



OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

Éves jelentés a 2022. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2022. január 1-től
2022. december 31-ig

Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.

Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt.
Székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021. december 31.	Tárgyév 2022. december 31.
a.	b.	c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	10.102.403	7.919.229
09.	I. Követelések	25.641	89.112
10.	1. Követelések	25.641	89.112
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	8.753.930	7.505.582
15.	1. Értékpapírok	7.568.191	7.927.978
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	1.185.739	-422.396
17.	a) kamatokból, osztalékokból	34.349	36.748
18.	b) egyéb	1.151.390	-459.144
19.	III. Pénzeszközök	1.322.832	324.535
20.	1. Pénzeszközök	1.322.832	324.535
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6.516	11.016
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	6.516	15.598
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	-4.582
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	122.540	627
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:	10.231.459	7.930.872
27.	E. Saját tőke	10.122.899	7.913.827
28.	I. Induló tőke	4.591.090	4.720.155
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	92.861.065	95.839.305
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-88.269.975	-91.119.150
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	5.531.809	3.193.672
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	1.972.229	1.236.908
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	-4.442.699	-3.852.179
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	1.308.279	-421.769
35.	3. Előző év(ek) eredménye	6.527.764	6.694.000
36.	4. Tárgyévi eredmény	166.236	-463.288
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	108.560	17.045
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	108.560	17.045
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	10.231.459	7.930.872

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01-2021.12.31.	Tárgyév 2022.01.01-2022.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	1.609.444	3.682.882
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.316.958	3.997.573
03.	III. Egyéb bevételek	25.565	1
04.	IV. Működési költségek	147.430	126.656
05.	V. Egyéb ráfordítások	4.385	21.942
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	166.236	-463.288

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

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

Éder György István
vezérigazgató
OTP Alapkezelő Zrt.

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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: 2022.01.01-2022.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 27.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

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

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Varga János, kamarai tagsági száma: 007319.

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

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

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

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

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

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

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

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye -314.691 eFt, amely 3.682.882 eFt bevétel és 3.997.573 eFt ráfordítás különbsége. 126.656 eFt működési költség és 21.942 eFt egyéb ráfordítás után a veszteség 463.288 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2022. évi költségek azon részét, amelyet a futamidő végéig kifizetett. Az Alappal kapcsolatos azon költségeket, amelyek a fent említett táblázatban nem szerepelnek (pl.: forgalmazási díj, reklám költségek) az Alap tájékoztatójának megfelelően az Alapkezelő viseli.

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megosztás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank		Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla		864.345		8.715	0,11%
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla		263.592		72.923	0,92%
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla		187.340		438	0,01%
OTP Bank Nyrt. TRY	folyószámla		3.275		17	0,00%
OTP Bank Nyrt. RON	folyószámla		285		47	0,00%
OTP Bank Nyrt. ZAR	folyószámla		80		40	0,00%
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla		1.384		97	0,00%
OTP Bank Nyrt. PLN	folyószámla		6		501	0,01%
OTP Bank Nyrt. RBL	folyószámla		2.525		0	0,00%
OTP Bank Nyrt. DKK	folyószámla		0		195	0,00%
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02		0		241.562	3,05%
Banki egyenlegek összesen:			1.322.832		324.535	4,10%
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve		Futamidő		Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
Államkötvények:			258.580		379.228	4,78%
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22		0		23.986	0,30%
ARGENT 0.125 07/09/30 XS	2020.09.04 - 2030.07.09	34.665			28.870	0,36%
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	1.007			750	0,01%
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	15.035			12.676	0,16%
MONTEN 2.55 10/03/2029	2019.10.03 - 2029.10.03	0			43.490	0,55%
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	0			119.424	1,51%
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	0			60.887	0,77%
TURKEY 6.625 02/17/2045	2014.02.19 - 2045.02.17	148.549			89.145	1,12%
TURKEY 6.75 05/30/2040	2010.01.12 - 2040.05.30	59.324			0	0,00%
Vállalati kötvények:			794.387		1.071.537	13,51%
GARAN 6.125 05/24/2027	2017.05.23 - 2027.05.24	0			140.533	1,77%
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	130.815			146.812	1,85%
OTPHB 2.875% 07/15/2029	2019.07.15 - 2029.07.15	258.209			209.987	2,65%
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	0			160.813	2,03%
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	13.220			121.245	1,53%
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2	2019.07.11 - 2024.07.11	19.693			19.801	0,25%
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2	2022.07.11 - 2025.07.11	0			19.892	0,25%
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	372.450			252.454	3,18%
Belföldi részvények:			117		67	0,00%
OPUS		117			67	0,00%
Külföldi részvények:			2.876.095		1.666.514	21,01%
ACCESS BANK NIGERIA		19.137			18.454	0,23%
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		57.954			1.074	0,01%
AKRON		53.757			3.517	0,05%
AKSIGORTA		24.539			0	0,00%
ALROSA PJSC		33.352			1.453	0,02%
AMREST HOLDINGS SE		0			73.274	0,92%
ANDRITZ AG		33.642			43.060	0,54%
ATRIUM EUROPEAN REAL ESTATE		28.062			0	0,00%
AUSTRIA TECHNOLOGIE		63.655			21.415	0,27%
BYD CO LTD-UNSPONSORED ADR		17.589			0	0,00%
DETSKY MIR PJSC		71.250			2.476	0,03%
DIGI COMMUNICATIONS NV		19.152			15.961	0,20%
DOLE PLC		24.356			20.352	0,26%
ERSTE BANK STAMM		0			48.683	0,61%
ETALON GROUP		74.266			1.887	0,02%
FAURECIA		1.590			769	0,01%
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS		82.109			66.463	0,84%
FOURLIS HOLDINGS SA		54.514			46.374	0,59%
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S		146.794			2.762	0,04%
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S		4.810			30.838	0,39%
HELLO GROUP INC -SPN ADR		61.499			47.318	0,60%
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		13.367			131	0,00%
INTER RAO UES PJSC		31.595			1.121	0,02%
IS BANKASI-C		38.731			0	0,00%

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megoszlás (%)
IS YATIRIM MENKUL DEGERLER A	67.929		0		0,00%
JOYY INC - ADR	37.939		36.362		0,46%
JUMBO SA	104.054		130.351		1,64%
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL A	8.969		0		0,00%
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D	28.006		21.663		0,27%
KASPI.KZ JSC GDR	42.505		72.472		0,91%
KOZA GOLD	40.297		0		0,00%
LINAS AGRO GROUP AB	42.952		65.854		0,83%
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR	32.022		44.323		0,56%
LUKOIL	0		1.122		0,02%
M VIDEO	34.689		566		0,01%
MAGNIT	71.533		2.546		0,03%
MANGO GIDA	160		132		0,00%
MECHEL PEF	13.987		0		0,00%
MECHEL PEF RU	0		295		0,00%
MECHEL RU	1.818		69		0,00%
MMK	142.951		3.072		0,04%
MMK GDR	39.451		0		0,00%
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD	17.931		14.752		0,19%
MULTICHOICE GROUP LTD	1.050		1.090		0,01%
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR	1.149		1.178		0,02%
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR	0		20.002		0,25%
NAGACORP LTD	15.753		18.546		0,23%
NASPERS	7.695		0		0,00%
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR	101.525		87.464		1,10%
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW	36		49		0,00%
NLMK GDR	1.904		0		0,00%
NORDEN	16.510		0		0,00%
OBUV ROSSII PJSC	5.915		143		0,00%
OMV PETROM SA	0		53.502		0,68%
POLYTEC HOLDING AG	63.654		46.231		0,58%
PROSUS	83.189		42.977		0,54%
RAIFFEISEN INTERN BH	70.114		0		0,00%
RENAULT SA	69.881		58.833		0,74%
ROMGAZ - GDR	8.012		9.016		0,11%
SBERBANK	0		325		0,01%
SBERBANK PEF	14.398		0		0,00%
SOLLERS	8.352		37		0,00%
STELLANTIS NV (FR)	0		63.736		0,80%
STELLANTIS NV (US)	49.023		56.136		0,71%
STS HOLDING SA	19.330		15.122		0,19%
SURGUTNEFTEGAS PEF	53.204		1.593		0,02%
TALLINK GRUPP AS	61.267		58.796		0,74%
TATNEFT ADR	71.103		0		0,00%
TATNEFT PEF	0		2.314		0,03%
TEAMVIEWER AG	40.126		60.643		0,77%
TEKFEN	13.335		0		0,00%
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES	26.089		16.853		0,21%
ULKER BISKUVI SANAYI	5.342		0		0,00%
VESTEL BEYAZ	82.766		83.588		1,05%
VK CO LTD	14.364		320		0,01%
VK CO LTD LOCAL	47.286		1.050		0,01%
VOLKSWAGEN AG	81.208		57.781		0,73%
VTB BANK	16.808		412		0,01%
VTB BANK GDR	15.927		248		0,00%
X5 RETAIL GROUP GDR	53.454		0		0,00%
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)	0		1.803		0,02%
YANDEX NV-A (RUS)	0		2.069		0,03%
YAPI KREDI BANKASI	8.627		0		0,00%
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T	54.436		53.275		0,67%
ZENITH BANK	10.350		10.421		0,13%
Befektetési jegyek:	3.912.565	912.186	3.710.068	678.168	55,33%
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	100.380	0	108.411	0	1,37%
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	161.073	0	0	0	0,00%
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	56.283	0	102.535	0	1,29%

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megosztás (%)
NEW PALACE II. INGATLAN A	0		175.635		2,23%
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	99.480	0	92.867	1,17%
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	0	454.084	0	375.093	4,73%
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	0	55.159	0	45.899	0,58%
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	235.361	0	9.396	0,12%
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	0	68.102	0	154.913	1,95%
ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2	275.082	0	258.237	0	3,26%
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	258.218	0	215.784	0	2,72%
ALLIANZ RCM CHINA	81.865	0	75.329	0	0,95%
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	48.861	0	43.923	0	0,55%
AMREST HOLDINGS SE	97.698	0	0	0	0,00%
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	45.914	0	40.478	0	0,51%
CHINA PANDA FUND	142.158	0	118.450	0	1,49%
DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC	132.246	0	117.404	0	1,48%
ETF EM ISHARES CORE	77.988	0	70.177	0	0,89%
ETF KOREA	206.911	0	173.099	0	2,18%
FIDELITY FAST EM-IAUSD	486.054	0	367.339	0	4,63%
FIDELITY FAST-ASIA-I USD	152.952	0	134.256	0	1,69%
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	184.544	0	167.456	0	2,11%
FIDELITY GREATER CHINA Y	0	0	215.880	0	2,72%
FIDELITY TAIWAN Y	262.783	0	0	0	0,00%
FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD	50.676	0	54.836	0	0,69%
FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD	263.211	0	231.288	0	2,92%
FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD	159.012	0	129.374	0	1,63%
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	0	0	178.765	0	2,25%
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	99.835	0	86.245	0	1,09%
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	0	0	102.110	0	1,29%
LYXOR ETF DX2 SHORT US TREASURY	102.717	0	0	0	0,00%
LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF	373.935	0	345.175	0	4,35%
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	92.169	0	147.778	0	1,86%
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	0	0	50.104	0	0,63%
Átruházható értékpapírok összesen:	7.841.744	912.186	6.827.414	678.168	94,63%
Egyéb eszközök					
Követelések		25.641		89.112	1,12%
Aktív időbeli elhatárolások		6.516		11.016	0,14%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		122.540		627	0,01%
Egyéb eszközök összesen:		154.697		100.755	1,27%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		10.231.459		7.930.872	100,00%
Kötelezettségek					
1. Hitelállomány:		0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj		12.012		9.675	56,76%
Letétkezelői díj		1.047		980	5,75%
Költségmentes elszámolt egyéb tétel		1.862		1.641	9,63%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		93.639		4.749	27,86%
3. Céltartalékok:		0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0		0	0,00%
Kötelezettségek összesen:		108.560		17.045	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:		10.122.899		7.913.827	

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	4.591.090.263	4.720.155.289
---	---------------	---------------

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

	2021.12.31	2022.12.31
Jelen dokumentum alapján:	2,204901	1,676603
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	2,222266	1,801912 *

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

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

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

IV. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2022.01.01	Megoszl.(%)	2022.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	7.841.744	76,64%	6.827.414	86,08%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	912.186	8,92%	678.168	8,55%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	1.052.967	10,29%	1.450.765	18,29%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2021. december 31- el zárult üzleti év	2022. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	292.486	-314.691
b) egyéb bevétel:	25.565	1
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-137.127	-117.201
d) a letétkezelő díjai:	-3.921	-4.096
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-1.711	-861
bankköltség:	-292	-554
felügyeleti díj:	-3.427	-2.932
egyéb költség és ráfordítás:	-5.337	-22.954
f) nettó jövedelem:	166.236	-463.288
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	166.236	-463.288
h) a tőkeszámla változása:	2.440.746	-15.736
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	90.946	-1.730.048
j) minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire: (*)	0	0

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

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

adatok ezer Ft-ban

	Bekerülési érték	Értékelési különbség	Eszközérték
Szankciós papírok	4.285.806	-4.188.478	97.328
Szankciós papírok után járó osztalék	14.099	-13.042	1.057
OTP Orosz Részvény Alap befektetési jegy	142.352	-132.956	9.396

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2018. december 31.	-17,03%	3.395.760.974	4.626.172.982	1,362338
2019. december 31.	32,50%	3.214.748.671	5.803.006.130	1,805120
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. január 31.		4.564.171.788		2,121912
2022. február 28.		4.528.324.244		1,893904
2022. március 31.		4.584.886.077		1,804458
2022. április 29.		4.585.629.694		1,799373
2022. május 31.		4.737.547.417		1,832952
2022. június 30.		4.704.790.806		1,755631
2022. július 29.		4.665.870.450		1,805379
2022. augusztus 31.		4.611.490.576		1,862989
2022. szeptember 30.		4.576.372.712		1,738754
2022. október 28.		4.507.931.205		1,625975
2022. november 30.		4.480.117.492		1,862994
2022. december 31.	-23,96%	4.720.155.289		7.913.827.751

Az OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -23,96 % lett.

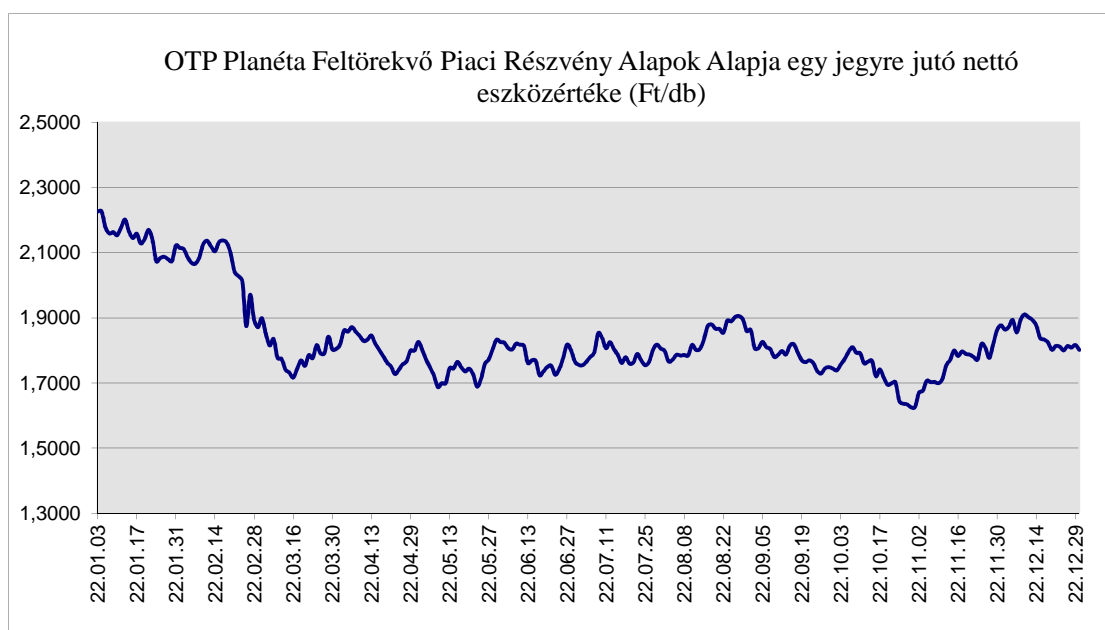
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	55.112.286	82.030.761
2022. február	58.881.205	94.728.749
2022. március	170.263.185	113.701.352
2022. április	65.226.189	64.482.572
2022. május	228.026.423	76.108.700
2022. június	32.567.551	65.324.162
2022. július	29.172.804	68.093.160
2022. augusztus	8.723.444	63.103.318
2022. szeptember	10.562.710	45.680.574
2022. október	4.649.063	73.090.570
2022. november	11.745.764	39.559.477
2022. december	19.180.916	46.000.627
Összesen:	694.111.540	831.904.022

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	8.521	28.393
2022. február	9.112	44.867
2022. március	8.248	124.768
2022. április	46.937	36.518
2022. május	2.672	63.456
2022. június	520	9.884
2022. július	543	7.694
2022. augusztus	4.953	30.930
2022. szeptember	4.553	6.078
2022. október	2.979	25.121
2022. november	32.226	11.761
2022. december	27.343	12.767
Összesen:	148.607	402.237

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1.037.785
Változó javadalmazás	823.865
Összesen	1.861.650

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

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	6	15	21
Nyereségrészesedés	206	9.904	10.110
Teljes javadalmazás *	344.331	396.973	741.304

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

X. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

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

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

Az Alapkezelő alapvetően éven belül lejáró likvid magyar 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.

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

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

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

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

XI. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	15.512.752.265	166.592.138.172	973,9045%

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

XII. Egyéb információk

a) Az Alap illikvidé vált eszközeinek bemutatása

Az Alapkezelő részéről az Alap vonatkozásában sem a tárgyidőszakban, sem az előző időszakban nem történt a KBFTV. szerinti illikvidé 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

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:		400.683	7.737	-29.192	379.228
REPHUN 5 02/22/2027	2022.11.21 - 2027.02.22	24.071	135	-220	23.986
ARGENT 0.125 07/09/30 X	2020.09.04 - 2030.07.09	51.217	142	-22.489	28.870
ARGENT 0.5 07/09/2029	2020.09.04 - 2029.07.09	1.289	14	-553	750
BUENOS 2.85 09/01/2037	2021.06.30 - 2037.09.01	16.981	409	-4.714	12.676
MONTEN 2.55 10/03/2029	2019.10.03 - 2029.10.03	45.551	377	-2.438	43.490
ROMANI 3.875 10/29/35	2015.10.29 - 2035.10.29	118.540	1.088	-204	119.424
ROMANI 4.625 04/03/49	2019.04.03 - 2049.04.03	58.745	2.769	-627	60.887
TURKEY 6.625 02/17/2045	2014.02.19 - 2045.02.17	84.289	2.803	2.053	89.145
Vállalati kötvények:		955.478	29.011	87.048	1.071.537
GARAN 6.125 05/24/2027	2017.05.23 - 2027.05.24	132.153	958	7.422	140.533
ISCTR 7.75 01/22/2030	2020.01.22 - 2030.01.22	117.923	5.201	23.688	146.812
OTPHB 2.875% 07/15/2025	2019.07.15 - 2029.07.15	207.341	3.039	-393	209.987
OTPHB 5.5 07/13/2025	2022.07.13 - 2025.07.13	161.916	4.149	-5.252	160.813
OTPHB 7.35 03/04/2026	2022.12.01 - 2026.03.04	123.367	194	-2.316	121.245
WINGHOLDING ZRT 4 07	2019.07.11 - 2024.07.11	17.168	397	2.236	19.801
WINGHOLDING ZRT 5 07	2022.07.11 - 2025.07.11	20.132	506	-746	19.892
YKBNK 13.875 PERP	2019.01.15 - 2024.01.15	175.478	14.567	62.409	252.454
Belföldi részvények:		294	0	-227	67
OPUS		294	0	-227	67
Külföldi részvények:		2.844.734	0	-1.178.220	1.666.514
ACCESS BANK NIGERIA		19.974	0	-1.520	18.454
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES		59.221	0	-58.147	1.074
AKRON		7.802	0	-4.285	3.517
ALROSA PJSC		47.084	0	-45.631	1.453
AMREST HOLDINGS SE		76.605	0	-3.331	73.274
ANDRITZ AG		29.640	0	13.420	43.060
AUSTRIA TECHNOLOGIE		18.949	0	2.466	21.415
DETSKY MIR PJSC		96.375	0	-93.899	2.476
DIGI COMMUNICATIONS NV		13.757	0	2.204	15.961
DOLE PLC		4.272	0	16.080	20.352
ERSTE BANK STAMM		40.776	0	7.907	48.683
ETALON GROUP		104.787	0	-102.900	1.887
FAURECIA		537	0	232	769
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS		100.202	0	-33.739	66.463
FOURLIS HOLDINGS SA		48.028	0	-1.654	46.374
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S		114.382	0	-111.620	2.762
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S		31.403	0	-565	30.838
HELLO GROUP INC -SPN ADR		50.137	0	-2.819	47.318
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S		45.745	0	-45.614	131
INTER RAO UES PJSC		34.897	0	-33.776	1.121
JOYY INC - ADR		52.387	0	-16.025	36.362
JUMBO SA		97.015	0	33.336	130.351
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D		14.203	0	7.460	21.663
KASPI.KZ JSC GDR		76.371	0	-3.899	72.472
LINAS AGRO GROUP AB		25.565	0	40.289	65.854
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR		37.610	0	6.713	44.323
LUKOIL		31.717	0	-30.595	1.122
M VIDEO		52.544	0	-51.978	566

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékülönbözöt		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
MAGNIT		69.844	0	-67.298	2.546
MANGO GIDA		5.073	0	-4.941	132
MECHEL PREF RU		26.284	0	-25.989	295
MECHEL RU		4.811	0	-4.742	69
MMK		99.458	0	-96.386	3.072
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD		15.101	0	-349	14.752
MULTICHOICE GROUP LTD		0	0	1.090	1.090
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR		0	0	1.178	1.178
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR		20.332	0	-330	20.002
NAGACORP LTD		20.263	0	-1.717	18.546
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR		79.784	0	7.680	87.464
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW		0	0	49	49
OBUV ROSSII PJSC		46.995	0	-46.852	143
OMV PETROM SA		56.255	0	-2.753	53.502
POLYTEC HOLDING AG		79.842	0	-33.611	46.231
PROSUS		48.959	0	-5.982	42.977
RENAULT SA		50.959	0	7.874	58.833
ROMGAZ - GDR		7.016	0	2.000	9.016
SBERBANK		11.643	0	-11.318	325
SOLLERS		2.248	0	-2.211	37
STELLANTIS NV (FR)		60.506	0	3.230	63.736
STELLANTIS NV (US)		40.810	0	15.326	56.136
STS HOLDING SA		18.702	0	-3.580	15.122
SURGUTNEFTEGAS PREF		51.851	0	-50.258	1.593
TALLINK GRUPP AS		69.076	0	-10.280	58.796
TATNEFT PREF		65.978	0	-63.664	2.314
TEAMVIEWER AG		72.799	0	-12.156	60.643
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES		13.423	0	3.430	16.853
VESTEL BEYAZ		25.383	0	58.205	83.588
VK CO LTD		26.262	0	-25.942	320
VK CO LTD LOCAL		83.468	0	-82.418	1.050
VOLKSWAGEN AG		69.960	0	-12.179	57.781
VTB BANK		40.105	0	-39.693	412
VTB BANK GDR		39.674	0	-39.426	248
X5 RETAIL GROUP GDR (USD)		60.431	0	-58.628	1.803
YANDEX NV-A (RUS)		81.487	0	-79.418	2.069
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T		36.846	0	16.429	53.275
ZENITH BANK		11.120	0	-699	10.421
Befektetési jegyek:		3.726.789	0	661.447	4.388.236
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A		100.000	0	8.411	108.411
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ		94.965	0	7.570	102.535
NEW PALACE II. INGATLAN A		165.025	0	10.610	175.635
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT		84.569	0	8.298	92.867
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT		368.035	0	7.058	375.093
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY		36.724	0	9.175	45.899
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT		142.352	0	-132.956	9.396
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT		76.885	0	78.028	154.913
ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2		112.000	0	146.237	258.237
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA		173.675	0	42.109	215.784
ALLIANZ RCM CHINA		56.804	0	18.525	75.329
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2		20.199	0	23.724	43.923

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	19.883	0	20.595	40.478
CHINA PANDA FUND	76.350	0	42.100	118.450
DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC	107.239	0	10.165	117.404
ETF EM ISHARES CORE	47.566	0	22.611	70.177
ETF KOREA	149.754	0	23.345	173.099
FIDELITY FAST EM-IAUSD	407.330	0	-39.991	367.339
FIDELITY FAST-ASIA-I USD	99.955	0	34.301	134.256
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	113.788	0	53.668	167.456
FIDELITY GREATER CHINA Y	96.237	0	119.643	215.880
FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD	31.450	0	23.386	54.836
FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD	160.886	0	70.402	231.288
FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD	93.200	0	36.174	129.374
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	140.665	0	38.100	178.765
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	99.748	0	-13.503	86.245
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	102.438	0	-328	102.110
LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF	400.119	0	-54.944	345.175
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	99.081	0	48.697	147.778
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	49.867	0	237	50.104
MINDÖSSZESEN:	7.927.978	36.748	-459.144	7.505.582

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		devizában	forintban	devizás értéke forintban	forint értéke	
2021.12.31-én:	HUF / USD	-983.731	3.000	-982.966	977.114	-5.852
	EUR / USD	-2.100	2.391	-775.354	778.742	3.388
	Összesen:					-2.464
2022.12.31-én:	EUR / USD	-2.300	2.408	-919.943	903.074	-16.869
	Összesen:					-16.869

Határidős tőzsdei ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Eladás /Vétel	Devizanem	Nyitott kontraktus	Piaci ár	Piaci érték devizában	Piaci érték (eFt)
FORESTAY_II_CALL_AM	Eladás	USD	34	0,000	0	0
FORESTAY_II_CALL_AM	Eladás	USD	56	0,000	0	0
FORESTAY_II_PUT_AMI	Vétel	USD	34	0,000	0	0
FORESTAY_II_PUT_AMI	Vétel	USD	56	0,000	0	0
2022. összesen:						0

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

Részvény index swap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):		
Időszak	2021.	2022.
Ügyletkötés dátuma	2021.06.19	2022.03.23
Ügylet vége	2022.06.18	2022.06.19
Index csere fizetési napok	2021.09.23 2021.12.22 2022.03.23 2022.06.22	2022.06.22 2022.09.23 2022.12.22 2023.06.18
Ügylet összege (0. számlaosztályban nyilvántartott névértéke)	11.936.268 USD	11.936.268 USD
Alap számára fizetett index teljesítménye	MSCI Daily TR Net Emerging Markets USD Index (Bloomberg Code: NDUEEGF)	MSCI Daily TR Net Emerging Markets USD Index (Bloomberg Code: NDUEEGF)
Alap által fizetendő kamat	USD LIBOR + 0.01%	USD LIBOR + 0.01%
<i>(*): Az ügylet összegével az ügylet indulásakor ekvivalens index egységre vonatkoztatott, az ügylet időtartama alatti indexérték változás alapján meghatározott hozam</i>		
	2021.	2022.
Alap által realizált nettó eredmények	255.124.688	1.390.646
Alap által fizetett nettó eredmények	431.257.526	738.871.637
	2021.12.31.	2022.12.31.
Ügylet fordulónapi piaci értéke	125.004.790	17.496.275

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

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:	4.591.090	2.978.240	-2.849.175	4.720.155
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	-2.470.470	590.520	-735.321	-2.615.271
Értékelési különbözet:	1.308.279	-421.769	-1.308.279	-421.769
Eredménytartalék:	6.527.764	166.236	0	6.694.000
Tárgyévi eredmény:	166.236	-463.288	-166.236	-463.288
Tőkenövekmény összesen:	5.531.809	-128.301	-2.209.836	3.193.672
Saját tőke összesen:	10.122.899	2.849.939	-5.059.011	7.913.827

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	137.126.518	125.114.337	117.200.531	107.525.509
Letétkezelői díj	3.920.891	2.873.362	4.095.963	3.115.385
Bizományosi díj	1.710.563	1.710.563	860.788	860.788
Bankköltség	292.483	292.483	553.973	553.973
Felügyeleti díj	3.427.000	2.518.000	2.932.000	2.244.000
Könyvvizsgálat díja	952.500	0	952.500	0
Egyéb	0	0	60.406	60.406
Összesen:	147.429.955	132.508.745	126.656.161	114.360.061

Éves jelentés - OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja

Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow	-667.507	-1.310.518
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-64.248	-680.514
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	90.946	-1.730.048
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-500.657	-470.518
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	26.748	-63.471
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-21.538	1.608.135
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-25.805	-91.515
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-2.901	-4.500
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	-100.644	0
Származékos ügyletek állományváltozása	-69.408	121.913
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-1.438.265	327.957
17. Értékpapírok beszerzése -	-11.997.029	-3.730.330
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	10.328.280	3.841.061
19. Kapott hozamok +	230.484	217.226
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	2.440.746	-15.736
20. Befektetési jegy kibocsátás +	4.924.344	3.568.760
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-2.483.598	-3.584.496
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	334.974	-998.297
Pénzeszközök nyitó értéke	987.858	1.322.832
Pénzeszközök záró értéke	1.322.832	324.535

Megjegyzések:

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

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP 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):	2022.12.31
Saját tőke:	7.913.827.751
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,676603
Darabszám:	4.720.155.289

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
		Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK			
I/1. Hitelállomány:	Futamidő	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		17.045	100,00
Alapkezelői díj		9.675	56,76
Letétkezelői díj		980	5,75
Költségmentés elszámolt egyéb tétel		1.641	9,63
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		4.749	27,86
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		17.045	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				82.973	1,05
II/2. Egyéb követelés:				89.112	1,12
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	241.562	3,05
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				241.562	3,05
	OTP	USD	22.12.30 - 23.01.02	241.562	3,05
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	7.505.582	94,63
II/4.1. Állampapírok (összes):				379.228	4,79
II/4.1.1. Magyar államkötvények (összes):				23.986	0,30
REPHUN 5 02/22/2027 államkötvény		EUR	60.000	23.986	0,30
II/4.1.4. Külföldi állampapírok (összes):				355.242	4,49
ARGENT 0.125 07/09/30 XS államkötvény		EUR	291.000	28.870	0,37
ARGENT 0.5 07/09/2029 államkötvény		EUR	7.322	750	0,01
BUENOS 2.85 09/01/2037 államkötvény		EUR	107.377	12.676	0,16
MONTEN 2.55 10/03/2029 államkötvény		EUR	150.000	43.490	0,55
ROMANI 3.875 10/29/35 államkötvény		EUR	400.000	119.424	1,51
ROMANI 4.625 04/03/49 államkötvény		EUR	200.000	60.887	0,77
TURKEY 6.625 02/17/2045 államkötvény		USD	300.000	89.145	1,12
II/4.2. Gazdálkodói és egyéb hitelviszonyt megtestesítő ép.:				1.071.537	13,51
II/4.2.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				1.071.537	13,51
GARAN 6.125 05/24/2027 kötvény		USD	400.000	140.533	1,77
ISCTR 7.75 01/22/2030 kötvény		USD	400.000	146.812	1,85
OTPHB 2.875% 07/15/2029 kötvény		EUR	567.000	209.987	2,65
OTPHB 5.5 07/13/2025 kötvény		EUR	400.000	160.813	2,03
OTPHB 7.35 03/04/2026 kötvény		EUR	304.000	121.245	1,53
WINGHOLDING ZRT 4 07/11/2024 kötvény		EUR	52.000	19.801	0,25
WINGHOLDING ZRT 5 07/11/2025 kötvény		EUR	53.000	19.892	0,25
YKBNK 13.875 PERP kötvény		USD	600.000	252.454	3,18
II/4.3. Részvények (összes):				1.666.581	21,01
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				67	0,00
OPUS részvény		HUF	14	67	0,00
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):				1.666.514	21,01
ACCESS BANK NIGERIA részvény		NGN	1.300.000	18.454	0,23
AEROFLOT-RUSSIAN AIRLINES részvény		RUB	56.491	1.074	0,01
AKRON részvény		RUB	5.000	3.517	0,05

Portfólió jelentés értékpapíralapra

ALROSA PJSC részvény	RUB	63.718	1.453	0,02
AMREST HOLDINGS SE részvény	PLN	4.389	73.274	0,92
ANDRITZ AG részvény	EUR	2.009	43.060	0,54
AUSTRIA TECHNOLOGIE részvény	EUR	1.672	21.415	0,27
DETSKY MIR PJSC részvény	RUB	77	2.476	0,03
DIGI COMMUNICATIONS NV részvény	RON	63	15.961	0,20
DOLE PLC részvény	USD	56	20.352	0,26
ERSTE BANK STAMM részvény	EUR	4.068	48.683	0,61
ETALON GROUP részvény	USD	209.185	1.887	0,02
FAURECIA részvény	EUR	952	769	0,01
FIDELITY CHINA SPECIAL SITUATIONS részvény	GBP	61.271	66.463	0,84
FOURLIS HOLDINGS SA részvény	EUR	35.650	46.374	0,59
GLOBALTRA - SPONS GDR REG S részvény	USD	52.898	2.762	0,04
HALYK SAVINGS BANK-GDR REG S részvény	USD	7.395	30.838	0,39
HELLO GROUP INC -SPN ADR részvény	USD	1	47.318	0,60
HYDRAULIC MACHINE - GDR REG S részvény	USD	103	131	0,00
INTER RAO UES PJSC részvény	RUB	4.776.609	1.121	0,02
JOYY INC - ADR részvény	USD	0	36.362	0,46
JUMBO SA részvény	EUR	17.934	130.351	1,64
KARDEMIR KARABUK DEMIR-CL D részvény	TRY	60.000	21.663	0,27
KASPI.KZ JSC GDR részvény	USD	2.698	72.472	0,91
LINAS AGRO GROUP AB részvény	EUR	35.608	65.854	0,83
LOGO YAZILIM SANAYI VE TICAR részvény	TRY	31.662	44.323	0,56
LUKOIL részvény	RUB	36	1.122	0,02
M VIDEO részvény	RUB	182.190	566	0,01
MAGNIT részvény	RUB	30	2.546	0,03
MANGO GIDA részvény	TRY	55.000	132	0,00
MECHEL PEF RU részvény	RUB	10.682	295	0,00
MECHEL RU részvény	RUB	33.890	69	0,00
MMK részvény	RUB	483.376	3.072	0,04
MO-BRUK J MOKRZYCKI LTD részvény	PLN	5.800	14.752	0,19
MULTICHOICE GROUP LTD részvény	ZAR	420	1.090	0,01
MULTICHOICE GROUP LTD. - ADR részvény	USD	461	1.178	0,02
NAC KAZATOMPROM JSC - GDR részvény	USD	1.892	20.002	0,25
NAGACORP LTD részvény	HKD	700	18.546	0,23
NASPERS LTD-N SHS SPON ADR részvény	USD	7.055	87.464	1,10
NATIONAL BANK OF GREECE SA NEW részvény	EUR	99	49	0,00
OBUV ROSSII PJSC részvény	RUB	8.192.300	143	0,00
OMV PETROM SA részvény	RON	157.500	53.502	0,68
POLYTEC HOLDING AG részvény	EUR	25.110	46.231	0,58
PROSUS részvény	EUR	83	42.977	0,54
RENAULT SA részvény	EUR	17.907	58.833	0,74
ROMGAZ - GDR részvény	USD	3.000	9.016	0,11
SBERBANK részvény	RUB	35.700	325	0,01
SOLLERS részvény	RUB	11.350	37	0,00
STELLANTIS NV (FR) részvény	EUR	120	63.736	0,80
STELLANTIS NV (US) részvény	USD	105	56.136	0,71
STS HOLDING SA részvény	PLN	10.241	15.122	0,19
SURGUTNEFTEGAS PEF részvény	RUB	317.849	1.593	0,02
TALLINK GRUPP AS részvény	EUR	132.266	58.796	0,74
TATNEFT PEF részvény	RUB	35.158	2.314	0,03
TEAMVIEWER AG részvény	EUR	12.579	60.643	0,77
TEVA PHARMACEUTICAL INDUSTRIES részvény	USD	4.919	16.853	0,21
VESTEL BEYAZ részvény	TRY	302.237	83.588	1,05
VK CO LTD részvény	USD	3.805	320	0,01
VK CO LTD LOCAL részvény	RUB	0	1.050	0,01
VOLKSWAGEN AG részvény	EUR	1.240	57.781	0,73
VTB BANK részvény	RUB	800.000	412	0,01

Portfólió jelentés értékpapíralapra

VTB BANK GDR részvény	USD	38.808	248	0,00
X5 RETAIL GROUP GDR (USD) részvény	USD	6.200	1.803	0,02
YANDEX NV-A (RUS) részvény	RUB	59	2.069	0,03
YATAS YATAK VE YORGAN SAN. T részvény	TRY	78.395	53.275	0,67
ZENITH BANK részvény	NGN	260.000	10.421	0,13
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			4.388.236	55,32
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			4.388.236	55,32
BIGGEORGE 28 INGATLANF ALAP A	HUF	101.530	108.411	1,37
FORESTAY II. INGATLANFEJLESZTŐ	HUF	90.000	102.535	1,29
NEW PALACE II. INGATLAN A	HUF	160.613	175.635	2,22
OTP AFRIKA RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	72.499	92.867	1,17
OTP FUNDMAN ALAP B SOROZAT	HUF	270.249	375.093	4,73
OTP KÖZÉP-EUI RV BEFJEGY	EUR	84.938	45.899	0,58
OTP OROSZ RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	82.985	9.396	0,12
OTP TÖRÖK RÉSZVÉNY B SOROZAT	HUF	125.936	154.913	1,95
ABERDEEN GL-INDIA EQTY-I2	USD	345.000	258.237	3,26
ADVENTUM SATIS EUR ZK AA	EUR	500.000	215.784	2,72
ALLIANZ RCM CHINA	USD	70	75.329	0,95
ALLIANZ TTL RTN AS EQ-IT2	USD	90	43.923	0,55
BLACKROCK-ASIAN GW L-D2RFUSD	USD	5.500	40.478	0,51
CHINA PANDA FUND	USD	120	118.450	1,49
DWS INVEST SICAV-CHINESE EQUITY FC	EUR	1.200	117.404	1,48
ETF EM ISHARES CORE	USD	4.000	70.177	0,89
ETF KOREA	USD	8.158	173.099	2,18
FIDELITY FAST EM-IAUSD	USD	6.447	367.339	4,63
FIDELITY FAST-ASIA-I USD	USD	2.225	134.256	1,69
FIDELITY FDS-ASIA P OP-I USD	USD	34.235	167.456	2,11
FIDELITY GREATER CHINA Y	USD	25.006	215.880	2,72
FIDELITY-ASIAN SMLR CO-YAUSD	USD	5.200	54.836	0,69
FIDELITY-EMKT FOCUS-IAUSD	USD	39.440	231.288	2,92
FIDELITY-GREAT CHN-I ACC USD	USD	27.137	129.374	1,63
FORESTAY DIÁKHOTEL I. ING.A. A	EUR	391.000	178.765	2,25
INVESCO GOLDEN DRAGON CHINA	USD	8.400	86.245	1,09
KRANESHARES CSI CHINA INTERNET FUND	USD	9.000	102.110	1,29
LYXOR MSCI CHINA UCITS ETF	EUR	56.000	345.175	4,35
LYXOR UCITS ETF SGI DAILY DOUBLE	EUR	9.200	147.778	1,86
SPROTT PHYSICAL URANIUM TRUS	CAD	11.415	50.104	0,63
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			11.016	0,14
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			627	0,01
Eszközök összesen:			7.930.872	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2023. április 27.

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

OTP 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, 2023. április 27.

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



Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2022. évi éves jelentés I-XV. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2022. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel (a „Törvény”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a „számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2022. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

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

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

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2023. április 27.

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

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007319