



OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Éves jelentés a 2024. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2024. január 1-től
2024. december 31-ig

Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye:	1026 Budapest, Riadó u.1-3.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Székhelye:	1051 Budapest, Nádor u.16.

OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

I. Mérleg

		adatok ezer Ft-ban	
	A tétel megnevezése	Előző év 2023. december 31.	Tárgyév 2024. 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	36 549 561	50 260 950
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	35 266 924	49 773 111
15.	1. Értékpapírok	32 500 302	40 427 347
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	2 766 622	9 345 764
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	2 766 622	9 345 764
19.	III. Pénzeszközök	1 282 637	487 839
20.	1. Pénzeszközök	1 282 637	487 839
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 994	2 367
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	2 994	2 367
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	36 552 555	50 263 317
27.	E. Saját tőke	36 424 764	50 117 385
28.	I. Induló tőke	11 727 974	12 994 648
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	111 229 499	115 149 420
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-99 501 525	-102 154 772
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	24 696 790	37 122 737
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-9 136 729	-14 898 020
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	11 735 841	20 561 449
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	2 766 622	9 345 764
35.	3. Előző év(ek) eredménye	6 623 457	19 331 056
36.	4. Tárgyévi eredmény	12 707 599	2 782 488
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	127 791	145 932
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	127 791	145 932
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	36 552 555	50 263 317

II. Eredménykimutatás

		adatok ezer Ft-ban	
	A tétel megnevezése	Előző év 2023.01.01-2023.12.31.	Tárgyév 2024.01.01-2024.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	14 750 122	4 691 031
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 559 762	1 209 020
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	466 040	677 959
05.	V. Egyéb ráfordítások	16 721	21 564
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	12 707 599	2 782 488

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Tájékoztató adatok:

1. Az Alap neve: OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja
2. Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 1111-98, 1999. december 16.
3. Az Alap típusa: nyilvános
4. Az Alap fajtája: nyíltvégű értékpapír-befektetési alap
5. Az Alap futamideje: 1999. december 16-tól határozatlan ideig.
6. Az Alap üzleti éve: 2024.01.01-2024.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2025. április 29.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.

Az Alap képviselőjére jogosult személy Éder György István, lakóhelye 2100 Gödöllő, Pipacs utca 17. A 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 Bertalan Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 005611.

14. Az Alap 2024. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1 524 eFt.

15. A környezeti vagy társadalmi jellemzők megvalósulásának mértékéről szóló beszámoló az éves jelentés I. számú mellékletében kerül bemutatásra.

Az Alap a működési modelljéből adódóan (alapok alapja) nem közvetlenül, hanem közvetett módon mozdtítja elő a környezeti és társadalmi jellemzőket, az SFDR 8. vagy 9. cikke szerinti megfelelésre törekedő aktívan és passzívan kezelt részvényalapokba való befektetés révén. Az Alap működésének eme sajátosságából következően a környezeti és társadalmi jellemzők előmozdítása kizárólag azoknak az alapoknak a tájékoztatásai alapján lehet értékelhető, amelyekbe az Alap befektetett. Figyelemmel azonban arra a tényre, hogy a kérdéses alapokra vonatkozó információk a környezeti és/vagy társadalmi jellemzők előmozdítása tárgyában jelenleg nyilvánosan még nem elérhetők, ezekről az Alap vonatkozásában sem adható pontos információ.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

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

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

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

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 3 482 011 eFt, amely 4 691 031 eFt bevétel és 1 209 020 eFt ráfordítás különbsége. 677 959 eFt működési költség és 21 564 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 2 782 488 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a pénzügyileg realizált oszlop tartalmazza a 2024. évi költségek azon részét, amelyet a futamidő végéig kifizetett. Az Alappal kapcsolatos azon költségeket, amelyek a fent említett táblázatban nem szerepelnek (pl.: forgalmazási díj, reklám költségek) az Alap tájékoztatójának megfelelően az Alapkezelő viseli.

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta		Időszak nyitó állománya 2024.01.01		Időszak záró állománya 2024.12.31		Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek						
Bank	Lekötési idő					
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	2		16		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	526		2 197		0,00%
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	99		16 151		0,03%
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	86		375		0,00%
OTP Bank Nyrt. CHF	folyószámla	0		169		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	100 800		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. USD	2023.12.29 - 2024.01.02	139 962		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	1 041 162		0		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	2024.12.31 - 2025.01.02	0		280 700		0,56%
OTP Bank Nyrt. EUR	2024.12.31 - 2025.01.02	0		188 231		0,37%
Banki egyenlegek összesen:		1 282 637		487 839		0,96%
Átruházható értékpapírok						
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	
MNB Kötvények:		0		1 097 508		2,19%
MNB250102	2024.12.19 - 2025.01.02	0		797 992		1,59%
MNB250109	2024.12.31 - 2025.01.09	0		299 516		0,60%
Befektetési jegyek:		35 266 924		48 675 603		96,84%
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		720 986		763 209		1,52%
AMUNDI MS R AI ESG UCITS ETF		804 178		0		0,00%
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT		3 824 432		5 185 746		10,32%
BNP ENERGY TRANSITION I		803 912		0		0,00%
BNP EUROPE SMALL CAP-IC		32		36		0,00%
BNP US SMALL CAP-I		0		934 433		1,86%
DB X-TRACKERS FTSE 100 UCITS		692 461		0		0,00%
ETF SMI		0		780 012		1,55%
ETF US UTILITIES		515 591		0		0,00%
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU		766 611		1 006 199		2,00%
INVESCO S&P 500 EQUAL WEIGHT		0		1 886 413		3,75%
ISHARES DAX ESG ETF DE		2 278 376		0		0,00%
ISHARES EURO STOXX BANKS DE		772 086		0		0,00%
ISHARES GLOBAL SUST SCREENED		0		4 862 831		9,67%
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRND		2 494 883		0		0,00%
ISHARES MSCI EUROPE SRI UCITS ETF		5 655 835		0		0,00%
ISHARES MSCI JAPAN ESG SCRND		1 047 475		0		0,00%
ISHARES MSCI WLD ESG EHNCN USD-A		1 444 662		5 190 368		10,33%
ISHARES MSCI WORLD ESG SCRND		0		5 011 068		9,97%
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A		4 117 438		5 220 397		10,39%
IVZ NASDAQ-100 ESG ACC		769 024		0		0,00%
JPM GLOBAL REI ESG UCITS ETF		0		3 458 454		6,88%
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		2 343 869		0		0,00%
REAL ESTATE SELECT SECT SPDR		569 014		0		0,00%
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST		351 554		901 454		1,79%
SPDR S&P REGIONAL BANKING		345 113		475 075		0,95%
TEMP GLB CLI CHANGE-I ACC		1 795 391		0		0,00%
X MSCI ACWI ESG SCRND 1C		0		5 207 223		10,36%
X MSCI WORLD ESG 1C		0		5 213 735		10,37%
XTRACKERS DAX ESG SCREENED		2 399 801		0		0,00%
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF		754 200		2 578 950		5,13%
Átruházható értékpapírok összesen:		35 266 924	0	49 773 111	0	99,03%
Egyéb eszközök						
Követelések		0		0		0,00%
Aktív időbeli elhatárolások		2 994		2 367		0,01%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		0		0		0,00%
Egyéb eszközök összesen:		2 994		2 367		0,01%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		36 552 555		50 263 317		100,00%

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyonkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2024.01.01	Időszak záró állománya 2024.12.31	Megoszlás (%)
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	38 042	64 233	44,02%
Letétkezelői díj	4 334	6 063	4,15%
Költségként elszámolt egyéb tétel	4 306	4 983	3,41%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	81 109	70 653	48,42%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	127 791	145 932	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	36 424 764	50 117 385	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	11 727 973 829	12 994 648 534
---	----------------	----------------

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

	2023.12.31	2024.12.31
Jelen dokumentum alapján:	3,105802	3,856771
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	3,225035	4,031796 *

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

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

Az alábbiakban bemutatott "Közzétett Nettó eszközérték" a 2025.01.02-án kalkulált és 2024.12.31-i értéknappra (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2024.12.30) záró készlettel, T napi árfolyammal és T naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2024.12.31-ére vonatkozik."

	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	643 844	0
Értékpapírok	49 475 316	49 773 111
Pénzeszközök	18 110	487 839
Aktív időbeli elhatárolások	0	2 367
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0
Eszközök összesen	50 137 270	50 263 317
Kötelezettségek	147 473	145 932
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	49 989 797	50 117 385

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2024.01.01	Megoszl.(%)	2024.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	35 266 924	96,48%	49 773 111	99,03%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
a fentiekből:				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	1 097 508	2,19%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	0	0,00%	1 097 508	2,19%

A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása

A portfólió összetételében bekövetkezett egyes változások tételes bontását ld. III. pont.

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2023. december 31- el zárult üzleti év	2024. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	13 190 360	3 482 011
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-431 151	-632 426
d) a letétkezelő díjai:	-17 246	-21 752
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-4 122	-6 936
bankköltség:	-152	-114
felügyeleti díj:	-12 074	-15 186
egyéb költség és ráfordítás:	-18 016	-23 109
f) nettó jövedelem:	12 707 599	2 782 488
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	12 707 599	2 782 488
h) a tőkeszámla változása:	-648 818	4 330 991
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-9 030 141	6 579 142
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

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

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma és nettó eszközértéke:

	Elért hozamok éves bontásban	Forgalomban lévő befektetési jegyek száma (db)	Fordulónapi nettó eszközérték (Ft)	Egy jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)
2020. december 31.	16,85%	8 689 417 349	22 959 088 645	2,642190
2021. december 31.	22,50%	11 908 717 622	38 544 901 477	3,236696
2022. december 31.	-13,92%	11 986 260 353	33 396 124 219	2,786200
2023. december 31.	11,47%	11 727 973 829	36 424 764 070	3,105802
2024. jan.. 31.		11 658 907 312		3,278824
2024. febr.. 29.		11 626 731 784		3,444947
2024. márc.. 28.		12 186 231 703		3,579651
2024. ápr.. 30.		12 671 952 060		3,439549
2024. máj.. 31.		12 737 607 922		3,490084
2024. jún.. 28.		12 764 256 459		3,663207
2024. júl.. 31.		12 695 538 666		3,689298
2024. aug.. 30.		12 527 536 165		3,625363
2024. szept.. 30.		12 468 193 876		3,707170
2024. okt.. 31.		12 445 311 558		3,818008
2024. nov.. 29.		12 580 078 287		4,128441
2024. december 31.	24,18%	12 994 648 534	50 117 385 436	3,856771

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

Az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja 2024.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: 24,18%

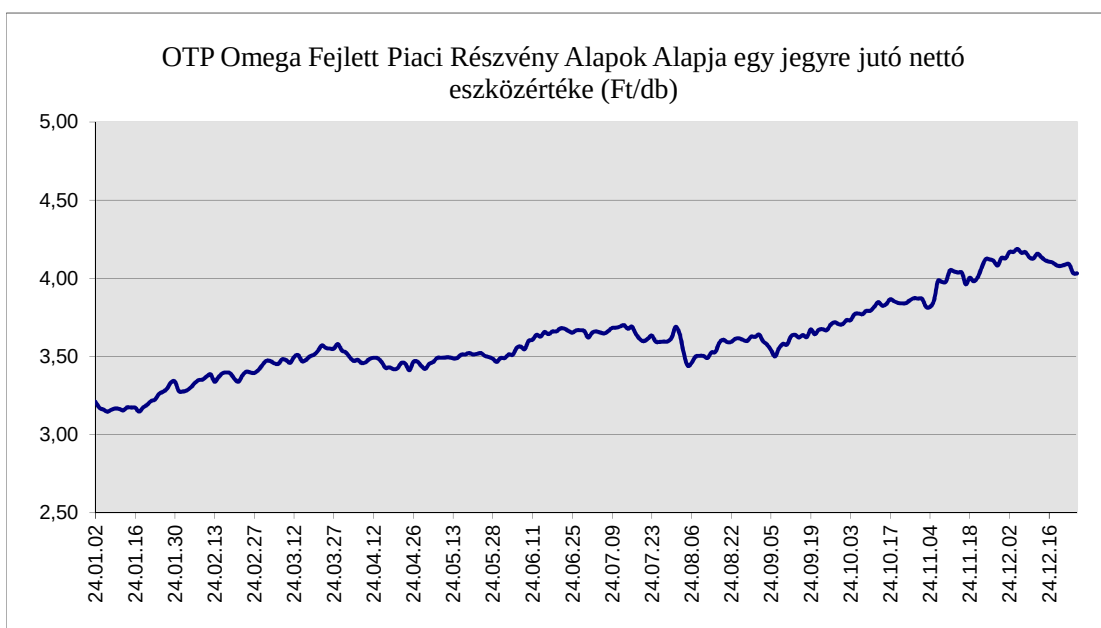
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	46 461 925	115 528 442
2024. február	85 637 573	117 813 101
2024. március	621 398 860	61 898 941
2024. április	1 076 531 536	590 811 179
2024. május	115 259 366	49 603 504
2024. június	98 272 203	71 623 666
2024. július	103 668 968	172 386 761
2024. augusztus	51 093 082	219 095 583
2024. szeptember	91 802 264	151 144 553
2024. október	144 146 828	167 029 146
2024. november	257 541 683	122 774 954
2024. december	368 514 582	132 444 114
Összesen:	3 060 328 870	1 972 153 944

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

I sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2024. január	49 811	48 895
2024. február	115 584	96 587
2024. március	146 297	41 385
2024. április	156 510	94 282
2024. május	175 218	49 593
2024. június	86 496	60 575
2024. július	59 076	119 986
2024. augusztus	36 563	160 243
2024. szeptember	47 044	82 964
2024. október	45 786	170 643
2024. november	104 692	80 878
2024. december	220 577	61 679
Összesen:	1 243 654	1 067 710

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

IX. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

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

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

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

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

Az Alapkezelő által 2024. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 248 787
Változó javadalmazás	1 442 483
Összesen	2 691 270

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

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettak száma	4	23	27
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	409 377	817 531	1 226 908

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

XII. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

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

b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

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

Az Alap kockázati profiljára vonatkozó információkat az Alap Tájékoztatójának "Jelentős kockázati tényezők" c., illetve a Kezelési Szabályzatának "A kockázati tényezők bemutatása" c. fejezetei tartalmazzák.

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

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

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2023.12.31	2024.12.31	Változás 2024/2023
Tőkeáttétel *	36 518 100 023	50 069 780 218	37,1095%

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

XIV. Egyéb információk

a) Az Alap illikviddé vált eszközeinek bemutatása

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

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

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

c) Egyéb információk

A befektetési alapot az Alapkezelő tevékenységének ellátásáért, valamint a Kezelési Szabályzat 36.1 pontjában felsorolt közvetített és közvetített szolgáltatásnak nem minősülő egyéb szolgáltatásokért felszámított díj maximális nagysága az alap nettó eszközértékének éves 2%-a. Az alap portfóliójában potenciális befektetésként szereplő, egyenként a nettó eszközérték legalább 20%-át kitevő más befektetési alapok, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak mértéke közül a legnagyobb díjmérték a nettó eszközérték éves 3%-a.

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

XV. 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	
MNB Kötvények:	1 097 508	0	0	1 097 508
MNB250102 2024.12.19 - 2025.01.02	797 992	0	0	797 992
MNB250109 2024.12.31 - 2025.01.09	299 516	0	0	299 516
Befektetési jegyek:	39 329 839	0	9 345 764	48 675 603
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	785 092	0	-21 883	763 209
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT	3 570 593	0	1 615 153	5 185 746
BNP EUROPE SMALL CAP-IC	31	0	5	36
BNP US SMALL CAP-I	737 575	0	196 858	934 433
ETF SMI	762 598	0	17 414	780 012
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU	921 865	0	84 334	1 006 199
INVESCO S&P 500 EQUAL WEIGHT	1 774 595	0	111 818	1 886 413
ISHARES GLOBAL SUST SCREENED	4 156 784	0	706 047	4 862 831
ISHARES MSCI WLD ESG EHNCD USD-A	3 841 880	0	1 348 488	5 190 368
ISHARES MSCI WORLD ESG SCRND	4 162 125	0	848 943	5 011 068
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A	3 934 538	0	1 285 859	5 220 397
JPM GLOBAL REI ESG UCITS ETF	3 518 706	0	-60 252	3 458 454
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST	730 798	0	170 656	901 454
SPDR S&P REGIONAL BANKING	441 685	0	33 390	475 075
X MSCI ACWI ESG SCRND 1C	4 028 833	0	1 178 390	5 207 223
X MSCI WORLD ESG 1C	4 019 419	0	1 194 316	5 213 735
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	1 942 722	0	636 228	2 578 950
MINDÖSSZESEN:	40 427 347	0	9 345 764	49 773 111

XVI. 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

XVII. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések

Saját tőke mozgástábla

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Induló tőke változása:	11 727 974	3 919 921	-2 653 247	12 994 648
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	2 599 112	8 825 608	-5 761 291	5 663 429
Értékelési különbözet:	2 766 622	9 345 764	-2 766 622	9 345 764
Eredménytartalék:	6 623 457	12 707 599	0	19 331 056
Tárgyévi eredmény:	12 707 599	2 782 488	-12 707 599	2 782 488
Tőkenövekmény összesen:	24 696 790	33 661 459	-21 235 512	37 122 737
Saját tőke összesen:	36 424 764	37 581 380	-23 888 759	50 117 385

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált	2024. évi költség	2024. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	431 150 828	393 109 185	632 425 906	568 193 167
Letétkezelői díj	17 246 031	12 912 107	21 751 759	15 688 787
Bizományosi díj	4 122 499	4 122 499	6 935 813	6 935 813
Bankköltség	151 531	151 531	113 866	113 866
Felügyeleti díj	12 074 000	9 063 000	15 186 000	10 965 000
Könyvvizsgálat díja	1 295 400	0	1 524 000	762 000
Egyéb	0	0	21 430	21 430
Összesen:	466 040 289	419 358 322	677 958 774	602 680 063

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

XVIII. Cash flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

	2023.01.01- 2023.12.31.	2024.01.01- 2024.12.31.
I. Működési cash flow	-106 592	-1 852 814
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	12 431 082	2 655 454
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-9 030 141	6 579 142
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-13 210 013	-4 527 036
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	613 292	0
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	9 030 141	-6 579 142
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	58 954	18 141
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	93	627
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-4 605 931	-3 272 975
17. Értékpapírok beszerzése -	-108 751 757	-53 063 703
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	103 869 309	49 663 694
19. Kapott hozamok +	276 517	127 034
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-648 818	4 330 991
20. Befektetési jegy kibocsátás +	4 148 396	12 745 529
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-4 797 214	-8 414 538
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-5 361 341	-794 798
Pénzeszközök nyitó értéke	6 643 978	1 282 637
Pénzeszközök záró értéke	1 282 637	487 839

Megjegyzések:

1. A részletező sorok számozása a Kormányrendelet 4. sz. melléklete szerint.
2. A 9. Forgóeszközök állományváltozása sor további bontásra került.
3. További részletező sor került beiktatására "Származékos ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámozás nélkül.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

Alap neve:	OTP 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):	2024.12.31
Saját tőke:	50 117 385 436
Egy jegyre jutó NEÉ:	3,856771
Darabszám:	12 994 648 534

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

adatok eFt-ban

I. KÖTELEZETTSÉGEK

Összeg %

I/1. Hitelállomány:	Futamidő	0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:		145 932	100,00
Alapkezelői díj		64 233	44,02
Letétkezelői díj		6 063	4,15
Költségként elszámolt egyéb tétel		4 983	3,41
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		70 653	48,42
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00

Kötelezettségek összesen:	145 932	100,00
----------------------------------	----------------	---------------

II. ESZKÖZÖK

Összeg %

II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				18 908	0,04
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidő	468 931	0,93
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				468 931	0,93
	OTP	HUF	24.12.31 - 25.01.02	280 700	0,56
	OTP	EUR	24.12.31 - 25.01.02	188 231	0,37
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	49 773 111	99,03
II/4.1. Állampapírok (összes):				1 097 508	2,19
II/4.1.3. Egyéb jegybankképes ép. (összes):				1 097 508	2,19
MNB250102 diszkont kötvény		HUF	800 000	797 992	1,59
MNB250109 diszkont kötvény		HUF	300 000	299 516	0,60
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				48 675 603	96,84
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				48 675 603	96,84
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		HUF	328 336	763 209	1,52
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT		EUR	1 448 000	5 185 746	10,32
BNP EUROPE SMALL CAP-IC		EUR	0	36	0,00
BNP US SMALL CAP-I		USD	4 863	934 433	1,86
ETF SMI		CHF	14 900	780 012	1,55
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU		USD	40 290	1 006 199	2,00
INVESCO S&P 500 EQUAL WEIGHT		USD	27 351	1 886 413	3,75
ISHARES GLOBAL SUST SCREENED		USD	168 850	4 862 831	9,67
ISHARES MSCI WLD ESG EHNC USD-A		EUR	1 420 500	5 190 368	10,33
ISHARES MSCI WORLD ESG SCRND		USD	1 245 000	5 011 068	9,97
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A		EUR	1 066 601	5 220 397	10,39
JPM GLOBAL REI ESG UCITS ETF		EUR	174 082	3 458 454	6,88

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST	USD	4 021	901 454	1,79
SPDR S&P REGIONAL BANKING	USD	20 000	475 075	0,95
X MSCI ACWI ESG SCRND 1C	EUR	313 990	5 207 223	10,36
X MSCI WORLD ESG 1C	EUR	305 800	5 213 735	10,37
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	USD	123 000	2 578 950	5,13
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			2 367	0,00

Eszközök összesen:	50 263 317	100,00
---------------------------	-------------------	---------------

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

Kelt:

BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Fenntartható befektetés: olyan gazdasági tevékenységbe történő befektetés, amely hozzájárul valamely környezeti vagy társadalmi célkitűzéshez, feltéve, hogy a befektetés nem károsít jelentős mértékben egyetlen környezeti vagy társadalmi célkitűzést sem, és ha a befektetést befogadó vállalkozások helyes vállalatirányítási gyakorlatokat követnek.

Az **uniós taxonómia** az (EU) 2020/852 rendeletben meghatározott osztályozási rendszer, amely meghatározza a **környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységek** jegyzékét. Az említett rendelet nem határozza meg a társadalmi szempontból fenntartható gazdasági tevékenységek listáját. A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések vagy megfelelnek a taxonómiának vagy nem.

A **fenntarthatósági mutatók** azt mérik, hogy mennyire sikerül elérni a pénzügyi termék által előmozdított környezeti vagy társadalmi jellemzőket.

I. MELLÉKLET

Az (EU) 2019/2088 rendelet 8. cikkének (1), (2) és (2a) bekezdésében, valamint az (EU) 2020/852 rendelet 6. cikkének első bekezdésében említett, pénzügyi termékekre vonatkozó időszakos közzététel

A termék elnevezése: OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja
Jogalany-azonosító: 5299002UWOCOWRHLJ645

Környezeti és/vagy társadalmi jellemzők	
Rendelkezett ez a pénzügyi termék fenntartható befektetési célkitűzéssel?	
☒ ☐ ☐ Igen ☐ A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya: ____% ☐ az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak minősülő gazdasági tevékenységekbe ☐ az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak nem minősülő gazdasági tevékenységekbe ☐ A társadalmi célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya: ____%	☒ ☐ ☒ Nem ☒ Környezeti/társadalmi (K/T) jellemzőket mozdított elő és bár nem rendelkezett fenntartható befektetési célkitűzéssel, a befektetések legalább 51%-a olyan fenntartható befektetésekbe történt ☐ az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak minősülő gazdasági tevékenységekbe, amelyek környezeti célkitűzéssel rendelkeznek ☒ az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak nem minősülő gazdasági tevékenységekbe, amelyek környezeti célkitűzéssel rendelkeznek ☒ amelyek társadalmi célkitűzéssel rendelkeznek ☐ Környezeti/társadalmi jellemzőket mozdított elő, de nem eszközölt fenntartható befektetéseket



Milyen mértékben teljesültek a pénzügyi termék által előmozdított környezeti és/vagy társadalmi jellemzők?

Az Alap – mivel számos, környezeti és társadalmi jellemzőket előremozdító alapba fektet be – többféle környezeti illetve társadalmi jellemzőt mozdít elő. Ezek közül kiemelendő a Fellépés a klímaváltozás ellen és a Megfizethető és tiszta energia, melyek az ENSZ Fenntartható fejlődési céljai (ún. SDG-k) között is megjelennek (SDG 13 és SDG 7). A Társadalmi célok közül az Alap elsődlegesen a nemek közötti egyenlőség (SDG5) és az egyenlőtlenség csökkentése (SDG 10) cél jelenik meg hangsúlyosabban a fenntartható

befektetések között. Ennek teljesülését elsősorban az SDG mutatók teljesülésével tudjuk mérni.

● Milyen eredményt mutatnak a fenntarthatósági mutatók?

Az előbbieken kívül a portfólió ENSZ fenntartható fejlődési célokhoz (SDG-hez) való hozzájárulását is lehet mérni ún. SDG-megfelelési mutatókkal. Ezek alapján megállapítható, hogy minden egyes mögöttes alap igazodik egy vagy több SDG-hez.

SDG céloknak történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték)¹²³	19.32%
SDG 1. A szegénység felszámolása	6.89%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése	1.23%
SDG 3. Egészség és jólét	7.36%
SDG 4. Minőségi oktatás	0.02%
SDG 5. Nemek közötti egyenlőség	69.25%
SDG 6. Tiszta víz és alapvető köztisztaság	16.79%
SDG 7. Megfizethető és tiszta energia	37.40%
SDG 8. Tisztességes munka és gazdasági növekedés	43.47%
SDG 9. Ipar, Innováció és infrastruktúra	14.88%
SDG 10. Egyenlőtlenség csökkentése	44.45%
SDG 11. Fenntartható városok és közösségek	3.14%
SDG 12. Felelős fogyasztás és termelés	33.05%
SDG 13. Fellépés az éghajlatváltozás ellen	41.88%
SDG 14. Óceánok és tengerek védelme	0.15%
SDG 15. Szárazföldi ökoszisztémák védelme	0.00%
SDG 16. Béke, igazság és erős intézmények	6.65%
SDG 17. Partnerség a célok eléréséhez	1.77%

¹ Pl.: A gyártott termékek és nyújtott szolgáltatások esetén az erősen igazodó azt jelenti hogy a céltársaság árbevételének legalább a 25%-ka a vizsgált SDG cél teljesüléséhez pozitívan hozzájáruló termékből és szolgáltatásból származik, míg a nem igazodó esetén olyan termékeket és szolgáltatásokat kínál a vállalat, amelyek negatív hatással vannak a vizsgált SDG célra. Az SDG 7 célhoz való igazodásra meghatározott 36%-os arány azt mutatja, hogy az Alapban lévő céltársaságok 31%-ának az árbevétele legalább 20%-ban az SDG 7 célokhoz igazodó termékekből és szolgáltatásokból származik.

² Az általános működés esetén az MSCI módszertana a céltársaságok működési költségei, externálái, belső politikái, szabályai alapján határozza meg az SDG célokhoz való igazodás mértékét, amely alapján az Alapra meghatározott arány az "erősen igazodó"-tól az "erősen nem igazodó"-ig tejedő skálán való eloszlás alapján kerül meghatározásra. A 34%-os arány azt jelenti, hogy a működésük alapján a portfólióban lévő céltársaságok legalább egyharmada a működésük alapján is pozitívan hozzájárul ezen cél teljesüléséhez.

³ Az összesített megfelelés meghatározásához az alábbi módszertant alkalmaztuk:

- azon céltársaságok, akik legalább egy SDG célhoz pozitívan hozzájárultak, „aligned” besorolást kaptak,
- azon céltársaságok, akik egy célhoz sem járultak pozitívan hozzá, „misaligned” besorolást

a folyamat végén pedig meghatározásra kerül a aligned és a misaligned arány.

● ... és a korábbi időszakokkal összehasonlítva?

2023

SDG céloknak történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték)⁴⁵⁶	22.04%
SDG 1. A szegénység felszámolása.	11.8%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése.	2.2%
SDG 3. Egészség és jólét.	6.1%
SDG 4. Minőségi oktatás.	0.1%
SDG 5. Nemek közötti egyenlőség.	73.7%
SDG 6. Tiszta víz és alapvető köztisztaság.	18.1%
SDG 7. Megfizethető és tiszta energia.	36.%
SDG 8. Tisztességes munka és gazdasági növekedés.	54.3%
SDG 9. Ipar, Innováció és infrastruktúra.	22.9%
SDG 10. Egyenlőtlenség csökkentése.	56.2%
SDG 11. Fenntartható városok és közösségek.	6.9%
SDG 12. Felelős fogyasztás és termelés.	31.7%
SDG 13. Fellépés az éghajlatváltozás ellen.	44.5%
SDG 14. Óceánok és tengerek védelme.	0.3%
SDG 15. Szárazföldi ökoszisztémák védelme	0.0%
SDG 16. Béke, igazság és erős intézmények	7.8%
SDG 17. Partnerség a célok eléréséhez.	2.1%

2022

SDG Céloknak történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték, 2022)	15.5%
SDG 1. A szegénység felszámolása.	7.9%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése.	0.8%

⁴ Pl.: A gyártott termékek és nyújtott szolgáltatások esetén az erősen igazodó azt jelenti hogy a céltársaság árbevételének legalább a 25%-ka a vizsgált SDG cél teljesüléséhez pozitívan hozzájáruló termékből és szolgáltatásból származik, míg a nem igazodó esetén olyan termékeket és szolgáltatásokat kínál a vállalat, amelyek negatív hatással vannak a vizsgált SDG célra. Az SDG 7 célhoz való igazodásra meghatározott 36%-os arány azt mutatja, hogy az Alapban lévő céltársaságok 31%-ának az árbevétele legalább 20%-ban az SDG 7 célokhoz igazodó termékekből és szolgáltatásokból származik.

⁵ Az általános működés esetén az MSCI módszertana a céltársaságok működési költségei, externálái, belső politikái, szabályai alapján határozza meg az SDG célokhoz való igazodás mértékét, amely alapján az Alapra meghatározott arány az "erősen igazodó"-tól az "erősen nem igazodó"-ig tejedő skálán való eloszlás alapján kerül meghatározásra. A 34%-os arány azt jelenti, hogy a működésük alapján a portfólióban lévő céltársaságok legalább egyharmada a működésük alapján is pozitívan hozzájárul ezen cél teljesüléséhez.

⁶ Az összesített megfelelés meghatározásához az alábbi módszertant alkalmaztuk:

- azon céltársaságok, akik legalább egy SDG célhoz pozitívan hozzájárultak, „aligned” besorolást kaptak,
- azon céltársaságok, akik egy célhoz sem járultak pozitívan hozzá, „misaligned” besorolást

a folyamat végén pedig meghatározásra kerül a aligned és a misaligned arány

SDG 3. Egészség és jólét.	4.2%
SDG 4. Minőségi oktatás.	0.0%
SDG 5. Nemek közötti egyenlőség.	57.0%
SDG 6. Tiszta víz és alapvető köztisztaság.	13.3%
SDG 7. Megfizethető és tiszta energia.	26.5%
SDG 8. Tisztességes munka és gazdasági növekedés.	37.2%
SDG 9. Ipar, Innováció és infrastruktúra.	16.4%
SDG 10. Egyenlőtlenség csökkentése.	36.5%
SDG 11. Fenntartható városok és közösségek.	3.3%
SDG 12. Felelős fogyasztás és termelés.	21.8%
SDG 13. Fellépés az éghajlatváltozás ellen.	32.6%
SDG 14. Óceánok és tengerek védelme.	0.0%
SDG 15. Szárazföldi ökoszisztémák védelme	0.0%
SDG 16. Béke, igazság és erős intézmények	4.6%
SDG 17. Partnerség a célok eléréséhez.	1.4%

A főbb káros hatások a befektetési döntéseknek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt legjelentősebb negatív hatásai, amelyek a környezeti, társadalmi és munkavállalói kérdésekkel, az emberi jogok tiszteletben tartásával, a korrupció elleni küzdelemmel és a vesztegetés elleni küzdelemmel kapcsolatosak.

Az Alap a mögöttes befektetések megváltozása mellett sem mutatott radikális változást az SDG céloknak történő megfelelés tekintetében a mögöttes alapok által szolgáltatott, elérhető adatok alapján az előző évekhez képest.

A környezeti célok közül minden évben az SDG 7. („Megfizethető és tiszta energia”) és a SDG 13. (« Fellépni az éghajlatváltozás ellen”) érvényesült a leghangsúlyosabban, míg a társadalmi célok közül a mögöttes céltársaságok az SDG 5. (« Nemek közötti egyenlőség») cél teljesítésére fektették a legnagyobb hangsúlyt..

● ***Melyek voltak a pénzügyi termék által részben megvalósított fenntartható befektetések célkitűzései, és hogyan járult hozzá a fenntartható befektetés ezekhez a célkitűzésekhez?***

Az Alapnak jelenleg nincs fenntartható befektetési célkitűzése, ugyanakkor a befektetéseinek több mint 50%-a fenntarthatónak minősülő befektetés volt.

A mögöttes alapokra elérhető, a fenntarthatósági céloknak történő megfeleléssel kapcsolatos adatok alapján elmondhatjuk, hogy az Alap közvetett, fenntartható befektetései legnagyobb arányban az SDG 7. (Megfizethető és tiszta energia) és az SDG 13. (Fellépés az éghajlatváltozás ellen) környezeti célok eléréshez járultak hozzá, de az SDG 5. (Nemek közötti egyenlőség) és az SDG 10. (Egyenlőtlenség csökkentése) társadalmi célok is jellemzőek voltak.

● ***A pénzügyi termék által részben megvalósított fenntartható befektetések hogyan kerültek el a jelentős károkozást a környezeti vagy társadalmi szempontból fenntartható befektetési célkitűzések tekintetében?***

Hogyan vették figyelembe a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatásokra vonatkozó mutatókat?

Az alapok alapja konstrukcióra tekintettel az egyedi fenntartható befektetéseket a mögöttes alapok végzik, így ezen mögöttes alapok kezelői felelősek a DNSH-megfelelésről való meggyőződésért az investálás során.

Másképpen, az Alapkezelő az ún. look-through módszertannal maga is képes a mögöttes egyedi fenntartható befektetések esetében a DNSH-teszt lekérdezésére az adatszolgáltatótól, és ilyen értelemben kontrollálni, hogy a fenntartható befektetések valóban elkerülik-e a jelentős károkozást.

A káros hatások elkerülése a fenntartható befektetések tekintetében az alapkezelő által két szinten történik:

Első szint: az ESG adatszolgáltató (MSCI ESG Research) a káros hatásokat mérő ún. PAI mutatók alapján szűri a befektetéseket, és ebben a folyamatban csak azon befektetések tekinthetők fenntarthatónak, melyek esetében – a többi, jogszabályban előírt kritérium mellett – teljesül a jelentős kár elkerülésére vonatkozó ún. DNSH teszt.

Második szint: az Alapkezelő a fentiek mellett a jelentős károkozás elkerülésére törekszik az Alapkezelőre szervezeti szinten vonatkozó PAI nyilatkozatban foglaltak szerint, az ott feltüntetett további mutatók figyelembe vételével és kizárási listáink alkalmazásával is.

Ezen túl az Alapkezelő a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatás elkerülését a mögöttes alapok egészére is képes becsülni és így figyelembe venni, az alábbiak szerint:

<i>DNSH teszt a mögöttes alapok egészére (taxonómia szerint)</i>	43,1%
<i>DNSH teszt lefedettség a mögöttes alapok egészére (taxonómia szerint)</i>	94,73%

A mutató azt mutatja, hogy mögöttes alapok egészére végzett számítások súlyozott értékei alapján az MSCI ESG Research által az SFDR 2. cikkének (17) bekezdésére vonatkozó kritériumokat teljesítő kibocsátókba fektető mögöttes alapok piaci értékének 43,1%-os aránya „nem okoz jelentős kárt”⁷. A „Pass” ez esetben azt jelzi, hogy a vállalatnak nincs kapcsolata vitatott fegyverekkel, a termikus szénből származó bevétel aránya kevesebb mint 1%, a dohányiparral kapcsolatos tevékenységekből származó bevétel kevesebb mint 5%-ot tesz ki, illetve a társaság nem dohánytermelő, valamint nincsenek ún. vörös vagy narancssárga ESG-ellentmondásai.

⁷ Az MSCI módszertana szerint ez azt jelenti, hogy a befektetésekkel közvetetten érintett céltársaságok 43,1%-nak nincs kapcsolata vitatott fegyverekkel, a termikus szénből származó bevétel kevesebb mint 1%-a, a dohányzással kapcsolatos tevékenységekből származó bevétel kevesebb mint 5%-a, nem dohánytermelő, és nincsenek vörös vagy narancssárga ESG-ellentmondásai.

— A fenntartható befektetéseket hozzáigazították-e az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveihez és az üzleti vállalkozások emberi jogi felelősségére vonatkozó ENSZ-irányelvekhez? Részletek:

Az igazodás e téren - előző kérdésben leírtakhoz hasonlóan – speciálisan valósul meg az alapok alapja konstrukció miatt. Egyrészt, ha az illető befektetést a mögöttes alap kezelője fenntartható befektetésként azonosította, akkor a megfelelésről magának is meg kell győződnie.

Másrészt, az OTP Alapkezelő maga is tudja az igazodást ellenőrizni a mögöttes alapok befektetéseit befogadó céltársaságokra nézve. Az említett nemzetközi irányelvek tekintetében az Alapkezelő szintén az MSCI által szolgáltatott adatokra tud támaszkodni.

Az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelvei és az üzleti vállalkozások emberi jogi felelősségére vonatkozó ENSZ-irányelvek a részvények, vállalati kötvények, betéteket befogadó hitelintézetek és a OTC derivatív partnerek esetén – amennyiben ezek az információk elérhetők – érvényesítésre kerülnek az ESG szolgáltató szűrésében

. Az uniós taxonómia meghatározza a jelentős károkozás elkerülését célzó elvet, amely szerint a taxonómiához igazodó befektetések nem sérthetik jelentősen az uniós taxonómia célkitűzéseit, és egyedi uniós kritériumok tartoznak hozzá.

A jelentős károkozás elkerülését célzó elv kizárólag a pénzügyi termék alapjául szolgáló azon befektetésekre vonatkozik, amelyek figyelembe veszik a környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozó uniós kritériumokat. Az e pénzügyi termék többi részének alapjául szolgáló befektetések nem veszik figyelembe a környezeti szempontból fenntartható gazdasági tevékenységekre vonatkozó uniós kritériumokat.

A többi fenntartható befektetés sem sértheti jelentősen a környezeti és társadalmi célkitűzéseket.



Hogyan vette figyelembe a pénzügyi termék a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásokat?

A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatás (*Principal Adverse Impact – PAI*) a termék alapjául szolgáló befektetésnek a fenntarthatósági tényezőkben okozott negatív irányú eredményeként fogalmazható meg, vagyis hogy az Alapban lévő befektetések közvetlenül vagy közvetetten káros hatással lehetnek a fenntarthatósági tényezőkre (mint például: a levegő tisztaságára, a biodiverzitásra, az ivóvízkészletre, az emberi jogokra, a munkakörülményekre stb.).

Az Alapkezelő jelen Alap tekintetében figyelembe vette a befektetési döntéseinek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatását.

Az Alapkezelő – a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban – az SFDR szabályozásban meghatározott összes kötelező mutató alakulásáról, illetve a kötelező mutatókat kiegészítendő, egyes választott mutatók alakulásáról nyújt tájékoztatást az éves PAI

nyilatkozatában. E nyilatkozat aggregált, az Alapkezelő minden alapjának (beleértve jelen Alapot is) adatait összesítve tartalmazza.

A PAI mutatók figyelésén és jelentésén túl a káros hatások figyelembevételére úgynevezett kizárási és korlátozó lista alkalmazásával is sor került, ami során az Alapkezelő befektetési korlátot állított fel a *dohánytermékek, az alkohol, a szerencsejáték, a szénbányászat, a fegyvergyártás és az autoriter rendszerek tekintetében.*

A kizárási listának történő megfelelés ellenőrzését az Alapkezelő kockázatkezelési területe folyamatosan végzi az ESG Provider által szolgáltatott adatok alapján.

A kizárási listákhoz hasonlóan az Alapkezelő kockázatkezelési területe folyamatosan figyeli az Alapkezelő által a Befektetési döntéshozatal fenntarthatósági kontrolljához választott PAI-k értékének az alakulását az ESG Provider által szolgáltatott adatok alapján.

A kizárási listák mellett, részben azt átfedő módon a befektetési döntéshozatal során az Alapkezelő az alábbi PAI-kat figyeli.

- PAI 14 - Vitatott fegyvereknek (gyalogsági aknák, kazettás bombák, vegyi fegyverek és biológiai fegyverek) való kitettség
- PAI 16 - A társadalmi jogsértés által érintett befektetést befogadó országok

A fenntarthatósági káros hatás figyelembe vételének részletes módját és a figyelembe vett mutatókat az Alapkezelő *A fenntartható befektetésekről, a fenntarthatósági kockázatok kezeléséről és a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatások figyelembevételéről szabályzata* tartalmazza, amiről részletes tájékoztatás az alábbi helyen található nyilatkozatban (*Nyilatkozat a befektetések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatásairól és az alkalmazott átvilágítási és szerepvállalási politikáról*) érhető el:

<https://www.otpbank.hu/otpalapkezelő/hu/Fenntarthatosag>

A fenntarthatósági káros hatások alakulásáról szóló társasági szintű tájékoztatás az Alapkezelő éves jelentéséhez kapcsolódóan az Alapkezelő honlapján érhető el:

https://www.otpbank.hu/otpalapkezelő/hu/A_Omega



Melyek voltak a pénzügyi termék legfontosabb befektetései?

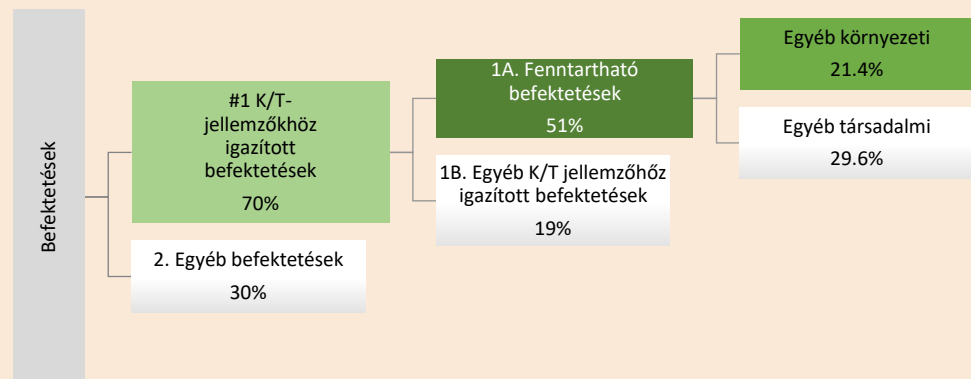
A lista azokat a befektetéseket tartalmazza, amelyek a referencia-időszakban a pénzügyi termék befektetéseinek legnagyobb arányát tették ki, azaz:

Legnagyobb befektetések	Ágazat	Eszközök %-a	Ország
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A	Funds	10.70%	Nagy-Britannia
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT	Funds	10.33%	Franciaország
ISHARES MSCI WLD ESG EHNCN USD-A	Funds	9.94%	Németország
X MSCI WORLD ESG 1C	Funds	9.70%	Németország
X MSCI ACWI ESG SCRND 1C	Funds	9.65%	Németország
ISHARES GLOBAL SUST SCREENED	Funds	9.37%	Nagy-Britannia
ISHARES MSCI WORLD ESG SCRND	Funds	7.72%	Nagy-Britannia
TEMP GLB CLI CHANGE-I ACC	Funds	5.46%	Luxemburg
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	Funds	4.31%	USA
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	Funds	1.79%	Magyarország
BNP US SMALL CAP-I	Funds	1.75%	Luxemburg
ISHARES MSCI JAPAN ESG SCRND	Funds	1.71%	Nagy-Britannia
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST	Funds	1.63%	USA
IVZ NASDAQ-100 ESG ACC	Funds	1.43%	Németország
IVZ NASDAQ-100 ESG ACC EUR	Funds	1.43%	Németország



Mekkora volt a fenntarthatósággal kapcsolatos befektetések aránya?

● Milyen volt az eszközallokáció⁸?



#1 K/T-jellemzőkhöz igazított befektetések kategória a pénzügyi terméknek a pénzügyi termék által előmozdított környezeti vagy társadalmi jellemzők elérését szolgáló befektetéseit tartalmazza.

#2 Egyéb befektetések kategória a pénzügyi termék azon fennmaradó befektetéseit tartalmazza, amelyek nem igazodnak a környezeti vagy társadalmi jellemzőkhöz, és nem minősülnek fenntartható befektetésnek sem.

A **#1 K/T-jellemzőkhöz igazított befektetések** kategória a következőket foglalja magában:

- Az **1A. Fenntartható befektetések** alkategória a környezeti vagy társadalmi célkitűzésekkel rendelkező fenntartható befektetéseket foglalja magában.

- Az **1B. Egyéb K/T jellemzőkhöz igazított befektetések** alkategória a környezeti vagy társadalmi jellemzőkhöz igazított, fenntartható befektetésnek nem minősülő befektetéseket tartalmazza.

Az Alap K/T jellemzőkhöz igazított befektetéseit az MSCI és a Bloomberg, mint harmadik fél szolgáltatók által összegyűjtött információk alapján kerültek kiszámításra.

Az
eszközallokáció
az egyes
eszközökbe
történő
befektetések
arányát írja le.

● Mely gazdasági ágazatokban hajtották végre a befektetéseket?

Nemzetgazdasági ág kódja	Nemzetgazdasági ág	Összeg / Portfólió_súly
A	MEZŐGAZDASÁG, ERDŐGAZDÁLKODÁS, HALÁSZAT	0.00%
B	BÁNYÁSZAT, KŐFEJTÉS	0.88%
C	FELDOLGOZÓIPAR	17.46%
D	VILLAMOSENERGIA-, GÁZ-, GŐZELLÁTÁS, LÉGKONDITIONÁLÁS	0.85%

⁸ Az eszközallokáció – lehetőség szerint – ún. look through alapon került meghatározásra. Ez azt jelenti, hogy pl. az Alapban lévő mögöttes alapok befektetéseit alapján meghatározva a közvetett befektetésekként érintett céltársaságok az általuk gyártott termékek és nyújtott szolgáltatások árbevétele és a működésük egyéb aspektusai alapján a mögöttes alap súlyával számolva 70%-ban igazodtak egy vagy több fenntarthatósági célhoz.

E	VÍZELLÁTÁS; SZENNYVÍZ GYÚJTÉSE, KEZELÉSE, HULLADÉKGAZDÁLKODÁS, SZENNYEZŐDÉSMENTESÍTÉS	0.25%
F	ÉPÍTŐIPAR	0.35%
G	KERESKEDELEM, GÉPJÁRMŰJAVÍTÁS	2.60%
H	SZÁLLÍTÁS, RAKTÁROZÁS	0.91%
I	SZÁLLÁSHELY-SZOLGÁLTATÁS, VENDÉGLÁTÁS	0.50%
J	INFORMÁCIÓ, KOMMUNIKÁCIÓ	11.48%
K	PÉNZÜGYI, BIZTOSÍTÁSI TEVÉKENYSÉG	7.60%
L	INGATLANÜGYLETEK	0.96%
M	SZAKMAI, TUDOMÁNYOS, MŰSZAKI TEVÉKENYSÉG	0.65%
N	ADMINISZTRATÍV ÉS SZOLGÁLTATÁST TÁMOGATÓ TEVÉKENYSÉG	0.44%
P	OKTATÁS	0.00%
Q	HUMÁN-EGÉSZSÉGÜGYI, SZOCIÁLIS ELLÁTÁS	0.34%
R	MŰVÉSZET, SZÓRAKOZTATÁS, SZABAD IDŐ	0.05%
S	EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	0.06%
Végösszeg		45.38%

Megjegyzés: Az alapok alapja konstrukcióból jellegéből kifolyólag nem adható az Alap szintjén teljeskörű válasz, a look through módszerrel az adat-lefedettség ebben a tekintetben kicsit több mint 45%.



A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések milyen mértékben igazodtak az uniós taxonómiához?

Az Alap által eszközölt fenntartható befektetések környezeti célokhoz járultak hozzá, de nem az uniós taxonómiához igazodóan.

● *Mekkora volt az átállási és támogató tevékenységekbe történő befektetések részaránya?*

Az Alap által eszközölt fenntartható befektetések környezeti célokhoz járultak hozzá, de nem az uniós taxonómiához igazodóan.

● *Hogyan viszonyult az uniós taxonómiához igazodó befektetések százalékos aránya a korábbi referencia-időszakokhoz?*

Az Alap által eszközölt fenntartható befektetések környezeti célokhoz járultak hozzá, de nem az uniós taxonómiához igazodóan.

Mekkora volt az uniós taxonómiához nem igazodó, környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések részaránya?

A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések részaránya a mögöttes befektetések tekintetében átlagosan 21,4% volt.



Mekkora volt a társadalmi szempontból fenntartható befektetések részaránya?

A társadalmi szempontból fenntartható befektetések részaránya a mögöttes befektetések tekintetében átlagosan 19.3% volt. Az Alapkezelő társadalmi szempontból fenntartható befektetésnek az alábbi SDG céloknak megfelelő befektetéseket tekintette a mögöttes alapok befektetéseit befogadó céltársaságok tőkeallokációval arányosított CAPEX mutatója alapján:

SDG 1. A szegénység felszámolása.	6.89%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése.	1.23%
SDG 3. Egészség és jólét .	7.36%
SDG 4. Minőségi oktatás.	0.02%
SDG 5. Nemek közötti egyenlőség.	69.25%
SDG 8. Tisztességes munka és gazdasági növekedés.	43.47%
SDG 10. Egyenlőtlenség csökkentése.	44.45%
SDG 11. Fenntartható városok és közösségek.	3.14%
SDG 16. Béke, igazság és erős intézmények	6.65%
SDG 17. Partnerség a célok eléréséhez.	1.77%



Milyen befektetések kerültek az „egyéb befektetések” kategóriába, mi volt ezeknek a céljuk és érvényesültek-e minimális környezeti vagy társadalmi biztosítékok?

A „2. Egyéb befektetések” kategóriába az Alap a befektetési stratégia kötelező elemei alapján a Alap likviditását biztosító eszközök és származtatott ügyletek kerültek. Ezek esetében – jellegüknél fogva – nem értelmezhetőek a minimális környezeti és társadalmi biztosítékok.



Milyen intézkedéseket hoztak a környezeti és/vagy társadalmi jellemzők teljesítése érdekében a referencia-időszakban?

A referencia-időszakban nem történt ilyen intézkedés.

OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Kibocsátói Nyilatkozat :

Az Alap alapkezelői feladatait ellátó OTP Alapkezelő Zrt. (székhely: 1026 Budapest, Riadó utca 1-3.; cégjegyzékszám: 01-10-043959, adószám: 11766199-4-41, továbbiakban Alapkezelő) képviselőjében, amely olyan nyilvános, zártvégű befektetési alapokat is létrehozó és kezelő gazdasági társaság, amely a nyilvánosan forgalomba hozott értékpapírokkal kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség részletes szabályairól szóló 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet (továbbiakban "PM Rendelet") 1. paragrafusa értelmében az általa létrehozott és kezelt nyilvános, zártvégű befektetési alapok (továbbiakban Alapok) tekintetében tájékoztatási kötelezettség teljesítésére kötelezett jogi személynek minősül, az alábbi nyilatkozatot tesszük

A PM Rendelet 1. melléklet 2.4 pontja alapján kijelentjük, hogy

- az alkalmazható számviteli jogszabályok és előírások alapján, az Alapok éves beszámolóit valós és megbízható képet adnak az Alapok eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá

- az Alapok Üzleti-Vezetőségi jelentése megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Kelt: BUDAPEST, 2025. április 29.

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

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja_éves jelentés_2024_final.pdf¹ digitális fájlban lévő 2024. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., VIII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves jelentésében közzétett számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel (a „Törvény”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a „számviteli törvény”) az éves beszámoló mérlegére és eredménykimutatására vonatkozó előírásaival összhangban kerültek összeállításra.

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk

Az Alapkezelő ügyvezetése (továbbiakban „vezetés”) felelős az egyéb információkért és az éves jelentésnek a Törvény vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. Az egyéb információk az Alap 2024. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

¹ fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal:
68D91565C10839DC409755F74122E00D543F45DC34B95A0C45D196E6C5FD1556

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

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

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

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2025. április 29.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611