



## **OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja**

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

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

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

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

OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021. december 31.	Tárgyév 2022. december 31.
a.	b.	c.	d.
<b>01.</b>	<b>A) Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
<b>08.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>38.647.286</b>	<b>33.461.874</b>
09.	I. Követelések	119.884	613.292
10.	1. Követelések	119.884	613.292
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	30.983.927	26.204.604
15.	1. Értékpapírok	13.585.584	14.407.841
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	17.398.343	11.796.763
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	17.398.343	11.796.763
19.	III. Pénzeszközök	7.543.475	6.643.978
20.	1. Pénzeszközök	7.543.475	6.643.978
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
<b>22.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6.084</b>	<b>3.087</b>
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	6.084	3.087
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
<b>25.</b>	<b>D. Származékos ügyletek értékelési különbözete</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN:</b>	<b>38.653.370</b>	<b>33.464.961</b>
<b>27.</b>	<b>E. Saját tőke</b>	<b>38.544.902</b>	<b>33.396.124</b>
28.	I. Induló tőke	11.908.718	11.986.260
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	106.206.250	109.916.116
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-94.297.532	-97.929.856
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	26.636.184	21.409.864
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönbözete	-983.309	-5.911.184
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönbözete	4.737.993	8.900.828
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	17.398.343	11.796.763
35.	3. Előző év(ek) eredménye	5.387.399	5.483.157
36.	4. Tárgyévi eredmény	95.758	1.140.300
<b>37.</b>	<b>F. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>38.</b>	<b>G. Kötelezettségek</b>	<b>108.468</b>	<b>68.837</b>
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	108.468	68.837
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
<b>42.</b>	<b>H. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>43.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:</b>	<b>38.653.370</b>	<b>33.464.961</b>

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2021.01.01-2021.12.31.	Tárgyév 2022.01.01-2022.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	793.069	7.651.480
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	280.943	6.015.299
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	401.709	478.790
05.	V. Egyéb ráfordítások	14.659	17.091
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
<b>07.</b>	<b>VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)</b>	<b>95.758</b>	<b>1.140.300</b>

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

Kelt: BUDAPEST, 2023. április 27.

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: 2022.01.01-2022.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2023. április 27.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó u.1-3.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.
12. 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.
13. 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 2022. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1.080 eFt.  
Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:  
<https://www.otpbank.hu/otpalapkezeslo/hu/fooldal>
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 mozdítja 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.

## **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 értékkülönböként 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 értékkülönbözeteket értékpapír sorozatonként külön táblázat mutatja be.

**Források:**

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

**Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:**

A pénzügyi műveletek eredménye 1.636.181 eFt, amely 7.651.480 eFt bevétel és 6.015.299 eFt ráfordítás különbsége. 478.790 eFt működési költség és 17.091 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 1.140.300 eFt.

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

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

I. Vagyonkimutatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2022.01.01		Időszak záró állománya 2022.12.31		Megoszlás (%)
<b>Készpénzállomány - banki egyenlegek</b>					
<b>Bank</b>	<b>Lekötési idő</b>				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	5.116.933	6		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	404.324	6.365		0,02%
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	2.022.216	590		0,00%
OTP Bank Nyrt. CHF	folyószámla	2	0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2022.12.30 - 2023.01.02	0	1.200.750		3,59%
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	0	2.329.967		6,96%
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	0	3.106.300		9,28%
<b>Banki egyenlegek összesen:</b>		<b>7.543.475</b>	<b>6.643.978</b>		<b>19,85%</b>
<b>Átruházható értékpapírok</b>					
<b>Értékpapír neve</b>	<b>Futamidő</b>	<b>Tőzsdei értékpapír</b>	<b>Tőzsdén kívüli értékpapír</b>	<b>Tőzsdei értékpapír</b>	<b>Tőzsdén kívüli értékpapír</b>
<b>Belföldi részvények:</b>		<b>229</b>		<b>131</b>	<b>0,00%</b>
OPUS		229		131	0,00%
<b>Befektetési jegyek:</b>		<b>30.983.698</b>		<b>26.204.473</b>	<b>78,31%</b>
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SZOROZAT		1.658.251		1.479.786	4,42%
BNP ENERGY TRANSITION I		1.588.944		1.121.036	3,35%
BNP EUROPE SMALL CAP-IC		2.077.530		30	0,00%
ETF DAX		1.490.243		0	0,00%
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA		52.568		54.284	0,16%
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR		755.724		672.259	2,01%
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC		730.489		696.075	2,08%
FIDELITY SUST US EQ FUND I		2.447.745		2.016.093	6,03%
FIDELITY WORLD FD-IACC USD		733.581		672.819	2,01%
INVESCO KBW BANK ETF		817.558		717.527	2,14%
ISHARES DAX ESG ETF DE		0		1.426.491	4,26%
ISHARES EURO STOXX BANKS DE		1.477.181		1.488.610	4,45%
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		2.877.578		2.772.516	8,29%
RCM EUROPE EQUITY GROWTH		7.063.949		5.377.154	16,07%
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST		590.148		0	0,00%
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ		3.359.819		3.269.642	9,77%
UBS LUX EQTY-USA GROWTH		2.706.728		2.064.162	6,17%
XTRACKERS DAX ESG SCREENED		0		1.207.474	3,61%
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF		555.662		1.168.515	3,49%
<b>Átruházható értékpapírok összesen:</b>		<b>30.983.927</b>	<b>0</b>	<b>26.204.604</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb eszközök</b>					
Követelések				613.292	1,83%
Aktív időbeli elhatárolások		6.084		3.087	0,01%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		0		0	0,00%
<b>Egyéb eszközök összesen:</b>		<b>125.968</b>		<b>616.379</b>	<b>1,84%</b>
<b>ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:</b>		<b>38.653.370</b>		<b>33.464.961</b>	<b>100,00%</b>
<b>Kötelezettségek</b>					
1. Hitelállomány:		0		0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:					
Alapkezelői díj		39.312		36.863	53,55%
Letétkezelői díj		3.679		4.365	6,34%
Költségment elszámolt egyéb tétel		4.146		4.143	6,02%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		61.331		23.466	34,09%
3. Céltartalékok:		0		0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0		0	0,00%
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>108.468</b>		<b>68.837</b>	<b>100,00%</b>
<b>NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:</b>		<b>38.544.902</b>		<b>33.396.124</b>	

**Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja**

**II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma**

<b>A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :</b>	<b>11.908.717.622</b>	<b>11.986.260.353</b>
--	-----------------------	-----------------------

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

	<b>2021.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
<b>Jelen dokumentum alapján:</b>	3,236696	2,786200
<b>A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:</b>	3,237733	2,906482 *

\*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**

<b>Megnevezés</b>	<b>2022.01.01</b>	<b>Megoszl.(%)</b>	<b>2022.12.31</b>	<b>Megoszl.(%)</b> *
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	30.983.927	80,16%	26.204.604	78,31%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%

**A portfólió összetételében a tárgyidőszakban bekövetkezett változások leírása**

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

**V. Az Alap eszközeinek alakulása**

<b>Megnevezés</b>	<b>2021. december 31- el zárult üzleti év</b>	<b>2022. december 31- el zárult üzleti év</b>
a) befektetésekből származó jövedelem:	512.126	1.636.181
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-377.623	-442.899
d) a letétkezelő díjai:	-12.161	-17.469
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-195	-4.773
bankköltség:	-154	-158
felügyeleti díj:	-10.623	-12.411
egyéb költség és ráfordítás:	-15.612	-18.171
f) nettó jövedelem:	95.758	1.140.300
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	95.758	1.140.300
h) a tőkeszámla változása:	9.449.959	-687.498
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	6.040.096	-5.601.580
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)
2018. december 31.	-6,69%	7.935.314.255	13.536.465.032	1,705851
2019. december 31.	32,56%	7.765.964.915	17.560.784.685	2,261250
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. január 31.		12.003.184.957		2,944272
2022. február 28.		11.950.788.444		2,938173
2022. március 31.		11.925.850.940		2,977766
2022. április 29.		11.916.658.953		2,918521
2022. május 31.		11.949.353.503		3,004840
2022. június 30.		12.009.012.130		2,811580
2022. július 29.		11.958.146.194		3,111291
2022. augusztus 31.		11.979.677.894		3,029901
2022. szeptember 30.		11.917.857.318		2,927456
2022. október 28.		11.556.450.134		2,990421
2022. november 30.		11.513.704.741		3,072355
2022. december 31.	-13,92%	11.986.260.353	33.396.124.219	2,786200

Az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja 2022. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után -13,92 % lett.

Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

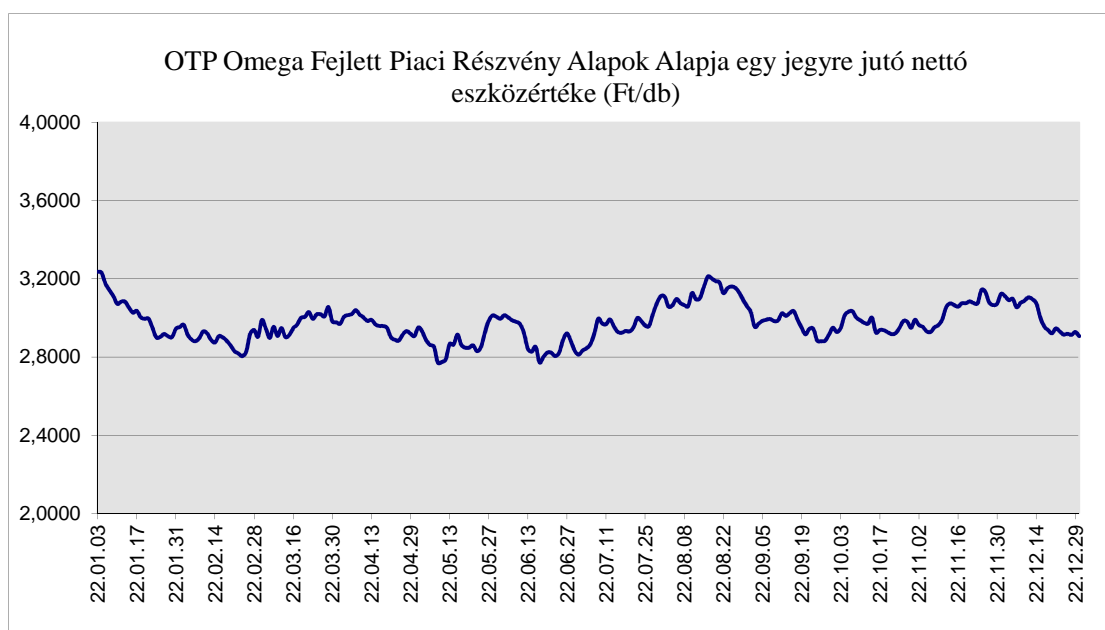
'A' sorozat (névérték 1 Ft.)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	383.466.183	288.998.848
2022. február	333.164.490	385.561.003
2022. március	193.911.885	218.849.389
2022. április	155.481.466	164.673.453
2022. május	134.733.298	102.038.748
2022. június	157.118.024	97.459.397
2022. július	65.573.797	116.439.733
2022. augusztus	125.941.885	104.410.185
2022. szeptember	55.082.207	116.902.783
2022. október	144.889.208	506.296.392
2022. november	61.648.800	104.394.193
2022. december	78.511.754	132.640.311
<b>Összesen:</b>	<b>1.889.522.997</b>	<b>2.338.664.435</b>



Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2022. január	200.958	90.159
2022. február	162.020	83.706
2022. március	119.388	290.955
2022. április	130.428	61.613
2022. május	62.438	52.055
2022. június	53.638	29.926
2022. július	41.543	27.912
2022. augusztus	82.435	42.315
2022. szeptember	29.308	51.987
2022. október	67.628	32.571
2022. november	46.788	95.330
2022. december	44.104	56.171
<b>Összesen:</b>	<b>1.040.676</b>	<b>914.700</b>

Az Alap nem fizetett hozamot a beszámolási időszakban.



## Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

### VII. A származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

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

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

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

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

[https://www.otpbank.hu/OTP\\_ALAPKEZELO/hu/bemutatkozas.jsp](https://www.otpbank.hu/OTP_ALAPKEZELO/hu/bemutatkozas.jsp)

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

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

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

Az Alapkezelő által 2022. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1.037.785
Változó javadalmazás	823.865
<b>Összesen</b>	<b>1.861.650</b>

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

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	6	15	21
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	344.331	397.717	742.048

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

### X. Kockázatkezelésre vonatkozó információk

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

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

#### b) likviditáskezeléssel kapcsolatos megállapodások bemutatása

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

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

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

## Éves jelentés - OTP 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

	2021.12.31	2022.12.31	Változás 2022/2021
Tőkeáttétel *	38.527.216.024	234.104.047.538	507,6329%

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

### XII. Egyéb információk

#### a) Az Alap illikvidé vált eszközeinek bemutatása

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

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

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

#### c) Egyéb információk

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

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

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

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése	Beszerzési ár	Értékkülönbség		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
<b>Belföldi részvények:</b>	<b>572</b>	<b>0</b>	<b>-441</b>	<b>131</b>
OPUS	572	0	-441	131
<b>Befektetési jegyek:</b>	<b>14.407.269</b>	<b>0</b>	<b>11.797.204</b>	<b>26.204.473</b>
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	457.171	0	1.022.615	1.479.786
BNP ENERGY TRANSITION I	1.760.957	0	-639.921	1.121.036
BNP EUROPE SMALL CAP-IC	31	0	-1	30
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA	30.631	0	23.653	54.284
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR	385.588	0	286.671	672.259
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC	488.825	0	207.250	696.075
FIDELITY SUST US EQ FUND I	1.192.268	0	823.825	2.016.093
FIDELITY WORLD FD-IACC USD	371.573	0	301.246	672.819
INVESCO KBW BANK ETF	578.365	0	139.162	717.527
ISHARES DAX ESG ETF DE	1.434.868	0	-8.377	1.426.491
ISHARES EURO STOXX BANKS DE	1.184.025	0	304.585	1.488.610
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC	753.975	0	2.018.541	2.772.516
RCM EUROPE EQUITY GROWTH	2.466.647	0	2.910.507	5.377.154
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ	645.936	0	2.623.706	3.269.642
UBS LUX EQTY-USA GROWTH	344.958	0	1.719.204	2.064.162
XTRACKERS DAX ESG SCREENED	1.222.204	0	-14.730	1.207.474
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	1.089.247	0	79.268	1.168.515
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>14.407.841</b>	<b>0</b>	<b>11.796.763</b>	<b>26.204.604</b>

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

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

**Nyitott 'sell & buy back' ügyletek:**

Értékpapír adatai		Devi- za	Eladás dátuma	Eladási érték	Vétel dátuma	Vételi érték	Ügylet ráfordítása
Megnevezése	Névértéke						
<b>2021.12.31-én:</b>							
BANCO BRADESCO SA	105.000	EUR	2021.12.15	366.450	2021.12.15	366.450	0
<b>2022.12.31-én:</b>							
ROMANI 2.375 04/19/27	237.000	EUR	2022.12.30	216.935	2023.01.04	216.935	0
ROMANI 2.375 04/19/27	345.000	EUR	2022.12.30	315.791	2023.01.04	315.791	0
ROMANI 2.375 04/19/27	1.092.000	EUR	2022.12.30	999.546	2023.01.04	999.546	0

Az ügyletekhez kapcsolódó óvadék nem került meghatározásra.

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

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

**Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja**

**Kiegészítő melléklet a tevékenységet záró beszámolóhoz**

*XV. A mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő megjegyzések*

**Saját tőke mozgástábla**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
<b>Induló tőke változása:</b>	<b>11.908.718</b>	<b>3.709.866</b>	<b>-3.632.324</b>	<b>11.986.260</b>
<b>Tőkenövekmény változásának levezetése:</b>				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	3.754.684	4.162.835	-4.927.875	2.989.644
Értékelési különbözet:	17.398.343	11.796.763	-17.398.343	11.796.763
Eredménytartalék:	5.387.399	95.758	0	5.483.157
Tárgyévi eredmény:	95.758	1.140.300	-95.758	1.140.300
<b>Tőkenövekmény összesen:</b>	<b>26.636.184</b>	<b>17.195.656</b>	<b>-22.421.976</b>	<b>21.409.864</b>
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>38.544.902</b>	<b>20.905.522</b>	<b>-26.054.300</b>	<b>33.396.124</b>

**Likviditási jelentés**

*I. Hitelállomány összetétele*

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

*II. Költségek összetétele*

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2021. évi költség	2021. évben pénzügyileg realizált	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	377.622.899	338.310.815	442.898.769	406.035.254
Letétkezelői díj	12.161.409	8.481.838	17.469.306	13.104.260
Bizományosi díj	195.002	195.002	4.773.447	4.773.447
Bankköltség	154.355	154.355	158.141	158.141
Felügyeleti díj	10.623.000	7.430.000	12.411.000	9.348.000
Könyvvizsgálat díja	952.500	0	1.079.500	0
<b>Összesen:</b>	<b>401.709.165</b>	<b>354.572.010</b>	<b>478.790.163</b>	<b>433.419.102</b>

## Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

<b>Cash flow kimutatás</b>	<b>adatok ezer Ft-ban</b>	
	<b>2021.01.01- 2021.12.31.</b>	<b>2022.01.01- 2022.12.31.</b>
<b>I. Működési cash flow</b>	<b>-433.870</b>	<b>-1.331.109</b>
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	-124.681	809.419
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	6.040.096	-5.601.580
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-327.917	-1.610.486
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-31.445	-493.408
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-6.040.096	5.601.580
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	55.215	-39.631
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-5.042	2.997
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-3.879.864</b>	<b>1.119.110</b>
17. Értékpapírok beszerzése -	-42.945.814	-91.660.679
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	38.845.511	92.448.908
19. Kapott hozamok +	220.439	330.881
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>9.449.959</b>	<b>-687.498</b>
20. Befektetési jegy kibocsátás +	15.304.334	7.872.701
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-5.854.375	-8.560.199
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>5.136.225</b>	<b>-899.497</b>
<b>Pénzeszközök nyitó értéke</b>	<b>2.407.250</b>	<b>7.543.475</b>
<b>Pénzeszközök záró értéke</b>	<b>7.543.475</b>	<b>6.643.978</b>

### Megjegyzések:

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

## 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

T	Ft
Tárgynap (T):	2022.12.31
Saját tőke:	33.396.124.219
Egy jegyre jutó NEÉ:	2,7862
Darabszám:	11.986.260.353

## A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

		adatok eFt-ban	
		Összeg	%
<b>I. KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
<b>I/1. Hitelállomány:</b>	<b>Futamidó</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:</b>		<b>68.837</b>	<b>100,00</b>
Alapkezelői díj		36.863	53,55
Letétkezelői díj		4.365	6,34
Költségként elszámolt egyéb tétel		4.143	6,02
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		23.466	34,09
<b>I/3. Céltartalékok:</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:</b>		<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek összesen:</b>		<b>68.837</b>	<b>100,00</b>

<b>II. ESZKÖZÖK</b>				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				6.961	0,02
II/2. Egyéb követelés:				613.292	1,83
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	<b>Bank</b>	<b>Devizanem</b>	<b>Futamidó</b>	<b>6.637.017</b>	<b>19,83</b>
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				<b>6.637.017</b>	<b>19,83</b>
	OTP	EUR	22.12.30 - 23.01.02	1.200.750	3,59
	OTP	USD	22.12.30 - 23.01.02	2.329.967	6,96
	OTP	HUF	22.12.30 - 23.01.02	3.106.300	9,28
<b>II/4. Értékpapírok (összes):</b>		<b>Devizanem</b>	<b>Névérték devizában</b>	<b>26.204.604</b>	<b>78,31</b>
<b>II/4.3. Részvények (összes):</b>				<b>131</b>	<b>0,00</b>
<b>II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>				<b>131</b>	<b>0,00</b>
OPUS részvény		HUF	28	131	0,00
<b>II/4.5. Befektetési jegyek (összes):</b>				<b>26.204.473</b>	<b>78,31</b>
<b>II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):</b>				<b>26.204.473</b>	<b>78,31</b>
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		HUF	696.939	1.479.786	4,42
BNP ENERGY TRANSITION I		EUR	3.305	1.121.036	3,35
BNP EUROPE SMALL CAP-IC		EUR	0	30	0,00
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA		USD	6.500	54.284	0,16
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR		EUR	96.197	672.259	2,01
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC		EUR	102.360	696.075	2,08
FIDELITY SUST US EQ FUND I		USD	762.181	2.016.093	6,03
FIDELITY WORLD FD-IACC USD		USD	106.540	672.819	2,01
INVESCO KBW BANK ETF		USD	37.000	717.527	2,14
ISHARES DAX ESG ETF DE		EUR	800.000	1.426.491	4,26
ISHARES EURO STOXX BANKS DE		EUR	400.000	1.488.610	4,45
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		EUR	9.311	2.772.516	8,29
RCM EUROPE EQUITY GROWTH		EUR	4.275.000	5.377.154	16,07

## Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

### Portfólió jelentés értékpapíralapra

UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ	EUR	20.000	3.269.642	9,77
UBS LUX EQTY-USA GROWTH	USD	12.484	2.064.162	6,17
XTRACKERS DAX ESG SCREENED	EUR	30.000	1.207.474	3,61
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	USD	90.000	1.168.515	3,49

**II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):** **3.087** **0,01**

<b>Eszközök összesen:</b>			<b>33.464.961</b>	<b>100,00</b>
---------------------------	--	--	-------------------	---------------

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

Kelt:

BUDAPEST, 2023. április 27.

.....  
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 Alapok Alapja **Jogalany-azonosító:** 5299002UW0C0WRHLJ645

### Környezeti és/vagy társadalmi jellemzők

**Rendelkezett ez a pénzügyi termék fenntartható befektetési célkitűzéssel?**

<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <b>Igen</b>	<input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Nem</b>
<input type="checkbox"/> <b>A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya: ___%</b>  <input type="checkbox"/> az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak minősülő gazdasági tevékenységekbe  <input type="checkbox"/> az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak nem minősülő gazdasági tevékenységekbe  <input type="checkbox"/> <b>A társadalmi célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya: ___%</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Környezeti/társadalmi (K/T) jellemzőket mozdított elő és bár nem rendelkezett fenntartható befektetési célkitűzéssel, a befektetések legalább 60%-a olyan fenntartható befektetésekbe történt</b>  <input type="checkbox"/> az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak minősülő gazdasági tevékenységekbe, amelyek környezeti célkitűzéssel rendelkeznek  <input checked="" type="checkbox"/> az uniós taxonómia szerint környezeti szempontból fenntarthatónak nem minősülő gazdasági tevékenységekbe, amelyek környezeti célkitűzéssel rendelkeznek  <input checked="" type="checkbox"/> amelyek társadalmi célkitűzéssel rendelkeznek  <input type="checkbox"/> <b>Környezeti/társadalmi jellemzőket mozdított elő, de nem eszközölt fenntartható befektetéseket</b>



**Milyen mértékben teljesültek a pénzügyi termék által előmozdított környezeti és/vagy társadalmi jellemzők?** Az Alap a működési modelljéből adódóan (alapok alapja) nem közvetlenül, hanem közvetett módon mozdítja 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.

- **Milyen eredményt mutatnak a fenntarthatósági mutatók?** A kiválasztott Alapok környezeti (E), társadalmi (S), és felelős vállalatirányítási (G) teljesítménye az ESG Tanácsadó mutatószámai alapján, illetve SFDR szerinti besorolása a következőképpen alakultak:

OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alap			
Eszköz	Súly	ESG besorolás	SFDR besorolás
Fidelity Funds - Sustainable US Equity I-ACC-USD	6,01%	AAA	Art. 8.
US Dollar	0,16%	cash	-
Euro	10,13%	cash	-
Hungarian Forint	0,11%	cash	-
Fidelity Funds - European Larger Cos Y-ACC-EUR	0,00%	AAA	Art. 8.
ISHARES MSCI AUSTRALIA ETF	0,16%	AA	Art. 6.
Fidelity Funds - European Dynamic Gth I-ACC-EUR	2,12%	AAA	Art. 8.
BNP Paribas Energy Transition I Cap	3,07%	AAA	Art. 9.
Fidelity Funds - World I-ACC-USD	1,98%	AAA	Art. 8.
Fidelity Funds - European Larger Cos I-ACC-EUR	2,14%	AAA	Art. 8.
INVESCO KBW BANK ETF	1,60%	AAA	Art. 6.
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	6,90%	AA	Art. 8.
OTP CLIMATE CHANGE 130/30	4,29%	AA	Art. 8.
iShares DAX ESG UCITS ETF (DE)	1,13%	AA	Art. 8.
BNP Paribas Europe Small Cap I Cap	0,00%	AAA	Art. 8.
UBS (Lux) Eq S - USA Growth (USD) I-A1-acc	6,39%	AA	Art. 8.
HUF/EUR on 04/14/2023 with Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt.	0,00%	N/A	-
BNP Paribas Euro Equity I Cap	8,87%	AAA	Art. 8.
UBS (Lux) Inst Fd - Key Sel Global Eq IA1 (EUR)	9,59%	AAA	Art. 6.
Allianz Europe Equity Growth WT-EUR	17,33%	AAA	Art. 8.
XTRACKERS DAX ESG SCREENED UCITS ETF 1D	3,85%	AA	Art. 8.
CR0013699147	9,03%	N/A	-
EUR/HUF on 04/14/2023 with Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt.	0,04%	N/A	-
EUR/HUF on 04/17/2023 with Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Nyrt.	0,01%	N/A	-
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF	5,10%	AA	Art. 6.
OPUS GLOBAL	0,00%	N/A	-

Az Alap esetén is figyelembe vételre kerülnek a termékszintű PAI mutatók, azonban a mögöttes alapok tekintetében ezen adatok a külső adatszolgáltatónál jelenleg nyilvánosan még nem elérhetők, ezekről az Alap vonatkozásában sem adható pontos információ:

Baptist - Gambling / Szerencsejáték (max 5%)		Baptist - Alcohol / Alkohol (max 5%)		Baptist - Tobacco / Dohánytermék (max 5%)		USCCB - Defense and Weapons / Fegyverek II. (max 5%)		Exposure to controversial weapons (landmines, cluster munitions, chemical weapons and biological weapons) / Fegyverek I. (max 0%)		Generation Fossil Fuels - Maximum Percentage of Revenue / Szénbányászat (max 5%)	
0,00%	OK	0,00%	OK	0,00%	OK	0,09%	OK	0,00%	OK	0,00%	OK

- **... és a korábbi időszakokkal összehasonlítva?** Az Alap esetén nem áll rendelkezésre múltbeli adat az alap célkitűzéseinek történő megfelelést alátámasztó fenntarthatósági mutatók időbeli alakulásának a bemutatására.

- **Melyek voltak a pénzügyi termék által részben megvalósított fenntartható befektetések célkitűzései, és hogyan járult hozzá a fenntartható befektetés ezekhez a célkitűzésekhez?** Az Alap a működési modelljéből adódóan (alpok alapja) nem közvetlenül, hanem közvetett módon mozdítja 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.

- **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 Alap által tartott egyes alapok különböző módon határozzák meg a fenntarthatósági szempontból általunk károsnak minősített tevékenységeket, így erre a kérdésre az Alap szintjén egységes válasz nem adható. A figyelembe vétel részletes leírása a "Hogyan vette figyelembe a pénzügyi termék a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásokat?" részben került bemutatásra.

*A fenntartható befektetéseket hozzáigazították-e az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveihez és az üzleti vállalkozások emberi jogi felelősségére vonatkozó ENSZ-irányelvekhez? Részletek:* Ezt nem vesszük figyelembe.

**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.



**Hogyan vette figyelembe a pénzügyi termék a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásokat?** A fenntarthatósági kockázat mellett fontos aspektus a fenntarthatósági káros hatás (*Principal Adverse Impact – PAI*) is. A fenntarthatósági káros hatás 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.

A figyelembevételre úgynevezett kizárási és korlátozó lista alkalmazásával került sor, 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 5 - A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában működő vállalkozásoknak való kitétség
- PAI 14 - Vitatott fegyvereknek (gyalogsági aknák, kazettás bombák, vegyi fegyverek és biológiai fegyverek) való kitétség
- 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 *Fenntarthatósági kockázatok kezelésének 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/otpalapkezelo/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/otpalapkezelo/hu/A\\_Omega](https://www.otpbank.hu/otpalapkezelo/hu/A_Omega)



## Melyek voltak a pénzügyi termék legfontosabb befektetései?

A lista azokat a befektetéseket tartalmazza, amelyek a referenciaidőszakban a pénzügyi termék befektetései k legnagyobb arányát tették ki, azaz:

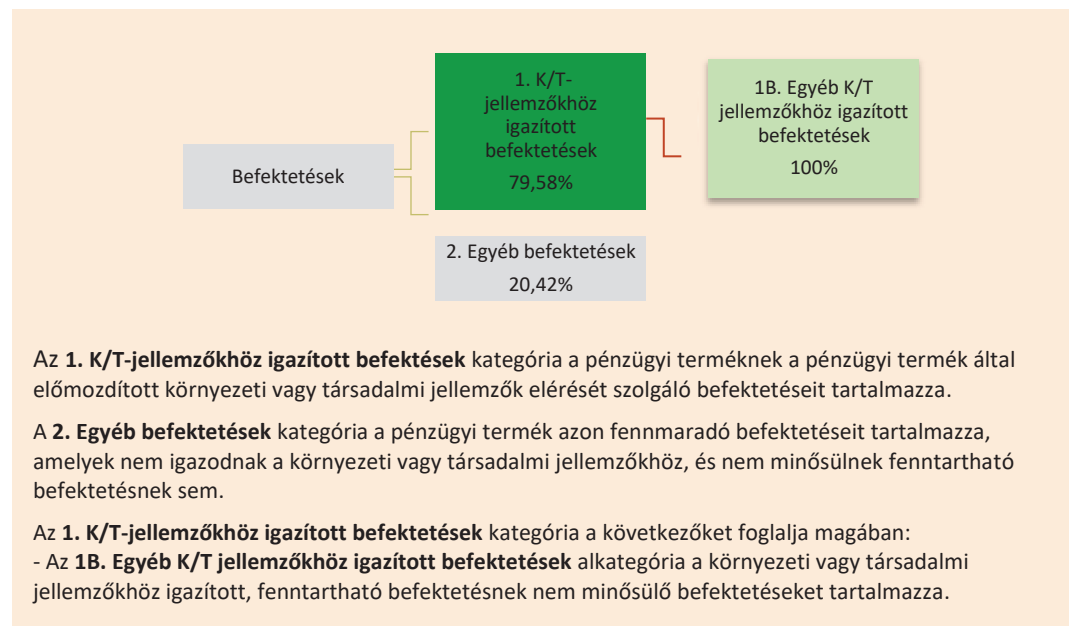
Legnagyobb befektetések	Ágazat	Eszközök %-a	Ország
RCM EUROPE EQUITY GROWTH	Funds	15,71%	Luxembourg
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ	Funds	9,38%	Luxembourg
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC	Funds	7,59%	Luxembourg
UBS LUX EQTY-USA GROWTH	Funds	6,68%	Luxembourg
FIDELITY SUST US EQ FUND I	Funds	6,16%	Luxembourg
BNP EUROPE SMALL CAP-IC	Funds	5,07%	Luxembourg
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	Funds	4,32%	Hungary
ISHARES EURO STOXX BANKS DE	Funds	3,86%	Germany
BNP ENERGY TRANSITION I	Funds	3,73%	Luxembourg
ISHARES DAX ESG ETF DE	Funds	3,68%	Germany
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	Funds	3,36%	USA
INVESCO KBW BANK ETF	Funds	2,25%	USA
FIDELITY WORLD FD-IACC USD	Funds	2,00%	Luxembourg
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC	Funds	1,98%	Luxembourg
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR	Funds	1,92%	Luxembourg



## Mekkora volt a fenntarthatósággal kapcsolatos befektetések aránya?

### Milyen volt az eszközallokáció?

Az eszközallokáció az egyes eszközökbe történő befektetések arányát írja le.



- **Mely gazdasági ágazatokban hajtották végre a befektetéseket?** Az alapok alapja konstrukcióból jellegéből kifolyólag nem adható az Alap szintjén egységes válasz.



**A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések milyen mértékben igazodtak az uniós taxonómiához?** Az uniós taxonómiát nem vesszük figyelembe a befektetések kiválasztásánál.



**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, vagy nem feltétlenül érvényesültek 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, 2023. április 27.

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

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

### Vélemény

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

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

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 2022. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.



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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a tevékenységet folytatni.

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

#### Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Budapest, 2023. április 27.

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

Bertalan Zsuzsanna  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 005611