



OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

Éves jelentés a 2025. december 31-én zárult üzleti évről

Pénzügyi év: 2025. január 1-től
2025. december 31-ig

Alapkezelő neve:	OTP Alapkezelő Zrt.
Székhelye:	1026 Budapest, Riadó utca 5-11.
Letétkezelő neve:	OTP Bank Nyrt.
Székhelye:	1051 Budapest, Nádor utca 16.

OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

I. Mérleg

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2024. december 31.	Tárgyév 2025. december 31.
a.	b.	c.	d.
01.	A) Befektetett eszközök	0	0
02.	I. Értékpapírok	0	0
03.	1. Értékpapírok	0	0
04.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
05.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
06.	b) egyéb	0	0
07.	II. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
08.	B. Forgóeszközök	50 260 950	54 422 814
09.	I. Követelések	0	0
10.	1. Követelések	0	0
11.	2. Követelések értékvesztése (-)	0	0
12.	3. Külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési különbözete	0	0
13.	4. Forintkövetelések értékelési különbözete	0	0
14.	II. Értékpapírok	49 773 111	53 842 179
15.	1. Értékpapírok	40 427 347	54 032 885
16.	2. Értékpapírok értékelési különbözete	9 345 764	-190 706
17.	a) kamatokból, osztalékokból	0	0
18.	b) egyéb	9 345 764	-190 706
19.	III. Pénzeszközök	487 839	580 635
20.	1. Pénzeszközök	487 839	580 635
21.	2. Valuta, devizabetét értékelési különbözete	0	0
22.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 367	19 660
23.	1. Aktív időbeli elhatárolás	2 367	19 660
24.	2. Aktív időbeli elhatárolások értékvesztése (-)	0	0
25.	D. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	293 169
26.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	50 263 317	54 735 643
27.	E. Saját tőke	50 117 385	54 117 448
28.	I. Induló tőke	12 994 648	14 281 022
29.	1. Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	115 149 420	118 109 919
30.	2. Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-102 154 772	-103 828 897
31.	II. Tőkeváltozás (tőkenövekmény)	37 122 737	39 836 426
32.	1.a) Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönözete	-14 898 020	-19 845 102
33.	1.b) Eladott befektetési jegyek értékkülönözete	20 561 449	29 571 610
34.	2. Értékelési különbözet tartaléka	9 345 764	102 463
35.	3. Előző év(ek) eredménye	19 331 056	22 113 544
36.	4. Tárgyévi eredmény	2 782 488	7 893 911
37.	F. Céltartalékok	0	0
38.	G. Kötelezettségek	145 932	541 478
39.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
40.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	145 932	541 478
41.	III. Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
42.	H. Passzív időbeli elhatárolások	0	76 717
43.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	50 263 317	54 735 643

II. Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év 2024.01.01-2024.12.31.	Tárgyév 2025.01.01-2025.12.31.
a.	b.	c.	d.
01.	I. Pénzügyi műveletek bevételei	4 691 031	10 259 144
02.	II. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 209 020	1 523 137
03.	III. Egyéb bevételek	0	10
04.	IV. Működési költségek	677 959	816 629
05.	V. Egyéb ráfordítások	21 564	25 477
06.	VI. Fizetett, fizetendő hozamok	0	0
07.	VII. Tárgyévi eredmény (I - II + III - IV - V - VI)	2 782 488	7 893 911

Kelt: BUDAPEST, 2026. április 30.

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: 2025.01.01-2025.12.31-ig.
7. Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA")
8. A mérlegkészítés időpontja: 2026. január 31.
9. Alapkezelő neve: OTP Alapkezelő Zrt. székhelye: 1026 Budapest, Riadó utca 5-11.
10. Letétkezelő neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor utca 16.
11. Fő forgalmazó neve: OTP Bank Nyrt. székhelye: 1051 Budapest, Nádor utca 16.

Az Alap képviselőjére jogosult személy Éder György István, lakóhelye 2100 Gödöllő, Pipacs utca 17. A 12. 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. 13. székhelye: 1132 Budapest, Váci út 20. A könyvvizsgálatért felelős személy Bertalan Zsuzsanna, kamarai tagsági száma: 005611.

14. Az Alap 2025. üzleti évére vonatkozó 27% ÁFÁ-val növelt nettó könyvvizsgálati díja 1 581 eFt.

15. A VI. bekezdés részben vagy egészben a tárgyévre vonatkozóan utolsóként publikált nettó eszközérték- kimutatás alapján készült, amelyet nem tekintjük számviteli információnak.

Az I., II., III., IV., V., VII., VIII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. bekezdések részben vagy egészben a főkönyvi adatok alapján kerültek összeállításra, ezért számviteli információkat tartalmaznak.

A IX., X., XII., XIII. és XIV. bekezdések egyéb, a működésre vonatkozó információkat tartalmaznak, így nem tekintjük számviteli információnak. A 215/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet által elvárt kötelező tartalmi elemeken felül közzétételre került a XVIII. bekezdés.

16. 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.otpalapkezelo.hu/hu/nyito>

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 különbség a 32-33. sorban szerepel.

Az eredménykimutatás egyes tételeinek magyarázata:

A pénzügyi műveletek eredménye 8 736 007 eFt, amely 10 259 144 eFt bevétel és 1 523 137 eFt ráfordítás különbsége. 10 eFt egyéb bevétel, 816 629 eFt működési költség és 25 477 eFt egyéb ráfordítás után a nyereség 7 893 911 eFt.

A működési költségeket a likviditási jelentés II. táblázata részletezi, amelyben a pénzügyileg realizált oszlop tartalmazza a 2025. 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 2025.01.01		Időszak záró állománya 2025.12.31		Megoszlás (%)
Készpénzállomány - banki egyenlegek					
Bank	Lekötési idő				
OTP Bank Nyrt. HUF	folycsámla	16	91		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	folycsámla	2 197	1 969		0,00%
OTP Bank Nyrt. USD	folycsámla	16 151	1 825		0,00%
OTP Bank Nyrt. GBP	folycsámla	375	335		0,00%
OTP Bank Nyrt. CHF	folycsámla	169	259		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	2024.12.31 - 2025.01.02	280 700	0		0,00%
OTP Bank Nyrt. EUR	2024.12.31 - 2025.01.02	188 231	0		0,00%
OTP Bank Nyrt. HUF	2025.12.31 - 2026.01.05	0	32 100		0,06%
OTP Bank Nyrt. EUR	2025.12.31 - 2026.01.05	0	503 332		0,92%
OTP Bank Nyrt. USD	2025.12.31 - 2026.01.05	0	40 724		0,07%
Banki egyenlegek összesen:		487 839	580 635		1,05%
Átruházható értékpapírok					
Értékpapír neve	Futamidő	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír	Tőzsdei értékpapír	Tőzsdén kívüli értékpapír
MNB Kötvények:		1 097 508		0	0,00%
MNB250102	2024.12.19 - 2025.01.02	797 992		0	0,00%
MNB250109	2024.12.31 - 2025.01.09	299 516		0	0,00%
Befektetési jegyek:		48 675 603		53 842 179	98,37%
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SZOROZAT		763 209		838 490	1,53%
AMUNDI MSCI WORLD ESG CLIMAT		5 185 746		0	0,00%
AMUNDI USD FLOATING RATE COR		0		5 375 591	9,82%
BNP EUROPE SMALL CAP-IC		36		43	0,00%
BNP US SMALL CAP-I		934 433		0	0,00%
ETF SMI		780 012		0	0,00%
ETF US UTILITIES		0		1 132 346	2,07%
FIRST TRUST NASDAQ CYBERSECU		1 006 199		0	0,00%
FRK EU SH MT UCITS ETF ACC		0		2 747 192	5,02%
GLOBAL X COPPER MINERS ETF		0		493 118	0,90%
GLOBAL X LITHIUM & BATTERY T		0		845 514	1,55%
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1		0		2 804 147	5,12%
INVESCO S&P 500 EQUAL WEIGHT		1 886 413		0	0,00%
INVESCO SOLAR ETF		0		846 333	1,55%
INVESCO WILDERHILL CLEAN ENE		0		840 189	1,54%
ISH USD CORP 0-3YR ESG USD A		0		2 275 776	4,16%
ISHARES GLOBAL CLEAN ENERGY ETF		0		809 834	1,48%
ISHARES GLOBAL SUST SCREENED		4 862 831		0	0,00%
ISHARES MSCI WLD ESG EHNC USD-A		5 190 368		0	0,00%
ISHARES MSCI WORLD ESG SCRND		5 011 068		0	0,00%
ISHARES MSCI WORLD SRI-EUR-A		5 220 397		0	0,00%
ISHARES ULSH BD ESG SRI UETF-EA		0		3 432 384	6,27%
JPM EUR ULTSHRT INC ACT ETF		0		3 431 471	6,27%
JPM EUROPE REI ESG UCITS ETF		0		2 556 736	4,67%
JPM GLOBAL REI ESG UCITS ETF		3 458 454		9 198 879	16,81%
JPM US REI ESG UCITS ETF		0		5 464 036	9,98%
JPM USD ULTSHRT INC ACT ETF		0		5 376 036	9,82%
PIMCO EURO SHRT ACC		0		3 433 727	6,27%
RANGE NUCLEAR RENAISSANCE		0		390 337	0,71%
SPDR S&P MIDCAP 400 ETF TRST		901 454		0	0,00%
SPDR S&P REGIONAL BANKING		475 075		0	0,00%
Spider		0		1 550 000	2,83%
X MSCI ACWI ESG SCRND 1C		5 207 223		0	0,00%
X MSCI WORLD ESG 1C		5 213 735		0	0,00%
XTRACKERS S&P 500 ESG ETF		2 578 950		0	0,00%
Átruházható értékpapírok összesen:		49 773 111	0	53 842 179	0
Egyéb eszközök					
Követelések		0		0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások		2 367		19 660	0,04%
Származékos ügyletek értékelési különbözete		0		293 169	0,54%
Egyéb eszközök összesen:		2 367		312 829	0,58%
ESZKÖZÖK MINDÖSSZESEN:		50 263 317		54 735 643	100,00%

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

III. Vagyongkimutatás - folytatás

adatok ezer Ft-ban

Vagyonelem, ill.értékpapír fajta	Időszak nyitó állománya 2025.01.01	Időszak záró állománya 2025.12.31	Megoszlás (%)
Kötelezettségek			
1. Hitelállomány:	0	0	0,00%
2. Egyéb kötelezettségek és elhatárolt költségek:			
Alapkezelői díj	64 233	69 128	11,18%
Letétkezelői díj	6 063	6 799	1,10%
Költségmentés elszámolt egyéb tétel	4 983	5 511	0,89%
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség	70 653	536 757	86,83%
3. Céltartalékok:	0	0	0,00%
4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:	0	0	0,00%
Kötelezettségek összesen:	145 932	618 195	100,00%
NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK:	50 117 385	54 117 448	

IV. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

A forgalomban lévő befektetési jegyek száma :	12 994 648 534	14 281 021 550
---	----------------	----------------

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

	2024.12.31	2025.12.31
Jelen dokumentum alapján:	3,856771	3,789466
A hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján:	4,031796	3,922271 *

*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 2026.01.05-én kalkulált és 2025.12.31-i értéknappra (T nap) vonatkozó nettó eszközérték mutatja, amely T-1 munkanapi (2025.12.30) záró készlettel, T-1 napi árfolyammal és T naptári napig felhalmozott folyószámla kamatokkal számított érték, míg a számviteli beszámoló minden adata 2025.12.31-ére vonatkozik.

	eFt	
	Közzétett Nettó Eszközérték	Éves jelentés
Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0
Követelések	604 604	0
Értékpapírok	53 842 178	53 842 179
Pénzeszközök	4 424	580 635
Aktív időbeli elhatárolások	0	19 660
Származtatott ügyletek értékelési különbözete	293 169	293 169
Eszközök összesen	54 744 375	54 735 643
Kötelezettségek	624 035	541 478
Passzív elhatárolások	0	76 717
Nettó eszközérték / Saját tőke	54 120 340	54 117 448

További eltérést okoz, hogy közzétett nettó eszközérték jelentés a lekötések járó kamatát a pénzeszközök növelt értékeként mutatja ki, míg az éves jelentés ezt időbeli elhatárolás soron tartalmazza.

VI. Az Alap értékpapír portfóliójának összetétele

Megnevezés	2025.01.01	Megoszl.(%)	2025.12.31	Megoszl.(%)
a) tőzsdén hivatalosan jegyzett átruházható értékpapírok:	49 773 111	99,03%	53 842 179	98,37%
b) más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
<i>a fentiekből:</i>				
c) a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok:	1 097 508	2,19%	0	0,00%
d) egyéb átruházható értékpapírok:	0	0,00%	0	0,00%
e) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok:	1 097 508	2,19%	0	0,00%

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

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	2024. december 31- el zárult üzleti év	2025. december 31- el zárult üzleti év
a) befektetésekből származó jövedelem:	3 482 011	8 736 007
b) egyéb bevétel:	0	10
c) kezelési költségek (alapkezelői díj):	-632 426	-767 797
d) a letétkezelő díjai:	-21 752	-25 599
e) egyéb díjak és adók:		
bizományosi díj:	-6 936	-3 645
bankköltség:	-114	-63
felügyeleti díj:	-15 186	-17 922
egyéb költség és ráfordítás:	-23 109	-27 080
f) nettó jövedelem:	2 782 488	7 893 911
g) felosztott jövedelem (fizetett hozam):	0	0
újra befektetett jövedelem:	2 782 488	7 893 911
h) a tőkeszámla változása:	4 330 991	5 349 453
i) a befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése:	6 579 142	-9 243 301
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)
2021. december 31.	22,50%	11 908 717 622	38 544 901 477	3,236696
2022. december 31.	-13,92%	11 986 260 353	33 396 124 219	2,786200
2023. december 31.	11,47%	11 727 973 829	36 424 764 070	3,105802
2024. december 31.	24,18%	12 994 648 534	50 117 385 436	3,856771
2025. jan.. 31.		13 306 961 939		4,144228
2025. febr.. 28.		13 781 405 527		3,967366
2025. márc.. 31.		13 791 207 630		3,644661
2025. ápr.. 30.		13 864 681 947		3,509086
2025. máj.. 30.		13 838 924 928		3,718931
2025. jún.. 30.		14 165 876 904		3,702988
2025. júl.. 31.		14 067 333 363		3,869102
2025. aug.. 29.		14 011 381 779		3,819017
2025. szept.. 30.		14 261 036 364		3,853906
2025. okt.. 31.		14 372 968 881		3,983510
2025. nov.. 28.		14 425 736 115		3,887473
2025. december 31.	-1,75%	14 281 021 550	54 117 448 076	3,789466

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

Az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja 2025.évi hozama az Alapot terhelő költségek levonása után: -1,75%

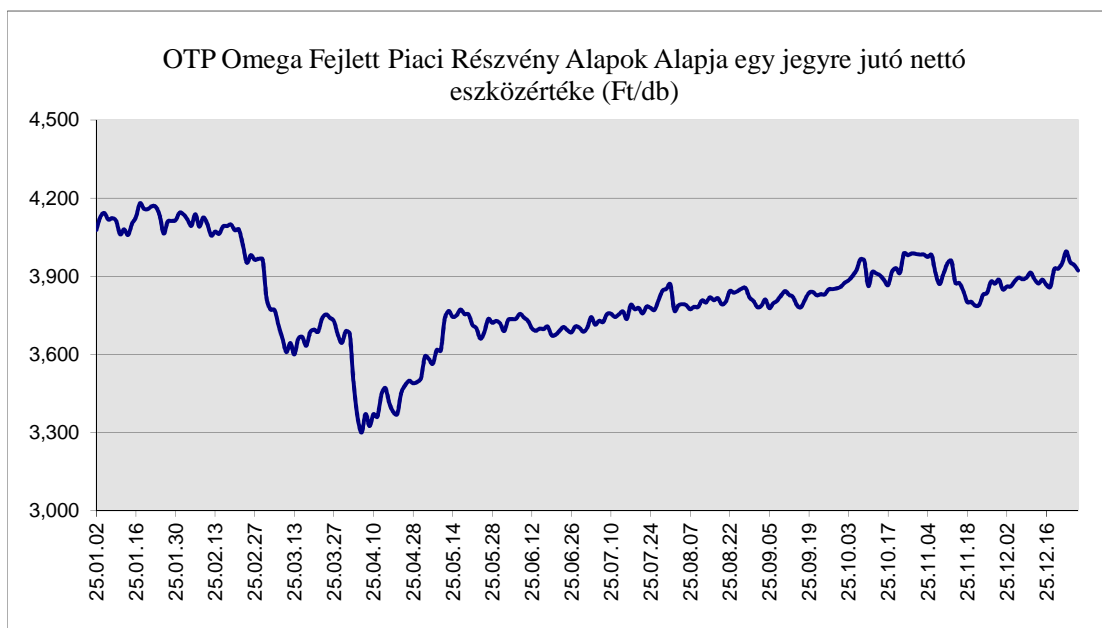
Az Alapra kibocsátott befektetési jegyek darabszámának havi változása:

'A' sorozat (névérték 1 Ft)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2025. évi nyitó	11 319 371 011	
2025. január	397 770 761	85 457 356
2025. február	658 576 730	184 133 142
2025. március	186 094 791	176 292 688
2025. április	190 498 621	117 024 304
2025. május	58 476 057	84 233 076
2025. június	438 587 502	111 635 526
2025. július	49 499 556	148 043 097
2025. augusztus	35 195 742	91 147 326
2025. szeptember	390 420 297	140 765 712
2025. október	219 890 778	107 958 261
2025. november	191 594 072	138 826 838
2025. december	23 278 489	137 289 786
Összesen:	2 839 883 396	1 522 807 112
2025. évi záró	12 636 447 295	

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

'B' sorozat (névérték 1 EUR)	Kibocsátás mennyisége (db)	Visszaváltás mennyisége (db)
2025. évi nyitó	4 085 146	
2025. január	163 924	32 567
2025. február	155 079	36 729
2025. március	161 757	197 322
2025. április	80 341	120 442
2025. május	35 942	72 325
2025. június	9 449	77 813
2025. július	23 274	57 549
2025. augusztus	23 139	58 984
2025. szeptember	7 789	84 950
2025. október	508 886	110 721
2025. november	29 598	116 809
2025. december	14 470	65 395
Összesen:	1 213 648	1 031 606
2025. évi záró	4 267 188	

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 értékülönözésének 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.otpalapkezelolo.hu/hu/nvito>

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 2025. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Összeg
Rögzített javadalmazás	1 454 720
Változó javadalmazás	1 509 402
Összesen	2 964 122

Az Alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorlók körében 2025. évben kifizetett összes:

eFt.

Megnevezés	Ügyvezetők	Egyéb munkavállalók	Összesen
Kedvezményezetttek száma	3	26	29
Nyereségrészesedés	0	0	0
Teljes javadalmazás *	349 713	1 094 427	1 444 140

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

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

	2024.12.31	2025.12.31	Változás 2025/2024
Tőkeáttétel *	50 069 780 218	88 860 185 471	77,4727%

* 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.

d) Az éves jelentés fordulónapja utáni események bemutatása:

Irán – általános, országhoz nem rendelt esemény:

2026. február 28-án az Amerikai Egyesült Államok és Izrael összehangolt csapásokat mért Iránra, melyre válaszul Irán megtorló rakéta- és dróntámadásokat hajtott végre Izrael és a Perzsa-öböl menti amerikai katonai létesítmények ellen. Az események hatására többek között emelkedett az energiahordozók világpiacon árá és gyengült a forint.

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

XV. Értékpapírok értékkülönbözetének részletezése, valamint a származékos ügyletek és a kapcsolódó kötelezettségvállalások bemutatása

adatok ezer Ft-ban

Értékpapír megnevezése futamideje	Beszerzési ár	Értékkülönbözlet		Piaci érték
		kamatból, osztalékból	egyéb piaci megítélésből	
Befektetési jegyek:	54 032 885	0	-190 706	53 842 179
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	790 237	0	48 253	838 490
AMUNDI USD FLOATING RATE COR	5 360 022	0	15 569	5 375 591
BNP EUROPE SMALL CAP-IC	31	0	12	43
ETF US UTILITIES	1 202 406	0	-70 060	1 132 346
FRK EU SH MT UCITS ETF ACC	2 725 203	0	21 989	2 747 192
GLOBAL X COPPER MINERS ETF	403 664	0	89 454	493 118
GLOBAL X LITHIUM & BATTERY T	834 290	0	11 224	845 514
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1	2 705 401	0	98 746	2 804 147
INVESCO SOLAR ETF	879 245	0	-32 912	846 333
INVESCO WILDERHILL CLEAN ENE	867 988	0	-27 799	840 189
ISH USD CORP 0-3YR ESG USD A	2 261 471	0	14 305	2 275 776
ISHARES GLOBAL CLEAN ENERGY ETF	834 173	0	-24 339	809 834
ISHARES ULSH BD ESG SRI UETF-EA	3 400 331	0	32 053	3 432 384
JPM EUR ULTSHRT INC ACT ETF	3 398 162	0	33 309	3 431 471
JPM EUROPE REI ESG UCITS ETF	2 434 934	0	121 802	2 556 736
JPM GLOBAL REI ESG UCITS ETF	9 640 614	0	-441 735	9 198 879
JPM US REI ESG UCITS ETF	5 680 724	0	-216 688	5 464 036
JPM USD ULTSHRT INC ACT ETF	5 354 093	0	21 943	5 376 036
PIMCO EURO SHRT ACC	3 399 661	0	34 066	3 433 727
RANGE NUCLEAR RENAISSANCE	397 892	0	-7 555	390 337
Spider	1 462 343	0	87 657	1 550 000
MINDÖSSZESEN:	54 032 885	0	-190 706	53 842 179

Határidős deviza ügyletek bemutatása:

	adatok ezerben	határidős ügylet szerződés szerinti értéke		határidős ügylet diszkontált piaci értéke		eredmény
		deviza 1	deviza 2	deviza 1 értéke forintban	deviza 2 értéke forintban	
		2025.12.31-én:	EUR / USD	-34 979	41 000	
	USD / EUR	-10 500	8 904	-3 344 199	3 371 693	27 494
	USD / EUR	-5 000	4 236	-1 592 476	1 604 096	11 620
	Összesen:					-147 611

OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

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

Részvény index swap ügyletek bemutatása (adatok Ft-ban):				
Időszak	2025.			
Ügyletkötés dátuma	2025.11.25	2025.11.25	2025.12.02	2025.12.02
Ügylet vége	2026.11.30	2026.11.30	2026.12.02	2026.12.02
Index csere fizetési napok	2026.02.27	2026.02.27	2026.03.04	2026.03.04
	2026.05.28	2026.05.28	2026.06.04	2026.06.04
	2026.08.27	2026.08.27	2026.09.04	2026.09.04
	2026.11.30	2026.11.30	2026.12.04	2026.12.04
Ügylet összege (0. számlaosztályban nyilvántartott névértéke)	33 286 125 USD	8 069 159 USD	21 380 646 USD	17 308 232 USD
Alap számára fizetett index teljesítménye	MSCI World Selection Gross Index (Bloomberg Code: NGSINU)	MSCI World Selection Gross Index (Bloomberg Code: NGSINU)	MSCI World ESG Net Return Index (Bloomberg Code: NGSINU)	MSCI World ESG Net Return Index (Bloomberg Code: NGSINU)
Alap által fizetendő kamat	USD.SOFR.1D	USD.SOFR.1D	SOFRRATE	SOFRRATE
(*): Az ügylet összegével az ügylet indulásakor ekvivalens index egységre vonatkoztatott, az ügylet időtartama alatti indexérték változás alapján meghatározott hozam				
				2025.
Alap által realizált nettó eredmények				522 252
Alap által fizetett nettó eredmények				1 452 143
				2025.12.31.
Ügylet fordulónapi piaci értéke				440 779 629

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:	12 994 648	2 960 499	-1 674 125	14 281 022
Tőkenövekmény változásának levezetése:				
Jegyforgalmazás értékkülönbözete:	5 663 429	9 010 161	-4 947 082	9 726 508
Értékelési különbözet:	9 345 764	102 463	-9 345 764	102 463
Eredménytartalék:	19 331 056	2 782 488	0	22 113 544
Tárgyévi eredmény:	2 782 488	7 893 911	-2 782 488	7 893 911
Tőkenövekmény összesen:	37 122 737	19 789 023	-17 075 334	39 836 426
Saját tőke összesen:	50 117 385	22 749 522	-18 749 459	54 117 448

Likviditási jelentés

I. Hitelállomány összetétele

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

II. Költségek összetétele

adatok Ft-ban

Költségelem megnevezése	2024. évi költség	2024. évben pénzügyileg realizált	2025. évi költség	2025. évben pénzügyileg realizált
Alapkezelési díj	632 425 906	568 193 167	767 796 821	698 668 790
Letétkezelői díj	21 751 759	15 688 787	25 598 887	18 800 245
Bizományosi díj	6 935 813	6 935 813	3 644 937	3 644 937
Bankköltség	113 866	113 866	62 801	62 801
Felügyeleti díj	15 186 000	10 965 000	17 922 000	13 202 000
Könyvvizsgálat díja	1 524 000	762 000	1 581 150	790 575
Egyéb	21 430	21 430	22 294	22 294
Összesen:	677 958 774	602 680 063	816 628 890	735 191 642

Éves jelentés - OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja

XVIII. Cash flow kimutatás	adatok ezer Ft-ban	
	2024.01.01- 2024.12.31.	2025.01.01- 2025.12.31.
I. Működési cash flow	-1 852 814	-881 746
1. Tárgyévi eredmény (kapott hozamok nélkül)	2 655 454	7 740 370
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0	0
4. Elszámolt értékelési különbözet	6 579 142	-9 243 301
5. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	0	0
7. Értékpapír befektetések értékesítésének eredménye	-4 527 036	-9 077 086
8. Befektetett eszközök állományváltozása	0	0
9.1. Követelések változása	0	0
9.2. Értékpapírok értékelési különbözetének változása	-6 579 142	9 536 470
10. Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	18 141	395 546
11. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12. Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	627	-17 293
13. Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	0	76 717
Származékos ügyletek állományváltozása	0	-293 169
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-3 272 975	-4 374 911
17. Értékpapírok beszerzése -	-53 063 703	-70 900 009
18. Értékpapírok eladása, beváltása +	49 663 694	66 371 557
19. Kapott hozamok +	127 034	153 541
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	4 330 991	5 349 453
20. Befektetési jegy kibocsátás +	12 745 529	11 970 660
22. Befektetési jegy visszavásárlása -	-8 414 538	-6 621 207
23. Befektetési jegyek után fizetett hozamok -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-794 798	92 796
Pénzeszközök nyitó értéke	1 282 637	487 839
Pénzeszközök záró értéke	487 839	580 635

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 beiktatásra "Származékos ügyletek állományváltozása" megnevezéssel sorszámzás nélkül.

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra**Alapadatok:**

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

	Ft
Tárgynap (T):	2025.12.31
Saját tőke:	54 117 448 076
Egy jegyre jutó NEÉ:	3,789466
Darabszám:	14 281 021 550

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:		618 195	100,00
Alapkezelői díj		69 128	11,18
Letétkezelői díj		6 799	1,10
Költségként elszámolt egyéb tétel		5 511	0,89
Egyéb - nem költség alapú - kötelezettség		536 757	86,83
I/3. Céltartalékok:		0	0,00
I/4. Egyéb passzív időbeli elhatárolás:		0	0,00
Kötelezettségek összesen:		618 195	100,00

II. ESZKÖZÖK				Összeg	%
II/1. Folyószámla, készpénz (összes):				4 479	0,01
II/2. Egyéb követelés:				0	0,00
II/3. Lekötött bankbetétek (összes):				576 156	1,05
II/3.1. 3 hónapnál rövidebb lekötésű bankbetétek:				576 156	1,05
	Bank	Devizanem	Futamidó		
	OTP	HUF	25.12.31 - 26.01.05	32 100	0,06
	OTP	EUR	25.12.31 - 26.01.05	503 332	0,92
	OTP	USD	25.12.31 - 26.01.05	40 724	0,07
II/4. Értékpapírok (összes):				53 842 179	98,36
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):				53 842 179	98,36
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):				53 842 179	98,36
OTP KLÍMAVÁLTOZÁS A SOROZAT	HUF		328 336	838 490	1,53
AMUNDI USD FLOATING RATE COR	USD		121 432	5 375 591	9,82
BNP EUROPE SMALL CAP-IC	EUR		0	43	0,00
ETF US UTILITIES	USD		80 765	1 132 346	2,07
FRK EU SH MT UCITS ETF ACC	EUR		258 145	2 747 192	5,02
GLOBAL X COPPER MINERS ETF	USD		20 915	493 118	0,90
GLOBAL X LITHIUM & BATTERY T	USD		39 693	845 514	1,54
INVESCO QQQ TRUST SERIES 1	USD		13 899	2 804 147	5,12
INVESCO SOLAR ETF	USD		52 463	846 333	1,55
INVESCO WILDERHILL CLEAN ENE	USD		83 768	840 189	1,54
ISH USD CORP 0-3YR ESG USD A	USD		1 212 930	2 275 776	4,16
ISHARES GLOBAL CLEAN ENERGY ETF	USD		150 082	809 834	1,48
ISHARES ULSH BD ESG SRI UETF-EA	EUR		1 625 781	3 432 384	6,27
JPM EUR ULTSHRT INC ACT ETF	EUR		81 775	3 431 471	6,27
JPM EUROPE REI ESG UCITS ETF	EUR		132 230	2 556 736	4,67
JPM GLOBAL REI ESG UCITS ETF	EUR		461 225	9 198 879	16,81
JPM US REI ESG UCITS ETF	EUR		242 062	5 464 036	9,98

XIX. Portfólió jelentés értékpapíralapra

JPM USD ULTSHRT INC ACT ETF	USD	132 680	5 376 036	9,82
PIMCO EURO SHRT ACC	EUR	83 874	3 433 727	6,27
RANGE NUCLEAR RENAISSANCE	USD	18 717	390 337	0,71
Spider	USD	6 921	1 550 000	2,83
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):			19 660	0,04
II/6. Származékos ügyletek értékelési különbözete			293 169	0,54
Eszközök összesen:			54 735 643	100,00

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

Kelt:

BUDAPEST, 2026. április 30.

.....
 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 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?

<input checked="" type="radio"/> <input type="checkbox"/> Igen	<input checked="" type="radio"/> <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Nem
<input type="checkbox"/> A környezeti célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya: ___% <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 checked="" type="checkbox"/> Környezeti/társadalmi (K/T) jellemzőket mozdított elő és bár nem rendelkezett fenntartható befektetési célkitűzéssel, a befektetések legalább 45%-a olyan fenntartható befektetésekbe történt <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"/> A társadalmi célkitűzéssel rendelkező fenntartható befektetések aránya: ___%	<input type="checkbox"/> Környezeti/társadalmi jellemzőket mozdított elő, de nem eszközölt fenntartható befektetéseket

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

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

● **Milyen eredményt mutatnak a fenntarthatósági mutatók?**

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

<i>SDG Céloknak történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték)</i>	56.9%
SDG 1. A szegénység felszámolása	6.34%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése	0.54%
SDG 3. Egészség és jólét	3.60%
SDG 4. Minőségi oktatás	0.00%
<i>SDG 5. Nemek közötti egyenlőség</i>	53.29%
<i>SDG 6. Tiszta víz és alapvető köztisztaság</i>	11.65%
<i>SDG 7. Megfizethető és tiszta energia</i>	45.18%
SDG 8. Tisztességes munka és gazdasági növekedés	22.45%
<i>SDG 9. Ipar, Innováció és infrastruktúra</i>	24.99%
SDG 10. Egyenlőtlenség csökkentése	27.18%
SDG 11. Fenntartható városok és közösségek	3.47%
<i>SDG 12. Felelős fogyasztás és termelés</i>	26.59%
<i>SDG 13. Fellépés az éghajlatváltozás ellen</i>	45.15%
<i>SDG 14. Óceánok és tengerek védelme</i>	0.05%
<i>SDG 15. Szárazföldi ökoszisztémák védelme</i>	0.00%
SDG 16. Béke, igazság és erős intézmények	6.95%
SDG 17. Partnerség a célok eléréséhez	1.07%

● **... és a korábbi időszakokkal összehasonlítva?**

2024

<i>SDG céloknak történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték, 2024)</i>	19.32%
SDG 1. A szegénység felszámolása	6.89%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése	1.23%
SDG 3. Egészség és jólét	7.36%
SDG 4. Minőségi oktatás	0.02%
<i>SDG 5. Nemek közötti egyenlőség</i>	69.25%
<i>SDG 6. Tiszta víz és alapvető köztisztaság</i>	16.79%
<i>SDG 7. Megfizethető és tiszta energia</i>	37.40%
SDG 8. Tisztességes munka és gazdasági növekedés	43.47%
SDG 9. Ipar, Innováció és infrastruktúra	14.88%
SDG 10. Egyenlőtlenség csökkentése	44.45%
SDG 11. Fenntartható városok és közösségek	3.14%

SDG 12. Felelős fogyasztás és termelés	33.05%
<i>SDG 13. Fellépés az éghajlatváltozás ellen</i>	41.88%
SDG 14. Óceánok és tengerek védelme	0.15%
SDG 15. Szárazföldi ökoszisztémák védelme	0.00%
SDG 16. Béke, igazság és erős intézmények	6.65%
SDG 17. Partnerség a célok eléréséhez	1.77%

2023

<i>SDG céloknak történő megfelelés a mögöttes alap befektetéseit befogadó társaságok árbevételének az arányában (súlyozott érték, 2023)¹²³</i>	22.04%
SDG 1. A szegénység felszámolása	11.8%
SDG 2. Az éhezés megszüntetése	2.2%
SDG 3. Egészség és jólét	6.1%
SDG 4. Minőségi oktatás	0.1%
<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%

2022

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

² Az általános működés esetén az MSCI módszertana a céltársaságok működési költségei, externáliái, 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 terjedő skálán való eloszlás alapján kerül meghatározásra. A 34%-os arány azt jelenti, hogy a működésük alapján a portfolióban lévő céltársaságok legalább egyharmada a működésük alapján is pozitívan hozzájárul ezen cél teljesüléséhez.

³ Az összesített megfelelés meghatározásához az alábbi módszertant alkalmaztuk:

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

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

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

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

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

A környezeti célok közül minden évben az *SDG 7. ("Megfizethető és tiszta energia")* és az *SDG 13. ("Fellépés 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.

● **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 45%-a fenntarthatónak minősülő befektetés volt.

A mögöttes alapokra elérhető, a fenntarthatósági céloknak történő megfeleléssel kapcsolatos adatok alapján elmondhatjuk, hogy az Alap közvetett, fenntartható befektetése 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.

Az Alap fenntarthatósági célú kitétségeinek elemzése során figyelembe vettük azt a derivatív (Total Return Swap) ügyletet, amelyen keresztül az Alap egy speciális részvényindex teljesítményében részesedik. Az index – az indexet követő ETF összetétele alapján – súlyozás szerint több mint 50%-ban olyan társaságok részvényeit tartalmazza, amelyek fenntartható befektetésnek minősülnek az SFDR

2. cikk (17) bekezdése értelmében. E társaságok jelentős mértékben hozzájárulnak bizonyos környezeti célokhoz (kiemelten az éghajlatváltozás mérsékléséhez és a tiszta energia átmenethez), anélkül, hogy más környezeti vagy társadalmi célokat jelentősen sértenének, továbbá megfelelnek a jó vállalatirányítási gyakorlat alapelveinek. Az index összeállításakor alkalmazott ESG-szűrési kritériumok – ideértve a kizárásokat (pl. fosszilis tüzelőanyag-kitermeléssel foglalkozó cégek kizárását) és a kedvező ESG-minősítésű vállalatok túlsúlyát – biztosítják, hogy az indexben szereplő vállalatok felénél nagyobb hányada ex ante is teljesítse a fenntartható befektetés egyes követelményeit. Az index bizonyítottan hozzájárul az olyan nemzetközi célokhoz, mint az ENSZ Fenntartható Fejlődési Célok (pl. SDG 7 – Megfizethető és tiszta energia, SDG 13 – Fellépés az éghajlatváltozás ellen), és összetételének kb. fele olyan gazdasági tevékenységekből származik, amelyek megfelelhetnek az EU Taxonómia klímavédelmi célkitűzéseinek is.

Ennek megfelelően a TRS ügylet mögöttes kitétségének fenntartható részarányát az Alap fenntartható befektetéseinek közé soroltuk.

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.

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

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

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

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

<i>DNSH teszt a mögöttes alapok egészére (taxonómia szerint)</i>	64 %
<i>DNSH teszt lefedettség a mögöttes alapok egészére (taxonómia szerint)</i>	86 %

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 64%-os aránya „nem okoz jelentős kárt”⁴. A “Pass” ez esetben azt jelzi, hogy a vállalatnak nincs kapcsolata vitatott fegyverekkel, a termikus szénből származó bevétel aránya kevesebb mint 1%, a dohányiparral kapcsolatos tevékenységekből származó bevétel kevesebb mint 5%-ot tesz ki, illetve a társaság nem dohánytermelő, valamint nincsenek ún. vörös vagy narancssárga ESG-ellentmondásai.

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

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

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

Az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelvei és az üzleti vállalkozások emberi jogi felelősségére vonatkozó ENSZ-irányelvek a részvények, vállalati kötvények, betéteket befogadó hitelintézetek és a OTC derivatív partnerek esetén – amennyiben ezek az információk elérhetők – érvényesítésre kerülnek az ESG szolgáltató szűrésében, így megállapítható, hogy az alap fenntartható befektetése nem sértették ezen rendelkezések 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.

⁴ Az MSCI módszertana szerint ez azt jelenti, hogy a befektetésekkel közvetetten érintett céltársaságok 64%-nak nincs kapcsolata vitatott fegyverekkel, a termikus szénből származó bevétel kevesebb mint 1%-a, a dohányzással kapcsolatos tevékenységekből származó bevétel kevesebb mint 5%-a, nem dohánytermelő, és nincsenek vörös vagy narancssárga ESG-ellentmondásai.



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

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

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

Az Alapkezelő – a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban – az SFDR szabályozásban meghatározott összes kötelező mutató alakulásáról, illetve a kötelező mutatókat kiegészítendő, egyes választott mutatók alakulásáról nyújt tájékoztatást az éves PAI nyilatkozatában. E nyilatkozat aggregált, az Alapkezelő minden alapjának (beleértve jelen Alapot is) adatait összesítve tartalmazza.

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

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

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

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

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

A fenntarthatósági káros hatás figyelembe vételének részletes módját és a figyelembe vett mutatókat az Alapkezelő *A fenntartható befektetésekről, a fenntarthatósági kockázatok kezeléséről és a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatások figyelembevételéről c. 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.otpalapkezelolo.hu/hu/fenntarthatosag>

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

<https://www.otpalapkezelolo.hu/hu/befektetesi-alapok/tipusok/reszveny/omega>



Melyek voltak a pénzügyi termék legfontosabb befektetési?

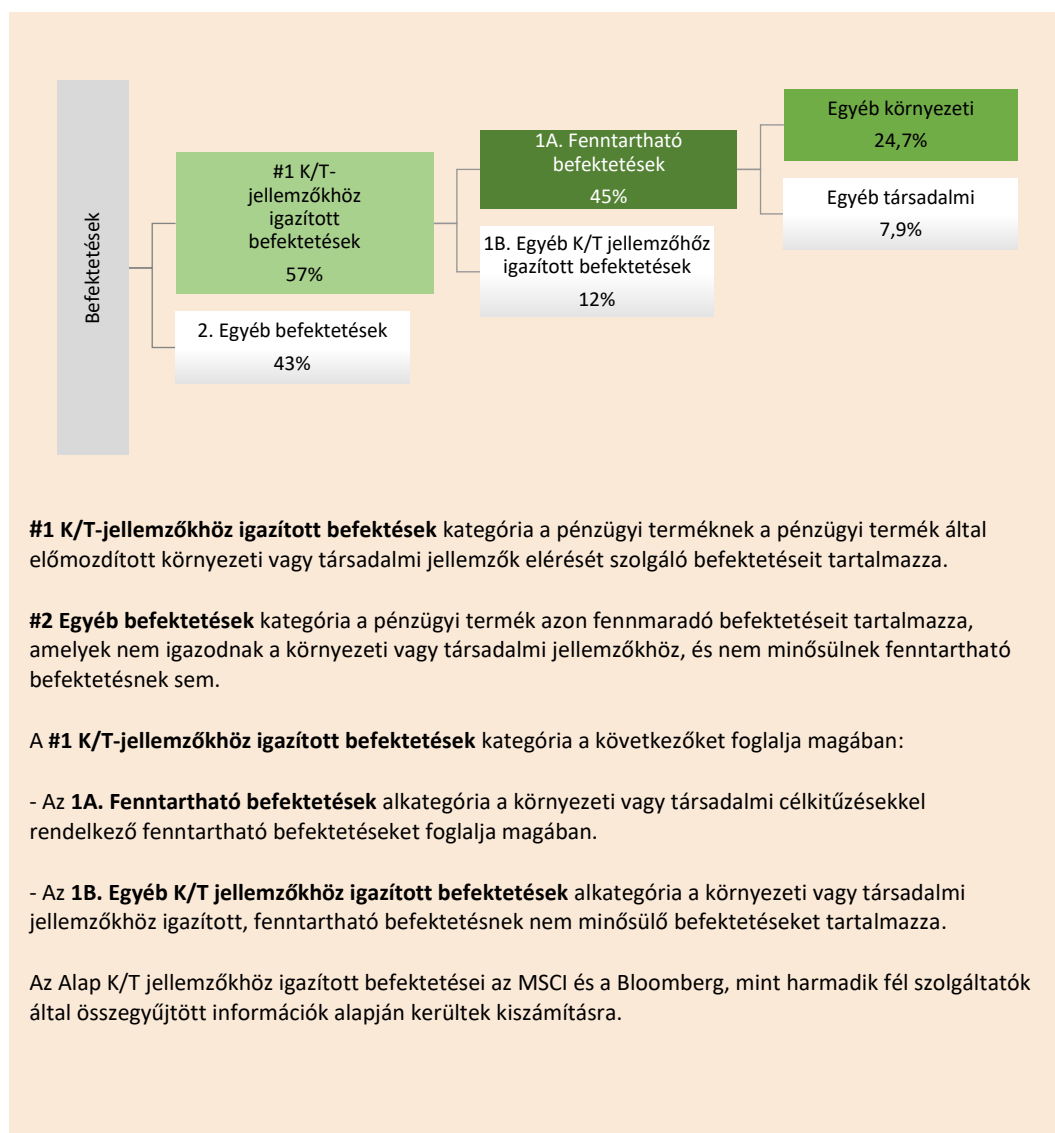
Legnagyobb befektetések	Ágazat	Eszközök %-a	Ország
<i>JPM GLOBAL REI ESG UCITS ETF</i>	<i>Funds</i>	<i>17.0%</i>	<i>Írország</i>
<i>JPM US REI ESG UCITS ETF</i>	<i>Funds</i>	<i>10.10%</i>	<i>Írország</i>
<i>JPM USD ULTSHRT INC</i>	<i>Funds</i>	<i>9.93%</i>	<i>Írország</i>
<i>AMUNDI USD FLOATING RATE</i>	<i>Funds</i>	<i>9.93%</i>	<i>Luxemburg</i>
<i>PIMCO EURO SHRT ACC</i>	<i>Funds</i>	<i>6.34%</i>	<i>Írország</i>
<i>ISHARES ULSH BD ESG SRI</i>	<i>Funds</i>	<i>6.34%</i>	<i>Írország</i>
<i>JPM EUR ULTSHRT INC</i>	<i>Funds</i>	<i>6.34%</i>	<i>Írország</i>
<i>INVECO QQQ TRUST SERIES 1</i>	<i>Funds</i>	<i>5.18%</i>	<i>USA</i>
<i>FRK EU SH MT UCITS ETF ACC</i>	<i>Funds</i>	<i>5.08%</i>	<i>Írország</i>
<i>JPM EUROPE REI ESG UCITS ETF</i>	<i>Financial</i>	<i>4.72%</i>	<i>Írország</i>
<i>ISH USD CORP 0-3YR ESG USD A</i>	<i>Funds</i>	<i>4.21%</i>	<i>Írország</i>
<i>Spider</i>	<i>Funds</i>	<i>2.86%</i>	<i>USA</i>
<i>ETF US UTILITIES</i>	<i>Funds</i>	<i>2.09%</i>	<i>USA</i>
<i>INVECO SOLAR ETF</i>	<i>Funds</i>	<i>1.56%</i>	<i>USA</i>
<i>GLOBAL X LITHIUM &</i>	<i>Funds</i>	<i>1.56%</i>	<i>USA</i>

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



Mekkora volt a fenntarthatósággal kapcsolatos befektetések aránya?

● **Milyen volt az eszközallokáció⁵?**



Az eszközallokáció az egyes eszközökbe történő befektetések arányát írja le.

Derivatív kitétség (Total Return Swap) fenntarthatósági indoklása: Az Alap a tárgyidőszak során egy származtatott ügylet (Total Return Swap) révén az Alap nettó eszközértékének az 50%-ig indirekt kitétséget szerzett egy speciális, **fenntarthatósági fókuszú részvényindexre**.

Az index összetételének *legalább fele* olyan vállalatok részvényeiből áll, amelyek megfelelnek az **SFDR szerinti fenntartható befektetés** kritériumainak – vállalati tevékenységük jelentős pozitív hatással van a **klímaváltozás mérséklésére** és az **energiaátmenetre** (közvetlen hozzájárulás az ENSZ Fenntartható Fejlődési Célok közül a *7. és 13. célhoz*), miközben nem sértik más környezeti-társadalmi célok megvalósulását, és megfelelnek a jó vállalatirányítási gyakorlatnak. A TRS ügylet

⁵ 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 befektetésekkel érintett céltársaságok az általuk gyártott termékek és nyújtott szolgáltatások árbevétele és a működésük egyéb aspektusai alapján a mögöttes alap súlyával számolva 45%-ban igazodtak egy vagy több fenntarthatósági célhoz. Mivel egy egy mögöttes alap esetén a fenntartható befektetések aránya nem feltétlenül egyezik meg a környezeti és a társadalmi célt követő fenntartható befektetések arányával, az alábontás sem adja ki a teljes egészet.

konstrukciója alapján az Alap *a partnetől* megkapja ezen index teljesítményét, cserébe átadja egy közvetlen befektetési egy részének a hozamát. **Ezáltal az Alap portfóliójában** – teljesítmény mellett – **közvetve megjelenik** az említett index pozitív fenntarthatósági tartalma is.

Számítási és beszámítási mód: Az indexkomponensek fenntarthatósági arányát konzervatív módon vettük figyelembe. A derivatíva mögöttes kitettségeinek ~50%-a minősül fenntartható befektetésnek. Ezt az arányt az Alapkezelő belső szabályzatával összhangban fenntartható befektetéseinek összesítésénél úgy vettük figyelembe, hogy az Alap TRS nélkül számított fenntarthatósági arányának (36%) mintegy 50%-át elcseréltük a TRS mögött álló index fenntarthatósági arányának (55%) 50%-ára, így az Alap fenntarthatósági aránya 45%-ra ment fel.

● **Mely gazdasági ágazatokban hajtották végre a befektetéseket?**

Összeg / Portfólió súly				
NACE szekció kód	NACE szekció megnevezés	NACE ágazat kód	NACE ágazat megnevezés	Összeg
H	Szállítás és raktározás	49	Szárazföldi szállítás, csővezetékes szállítás	0.03%
		50	Vízi szállítás	0.01%
		51	Légi szállítás	0.02%
		52	Raktározás, szállítást kiegészítő tevékenységek	0.00%
		53	Postai, futárpostai tevékenység	0.03%
	Szállítás és raktározás Összeg			0.09%
H Összeg				0.09%
K	Pénzügyi és biztosítási tevékenységek	64	Pénzügyi szolgáltatás (kivéve: biztosítás, nyugdíjalapok)	0.54%
		65	Biztosítás, viszontbiztosítás, nyugdíjalapok (kivéve: kötelező társadalombiztosítás)	0.10%
		66	Pénzügyi szolgáltatást és biztosítást kiegészítő tevékenység	0.11%
			Pénzügyi és biztosítási tevékenységek Összeg	
K Összeg				0.75%
B	Bányászat, kőfejtés	05	Szén- és lignitbányászat	0.08%
		06	Kőolaj- és földgázkitermelés	0.03%
		07	Fémércbányászat	2.48%
		08	Egyéb bányászat, kőfejtés	0.51%
		09	Bányászati kiegészítő szolgáltatás	0.06%
			Bányászat, kőfejtés Összeg	
B Összeg				3.17%
C	Feldolgozóipar	10	Élelmiszergyártás	0.08%
		11	Italgyártás	0.05%
		12	Dohánytermék gyártása	0.02%
		14	Ruházati termék gyártása	0.00%
		15	Bőr és bőrtermék gyártása	0.00%
		16	Fafeldolgozás (kivéve: bútort); parafa-, szalma- és fonottáru gyártása	0.00%
		17	Papír és papírtermék gyártása	0.01%
		19	Kokszgyártás, kőolaj-feldolgozás	0.06%
		20	Vegyianyag és vegyi termék gyártása	0.83%
		21	Gyógyszeralapanyag és gyógyszerkészítmény gyártása	0.19%
		22	Gumi- és műanyag termék gyártása	0.10%
		23	Egyéb nemfém ásványi termék gyártása	0.18%
		24	Alapfém gyártása	0.58%
		25	Fémfeldolgozási termék gyártása (kivéve: gép, berendezés)	0.66%
26	Számítógép, elektronikai és optikai termék gyártása	3.32%		

		27	Villamos berendezés gyártása	1.71%
		28	Gép, berendezés gyártása (m.n.s.)	0.77%
		29	Közúti jármű gyártása; pótkocsi, félpótkocsi gyártása	0.44%
		30	Egyéb jármű gyártása	0.40%
		32	Egyéb feldolgozóipar	0.02%
	Feldolgozóipar Összeg			9.43%
C Összeg				9.43%
D	Villamosenergia-, gáz-, gőzellátás és légkondicionálás	35	Villamosenergia-, gáz-, gőzellátás és légkondicionálás	4.48%
	Villamosenergia-, gáz-, gőzellátás és légkondicionálás Összeg			4.48%
D Összeg				4.48%
E	Vízellátás; szennyvízgyűjtés és -kezelés; hulladékgazdálkodás és szennyeződésmérsítés	36	Víztermelés, -kezelés és -ellátás	0.05%
		37	Szennyvíz gyűjtése és kezelése	0.03%
		38	Hulladékgyűjtés, -kezelés, -ártalmatlanítás; anyag-visszanyerés	0.05%
	Vízellátás; szennyvízgyűjtés és -kezelés; hulladékgazdálkodás és szennyeződésmérsítés Összeg			0.13%
E Összeg				0.13%
F	Építőipar	41	Épületek építése	0.01%
		42	Mélyépítés	0.47%
		43	Speciális szaképítés	0.01%
	Építőipar Összeg			0.49%
F Összeg				0.49%
G	Nagy- és kiskereskedelem; gépjárművek és motorkerékpárok javítása	45	Gépjármű- és motorkerékpár-kereskedelem, -javítás	0.02%
		46	Nagykereskedelem (kivéve: gépjármű, motorkerékpár)	0.11%
		47	Kiskereskedelem (kivéve: gépjármű, motorkerékpár)	0.37%
	Nagy- és kiskereskedelem; gépjárművek és motorkerékpárok javítása Összeg			0.50%
G Összeg				0.50%
I	Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás	55	Szálláshely-szolgáltatás	0.01%
		56	Vendéglátás	0.03%
	Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás Összeg			0.04%
I Összeg				0.04%
J	Információ, kommunikáció	58	Kiadói tevékenység	0.36%
		59	Film-, video- és televízióműsor-gyártás; hangfelvétel-kiadás; zenei kiadás	0.01%
		60	Műsorösszeállítás, műsor-szolgáltatás	0.01%
		61	Távközlés	0.06%
		62	Számítógépes programozás, tanácsadás és kapcsolódó tevékenységek	0.16%
		63	Információs szolgáltatás	0.44%
	Információ, kommunikáció Összeg			1.04%
J Összeg				1.04%
L	Ingatlanügyletek	68	Ingatlanügyletek	0.07%
	Ingatlanügyletek Összeg			0.07%
L Összeg				0.07%
M	Szakmai, tudományos és műszaki tevékenységek	69	Jogi és számviteli tevékenység	0.00%
		71	Építészmérnöki és mérnöki tevékenység; műszaki vizsgálat, elemzés	0.06%
		72	Tudományos kutatás és fejlesztés	0.03%
		73	Reklám és piackutatás	0.00%
		75	Állatorvosi tevékenység	0.01%
	Szakmai, tudományos és műszaki tevékenységek Összeg			0.09%
M Összeg				0.09%
N	Adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenységek	77	Kölcsönzés, operatív lízing	0.02%

		79	Utazásközvetítés, utazásszervezés, egyéb foglalkási szolgáltatás és kapcsolódó tevékenységek	0.02%
		80	Vagyonvédelem, nyomozás	0.00%
		81	Építményüzemeltetés; zöldterület-kezelés	0.00%
		82	Irodai adminisztratív, irodai szolgáltató és egyéb üzleti támogató tevékenységek	0.00%
	Adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenységek Összeg			0.04%
N Összeg				0.04%
O	Közigazgatás, védelem; kötelező társadalombiztosítás	84	Közigazgatás, védelem; kötelező társadalombiztosítás	0.36%
	Közigazgatás, védelem; kötelező társadalombiztosítás Összeg			0.36%
O Összeg				0.36%
Q	Humán-egészségügyi, szociális ellátás	86	Humán-egészségügyi ellátás	0.01%
	Humán-egészségügyi, szociális ellátás Összeg			0.01%
Q Összeg				0.01%
R	Művészet, szórakoztatás, szabadidő	92	Szerencsejáték, fogadás	0.00%
		93	Sport-, szórakoztató és szabadidős tevékenységek	0.00%
	Művészet, szórakoztatás, szabadidő Összeg			0.00%
R Összeg				0.00%
S	Egyéb szolgáltatás	96	Egyéb személyi szolgáltatás	0.01%
	Egyéb szolgáltatás Összeg			0.01%
S Összeg				0.01%
Végösszeg				20.70%

Az Alap jellegéből fakadóan (alapok alapja struktúra) a befektetések jelentős része nem köthető egy adott szektorhoz. Az Alapkezelő által használt rendszer képes ugyan a mögöttes befektetések felbontására, azonban ez nem tud teljes körűen megvalósulni. A vizsgált időszakban a befektetések mindössze 20%-ka került felbontásra és besorolásra.



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 24.7% volt a TRS-t is figyelembe véve. A mögöttes alapokra csak környezeti célkitűzéshez igazodó fenntartható befektetés megbontás áll rendelkezésre, de az nem, hogy ennek mekkora részaránya taxonómia igazodó és mekkora nem, azért a konzervatív megközelítés alapján az egész taxonómiához nem igazodónak tekintettük.



Mekkora volt a társadalmi szempontból fenntartható befektetések részaránya?

A társadalmi szempontból fenntartható befektetések részaránya a mögöttes befektetések tekintetében átlagosan 7.91% volt.



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 5-11.; 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, 2026. április 30.

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



Shape the future
with confidence

Ernst & Young Kft.
Ernst & Young Ltd.
H-1132 Budapest Váci út 20.
1399 Budapest 62. Pf.632, Hungary

Tel: +36 1 451 8100
Fax: +36 1 451 8199
www.ey.com/hu
Cg. 01-09-267553

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az OTP Alapkezelő Zrt. részére

Az éves jelentésben közzétett számviteli információk könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja_éves jelentés_2025_final.pdf¹ digitális fájlban lévő 2025. évi éves jelentés I., II., III., IV., V., VII., VIII., XI., XV., XVI., XVII. és XIX. pontjaiban közzétett számviteli információinak („számviteli információk”) a könyvvizsgálatát.

Véleményünk szerint az Alap 2025. 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 és 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.

¹ fent hivatkozott digitális fájl digitális azonosítása SHA 256 HASH algoritmussal:
ADF99F951695922AC82A3E445D8B912596777FAE66AAD247D22ED691512CCB34



Shape the future
with confidence

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 2025. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen 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, lényegesen 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.



Shape the future
with confidence

A könyvvizsgálónak a számviteli információk könyvvizsgálataért 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 foglalhatja 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 hívni a figyelmet a számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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.



Shape the future
with confidence

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, 2026. április 30.

Molnár Balázs Kolos
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165

Bertalan Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005611