154 098 969
Saját tőke összesen:	910 281 491	1 041 776 847	-643 002 073	1 309 056 265

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált	2024. évi költség	2024. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	7 854 413 418	6 773 811 690	15 496 481 382	14 128 865 837
Letétkezelői díj	265 756 981	166 114 156	573 826 284	414 583 127
Bizományosi díj	6 305 365	6 305 365	12 815 669	12 815 669
Bankköltség	123 773	123 773	380 304	380 304
Felügyeleti díj	186 017 000	116 654 000	401 230 000	290 369 000
Könyvvizsgálat díja	2 286 000	0	2 692 400	1 346 200
Egyéb	0	0	21 430	21 430
Összesen:	8 314 902 537	7 063 008 984	16 487 447 469	14 848 381 567

Éves jelentés - OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap

XVIII. Cash flow kimutatás		adatok ezer Ft-ban	
		2023.01.01- 2023.12.31.	2024.01.01- 2024.12.31.
I. Működési cash flow		49 922 412	-32 854 932
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)		44 281 632	19 864 937
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás		0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet		26 639 083	13 579 115
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete		0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye		-8 119 331	-32 877 088
8. Befektetett eszközök állományváltozása		0	0
9.1. Követelések változása		14 298 637	-17 075 313
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása		-21 221 807	-40 070 372
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása		-727 966	-4 395 361
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása		0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása		189 440	1 627 893
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása		0	0
Származékos ügyletek állományváltozása		-5 417 276	26 491 257
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-407 869 390	-393 599 869
17. Értékpapírok beszerzése -		-1 018 554 414	-4 894 580 268
18. Értékpapírok eladása, beváltása +		598 585 465	4 471 345 764
19. Kapott hozamok +		12 099 559	29 634 635
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		575 287 577	335 696 087
20. Befektetési jegy kibocsátás +		820 493 605	891 674 721
22. Befektetési jegy visszavásárlása -		-245 206 028	-555 978 634
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -		0	0
IV. Pénzeszközök változása		217 340 599	-90 758 714
Pénzeszközök nyitó értéke		102 593 907	319 934 506
Pénzeszközök záró értéke		319 934 506	229 175 792

Megjegyzések:

1. A részletező sorok számozása a Kormányrendelet 4. sz. melléklete szerint.
2. A 9. Forgóeszközök állományváltozása sor további bontásra került.
3. További részletező sor került beiktatására "Származékos ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

Alap neve:	OTP 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):	2024.12.31
Saját tőke:	1 309 056 264 909
Egy jegyre jutó NEÉ:	8,447852
Darabszám:	154 957 295 675

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:		6 205 981	100,00
Alapkezelői díj		1 367 616	22,04
Letétkezelői díj		159 243	2,56
Költségként elszámolt egyéb tétel		112 207	1,81
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		4 566 915	73,59
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00

Kötelezettségek összesen:	6 205 981	100,00
----------------------------------	------------------	---------------

II. ESZKÖZÖK

Összeg %

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				3 690 031	0,28
II/2. Egyéb követelés:				21 837 649	1,66
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	225 485 761	17,14
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				225 485 761	17,14
	OTP	HUF	1 hónap lekötés	4 182 900	0,32
	OTP	EUR	1 hónap lekötés	186 181	0,01
	OTP	USD	1 hónap lekötés	84 624	0,01
	OTP	HUF	2 hónap lekötés	170 500 000	12,96
	MBH	HUF	2 hónap lekötés	50 532 056	3,84

II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték devizában	1 081 534 724	82,24
-------------------------------------	------------------	---------------------------	----------------------	--------------

II/4.1. Állampapírok (összes):			535 535 134	40,73
---------------------------------------	--	--	--------------------	--------------

II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):			227 210 461	17,29
--	--	--	--------------------	--------------

2025/B államkötvény	HUF	890	916	0,00
2026/D államkötvény	HUF	497 420	467 320	0,04
2026/E államkötvény	HUF	5 326 520	5 101 918	0,39
2026/F államkötvény	HUF	1 348 840	1 266 026	0,10
2026/H államkötvény	HUF	39 991 480	42 966 195	3,27
2027/A államkötvény	HUF	15 880 250	14 639 203	1,11
2027/B államkötvény	HUF	5 035 350	5 146 138	0,39
2028/A államkötvény	HUF	20 454 780	20 958 298	1,59
2028/B államkötvény	HUF	322 530	316 603	0,02
2029/A államkötvény	HUF	6 453 360	5 546 277	0,42
2029/B államkötvény	HUF	22 954 520	23 410 703	1,78
2030/A államkötvény	HUF	798 810	692 968	0,05
2031/A államkötvény	HUF	2 901 960	2 452 089	0,19
2032/A államkötvény	HUF	17 392 930	15 613 620	1,19
2032/B államkötvény	HUF	7 867 910	8 046 228	0,61

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

2032/G államkötvény	HUF	4 416 190	4 054 010	0,31
2033/A államkötvény	HUF	1 045 850	784 286	0,06
2034/A államkötvény	HUF	2 041 690	1 479 967	0,11
2035/A államkötvény	HUF	28 719 880	30 069 309	2,29
2038/A államkötvény	HUF	5 121 850	3 407 452	0,26
2041/A államkötvény	HUF	11 301 690	7 264 693	0,55
2051/G államkötvény	HUF	1 571 200	1 065 836	0,08
REPHUN 0.125 09/21/2028 államkötvény	EUR	625 000	227 928	0,02
REPHUN 1.75 06/05/2035 államkötvény	EUR	5 500 000	1 810 573	0,14
REPHUN 1.75 10/10/27 államkötvény	EUR	16 000 000	6 328 866	0,48
REPHUN 5 02/22/2027 államkötvény	EUR	22 250 000	9 861 979	0,75
REPHUN 5.25 06/16/2029 államkötvény	USD	2 963 000	1 151 077	0,09
REPHUN 5.375 09/12/2033 államkötvény	EUR	17 699 000	7 970 325	0,61
REPHUN 7.625 03/41 államkötvény	USD	11 500 000	5 109 658	0,39
II/4.1.2. Kincstárjegyek (összes):			105 837 199	8,04
BOTS 0 09/12/2025 diszkont kincstárjegy	EUR	20 000 000	8 065 650	0,61
D250219 diszkont kincstárjegy	HUF	23 639 270	23 207 806	1,76
D250430 diszkont kincstárjegy	HUF	57 043 140	56 087 953	4,27
D250625 diszkont kincstárjegy	HUF	18 952 580	18 475 790	1,40
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):			128 696 160	9,79
MNB250102 diszkont kötvény	HUF	129 020 000	128 696 160	9,79
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):			73 791 314	5,61
BGARIA 3.625 09/05/2032 államkötvény	EUR	4 878 000	2 048 699	0,16
BGARIA 4.25 09/05/2044 államkötvény	EUR	2 500 000	1 035 606	0,08
BGARIA 4.875 05/13/2036 államkötvény	EUR	3 500 000	1 622 867	0,12
BGARIA 5 03/05/2037 államkötvény	USD	2 666 000	983 329	0,08
BTF 0 01/15/2025 államkötvény	EUR	9 000 000	3 687 120	0,28
BTF 0 02/05/2025 államkötvény	EUR	10 000 000	4 090 176	0,31
BTF 0 03/19/2025 államkötvény	EUR	12 000 000	4 893 178	0,37
BTF 0 05/07/2025 államkötvény	EUR	30 000 000	12 193 821	0,93
BTF 0 07/02/2025 államkötvény	EUR	47 500 000	19 239 485	1,46
MACEDO 3.675 06/03/2026 államkötvény	EUR	1 300 000	537 757	0,04
MONTEN 3.375 04/21/2025 államkötvény	EUR	5 500 000	2 305 993	0,18
POLAND 3.625 01/11/2034 államkötvény	EUR	5 000 000	2 092 381	0,16
ROMANI 2.125 03/07/2028 államkötvény	EUR	2 275 000	892 563	0,07
ROMANI 3.75 02/07/2034 államkötvény	EUR	2 300 000	841 239	0,06
ROMANI 3.875 10/29/35 államkötvény	EUR	1 500 000	513 011	0,04
ROMANI 5.125 09/24/2031 államkötvény	EUR	16 600 000	6 660 078	0,51
ROMANI 5.375 03/22/2031 államkötvény	EUR	1 330 000	569 000	0,04
ROMANI 5.5 09/18/2028 államkötvény	EUR	7 071 000	3 058 484	0,23
ROMANI 5.625 02/22/2036 államkötvény	EUR	5 630 000	2 219 306	0,17
ROMANI 5.875 01/30/2029 államkötvény	USD	818 000	321 986	0,02
ROMANI 6.375 09/18/2033 államkötvény	EUR	6 357 000	2 765 728	0,21
ROMANI 6.625 09/27/2029 államkötvény	EUR	2 714 000	1 219 507	0,09
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:			360 952 736	27,46
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			360 952 736	27,46
ACOSSE ECP 12/18/24-02/18/25 EUR 2.96 kötvény	EUR	25 000 000	10 212 784	0,78
AGFRNC 2.25 05/27/2025 kötvény	EUR	11 000 000	4 562 708	0,35
BGOSK 4 03/13/2032 kötvény	EUR	6 618 000	2 875 618	0,22
BGOSK 4 09/08/2027 kötvény	EUR	5 714 000	2 441 337	0,19

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

BGOSK 4.25 09/13/2044 kötvény	EUR	5 500 000	2 259 405	0,17
BGOSK 4.375 03/13/2039 kötvény	EUR	5 385 000	2 317 404	0,18
BGOSK 5.125 02/22/2033 kötvény	EUR	1 846 000	869 399	0,07
BGOSK 5.75 07/09/2034 kötvény	USD	4 210 000	1 689 826	0,13
BMW FLOAT 02/19/2026 kötvény	EUR	15 000 000	6 175 048	0,47
BOC ECP 12/09/24-01/09/2025 EUR 3.265 kötvény	EUR	20 000 000	8 195 111	0,62
BULENR 3.5 06/28/2025 kötvény	EUR	4 500 000	1 870 829	0,14
CEZCP 0.875 12/02/2026 kötvény	EUR	4 000 000	1 575 458	0,12
CEZCP 2.375 04/06/2027 kötvény	EUR	3 000 000	1 232 494	0,09
CEZCP 4.125 09/05/2031 kötvény	EUR	3 900 000	1 652 338	0,13
DBJJP 0.5 08/27/2025 kötvény	USD	120 682 000	46 353 286	3,52
EDF ECP 12/16/24-01/16/25 EUR 3.035% kötvény	EUR	20 000 000	8 192 131	0,62
ENI SPA ECP 12/11/2024-01/13/2025 EUR 3.12% kötvény	EUR	20 000 000	8 193 988	0,62
ERSHUN 1.25 02/04/2026 kötvény	EUR	6 700 000	2 770 847	0,21
GTCAPW 2.25 06/23/2026 kötvény	EUR	1 500 000	572 331	0,04
JP MORGAN STRUCTURED PRO 6.68 11/14/2025 kötvény	HUF	10 000 000	10 107 847	0,77
JPM 7.6 07/10/2029 HUNGARY CLN USD kötvény	USD	15 000 000	6 529 725	0,50
JPM 7.68 07/10/2031 POLAND CLN kötvény	USD	6 500 000	2 768 116	0,21
MAEXIM 10.5 10/21/2025 kötvény	HUF	5 875 450	6 164 683	0,47
MAEXIM 11 08/04/2025 kötvény	HUF	4 653 750	4 990 823	0,38
MAEXIM 11 09/09/2025 kötvény	HUF	3 233 340	3 447 650	0,26
MAEXIM 2.5 05/23/2029 kötvény	HUF	627 000	542 331	0,04
MAEXIM 6 05/16/2029 kötvény	EUR	24 784 000	11 375 264	0,87
MAEXIM 6 08/27/2025 kötvény	HUF	3 750 000	3 815 577	0,29
MAEXIM 6 09/24/2025 kötvény	HUF	1 033 340	1 045 968	0,08
MAEXIM 6 11/19/2025 kötvény	HUF	2 666 670	2 673 241	0,20
MAEXIM 6.125 12/04/2027 kötvény	USD	12 435 000	4 956 569	0,38
MAEXIM 7 05/14/2025 kötvény	HUF	8 750 000	9 148 269	0,70
MAEXIM 7 06/11/2025 kötvény	HUF	2 666 670	2 776 727	0,21
MAEXIM FLOAT 01/18/2026 kötvény	HUF	666 000	685 220	0,05
MAEXIM FLOAT 03/01/2028 kötvény	HUF	2 658 000	2 699 884	0,21
MAGYAR 0.375 06/09/2026 kötvény	EUR	2 430 000	948 403	0,07
MAGYAR 1.375 06/24/2025 kötvény	EUR	4 600 000	1 879 076	0,14
MAGYAR 1.9 04/22/2026 kötvény	HUF	1 968 330	1 887 583	0,14
MAGYAR 4.5 04/22/2027 kötvény	HUF	400 000	392 608	0,03
MAGYAR 4.6 10/24/2029 kötvény	HUF	414 000	385 599	0,03
MAGYAR 5.5 06/29/2027 kötvény	EUR	6 675 000	2 907 196	0,22
MAGYAR 6.3 02/02/2028 kötvény	HUF	2 700 000	2 701 953	0,21
MAGYAR 6.5 06/29/2028 kötvény	USD	6 655 000	2 660 687	0,20
MAGYAR 8.2 03/23/2028 kötvény	HUF	5 358 000	5 880 928	0,45
MAGYAR 9.2 10/21/2026 kötvény	HUF	1 250 000	1 322 991	0,10
MBHBAN 8.625 10/19/2027 kötvény	EUR	1 174 000	521 934	0,04
MBHBAN 9 06/16/2026 kötvény	EUR	5 000 000	2 190 256	0,17
MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény	EUR	3 300 000	1 488 571	0,11
MILPW 9.875 09/18/2027 kötvény	EUR	3 114 000	1 435 272	0,11
MOLHB 1.5 10/08/2027 kötvény	EUR	1 000 000	389 862	0,03
MONBNK 4.414 09/11/2030 kötvény	EUR	1 129 000	480 800	0,04
MT NA ECP 12/12/24-01/13/25 EUR 3.18 kötvény	EUR	20 000 000	8 193 838	0,62
MVMHU 0.875 11/18/2027 kötvény	EUR	1 224 000	464 225	0,04
MVMHU 6.5 03/13/2031 kötvény	USD	9 600 000	3 884 166	0,30
MVMHU 7.5 06/09/2028 kötvény	USD	3 000 000	1 239 068	0,09

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

NESTLE HUNGARIA 1.75 05/31/2028 kötvény	HUF	700 000	609 468	0,05
NOVAKR 4.75 04/03/2028 kötvény	EUR	2 800 000	1 210 432	0,09
NOVAKR 7.375 06/29/2026 kötvény	EUR	3 300 000	1 430 722	0,11
NOVALJ 6.875 01/24/2034 kötvény	EUR	1 700 000	793 458	0,06
NOVOB ECP 12/20/24-01/23/25 EUR 3.02 kötvény	EUR	30 000 000	12 281 065	0,93
ORANOF 3.375 04/23/2026 kötvény	EUR	3 500 000	1 473 701	0,11
ORANOF 4 03/12/2031 kötvény	EUR	2 900 000	1 258 105	0,10
OTPHB 4.25 10/16/2030 kötvény	EUR	8 000 000	3 326 702	0,25
OTPHB 4.75 06/12/2028 kötvény	EUR	13 200 000	5 688 816	0,43
OTPHB 5 01/31/2029 kötvény	EUR	1 700 000	754 635	0,06
OTPHB 6.1 06/22/2026 kötvény	EUR	39 400 000	16 797 785	1,28
OTPHB 6.125 10/05/2027 kötvény	EUR	3 100 000	1 340 204	0,10
OTPHB 7.35 03/04/2026 kötvény	EUR	1 972 000	862 084	0,07
OTPHB 7.5 05/25/2027 kötvény	USD	2 500 000	1 021 714	0,08
OTPHB 7.5 06/27/2026 kötvény	EUR	48 000 000	20 727 789	1,58
OTPHB 8.75 05/15/2033 kötvény	USD	2 776 000	1 155 834	0,09
PEOPW 5.5 11/23/2027 kötvény	EUR	3 900 000	1 666 527	0,13
PKNPW 4.75 07/13/2030 kötvény	EUR	7 100 000	3 151 073	0,24
PKOBP 3.875 09/12/2027 kötvény	EUR	4 500 000	1 876 305	0,14
PKOBP 4.5 03/27/2028 kötvény	EUR	10 150 000	4 380 235	0,33
PORSCH 3.75 09/27/2029 kötvény	EUR	3 700 000	1 529 840	0,12
PORSCH 4.125 09/27/2032 kötvény	EUR	3 300 000	1 374 231	0,10
PORSCH 4.5 09/27/2028 kötvény	EUR	500 000	214 896	0,02
QATAR PETROLEUM 2.25 07/12/2031 kötvény	USD	1 000 000	336 223	0,03
QNB-ECP 07/22/2024-01/22/2025 3.88% kötvény	EUR	60 000 000	24 552 476	1,87
QNB-ECP 12/13/24-01/13/25 3.04% EUR kötvény	EUR	16 500 000	6 760 205	0,51
RABHUG 9.985 06/30/2028 kötvény	HUF	400 000	442 903	0,03
RABROM 7 10/12/2027 kötvény	EUR	1 900 000	834 593	0,06
RBACRO 7.875 06/05/2027 kötvény	EUR	2 300 000	1 045 515	0,08
RBIAS 4.625 08/21/2029 kötvény	EUR	1 400 000	603 997	0,05
RWE AG 2.125 05/24/2026 kötvény	EUR	2 000 000	823 895	0,06
SABLLH 4.853 12/05/2028 kötvény	EUR	2 000 000	831 630	0,06
SG ISSUER 8.75 07/11/2034 POLAND CLN kötvény	USD	5 500 000	2 273 441	0,17
SPPEUS 1.625 06/25/2027 kötvény	EUR	2 500 000	973 588	0,07
TVLRO 5.125 09/30/2030 kötvény	EUR	2 778 000	1 176 145	0,09
TVLRO 7.25 12/07/2028 kötvény	EUR	3 153 000	1 409 877	0,11
TVLRO 8.875 04/27/2027 kötvény	EUR	6 142 000	2 820 697	0,21
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	5 079 000	2 146 678	0,16
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):			7 881 614	0,59
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			7 881 614	0,59
ERSHUN 6.5 10/29/2031 jelzáloglevél	HUF	2 300 000	2 209 305	0,17
ERSHUN 8 04/30/2030 jelzáloglevél	HUF	967 960	1 042 046	0,08
MJ32NV01 jelzáloglevél	HUF	2 000 000	2 033 693	0,15
TJ26NF02 jelzáloglevél	HUF	498 580	452 347	0,03
TJ30NF01 jelzáloglevél	HUF	487 500	402 456	0,03
TJ31NF01 jelzáloglevél	HUF	402 420	316 474	0,02
TZJ27NF1 jelzáloglevél	HUF	509 700	465 868	0,04
UCJB 7.5 05/23/2029 jelzáloglevél	HUF	861 540	959 425	0,07

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			177 165 240	13,46
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			177 165 240	13,46
OTP DOLLÁR RK I SOROZAT	USD	35 015 489	21 873 510	1,66
OTP EURÓ RK I SOROZAT	EUR	190 617 978	116 755 108	8,88
OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI I SOROZAT	HUF	5 811 705	7 836 624	0,60
ADVENTUM MAGIS ZK AA BEFJEGY	EUR	2 000 000	1 104 785	0,08
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	4 000 000	1 742 134	0,13
ISHARES US TREAS 0-1YR USD A	USD	620 000	27 805 006	2,11
PARTNERS GROUP SECONDARY 2008 S.	EUR	4 884	48 073	0,00
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			436 563	0,03
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-17 722 482	-1,35
Eszközök összesen:			1 315 262 246	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2025. április 29.

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

OTP 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, 2025. április 29.

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

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

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

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

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 2024. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

¹ fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal:
03F59FB1CAC856A552C38EC0A9F2D65CE23BAFEB902A9C49D490E3EC16885EDA

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

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

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

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2025. április 29.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611