



OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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	18.996.824	16.561.270
09.	I. Követelések	69.502	126.839
10.	1. Követelések	69.502	126.839
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	16.174.035	15.129.161
15.	1. Értékpapírok	16.173.665	18.746.991
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	370	-3.617.830
17.	a) kamatokból, osztalékokból	68.494	89.383
18.	b) egyéb	-68.124	-3.707.213
19.	III. Pénzeszközök	2.753.287	1.305.270
20.	1. Pénzeszközök	2.753.287	1.305.270
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12.101	25.764
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	12.101	40.198
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	-14.434
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-22.494	181.934
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	18.986.431	16.768.968
27.	E. Saját tőke	18.850.468	16.168.111
28.	I. Induló tőke	3.250.786	2.832.941
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	32.906.172	33.184.841
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-29.655.386	-30.351.900
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	15.599.682	13.335.170
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-47.996.120	-50.920.204
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	55.721.084	56.900.102
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	-22.124	-3.435.896
35.	3. Előző év(ek) eredménye	6.671.814	7.896.842
36.	4. Tárgyévi eredmény	1.225.028	2.894.326
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	135.963	262.992
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	135.963	262.992
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	337.865
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	18.986.431	16.768.968

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	3.110.454	6.297.517
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.640.541	2.735.309
03.	III. Egyéb bevételek	0	1
04.	IV. Működési költségek	236.692	551.085
05.	V. Egyéb ráfordítások	8.193	116.798
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	1.225.028	2.894.326

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

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-47, 1997.november 17.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 1997.november 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 Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.

14. Az Alap 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 953 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok nettó beszerzési értéken kerülnek nyilvántartásba vételre. Az értékpapírok eladása során az értékesítésre jutó könyv szerinti érték FIFO módszerrel kerül meghatározásra.

- Az értékpapírok a KBFTV., a Kormányrendelet, valamint az Alap kibocsátási tájékoztatója által előírt rendszerességgel piaci értéken kerülnek értékelésre.

- A Kormányrendelet előírásainak megfelelően az értékpapírok után tárgyévben járó időarányos kamatok és osztalékok az értékpapírok értékkülönbszeteként kerülnek elszámolásra.

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

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

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 3.562.208 eFt, amely 6.297.517 eFt bevétel és 2.735.309 eFt ráfordítás különbsége. 551.085 eFt működési költség és 116.798 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 2.894.326 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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	1.145.790	33	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	772.820	920	0,01%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	808.706	383	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CHF	folyószámla	5	319	0,00%	
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	192	203	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HRK	folyószámla	13	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. NOK	folyószámla	13	23	0,00%	
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla	202	15	0,00%	
OTP Bank Nyrt. RBL	folyószámla	5.983	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla	61	29	0,00%	
OTP Bank Nyrt. TRY	folyószámla	19.191	17	0,00%	
OTP Bank Nyrt. ZAR	folyószámla	286	162	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CZK	folyószámla	25	6	0,00%	
OTP Bank Nyrt. CAD	folyószámla	0	167	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2022.12.30 - 2023.01.02	0	499.912	2,98%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	0	67.500	0,40%	
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	0	735.581	4,39%	
Banki egyenlegek összesen:		2.753.287	1.305.270	7,78%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Államkötvények:		534.347		1.386.920	8,25%
2023/B	2018.01.17 - 2023.07.26	150.488		19.036	0,11%
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	0		95.542	0,57%
ARGENT 0.125 07/09/30 XS	2020.09.04 - 2030.07.09	77.682		57.742	0,34%
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	2.013		1.501	0,01%
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	30.071		25.353	0,15%
MONTEN 2.55 10/03/2029	2019.10.03 - 2029.10.03	0		144.966	0,86%
ROMANI 2.124 07/16/2031	2019.07.16 - 2031.07.16	0		84.285	0,50%
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	0		686.689	4,09%
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	0		182.661	1,09%
TURKEY 6.625 02/17/2045	2014.02.19 - 2045.02.17	207.969		89.145	0,53%
TURKEY 7.625 04/26/2029	2019.01.16 - 2029.04.26	66.124		0	0,00%
Vállalati kötvények:		2.220.421		3.008.839	17,95%
CORDIA 2026/I	2019.11.07 - 2026.11.07	248.210		248.282	1,48%
GARAN 6.125 05/24/2027	2017.05.23 - 2027.05.24	64.588		316.201	1,89%
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	228.925		256.919	1,53%
OMVAV 6.25 12/29/49	2015.12.07 - 2049.12.29	101.410		95.555	0,57%
OTPHB 2.875% 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	644.941		542.930	3,24%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	0		321.628	1,92%
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	0		435.522	2,60%
ROS AGRO PLC- GDR REG S	2011.04.08 - 3000.01.01	6.468		0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2022.07.11	62.326		0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2024.07.11	0		194.194	1,16%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2022.07.11	193.142		0	0,00%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2	2022.07.11 - 2025.07.11	0		92.702	0,55%
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	670.411		504.906	3,01%
Belföldi részvények:		409.607		283.120	1,68%
ALTEO		103.469		39.059	0,23%
CIG PANNÓNIA		72.453		44.126	0,26%
OPUS		300		172	0,00%
OTP TÖRZS (100)		230.425		121.320	0,72%
PANNERGY		2.960		3.742	0,02%
RICHTER - 100		0		74.701	0,45%
Külföldi részvények:		10.377.918		7.615.798	45,46%
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		157.019		2.910	0,02%
AKBANK		101.979		0	0,00%
AKRON		17.202		1.125	0,01%
AKSIGORTA		98.258		0	0,00%
ALROSA PJSC		96.854		3.206	0,02%
AMREST HOLDINGS SE	*	241.471		181.104	1,08%

* -gal jelölt külföldi részvények 2021-ben tévesen a belföldi részvények között szerepeltek.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

I. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
ANDRITZ AG	87.176	0	0,00%
AR TARIM ORGANIK GIDA AS	1.094	904	0,01%
ARYZTA AG	115.245	0	0,00%
ATLANTIC SAPPHIRE ASA	48.240	28.536	0,17%
ATRIUM EUROPEAN REAL ESTATE	108.989	0	0,00%
AUSTRIA TECHNOLOGIE	182.194	261.808	1,56%
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR	85	98	0,00%
BANK ST PETERSBURG PJSC	90.008	4.325	0,03%
BE SEMICONDUCTOR	0	85.595	0,51%
BIM	110.229	0	0,00%
CARBON TRANSITION ASA	7	6	0,00%
CCC S.A.	30.955	13.369	0,08%
CEZ	0	28.763	0,17%
DETSKY MIR PJSC	168.939	4.805	0,03%
DEVELIA SA	79.591	69.928	0,42%
DIGI COMMUNICATIONS NV	60.586	50.493	0,30%
EREGLI	173.197	85.380	0,51%
ERSTE BANK STAMM	185.737	387.352	2,31%
ETALON GROUP	172.719	4.386	0,03%
FAURECIA	4.492	2.183	0,01%
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS	0	22.814	0,14%
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52	33.446	28.292	0,17%
FOURLIS HOLDINGS SA	149.676	129.968	0,78%
GARANTI BANKASI	126.250	0	0,00%
GAZPROM (RUSSIA)	100.049	3.519	0,02%
GAZPROM GDR	67.715	0	0,00%
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	306.418	6.512	0,04%
GRUPA PRACUJ SA	9.914	5.945	0,04%
HALK BANKASI	6.926	0	0,00%
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	11.684	177.182	1,06%
HELLO GROUP INC -SPN ADR	105.167	117.928	0,70%
HRVATSKI TELEKOM	31.095	0	0,00%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	45.927	450	0,00%
INPOST SA	0	110.840	0,66%
INTER RAO UES PJSC	92.927	3.296	0,02%
IS BANKASI-C	190.803	0	0,00%
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A	162.613	20.349	0,12%
JOYY INC - ADR	101.123	104.839	0,63%
JUMBO SA	280.192	372.657	2,22%
JUMBO SA	41.678	0	0,00%
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL A	112.023	0	0,00%
KASPI.KZ JSC GDR	125.626	202.801	1,21%
KGHM *	49.230	47.578	0,28%
KOC HOLDING	117.546	130.100	0,78%
KOZA GOLD	96.528	0	0,00%
KOZA METAL	24.084	0	0,00%
KRKA	49.464	41.831	0,25%
LENTA LTD-REG S	9.491	310	0,00%
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR	99.356	266.794	1,59%
LUKOIL	0	2.992	0,02%
M VIDEO	88.691	1.912	0,01%
MAGNIT	181.151	3.416	0,02%
MANGO GIDA	137	113	0,00%
MECHEL PREF	7.790	0	0,00%
MECHEL PREF RU	0	164	0,00%
MERCIALYS	132.056	54.636	0,33%
MMK	286.495	5.256	0,03%
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	48.847	80.881	0,48%
MULTICHOICE GROUP LTD	3.874	4.022	0,02%
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR	4.174	4.279	0,03%
MYTILINEOS	91.421	16.031	0,10%
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR	0	64.001	0,38%
NAGACORP LTD	45.383	53.430	0,32%
NASPERS	24.605	0	0,00%
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR	238.451	209.715	1,25%

* -gal jelölt külföldi részvények 2021-ben tévesen a belföldi részvények között szerepeltek.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

I. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	325	450	0,00%
NLMK GDR	39.056	0	0,00%
NORILSK NICKEL	0	4.167	0,03%
NORILSK NICKEL ADR	142.046	0	0,00%
NOVATEK	0	5.603	0,03%
NOVATEK GDR	91.537	0	0,00%
OBUV ROSSII PJSC	16.286	397	0,00%
OMV PETROM SA	0	215.722	1,29%
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS	0	239.058	1,43%
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS	14.894	0	0,00%
PEKAO *	104.961	127.087	0,76%
PEPCO GROUP LTD	0	39.984	0,24%
PETKIM PETROKIMYA	30.016	0	0,00%
PGE *	4.925	4.470	0,03%
PHOSAGRO OAO-GDR BLOCKED	0	14	0,00%
PHOSAGRO OAO-GDR CNCL ELIG	0	1	0,00%
PHOSAGRO OAO-GDR REG S	36.578	0	0,00%
PHOSAGRO PJSC	0	2.130	0,01%
PKN	41.787	109.657	0,65%
PKO BANK	36.079	25.852	0,15%
PLAZA CENTERS NV	1.220	778	0,01%
PLUG POWER INC	0	88.297	0,53%
POLYTEC HOLDING AG	167.030	167.259	1,00%
PROSUS	198.204	147.167	0,88%
PZU SA - 0.1	85.874	91.455	0,55%
RAIFFEISEN INTERN BH	137.181	0	0,00%
RENAULT SA	191.609	168.991	1,01%
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON)	64.386	44.490	0,27%
ROS AGRO PLC- GDR REG S	0	167	0,00%
ROSNEFT	91.335	7.205	0,04%
SBERBANK	0	2.466	0,02%
SBERBANK PREF	203.091	0	0,00%
SEGEZHA GROUP PJSC	13.071	0	0,00%
SIEMENS AG	0	124.221	0,74%
SINPAS	681	795	0,01%
SISTEMA GDR	7.738	0	0,00%
SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE	24.492	25.717	0,15%
SOLLERS	31.517	140	0,00%
STELLANTIS NV (FR)	0	308.056	1,84%
STELLANTIS NV (US)	132.771	195.937	1,17%
STS HOLDING SA	142.093	125.925	0,75%
SURGUTNEFTEGAS PREF	128.047	3.833	0,02%
TALLINK GRUPP AS	193.745	185.932	1,11%
TATNEFT ADR	231.061	0	0,00%
TATNEFT PREF	0	7.483	0,04%
TEAMVIEWER AG	101.624	173.407	1,03%
TEKFEN	34.622	0	0,00%
TELEPERFORMANCE	0	114.540	0,68%
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES	102.270	66.067	0,39%
TULLOW OIL	50.689	41.384	0,25%
TUPRAS	63.783	95.716	0,57%
TURK SISE VE CAM FABRIKALARI	0	86.140	0,51%
TURKCELL	85.768	145.360	0,87%
UBISOFT ENTERTAINMENT	38.142	25.369	0,15%
ULKER BISKUVI SANAYI	39.300	0	0,00%
UNITED BANK FOR AFRICA	10.830	10.788	0,06%
VALAMAR RIVIERA	81.419	81.396	0,49%
VESTEL BEYAZ	228.337	166.619	0,99%
VK CO LTD	50.090	1.117	0,01%
VK CO LTD LOCAL	108.349	2.408	0,01%
VOLKSWAGEN AG	183.373	177.069	1,06%
VONOVIA SE	0	250.304	1,49%
VTB BANK	46.823	1.148	0,01%
WIENERBERGER AG	0	12.009	0,07%
X5 RETAIL GROUP GDR	171.431	0	0,00%

* -gal jelölt külföldi részvények 2021-ben tévesen a belföldi részvények között szerepeltek.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

I. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01	Időszak záró állománya 2022.12.31	Megoszlás (%)
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)	0	5.782	0,03%
YANDEX NV-A (RUS)	0	4.699	0,03%
YAPI KREDI BANKASI	79.768	0	0,00%
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T	171.051	76.527	0,46%
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD	94.321	95.914	0,57%
Befektetési jegyek:	2.631.742	2.834.484	16,89%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	368.882	129.471	0,77%
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	108.580	97.606	0,58%
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	100.380	108.411	0,65%
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	104.349	91.995	0,55%
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	204.176	185.269	1,10%
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	608.453	675.281	4,03%
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	106.536	193.677	1,15%
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	90.327	78.031	0,47%
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	0	170.183	1,01%
LYXOR ETF DX2 SHORT US TREASURY	358.368	0	0,00%
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	355.651	516.420	3,08%
NEW PALACE II. INGATLAN A	0	237.107	1,41%
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500	14.085	21.156	0,13%
RECONCEPT II. ALAP	211.955	178.559	1,06%
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	0	151.318	0,90%
Átruházható értékpapírok összesen:	16.174.035	15.129.161	90,23%
Egyéb eszközök			
Követelések	69.502	126.839	0,76%
Aktív időbeli elhatárolások	12.101	25.764	0,15%
Származékos ügyletek értékelési különbözete	-22.494	181.934	1,08%
Egyéb eszközök összesen:	59.109	334.537	1,99%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:	18.986.431	16.768.968	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	19.050	16.045	2,67%
Letétkezelői díj	1.887	1.980	0,33%
Költségeként elszámolt egyéb tétel	2.591	2.343	0,39%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	112.435	242.624	40,38%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	337.865	56,23%
Kötelezettségek összesen:	135.963	600.857	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	18.850.468	16.168.111	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	3.250.785.705	2.832.941.127
---	---------------	---------------

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	5,798742	5,707182
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	5,789718	5,711540 *

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

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

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2022.01.01	Megoszl.(%)	2022.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	16.174.035	85,19%	15.129.161	90,23%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	2.754.768	14,51%	4.395.759	26,20%

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:	1.469.913	3.562.208
b) egyéb bevétel:	0	1
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-214.076	-527.609
d) a letétkezelő díjai:	-6.933	-7.885
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-8.341	-7.302
bankköltség:	-323	-1.697
felügyeleti díj:	-6.067	-5.639
egyéb költség és ráfordítás:	-9.145	-117.751
f) nettó jövedelem:	1.225.028	2.894.326
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	1.225.028	2.894.326
h) a tőkeszámla változása:	3.581.803	-2.162.911
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-613.536	-3.413.772
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (*)	0	0

*Tárgyidőszakban, illetve megelőző időszakban ilyen tételek nem merültek fel.

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

adatok ezer Ft-ban

	Bekerülési érték	Értékelési különbség	Eszközérték
Szankciós papírok	4.285.806	-4.188.478	97.328
Szankciós papírok után járó osztalék	98.549	-91.158	7.391
OTP Orosz Részvény Alap befektetési jegy	0	0	0

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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.	-11,53%	2.850.487.116	12.642.218.073	4,435108
2019. december 31.	18,48%	2.439.179.489	12.817.441.029	5,254817
2020. december 31.	5,70%	2.638.888.476	14.657.173.601	5,554298
2021. december 31.	4,40%	3.250.785.705	18.850.467.524	5,798742
2022. január 31.		3.240.191.829		5,703713
2022. február 28.		3.171.695.285		4,991536
2022. március 31.		3.090.303.084		5,009722
2022. április 29.		3.083.411.490		5,067651
2022. május 31.		3.055.703.588		5,099378
2022. június 30.		3.039.076.412		4,871267
2022. július 29.		3.010.793.726		5,076750
2022. augusztus 31.		2.982.684.604		5,235789
2022. szeptember 30.		2.932.884.007		5,114387
2022. október 28.		2.873.331.801		5,193994
2022. november 30.		2.847.446.448		5,695493
2022. december 31.	-1,58%	2.832.941.127	16.168.111.693	5,707182

Az OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -1,58 % lett.

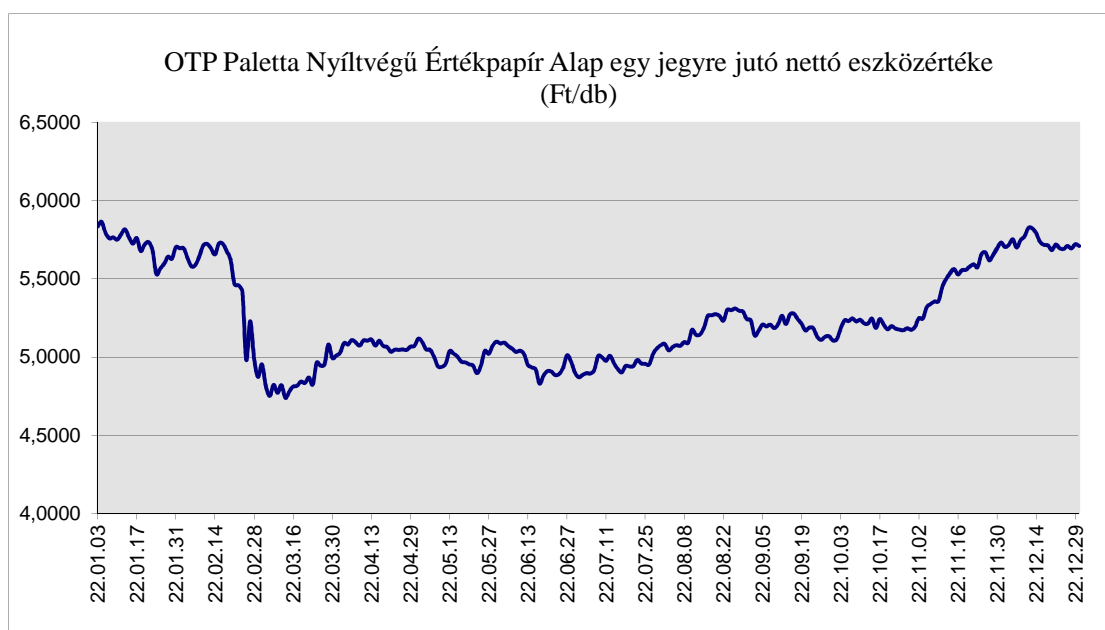
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	20.590.202	31.184.078
2022. február	23.457.760	91.954.304
2022. március	31.199.752	112.591.953
2022. április	35.583.876	42.475.470
2022. május	6.255.591	33.963.493
2022. június	3.648.320	20.275.496
2022. július	5.099.669	33.382.355
2022. augusztus	12.919.078	41.028.200
2022. szeptember	4.358.576	54.159.173
2022. október	2.431.056	61.983.262
2022. november	13.194.685	39.080.038
2022. december	30.236.031	45.939.701
Összesen:	188.974.596	608.017.523

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

'B' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	1.708.295	0
2022. április	44.603.887	0
2022. május	8.953.723	0
2022. június	18.309.195	0
2022. október	5.535.237	21.825.410
2022. november	10.583.490	66.670.068
Összesen:	89.693.827	88.495.478

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1.037.785
Változó javadalmazás	823.865
Összesen	1.861.650

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

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	6	19	25
Nyereségrészesedés	351	47.338	47.689
Teljes javadalmazás *	344.331	530.993	875.324

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

X. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

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

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

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

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

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

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

XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	19.548.697.808	291.459.026.357	1390,9383%

* 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:		1.419.679	24.024	-56.783	1.386.920
2023/B	2018.01.17 - 2023.07.26	16.449	2.550	37	19.036
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	95.882	537	-877	95.542
ARGENT 0.125 07/09/30 X	2020.09.04 - 2030.07.09	102.435	285	-44.978	57.742
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	2.577	29	-1.105	1.501
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	33.962	819	-9.428	25.353
MONTEN 2.55 10/03/2029	2019.10.03 - 2029.10.03	151.835	1.258	-8.127	144.966
ROMANI 2.124 07/16/2031	2019.07.16 - 2031.07.16	78.097	1.181	5.007	84.285
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	677.341	6.255	3.093	686.689
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	175.901	8.307	-1.547	182.661
TURKEY 6.625 02/17/2041	2014.02.19 - 2045.02.17	85.200	2.803	1.142	89.145
Vállalati kötvények:		2.779.269	65.359	164.211	3.008.839
CORDIA 2026/I	2019.11.07 - 2026.11.07	251.791	1.507	-5.016	248.282
GARAN 6.125 05/24/2027	2017.05.23 - 2027.05.24	294.308	2.156	19.737	316.201
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	210.247	9.101	37.571	256.919
OMVAV 6.25 12/29/49	2015.12.07 - 2049.12.29	70.738	363	24.454	95.555
OTPHB 2.875% 07/15/2021	2019.07.15 - 2029.07.15	540.967	7.857	-5.894	542.930
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	323.832	8.299	-10.503	321.628
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	443.147	695	-8.320	435.522
WINGHOLDING ZRT 4 07	2019.07.11 - 2024.07.11	168.376	3.892	21.926	194.194
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 - 2025.07.11	93.822	2.356	-3.476	92.702
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	382.041	29.133	93.732	504.906
Belföldi részvények:		261.603	0	21.517	283.120
ALTEO		35.787	0	3.272	39.059
CIG PANNÓNIA		33.775	0	10.351	44.126
OPUS		749	0	-577	172
OTP TÖRZS (100)		124.500	0	-3.180	121.320
PANNERGY		2.166	0	1.576	3.742
RICHTER - 100		64.626	0	10.075	74.701
Külföldi részvények:		11.835.901	0	-4.220.103	7.615.798
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		160.323	0	-157.413	2.910
AKRON		5.349	0	-4.224	1.125
ALROSA PJSC		106.888	0	-103.682	3.206
AMREST HOLDINGS SE		183.230	0	-2.126	181.104
AR TARIM ORGANIK GIDA AS		21.386	0	-20.482	904
ATLANTIC SAPPHIRE ASA		101.968	0	-73.432	28.536
AUSTRIA TECHNOLOGIE		325.667	0	-63.859	261.808
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR		44.472	0	-44.374	98
BANK ST PETERSBURG PJSC		55.043	0	-50.718	4.325
BE SEMICONDUCTOR		112.699	0	-27.104	85.595
CARBON TRANSITION ASA		85.906	0	-85.900	6
CCC S.A.		10.505	0	2.864	13.369
CEZ		30.323	0	-1.560	28.763
DETSKY MIR PJSC		197.717	0	-192.912	4.805
DEVELIA SA		50.638	0	19.290	69.928
DIGI COMMUNICATIONS NV		43.520	0	6.973	50.493
EREGLI		64.867	0	20.513	85.380
ERSTE BANK STAMM		337.508	0	49.844	387.352
ETALON GROUP		202.086	0	-197.700	4.386

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
FAURECIA	1.528	0	655	2.183
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS	25.312	0	-2.498	22.814
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52	4.116	0	24.176	28.292
FOURLIS HOLDINGS SA	159.231	0	-29.263	129.968
GAZPROM (RUSSIA)	140.082	0	-136.563	3.519
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S	263.293	0	-256.781	6.512
GRUPA PRACUJ SA	9.992	0	-4.047	5.945
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S	173.568	0	3.614	177.182
HELLO GROUP INC -SPN ADR	128.009	0	-10.081	117.928
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S	100.084	0	-99.634	450
INPOST SA	80.347	0	30.493	110.840
INTER RAO UES PJSC	102.638	0	-99.342	3.296
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A	7.699	0	12.650	20.349
JOYY INC - ADR	149.547	0	-44.708	104.839
JUMBO SA	277.192	0	95.465	372.657
KASPI.KZ JSC GDR	180.843	0	21.958	202.801
KGHM	30.426	0	17.152	47.578
KOC HOLDING	54.714	0	75.386	130.100
KRKA	21.675	0	20.156	41.831
LENTA LTD-REG S	10.927	0	-10.617	310
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR	222.668	0	44.126	266.794
LUKOIL	84.549	0	-81.557	2.992
M VIDEO	157.157	0	-155.245	1.912
MAGNIT	86.963	0	-83.547	3.416
MANGO GIDA	5.856	0	-5.743	113
MECHEL PREF RU	9.412	0	-9.248	164
MERCIALYS	45.728	0	8.908	54.636
MMK	188.839	0	-183.583	5.256
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	81.705	0	-824	80.881
MULTICHOICE GROUP LTD	0	0	4.022	4.022
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR	0	0	4.279	4.279
MYTILINEOS	5.434	0	10.597	16.031
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR	65.057	0	-1.056	64.001
NAGACORP LTD	58.375	0	-4.945	53.430
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR	171.609	0	38.106	209.715
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	0	0	450	450
NORILSK NICKEL	784.310	0	-780.143	4.167
NOVATEK	118.168	0	-112.565	5.603
OBUV ROSSII PJSC	133.256	0	-132.859	397
OMV PETROM SA	219.678	0	-3.956	215.722
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS	166.148	0	72.910	239.058
PEKAO	84.136	0	42.951	127.087
PEPCO GROUP LTD	37.130	0	2.854	39.984
PGE	11.307	0	-6.837	4.470
PHOSAGRO OAO-GDR BLOCKED	118	0	-104	14
PHOSAGRO OAO-GDR CNCL ELIG	4	0	-3	1
PHOSAGRO PJSC	18.416	0	-16.286	2.130
PKN	86.808	0	22.849	109.657
PKO BANK	28.261	0	-2.409	25.852
PLAZA CENTERS NV	47.620	0	-46.842	778
PLUG POWER INC	138.228	0	-49.931	88.297
POLYTEC HOLDING AG	326.335	0	-159.076	167.259
PROSUS	116.518	0	30.649	147.167

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékülönbözlet		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
PZU SA - 0.1		83.384	0	8.071	91.455
RENAULT SA		146.213	0	22.778	168.991
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON)		56.927	0	-12.437	44.490
ROS AGRO PLC- GDR REG S		4.709	0	-4.542	167
ROSNEFT		201.080	0	-193.875	7.205
SBERBANK		86.743	0	-84.277	2.466
SIEMENS AG		116.122	0	8.099	124.221
SINPAS		554	0	241	795
SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE		16.559	0	9.158	25.717
SOLLERS		8.481	0	-8.341	140
STELLANTIS NV (FR)		297.471	0	10.585	308.056
STELLANTIS NV (US)		201.810	0	-5.873	195.937
STS HOLDING SA		156.701	0	-30.776	125.925
SURGUTNEFTEGAS PREF		125.204	0	-121.371	3.833
TALLINK GRUPP AS		228.842	0	-42.910	185.932
TATNEFT PREF		214.697	0	-207.214	7.483
TEAMVIEWER AG		306.741	0	-133.334	173.407
TELEPERFORMANCE		143.789	0	-29.249	114.540
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES		52.318	0	13.749	66.067
TULLOW OIL		39.426	0	1.958	41.384
TUPRAS		33.590	0	62.126	95.716
TURK SISE VE CAM FABRIKALARI		44.887	0	41.253	86.140
TURKCELL		107.422	0	37.938	145.360
UBISOFT ENTERTAINMENT		67.589	0	-42.220	25.369
UNITED BANK FOR AFRICA		16.306	0	-5.518	10.788
VALAMAR RIVIERA		74.288	0	7.108	81.396
VESTEL BEYAZ		87.415	0	79.204	166.619
VK CO LTD		91.823	0	-90.706	1.117
VK CO LTD LOCAL		201.692	0	-199.284	2.408
VOLKSWAGEN AG		258.092	0	-81.023	177.069
VONOVIA SE		258.434	0	-8.130	250.304
VTB BANK		37.212	0	-36.064	1.148
WIENERBERGER AG		10.637	0	1.372	12.009
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)		208.927	0	-203.145	5.782
YANDEX NV-A (RUS)		179.738	0	-175.039	4.699
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T		43.854	0	32.673	76.527
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD		65.113	0	30.801	95.914
Befektetési jegyek:		2.450.539	0	383.945	2.834.484
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		104.205	0	25.266	129.471
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2		44.887	0	52.719	97.606
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A		100.000	0	8.411	108.411
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD		45.188	0	46.807	91.995
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD		183.100	0	2.169	185.269
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A		523.445	0	151.836	675.281
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ		179.346	0	14.331	193.677
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA		90.248	0	-12.217	78.031
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND		168.964	0	1.219	170.183
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE		377.975	0	138.445	516.420
NEW PALACE II. INGATLAN A		222.784	0	14.323	237.107
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500		113.310	0	-92.154	21.156
RECONCEPT II. ALAP		146.432	0	32.127	178.559
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS		150.655	0	663	151.318
MINDÖSSZESEN:		18.746.991	89.383	-3.707.213	15.129.161

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

XIII. Értékpapírok értékkülönbözétének 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 / HUF	-4.500	1.457.910	-1.465.555	1.452.369	-13.186
	EUR / HUF	-8.000	2.951.040	-2.953.728	2.939.823	-13.905
	Összesen:					-27.091
2022.12.31-én:	HUF / USD	-354.131	890	-351.901	333.832	-18.069
	HUF / EUR	-403.950	1.000	-401.406	399.975	-1.431
	EUR / HUF	-12.500	5.189.375	-4.999.690	5.156.694	157.004
	USD / HUF	-3.000	1.190.520	-1.125.277	1.183.023	57.746
	EUR / HUF	-300	122.722	-120.037	122.364	2.327
	Összesen:					197.577

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
VOH2 - EURO STOXX IN	Vétel	EUR	57	306,100	1.140	421
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	USD	341	1.556,895	6.015	1.959
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	USD	386	1.556,895	6.808	2.217
2021. összesen:						4.597
NQH3 - NASDAQ 100 MI	Eladás	USD	4	11.022,250	-19.960	-7.499
COH3 - BRENT CRUDE F	Vétel	USD	12	85,910	-54.768	-20.575
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	HUF	341	4.271,930	5.830.554	5.831
FORESTAY_I_PUT_EUR	Vétel	HUF	386	4.271,930	6.599.982	6.600
2022. összesen:						-15.643

A FORESTAY_I_PUT_EURO_20250930 ügyleteknél 2021-ben a devizanem tév

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

XIV. Értékpapír-finanszírozási ügyletek bemutatása és az újrafelhasználás átláthatóságáról szóló egyéb adatok

Az Alap által kölcsönbe kapott értékpapírok bemutatása (nyitott kölcsönök)

Értékpapír megnevezése	Értékpapír típusa	Szerződő fél neve	Értékpapír lejárat	Kölcsön várható lejárat	Deviza	Értékpapír névértéke devizában	Szerződés szerinti érték (Ft)	Piaci érték (Ft)
CEZ	részvény	OTP Quality Alap	lejárat nélkül	2023.01.27	HUF	608.600	81.911.231	77.697.528
Összesen:							81.911.231	77.697.528

Az Alap adott óvadékának bemutatása 2022.12.31-ével

Értékpapír megnevezése	Értékpapír típusa	Biztosíték kibocsátó	Kibocsátó neve	Az értékpapír fordulónapi minősítése	Deviza	Szerződő fél letelepedési helye szerinti ország	Lejárat	Kiegyenlítés és elszámolás módja	Névérték	Óvadékérték (Ft)
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY befektetési j.		OTP Quality Alap	LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOU	alacsony kockázatú	EUR	Magyarország	lejárat nélkül	háromoldalú	10.000	160.628.330
Összesen:										160.628.330

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

XIV. Értékpapír-finanszírozási ügyletek bemutatása és az újrafelhasználás átláthatóságáról szóló egyéb adatok - folytatás

Globális adatok:

A kölcsönbe kapott értékpapírok és áruk értékének a készpénz és pénzeszköz-egyenértékesek nélkül számított teljes kölcsönözhető eszközállományhoz viszonyított aránya:	0,51%
Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközök értéke abszolút értékben (Ft):	77.697.528
Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusaiban felhasznált eszközöknek az Alap által kezelt eszközökhöz viszonyított arányuk:	0,48%

Koncentrációra vonatkozó adatok:

	Név	Biztosítékként adott értékpapírok mennyisége
Biztosítékkibocsátó:	Lásd a táblázatban az előző oldalon.	Lásd a táblázatban az előző oldalon.
Szerződő fél:	Lásd a táblázatban az előző oldalon.	Lásd a táblázatban az előző oldalon.

Összesített ügyleti adatok az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusai szerint elkülönítve - az alábbi kategóriák szerinti bontásban:

A biztosíték típusa és minősége:	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)
A biztosíték pénzneme:	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)
A szerződő felek letelepedési helye szerinti ország:	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)
A kiegyenlítés és elszámolás (háromoldalú, központi szerződő fél általi, kétoldalú):	Részletesen ld. 'Alap kapott óvadékának bemutatása'	(előző oldal)

Lejárat profil:	1-7 nap	7-30 nap	1-3 hónap	3 hónap-1 év	Éven túli	Lejárat nélküli	Összesen:
Adott óvadék:	0	0	0	0	0	160.628.330	160.628.330
Kapott kölcsön:	0	0	0	0	0	77.697.528	77.697.528

A biztosítékok újrafelhasználására vonatkozó adatok:

Az adott, újrafelhasznált biztosítékoknak a tájékoztatóban vagy a befektetők számára nyújtott egyéb tájékoztatásban meghatározott maximális összeghez viszonyított aránya:

Az adott biztosítékok újrafelhasználására vonatkozóan korlátozás nem áll fenn, a biztosítékok cseréje CSA megállapodások alapján szabályozott.

Készpénzbiztosíték újbóli befektetéséből elért hozam:

A biztosítékok esetleges újrafelhasználása esetén az Alap Befektetési Politikája szerinti limitek maximálisan figyelembe vételre kerülnek.

A kollektív befektetési forma által értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek keretében adott biztosítékok letéti őrzése:

Az eszközök és kapott biztosítékok a Letétkezelőnél kerülnek őrzésre.

A Letétkezelő neve:

OTP Bank Nyrt.

Őrzött biztosítékeszköz összege (Ft):

160.628.330

A kollektív befektetési forma által értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek keretében nyújtott biztosítékok letéti őrzése:

Az elkülönített vagy összevont számlákon, illetve bármely más számlán tartott biztosítékok aránya:

100%, az értékpapír finanszírozási ügyletekhez kapcsolódó biztosítékok tartása minden esetben elkülönített vagy összevont számlán történik.

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek egyes típusainak hozamára és költségeire vonatkozó adatok a 2022.01.01-2022.12.31. időszakban:

	Hozam (Ft)	Ráfordítás (Ft)
Kölcsönzési ügyletek:	0	1.616.588
Teljes hozamcsere ügyletek:	0	0
Alap összesen:	0	1.616.588

Az értékpapír-finanszírozási ügyletekből és teljeshozam-csereügyletekből származó bevétel (hozam) teljes mértékben az Alapot illeti, az ügyletek díja (fizetendő kamat) az Alapot terheli. A fentiekben túlmenően más díj és költség nem terheli az Alapot. Az Alapkezelő illetve 3. fél nem vesz részt a finanszírozásban.

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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:	3.250.786	278.669	-696.514	2.832.941
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	7.724.964	1.179.018	-2.924.084	5.979.898
Értékelési különbözet:	-22.124	-3.435.896	22.124	-3.435.896
Eredménytartalék:	6.671.814	1.225.028	0	7.896.842
Tárgyévi eredmény:	1.225.028	2.894.326	-1.225.028	2.894.326
Tőkenövekmény összesen:	15.599.682	1.862.476	-4.126.988	13.335.170
Saját tőke összesen:	18.850.468	2.141.145	-4.823.502	16.168.111

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	214.076.225	195.026.145	527.609.213	511.564.141
Letétkezelői díj	6.932.572	5.045.472	7.885.487	5.905.243
Bizományosi díj	8.341.038	8.341.038	7.301.748	7.301.748
Bankköltség	322.610	322.610	1.696.678	1.696.678
Felügyeleti díj	6.067.000	4.429.000	5.639.000	4.249.000
Könyvvizsgálat díja	952.500	0	952.500	0
Összesen:	236.691.945	213.164.265	551.084.626	530.716.810

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow	-1.359.657	-839.128
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	649.156	2.058.798
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-613.536	-3.413.772
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-1.887.584	-3.291.820
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	134.371	-57.337
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	610.512	3.618.200
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-84.838	127.029
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	885	-13.663
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	-171.647	337.865
Származékos ügyletek állományváltozása	3.024	-204.428
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-123.548	1.554.022
17. Értékpapírok beszerzése -	-19.640.608	-17.260.903
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	18.941.188	17.979.397
19. Kapott hozamok +	575.872	835.528
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	3.581.803	-2.162.911
20. Befektetési jegy kibocsátás +	6.464.963	1.457.687
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-2.883.160	-3.620.598
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	2.098.598	-1.448.017
Pénzeszközök nyitó értéke	654.689	2.753.287
Pénzeszközök záró értéke	2.753.287	1.305.270

Megjegyzések:

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

Éves jelentés - OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap
Alap lajstromszáma:	1111-47
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	16.168.111.693
Egy jegyre jutó NEÉ:	5,707182
Darabszám:	2.832.941.127

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

			adatok eFt-ban	
			Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK				
I/1. Hitelállomány:	Futamidó		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			262.992	43,77
Alapkezelői díj			16.045	2,67
Letétkezelői díj			1.980	0,33
Költségként elszámolt egyéb tétel			2.343	0,39
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			242.624	40,38
I/3. Céltartalékok:			0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			337.865	56,23
Kötelezettségek összesen:			600.857	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				2.277	0,01
II/2. Egyéb követelés:				126.839	0,76
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	1.302.993	7,77
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				1.302.993	7,77
	OTP	EUR	22.12.30 - 23.01.02	499.912	2,98
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.02	67.500	0,40
	OTP	USD	22.12.30 - 23.01.02	735.581	4,39
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	15.129.161	90,23
II/4.1. Állampapírok (összes):				1.386.920	8,25
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				114.578	0,68
2023/B államkötvény		HUF	16.400	19.036	0,11
REPHUN 5 02/22/2027 államkötvény		EUR	239.000	95.542	0,57
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				1.272.342	7,57
ARGENT 0.125 07/09/30 XS államkötvény		EUR	582.000	57.742	0,34
ARGENT 0.5 07/09/2029 államkötvény		EUR	14.644	1.501	0,01
BUENOS 2.85 09/01/2037 államkötvény		EUR	214.756	25.353	0,15
MONTEN 2.55 10/03/2029 államkötvény		EUR	500.000	144.966	0,86
ROMANI 2.124 07/16/2031 államkötvény		EUR	300.000	84.285	0,50
ROMANI 3.875 10/29/35 államkötvény		EUR	2.300.000	686.689	4,09
ROMANI 4.625 04/03/49 államkötvény		EUR	600.000	182.661	1,09
TURKEY 6.625 02/17/2045 államkötvény		USD	300.000	89.145	0,53
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				3.008.839	17,95
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				3.008.839	17,95
CORDIA 2026/I kötvény		HUF	250.000	248.282	1,48
GARAN 6.125 05/24/2027 kötvény		USD	900.000	316.201	1,89
ISCTR 7.75 01/22/2030 kötvény		USD	700.000	256.919	1,53
OMVAV 6.25 12/29/49 kötvény		EUR	230.000	95.555	0,57
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény		EUR	1.466.000	542.930	3,24
OTPHB 5.5 07/13/2025 kötvény		EUR	800.000	321.628	1,92

Portfólió jelentés értékpapíralapra

OTPHB 7.35 03/04/2026 kötvény	EUR	1.092.000	435.522	2,60
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény	EUR	510.000	194.194	1,16
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény	EUR	247.000	92.702	0,55
YKBNK 13.875 PERP kötvény	USD	1.200.000	504.906	3,01
II/4.3. Részvények (összes):			7.898.918	47,14
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			283.120	1,68
ALTEO részvény	HUF	153	39.059	0,23
CIG PANNÓNIA részvény	HUF	6.170	44.126	0,26
OPUS részvény	HUF	36	172	0,00
OTP TÖRZS (100) részvény	HUF	1.200	121.320	0,72
PANNERGY részvény	HUF	57	3.742	0,02
RICHTER - 100 részvény	HUF	900	74.701	0,45
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):			7.615.798	45,46
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES részvény	RUB	153.054	2.910	0,02
AKRON részvény	RUB	1.600	1.125	0,01
ALROSA PJSC részvény	RUB	140.657	3.206	0,02
AMREST HOLDINGS SE részvény	PLN	10.848	181.104	1,08
AR TARIM ORGANIK GIDA AS részvény	TRY	85.000	904	0,01
ATLANTIC SAPPHIRE ASA részvény	NOK	10.088	28.536	0,17
AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény	EUR	20.441	261.808	1,56
AVANGARDCO INVESTMENTS-GDR részvény	USD	1.750	98	0,00
BANK ST PETERSBURG PJSC részvény	RUB	223.860	4.325	0,03
BE SEMICONDUCTOR részvény	EUR	38	85.595	0,51
CARBON TRANSITION ASA részvény	NOK	136	6	0,00
CCC S.A. részvény	PLN	365	13.369	0,08
CEZ részvény	CZK	225.300	28.763	0,17
DETSKY MIR PJSC részvény	RUB	149	4.805	0,03
DEVELIA SA részvény	PLN	333.730	69.928	0,42
DIGI COMMUNICATIONS NV részvény	RON	198	50.493	0,30
EREGLI részvény	TRY	103.105	85.380	0,51
ERSTE BANK STAMM részvény	EUR	32.367	387.352	2,31
ETALON GROUP részvény	USD	486.500	4.386	0,03
FAURECIA részvény	EUR	2.702	2.183	0,01
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS részvény	GBP	21.031	22.814	0,14
FONDUL PROPRIETATEA SA - .52 részvény	RON	89.164	28.292	0,17
FOURLIS HOLDINGS SA részvény	EUR	99.913	129.968	0,78
GAZPROM (RUSSIA) részvény	RUB	560.000	3.519	0,02
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S részvény	USD	124.705	6.512	0,04
GRUPA PRACUJ SA részvény	PLN	1.703	5.945	0,04
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S részvény	USD	42.489	177.182	1,06
HELLO GROUP INC -SPN ADR részvény	USD	3	117.928	0,70
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény	USD	353	450	0,00
INPOST SA részvény	EUR	352	110.840	0,66
INTER RAO UES PJSC részvény	RUB	14.048.850	3.296	0,02
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A részvény	TRY	15.598	20.349	0,12
JOYY INC - ADR részvény	USD	0	104.839	0,63
JUMBO SA részvény	EUR	51.272	372.657	2,22
KASPI.KZ JSC GDR részvény	USD	7.550	202.801	1,21
KGHM részvény	PLN	4.398	47.578	0,28
KOC HOLDING részvény	TRY	77.447	130.100	0,78
KRKA részvény	EUR	1.136	41.831	0,25
LENTA LTD-REG S részvény	USD	11.632	310	0,00
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR részvény	TRY	190.583	266.794	1,59

Portfólió jelentés értékpapíralapra

LUKOIL részvény	RUB	95	2.992	0,02
M VIDEO részvény	RUB	615.820	1.912	0,01
MAGNIT részvény	RUB	41	3.416	0,02
MANGO GIDA részvény	TRY	47.000	113	0,00
MECHEL PREF RU részvény	RUB	5.950	164	0,00
MERCIALYS részvény	EUR	13.972	54.636	0,33
MMK részvény	RUB	827.108	5.256	0,03
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény	PLN	31.800	80.881	0,48
MULTICHOICE GROUP LTD részvény	ZAR	1.550	4.022	0,02
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR részvény	USD	1.675	4.279	0,03
MYTILINEOS részvény	EUR	2.111	16.031	0,10
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR részvény	USD	6.054	64.001	0,38
NAGACORP LTD részvény	HKD	2.016	53.430	0,32
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR részvény	USD	16.916	209.715	1,25
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW részvény	EUR	900	450	0,00
NORILSK NICKEL részvény	RUB	1.410	4.167	0,03
NOVATEK részvény	RUB	2.700	5.603	0,03
OBUV ROSSII PJSC részvény	RUB	22.554.300	397	0,00
OMV PETROM SA részvény	RON	635.046	215.722	1,29
PEGASUS HAVA TASIMACILIGI AS részvény	TRY	24.815	239.058	1,43
PEKAO részvény	PLN	17.214	127.087	0,76
PEPCO GROUP LTD részvény	PLN	11.854	39.984	0,24
PGE részvény	PLN	76.080	4.470	0,03
PHOSAGRO OAO-GDR BLOCKED részvény	USD	33	14	0,00
PHOSAGRO OAO-GDR CNCL ELIG részvény	USD	1	1	0,00
PHOSAGRO PJSC részvény	RUB	4.308	2.130	0,01
PKN részvény	PLN	20.000	109.657	0,65
PKO BANK részvény	PLN	10.000	25.852	0,15
PLAZA CENTERS NV részvény	PLN	5.460	778	0,01
PLUG POWER INC részvény	USD	190	88.297	0,53
POLYTEC HOLDING AG részvény	EUR	90.845	167.259	1,00
PROSUS részvény	EUR	285	147.167	0,88
PZU SA - 0.1 részvény	PLN	3.025	91.455	0,55
RENAULT SA részvény	EUR	51.435	168.991	1,01
RHI MAGNESITA N.V. (LONDON) részvény	GBP	4.426	44.490	0,27
ROS AGRO PLC- GDR REG S részvény	USD	1.303	167	0,00
ROSNEFT részvény	RUB	1.025	7.205	0,04
SBERBANK részvény	RUB	271.308	2.466	0,02
SIEMENS AG részvény	EUR	2.394	124.221	0,74
SINPAS részvény	TRY	11.278	795	0,01
SOCIETATEA NATIONALA DE GAZE részvény	RON	8.423	25.717	0,15
SOLLERS részvény	RUB	42.825	140	0,00
STELLANTIS NV (FR) részvény	EUR	580	308.056	1,84
STELLANTIS NV (US) részvény	USD	367	195.937	1,17
STS HOLDING SA részvény	PLN	85.283	125.925	0,75
SURGUTNEFTEGAS PREF részvény	RUB	764.972	3.833	0,02
TALLINK GRUPP AS részvény	EUR	418.264	185.932	1,11
TATNEFT PREF részvény	RUB	113.700	7.483	0,04
TEAMVIEWER AG részvény	EUR	35.969	173.407	1,03
TELEPERFORMANCE részvény	EUR	3.213	114.540	0,68
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES részvény	USD	19.283	66.067	0,39
TULLOW OIL részvény	GBP	24.800	41.384	0,25
TUPRAS részvény	TRY	9.000	95.716	0,57

Portfólió jelentés értékpapíralapra

TURK SISE VE CAM FABRIKALARI részvény	TRY	100.000	86.140	0,51
TURKCELL részvény	TRY	191.200	145.360	0,87
UBISOFT ENTERTAINMENT részvény	EUR	186	25.369	0,15
UNITED BANK FOR AFRICA részvény	NGN	850.000	10.788	0,06
VALAMAR RIVIERA részvény	HRK	50.249	81.396	0,49
VESTEL BEYAZ részvény	TRY	602.458	166.619	0,99
VK CO LTD részvény	USD	13.269	1.117	0,01
VK CO LTD LOCAL részvény	RUB	0	2.408	0,01
VOLKSWAGEN AG részvény	EUR	3.800	177.069	1,06
VONOVIA SE részvény	EUR	28.400	250.304	1,49
VTB BANK részvény	RUB	2.228.571	1.148	0,01
WIENERBERGER AG részvény	EUR	1.330	12.009	0,07
X5 RETAIL GROUP GDR (USD) részvény	USD	19.884	5.782	0,03
YANDEX NV-A (RUS) részvény	RUB	134	4.699	0,03
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T részvény	TRY	112.611	76.527	0,46
ZAVAROVALNICA TRIGLAV DD részvény	EUR	6.946	95.914	0,57
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			2.834.484	16,89
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			2.834.484	16,89
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	300.000	129.471	0,77
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	USD	200	97.606	0,58
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	HUF	101.530	108.411	0,65
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	USD	12.500	91.995	0,55
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	USD	37.877	185.269	1,10
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	EUR	1.477.000	675.281	4,03
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	HUF	170.000	193.677	1,15
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	USD	7.600	78.031	0,47
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	USD	15.000	170.183	1,01
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	EUR	32.150	516.420	3,08
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	216.827	237.107	1,41
PROSHARES ULTRASHORT S&P 500	USD	1.225	21.156	0,13
RECONCEPT II. ALAP	EUR	417.480	178.559	1,06
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	CAD	34.474	151.318	0,90
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			25.764	0,15
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			181.934	1,08
Eszközök összesen:			16.768.968	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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 Paletta Nyíltvégű Értékpapír 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 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 szereznünk arról, hogy a számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

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

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

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2023. április 27.

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

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319