

OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Éves jelentés

2021. december 31.

Tartalom

Független könyvvizsgálói jelentés

Éves jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap (továbbiakban: „az Alap”) mellékelt 2021. évi éves jelentés I-XV. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2021. 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 kérdések

Az Alap 2020. évi számviteli információit más könyvvizsgáló auditálta, aki azokról 2021. április 27-én korlátozás nélküli véleményt bocsátott ki.

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 2021. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk 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, 2022. április 28.



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



Kádár Gyula
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007378



OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Éves jelentés a 2021. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2021. január 1-től
2021. 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 Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2020. december 31.	Tárgyév 2021. december 31.
a.	b.	c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	5.596.587	4.115.197
09.	I. Követelések	0	400.882
10.	1. Követelések	0	400.882
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	0
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	5.467.047	3.459.531
15.	1. Értékpapírok	5.116.249	3.337.587
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	350.798	121.944
17.	a) kamatokból, osztalékokból	57.743	17.911
18.	b) egyéb	293.055	104.033
19.	III. Pénzeszközök	129.540	254.784
20.	1. Pénzeszközök	129.540	254.784
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	1.576
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	0	1.576
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	-142.333	-8.888
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	5.454.254	4.107.885
27.	E. Saját tőke	3.197.350	3.340.231
28.	I. Induló tőke	2.954.228	3.521.476
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	3.831.524	4.629.495
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-877.296	-1.108.019
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	243.122	-181.245
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	26.120	43.982
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	-56.571	-24.487
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	208.465	113.056
35.	3. Előző év(ek) eredménye	-69.564	65.108
36.	4. Tárgyévi eredmény	134.672	-378.904
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	2.256.904	767.654
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	2.256.904	767.654
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	5.454.254	4.107.885

Eredménykimutatás

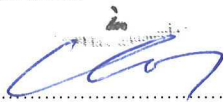
adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2020.01.01-2020.12.31.	Tárgyév 2021.01.01-2021.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	8.415.455	10.229.927
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	8.261.794	10.576.742
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	17.658	30.350
05.	V. Egyéb ráfordítások	1.331	1.739
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	134.672	-378.904

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

Kelt: BUDAPEST, 2022. április 28.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.


Köves Benedek Balázs
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-673, 2016. február 24.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 2016. február 24-től határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2021.01.01-2021.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2022. április 28.
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 Köves Benedek Balázs, lakóhelye 1029 Budapest, Uzsoki utca 3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Garamvölgyi Zoltán Mihály, lakóhelye 2000 Szentendre, Körte köz 7. mérlegképes igazolvány száma: MK 129785.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Kádár Gyula, kamarai tagsági száma: 007378.

14. Az Alap 2021. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFA-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 762 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

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

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

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

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye -346.815 eFt, amely 10.229.927 eFt bevétel és 10.576.742 eFt ráfordítás különbsége. 30.350 eFt működési költség és 1.739 eFt egyéb ráfordítás után a veszteség 378.904 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2021. 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 Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

I. Vagyongkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta			Időszak nyitó állománya 2021.01.01		Időszak záró állománya 2021.12.31		Megosztás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek							
Bank	Lekötési idő						
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla		19.757		4.819		0,12%
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla		34.397		37.715		0,92%
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla		75.264		212.146		5,16%
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla		3		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla		22		85		0,00%
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla		16		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. TRY	folyószámla		81		19		0,00%
Banki egyenlegek összesen:			129.540		254.784		6,20%
Átruházható értékpapírok							
Értékpapír neve	Futamidő		Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:			3.670.583		1.809.678		44,06%
2021/C	2018.02.07 - 2021.04.21		170.695		0		0,00%
2021/A	2015.02.24 - 2021.06.23		89.970		0		0,00%
2023/A	2007.01.10 - 2023.11.24		69.443		0		0,00%
2031/A	2015.04.22 - 2031.10.22		1.118.875		0		0,00%
REPHUN 0.125 09/21/2028	2021.09.21 - 2028.09.21		0		89.932		2,19%
CHILE 1.3 07/26/2036	2021.07.26 - 2036.07.26		0		547.989		13,34%
MACEDO 1.625 03/10/2028 RE	2021.03.10 - 2028.03.10		0		351.923		8,57%
ROMANI 3.624 05/26/2030	2020.05.26 - 2030.05.26		889.394		0		0,00%
ROMANI 4.125 03/11/2039	2018.10.11 - 2039.03.11		705.586		0		0,00%
SERBIA 2.05 09/23/2036	2021.09.23 - 2036.09.23		0		135.911		3,31%
SERBIA 3.125 05/15/2027	2020.05.15 - 2027.05.15		418.478		0		0,00%
US TREASURY B 0 02/04/2021	2020.08.06 - 2021.02.04		208.142		0		0,00%
US TREASURY BILL 0 03/24/2	2021.03.25 - 2022.03.24		0		683.923		16,65%
Vállalati kötvények:			353.145		361.066		8,79%
ALTEO NYRT 0 06/07/2022	2019.06.07 - 2022.06.07		47.934		48.680		1,19%
DEUTSCHE BANK AG 5.625 0	2020.05.19 - 2031.05.19		305.211		312.386		7,60%
Belföldi részvények:			119.409		644.569		15,70%
MOL RT			0		478.800		11,66%
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT			119.409		165.769		4,04%
Külföldi részvények:			1.323.910		644.218		15,67%
ACCOR SA			48.635		47.241		1,15%
ALIBABA GROUP HOLDING-SP ADR			89.966		0		0,00%
BAE SYSTEMS PLC			82.390		0		0,00%
BANCO BRADESCO SA			0		133.672		3,25%
BRD-GROUPE SOCIETE GENERALE			133.723		0		0,00%
ERSTE BANK STAMM			91.063		0		0,00%
GARANTI BANKASI			61.753		0		0,00%
ING GROEP NV			161.817		0		0,00%
INTL CONSOLIDATED AIRLINE-DI			0		62.878		1,53%
JOYY INC - ADR			0		44.391		1,08%
KASPI.KZ JSC GDR			49.883		0		0,00%
MELIA HOTELS INTL			62.656		66.442		1,62%
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW			82.556		108.191		2,63%
PEKAO			201.052		0		0,00%
QUDIAN INC-SPON ADR			13.542		10.417		0,25%
TEAMVIEWER AG			0		54.519		1,33%
TOOTSIE ROLL INDS INC			0		18.232		0,44%
VOLKSWAGEN AG			244.874		98.235		2,39%
Átruházható értékpapírok összesen:			5.467.047	0	3.459.531	0	84,22%
Egyéb eszközök							
Követelések			0		400.882		9,76%
Aktív időbeli elhatárolások			0		1.576		0,04%
Származékos ügyletek értékelési különbözete			-142.333		-8.888		-0,22%
Egyéb eszközök összesen:			-142.333		393.570		9,58%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:			5.454.254		4.107.885		100,00%

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

I. Vagyongkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2021.01.01	Időszak záró állománya 2021.12.31	Megoszlás (%)
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	1.448	1.248	0,16%
Letétkezelői díj	325	329	0,04%
Költségként elszámolt egyéb tétel	476	1.047	0,14%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	2.254.655	765.030	99,66%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	2.256.904	767.654	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	3.197.350	3.340.231	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	2.954.227.604	3.521.476.290
---	---------------	---------------

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

	2020.12.31	2021.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,082297	0,948531
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,084526	0,950457 *

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

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

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2021.01.01	Megoszl.(%)	2021.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	5.467.047	100,24%	3.459.531	84,22%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	4.023.728	73,77%	2.170.744	52,85%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. I.

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2020. december 31- el zárult üzleti év	2021. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	153.661	-346.815
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-10.571	-16.340
d) a letétkezelő díjai:	-1.065	-1.390
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-4.710	-10.148
bankköltség:	-195	-215
felügyeleti díj:	-1.025	-1.114
egyéb költség és ráfordítás:	-1.423	-2.882
f) nettó jövedelem:	134.672	-378.904
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	134.672	-378.904
h) a tőkeszámla változása:	2.555.773	617.194
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékesítése:	186.331	-95.409
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 Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2017. december 31.	-8,73%	471.813.139	443.933.164	0,940909
2018. december 31.	-10,46%	418.013.755	352.177.192	0,842501
2019. december 31.	9,30%	348.137.998	320.573.503	0,920823
2020. december 31.	17,54%	2.954.227.604	3.197.350.292	1,082297
2021. január 29.		2.999.601.861		1,025119
2021. február 26.		2.994.108.929		1,083368
2021. március 31.		3.011.529.860		1,084675
2021. április 30.		2.999.088.067		1,086729
2021. május 31.		2.991.927.372		1,077307
2021. június 30.		2.988.840.298		1,011689
2021. július 30.		2.991.933.486		0,980557
2021. augusztus 31.		2.992.255.881		0,889453
2021. szeptember 30.		2.998.887.688		0,979605
2021. október 29.		3.026.033.119		0,900754
2021. november 30.		3.000.218.089		0,894721
2021. december 31.	-12,36%	3.521.476.290	3.340.231.180	0,948531

Az OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap 2021. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -12,36 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2021. január	68.218.895	22.844.638
2021. február	34.189.012	39.681.944
2021. március	23.937.922	6.516.991
2021. április	6.315.392	18.757.185
2021. május	3.176.908	10.337.603
2021. június	11.902.146	14.989.220
2021. július	15.738.843	12.645.655
2021. augusztus	8.001.256	7.678.861
2021. szeptember	23.007.616	16.375.809
2021. október	31.149.501	4.004.070
2021. november	13.790.935	39.605.965
2021. december	11.232.958	37.284.749
Összesen:	250.661.384	230.722.690

'B' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2021. január	319.014.618	0
2021. március	73.914.898	0
2021. április	154.380.476	0
Összesen:	547.309.992	0

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.
A nettó eszközérték napi alakulását bemutató grafikon a 15. oldalon található.

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2021. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	677.770
Változó javadalmazás	988.789
Összesen	1.666.560

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2021. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezetttek száma	4	13	17
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	270.395	325.912	596.307

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

X. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

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

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

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

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

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

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

XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2020.12.31	2021.12.31	Változás 2021/2020
Tőkeáttétel *	10.910.300.439	11.073.492.680	1,4958%

* A tőkeáttétel kiszámítása az ABAK-rendelet 6-11. cikkével összhangban történt.

XII. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikviddé vált eszközök elkülönítése.

b) Az Alap által tőzsdén nem jegyzett társaság felett történő ellenőrzésből befolyást biztosító részesedésszerzések

Az Alap részéről sem tárgyidőszakban, sem megelőző időszakban nem történt tőzsdén nem jegyzett társaságban ellenőrző befolyást biztosító részesedésszerzés.

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Államkötvények:	1.768.639	8.875	32.164	1.809.678
REPHUN 0.125 09/21/2021 2021.09.21 - 2028.09.21	86.056	32	3.844	89.932
CHILE 1.3 07/26/2036 2021.07.26 - 2036.07.26	548.786	3.135	-3.932	547.989
MACEDO 1.625 03/10/202 2021.03.10 - 2028.03.10	345.509	4.879	1.535	351.923
SERBIA 2.05 09/23/2036 2021.09.23 - 2036.09.23	135.090	829	-8	135.911
US TREASURY BILL 0 03 2021.03.25 - 2022.03.24	653.198	0	30.725	683.923
Vállalati kötvények:	346.688	9.036	5.342	361.066
ALTEO NYRT 0 06/07/202 2019.06.07 - 2022.06.07	48.029	0	651	48.680
DEUTSCHE BANK AG 5.0 2020.05.19 - 2031.05.19	298.659	9.036	4.691	312.386
Belföldi részvények:	615.692	0	28.877	644.569
MOL RT	466.848	0	11.952	478.800
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT	148.844	0	16.925	165.769
Külföldi részvények:	606.568	0	37.650	644.218
ACCOR SA	38.375	0	8.866	47.241
BANCO BRADESCO SA	137.895	0	-4.223	133.672
INTL CONSOLIDATED AIRLINE-DI	71.496	0	-8.618	62.878
JOYY INC - ADR	46.053	0	-1.662	44.391
MELIA HOTELS INTL	61.850	0	4.592	66.442
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	41.545	0	66.646	108.191
QUDIAN INC-SPON ADR	34.862	0	-24.445	10.417
TEAMVIEWER AG	66.480	0	-11.961	54.519
TOOTSIE ROLL INDS INC	19.405	0	-1.173	18.232
VOLKSWAGEN AG	88.607	0	9.628	98.235
MINDÖSSZESEN:	3.337.587	17.911	104.033	3.459.531

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		devizában	forintban	devizás értéke forintban	forint értéke	
2020.12.31-én:	HUF / USD	-304.278	1.000	-304.278	297.360	-6.918
	EUR / HUF	-11.000	3.915.228	-4.016.430	3.915.227	-101.203
	Összesen:					-108.121
2021.12.31-én:	EUR / HUF	-9.600	3.529.008	-3.542.755	3.526.657	-16.098
	Összesen:					-16.098

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

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
CLG1 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	10	48,520	-5.200	-1.546
HGH1 - COPPER FUTUR	Vétel	USD	14	3,519	-12.775	-3.799
NQH1 - NASDAQ 100 MI	Eladás	USD	17	12.885,500	-15.130	-4.499
CLG1 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	18	48,520	-9.360	-2.783
PGG1 - GASOLINE RBOE	Eladás	USD	20	1,410	-26.712	-7.943
ESH1 - S&P 500 MINI FU	Eladás	USD	22	3.748,750	-31.625	-9.404
COH1 - BRENT CRUDE F	Eladás	USD	25	51,800	-14.250	-4.238
2020. összesen:						-34.212
SIH2 - SILVER FUTURE	Eladás	USD	20	23,352	-49.400	-16.090
CLH2 - WTI CRUDE FUT	Eladás	USD	30	74,880	54.170	17.644
UBH2 - EURO BUXL 30Y	Eladás	EUR	40	2,067	13.600	5.018
HGH2 - COPPER FUTUR	Vétel	USD	20	4,464	25.250	8.224
UXF2 - CBOE VIX FUTU	Vétel	USD	70	19,675	-23.289	-7.585
2021. összesen:						7.211

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

Fordulónapon nyitott szállítási repo, fordított repo, sell & buy back és buy & sell back ügyletek bemutatása:

Nyitott 'buy & sell back' ügyletek:

Értékpapír adatai		Devi-	Vétel	Vételi	Eladás	Eladási	Ügylet
Megnevezése	Névértéke	za	dátuma	érték	dátuma	érték	hozama
2020.12.31-én:							
VOLKSWAGEN AG	2.210	EUR	2020.12.14	380.768	2020.12.14	380.768	0
ROMANI 4.125 03/11/2039	260.000	USD	2020.12.18	406.606	2020.12.18	406.606	0
2031/A	1.000.000	eFt	2020.12.30	1.121.513	2020.12.30	1.121.513	0
VOLKSWAGEN AG	1.055	EUR	2020.12.17	200.249	2020.12.17	200.249	0
ROMANI 3.624 05/26/2036	1.900.000	USD	2020.12.30	844.174.032	2020.12.30	844.174.032	0
2021.12.31-én:							
BANCO BRADESCO SA	105	eFt	2021.12.15	366	2022.01.14	366	0
CHILE 1.3 07/26/2036	1.200	eFt	2021.12.29	1.195	2022.01.06	1.195	0
MOL RT	10.250	eFt	2021.12.29	201.699	2022.01.05	201.699	0

Az ügyletekhez kapcsolódó óvadék nem került meghatározásra.

Az ügyleti kamat megállapítása az ügyletkötéskor érvényes, keretjellel megállapodás szerinti referenciakamat (BUBOR) figyelembe vételével történt.

A fenti ügyleteken felül a fordulónapon az Alap nem rendelkezett egyéb nyitott értékpapír finanszírozási, illetve teljes hozamcsereügylettel.

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Kiegészítő melléklet a tevékenységet záró beszámolóhoz

XV. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	2.954.228	797.971	-230.723	3.521.476
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözet:	-30.451	49.946	0	19.495
Értékelési különbözet:	208.465	113.056	-208.465	113.056
Eredménytartálék:	-69.564	134.672	0	65.108
Tárgyévi eredmény:	134.672	-378.904	-134.672	-378.904
Tőkenövekmény összesen:	243.122	-81.230	-343.137	-181.245
Saját tőke összesen:	3.197.350	716.741	-573.860	3.340.231

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2020. évi költség	2020. évben pénzügyileg realizált	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	10.570.524	9.122.117	16.340.497	15.092.642
Letétkezelői díj	1.065.288	740.463	1.390.404	1.062.102
Bizományosi díj	4.709.746	4.709.746	10.148.494	10.148.494
Bankköltség	194.613	194.613	214.738	214.738
Felügyeleti díj	1.025.000	642.000	1.114.000	829.000
Könyvvizsgálat díja	92.653	0	762.000	0
Egyéb	0	0	379.878	379.878
Összesen:	17.657.824	15.408.939	30.350.011	27.726.854

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Cash flow kimutatás		adatok ezer Ft-ban	
		2020.01.01- 2020.12.31.	2021.01.01- 2021.12.31.
I.	Működési cash flow	216.351	-5.932.911
1.	Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-43.160	-1.348.917
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4.	Elszámolt értékelési különbözet	186.331	-95.409
5.	Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-1.996.918	-2.692.286
8.	Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1.	Követelések változása	0	-400.882
9.2.	Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-332.501	228.854
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	2.256.390	-1.489.250
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	39	-1.576
13.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
	Származékos ügyletek állományváltozása	146.170	-133.445
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-2.767.132	5.440.961
17.	Értékpapírok beszerzése -	-27.261.866	-62.669.819
18.	Értékpapírok eladása, beváltása +	24.316.902	67.140.767
19.	Kapott hozamok +	177.832	970.013
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2.555.773	617.194
20.	Befektetési jegy kibocsátás +	2.924.683	830.055
22.	Befektetési jegy visszavásárlása -	-368.910	-212.861
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása	4.992	125.244
	Pénzeszközök nyitó értéke	124.548	129.540
	Pénzeszközök záró értéke	129.540	254.784

Megjegyzések:

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

Éves jelentés - OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap
Alap lajstromszáma:	1111-673
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

Ft

Tárgynap (T):	2021.12.31
Saját tőke:	3.340.231.180
Egy jegyre jutó NEÉ:	0,948531
Darabszám:	3.521.476.290

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK

	Futamidő	Összeg	%
I/1. Hitelállomány:		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		767.654	100,00
Alapkezelői díj		1.248	0,16
Letétkezelői díj		329	0,04
Költségként elszámolt egyéb tétel		1.047	0,14
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		765.030	99,66
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		767.654	100,00

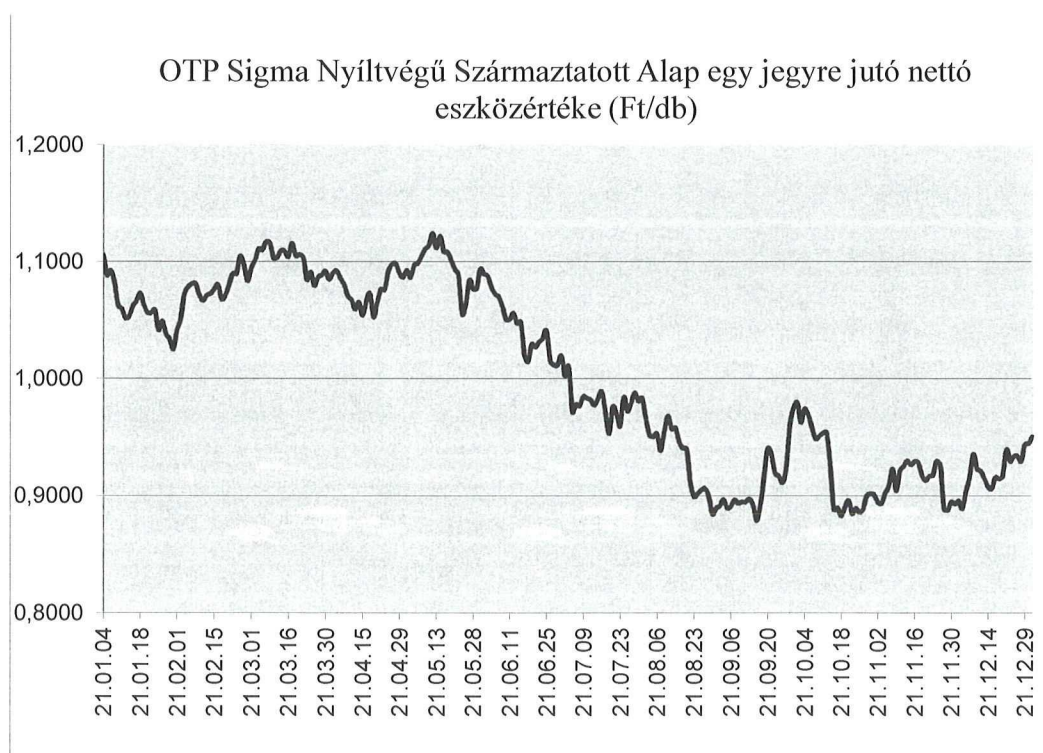
II. ESZKÖZÖK

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				254.784	6,20
II/2. Egyéb követelés:				400.882	9,76
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	0	0,00
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				0	0,00
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	3.459.531	84,22
II/4.1. Állampapírok (összes):				1.809.678	44,06
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				89.932	2,19
REP HUN 0.125 09/21/2028 államkötvény		EUR	250.000	89.932	2,19
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				1.719.746	41,87
CHILE 1.3 07/26/2036 államkötvény		EUR	1.500.000	547.989	13,34
MACEDO 1.625 03/10/2028 REGS államkötvény		EUR	1.000.000	351.923	8,57
SERBIA 2.05 09/23/2036 államkötvény		EUR	400.000	135.911	3,31
US TREASURY BILL 0 03/24/2022 államkötvény		USD	2.100.000	683.923	16,65
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				361.066	8,79
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				361.066	8,79
ALTEO NYRT 0 06/07/2022 kötvény		HUF	50.000	48.680	1,19
DEUTSCHE BANK AG 5.625 05/19/2031 kötvény		EUR	700.000	312.386	7,60
II/4.3. Részvények (összes):				1.288.787	31,37
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				644.569	15,70
MOL RT részvény		HUF	23.750	478.800	11,66
WABERER'S INTERNATIONAL ZRT részvény		HUF	25	165.769	4,04

Portfólió jelentés értékpapíralapra

II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):			644.218	15,67
ACCOR SA részvény	EUR	13.500	47.241	1,15
BANCO BRADESCO SA részvény	USD	120.000	133.672	3,25
INTL CONSOLIDATED AIRLINE-DI részvény	EUR	10.000	62.878	1,53
JOYY INC - ADR részvény	USD	0	44.391	1,08
MELIA HOTELS INTL részvény	EUR	6.000	66.442	1,62
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW részvény	EUR	300.000	108.191	2,63
QUDIAN INC-SPON ADR részvény	USD	3	10.417	0,25
TEAMVIEWER AG részvény	EUR	12.500	54.519	1,33
TOOTSIE ROLL INDS INC részvény	USD	1.072	18.232	0,44
VOLKSWAGEN AG részvény	EUR	1.500	98.235	2,39
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			1.576	0,04
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			-8.888	-0,22
Eszközök összesen:			4.107.885	100,00

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



Kelt:

BUDAPEST, 2022. április 28.

OTPALAPKEZELŐ ZRT.

Köves Benedek Balázs
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap

Kibocsátói Nyilatkozat :

Az Alap alapkezelői feladatait ellátó OTP Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Riadó utca 1-3.; cégjegyzékszám: 01-10-043959, adószám: 11766199-4-41, továbbiakban Alapkezelő) képviseletében, 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, 2022. április 28.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.



Köves Benedek Balázs
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.