

Превод от унгарски език

ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

*Годишен отчет и
доклад на независимия одитор*

31 декември 2018

Отчетен период: от 1 януари 2018
до 31 декември 2018

Наименование на Управляващото дружество:	ОТП Фонд Мениджмънт АД
Седалище:	1026 БУДАПЕЩА, ул. „Риадо“ № 1-3
Депозитар:	Банка ОТП АД
Седалище:	1051 Будапеща, ул. „Надор“ № 16

Делойт Одит и консултиране Лтд.
бул. „Дьорд Дожа“ №84/С,
Н-1068 Будапеща, Унгария
Пощенски адрес:
Н-1438 Будапеща, п.к. 471, Унгария

Тел: +36 (1) 428-6800
Факс: + 36 (1) 428-6801
www.deloitte.hu

Регистрирано от Столичен Съд по Регистрация
Регистрационен номер на дружеството: 01-09-071057

Идентификационен номер по ДДС: 10443785-2-42
ЕС идентификационен номер по ДДС: HU10443785

Превод от унгарски език

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До инвеститорите на ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Мнение на одитора

Ние извършихме одит на счетоводната информация („счетоводната информация“), описана в т. I - XV на приложения годишен отчет на ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари („Фондът“), за годината, приключваща на 31.12.2018.

По наше мнение, счетоводната информация, включена в годишния отчет на Фонда за годината, приключваща на 31.12.2018, е изготвена в съответствие с разпоредбите на Закон „С“ за счетоводството от 2000 (Законът за счетоводството), както и в съответствие със Закон № XVI от 2014 за колективните инвестиционни схеми и управляващите ги дружества и за изменение на Определени други финансови закони, по отношение на всички съществени аспекти. Активите и пасивите, представени в публикуваната в годишния отчет счетоводна информация, са подкрепени от инвентарния опис. Таксите за управлението на фонда, представени в публикуваната в годишния отчет счетоводна информация, са отчетени в съответствие с оценката, изготвена от депозитара на Фонда.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Унгарските национални одиторски стандарти и действащите в Унгария закони и други законодателни актове по отношение на извършване на одити. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани подробно в раздела: „Отговорност на одитора за одита на счетоводната информация, публикувана в годишния финансов отчет“ от нашия доклад.

Ние сме независими от Фонда и неговото управляващо дружество, ОТП Фонд Мениджмънт АД, в съответствие с действащите унгарски регламенти и „Правилата за поведение (етични правила) на професията одитор и дисциплинарния процес“ на Камарата на унгарските одитори и по отношение на въпроси, които не са регламентирани в тях, “Етичния кодекс на професионалните счетоводители” (Кодексът IESBA), издаден от Съвета по международни етични стандарти за счетоводители, и изпълнихме другите си етични отговорности в съответствие със същите тези етични изисквания.

Считаме, че одиторските доказателства, които сме получили, са достатъчни и уместни, за да дадат основа за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме Ви внимание на глава с заглавие XIV на годишния отчет, в която се представя предишната версия на отчета за 31 декември 2018 г. и одиторския ни доклад за него, издаден преди на 29 април 2019 г. Годишният отчет е променен с по-нататъшно съобщение, свързано със сделки за финансиране на ценни книжа. Нашето мнение не е класифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация

Другата информация се състои от несчетоводна информация, описана в годишния финансов отчет. Отговорност за изготвянето на другата информация има ръководството („ръководството“) на ОТП Фонд Мениджмънт АД. Нашето мнение относно счетоводната информация, представено в раздела от нашия доклад, озаглавен „Мнение на одитора“, не се отнася за другата информация и не предоставяме гаранции по този въпрос в нашите заключения.

Нашата отговорност във връзка с извършения от нас одит на счетоводната информация, предоставена в годишния финансов отчет, е да прочетем другата информация и при това да разгледаме дали другата информация е съществено несъвместима със счетоводната информация, предоставена в годишния финансов отчет или дали познанията ни, придобити по време на одита, или по друг начин, изглеждат съществено неправилни.

Въз основа на информацията, получена по време на одите, ние трябва да докладваме относно това дали са ни станали известни съществени неточности в тази друга информация. В това отношение нямаме какво да докладваме.

Отговорност на ръководството и на лицата, натоварени с управлението, по отношение на счетоводната информация, оповестена в годишния отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и коректното представяне на счетоводната информация, оповестена в годишния отчет, в съответствие със Закон № XVI от 2014 за колективните инвестиционни схеми и управляващите ги дружества и за изменение на Определени други финансови закони, както и на Закона за счетоводството, особено с оглед на подкрепата с инвентарен опис на активите и пасивите, отчитането на таксите за управление на фонда в съответствие с оценката, дадена от депозитаря на Фонда, както и на такъв вътрешен контрол, какъвто ръководството счита за необходим, за да гарантира изготвянето на счетоводна информация, представена в годишния отчет, която не съдържа съществени неточности, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвянето на счетоводната информация, оповестена в годишния финансов отчет, ръководството носи отговорност за оценката на способността на Фонда да продължи да осъществява дейност като действащо предприятие, като оповестява, според случая, въпроси, свързани с принципа на действащо предприятие, и изготвя счетоводната информация в годишния доклад, като използва принципа на действащото предприятие. Ръководството трябва да прилага принципа на действащо предприятие, освен ако използването на този принцип е изключено от дадена разпоредба, или ако има някакъв факт или обстоятелство, което изключва възможността Фондът да продължи да осъществява дейност като действащо предприятие.

Лицата, натоварени с управлението, носят отговорност за надзора на процеса на финансова отчетност на Фонда.

Отговорност на одитора за одита на счетоводната информация, оповестена в годишния отчет

Нашите цели по време на одита са да получим разумна степен на сигурност относно това дали оповестената в годишния отчет счетоводна информация като цяло съдържа съществени неточности, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем, въз основа на горепосоченото, одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция за това, че извършеният в съответствие с Унгарските национални стандарти за одит и действащите унгарски закони и други регламенти относно одитите, винаги ще разкрива съществените неточности, когато те са налице. Неточностите могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, поотделно или заедно, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения, вземани от потребителите на базата на тази счетоводна информация, оповестена в годишния отчет.

Като част от одита, извършен в съответствие с Унгарските национални стандарти за одит и действащите унгарски закони и други регламенти относно одитите, използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит.

Заедно с това, ние:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неточности във връзка със счетоводната информация, оповестена в годишния отчет, независимо дали същите се дължат на измама или грешка, при което създаваме и изпълняваме одиторски процедури, отразяващи тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрита съществена неточност, която е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществена неточност, която е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, неверни изявления или заобикаляне на вътрешния контрол;
- Запознаваме се с релевантния от гледна точка на одита вътрешен контрол, с цел да планираме такива одиторски процедури, които съответстват на дадените обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол.
- Оценяваме съответствието на счетоводната политика, прилагана от ръководството, както и основателността на изготвените от ръководството счетоводни оценки и свързаните с тях оповестявания.
- Правим оценка относно уместността на ползването от страна на ръководството на принципа на действащо предприятие за целите на счетоводното отчитане, и въз основа на получените одитни доказателства, относно това, дали съществува значителна несигурност във връзка с такива събития или условия, които могат да поставят под значително съмнение способността на Фонда да продължи да осъществява дейност като действащо предприятие. Ако стигнем до заключението, че съществува съществена несигурност, наша отговорност е да обърнем внимание в нашия доклад на свързаните с него оповестявания, намиращи се в счетоводната информация, оповестена в годишния отчет, или, в случай че оповестената информация е неадекватна, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на нашия одиторски доклад. Въпреки това, бъдещи събития или условия могат да станат причина Фондът да преустанови дейността си като действащо предприятие.
- Проверяваме счетоводната информация, оповестена в годишния отчет, особено с оглед на инвентарния опис на активите и пасивите в годишния отчет в края на отчетния период, както и отчитането на таксите за управление на фонда през този период. Проверяваме, дали оповестената в годишния отчет счетоводна информация е изготвена в съответствие със Закон № XVI от 2014 г. за колективните инвестиционни схеми и управляващите ги дружества и за изменение на Определени други финансови закони, по отношение на всички съществени аспекти.

Наред с други въпроси, комуникираме към натоварените с управлението лица относно планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително установени значителни пропуски в системата за вътрешен контрол на Фонда, които сме установили по време на нашия одит.

Будапеща, 30 юли 2019 г.

Оригиналната унгарска версия е подписана.

Ендрю Векеш
Делойт Одит и консултиране Лтд.
1068 Будапеща, бул. „Дьорд Дожа“ №84/С
Регистрационен номер: 000083

Силвия Биндер
Одитор, член на Камарата на Одиторите
Регистрационен номер: 003801



ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Годишен отчет

**за финансовата година,
приключила на 31.12.2018**

Отчетен период: от 1 януари 2018
до 31 декември 2018

Наименование на Управляващото дружество:	ОТП Фонд Мениджмънт АД
Седалище:	1026 БУДАПЕЩА, ул. „Риано“ № 1-3
Депозитар:	Банка ОТП АД
Седалище:	1051 Будапеща, ул. „Надор“ № 16

ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Баланс

данните са в хиляди форинти

Наименование на позицията		Текуща година 2017.12.31	Текуща година 2018.12.31
а.	б.	в.	г.
01.	А) Дълготрайни активи	0	0
02.	I. Ценни книжа	0	0
03.	1. Ценни книжа	0	0
04.	2. Разлика от преценка на ценни книжа	0	0
05.	а) от лихви и дивиденди	0	0
06.	б) от други пазарни очаквания	0	0
07.	II. Дългосрочни банкови депозити	0	0
08.	Б) Текущи активи	15101.081	13.668.097
09.	I. Вземания	0	692.137
10.	1. Вземания	0	692.137
11.	2. Обезценка на вземанията (-)	0	0
12.	3. Разлика от преценка на вземанията, деноминирани в чуждестранна валута	0	0
13.	4. Разлика от преценка на вземанията във форинти	0	0
14.	II. Ценни книжа	14.483.203	12.593.024
15.	1. Ценни книжа	8.487.285	8.247.527
16.	2. Разлика от преценка на ценни книжа	5.995.918	4.345.497
17.	а) от лихви и дивиденди	0	0
18.	б) от други пазарни очаквания	5.995.918	4.345.497
19.	III. Ликвидни активи	617.878	382.936
20.	1. Ликвидни активи	617.878	382.936
21.	2. Разлика от преценка на чуждестранна валута и депозити в чуждестранна валута	0	0
22.	В) Авансови плащания	4	0
23.	1. Авансови плащания	4	0
24.	2. Обезценка на авансови плащания (-)	0	0
25.	Г) Разлика от преценка на сделки с деривати	0	0
26.	ОБЩО АКТИВИ:	15.101.085	13.668.097
27.	Д) Собствен капитал	15.040.339	13.536.465
28.	I. Начален капитал	8.226.967	7.935.314
29.	1. Номинална стойност на емитирани инвестиционни дялове	97.480.324	98.171.350
30.	2. Номинална стойност на обратно изкупени инвестиционни дялове (-)	-89.253.357	-90.236.036
31.	II. Промяна на капитала (увеличаване на капитала)	6.813.372	5.601.151
32.	1. а) Разлика от преценка при изтегляне на обратно изкупени инвестиционни дялове	6.311.468	5.447.508
33.	1. б) Разлика от преценка на продадени инвестиционни дялове	-9.752.081	-9.118.035
34.	2. Резерви от разликата от преценка	5.995.918	4.345.497
35.	3. Печалба/загуба за предходната година/години	3.353.264	4.258.067
36.	4. Печалба или загуба за периода	904.803	668.114
37.	Е) Провизии	0	0
38.	Ж) Задължения	60.746	131.632
39.	I. Дългосрочни задължения	0	0
40.	II. Краткосрочни задължения	60.746	131.632
41.	III. Разлика от преценка на задълженията, деноминирани в чуждестранна валута	0	0
42.	З) Начисления	0	0
43.	ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:	15.101.085	13.668.097

Отчет за приходи и разходи

данните са в хиляди форинти

Наименование на раздела		Предходна година 01.01.2017-31.12.2017	Отчетна година 01.01.2018-31.12.2018
а.	б.	в.	г.
01.	I. Приходи от финансови операции	1.236.381	1.148.888
02.	II. Разходи за финансови операции	140.660	27.1.944
03.	III. Други приходи	0	0
04.	IV. Разходи за дейността	183.878	201.374
05.	V. Други разходи	7.040	7.456
06.	VI. Платени или платими доходи	0	0
07.	VII. Печалба или загуба за периода	904.803	668.114

Допълнителните бележки са неразделна част от счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите.

Дата: Будапеща, 6 май 2019

Оригиналната унгарска версия е подписана.
Представител на Управляващото дружество

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Информационни данни:

Наименование на Фонда: ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Регистрационен номер на Фонда и дата на регистрация: 1111-98, 16 декември 1999

Вид на Фонда: публичен

Естество на Фонда: фонд за инвестиции в ценни книжа от отворен тип

Падеж на Фонда: С неопределен срок, от 16 декември 1999

Финансовата година съвпада с календарната година.

Хармонизация на Фонда: хармонизиран в съответствие с Директивата за алтернативни инвестиционни фондове (Алтернативен Инвестиционен Фонд, "АИФ")

Дата на изготвяне на баланса: 31 януари след финансовата година

Наименование на Управляващото дружество: ОТП Фонд Мениджмънт АД седалище: 1026 Будапеща, ул. „Риадо“ № 1-3

Наименование на банката депозитар: Банка ОТП АД седалище: 1051 Будапеща, ул. „Надор“ № 16

Наименование на главния дистрибутор: Банка ОТП АД седалище: 1051 Будапеща, ул. „Надор“ № 16

Фондът се представлява от: Бенедек Балаж Къовеш, адрес: 1029 Будапеща, ул. „Ужоки“ № 3. Лицето, носещо отговорност за счетоводството на Фонда е Золтан Михай Гарамвюлди, адрес: 2000 Сентендре, ул. „Кьорте кьоз.“ № 7. № на удостоверението за правоспособност на дипломиран експерт-счетоводител: МК 129785.

Фондът подлежи на задължителен финансов одит. Избраният одитор е Делойт Одит и консултиране Лтд., седалище: 1068 Будапеща, бул. „Дьорд Дожа“ №84/С. Отговорно лице е Силвия Биндер, Членски номер в Камарата на одиторите: 003801.

Брутната такса за одит е 1 241 хиляди Форинта, включително 27% ДДС за одит на годишния отчет на Фонда за 2017.

За допълнителна информация, свързана с Фонда, виж интернет страницата на Управляващото дружество:

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

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Основни характеристики на счетоводната политика

Счетоводната политика на Фонда е установена в съответствие със Закон № XVI. от 2014 за колективните инвестиционни схеми и управляващите ги дружества и Изменение на Определени финансови закони (ЗКИСУД), Закон „С“ за счетоводството от 2000 („Закон за счетоводството“), и Указа на Правителството № 215/2000 (XII.11.) за Специалните разпоредби относно Годишния отчет и Счетоводните задължения на Инвестиционните фондове (“Указ на Правителството”), и други релевантни регламенти.

Управляващото дружество води подробен аналитичен регистър за активите и пасивите на Фонда.

Политиките за оценяване и отчитане на активите и пасивите са разработени в съответствие с Раздел 7 от Указа на Правителството.

Признаване и оценка на ценни книжа

- Първоначално ценните книжа се осчетоводяват по цена на придобиване (нетна покупна цена), в съответствие с разпоредбите на Указа на Правителството. При продажбата на ценни книжа, балансовата стойност, отнасяща се до продадените ценни книжа, се изчислява по метода Първа входяща–първа изходяща стойност (FIFO метод).

- Ценните книжа се оценяват по пазарна стойност, на базата на правомерност, предписана от Закон № XVI. от 2014 за колективните инвестиционни схеми и управляващите ги дружества и Изменение на Определени финансови закони (ЗКИСУД), от Указа на Правителството, както и в Правилата на Фонда.

- Лихвите и дивидентите, получени от ценни книжа и отнасящи се про-рата към текущата година се отчитат като разлика от преоценка на ценните книжа, в съответствие с Указа на Правителството.

Признаване и оценка на деривати

Пазарната стойност на дериватите се определя като очакваната печалба или загуба от сделката, на която стойност отворената сделка – като позиция - може да бъде затворена. Оценяването на определен вид деривати се извършва в съответствие с общоприетите методи за оценка (обикновено модели, базирани на дисконтираните настоящи стойности на реалните или прогнозните бъдещи парични потоци, възникващи от договора).

Платените такси за опции се отчитат от Фонда като финансови разходи при възникването им, алтернативният метод за начисление, дефиниран в Раздел 9/Б, (12) от Указа на Правителството, не се прилага.

Вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута

Пазарната стойност на вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, запаси и депозити в чуждестранна валута се определя на базата на стойностите в съответствие с курсовете на чуждестранната валута, официално публикувани от Унгарската Национална Банка (“УНБ”) и в сила към датата на оценката.

Нематериални и материални активи

Фондът не притежава материални и нематериални активи.

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Бележки по определени позиции в баланса:

Активи:

На ред 15 от баланса, ценните книжа са представени по цена на придобиване (покупна цена), по-конкретно, лихвоносните ценни книжа са представени по нетна покупна цена (без натрупаните лихви). Ред 17 включва лихвите, натрупани към края на годината, за ценните книжа, отчитани в края на отчетния период, докато Ред 18 съдържа разликата между (нетната) пазарна стойност и (нетната) покупна цена. Отчетените разлики в стойността са представени в отделна таблица, по серии ценни книжа.

Капитал и Пасиви:

Началният капитал се отнася до номиналната стойност на неизплатените инвестиционни дялове. Ред 28 представя броя натрупани инвестиционни дялове, емитирани и обратно изкупени от първия ден на търговия. Натрупаната печалба от предходни години и печалбата за текущата година са представени съответно на Ред 35 и 36. Нереализираните печалби от валутни курсове и свързаната про-рата лихва, получена от ценни книжа в портфейла са представени на ред 34, докато сумата на реализираните разлики от валутни курсове, възникнали от покупко-продажба на инвестиционни дялове е включена в редове 32 и 33.

Бележки по Отчета за приходи и разходи:

Печалбата от финансови операции възлиза на 876 944 хиляди форинта, което представлява разликата между приходите, в размер на 1 148 888 хиляди форинта, и разходите, в размер на 271 944 хиляди форинта. След приспадането на оперативните разходи, в размер на 201 374 хиляди форинта, и други разходи в размер на 7 456 хиляди форинта, печалбата е в размер на 668 114 хиляди форинта.

Оперативните разходи са описани подробно в таблица II. от Отчета за ликвидността, в която колоната със заглавие „Финансово реализирани“ съдържа част от разходите за 2018, които са платени от Фонда до края отчетния период. В съответствие с информацията, предоставена от Фонда, разходите свързани с Фонда, които не са включени в гореспомената таблица (например: такса за дистрибуция, разходи за реклама, и т.н.), са за сметка на Дружеството, управляващо Фонда.

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

I. Структура на активите

Данните са в хиляди форинти

Вид актив или ценни книжа	Салдо в началото на периода 01.01.2018		Салдо в края на периода 12.31.2018		Относителен дял (%)
Парични спедства – Банкови салда на депозитите					
Банка	Срок на депозита				
Банка ОТП АД	HUF	Разплащателна сметка	8 279	84 433	0,62%
Банка ОТП АД	EUR	Разплащателна сметка	11553	131 717	0,96%
Банка ОТП АД	USD	Разплащателна сметка	127 519	161 100	1,18%
Банка ОТП АД	CHF	Разплащателна сметка	5 317	5 686	0,04%
Ай Ен Джи Банк НВ	EUR	2017.12.29 – 2018.01.05	465 210	0	0,00%
Общо Банкови салда:			617 878	382 936	2,8%
Прехвърляеми ценни книжа					
Наименование на ЦК	Срок	Листвани ЦК	Нелиствани ЦК	Листвани ЦК	Нелиствани ЦК
Съкровищни бонове:					
		0		25 550	0,19%
D190424	2018.04.25 – 2019.04.24	0		25 550	0,19%
Акции в страната:					
		0		49 065	0,35%
KONZUM		0		549	0,00%
OPUS		0		48 516	0,35%
Инвестиционни дялове:					
		14 483 203		12 518 409	91,60%
ОТР KLIMAVALATOZAS 130/130 основна акция A SOROZAT		723 042		713 231	5,22%
ACATIS-GLOBAL		1 235 528		0	0,00%
ETF DAX		695 768		724 891	5,30%
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA		38 980		35 153	0,26%
FIDELITY ACTIVE STR US-IA-US		1 179 674		1 222 031	8,94%
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR		380 092		374,85	2,74%
FIDELITY FDS-EUR BL CP-I AC		262 720		234 091	1,71%
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC		482 221		453 497	3,32%
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-Y AC		363,7		0	0,00%
FIDELITY WORLD FD-IACC USD		846,74		350 196	2,56%
PARVEST EQ EUR-SM CAP-IC		1 770		775,846	5,68%
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		2 625		1 575 633	11,53%
RCM EUROPE EQUITY GROWTH		743,25		2 335 218	17,09%
UBS (CH) EQ-SML CAPS EUROPE		550,68		636,545	4,66%
UBS (CH) INSTITUTIONAL FUNDS-EQ PAC.		1,673		5 1 1573	3,74%
UBS IF – KEY SELECTION GLOBAL EQ		912		1 593339	17,38%
UBS LUX EQTY-USA GROWTH		0		982 314	7,19%
Общо прехвърляеми ценни книжа:		14 483 203		12 593 024	92,14%
Други активи:					
Вземания:		0		692 137	5,06%
Авансови плащания:		4		0	0,00%
Разлика от преценка на деривати:		0		0	0,00%
Други активи общо		4		692 137	5,06%
ОБЩО АКТИВИ:		15 101 085		13 668 097	100,00%
Пасиви:					
1. Кредити:		0		0	0,00%
2. Други пасиви и начислени разходи:					
Такси за управление на Фонда		16 125		15 008	11,04%
Такси на Депозитаря		1 527		1 502	1,14%
Други позиции, осчетоводени по цена на придобиване		2 151		2 176	1,65%
Други пасиви, небазирани на разходи		40 853		112 946	85,81%
3. Провизии:		0		0	0,00%
4. Други начисления		0		0	0,00%
Общо пасиви:		60 746		131 632	100,00%
НЕТНА СТОЙНОСТ НА АКТИВИТЕ:		15 040 339		13 536 465	

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

II. Брой на инвестиционните дялове

Брой на инвестиционните дялове:	8 226 967 308	7 935 314 255	
--	----------------------	----------------------	--

III. Нетна стойност на активите за инвестиционен дял (HUF/дял):

	2017.12.31	2018.12.31
Въз основа на настоящия отчет:	1,828175	1,705851
Въз основа на официално публикуваната нетна стойност на активите:	1,832894	1,710734

* Фондът съдържа няколко серии инвестиционни дялове. Горезложената информация показва стойността на портфейла (нетна стойност на активите и брой инвестиционни дялове в обръщение), и средно претеглената стойност (нетна стойност на активите за инвестиционен дял). За допълнителна подробна информация, вижте точка VI.

Малката разлика се дължи на това, че официално публикуваната нетна стойност на активите за инвестиционен дял, е определена по начин, съответстващ на разпоредбите на Правилата на Управляващото дружество, докато настоящата стойност, представена в годишния отчет се определя от регулациите на Закона за счетоводството и Указа на Правителството.

IV. Портфейл от ценни книжа на Фонда

Описание	2018.01.01	Относителен дял (%)	2018.12.31	Относителен дял (%) *
а) прехвърляеми ЦК, официално регистрирани на борсата	14 483 203	95,91%	12 593 024	92,13%
б) прехвърляеми ЦК, дистрибутирани на друг регулиран пазар	0	0,00%	0	0,00%
<i>От тях</i>				
в) наскоро пласирани прехвърляеми ЦК	0	0,00%	25 550	0,19%
г) други прехвърляеми ЦК	0	0,00%	0	0,00%
д) дългови ЦК	0	0,00%	25 550	0,19%

*Стойностите на относителните дялове показват пропорциите, отнесени към общата стойност на активите на Фонда (в одитирания отчет от предходната година, стойностите на относителните дялове са представявали съотношението към общата стойност на портфейла от ценни книжа).

Промени в състава на портфейла:

За подробно описание на промените в състава на портфейла, вижте: I.

V. Състав на активите на Фонда

Описание	Финансова година, приключила на 31 декември 2017	Финансова година, приключила на 31 декември 2018
а) приходи от инвестиции:	1.095 721	876.944
б) други приходи:	0	0
в) административни разходи (такса за управление на фонда):	-171 910	-189.372
г) такси на банката-депозитар:	-5.806	-6 152
д) други такси и данъци:		
<i>такса за комисионерска услуга:</i>	-68	-591
<i>банкови разходи:</i>	-152	-151
<i>такса за надзор:</i>	-3.631	-3.849
<i>други разходи и разноси:</i>	-9.351	-8.715
е) нетни приходи:	904.803	668.114
ж) <i>разпределена печалба (изплатени доходи):</i>	0	0
<i>реинвестирана печалба:</i>	904.803	668.114
з) промени в капиталовата сметка:	21.456	-521.567
и) нарастване, съответно намаляване на стойността на инвестициите:	383.486	-1 650 421
й) всички други промени, оказали влияние върху активите и пасивите на инвестиционния фонд: (*)	0	0

* Няма такива позиции нито за текущия период, нито за предходната година.

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

VI. Сравнителна таблица на нетната стойност на активите и на нетната стойност на активите за инвестиционен дял

Брой и нетна стойност на инвестиционни дялове в търговия:

	Реализирани годишни доходи	Брой на инвестиционните дялове в търговия (бр.)	Нетна стойност на активите към датата на баланса (HUF)	Нетна стойност на активите за инвестиционен дял (HUF /бр.)
2014.12.31		7.6 14005.079	11.276.608.738	1.481035
2015.12.31	11,67%	9.026.684.157	14.929.612.605	1.653942
2016.12.31	1,19%	8.204370.391	13.730.593.280	1.673571
2017.12.31	9,24%	8.226.967.308	15.040.339.333	1.828175
2018.01.31		8.160.777.518		1.879003
2018.02.28		8.137.056.812		1.837875
2018.03.29		8.149.897.027		1.795040
2018.04.27		8.135.910.407		1.867025
2018.05.31		8.084.219.134		1.968388
2018.06.29		8.079.695.534		1.986539
2018.07.31		8.092.019.796		2.002206
2018.08.31		8.098.584.237		2.028200
2018.09.28		8.136.048.780		1.999043
2018.10.31		8.100.474.839		1.901284
2018.11.30		8.073.222.326		1.798702
2018.12.31	-6,69%	7.935.314.255	13.536.465.032	1.705851

Доходността на ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари през 2017, след приспадането на разходите на Фонда, 9%.

Месечните изменения в инвестиционните дялове, емитирани от Фонда:

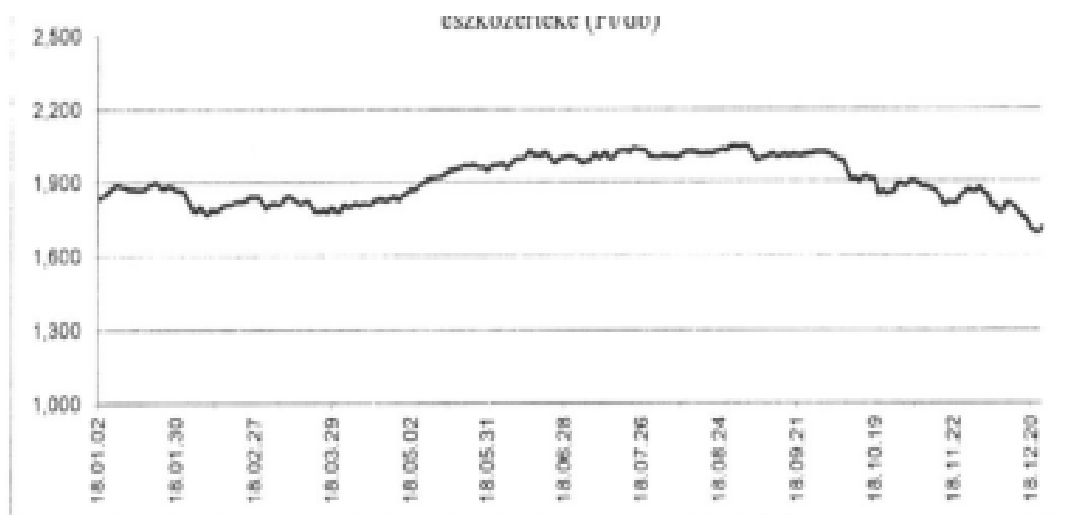
Серия "А"(номинална стойност за 1 HUF)	Емитирани инвестиционни дялове (дялове)	Обратно изкупени инвестиционни дялове (дялове)
януари 2018	63.647.369	129.837.159
февруари 2018	48.114.347	71.835.053
март 2018	68.982.748	56.142.533
април 2017	18.163.599	32.150.219
май 2018	34.261.236	85.952.509
юни 2018	75.387.081	79.910.681
юли 2018	52.237.196	39.912.934
август 2018	61.655.730	55.091.289
септември 2018	76.597.924	39.133.381
октомври 2018	44.449.374	80.023.315
ноември 2018	24.532.449	51.784.962
декември 2018	28.297.740	107.182.627
Общо:	596.326.793	828.956.662

Серия "Б"(номинална стойност за 1 EUR)	Емитирани инвестиционни дялове (дялове)	Обратно изкупени инвестиционни дялове (дялове)
януари 2018	54 731	147 961
февруари 2018	101 918	69,074
март 2018	6 249	
април 2018	4 121	21,280
май 2018	25 863	98,969
юни 2018	41 415	13,465
юли 2018	13 160	12858
август 2018	14,881	11 894
септември 2018	9 051	26,323
октомври 2018	26,244	112 823
ноември 2018	19 152	9,193
декември 2018	31,374	29,055
Общо:	348.159	565.156

Фондът не е изплащал печалби за този период.

Графиката за нетната стойност на активите, която показва дневните движения, може да бъде видяна на страница 6.

Нетна стойност на активите за инвестиционен дял за ОПТ Омега Фонд на фондовете в акции на развитите се пазари (HUF/инвестиционен дял)



Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

VII. Деривати и свързани ангажименти

Дериватите и свързаните ангажименти са представени заедно с подробното описание на разликите от преоценките на ценните книжа в точка XIII.

VIII. Промени в дейността на Управляващото дружество, както и на основните фактори за определянето на инвестиционната политика

Вътрешните политики, отнасящи се до дейността на Управляващото дружество са създадени и изменени съгласно разпоредбите на Закон за колективните инвестиционни схеми и управляващите ги дружества и Изменение на Определени финансови закони (ЗКИСУД), както и другото свързано законодателство. Въпреки това не са настъпили значителни промени в дейността на Управляващото дружество през периода.

За по-подробна информация относно дейността на Управляващото дружество, вижте:

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

Проспектът и правилата за управление на Фонда също са създадени и изменени съгласно разпоредбите на ЗКИСУД, както и другото свързано законодателство.

Не са настъпили значителни промени в инвестиционната политика, които биха оказали влияние върху дейността на Фонда.

IX. Възнаграждения, плащани от Управляващото дружество за цялото Управляващо дружество и за лицата, оказващи чрез дейността си съществено влияние върху рисковия профил на Фонда - хиляди форинта

Обща сума, изплатена от Управляващото дружество за 2018

Наименование	в хиляди форинта	
	Общо	
Фиксирани възнаграждения	521.80 I	
Променливи възнаграждения	573.190	
Общо	1094.99 I	

Плащания към лицата, оказващи чрез дейността си съществено влияние върху рисковия профил на Фонда през 2018:

Наименование	в хиляди форинта		
	Изпълнителни директори	Други служители	Общо
Брой бенефициенти	5	10	15
Дялово участие в печалбата	0	0	0
Общо възнаграждения *	198 369	201 471	399 840

* Горепосочените цифри съдържат общо изплатените суми от Управляващото дружество (не само тези, които се отнасят за дадения фонд).

X. Информация относно управлението на риска

а) активи, които са обект на специфични правила въз основа на техния ликвиден характер

Портфейлът на Фонда не включва такива активи, които са обект на специфични правила въз основа на техния неликвиден характер за текущия и предходните периоди.

б) представяне на споразумения, свързани с управление на ликвидността

Управляващото дружество не е сключвало от името на Фонда нито в текущия период, нито за предходните периоди, ново договорно споразумение за предоставяне на услуги, свързани с управление на ликвидния риск.

Управляващото дружество, като цяло, поддържа ликвидността на Фонда в унгарски държавни ценни книжа и разплащателни сметки, които могат да бъдат изтеглени по всяко време с падеж до една година, в съответствие с лимитите, определени в Проспекта.

При управлението на ликвидността с цел намаляване на транзакционните разходи, Управляващото дружество проверява фондовете, разполагащи с излишък или с дефицит на ликвидни средства и сключва договори за покупко-продажба между фондовете с дебит или кредит по държавните ценни книжа. По този начин, при управлението на ликвидността, транзакциите се извършват между управляваните от Управляващото дружество фондове, основно чрез съкровищни бонове. Ако след тези транзакции на фондовете им остане нетна експозиция, Управляващото дружество сключва сделки с външни партньори, за целите на управлението на ликвидността, на базата на пазарни цени.

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

в) настоящ риск профил на Фонда и системи за управление на риска, прилагани от Управляващото дружество с цел управление на тези рискове

Информацията относно рисковия профил на Фонда се съдържа в глава „Рисков профил на Фонда“ от Правилата на Фонда, в глава „Представяне на рисковите фактори“ от Проспекта, както и точки „Рискове и Възвращаемост“ и „Значими рискови фактори“ от Ключовата информация за инвеститорите.

Ликвидната политика на Дружеството е изготвена в съответствие с параграфи 46-48 от Делегиран регламент на Комисията (ЕС) № 231/2013 на Комисията за допълване на Директива 2011/61/ЕС на Европейския парламент и на Съвета по отношение на освобождаванията, общите условия във връзка с дейността, депозитарите, ливъриджа, прозрачността и надзора („АИФ Директива“).

Ликвидната политика на Дружеството е изготвена в съответствие с параграф 24 от Указ на Правителството № 79/2014 (Ш.14.), относно изискванията за организацията, конфликта на интереси, бизнес дейността и управлението на риска, отнасящи се за управляващите дружества на колективните инвестиционни схеми, осъществяващи дейност с прехвърляеми ценни книжа.

XI. Промени в степента на ливъриджа

	2017.12.31	2018.12.31	Промяна 2018/2017
Ливъридж	15 100 472 779	13 607 850 333	-9,8846%

* Ливъриджът е изчислен в съответствие с членове 6—11 от Директивата за лицата, управляващи АИФ.

XII. Друга информация

а) Подробна информация за неликвидните активи на Фонда

Въз основа на интерпретацията на ЗКИСУД, по отношение на Фонда няма заделени неликвидни активи за текущия и предходните периоди от страна на Управляващото дружество.

б) Придобиване от страна на Фонда на дялови участия, осигуряващи контролен пакет акции в дружества, нерегистрирани на борсата

Няма осъществени придобивания от страна на Фонда на дялови участия, осигуряващи контролен пакет акции в дружества, нерегистрирани на борсата за текущия и предходните периоди.

в) Друга информация

Максималното ниво на таксите, начислени от Управляващото дружество на Фонда, като възнаграждение за услугите по управление на фондовете, за посреднически услуги и други услуги, които не са квалифицирани като посреднически, указани от Проспекта на Фонда, е 2% от нетната стойност на активите на Фонда. Максималното ниво на таксите за управление, начислени за тези потенциални инвестиции в портфейла на Фонда, които водят до експозиция в размер на поне 20% от нетната стойност на активите, а за колективните инвестиционни схеми е 3% от нетната стойност на активите.

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

XIII. Подробна информация за разликите от преоценки на ценни книжа и представяне на деривати и свързаните с тях ангажименти

Данните са в хиляди форинти

Ценни книжа Название	Срок	Покупна цена	Разлика в стойността		Пазарна стойност
			от лихва, от дивиденди	поради друга пазарна преценка	
Съкровищни бонове:		25 550	0	0	250550
D190424	2018.04.25 - 2019.04.24	25 550	0	0	250550
Акции в страната:		56 068	0	-7 003	49 065
KOMZUM		572	0	-23	549
OPUS		55 496	0	-6 980	48 516
Инвестиционни дялове		8 165 909	0	4 352 500	12 518 809
ОТП KLÍMAVÁLTOZÁS акция 130/130 A SOROZAT		8 165 909	0	265 000	713 231
ETF DAX		824.341	0	-99.450	72
ETF ISHARES MSCI AUSTRALIA		30.631	0	4.522	35.153
FIDELITY ACTIVE STR US-IA-US		1 192 268	0	29.763	1.222.031
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR		385.588	0	-10.737	374.851
FIDELITY FDS-EUR BL CP-I AC		269.309	0	-35.218	234.091
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC		488.825	0	-35.328	453.497
FIDELITY WORLD FD-IACC USD		371.573	0	-21.377	350.196
PARVEST EQ EUR-SM CAP-IC		613.674	0	162.172	775.846
PARVEST EQY BST SELECT EU-IC		753.975	0	821.658	1.575.633
RCM EUROPE EQUITY GROWTH		1.234.762	0	1.100.456	2.335.218
UBS (CH) EQ-SML CAPS EUROPE		243.868	0	392.677	636.545
UBS (CH) INSTITUTIONAL FUND-EQ PAC.		309.030	0	202.543	511.573
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ		645.936	0	947.403	1.593339
UBS LUX EQTY-USA GROWTH		344.958	0	637.356	982.314
ОБЩО:		8 247 527	0	4 345 497	12 593 024

XIV. Представяне на финансиране с ценни книжа и обща възвръщаемост на сделки със суапове

Дружеството за управление на активи публикува годишния си отчет, съдържащо отчета на независимия одит, обаче публикуваният годишен отчет не съдържа в пълен обхват представянето на сделки за финансиране на ценни книжа на ниво Регламент на ЕС 2015/2365. Ръководството на Дружество за управление на активи взе решение за промяна и новото публикуване на годишния отчет. Новото публикуване се намира в точка XIV на настоящия годишен отчет

Представяне на откритите на деня на баланса репо, обратно репо, сделки за продажба и обратно изкупуване и изкупуване и обратна продажба на сделките.

Данни за ценни книжа		Валута	Дата на продажба	Стойност на продажба	Дата на покупка	Стойност на покупка	Разходи за сделка
Наименование	Номинална стойност						
На 31.12. 2018 г.							
ERSTE BANK STAMM	14 000	EUR	27.12.2018 г.	398 209	16.01.2019 г.	398 209	0
MOL RT	22 500	Хиляда форинти	28.12.2018 г.	1 994	09.01.2019 г.	1 994	0

Не беше определена гаранция, свързана със сделките.

Определянето на лихвата за сделката е валидна към сключване на сделката, станало съобразно референтната лихва (BUBOR) съобразно рамковото споразумение.

Освен горепосочените сделки през отчетния период, респективно датата на баланса не е сключена сделка за финансиране на други ценни книжа или пълна сделка за доход от суап.

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

XV. Бележки към баланса и отчета за приходите и разходите

Таблица за промените в собствения капитал

Данните са в хиляди форинти

Описание	Начално салдо	Увеличение	Намаление	Крайно салдо
Промяна в началния капитал	8 226 967	691 026	-982 679	7 935 314
Промяна (увеличение) в капитала:				
Разлика от преценка от продадени инвестиционни дялове	-3.440.613	634.046	-863.960	-3.670.527
Разлика от преценка	5995.918	4.345.497	-5995.918	4.345.497
Печалба / загуба от предходна година/години	3.353.264	904.803	0	4.258.067
Печалба / загуба от текущата година:	904.803	668.114	-904.803	668.114
Промяна (увеличение) в капитала:	6.813.372	6.552.460	-7.764.681	5.601.151
Общо собствен капитал	15.040.339	7.243.486	-8 747 360	13.536.465

Отчет за ликвидност

I. Структура на получените кредити

Дата на теглене	Кредитор	Обща сума	Падеж	Остатъчна сума
-	-	-	-	-

II. Структура на разходите

Наименование на разхода	Общо Разходи за 2017	Изплатени разходи през 2017	Общо Разходи за 2018	Изплатени разходи през 2018
Такса за Управляващото дружество	171.909.611	155.694.646	189.371.937	174.364.210
Такса за Банката-Депозитар	5.805.602	4.278.918	6.152.050	4.649.958
Такса за комисионерска услуга	68.147	68.147	591.301	591.301
Банкови разходи	151.565	151.565	151.031	151.031
Такса за надзор	3.631.000	2.684.000	3.114.900	2.914.000
Такса за одит	1.203.960	0	1.240.790	0
Други разходи	1.108.277	1.108.277	18.240	18.240
Общо:	183.878.162	163.985.553	201.374.349	182.688.740

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

ОТЧЕТ ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Данните са в хиляди форинти

	1/1/2017- 12/31/2017	1/1/2018- 12/31/2018
I. Паричен поток от дейността	-211.629	-770 701
1. Печалба и загуба преди данъци (без получени прихващания)	893.608	659 648
3. Загуба от обезценка и сторниране	0	0
4. Разлики от преоценки	383 486	-1 650 421
5. Разлика между заделените и използваните провизии	0	0
7. Печалба от продажба на ценни книжа (инвестирани активи)	-1 124 717	-809 102
8. Промени в дълготрайните активи	0	0
9.1. Промени във вземанията	0	-692 137
9.2. Промени в разликите от преоценки на ценни книжа	-383 486	1 650 421
10. Промени в краткосрочните задължения	19 484	70 886
11. Промени в дългосрочните задължения	0	0
12. Промени в начислените и отсрочените активи (авансови плащания)	-4	-4
13. Промени в начислените и отсрочените задължения (начисления)	0	0
Промяна на обема на сделките с деривати	0	
II. Парични потоци от инвестиционна дейност	674 852	1.057.326
17. Покупка на ценни книжа -	-2 905 054	-2.905.054
18. Продажба на ценни книжа +	3 568 711	3.398.749
19. Получен доход +	11 195	8.466
III. Парични потоци от финансова дейност	21 456	-521 567
20. Емитиране на инвестиционни дялове +	1 528 616	1 325 072
22. Обратно изкупуване на инвестиционни дялове -	-1 507 160	-1 846 639
23. Изплатена печалба по инвестиционни дялове -	0	0
IV. Промяна в паричните средства	484 679	-234 942
Начално салдо на паричните средства	133 199	617 878
Крайно салдо на паричните средства	617 878	382 936

Забележки:

1. Номерата на редовете съответстват на номерата на редовете в Приложение 4 от Указа на Правителството.
2. Ред № 9 "Промяна в запасите за текущите активи" е подробно описан допълнително.
3. Добавен е допълнителен пояснителен ред под наименованието "Промяна на обема на сделките с деривати", без номерация.

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Отчет за портфейла

Основни данни:

Наименование на Фонда:	ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари
Регистрационен номер на Фонда:	1111-98
Наименование на Управляващото Дружество:	ОТП Фонд Мениджмънт АД
Наименование на Банката Депозитар:	Банка ОТП АД
Начин на изчисляване на Нетна стойност на активите:	T

HUF

Текуща дата (Т):	2018.12.31
Собствен капитал:	13 536 465 032
Нетна стойност на активите за дял	1,705851
Цена:	7 935 312 255

Изчисляване на нетната стойност на активи

Данните са в хиляди форинти

I. ПАСИВИ			Сума	%
I/1. Кредити:		Срок	0	0,00
I/2. Други пасиви и начислени разходи:			131 632	100,00
Такса за Управляващо дружество			15 008	11,40
Такса за Банка Депозитар			1 502	1,14
Други позиции, отчетени по цена на придобиване			2 176	1,65
Други – небазирани на разходи - задължения			112 946	85,81
I/3. Провизии:			0	0,00
I/4. Други начисления:			0	0,00
Общо пасиви:			131 632	100,00
II. АКТИВИ			Сума	%
II/1. Разплащателна сметка, парични средства (общо):			382 936	2,80
II/2. Други вземания:			692 137	5,06
II/3. Срочни депозити (общо):	Банка	Срок	0	0,00
II/3.1. Банкови депозити с падеж до 3 месеца			0	0,00
II/4. Ценни книжа (общо)	Валута	Номинална стойност в чуждестранна валута	12 593 024	92,14
II/4.1. Държавни ценни книжа (общо):			25 550	0,19
II/4.1. 2 Съкровищни бонове (общо):			25 550	0,19
D1900424 Скотиранни съкровищни бонове	HUF	25 550	25 550	0,19
II/4.3. Акции (общо):			49 065	0,35
II/4.3.1. Листвани на борсата (общо):			49 065	0,35
KONZUM акция	HUF	6	579	0,00
OPUS акция			48 516	0,35
II/4.5. Инвестирани дялове (общо)			12 518 409	91,60
II/4.5.1. Листвани на борсата (общо):			12 518 409	91,60
ОТР Klimavaltozas I 30/30 акция	HUF	696.939	713.231	5,22
ETF DAX	EUR	7	724.89 1	5,30
ETF ISHAR.ES MSCI AUSTRALIA	USD	6.500	35.153	0,26
FIDELITY ACTIVE STR US-IA-US	USD	25 543	1.222.031	8,94
FIDELITY EUR DYN GR-IA EUR	EUR	96.197	374.851	2,74
FIDELITY FDS-EUR BL CP-1 AC	EUR	58.623	234.09 1	1,71
FIDELITY FNDS-EUROPE LG-I AC	EUR	102.360	453.497	3,32
FIDELITY WORLD FD-IACC USD	USD	106.540	350.196	2,56
PARVEST EQ EUR-SM CAP-IC	EUR	1 1.000	775.846	5,68
PARVEST EQY BST SELECT EU-JC	EUR	9.311	1.575.633	11,53

Годишен отчет – ОТП Омега Фонд на Фондовете в акции на развитите пазари

Отчет за портфейла

RCM EUROPE EQUITY GROWTH	EUR	3.400.000	2.335.218	17,09
UBS (CH) EQ-SML CAPS EUROPE	EUR	5.910	636.545	4,66
UBS (CI1) INSTITUTIONAL FUND-EQ PAC.	CHF	1.743	511.573	3,74
UBS IF - KEY SELECTION GLOBAL EQ	EUR	20.000	1.593.339	11,66
UBS LUX EQTY-USA GROWTH I	USD	12.484	982.314	7,19
Активи (общо):		13.668.097	100,00	

Забележка: номиналните стойности на ценните книжа, емитирани в унгарски форинти, са представени в хиляди форинти.

Дата: БУДАПЕЩА, 06 май 2019

Оригиналната унгарска версия е подписана.

Представител на Управляващото дружество

Долуподписаната Агнеш Ламсиедер Ивановне удостоверявам превода на извършения от мен документ – Годишния финансов отчет и доклад на независимия одитор за 2018 г. на ОТП Омега фонд на фондовете в акции на развитите пазари. Преводът се състои от 20 страници.

Преводач: Агнеш Лаймсиедер Ивановне