



## **OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja**

### **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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

## I. Mérleg

| adatok ezer Ft-ban |                                                                        |                                |                               |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|                    | A tétel megnevezése                                                    | Előző év<br>2023. december 31. | Tárgyév<br>2024. december 31. |
| a.                 | b.                                                                     | c.                             | d.                            |
| 01.                | <b>A) Befektetett eszközök</b>                                         | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 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>B. Forgóeszközök</b>                                                | <b>8 921 402</b>               | <b>14 550 763</b>             |
| 09.                | I. Követelések                                                         | 179 011                        | 15 676                        |
| 10.                | 1. Követelések                                                         | 215 251                        | 97 598                        |
| 11.                | 2. Követelések értékvesztése (-)                                       | -36 240                        | -81 922                       |
| 12.                | 3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete       | 0                              | 0                             |
| 13.                | 4. Forintkövetelések értékelési különbözete                            | 0                              | 0                             |
| 14.                | II. Értékpapírok                                                       | 8 533 739                      | 14 220 510                    |
| 15.                | 1. Értékpapírok                                                        | 8 476 930                      | 12 812 765                    |
| 16.                | 2. Értékpapírok értékelési különbözete                                 | 56 809                         | 1 407 745                     |
| 17.                | a) kamatokból, osztalékokból                                           | 41 613                         | 34 656                        |
| 18.                | b) egyéb                                                               | 15 196                         | 1 373 089                     |
| 19.                | III. Pénzeszközök                                                      | 208 652                        | 314 577                       |
| 20.                | 1. Pénzeszközök                                                        | 208 652                        | 314 577                       |
| 21.                | 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete                          | 0                              | 0                             |
| 22.                | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                  | <b>1 495</b>                   | <b>8 115</b>                  |
| 23.                | 1. Aktív időbeli elhatárolás                                           | 1 495                          | 8 115                         |
| 24.                | 2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)                       | 0                              | 0                             |
| 25.                | <b>D. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>                  | <b>62 243</b>                  | <b>26 327</b>                 |
| 26.                | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>                                    | <b>8 985 140</b>               | <b>14 585 205</b>             |
| 27.                | <b>E. Saját tőke</b>                                                   | <b>8 964 778</b>               | <b>14 540 848</b>             |
| 28.                | I. Induló tőke                                                         | 4 981 127                      | 6 877 322                     |
| 29.                | 1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke                            | 96 465 685                     | 99 401 766                    |
| 30.                | 2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)                     | -91 484 558                    | -92 524 444                   |
| 31.                | II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)                                       | 3 983 651                      | 7 663 526                     |
| 32.                | 1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete        | 834 897                        | 180 511                       |
| 33.                | 1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete                        | -3 257 682                     | -715 422                      |
| 34.                | 2. Értékelési különbözet tartaléka                                     | 119 052                        | 1 434 072                     |
| 35.                | 3. Előző év(ek) eredménye                                              | 6 230 712                      | 6 287 384                     |
| 36.                | 4. Tárgyévi eredmény                                                   | 56 672                         | 476 981                       |
| 37.                | <b>F. Céltartalékok</b>                                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 38.                | <b>G. Kötelezettségek</b>                                              | <b>20 362</b>                  | <b>44 357</b>                 |
| 39.                | I. Hosszú lejáratú kötelezettségek                                     | 0                              | 0                             |
| 40.                | II. Rövid lejáratú kötelezettségek                                     | 20 362                         | 44 357                        |
| 41.                | III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete | 0                              | 0                             |
| 42.                | <b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>                                | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 43.                | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>                                  | <b>8 985 140</b>               | <b>14 585 205</b>             |

## II. Eredménykimutatás

| adatok ezer Ft-ban |                                                            |                                    |                                   |
|--------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
|                    | A tétel megnevezése                                        | Előző év<br>2023.01.01-2023.12.31. | Tárgyév<br>2024.01.01-2024.12.31. |
| a.                 | b.                                                         | c.                                 | d.                                |
| 01.                | I. Pénzügyi műveletek bevételei                            | 1 251 973                          | 992 171                           |
| 02.                | II. Pénzügyi műveletek ráfordításai                        | 1 046 859                          | 281 416                           |
| 03.                | III. Egyéb bevételek                                       | 0                                  | 0                                 |
| 04.                | IV. Működési költségek                                     | 126 391                            | 182 618                           |
| 05.                | V. Egyéb ráfordítások                                      | 22 051                             | 51 156                            |
| 06.                | VI. Fizetett, fizetendő hozamok                            | 0                                  | 0                                 |
| 07.                | <b>VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)</b> | <b>56 672</b>                      | <b>476 981</b>                    |

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

**Tájékoztató adatok:**

1. Az Alap neve: OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-232, 2007. július 2.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2007. július 2-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
12. könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
13. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.
14. Az Alap 2024. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1 346 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezelő/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 710 755 eFt, amely 992 171 eFt bevétel és 281 416 eFt ráfordítás különbsége. 182 618 eFt működési költség és 51 156 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 476 981 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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

| Vagyonelem,<br>ill.értékpapír fajta               | Időszak nyitó állománya<br>2024.01.01 | Időszak záró állománya<br>2024.12.31 | Megoszlás<br>(%)                                                   |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Készpénzállomány - banki egyenlegek</b>        |                                       |                                      |                                                                    |
| <b>Bank</b> <b>Lekötési idő</b>                   |                                       |                                      |                                                                    |
| OTP Bank Nyrt. HUF folyószámla                    | 44                                    | 99                                   | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. EUR folyószámla                    | 1 736                                 | 2 069                                | 0,01%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. USD folyószámla                    | 91                                    | 2 054                                | 0,01%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. TRY folyószámla                    | 7                                     | 5                                    | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. RON folyószámla                    | 51                                    | 15                                   | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. ZAR folyószámla                    | 16                                    | 3                                    | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. GBP folyószámla                    | 26                                    | 36                                   | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. PLN folyószámla                    | 68                                    | 11                                   | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. DKK folyószámla                    | 169                                   | 181                                  | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. USD 2023.12.29 - 2024.01.02        | 131 994                               | 0                                    | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. EUR 2023.12.29 - 2024.01.02        | 34 450                                | 0                                    | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. HUF 2023.12.29 - 2024.01.02        | 40 000                                | 0                                    | 0,00%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. HUF 2024.12.31 - 2025.01.02        | 0                                     | 155 300                              | 1,06%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. PLN 2024.12.31 - 2025.01.02        | 0                                     | 3 071                                | 0,02%                                                              |
| OTP Bank Nyrt. EUR 2024.12.31 - 2025.01.02        | 0                                     | 151 733                              | 1,04%                                                              |
| <b>Banki egyenlegek összesen:</b>                 | <b>208 652</b>                        | <b>314 577</b>                       | <b>2,14%</b>                                                       |
| <b>Átruházható értékpapírok</b>                   |                                       |                                      |                                                                    |
| <b>Értékpapír neve</b> <b>Futamidő</b>            | <b>Tőzsdei<br/>értékpapír</b>         | <b>Tőzsdén kívüli<br/>értékpapír</b> | <b>Tőzsdei<br/>értékpapír</b> <b>Tőzsdén kívüli<br/>értékpapír</b> |
| <b>Államkötvények:</b>                            | <b>140 318</b>                        |                                      | <b>178 297</b> <b>1,23%</b>                                        |
| ARGENT 0.125 07/09/30 XS 2020.09.04 - 2030.07.09  | 40 359                                |                                      | 89 147 0,61%                                                       |
| ARGENT 0.5 07/09/2029 2020.09.04 - 2029.07.09     | 956                                   |                                      | 2 348 0,02%                                                        |
| BUENOS 2.85 09/01/2037 2021.06.30 - 2037.09.01    | 15 153                                |                                      | 0 0,00%                                                            |
| ROMANI 4.625 04/03/49 2019.04.03 - 2049.04.03     | 67 021                                |                                      | 69 513 0,48%                                                       |
| ROMANI 7.625 01/17/2053 2023.01.17 - 2053.01.17   | 16 829                                |                                      | 17 289 0,12%                                                       |
| <b>Diszkont kincstárjegyek:</b>                   | <b>166 844</b>                        |                                      | <b>0</b> <b>0,00%</b>                                              |
| D240124 2023.06.21 - 2024.01.24                   | 157 276                               |                                      | 0 0,00%                                                            |
| D240626 2023.06.28 - 2024.06.26                   | 9 568                                 |                                      | 0 0,00%                                                            |
| <b>Vállalati kötvények:</b>                       | <b>1 198 608</b>                      |                                      | <b>1 030 575</b> <b>7,06%</b>                                      |
| ISCTR 7.75 01/22/2030 2020.01.22 - 2030.01.22     | 144 124                               |                                      | 163 066 1,12%                                                      |
| MAEXIM 6 05/16/2029 2023.11.16 - 2029.05.16       | 74 288                                |                                      | 83 534 0,57%                                                       |
| MBKPW 8.375 09/11/2027 2023.09.11 - 2027.09.11    | 124 230                               |                                      | 135 325 0,93%                                                      |
| MVMHU 6.5 03/13/2031 2024.03.13 - 2031.03.13      | 0                                     |                                      | 121 380 0,83%                                                      |
| NOVALJ 3.4 02/05/2030 2020.02.05 - 2030.02.05     | 68 645                                |                                      | 0 0,00%                                                            |
| OTPHB 2.875% 07/15/2029 2019.07.15 - 2029.07.15   | 137 549                               |                                      | 0 0,00%                                                            |
| OTPHB 7.5 06/27/2026 2023.06.27 - 2026.06.27      | 81 886                                |                                      | 86 365 0,59%                                                       |
| OTPHB 8.75 05/15/2033 2023.02.15 - 2033.05.15     | 108 224                               |                                      | 124 910 0,86%                                                      |
| RABROM 7 10/12/2027 2023.10.12 - 2027.10.12       | 80 467                                |                                      | 87 852 0,60%                                                       |
| TVLRO 8.875 04/27/2027 2023.04.27 - 2027.04.27    | 191 441                               |                                      | 205 742 1,41%                                                      |
| WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2 2019.07.11 - 2024.07.11 | 19 913                                |                                      | 0 0,00%                                                            |
| WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2 2022.07.11 - 2025.07.11 | 19 735                                |                                      | 22 401 0,15%                                                       |
| YKBNK 13.875 PERP 2019.01.15 - 2024.01.15         | 148 106                               |                                      | 0 0,00%                                                            |
| <b>Belföldi részvények:</b>                       | <b>218</b>                            |                                      | <b>288</b> <b>0,00%</b>                                            |
| OPUS                                              | 218                                   |                                      | 288 0,00%                                                          |
| <b>Külföldi részvények:</b>                       | <b>2 097 340</b>                      |                                      | <b>2 616 215</b> <b>17,96%</b>                                     |
| ACCESS BANK NIGERIA                               | 23 312                                |                                      | 0 0,00%                                                            |
| AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES                         | 1 143                                 |                                      | 1 831 0,01%                                                        |
| AKRON                                             | 2 728                                 |                                      | 2 439 0,02%                                                        |
| AKSIGORTA                                         | 0                                     |                                      | 0 0,00%                                                            |
| ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR                      | 85 928                                |                                      | 73 421 0,50%                                                       |
| ALROSA PJSC                                       | 1 285                                 |                                      | 3 0,00%                                                            |
| AMREST HOLDINGS SE                                | 102 787                               |                                      | 78 347 0,54%                                                       |
| ANDRITZ AG                                        | 13 429                                |                                      | 12 494 0,09%                                                       |
| AUSTRIA TECHNOLOGIE                               | 117 373                               |                                      | 57 901 0,40%                                                       |
| BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR                        | 86 165                                |                                      | 120 388 0,83%                                                      |
| DETSKY MIR PJSC                                   | 1 574                                 |                                      | 1 339 0,01%                                                        |
| DIGI COMMUNICATIONS NV                            | 21 212                                |                                      | 33 047 0,23%                                                       |
| DOLE PLC                                          | 23 903                                |                                      | 0 0,00%                                                            |
| ERSTE BANK STAMM                                  | 72 224                                |                                      | 125 682 0,86%                                                      |
| FAURECIA                                          | 48 321                                |                                      | 80 297 0,55%                                                       |
| FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS                 | 58 649                                |                                      | 71 730 0,49%                                                       |

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

| Vagyonelem,<br>ill.értékpapír fajta | Időszak nyitó állománya<br>2024.01.01 |                  | Időszak záró állománya<br>2024.12.31 |                  | Megoszlás<br>(%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| FOURLIS HOLDINGS SA                 | 32 361                                |                  | 32 157                               |                  | 0,22%            |
| HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S        | 58 518                                |                  | 203 693                              |                  | 1,40%            |
| HELLO GROUP INC -SPN ADR            | 33 771                                |                  | 42 564                               |                  | 0,29%            |
| HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S       | 199                                   |                  | 174                                  |                  | 0,00%            |
| INPOST SA                           | 0                                     |                  | 87 401                               |                  | 0,60%            |
| INTER RAO UES PJSC                  | 978                                   |                  | 871                                  |                  | 0,01%            |
| JD.COM INC-ADR                      | 33 029                                |                  | 135 096                              |                  | 0,93%            |
| JOYY INC - ADR                      | 28 388                                |                  | 33 998                               |                  | 0,23%            |
| JSC KASPLKZ GDR-ADR                 | 0                                     |                  | 165 812                              |                  | 1,14%            |
| JUMBO SA                            | 104 674                               |                  | 141 023                              |                  | 0,97%            |
| KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D         | 16 708                                |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| KASPLKZ JSC GDR                     | 120 733                               |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| LINAS AGRO GROUP AB                 | 53 345                                |                  | 58 661                               |                  | 0,40%            |
| LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR        | 27 441                                |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| LPP SA                              | 0                                     |                  | 59 693                               |                  | 0,41%            |
| LUKOIL                              | 1 398                                 |                  | 1 418                                |                  | 0,01%            |
| M VIDEO                             | 433                                   |                  | 233                                  |                  | 0,00%            |
| MAGNIT                              | 3 058                                 |                  | 2 116                                |                  | 0,01%            |
| MANGO GIDA                          | 77                                    |                  | 73                                   |                  | 0,00%            |
| MECHEL PREF                         | 0                                     |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| MECHEL PREF RU                      | 570                                   |                  | 1                                    |                  | 0,00%            |
| MECHEL RU                           | 153                                   |                  | 1                                    |                  | 0,00%            |
| MMK                                 | 3 650                                 |                  | 18                                   |                  | 0,00%            |
| MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD             | 38 758                                |                  | 41 802                               |                  | 0,29%            |
| MULTICHOICE GROUP LTD               | 636                                   |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR        | 658                                   |                  | 1 025                                |                  | 0,01%            |
| NAGACORP LTD                        | 7 692                                 |                  | 8 332                                |                  | 0,06%            |
| NASPERS LTD-N SHS SPON ADR          | 82 562                                |                  | 216 691                              |                  | 1,49%            |
| OBUV ROSSII PJSC                    | 53                                    |                  | 50                                   |                  | 0,00%            |
| OMV PETROM SA                       | 69 627                                |                  | 92 036                               |                  | 0,63%            |
| POLYTEC HOLDING AG                  | 33 688                                |                  | 20 594                               |                  | 0,14%            |
| PROSUS                              | 73 659                                |                  | 64 969                               |                  | 0,45%            |
| RENAULT SA                          | 42 380                                |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| ROMGAZ - GDR                        | 11 224                                |                  | 13 816                               |                  | 0,09%            |
| SAMSUNG ELECTRONIC GDR              | 0                                     |                  | 42 981                               |                  | 0,29%            |
| SBERBANK                            | 468                                   |                  | 1                                    |                  | 0,00%            |
| SOLLERS                             | 105                                   |                  | 1                                    |                  | 0,00%            |
| STELLANTIS NV (US)                  | 35 758                                |                  | 22 851                               |                  | 0,16%            |
| STELLANTIS NV FRA                   | 49 348                                |                  | 31 480                               |                  | 0,22%            |
| STELLANTIS NV ITA                   | 48 575                                |                  | 41 304                               |                  | 0,28%            |
| SURGUTNEFTEGAS PREF                 | 2 556                                 |                  | 2 638                                |                  | 0,02%            |
| TALLINK GRUPP AS                    | 74 327                                |                  | 66 936                               |                  | 0,46%            |
| TATNEFT PREF                        | 3 603                                 |                  | 3 288                                |                  | 0,02%            |
| TEAMVIEWER AG                       | 48 862                                |                  | 35 535                               |                  | 0,24%            |
| VESTEL BEYAZ                        | 45 002                                |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| VOLKSWAGEN AG                       | 27 388                                |                  | 23 369                               |                  | 0,16%            |
| VONOVIA SE                          | 148 344                               |                  | 163 271                              |                  | 1,12%            |
| VTB BANK                            | 308                                   |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| VTB BANK GDR                        | 255                                   |                  | 153                                  |                  | 0,00%            |
| VTB BANK NEW                        | 0                                     |                  | 29                                   |                  | 0,00%            |
| WIZZ AIR HOLDINGS PLC               | 45 179                                |                  | 99 141                               |                  | 0,68%            |
| YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T        | 19 024                                |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| ZENITH BANK                         | 7 784                                 |                  | 0                                    |                  | 0,00%            |
| <b>Befektetési jegyek:</b>          | <b>3 826 742</b>                      | <b>1 103 669</b> | <b>9 203 564</b>                     | <b>1 191 571</b> | <b>71,26%</b>    |
| BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A       | 117 034                               | 0                | 0                                    | 0                | 0,00%            |
| NEW PALACE II. INGATLAN A           | 236 372                               | 0                | 199 944                              | 0                | 1,37%            |
| OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT       | 0                                     | 84 965           | 0                                    | 0                | 0,00%            |
| OTP DOLLÁR RK I SOROZAT             | 0                                     | 353 349          | 0                                    | 0                | 0,00%            |
| OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT          | 0                                     | 450 103          | 0                                    | 513 288          | 3,52%            |
| OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY            | 0                                     | 58 546           | 0                                    | 0                | 0,00%            |
| OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT        | 0                                     | 2 840            | 0                                    | 2 998            | 0,02%            |
| OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT     | 0                                     | 7 140            | 0                                    | 7 223            | 0,05%            |
| OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT        | 0                                     | 146 726          | 0                                    | 668 062          | 4,58%            |
| ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2           | 282 314                               | 0                | 374 024                              | 0                | 2,56%            |
| ADVENTUM SATIS EUR ZK AA            | 165 208                               | 0                | 174 214                              | 0                | 1,19%            |
| ALLIANZ RCM CHINA                   | 57 044                                | 0                | 73 264                               | 0                | 0,50%            |

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

| Vagyonelem,<br>ill.értékpapír fajta               | Időszak nyitó állománya<br>2024.01.01 |                  | Időszak záró állománya<br>2024.12.31 |                  | Megoszlás<br>(%) |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2                         | 41 923                                | 0                | 104 524                              | 0                | 0,72%            |
| AMUNDI MSCI EM LATIN AME ETF                      | 0                                     | 0                | 107 738                              | 0                | 0,74%            |
| BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD                      | 38 261                                | 0                | 47 583                               | 0                | 0,33%            |
| CHINA PANDA FUND                                  | 89 354                                | 0                | 113 702                              | 0                | 0,78%            |
| DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC                | 88 518                                | 0                | 116 600                              | 0                | 0,80%            |
| ETF BRAZIL EWZ                                    | 90 837                                | 0                | 0                                    | 0                | 0,00%            |
| ETF EM ISHARES CORE                               | 70 092                                | 0                | 82 215                               | 0                | 0,56%            |
| ETF KOREA                                         | 185 204                               | 0                | 163 407                              | 0                | 1,12%            |
| FIDELITY FAST EM-IAUSD                            | 387 150                               | 0                | 506 135                              | 0                | 3,47%            |
| FIDELITY FAST-ASIA-I USD                          | 130 514                               | 0                | 149 840                              | 0                | 1,03%            |
| FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD                      | 168 417                               | 0                | 193 095                              | 0                | 1,32%            |
| FIDELITY GREATER CHINA Y                          | 194 573                               | 0                | 245 173                              | 0                | 1,68%            |
| FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD                      | 57 270                                | 0                | 65 925                               | 0                | 0,45%            |
| FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD                         | 223 534                               | 0                | 254 118                              | 0                | 1,74%            |
| FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD                      | 116 766                               | 0                | 147 401                              | 0                | 1,01%            |
| FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A                    | 306 538                               | 0                | 339 339                              | 0                | 2,33%            |
| INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA                       | 75 750                                | 0                | 86 491                               | 0                | 0,59%            |
| ISHARES CORE EM IMI ACC                           | 165 068                               | 0                | 1 396 212                            | 0                | 9,57%            |
| ISHARES MSCI BRAZIL UCITS DE                      | 0                                     | 0                | 72 265                               | 0                | 0,50%            |
| ISHARES MSCI CHILE ETF                            | 87 957                                | 0                | 88 701                               | 0                | 0,61%            |
| ISHARES MSCI EM ACC USD                           | 0                                     | 0                | 1 135 268                            | 0                | 7,78%            |
| KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND               | 84 185                                | 0                | 103 580                              | 0                | 0,71%            |
| LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF                        | 282 522                               | 0                | 385 307                              | 0                | 2,64%            |
| SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS                      | 84 337                                | 0                | 77 726                               | 0                | 0,53%            |
| X MSCI EM 1C                                      | 0                                     | 0                | 292 768                              | 0                | 2,01%            |
| X USD OVERNIGHT RATE SWAP 1C                      | 0                                     | 0                | 999 187                              | 0                | 6,85%            |
| XTRACKERS MSCI EMERGING MARKETS                   | 0                                     | 0                | 1 107 818                            | 0                | 7,60%            |
| <b>Átruházható értékpapírok összesen:</b>         | <b>7 430 070</b>                      | <b>1 103 669</b> | <b>13 028 939</b>                    | <b>1 191 571</b> | <b>97,51%</b>    |
| <b>Egyéb eszközök</b>                             |                                       |                  |                                      |                  |                  |
| Követelések                                       |                                       | 179 011          |                                      | 15 676           | 0,11%            |
| Aktív időbeli elhatárolások                       |                                       | 1 495            |                                      | 8 115            | 0,06%            |
| Származékos ügyletek értékelési különbözete       |                                       | 62 243           |                                      | 26 327           | 0,18%            |
| <b>Egyéb eszközök összesen:</b>                   |                                       | <b>242 749</b>   |                                      | <b>50 118</b>    | <b>0,35%</b>     |
| <b>ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>                     | <b>8 985 140</b>                      |                  | <b>14 585 205</b>                    |                  | <b>100,00%</b>   |
| <b>Kötelezettségek</b>                            |                                       |                  |                                      |                  |                  |
| 1. Hitelállomány:                                 |                                       | 0                |                                      | 0                | 0,00%            |
| 2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek: |                                       |                  |                                      |                  |                  |
| Alapkezelői díj                                   |                                       | 10 370           |                                      | 16 929           | 38,16%           |
| Letétkezelői díj                                  |                                       | 1 070            |                                      | 1 747            | 3,94%            |
| Költségként elszámolt egyéb tétel                 |                                       | 1 886            |                                      | 1 889            | 4,26%            |
| Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség         |                                       | 7 036            |                                      | 23 792           | 53,64%           |
| 3. Céltartalékok:                                 |                                       | 0                |                                      | 0                | 0,00%            |
| 4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:             |                                       | 0                |                                      | 0                | 0,00%            |
| <b>Kötelezettségek összesen:</b>                  |                                       | <b>20 362</b>    |                                      | <b>44 357</b>    | <b>100,00%</b>   |
| <b>NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:</b>                         | <b>8 964 778</b>                      |                  | <b>14 540 848</b>                    |                  |                  |

## IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

|                                               |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| A forgalomban lévő befektetési jegyek száma : | 4 981 127 314 | 6 877 321 694 |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|

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

|                                                    | 2023.12.31 | 2024.12.31 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Jelen dokumentum alapján:                          | 1,799749   | 2,114318   |
| A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján: | 1,930796   | 2,256293 * |

\*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 értéknapi (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."

|                                               | Közzétett Nettó<br>Eszközérték | Éves<br>beszámoló |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Hosszú lejáratú bankbetétek                   | 0                              | 0                 |
| Követelések                                   | 229 913                        | 15 676            |
| Értékpapírok                                  | 14 219 425                     | 14 220 510        |
| Pénzeszközök                                  | 100 618                        | 314 577           |
| Aktív időbeli elhatárolások                   | 0                              | 8 115             |
| Származtatott ügyletek értékelési különbözete | 26 336                         | 26 327            |
| Eszközök összesen                             | 14 576 292                     | 14 585 205        |
| Kötelezettségek                               | 41 741                         | 44 357            |
| Passzív elhatárolások                         | 0                              | 0                 |
| Nettó eszközérték / Saját tőke                | 14 534 551                     | 14 540 848        |

## VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

| Megnevezés                                                        | 2024.01.01 | Megoszl.(%) | 2024.12.31 | Megoszl.(%) * |
|-------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|---------------|
| a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:         | 7 430 070  | 82,70%      | 13 028 939 | 89,34%        |
| b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok: | 1 103 669  | 12,28%      | 1 191 571  | 8,17%         |
| a fentiekből:                                                     |            |             |            |               |
| c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:     | 166 844    | 1,86%       | 0          | 0,00%         |
| d) egyéb átruházható értékpapírok:                                | 0          | 0,00%       | 0          | 0,00%         |
| e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:                       | 1 505 770  | 16,76%      | 1 208 872  | 8,29%         |

## 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-<br>el zárult üzleti év | 2024. december 31-<br>el zárult üzleti év |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| a) befektetésekből származó jövedelem:                                                                        | 205 114                                   | 710 755                                   |
| b) egyéb bevétel:                                                                                             | 0                                         | 0                                         |
| c) kezelési költségek (alapkezelői díj):                                                                      | -117 420                                  | -170 194                                  |
| d) a letétkezelő díjai:                                                                                       | -4 194                                    | -6 098                                    |
| e) egyéb díjak és adók:                                                                                       |                                           |                                           |
| bizományosi díj:                                                                                              | -338                                      | -427                                      |
| bankköltség:                                                                                                  | -362                                      | -274                                      |
| felügyeleti díj:                                                                                              | -2 935                                    | -4 258                                    |
| egyéb költség és ráfordítás:                                                                                  | -23 193                                   | -52 523                                   |
| f) nettó jövedelem:                                                                                           | 56 672                                    | 476 981                                   |
| g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):                                                                     | 0                                         | 0                                         |
| újra befektetett jövedelem:                                                                                   | 56 672                                    | 476 981                                   |
| h) a tőkeszámla változása:                                                                                    | 453 458                                   | 3 784 069                                 |
| i) a befektetések értéknövekedése, illetve értéksökkenése:                                                    | 540 821                                   | 1 315 020                                 |
| 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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja**

**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. | 16,97%                       | 3 516 538 738                                  | 7 424 971 357                      | 2,111443                                  |
| 2021. december 31. | 4,43%                        | 4 591 090 263                                  | 10 122 899 837                     | 2,204901                                  |
| 2022. december 31. | -23,96%                      | 4 720 155 289                                  | 7 913 827 751                      | 1,676603                                  |
| 2023. december 31. | 7,34%                        | 4 981 127 314                                  | 8 964 778 673                      | 1,799749                                  |
| 2024. jan.. 31.    |                              | 5 168 141 317                                  |                                    | 1,897650                                  |
| 2024. febr.. 29.   |                              | 5 265 935 495                                  |                                    | 1,992858                                  |
| 2024. márc.. 28.   |                              | 5 251 820 730                                  |                                    | 2,071134                                  |
| 2024. ápr.. 30.    |                              | 6 399 343 203                                  |                                    | 2,090522                                  |
| 2024. máj.. 31.    |                              | 6 416 633 733                                  |                                    | 2,094209                                  |
| 2024. jún.. 28.    |                              | 6 432 757 645                                  |                                    | 2,165914                                  |
| 2024. júl.. 31.    |                              | 6 438 800 440                                  |                                    | 2,144410                                  |
| 2024. aug.. 30.    |                              | 6 459 329 086                                  |                                    | 2,085578                                  |
| 2024. szept.. 30.  |                              | 6 443 543 536                                  |                                    | 2,218685                                  |
| 2024. okt.. 31.    |                              | 6 360 200 741                                  |                                    | 2,238535                                  |
| 2024. nov.. 29.    |                              | 6 374 028 693                                  |                                    | 2,266879                                  |
| 2024. december 31. | 17,48%                       | 6 877 321 694                                  | 14 540 847 427                     | 2,114318                                  |

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

Az OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 17,48%

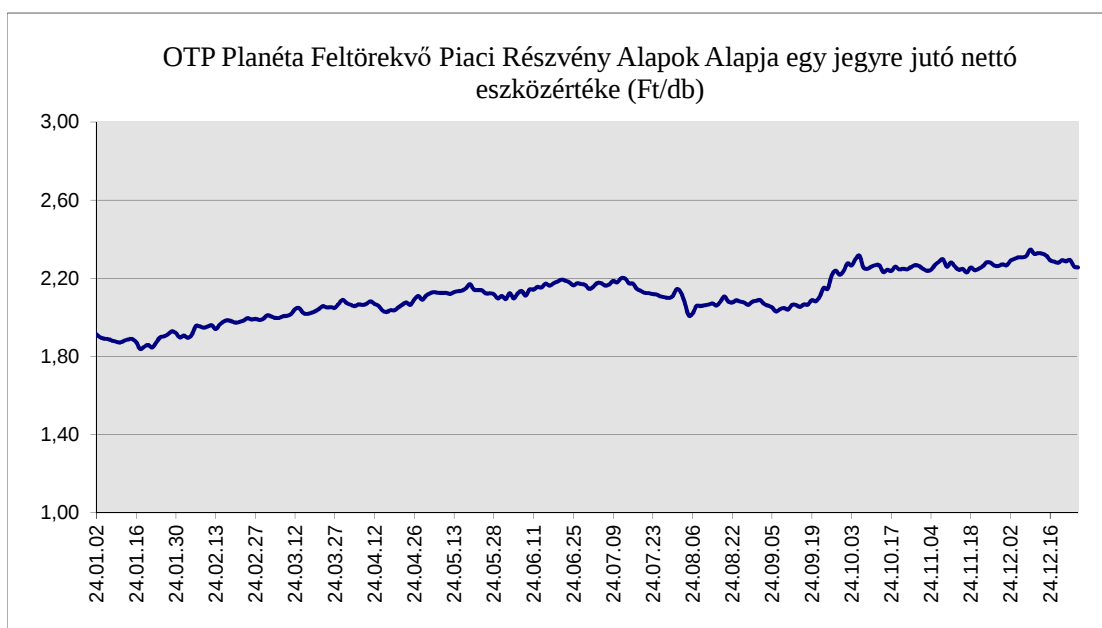
**Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:**

| 'A' sorozat (névérték 1 Ft) | Kibocsátás mennyisége (db) | Visszaváltás mennyisége (db) |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2024. január                | 250 484 440                | 63 470 437                   |
| 2024. február               | 151 056 638                | 53 262 460                   |
| 2024. március               | 20 725 376                 | 34 840 141                   |
| 2024. április               | 1 168 246 925              | 20 724 452                   |
| 2024. május                 | 65 663 128                 | 48 372 598                   |
| 2024. június                | 38 617 076                 | 22 493 164                   |
| 2024. július                | 30 842 712                 | 24 799 917                   |
| 2024. augusztus             | 36 262 475                 | 15 733 829                   |
| 2024. szeptember            | 13 455 781                 | 29 241 331                   |
| 2024. október               | 20 440 153                 | 103 782 948                  |
| 2024. november              | 67 667 479                 | 53 839 527                   |
| 2024. december              | 436 238 221                | 64 061 695                   |
| <b>Összesen:</b>            | <b>2 299 700 404</b>       | <b>534 622 499</b>           |

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

| 'B' sorozat (névérték 1 EUR) | Kibocsátás mennyisége (db) | Visszaváltás mennyisége (db) |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2024. január                 | 4 789                      | 79 700                       |
| 2024. február                | 2 171                      | 19 046                       |
| 2024. március                | 14 863                     | 38 757                       |
| 2024. április                | 87 548                     | 20 640                       |
| 2024. május                  | 50 877                     | 25 645                       |
| 2024. június                 | 229 635                    | 30 672                       |
| 2024. július                 | 22 207                     | 15 393                       |
| 2024. augusztus              | 35 999                     | 9 744                        |
| 2024. szeptember             | 1 226                      | 96 550                       |
| 2024. október                | 7 151                      | 11 465                       |
| 2024. november               | 31 123                     | 22 700                       |
| 2024. december               | 49 549                     | 11 801                       |
| <b>Összesen:</b>             | <b>537 138</b>             | <b>382 113</b>               |

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



**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/bemutatkozas.jsp](https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/bemutatkozas.jsp)

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

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

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

**Az Alapkezelő által 2024. évben kifizetett összes:**

**eFt.**

| Megnevezés             | Összeg           |
|------------------------|------------------|
| Rögzített javadalmazás | 1 248 787        |
| Változó javadalmazás   | 1 442 483        |
| <b>Összesen</b>        | <b>2 691 270</b> |

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

**eFt.**

| Megnevezés              | Ügyvezetők | Egyéb munkavállalók | Összesen  |
|-------------------------|------------|---------------------|-----------|
| Kedvezményezettak száma | 4          | 22                  | 26        |
| Nyereségrészesedés      | 0          | 3 838               | 3 838     |
| Teljes javadalmazás *   | 409 377    | 835 983             | 1 245 360 |

\*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 jellegűnél fogva különleges kezelési szabály alá tartozó eszközöket.

**b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása**

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

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

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

**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, összeférhetetlenségi, üzletviteli és kockázatkezelési követelményekről szóló 79/2014. (III. 14.) Korm. rendelet („79/2014. Korm. rendelet”) 24. paragrafusának megfelelően lett kialakítva.

**XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások**

|               | 2023.12.31     | 2024.12.31     | Változás<br>2024/2023 |
|---------------|----------------|----------------|-----------------------|
| Tőkeáttétel * | 12 254 703 156 | 18 400 741 546 | 50,1525%              |

\* 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.

**c) Egyéb információk**

A befektetési alapot az Alapkezelő tevékenységének ellátásáért, valamint a Kezelési Szabályzat 36.1 pontjában felsorolt közvetített és közvetített szolgáltatásnak nem minősülő egyéb szolgáltatásokért felszámított díj maximális nagysága az alap nettó eszközértékének éves 2%-a. Az alap portfóliójában potenciális befektetésként szereplő, egyenként a nettó eszközérték legalább 20%-át kitevő más befektetési alapok, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak mértéke közül a legnagyobb díjmérték a nettó eszközérték éves 1%-a.

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

| Értékpapír<br>megnevezése         | futamideje              | Beszerzési<br>ár | Értékkülönbség           |                             | Piaci<br>érték   |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|
|                                   |                         |                  | kamatból,<br>osztalékból | egyéb piaci<br>megítélésből |                  |
| <b>Államkötvények:</b>            |                         | <b>126 809</b>   | <b>3 496</b>             | <b>47 992</b>               | <b>178 297</b>   |
| ARGENT 0.125 07/09/30 X           | 2020.09.04 - 2030.07.09 | 51 217           | 72                       | 37 858                      | 89 147           |
| ARGENT 0.5 07/09/2029             | 2020.09.04 - 2029.07.09 | 1 289            | 7                        | 1 052                       | 2 348            |
| ROMANI 4.625 04/03/49             | 2019.04.03 - 2049.04.03 | 58 745           | 2 837                    | 7 931                       | 69 513           |
| ROMANI 7.625 01/17/205            | 2023.01.17 - 2053.01.17 | 15 558           | 580                      | 1 151                       | 17 289           |
| <b>Vállalati kötvények:</b>       |                         | <b>859 962</b>   | <b>31 160</b>            | <b>139 453</b>              | <b>1 030 575</b> |
| ISCTR 7.75 01/22/2030             | 2020.01.22 - 2030.01.22 | 117 923          | 5 449                    | 39 694                      | 163 066          |
| MAEXIM 6 05/16/2029               | 2023.11.16 - 2029.05.16 | 68 601           | 2 822                    | 12 111                      | 83 534           |
| MBKPW 8.375 09/11/2027            | 2023.09.11 - 2027.09.11 | 116 355          | 3 162                    | 15 808                      | 135 325          |
| MVMHU 6.5 03/13/2031              | 2024.03.13 - 2031.03.13 | 108 503          | 2 313                    | 10 564                      | 121 380          |
| OTPHB 7.5 06/27/2026              | 2023.06.27 - 2026.06.27 | 74 126           | 3 168                    | 9 071                       | 86 365           |
| OTPHB 8.75 05/15/2033             | 2023.02.15 - 2033.05.15 | 108 044          | 1 331                    | 15 535                      | 124 910          |
| RABROM 7 10/12/2027               | 2023.10.12 - 2027.10.12 | 77 532           | 1 274                    | 9 046                       | 87 852           |
| TVLRO 8.875 04/27/2027            | 2023.04.27 - 2027.04.27 | 168 746          | 11 123                   | 25 873                      | 205 742          |
| WINGHOLDING ZRT 5 07              | 2022.07.11 - 2025.07.11 | 20 132           | 518                      | 1 751                       | 22 401           |
| <b>Belföldi részvények:</b>       |                         | <b>294</b>       | <b>0</b>                 | <b>-6</b>                   | <b>288</b>       |
| OPUS                              |                         | 294              | 0                        | -6                          | 288              |
| <b>Külföldi részvények:</b>       |                         | <b>3 215 193</b> | <b>0</b>                 | <b>-598 978</b>             | <b>2 616 215</b> |
| AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES         |                         | 59 221           | 0                        | -57 390                     | 1 831            |
| AKRON                             |                         | 7 802            | 0                        | -5 363                      | 2 439            |
| AKSIGORTA                         |                         | 0                | 0                        | 0                           | 0                |
| ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR      |                         | 61 253           | 0                        | 12 168                      | 73 421           |
| ALROSA PJSC                       |                         | 47 084           | 0                        | -47 081                     | 3                |
| AMREST HOLDINGS SE                |                         | 76 605           | 0                        | 1 742                       | 78 347           |
| ANDRITZ AG                        |                         | 9 177            | 0                        | 3 317                       | 12 494           |
| AUSTRIA TECHNOLOGIE               |                         | 122 558          | 0                        | -64 657                     | 57 901           |
| BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR        |                         | 85 501           | 0                        | 34 887                      | 120 388          |
| DETSKY MIR PJSC                   |                         | 96 375           | 0                        | -95 036                     | 1 339            |
| DIGI COMMUNICATIONS NV            |                         | 13 757           | 0                        | 19 290                      | 33 047           |
| ERSTE BANK STAMM                  |                         | 66 086           | 0                        | 59 596                      | 125 682          |
| FAURECIA                          |                         | 136 844          | 0                        | -56 547                     | 80 297           |
| FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS |                         | 103 812          | 0                        | -32 082                     | 71 730           |
| FOURLIS HOLDINGS SA               |                         | 26 855           | 0                        | 5 302                       | 32 157           |
| HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S      |                         | 143 661          | 0                        | 60 032                      | 203 693          |
| HELLO GROUP INC -SPN ADR          |                         | 50 137           | 0                        | -7 573                      | 42 564           |
| HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S     |                         | 45 745           | 0                        | -45 571                     | 174              |
| INPOST SA                         |                         | 87 617           | 0                        | -216                        | 87 401           |
| INTER RAO UES PJSC                |                         | 34 897           | 0                        | -34 026                     | 871              |
| JD.COM INC-ADR                    |                         | 109 888          | 0                        | 25 208                      | 135 096          |
| JOYY INC - ADR                    |                         | 34 590           | 0                        | -592                        | 33 998           |
| JSC KASPI.KZ GDR-ADR              |                         | 151 787          | 0                        | 14 025                      | 165 812          |
| JUMBO SA                          |                         | 81 025           | 0                        | 59 998                      | 141 023          |
| LINAS AGRO GROUP AB               |                         | 25 565           | 0                        | 33 096                      | 58 661           |
| LPP SA                            |                         | 50 399           | 0                        | 9 294                       | 59 693           |
| LUKOIL                            |                         | 31 717           | 0                        | -30 299                     | 1 418            |
| M VIDEO                           |                         | 52 544           | 0                        | -52 311                     | 233              |
| MAGNIT                            |                         | 69 844           | 0                        | -67 728                     | 2 116            |
| MANGO GIDA                        |                         | 5 073            | 0                        | -5 000                      | 73               |
| MECHEL PREF                       |                         | 1                | 0                        | -1                          | 0                |
| MECHEL PREF RU                    |                         | 26 284           | 0                        | -26 283                     | 1                |
| MECHEL RU                         |                         | 4 811            | 0                        | -4 810                      | 1                |

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

|                                    |                  |          |                  |                   |
|------------------------------------|------------------|----------|------------------|-------------------|
| MMK                                | 99 458           | 0        | -99 440          | 18                |
| MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD            | 31 441           | 0        | 10 361           | 41 802            |
| MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR       | 0                | 0        | 1 025            | 1 025             |
| NAGACORP LTD                       | 20 263           | 0        | -11 931          | 8 332             |
| NASPERS LTD-N SHS SPON ADR         | 145 252          | 0        | 71 439           | 216 691           |
| OBUV ROSSII PJSC                   | 46 995           | 0        | -46 945          | 50                |
| OMV PETROM SA                      | 56 255           | 0        | 35 781           | 92 036            |
| POLYTEC HOLDING AG                 | 79 842           | 0        | -59 248          | 20 594            |
| PROSUS                             | 50 365           | 0        | 14 604           | 64 969            |
| ROMGAZ - GDR                       | 7 017            | 0        | 6 799            | 13 816            |
| SAMSUNG ELECTRONIC GDR             | 62 628           | 0        | -19 647          | 42 981            |
| SBERBANK                           | 11 643           | 0        | -11 642          | 1                 |
| SOLLERS                            | 2 248            | 0        | -2 247           | 1                 |
| STELLANTIS NV (US)                 | 40 810           | 0        | -17 959          | 22 851            |
| STELLANTIS NV FRA                  | 29 823           | 0        | 1 657            | 31 480            |
| STELLANTIS NV ITA                  | 39 293           | 0        | 2 011            | 41 304            |
| SURGUTNEFTEGAS PREF                | 51 851           | 0        | -49 213          | 2 638             |
| TALLINK GRUPP AS                   | 69 076           | 0        | -2 140           | 66 936            |
| TATNEFT PREF                       | 65 978           | 0        | -62 690          | 3 288             |
| TEAMVIEWER AG                      | 42 718           | 0        | -7 183           | 35 535            |
| VOLKSWAGEN AG                      | 38 123           | 0        | -14 754          | 23 369            |
| VONOVIA SE                         | 103 666          | 0        | 59 605           | 163 271           |
| VTB BANK GDR                       | 39 674           | 0        | -39 521          | 153               |
| VTB BANK NEW                       | 40 105           | 0        | -40 076          | 29                |
| WIZZ AIR HOLDINGS PLC              | 122 154          | 0        | -23 013          | 99 141            |
| <b>Befektetési jegyek:</b>         | <b>8 610 507</b> | <b>0</b> | <b>1 784 628</b> | <b>10 395 135</b> |
| NEW PALACE II. INGATLAN A          | 152 713          | 0        | 47 231           | 199 944           |
| OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT         | 368 035          | 0        | 145 253          | 513 288           |
| OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT       | 41 426           | 0        | -38 428          | 2 998             |
| OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT    | 100 927          | 0        | -93 704          | 7 223             |
| OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT       | 467 066          | 0        | 200 996          | 668 062           |
| ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2          | 112 000          | 0        | 262 024          | 374 024           |
| ADVENTUM SATIS EUR ZK AA           | 138 940          | 0        | 35 274           | 174 214           |
| ALLIANZ RCM CHINA                  | 56 804           | 0        | 16 460           | 73 264            |
| ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2          | 70 766           | 0        | 33 758           | 104 524           |
| AMUNDI MSCI EM LATIN AME ETF       | 126 004          | 0        | -18 266          | 107 738           |
| BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD       | 19 883           | 0        | 27 700           | 47 583            |
| CHINA PANDA FUND                   | 76 350           | 0        | 37 352           | 113 702           |
| DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC | 107 239          | 0        | 9 361            | 116 600           |
| ETF EM ISHARES CORE                | 47 566           | 0        | 34 649           | 82 215            |
| ETF KOREA                          | 149 754          | 0        | 13 653           | 163 407           |
| FIDELITY FAST EM-IAUSD             | 407 330          | 0        | 98 805           | 506 135           |
| FIDELITY FAST-ASIA-I USD           | 99 956           | 0        | 49 884           | 149 840           |
| FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD       | 113 788          | 0        | 79 307           | 193 095           |
| FIDELITY GREATER CHINA Y           | 96 237           | 0        | 148 936          | 245 173           |
| FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD       | 31 450           | 0        | 34 475           | 65 925            |
| FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD          | 160 886          | 0        | 93 232           | 254 118           |
| FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD       | 93 200           | 0        | 54 201           | 147 401           |
| FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A     | 267 892          | 0        | 71 447           | 339 339           |
| INVESTCO GOLDEN DRAGON CHINA       | 99 748           | 0        | -13 257          | 86 491            |

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

|                                     |                   |               |                  |                   |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| ISHARES CORE EM IMI ACC             | 1 212 114         | 0             | 184 098          | 1 396 212         |
| ISHARES MSCI BRAZIL UCITS DE        | 78 430            | 0             | -6 165           | 72 265            |
| ISHARES MSCI CHILE ETF              | 87 312            | 0             | 1 389            | 88 701            |
| ISHARES MSCI EM ACC USD             | 1 108 219         | 0             | 27 049           | 1 135 268         |
| KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND | 102 438           | 0             | 1 142            | 103 580           |
| LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF          | 400 119           | 0             | -14 812          | 385 307           |
| SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS        | 49 867            | 0             | 27 859           | 77 726            |
| X MSCI EM 1C                        | 298 266           | 0             | -5 498           | 292 768           |
| X USD OVERNIGHT RATE SWAP 1C        | 897 801           | 0             | 101 386          | 999 187           |
| XTRACKERS MSCI EMERGING MARKETS     | 969 981           | 0             | 137 837          | 1 107 818         |
| <b>MINDÖSSZESEN:</b>                | <b>12 812 765</b> | <b>34 656</b> | <b>1 373 089</b> | <b>14 220 510</b> |

**Határidős deviza ügyletek bemutatása:**

|                       | adatok<br>ezerben | határidős ügylet<br>szerződés szerinti értéke |          | határidős ügylet<br>diszkontált piaci értéke |                              | eredmény       |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------------------------|----------|----------------------------------------------|------------------------------|----------------|
|                       |                   | deviza 1                                      | deviza 2 | deviza 1 értéke<br>forintban                 | deviza 2 értéke<br>forintban |                |
| <b>2023.12.31-én:</b> | EUR / USD         | -1 500                                        | 1 621    | -574 170                                     | 561 594                      | -12 576        |
|                       | <b>Összesen:</b>  |                                               |          |                                              |                              | <b>-12 576</b> |
| <b>2024.12.31-én:</b> | EUR / USD         | -2 800                                        | 2 957    | -1 146 026                                   | 1 160 362                    | 14 336         |
|                       | <b>Összesen:</b>  |                                               |          |                                              |                              | <b>14 336</b>  |

**Opciók bemutatása (adatok Ft-ban):**

|                                                                 | Előző év<br>2023. december 31. | Tárgyév<br>2024. december 31. |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Szerződés szerinti érték (kötéskor fizetett opciós díj):        | 3 672 016                      | 3 672 016                     |
| Fordulónapi piaci érték:                                        | 1 344 836                      | 4 870 040                     |
| A mérlegen kívül (0. számlaosztályban) nyilvántartott névérték: | 231                            | 231                           |

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

| Értékpapír adatai       |           | Devi-<br>za | Eladás<br>dátuma | Eladási<br>érték | Vétel<br>dátuma | Vételi<br>érték | Ügylet<br>ráfordítása |
|-------------------------|-----------|-------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| Megnevezése             | Névértéke |             |                  |                  |                 |                 |                       |
| 2023.12.31-én:          |           |             |                  |                  |                 |                 |                       |
| ROMANI 3.625 03/27/2031 | 192 000   | EUR         | 2023.12.29       | 168 968          | 2024.01.03      | 168 968         | 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.

**XVI. Értékpapír-finanszírozási és a teljes hozam-csereügyletek bemutatása - folytatás:**

| <b>Részvény index swap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):</b>                                                                                                               |                                                                                 |                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Időszak</b>                                                                                                                                                                | <b>2023.</b>                                                                    | <b>2024.</b>                                                            |
| Ügyletkötés dátuma                                                                                                                                                            | 2023.06.19                                                                      | 2024.06.20                                                              |
| Ügylet vége                                                                                                                                                                   | 2024.06.20                                                                      | 2025.06.20                                                              |
| Index csere fizetési napok                                                                                                                                                    | 2023.03.22                                                                      | 2024.03.22                                                              |
|                                                                                                                                                                               | 2023.06.22                                                                      | 2024.06.24                                                              |
|                                                                                                                                                                               | 2023.09.22                                                                      | 2024.09.24                                                              |
|                                                                                                                                                                               | 2023.12.22                                                                      | 2024.12.30                                                              |
| Ügylet összege (0. számlaosztályban nyilvántartott névértéke)                                                                                                                 | 11 936 268 USD                                                                  | 6 936 864 USD                                                           |
| Alap számára fizetett index teljesítménye                                                                                                                                     | MSCI Daily TR Net<br>Emerging Markets USD<br>Index (Bloomberg Code:<br>NDUEEGF) | MSCI Daily Total<br>Return Net EM Index<br>Bloomberg Ticker:<br>NDUEEGF |
| Alap által fizetendő kamat                                                                                                                                                    | USD LIBOR + 0.01%                                                               | USD - SOFR.                                                             |
| (*) <i>: Az ügylet összegével az ügylet indulásakor ekvivalens index egységre vonatkoztatott, az ügylet időtartama alatti indexérték változás alapján meghatározott hozam</i> |                                                                                 |                                                                         |
|                                                                                                                                                                               | <b>2023.</b>                                                                    | <b>2024.</b>                                                            |
| Alap által realizált nettó eredmények                                                                                                                                         | 228 662 444                                                                     | 248 260 726                                                             |
| Alap által fizetett nettó eredmények                                                                                                                                          | 175 043 259                                                                     | 118 968 262                                                             |
|                                                                                                                                                                               | <b>2023.12.31.</b>                                                              | <b>2024.12.31.</b>                                                      |
| Ügylet fordulónapi piaci értéke                                                                                                                                               | 73 474 727                                                                      | 7 120 238                                                               |

**Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja**

**XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések**

**Saját tőke mozgástábla**

adatok eFt-ban

| Megnevezés                                    | Nyitó egyenleg   | Növekedés        | Csökkenés         | Záró egyenleg     |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Induló tőke változása:</b>                 | <b>4 981 127</b> | <b>2 936 081</b> | <b>-1 039 886</b> | <b>6 877 322</b>  |
| <b>Tőkenövekmény változásának levezetése:</b> |                  |                  |                   |                   |
| Jegyforgalmazás értékkülönbözete:             | -2 422 785       | 2 542 260        | -654 386          | -534 911          |
| Értékelési különbözet:                        | 119 052          | 1 434 072        | -119 052          | 1 434 072         |
| Eredménytartalék:                             | 6 230 712        | 56 672           | 0                 | 6 287 384         |
| Tárgyévi eredmény:                            | 56 672           | 476 981          | -56 672           | 476 981           |
| <b>Tőkenövekmény összesen:</b>                | <b>3 983 651</b> | <b>4 509 985</b> | <b>-830 110</b>   | <b>7 663 526</b>  |
| <b>Saját tőke összesen:</b>                   | <b>8 964 778</b> | <b>7 446 066</b> | <b>-1 869 996</b> | <b>14 540 848</b> |

**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        | 117 420 213        | 107 050 159                       | 170 194 367        | 153 265 427                       |
| Letétkezelői díj        | 4 193 581          | 3 124 168                         | 6 098 272          | 4 351 294                         |
| Bizományosi díj         | 337 817            | 337 817                           | 426 666            | 426 666                           |
| Bankköltség             | 361 607            | 361 607                           | 273 866            | 273 866                           |
| Felügyeleti díj         | 2 935 000          | 2 192 000                         | 4 258 000          | 3 042 000                         |
| Könyvvizsgálat díja     | 1 143 000          | 0                                 | 1 346 200          | 673 100                           |
| Egyéb                   | 0                  | 0                                 | 21 430             | 21 430                            |
| <b>Összesen:</b>        | <b>126 391 218</b> | <b>113 065 751</b>                | <b>182 618 801</b> | <b>162 053 783</b>                |

## Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

### XVIII. Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

|                                                                    | 2023.01.01-<br>2023.12.31. | 2024.01.01-<br>2024.12.31. |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Működési cash flow</b>                                       | <b>-462 496</b>            | <b>14 601</b>              |
| 1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)                       | -168 204                   | 196 504                    |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás                            | 0                          | 0                          |
| 4. Elszámolt értékelési különbözet                                 | 540 821                    | 1 315 020                  |
| 5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete                   | 0                          | 0                          |
| 7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye               | -217 231                   | -362 613                   |
| 8. Befektetett eszközök állományváltozása                          | 0                          | 0                          |
| 9.1. Követelések változása                                         | -89 899                    | 163 335                    |
| 9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása              | -479 205                   | -1 350 936                 |
| 10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása               | 3 317                      | 23 995                     |
| 11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása              | 0                          | 0                          |
| 12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása                  | 9 521                      | -6 620                     |
| 13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása                | 0                          | 0                          |
| Származékos ügyletek állományváltozása                             | -61 616                    | 35 916                     |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> | <b>-106 845</b>            | <b>-3 692 745</b>          |
| 17. Értékpapírok beszerzése -                                      | -5 364 624                 | -10 794 032                |
| 18. Értékpapírok eladása, beváltása +                              | 5 032 903                  | 6 820 810                  |
| 19. Kapott hozamok +                                               | 224 876                    | 280 477                    |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>     | <b>453 458</b>             | <b>3 784 069</b>           |
| 20. Befektetési jegy kibocsátás +                                  | 1 220 877                  | 5 478 341                  |
| 22. Befektetési jegy visszavásárlása -                             | -767 419                   | -1 694 272                 |
| 23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -                     | 0                          | 0                          |
| <b>IV. Pénzeszközök változása</b>                                  | <b>-115 883</b>            | <b>105 925</b>             |
| <b>Pénzeszközök nyitó értéke</b>                                   | <b>324 535</b>             | <b>208 652</b>             |
| <b>Pénzeszközök záró értéke</b>                                    | <b>208 652</b>             | <b>314 577</b>             |

#### 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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja |
| Alap lajstromszáma:                | 1111-232                                            |
| Alapkezelő neve:                   | OTP Alapkezelő Zrt.                                 |
| Letétkezelő neve:                  | OTP Bank Nyrt.                                      |
| Nettó Eszközérték számítás típusa: | T                                                   |

|                      | Ft             |
|----------------------|----------------|
| Tárgynap (T):        | 2024.12.31     |
| Saját tőke:          | 14 540 847 427 |
| Egy jegyre jutó NEÉ: | 2,114318       |
| Darabszám:           | 6 877 321 694  |

**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:**

44 357 100,00

Alapkezelői díj

16 929 38,16

Letétkezelői díj

1 747 3,94

Költségként elszámolt egyéb tétel

1 889 4,26

Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség

23 792 53,64

**I/3. Céltartalékok:**

0 0,00

**I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:**

0 0,00

**Kötelezettségek összesen:**

44 357 100,00

**II. ESZKÖZÖK**

Összeg %

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):

4 473 0,03

II/2. Egyéb követelés:

15 676 0,11

II/3. Lекötött bankbetétek (összes):

Bank Devizanem Futamidő 310 104 2,12

II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:

310 104 2,12

OTP HUF 24.12.31 - 25.01.02 155 300 1,06

OTP PLN 24.12.31 - 25.01.02 3 071 0,02

OTP EUR 24.12.31 - 25.01.02 151 733 1,04

**II/4. Értékpapírok (összes):**

Devizanem Névérték devizában 14 220 510 97,51

**II/4.1. Állampapírok (összes):**

178 297 1,23

**II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):**

178 297 1,23

ARGENT 0.125 07/09/30 XS államkötvény

EUR 291 000 89 147 0,61

ARGENT 0.5 07/09/2029 államkötvény

EUR 7 322 2 348 0,02

ROMANI 4.625 04/03/49 államkötvény

EUR 200 000 69 513 0,48

ROMANI 7.625 01/17/2053 államkötvény

USD 42 000 17 289 0,12

**II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:**

1 030 575 7,06

**II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):**

1 030 575 7,06

ISCTR 7.75 01/22/2030 kötvény

USD 400 000 163 066 1,12

MAEXIM 6 05/16/2029 kötvény

EUR 182 000 83 534 0,57

MBKPW 8.375 09/11/2027 kötvény

EUR 300 000 135 325 0,93

MVMHU 6.5 03/13/2031 kötvény

USD 300 000 121 380 0,83

OTPHB 7.5 06/27/2026 kötvény

EUR 200 000 86 365 0,59

OTPHB 8.75 05/15/2033 kötvény

USD 300 000 124 910 0,86

RABROM 7 10/12/2027 kötvény

EUR 200 000 87 852 0,60

TVLRO 8.875 04/27/2027 kötvény

EUR 448 000 205 742 1,41

WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény

EUR 53 000 22 401 0,15

**II/4.3. Részvények (összes):**

2 616 503 17,96

**II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):**

288 0,00

OPUS részvény

HUF 14 288 0,00

**XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**

| <b>II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):</b> |     |           | <b>2 616 215</b> | <b>17,96</b> |
|------------------------------------------------|-----|-----------|------------------|--------------|
| AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES részvény             | RUB | 56 491    | 1 831            | 0,01         |
| AKRON részvény                                 | RUB | 5 000     | 2 439            | 0,02         |
| AKSIGORTA részvény                             | TRY | 0         | 0                | 0,00         |
| ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR részvény          | USD | 0         | 73 421           | 0,50         |
| ALROSA PJSC részvény                           | RUB | 63 718    | 3                | 0,00         |
| AMREST HOLDINGS SE részvény                    | PLN | 4 389     | 78 347           | 0,54         |
| ANDRITZ AG részvény                            | EUR | 622       | 12 494           | 0,09         |
| AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény                   | EUR | 11 659    | 57 901           | 0,40         |
| BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR részvény            | USD | 4 500     | 120 388          | 0,83         |
| DETSKY MIR PJSC részvény                       | RUB | 77        | 1 339            | 0,01         |
| DIGI COMMUNICATIONS NV részvény                | RON | 63        | 33 047           | 0,23         |
| ERSTE BANK STAMM részvény                      | EUR | 5 137     | 125 682          | 0,86         |
| FAURECIA részvény                              | EUR | 157 906   | 80 297           | 0,55         |
| FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS részvény     | GBP | 65 092    | 71 730           | 0,49         |
| FOURLIS HOLDINGS SA részvény                   | EUR | 21 136    | 32 157           | 0,22         |
| HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S részvény          | USD | 26 621    | 203 693          | 1,40         |
| HELLO GROUP INC -SPN ADR részvény              | USD | 1         | 42 564           | 0,29         |
| HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény         | USD | 103       | 174              | 0,00         |
| INPOST SA részvény                             | EUR | 129       | 87 401           | 0,60         |
| INTER RAO UES PJSC részvény                    | RUB | 4 776 609 | 871              | 0,01         |
| JD.COM INC-ADR részvény                        | USD | 0         | 135 096          | 0,93         |
| JOYY INC - ADR részvény                        | USD | 0         | 33 998           | 0,23         |
| JSC KASPI.KZ GDR-ADR részvény                  | USD | 4 448     | 165 812          | 1,14         |
| JUMBO SA részvény                              | EUR | 11 840    | 141 023          | 0,97         |
| LINAS AGRO GROUP AB részvény                   | EUR | 35 608    | 58 661           | 0,40         |
| LPP SA részvény                                | PLN | 80        | 59 693           | 0,41         |
| LUKOIL részvény                                | RUB | 36        | 1 418            | 0,01         |
| M VIDEO részvény                               | RUB | 182 190   | 233              | 0,00         |
| MAGNIT részvény                                | RUB | 30        | 2 116            | 0,01         |
| MANGO GIDA részvény                            | TRY | 55 000    | 73               | 0,00         |
| MECHEL PREF részvény                           | USD | 1         | 0                | 0,00         |
| MECHEL PREF RU részvény                        | RUB | 10 682    | 1                | 0,00         |
| MECHEL RU részvény                             | RUB | 33 890    | 1                | 0,00         |
| MMK részvény                                   | RUB | 483 376   | 18               | 0,00         |
| MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény               | PLN | 13 300    | 41 802           | 0,29         |
| MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR részvény          | USD | 461       | 1 025            | 0,01         |
| NAGACORP LTD részvény                          | HKD | 706       | 8 332            | 0,06         |
| NASPERS LTD-N SHS SPON ADR részvény            | USD | 12 555    | 216 691          | 1,49         |
| OBUV ROSSII PJSC részvény                      | RUB | 8 192 300 | 50               | 0,00         |
| OMV PETROM SA részvény                         | RON | 157 500   | 92 036           | 0,63         |
| POLYTEC HOLDING AG részvény                    | EUR | 25 110    | 20 594           | 0,14         |
| PROSUS részvény                                | EUR | 207       | 64 969           | 0,45         |
| ROMGAZ - GDR részvény                          | USD | 30 000    | 13 816           | 0,09         |
| SAMSUNG ELECTRONIC GDR részvény                | USD | 120       | 42 981           | 0,29         |
| SBERBANK részvény                              | RUB | 35 700    | 1                | 0,00         |
| SOLLERS részvény                               | RUB | 11 350    | 1                | 0,00         |
| STELLANTIS NV (US) részvény                    | EUR | 44        | 22 851           | 0,16         |
| STELLANTIS NV FRA részvény                     | EUR | 61        | 31 480           | 0,22         |
| STELLANTIS NV ITA részvény                     | EUR | 80        | 41 304           | 0,28         |
| SURGUTNEFTEGAS PREF részvény                   | RUB | 317 849   | 2 638            | 0,02         |
| TALLINK GRUPP AS részvény                      | EUR | 132 266   | 66 936           | 0,46         |
| TATNEFT PREF részvény                          | RUB | 35 158    | 3 288            | 0,02         |
| TEAMVIEWER AG részvény                         | EUR | 9 079     | 35 535           | 0,24         |

**XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**

|                                                          |     |         |                   |               |
|----------------------------------------------------------|-----|---------|-------------------|---------------|
| VOLKSWAGEN AG részvény                                   | EUR | 640     | 23 369            | 0,16          |
| VONOVIA SE részvény                                      | EUR | 13 579  | 163 271           | 1,12          |
| VTB BANK GDR részvény                                    | USD | 38 808  | 153               | 0,00          |
| VTB BANK NEW részvény                                    | RUB | 800 000 | 29                | 0,00          |
| WIZZ AIR HOLDINGS PLC részvény                           | GBP | 1       | 99 141            | 0,68          |
| <b>II/4.5. Befektetési jegyek (összes):</b>              |     |         | <b>10 395 135</b> | <b>71,26</b>  |
| <b>II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>           |     |         | <b>10 395 135</b> | <b>71,26</b>  |
| NEW PALACE II. INGATLAN A                                | HUF | 144 681 | 199 944           | 1,37          |
| OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT                               | HUF | 270 249 | 513 288           | 3,52          |
| OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT                             | HUF | 82 985  | 2 998             | 0,02          |
| OTP OROSZ RÉSZVÉNY IL B SOROZAT                          | HUF | 82 985  | 7 223             | 0,05          |
| OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT                             | HUF | 409 005 | 668 062           | 4,58          |
| ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2                                | USD | 345 000 | 374 024           | 2,56          |
| ADVENTUM SATIS EUR ZK AA                                 | EUR | 400 000 | 174 214           | 1,19          |
| ALLIANZ RCM CHINA                                        | USD | 70      | 73 264            | 0,50          |
| ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2                                | USD | 190     | 104 524           | 0,72          |
| AMUNDI MSCI EM LATIN AME ETF                             | EUR | 20 000  | 107 738           | 0,74          |
| BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD                             | USD | 5 500   | 47 583            | 0,33          |
| CHINA PANDA FUND                                         | USD | 120     | 113 702           | 0,78          |
| DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC                       | EUR | 1 200   | 116 600           | 0,80          |
| ETF EM ISHARES CORE                                      | USD | 4 000   | 82 215            | 0,56          |
| ETF KOREA                                                | USD | 8 158   | 163 407           | 1,12          |
| FIDELITY FAST EM-IAUSD                                   | USD | 6 447   | 506 135           | 3,47          |
| FIDELITY FAST-ASIA-I USD                                 | USD | 2 225   | 149 840           | 1,03          |
| FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD                             | USD | 34 235  | 193 095           | 1,32          |
| FIDELITY GREATER CHINA Y                                 | USD | 25 006  | 245 173           | 1,68          |
| FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD                             | USD | 5 200   | 65 925            | 0,45          |
| FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD                                | USD | 39 440  | 254 118           | 1,74          |
| FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD                             | USD | 27 137  | 147 401           | 1,01          |
| FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A                           | EUR | 675 000 | 339 339           | 2,33          |
| INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA                              | USD | 8 400   | 86 491            | 0,59          |
| ISHARES CORE EM IMI ACC                                  | EUR | 104 000 | 1 396 212         | 9,57          |
| ISHARES MSCI BRAZIL UCITS DE                             | USD | 6 120   | 72 265            | 0,50          |
| ISHARES MSCI CHILE ETF                                   | USD | 9 000   | 88 701            | 0,61          |
| ISHARES MSCI EM ACC USD                                  | USD | 73 900  | 1 135 268         | 7,78          |
| KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND                      | USD | 9 000   | 103 580           | 0,71          |
| LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF                               | EUR | 56 000  | 385 307           | 2,64          |
| SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS                             | CAD | 11 415  | 77 726            | 0,53          |
| X MSCI EM 1C                                             | USD | 13 200  | 292 768           | 2,01          |
| X USD OVERNIGHT RATE SWAP 1C                             | USD | 12 600  | 999 187           | 6,85          |
| XTRACKERS MSCI EMERGING MARKETS                          | EUR | 50 000  | 1 107 818         | 7,60          |
| <b>II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):</b>       |     |         | <b>8 115</b>      | <b>0,05</b>   |
| <b>II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b> |     |         | <b>26 327</b>     | <b>0,18</b>   |
| <b>Eszközök összesen:</b>                                |     |         | <b>14 585 205</b> | <b>100,00</b> |

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

Kelt:

BUDAPEST, 2025. április 29.

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

## OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

### 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 Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja\_éves jelentés\_2024\_final.pdf<sup>1</sup> 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.

<sup>1</sup> fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal:  
4E0F65E3CC1041F90BF825F39BDEE00AF72C7DE75040FC54936A4FDE201F4175

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

Varga János  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007319