



OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Éves jelentés a 2023. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2023. január 1-től
2023. 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	Tárgyév
a.	b.	2022. december 31.	2023. december 31.
		c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	33 461 874	36 549 561
09.	I. Követelések	613 292	0
10.	1. Követelések	613 292	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	26 204 604	35 266 924
15.	1. Értékpapírok	14 407 841	32 500 302
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	11 796 763	2 766 622
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	11 796 763	2 766 622
19.	III. Pénzeszközök	6 643 978	1 282 637
20.	1. Pénzeszközök	6 643 978	1 282 637
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 087	2 994
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	3 087	2 994
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	33 464 961	36 552 555
27.	E. Saját tőke	33 396 124	36 424 764
28.	I. Induló tőke	11 986 260	11 727 974
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	109 916 116	111 229 499
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-97 929 856	-99 501 525
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	21 409 864	24 696 790
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-5 911 184	-9 136 729
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	8 900 828	11 735 841
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	11 796 763	2 766 622
35.	3. Előző év(ek) eredménye	5 483 157	6 623 457
36.	4. Tárgyévi eredmény	1 140 300	12 707 599
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	68 837	127 791
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	68 837	127 791
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	33 464 961	36 552 555

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a.	b.	2022.01.01-2022.12.31.	2023.01.01-2023.12.31.
		c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	7 651 480	14 750 122
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 015 299	1 559 762
03.	III. Egyéb bevételek	0	0
04.	IV. Működési költségek	478 790	466 040
05.	V. Egyéb ráfordítások	17 091	16 721
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	1 140 300	12 707 599

Kelt: BUDAPEST, 2024. 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: 2023.01.01-2023.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2024. 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 2023. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt bruttó könyvvizsgálati díja 1.295 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 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.

Az Alappal kapcsolatos további információkat ld. az Alapkezelő honlapján:

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

A számviteli politika fő vonásai és az alkalmazott számviteli alapelvek

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

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

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

Értékpapírok értékelése és elszámolása

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

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

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

Származékos ügyletek értékelése és elszámolása

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök

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

A mérleg egyes tételeinek magyarázata:

Eszközök:

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

Források:

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

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 13 190 360 eFt, amely 14 750 122 eFt bevétel és 1 559 762 eFt ráfordítás különbsége. 466 040 eFt működési költség és 16 721 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 12 707 599 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a "pénzügyileg realizált oszlop" tartalmazza az 2023. 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 2023.01.01		Időszak záró állománya 2023.12.31		Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	folyószámla	6	2	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	folyószámla	6 365	526	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	folyószámla	590	99	0,00%	
OTP Bank Nyrt. GBP	folyószámla	0	86	0,00%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2022.12.30 - 2023.01.02	1 200 750	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. USD	2022.12.30 - 2023.01.02	2 329 967	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2022.12.30 - 2023.01.02	3 106 300	0	0,00%	
OTP Bank Nyrt. HUF	2023.12.29 - 2024.01.02	0	100 800	0,28%	
OTP Bank Nyrt. USD	2023.12.29 - 2024.01.02	0	139 962	0,38%	
OTP Bank Nyrt. EUR	2023.12.29 - 2024.01.02	0	1 041 162	2,85%	
Banki egyenlegek összesen:		6 643 978	1 282 637	3,51%	
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
Belföldi részvények:					
OPUS		131		0	0,00%
Befektetési jegyek:					
		26 204 473		35 266 924	96,48%
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		1 479 786		720 986	1,97%
AMUNDI MS R AI ESG UCITS ETF		0		804 178	2,20%
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT		0		3 824 432	10,46%
BNP ENERGY TRANSITION I		1 121 036		803 912	2,20%
BNP EUROPE SMALL CAP-IC		30		32	0,00%
DB X-TRACKERS FTSE 100 UCITS		0		692 461	1,90%
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA		54 284		0	0,00%
ETF US UTILITIES		0		515 591	1,41%
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR		672 259		0	0,00%
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC		696 075		0	0,00%
FIDELITY SUST US EQ FUND I		2 016 093		0	0,00%
FIDELITY WORLD FD-IACC USD		672 819		0	0,00%
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU		0		766 611	2,10%
INVESCO KBW BANK ETF		717 527		0	0,00%
ISHARES DAX ESG ETF DE		1 426 491		2 278 376	6,23%
ISHARES EURO STOXX BANKS DE		1 488 610		772 086	2,11%
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRND		0		2 494 883	6,83%
ISHARES MSCI EUROPE SRI UCITS ETF		0		5 655 835	15,47%
ISHARES MSCI JAPAN ESG SCRND		0		1 047 475	2,87%
ISHARES MSCI WLD ESG EHNCN USD-A		0		1 444 662	3,95%
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A		0		4 117 438	11,27%
IVZ NASDAQ-100 ESG ACC		0		769 024	2,10%
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		2 772 516		2 343 869	6,41%
RCM EUROPE EQUITY GROWTH		5 377 154		0	0,00%
REAL ESTATE SELECT SECT SPDR		0		569 014	1,56%
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST		0		351 554	0,96%
SPDR S&P REGIONAL BANKING		0		345 113	0,94%
TEMP GLB CLI CHANGE-I ACC		0		1 795 391	4,91%
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ		3 269 642		0	0,00%
UBS LUX EQTY-USA GROWTH		2 064 162		0	0,00%
XTRACKERS DAX ESG SCREENED		1 207 474		2 399 801	6,57%
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF		1 168 515		754 200	2,06%
Átruházható értékpapírok összesen:		26 204 604	0	35 266 924	96,48%
Egyéb eszközök					
Követelések		613 292		0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások		3 087		2 994	0,01%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		0		0	0,00%
Egyéb eszközök összesen:		616 379		2 994	0,01%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		33 464 961		36 552 555	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 2023.01.01	Időszak záró állománya 2023.12.31	Megoszlás (%)
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	36 863	38 042	29,77%
Letétkezelői díj	4 365	4 334	3,39%
Költségmentés elszámolt egyéb tétel	4 143	4 306	3,37%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	23 466	81 109	63,47%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	68 837	127 791	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	33 396 124	36 424 764	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	11 986 260 353	11 727 973 829
---	----------------	----------------

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

	2022.12.31	2023.12.31
Jelen dokumentum alapján:	2,786200	3,105802
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	2,906482	3,225035 *

*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 2024.01.03-án kalkulált és 2024.01.02-i értéknappra (T nap) vonatkozó nettó eszközértéket mutatja, amely T-1 munkanapi (2023.12.29) készlettel, T napi árfolyammal és T-1 naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2023.12.31-ére vonatkozik.

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves beszámoló
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	0	0
Értékpapírok	35 266 924	35 266 924
Pénzeszközök	1 291 639	1 282 637
Aktív időbeli elhatárolások	0	2 994
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	0	0
Eszközök összesen	36 558 563	36 552 555
Kötelezettségek	87 875	127 791
Passzív elhatárolások	0	0
Nettó eszközérték / Saját tőke	36 470 688	36 424 764

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2023.01.01	Megoszl.(%)	2023.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	26 204 604	78,31%	35 266 924	96,48%
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. III. pont.

VII. Az Alap eszközeinek alakulása

Megnevezés	2022. december 31- el zárult üzleti év	2023. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	1 636 181	13 190 360
b) egyéb bevétel:	0	0
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-442 899	-431 151
d) a letétkezelő díjai:	-17 469	-17 246
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-4 773	-4 122
bankköltség:	-158	-152
felügyeleti díj:	-12 411	-12 074
egyéb költség és ráfordítás:	-18 171	-18 016
f) nettó jövedelem:	1 140 300	12 707 599
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	1 140 300	12 707 599
h) a tőkeszámla változása:	-687 498	-648 818
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	-5 601 580	-9 030 141
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)
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. december 31.	-13,92%	11 986 260 353	33 396 124 219	2,786200
2023. jan.. 31.		11 898 192 700		3,030399
2023. febr.. 28.		11 930 855 892		2,987787
2023. márc.. 31.		11 852 153 782		2,979358
2023. ápr.. 28.		12 046 947 215		2,919694
2023. máj.. 31.		11 919 893 797		2,960710
2023. jún.. 30.		11 814 225 207		3,050504
2023. júl.. 31.		11 779 845 620		3,228116
2023. aug.. 31.		11 842 842 245		3,091577
2023. szept.. 29.		11 802 498 637		3,082631
2023. okt.. 31.		11 735 306 348		2,892001
2023. nov.. 30.		11 667 131 820		3,072212
2023. december 31.	11,47%	11 727 973 829	36 424 764 070	3,105802

Az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja 2023. évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után:

11,47%

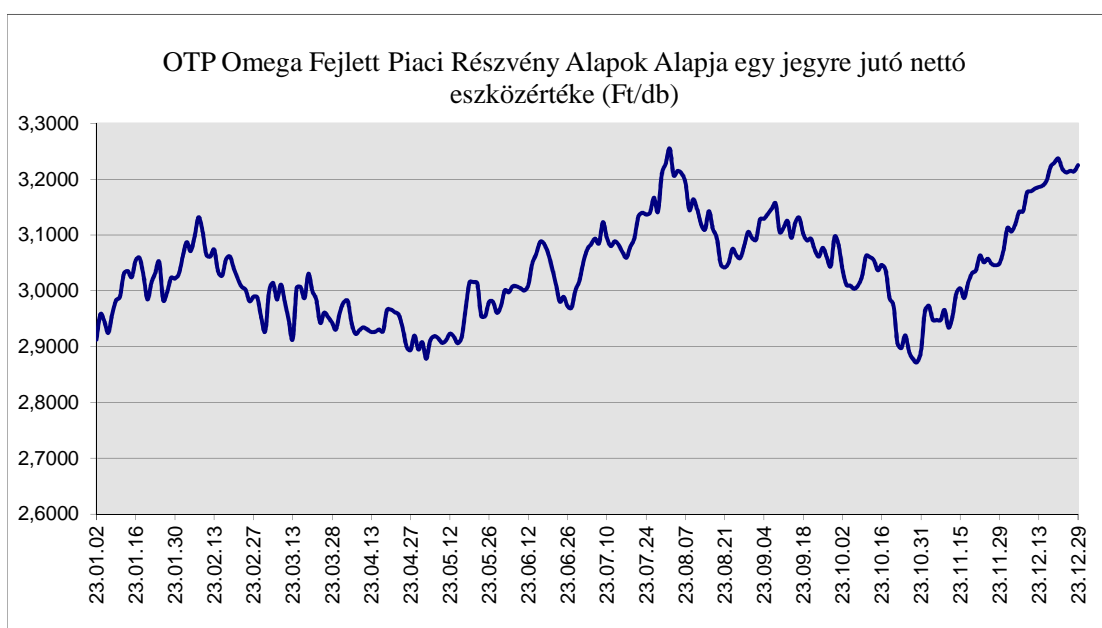
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	54 702 110	142 769 763
2023. február	154 296 059	121 632 867
2023. március	74 449 219	153 151 329
2023. április	309 606 599	114 813 166
2023. május	36 154 095	163 207 513
2023. június	64 055 742	169 724 332
2023. július	61 054 319	95 433 906
2023. augusztus	126 039 662	63 043 037
2023. szeptember	51 590 117	91 933 725
2023. október	17 933 992	85 126 281
2023. november	35 086 297	103 260 825
2023. december	220 048 826	119 215 880
Összesen:	1 205 017 037	1 423 312 624

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2023. január	60 344	42 807
2023. február	151 066	69 381
2023. március	34 452	118 813
2023. április	32 969	35 777
2023. május	36 854	118 122
2023. június	136 684	45 055
2023. július	40 507	63 097
2023. augusztus	89 169	55 543
2023. szeptember	39 838	46 141
2023. október	119 254	44 309
2023. november	43 866	47 551
2023. december	45 164	72 811
Összesen:	830 167	759 407

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/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.

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

Az Alapkezelő által 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 154 746
Változó javadalmazás	1 098 395
Összesen	2 253 141

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2023. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezettek száma	5	19	24
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	353 020	516 767	869 787

*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 jellegűnek 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.

XIII. Tőkeáttétel mértékében bekövetkezett változások

	2022.12.31	2023.12.31	Változás 2023/2022
Tőkeáttétel *	234 221 005 995	36 518 100 023	-84,4087%

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

XIV. 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

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	
Befektetési jegyek:	32 500 302	0	2 766 622	35 266 924
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	673 001	0	47 985	720 986
AMUNDI MS R AI ESG UCITS ETF	681 604	0	122 574	804 178
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT	3 570 593	0	253 839	3 824 432
BNP ENERGY TRANSITION I	1 760 957	0	-957 045	803 912
BNP EUROPE SMALL CAP-IC	31	0	1	32
DB X-TRACKERS FTSE 100 UCITS	700 237	0	-7 776	692 461
ETF US UTILITIES	537 745	0	-22 154	515 591
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU	692 262	0	74 349	766 611
ISHARES DAX ESG ETF DE	2 072 671	0	205 705	2 278 376
ISHARES EURO STOXX BANKS DE	724 721	0	47 365	772 086
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRIN	2 360 195	0	134 688	2 494 883
ISHARES MSCI EUROPE SRI UCITS ETF	5 259 688	0	396 147	5 655 835
ISHARES MSCI JAPAN ESG SCRND	1 022 035	0	25 440	1 047 475
ISHARES MSCI WLD ESG EHNCD USD-A	1 316 585	0	128 077	1 444 662
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A	3 934 538	0	182 900	4 117 438
IVZ NASDAQ-100 ESG ACC	706 802	0	62 222	769 024
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC	573 403	0	1 770 466	2 343 869
REAL ESTATE SELECT SECT SPDR	534 250	0	34 764	569 014
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST	325 354	0	26 200	351 554
SPDR S&P REGIONAL BANKING	355 445	0	-10 332	345 113
TEMP GLB CLI CHANGE-I ACC	1 736 973	0	58 418	1 795 391
XTRACKERS DAX ESG SCREENED	2 263 443	0	136 358	2 399 801
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	697 769	0	56 431	754 200
MINDÖSSZESEN:	32 500 302	0	2 766 622	35 266 924

XVI. Értékpapír-finanszírozási és a teljes hozam-csereügyletek bemutatása:

Az Alapban a tárgyidőszakban sem értékpapír-finanszírozási ügyletek, sem teljes hozam-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:	11 986 260	1 313 383	-1 571 669	11 727 974
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	2 989 644	2 835 013	-3 225 545	2 599 112
Értékelési különbözet:	11 796 763	2 766 622	-11 796 763	2 766 622
Eredménytartalék:	5 483 157	1 140 300	0	6 623 457
Tárgyévi eredmény:	1 140 300	12 707 599	-1 140 300	12 707 599
Tőkenövekmény összesen:	21 409 864	19 449 534	-16 162 608	24 696 790
Saját tőke összesen:	33 396 124	20 762 917	-17 734 277	36 424 764

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2022. évi költség	2022. évben pénzügyileg realizált	2023. évi költség	2023. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	442 898 769	406 035 254	431 150 828	393 109 185
Letétkezelői díj	17 469 306	13 104 260	17 246 031	12 912 107
Bizományosi díj	4 773 447	4 773 447	4 122 499	4 122 499
Bankköltség	158 141	158 141	151 531	151 531
Felügyeleti díj	12 411 000	9 348 000	12 074 000	9 063 000
Könyvvizsgálat díja	1 079 500	0	1 295 400	0
Összesen:	478 790 163	433 419 102	466 040 289	419 358 322

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

XVIII. Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2022.01.01- 2022.12.31.	2023.01.01- 2023.12.31.
I. Működési cash flow	-1 331 109	-106 592
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	809 419	12 431 082
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	-5 601 580	-9 030 141
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-1 610 486	-13 210 013
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	-493 408	613 292
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	5 601 580	9 030 141
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-39 631	58 954
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	2 997	93
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	0
Származékos ügyletek állományváltozása	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	1 119 110	-4 605 931
17. Értékpapírok beszerzése -	-91 660 679	-108 751 757
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	92 448 908	103 869 309
19. Kapott hozamok +	330 881	276 517
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-687 498	-648 818
20. Befektetési jegy kibocsátás +	7 872 701	4 148 396
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-8 560 199	-4 797 214
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-899 497	-5 361 341
Pénzeszközök nyitó értéke	7 543 475	6 643 978
Pénzeszközök záró értéke	6 643 978	1 282 637

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.

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):	2023.12.31
Saját tőke:	36 424 764 070
Egy jegyre jutó NEÉ:	3,105802
Darabszám:	11 727 973 829

A tárgynapi nettó eszközérték meghatározása:

			adatok eFt-ban	
			Összeg	%
I. KÖTELEZETTSÉGEK				
I/1. Hitelállomány:	Futamidó		0	0,00
I/2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			127 791	100,00
Alapkezelői díj			38 042	29,77
Letétkezelői díj			4 334	3,39
Költségként elszámolt egyéb tétel			4 306	3,37
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség			81 109	63,47
I/3. Céltartalékok:			0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:			0	0,00
Kötelezettségek összesen:			127 791	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				713	0,00
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):	Bank	Devizanem	Futamidó	1 281 924	3,51
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				1 281 924	3,51
	OTP	HUF	23.12.29 - 24.01.02	100 800	0,28
	OTP	USD	23.12.29 - 24.01.02	139 962	0,38
	OTP	EUR	23.12.29 - 24.01.02	1 041 162	2,85
II/4. Értékpapírok (összes):		Devizanem	Névérték devizában	35 266 924	96,48
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				35 266 924	96,48
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				35 266 924	96,48
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT		HUF	328 336	720 986	1,97
AMUNDI MS R AI ESG UCITS ETF		EUR	23 825	804 178	2,20
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT		EUR	1 448 000	3 824 432	10,46
BNP ENERGY TRANSITION I		EUR	3 305	803 912	2,20
BNP EUROPE SMALL CAP-IC		EUR	0	32	0,00
DB X-TRACKERS FTSE 100 UCITS		GBP	207 000	692 461	1,90
ETF US UTILITIES		USD	23 500	515 591	1,41
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU		USD	41 100	766 611	2,10
ISHARES DAX ESG ETF DE		EUR	1 099 000	2 278 376	6,23
ISHARES EURO STOXX BANKS DE		EUR	175 000	772 086	2,11
ISHARES MSCI EUROPE ESG SCRN		EUR	850 000	2 494 883	6,83
ISHARES MSCI EUROPE SRI UCITS ETF		EUR	229 650	5 655 835	15,47
ISHARES MSCI JAPAN ESG SCRND		USD	487 000	1 047 475	2,87
ISHARES MSCI WLD ESG EHNCN USD-A		EUR	530 000	1 444 662	3,95
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A		EUR	1 066 601	4 117 438	11,27
IVZ NASDAQ-100 ESG ACC		EUR	46 000	769 024	2,10
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		EUR	7 081	2 343 869	6,41

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

REAL ESTATE SELECT SECT SPDR	USD	41 000	569 014	1,56
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST	USD	2 000	351 554	0,96
SPDR S&P REGIONAL BANKING	USD	19 000	345 113	0,94
TEMP GLB CLI CHANGE-I ACC	EUR	130 000	1 795 391	4,91
XTRACKERS DAX ESG SCREENED	EUR	54 000	2 399 801	6,57
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF	USD	50 000	754 200	2,06

II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes): **2 994** **0,01**

Eszközök összesen:			36 552 555	100,00
---------------------------	--	--	-------------------	---------------

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

Kelt:

BUDAPEST, 2024. 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: 5299002UW0C0WRHLJ645

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 51.8%-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 nem egy specifikus környezeti vagy társadalmi jellemzőt (mint például a klímaváltozás mérséklése) törekszik előremozdítani, hanem általában a környezeti és társadalmi fenntarthatóság ügyét. Ezen általános megközelítésben az előrehaladást az ESG minősítésekkel, mint összetett, környezeti, társadalmi és felelős vállalatirányítási szempontokat egyaránt ötvöző mutatókkal lehet legjobban mérni.

Az alapok alapja konstrukciónak megfelelően az Alap más aktív és passzív módon kezelt alapokba fektet. A konstrukció sajátosságából következik, hogy a környezeti

és társadalmi jellemzők előmozdítása elsősorban azoknak az alapoknak a tájékoztatásai alapján lehet értékelhető, amelyekbe az Alap befektetett.

Az alapok egy részére az elemzési tanácsadó (MSCI) publikál ESG minősítést, más részére azonban nem. Ez részben az ESG tanácsadó üzleti megfontolásaitól, részben viszont az egyes alapkezelők saját üzleti megfontolásaitól is függ.

Ezen kívül az Alapkezelő nyomon követi a mögöttes alapok átlagos ESG rating értékét is (a mögöttes alapokban lévő befektetések ESG A, AA, AAA stb. minősítésű eszközök arányát), ami az elmúlt időszakban vagyonarányos súly alapján számolva 85% volt¹². illetve meghatározásra került az Alapra is egy ESG Rating érték a mögöttes alapok ratingjei és súlyaránya alapján, ami szerint az Alap 'A' rating értékkel bírt.

Az ESG minősítéseken túl fontos jellemző az is, hogy a mögöttes alapok maguk elő kívánnak-e mozdítani környezeti vagy társadalmi jellemzőket (ún. SFDR 8-as cikk szerinti alap) vagy céljuk-e a fenntartható befektetés (ún. SFDR 9-es cikk szerinti alap). Az Alap befektetési politikája előírja, hogy az alap befektetéseinek legalább 70%-a SFDR 8-as és SFDR 9-es alapokból kell állnia. Ez az arány 2023-ban átlagosan több mint 80% volt.

● **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 célokhoz történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték)³⁴⁵	100%
SDG 1. A szegénység felszámolása.	11.8%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése.	2.2%

¹ Az Alapkezelő jelen beszámolóban számított fenntarthatósági mutatókat, befektetési arányokat és egyéb kvantitatív adatokat az Alap 2023.12.29-én fennálló állapota alapján határozta meg, az MSCI ESG Research által szolgáltatott adatok alapján, amik nem minden esetben vonatkoznak a 2023-as évre, jellemzően a korábbi évekre közölt adatokból számított, vagy becsléssel meghatározott értékek. Mindazonáltal a jelentés minden esetben az elérhető, lehető legfrissebb adatokat használja.

² Az Alap mögöttes alapjaiban lévő céltársaságok több mint 85%-a legalább BB besorolású volt.

³ 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.

⁴ 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.

⁵ 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.	6.1%
SDG 4. Minőségi oktatás.	0.1%
<i>SDG 5. Nemek közötti egyenlőség.</i>	73.7%
SDG 6. Tiszta víz és alapvető köztisztaság.	18.1%
<i>SDG 7. Megfizethető és tiszta energia.</i>	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%
<i>SDG 13. Fellépés az éghajlatváltozás ellen.</i>	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%

● ... és a korábbi időszakokkal összehasonlítva?

<i>SDG Céloknak történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték, 2022)</i>	100%
SDG 1. A szegénység felszámolása.	7.9%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése.	0.8%
SDG 3. Egészség és jólét.	4.2%
SDG 4. Minőségi oktatás.	0.0%
<i>SDG 5. Nemek közötti egyenlőség.</i>	57.0%
SDG 6. Tiszta víz és alapvető köztisztaság.	13.3%
<i>SDG 7. Megfizethető és tiszta energia.</i>	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%
<i>SDG 13. Fellépés az éghajlatváltozás ellen.</i>	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%

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 2022-höz képest.

A környezeti célok közül mindkét évben az *SDG 7. („Megfizethető és tiszta energia”)* és a *SDG 13. (« Fellépni az éghajlatváltozás ellen”)* érvényesült a leghangúlyosabban, míg a társadalmi célok közül a mögöttes céltársaságok az *SDG 5. (« Nemek közötti egyenlőség »)* cél teljesítésére fektették a legnagyobb hangsúlyt, ami célnak történő megfelelés 2022-ről 2023-ra jelentős mértékű javulást mutatott.

● ***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. Az Alapkezelő ugyanakkor a look-through módszertannal maga is képes a mögöttes egyedi fenntartható befektetések esetében a DNSH-teszt lekérdésére az adatszolgáltatótól.

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>	74.2%
<i>DNSH teszt lefedettség a mögöttes alapok egészére (taxonómia szerint)</i>	93.2%

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 közel 75%-os aránya „nem okoz jelentős kárt”⁶. A

⁶ Az MSCI módszertana szerint ez azt jelenti, hogy a befektetésekkel közvetetten érintett céltársaságok közel 75%-nak nincs kapcsolata vitatott fegyverekkel, a termikus szénből származó bevétel kevesebb mint 1%-a, a

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.

“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.

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

Az Alapkezelő fentiekhez hasonlóan a mögöttes alapok befektetéseit befogadó céltársaságok tekintetében a Taxonómia Rendelet 18. cikke szerinti minimális biztosítékokok (az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelvei és az üzleti vállalkozások emberi jogi felelősségére vonatkozó ENSZ-irányelvek) tekintetében is MSCI által szolgáltatott adatokra tudott támaszkodni, ami alapján megállapítható, hogy az alap fenntartható befektetéseit nem sértették ezen rendeletek előírásait.

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 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.

dohányzással kapcsolatos tevékenységekből származó bevétel kevesebb mint 5%-a, nem dohánytermelő, és nincsenek vörös vagy narancssárga ESG-ellentmondásai.

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/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



Melyek voltak a pénzügyi termék legfontosabb befektetésesei?

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

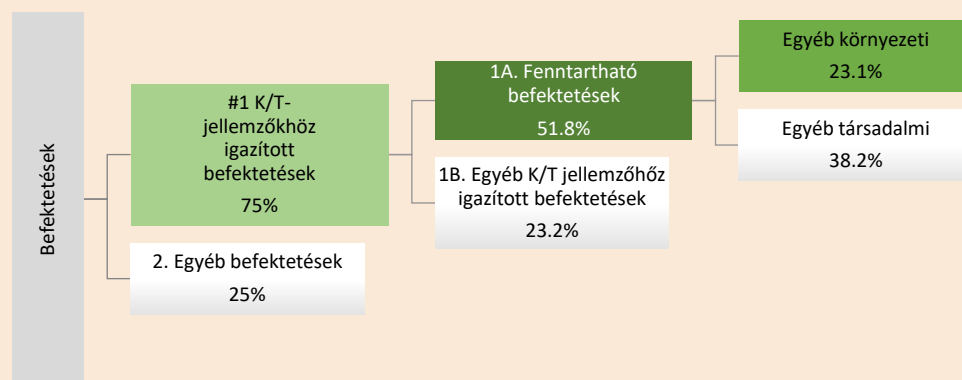
Legnagyobb befektetések	Ágazat	Eszközök %-a	Ország
<i>RCM EUROPE EQUITY</i>	Funds	11,52%	Luxembourg
<i>PARVEST EQY BST SELECT EU-</i>	Funds	8,15%	Luxembourg
<i>UBS IF - KEY SELECTION</i>	Funds	7,92%	Luxembourg
<i>UBS LUX EQTY-USA GROWTH</i>	Funds	5,60%	Luxembourg
<i>XTRACKERS S&P 500 ESG ETF</i>	Funds	5,42%	USA
<i>XTRACKERS DAX ESG</i>	Funds	5,07%	Luxembourg
<i>FIDELITY SUST US EQ FUND I</i>	Funds	4,35%	Luxembourg
<i>ISHARES MSCI EUROPE SRI</i>	Funds	3,92%	Ireland
<i>OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A</i>	Funds	3,81%	Hungary
<i>ISHARES DAX ESG ETF DE</i>	Funds	3,48%	Germany
<i>BNP ENERGY TRANSITION I</i>	Funds	2,90%	Luxembourg
<i>ISHARES MSCI WORLD SRI-</i>	Funds	2,87%	Ireland
<i>ISHARES EURO STOXX BANKS</i>	Funds	2,83%	Germany
<i>SPDR S&P MIDCAP 400 ETF</i>	Funds	2,48%	USA
<i>TEMP GLB CLI CHANGE-I ACC</i>	Funds	2,42%	Luxembourg



Mekkora volt a fenntarthatósággal kapcsolatos befektetések aránya?

Milyen volt az eszközallokáció⁷?

Az eszközallokáció az egyes eszközökbe történő befektetések arányát írja le.



#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.

Mely gazdasági ágazatokban hajtották végre a befektetéseket?

Szektor/Alszektor	súly(%)
A AGRICULTURE, FORESTRY AND FISHING	0.00%
02 Forestry and logging	0.00%

⁷ 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 befektetésekkkel érintett céltársaságok az általuk gyártott termékek és nyújtott szolgáltatások árbevétele és a működésük egyéb aspektusa alapján a mögöttes alap súlyával számolva 75%-ban igazodtak egy vagy több fenntarthatósági célhoz.

B	MINING AND QUARRYING	0.34%
06	Extraction of crude petroleum and natural gas	0.18%
07	Mining of metal ores	0.15%
09	Mining support service activities	0.01%
C	MANUFACTURING	13.06%
10	Manufacture of food products	0.58%
11	Manufacture of beverages	0.28%
12	Manufacture of tobacco products	0.07%
13	Manufacture of textiles	0.00%
14	Manufacture of wearing apparel	0.08%
15	Manufacture of leather and related products	0.89%
16	Manufacture of wood and of products of wood and cork, except furniture; manufacture of articles of straw and plaiting materials	0.04%
17	Manufacture of paper and paper products	0.27%
19	Manufacture of coke and refined petroleum products	0.20%
20	Manufacture of chemicals and chemical products	2.37%
21	Manufacture of basic pharmaceutical products and pharmaceutical preparations	1.79%
22	Manufacture of rubber and plastic products	0.21%
23	Manufacture of other non-metallic mineral products	0.42%
24	Manufacture of basic metals	0.05%
25	Manufacture of fabricated metal products, except machinery and equipment	0.00%
26	Manufacture of computer, electronic and optical products	2.50%
27	Manufacture of electrical equipment	0.75%
28	Manufacture of machinery and equipment n.e.c.	1.29%
29	Manufacture of motor vehicles, trailers and semi-trailers	1.00%
30	Manufacture of other transport equipment	0.07%
31	Manufacture of furniture	0.00%
32	Other manufacturing	0.20%
	ELECTRICITY, GAS, STEAM AND AIR CONDITIONING SUPPLY	1.93%
35	Electricity, gas, steam and air conditioning supply	1.93%
	WATER SUPPLY; SEWERAGE, WASTE MANAGEMENT AND REMEDIATION ACTIVITIES	0.18%
36	Water collection, treatment and supply	0.18%
37	Sewerage	0.00%
38	Waste collection, treatment and disposal activities; materials recovery	0.00%
F	CONSTRUCTION	0.27%
41	Construction of buildings	0.14%
42	Civil engineering	0.13%
43	Specialised construction activities	0.00%
	WHOLESALE AND RETAIL TRADE; REPAIR OF MOTOR VEHICLES AND MOTORCYCLES	1.09%
45	Wholesale and retail trade and repair of motor vehicles and motorcycles	0.01%
46	Wholesale trade, except of motor vehicles and motorcycles	0.16%
47	Retail trade, except of motor vehicles and motorcycles	0.92%
H	Transporting and storage	1.07%
49	Land transport and transport via pipelines	0.11%
50	Water transport	0.12%
51	Air transport	0.01%
52	Warehousing and support activities for transportation	0.24%
53	Postal and courier activities	0.59%
I	ACCOMMODATION AND FOOD SERVICE ACTIVITIES	0.19%
55	Accommodation	0.13%
56	Food and beverage service activities	0.06%
J	INFORMATION AND COMMUNICATION	7.12%
58	Publishing activities	2.50%
59	Motion picture, video and television programme production, sound recording and music publishing activities	0.15%
60	Programming and broadcasting activities	0.01%
61	Telecommunications	0.73%
62	Computer programming, consultancy and related activities	2.23%
63	Information service activities	1.50%
K	FINANCIAL AND INSURANCE ACTIVITIES	11.28%
64	Financial service activities, except insurance and pension funding	7.68%
65	Insurance, reinsurance and pension funding, except compulsory social security	2.78%
66	Activities auxiliary to financial services and insurance activities	0.82%
L	REAL ESTATE ACTIVITIES	1.81%
68	Real estate activities	1.81%

PROFESSIONAL, SCIENTIFIC AND TECHNICAL		
M	ACTIVITIES	0.45%
69	Legal and accounting activities	0.01%
70	Activities of head offices; management consultancy activities	0.06%
	Architectural and engineering activities; technical testing and	
71	analysis	0.15%
72	Scientific research and development	0.21%
73	Advertising and market research	0.01%
74	Other professional, scientific and technical activities	0.00%
75	Veterinary activities	0.01%
ADMINISTRATIVE AND SUPPORT SERVICE		
N	ACTIVITIES	0.08%
77	Rental and leasing activities	0.02%
78	Employment activities	0.00%
	Travel agency, tour operator and other reservation service and	
79	related activities	0.02%
80	Security and investigation activities	0.00%
81	Services to buildings and landscape activities	0.01%
	Office administrative, office support and other business support	
82	activities	0.03%
Q	HUMAN HEALTH AND SOCIAL WORK ACTIVITIES	0.08%
86	Human health activities	0.08%
87	Residential care activities	0.00%
P	EDUCATION	0.00%
85	Education	0.00%
R	ARTS, ENTERTAINMENT AND RECREATION	0.03%
92	Gambling and betting activities	0.03%
93	Sports activities and amusement and recreation activities	0.00%
S	Other services activities	0.01%
96	Other personal service activities	0.01%
Végösszeg		38.99%

Megjegyzés: Az alapok alapja konstrukcióból jellegéből kifolyólag nem adható az Alap szintjén teljeskörű válasz, a look through módszerrel az adat-lefedettség ebben a tekintetben kevesebb mint 40%.



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 23.1% volt.



Mekkora volt a társadalmi szempontból fenntartható befektetések részaránya?

A társadalmi szempontból fenntartható befektetések részaránya a mögöttes befektetések tekintetében átlagosan 38% 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.
SDG 2. Az éhezés megszüntetése.
SDG 3. Jó egészség.
SDG 4. Minőségi oktatás.
SDG 5. Nemek közötti egyenlőség.
SDG 8. Jó munkalehetőségek és gazdaságok.
SDG 10. Egyenlőtlenség csökkentése.
SDG 11. Fenntartható városok és közösségek.
SDG 16. Béke és igazság.
SDG 17. Partnerség a fenntartható fejlődésért.



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, 2024. 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 2023. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2023. 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 2023. évi éves jelentésében foglalt információkból állnak, de nem tartalmazzák a számviteli információkat és az azokra vonatkozó könyvvizsgálói jelentésünket. A számviteli információkra vonatkozó véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és azokra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a számviteli információkért

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

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

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

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük a számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 hívunk 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, 2024. április 29.

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

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611