

**OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok
Alapja**

*Éves jelentés
és független könyvvizsgálói jelentés*

2017. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja befektetőinek

Vélemény

Elvégeztük az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja (az „Alap”) 2017. évi éves jelentésének I - XV. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk”) könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap mellékelt 2017. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”), valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk az Alaptól és annak kezelőjétől, az OTP Alapkezelő Zrt.-től a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfeleltünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk az éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. Az OTP Alapkezelő Zrt. ügyvezetése (a „vezetés”) felelős az egyéb információk elkészítéséért. Az éves jelentésben közölt számviteli információkra a független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves jelentés általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az éves jelentésben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves jelentésben közölt 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 erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Az egyéb információkban lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves jelentésben közölt számviteli információkért

A vezetés felelős az éves jelentésben közölt számviteli információknak a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

Az éves jelentésben közölt 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, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállításáért. 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 irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves jelentésben közölt 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 éves jelentésben közölt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen

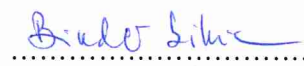
kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, 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 a belső kontroll 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 vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves jelentésben közölt 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 vállalkozást folytatni.
- Megvizsgáljuk az éves jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgáljuk, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.

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

Budapest, 2018. április 27.


.....
Gion Gábor
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083


.....
Binder Szilvia
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 003801



OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Éves jelentés a 2017. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2017. január 1-től
2017. 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 Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a.	b.	2016. december 31.	2017. december 31.
	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, osztalékból	0	0	
06. b) egyéb piaci megítélésből	0	0	
07. II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0	
08. B. Forgóeszközök	13.771.856	15.101.081	
09. I. Követelések	0	0	
10. 1. Követelések	0	0	
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	13.638.657	14.483.203	
15. 1. Értékpapírok	8.026.225	8.487.285	
16. 2. Értékpapírok értékelési különbözete	5.612.432	5.995.918	
17. a) kamatokból, osztalékból	0	0	
18. b) egyéb piaci megítélésből	5.612.432	5.995.918	
19. III. Pénzeszközök	133.199	617.878	
20. 1. Pénzeszközök	133.199	617.878	
21. 2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0	
22. C. Aktív időbeli elhatárolások	0	4	
23. 1. Aktív időbeli elhatárolás	0	4	
24. 2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0	
25. D. Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0	
26. ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	13.771.856	15.101.085	
27. E. Saját tőke	13.730.594	15.040.339	
28. I. Induló tőke	8.204.371	8.226.967	
29. 1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	96.599.682	97.480.324	
30. 2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-88.395.311	-89.253.357	
31. II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	5.526.223	6.813.372	
32. 1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	6.960.582	6.311.468	
33. 1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	-10.400.055	-9.752.081	
34. 2. Értékelési különbözet tartaléka	5.612.432	5.995.918	
35. 3. Előző év(ek) eredménye	3.436.694	3.353.264	
36. 4. Üzleti év eredménye	-83.430	904.803	
37. F. Céltartalékok	0	0	
38. G. Kötelezettségek	41.262	60.746	
39. I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
40. II. Rövid lejáratú kötelezettségek	41.262	60.746	
41. III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	
42. H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	
43. FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	13.771.856	15.101.085	

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a.	b.	2016.01.01-2016.12.31.	2017.01.01-2017.12.31.
	c.	d.	
01. I. Pénzügyi műveletek bevételei	290.425	1.236.381	
02. II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	183.687	140.660	
03. III. Egyéb bevételek	0	0	
04. IV. Működési költségek	183.605	183.878	
05. V. Egyéb ráfordítások	6.563	7.040	
06. VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0	
07. VII. Tárgyévi eredmény	-83.430	904.803	

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

Kelt: BUDAPEST, 2018. március 30.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.

az Alapkezelő vezetője

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Tájékoztató adatok:

Az Alap neve: OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-98, 1999. december 16.

Az Alap típusa: nyilvános

Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap

Az Alap futamideje: 1999. december 16-tól határozatlan ideig.

Az Alap üzleti éve: megegyezik a naptári évvel.

Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévét követő január 31-e.

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

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

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 Szabó Andrea, lakóhelye 2151 Fót, Németh Kálmán utca 72. mérlegképes igazolvány száma: MK 191836.

Az Alap esetében a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgáló neve: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. székhelye: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C. A könyvvizsgálatért felelős személy Binder Szilvia, kamarai tagsági száma: 003801.

Az Alap 2017. évi éves jelentésének 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1.204 eFt.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

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 különbözete 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 különbözet a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 1.095.721 eFt, amely 1.236.381 eFt bevétel és 140.660 eFt ráfordítás különbözete. 183.878 eFt működési költség és 7.040 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 904.803 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2017. 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 Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

I. Vagyongkimutatás

adatok ezer Ft-ban

2. Függelék

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2017.01.01	Időszak záró állománya 2017.12.31	Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek			
BankLekötési idő			
OTP Bank Nyrt. HUFfolyószámla	20.824	8.279	0,05%
OTP Bank Nyrt. EURfolyószámla	104.230	11.553	0,08%
OTP Bank Nyrt. USDfolyószámla	2.312	127.519	0,84%
OTP Bank Nyrt. CHFfolyószámla	5.833	5.317	0,04%
ING Bank NV. . EUR2017.12.29 - 2018.01.05	0	465.210	3,08%
Banki egyenlegek összesen:	133.199	617.878	4,09%
Átruházható értékpapírok			
Értékpapír neveFutamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapírTőzsdén kívüli értékpapír
Diszkont kincstárjegyek:	18.061		00,00%
D1703162016.03.16 - 2017.03.16	2.625		00,00%
D1705242016.05.25 - 2017.05.24	15.436		00,00%
Befektetési jegyek:	13.620.596		14.483.20395,91%
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	681.963		723.0424,79%
ACATIS-GLOBAL	1.123.483		1.235.3288,18%
ETF DAX	624.404		695.7684,61%
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA	38.619		38.9800,26%
FIDELITY ACTIVE STR US-IA-US	1.147.416		1.179.6747,81%
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR	0		380.0922,52%
FIDELITY FD-EUR DYN G-Y ACC	328.394		00,00%
FIDELITY FDS-EUR BL CP-I AC	0		262.7201,74%
FIDELITY FDS-EUR BL CP-Y AC	237.153		00,00%
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC	0		482.2213,19%
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-Y AC	449.537		00,00%
FIDELITY FNDS-WRLD FD-YA USD	328.345		00,00%
FIDELITY WORLD FD-IACC USD	0		363.7102,41%
PARVEST EQ EUR-SM CAP-IC	702.171		846.7445,61%
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC	1.566.541		1.770.22611,72%
PROSHARES SHORT S&P 500	149.168		00,00%
RCM EUROPE EQUITY GROWTH	2.282.904		2.625.00217,38%
UBS (CH) EQ-SML CAPS EUROPE	620.809		743.2524,92%
UBS (CH) INSTITUTIONAL FUND-EQ PAC.	514.076		550.6803,65%
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ	2.042.355		1.673.26711,08%
UBS LUX EQTY-USA GROWTH	783.258		912.4976,04%
Átruházható értékpapírok összesen:	13.638.657	0	14.483.203095,91%
Egyéb eszközök			
Követelések		0	00,00%
Aktív időbeli elhatárolások		0	40,00%
Származtatott ügyletek értékelési különbözete		0	00,00%
Egyéb eszközök összesen:		0	40,00%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:			
	13.771.856	15.101.085	100,00%
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	14.606	16.215	26,69%
Letétkezelői díj	1.341	1.527	2,52%
Költségként elszámolt egyéb tétel	2.320	2.151	3,54%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	22.995	40.853	67,25%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	41.262	60.746	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:			
	13.730.594	15.040.339	

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	8.204.370.391	8.226.967.308
---	---------------	---------------

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

	2016.12.31	2017.12.31
Jelen dokumentum alapján:	1,673571	1,828175
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	1,673655	1,832894 *

*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	2017.01.01	Megoszl.(%)	2017.12.31	Megoszl.(%) *
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	13.638.657	99,03%	14.483.203	95,91%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	18.061	0,13%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	18.061	0,13%	0	0,00%

*A megoszlási viszonyszámok az Alap összes eszközértékéhez viszonyított arányokat mutatja (előző évi auditált jelentésben az arányszám az értékpapír portfólió összértéke alapján lett számszerűsítve).

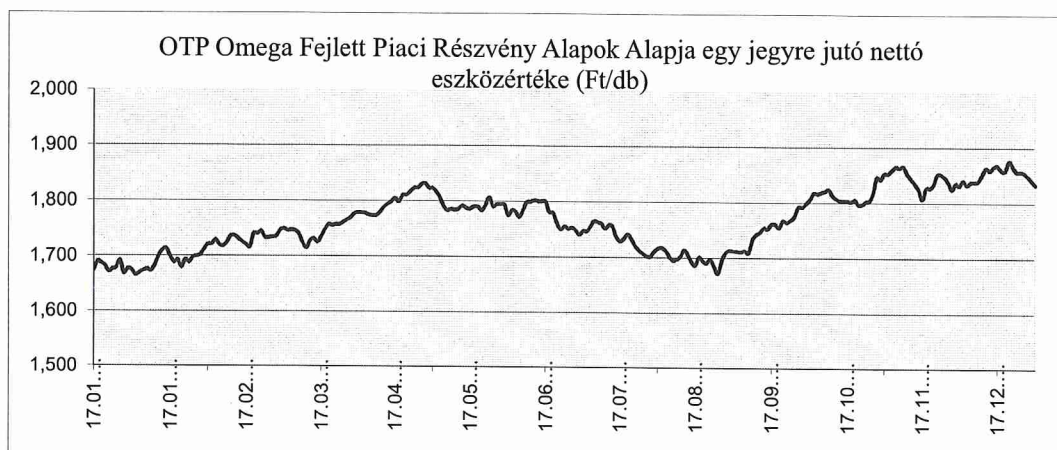
A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

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

V. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2016. december 31- el zárult üzleti év	2017. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	106.738	1.095.721
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-170.526	-171.910
d) a letétkezelő díjai:	-5.441	-5.806
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-1.454	-68
bankköltség:	-223	-152
felügyeleti díj:	-3.409	-3.631
egyéb költség és ráfordítás:	-9.115	-9.351
f) nettó jövedelem:	-83.430	904.803
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	-83.430	904.803
h) a tőkeszámla változása:	-1.292.954	21.456
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	177.366	383.486
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 Omega Fejlett 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)
2013.december 31.		7.010.474.496	8.906.733.526	1,270489
2014.december 31.	16,57%	7.614.005.079	11.276.608.738	1,481035
2015.december 31.	11,67%	9.026.684.157	14.929.612.605	1,653942
2016.december 31.	1,19%	8.204.370.391	13.730.593.280	1,673571
2017. január 31.		8.154.103.168		1,712783
2017. február 28.		8.094.937.021		1,720535
2017. március 31.		8.074.989.762		1,735510
2017. április 28.		8.086.362.199		1,798486
2017. május 31.		8.165.062.254		1,789996
2017. június 30.		8.233.983.813		1,749908
2017. július 31.		8.237.751.691		1,713715
2017. augusztus 31.		8.207.644.940		1,709025
2017. szeptember 29.		8.197.992.593		1,806033
2017. október 31.		8.162.767.898		1,853461
2017. november 30.		8.166.077.749		1,840704
2017. december 31.	9,24%	8.226.967.308	15.040.339.333	1,828175

Az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja 2017. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után 9,24 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2017. január	33.076.853	83.344.076
2017. február	46.240.182	105.406.329
2017. március	62.540.227	82.487.486
2017. április	42.658.883	31.286.446
2017. május	125.066.166	46.366.111
2017. június	130.823.956	61.902.397
2017. július	51.830.457	48.062.579
2017. augusztus	20.950.160	51.056.911
2017. szeptember	23.658.099	33.310.446
2017. október	24.541.633	59.766.328
2017. november	61.262.548	57.952.697
2017. december	38.567.996	71.342.667
Összesen:	661.217.160	732.284.473

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2017. január	57.410	66.683
2017. február	88.872	38.172
2017. március	53.397	45.896
2017. április	58.394	38.765
2017. május	137.181	6.478
2017. június	95.256	17.403
2017. július	75.694	22.159
2017. augusztus	13.796	105.670
2017. szeptember	18.899	16.059
2017. október	76.533	40.462
2017. november	68.988	26.692
2017. december	62.289	37.918
Összesen:	806.709	462.357

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.

A nettó eszközérték napi alakulását bemutató grafikon a 6. oldalon található.

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

VII. A származtatott ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

A származtatott ügyletek és kapcsolódó kötelezettségvállalások a XIII. pontban az értékpapírok értékkülönbözétének 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 2017. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	407.509
Változó javadalmazás	346.605
Összesen	754.114

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2017. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	9	14
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	158.208	111.053	269.261

*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 állampapírokban illetve feltörhető lekötött betétben tartja az alap likviditását a kezelési szabályzatban meghatározott limitek betartásával.

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

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett 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

	2016.12.31	2017.12.31	Változás 2017/2016
Tőkeáttétel *	13.756.381.660	15.100.472.779	9,7707%

* 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.

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 3%-a.

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
			kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Befektetési jegyek:		8.487.285	0	5.995.918	14.483.203
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		457.171	0	265.871	723.042
ACATIS-GLOBAL		578.734	0	656.594	1.235.328
ETF DAX		566.983	0	128.785	695.768
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA		30.631	0	8.349	38.980
FIDELITY ACTIVE STR US-IA-US		1.192.268	0	-12.594	1.179.674
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR		385.588	0	-5.496	380.092
FIDELITY FDS-EUR BL CP-I AC		269.309	0	-6.589	262.720
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC		488.825	0	-6.604	482.221
FIDELITY WORLD FD-IACC USD		371.573	0	-7.863	363.710
PARVEST EQ EUR-SM CAP-IC		613.674	0	233.070	846.744
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		753.975	0	1.016.251	1.770.226
RCM EUROPE EQUITY GROWTH		1.234.762	0	1.390.240	2.625.002
UBS (CH) EQ-SML CAPS EUROPE		243.868	0	499.384	743.252
UBS (CH) INSTITUTIONAL FUND-EQ PAC.		309.030	0	241.650	550.680
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ		645.936	0	1.027.331	1.673.267
UBS LUX EQTY-USA GROWTH		344.958	0	567.539	912.497
MINDÖSSZESEN:		8.487.285	0	5.995.918	14.483.203

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

Az Alapban a tárgyidőszakban sem értékpapír-finanszírozási ügyletek, sem teljeshozam-csereügyletek nem fordultak elő.

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

XV. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	8.204.371	880.642	-858.046	8.226.967
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	-3.439.473	647.974	-649.114	-3.440.613
Értékelési különbözet:	5.612.432	5.995.918	-5.612.432	5.995.918
Eredménytartalék:	3.436.694	0	-83.430	3.353.264
Tárgyévi eredmény:	-83.430	904.803	83.430	904.803
Tőkenövekmény összesen:	5.526.223	7.548.695	-6.261.546	6.813.372
Saját tőke összesen:	13.730.594	8.429.337	-7.119.592	15.040.339

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2016. évi költség	2016. évben pénzügyileg realizált	2017. évi költség	2017. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	170.525.950	155.919.438	171.909.611	155.694.646
Letétkezelői díj	5.440.524	4.099.243	5.805.602	4.278.918
Bizományosi díj	1.453.545	1.453.545	68.147	68.147
Bankköltség	223.106	223.106	151.565	151.565
Felügyeleti díj	3.409.000	2.222.526	3.631.000	2.684.000
Könyvvizsgálat díja	1.133.881	0	1.203.960	0
Egyéb	1.418.857	1.418.857	1.108.277	1.108.277
Összesen:	183.604.863	165.336.715	183.878.162	163.985.553

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2016.01.01- 2016.12.31.	2017.01.01- 2017.12.31.
I. Működési cash flow	-185.628	-211.629
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-96.089	893.608
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	177.366	383.486
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-108.442	-1.124.717
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	0	0
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-177.366	-383.486
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	18.889	19.484
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	14	-4
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származtatott ügyletek állományváltozása	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	313.403	674.852
17. Értékpapírok beszerzése -	-4.747.537	-2.905.054
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	5.048.281	3.568.711
19. Kapott hozamok +	12.659	11.195
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-1.292.954	21.456
20. Befektetési jegy kibocsátás +	1.357.477	1.528.616
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-2.650.431	-1.507.160
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-1.165.179	484.679
Pénzeszközök nyitó értéke	1.298.378	133.199
Pénzeszközök záró értéke	133.199	617.878

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 "Származtatott ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.

Portfólió jelentés értékpapíralapra

Alapadatok:

Alap neve:	OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja
Alap lajstromszáma:	1111-98
Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Nettó Eszközérték számítás típusa:	T

	Ft
Tárgynap (T):	2017.12.31
Saját tőke:	15.040.339.333
Egy jegyre jutó NEÉ:	1,828175
Darabszám:	8.226.967.308

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

I. KÖTELEZETTSÉGEK

		Összeg	%
I/1. Hitelállomány:	Futamidő	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		60.746	99,99
Alapkezelői díj		16.215	26,69
Letétkezelői díj		1.527	2,51
Költségmentes elszámolt egyéb tétel		2.151	3,54
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		40.853	67,25
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		60.746	99,99

II. ESZKÖZÖK

			Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):			152.668	1,01
II/2. Egyéb követelés:			0	0,00
II/3. Lекötött bankbetétek (összes):	Bank	Futamidő	465.210	3,08
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:			465.210	3,08
	ING	17.12.29 - 18.01.05	465.210	3,08
II/4. Értékpapírok (összes):	Devizanem	Névérték devizában	14.483.203	95,91
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):			14.483.203	95,91
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):			14.483.203	95,91
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT bef.jegy	HUF	696.939	723.042	4,79
ACATIS-GLOBAL bef.jegy	EUR	200	1.235.328	8,18
ETF DAX bef.jegy	EUR	20.000	695.768	4,61
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA bef.jegy	USD	6.500	38.980	0,26
FIDELITY ACTIVE STR US-IA-US bef.jegy	USD	25.543	1.179.674	7,81
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR bef.jegy	EUR	96.197	380.092	2,52
FIDELITY FDS-EUR BL CP-I AC bef.jegy	EUR	58.623	262.720	1,74
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC bef.jegy	EUR	102.360	482.221	3,19
FIDELITY WORLD FD-IACC USD bef.jegy	USD	106.540	363.710	2,41
PARVEST EQ EUR-SM CAP-IC bef.jegy	EUR	11.000	846.744	5,61
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC bef.jegy	EUR	9.311	1.770.226	11,72
RCM EUROPE EQUITY GROWTH bef.jegy	EUR	3.400.000	2.625.002	17,38
UBS (CH) EQ-SML CAPS EUROPE bef.jegy	EUR	5.910	743.252	4,92
UBS (CH) INSTITUTIONAL FUND-EQ PAC. bef.jegy	CHF	1.743	550.680	3,65
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ bef.jegy	EUR	20.000	1.673.267	11,08
UBS LUX EQTY-USA GROWTH bef.jegy	USD	12.484	912.497	6,04
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			4	0,00
Eszközök összesen:			15.101.085	100,00

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

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

Kelt:

BUDAPEST, 2018. március 30.

az Alapkezelő vezetője