

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTP Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Elvégeztük az OTP Alapkezelő Zrt. (a "Társaság") mellékelt 2008. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2008. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9.966.539 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 eFt, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az ügyvezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

Hivatkozva a 2008. február 1-én kiadott, a 2007. évi éves beszámolóra vonatkozó jelentésünkre, közöljük, hogy az előző évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján korlátozás nélküli könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

Záradék:

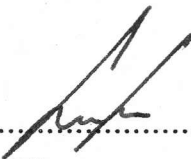
A könyvvizsgálat során az OTP Alapkezelő Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló az OTP Alapkezelő Zrt. 2008. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

A közgyűlés elé terjesztett éves beszámolóról 2009. január 30-ai dátummal könyvvizsgálói jelentést adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait csak ezen időpontig vizsgáltuk meg.

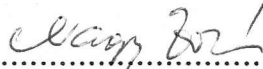
Az éves beszámolót és a közgyűlés elé terjesztett fizetendő osztalék összegét a közgyűlés 2009. március 31-én jóváhagyta.

Budapest, 2009. március 31.


.....
Gion Gábor

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.

000083


.....

Nagy Zoltán

bejegyzett könyvvizsgáló
005027

11766199-6712-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043959
Cégjegyzék száma

Az OTP Alapkezelő Zrt.

1134 Budapest, Váci út 33.

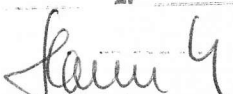
Éves beszámoló

2008. év

Keltezés: 2009. március 31.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.


a vállalkozás vezetője

OTP Alapkezelő Zrt.

mérleg

2008.12.31

adatok e Ft-ban

tszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	A) Befektetett eszközök	1,104,042	4,252,290
2	I. Immateriális javak	7,331	3,813
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	0	0
6	4. Szellemi termékek	7,331	3,813
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. Tárgyi eszközök	65,772	57,321
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7,477	9,635
12	2. Muszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56,757	47,340
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	1,538	346
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	1,030,939	4,191,156
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1,030,939	1,415,130
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	0	2,776,026
22	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló v-ban	0	0
23	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26	B) Forgóeszközök	10,056,763	5,699,149
27	I. Készletek	0	0
28	1. Anyagok	0	0
29	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
31	4. Késztermékek	0	0
32	5. Áruk	0	0
33	6. Készletekre adott előlegek	0	0
34	II. Követelések	2,524,651	1,537,946
35	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2,428,617	1,052,313
36	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	55,560	42,745
37	3. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
38	4. Váltókövetelések	0	0
39	5. Egyéb követelések	40,474	442,888
40	III. Értékpapírok	7,527,433	4,159,603
41	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	2. Egyéb részesedés	7,427,433	4,159,603
43	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	100,000	0

45	IV. Pénzeszközök	4,679	1,600
46	1. Pénztár, csekkek	89	249
47	2. Bankbetétek	4,590	1,351
48	C) Aktív időbeli elhatárolások	5,912	15,100
49	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	10,314
50	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5,912	4,786
51	3. Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11,166,717	9,966,539

tszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
53	D) Saját tőke	3,394,342	3,394,342
54	I. Jegyzett tőke	900,000	900,000
55	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
57	III. Tőketartalék	1,693,160	1,693,160
58	IV. Eredménytartalék	801,182	801,182
59	V. Lekötött tartalék	0	0
60	VI. Értékelési tartalék	0	0
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	0
62	E) Céltartalékok	604,946	754,559
63	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	604,946	754,559
64	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	3. Egyéb céltartalék	0	0
66	F) Kötelezettségek	6,508,460	5,522,574
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
68	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69	2. Hátrasorolt kötel. egyéb rész.visz. levő v-val szemben	0	0
70	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
72	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
74	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
78	7. Tartós kötel. egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
79	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6,508,460	5,522,574
81	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
83	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
84	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
85	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	94,758	52,745
86	5. Váltótartozások	0	0
87	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6,382,376	5,447,597
88	7. Rövid lejáratú kötel. e. részesedési visz. lévő vállalk. szemben	0	0
89	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31,326	22,232
90	G) Passzív időbeli elhatárolások	658,969	295,064
91	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	658,969	295,064
93	3. Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	11,166,717	9,966,539

Budapest, 2009. március 31.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.



a vállalkozás vezetője

OTP Alapkezelő Zrt.

Eredménykimutatás

2008.12.31

adatok e Ft-ban

tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14,303,896	14,706,443
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14,303,896	14,706,443
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	60,832	4,603
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5	Anyagköltség	4,282	24,452
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	607,981	719,378
7	Egyéb szolgáltatások értéke	90,010	109,516
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5,479,165	6,504,913
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6,181,438	7,358,259
10	Béreköltség	316,237	425,605
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	50,139	85,740
12	Bérfelrakások	112,906	154,447
V.	Személyi jellegű ráfordítások	479,282	665,792
VI.	Értékcsökkenési leírás	20,713	27,032
VII.	Egyéb ráfordítások	347,053	317,904
	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	7,336,242	6,342,059
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5,105	6,258
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5,105	6,258
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	47	2,955
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	421,279	261,986
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	640	738
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3,904	5,432
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	430,335	276,631
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	36	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	368,678
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1,011	11,768
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1,047	380,446
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	429,288	-103,815
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	-7,765,530	6,238,244
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	41,698	0
D.	Rendkívüli eredmény	-41,698	0
E.	Adózás előtti eredmény	7,723,832	6,238,244
XII.	Adófizetési kötelezettség	1,536,028	1,244,293
F.	Adózott eredmény	6,187,804	4,993,951
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	6,187,804	4,993,951
G.	Mérleg szerinti eredmény	0	0

Budapest, 2009. március 31.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.


a vállalkozás vezetője