

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTP Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Elvégeztük az OTP Alapkezelő Zrt. (a "Társaság") mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.358.215 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 2009. január 30-án kiadott, a 2008. 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:

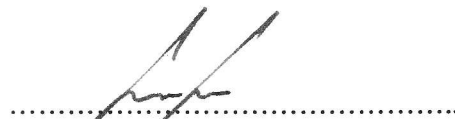
A könyvvizsgálat során az OTP Alapkezelő Zrt. éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az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

Véleményünk szerint az éves beszámoló az OTP Alapkezelő Zrt. 2009. 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 2010. január 30-i dátummal könyvvizsgálói jelentést adtunk ki, és a fordulónap utáni események hatásait csak ezen időpontig vizsgáltuk meg.

Az éves beszámolót a 2010. március 30-án megtartott közgyűlés a fizetendő osztalék mértékében megváltoztatta. A jóváhagyott fizetendő osztalék 5.175.925 eFt, ennek következtében a mérleg szerinti eredmény 0 eFt-ra változott.

Budapest, 2010. március 30.



Gion Gábor

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

000083



Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló
005313

11766199-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043959
Cégjegyzék száma

Az OTP Alapkezelő Zrt.

1134 Budapest, Váci út 33.

Éves beszámoló

2009. év

Keltezés: 2010. március 30.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.



a vállalkozás vezetője

OTP Alapkezelő Zrt.

mérleg

2009.12.31

adatok e Ft-ban

tszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	A) Befektetett eszközök	4,252,290	4,594,748
2	I. Immateriális javak	3,813	3,001
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	3,813	3,001
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. Tárgyi eszközök	57,321	47,169
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9,635	9,969
12	2. Muszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47,340	33,607
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	346	3,593
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	4,191,156	4,544,578
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1,415,130	1,444,366
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	2,776,026	3,100,212
22	4. Tartósan adott kölcs 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 értékhelyesbítése	0	0
26	B) Forgóeszközök	5,699,149	5,746,294
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	1,537,946	2,187,498
35	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1,052,313	1,754,583
36	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	42,745	28,922
37	3. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
38	4. Váltókövetelések	0	0
39	5. Egyéb követelések	442,888	403,993
40	III. Értékpapírok	4,159,603	3,557,516
41	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42	2. Egyéb részesedés	4,159,603	3,557,516
43	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0

45	IV. Pénzeszközök	1,600	1,280
46	1. Pénztár, csekkek	249	197
47	2. Bankbetétek	1,351	1,083
48	C) Aktív időbeli elhatárolások	15,100	17,173
49	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10,314	16,494
50	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4,786	679
51	3. Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9,966,539	10,358,215

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. Lékötött tartalék	0	0
60	VI. Értékelési tartalék	0	0
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	0	0
62	E) Céltartalékok	754,559	885,482
63	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	754,559	885,482
64	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	3. Egyéb céltartalék	0	0
66	F) Kötelezettségek	5,522,574	5,868,930
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. levő vállalkozással szemben	0	0
79	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
80	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5,522,574	5,868,930
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)	52,745	21,699
86	5. Váltótartozások	0	0
87	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5,447,597	5,822,009
88	7. Rövid lejáratú kötel. e. részesedési visz. levő vállalk. szemben	0	0
89	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22,232	25,222
90	G) Passzív időbeli elhatárolások	295,064	209,461
91	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	295,064	209,461
93	3. Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9,966,539	10,358,215

Budapest, 2010. március 30.

STP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.



a vállalkozás vezetője

OTP Alapkezelő Zrt.

Eredménykimutatás

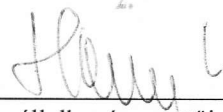
2009.12.31

adatok e Ft-ban

tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14,706,443	13,511,926
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	14,706,443	13,511,926
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	4,603	5,317
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5	Anyagköltség	24,452	27,248
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	719,378	590,983
7	Egyéb szolgáltatások értéke	109,516	88,474
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6,504,913	5,692,304
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7,358,259	6,399,009
10	Béreköltség	425,605	417,964
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	85,740	65,082
12	Bérfelrakások	154,447	142,314
V.	Személyi jellegű ráfordítások	665,792	625,360
VI.	Értékcsökkenési leírás	27,032	22,295
VII.	Egyéb ráfordítások	317,904	302,480
	ebből: értékvesztés	0	0
A:	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6,342,059	6,168,099
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	6,258	8,511
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	6,258	8,511
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	2,955	8,609
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	8,609
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	261,986	345,378
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	738	5,972
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5,432	26,839
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	276,631	389,337
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	29,290
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	29,290
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	368,678	20,254
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11,768	13,426
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	380,446	62,970
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-103,815	326,367
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	6,238,244	6,494,466
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	26,220
D.	Rendkívüli eredmény	0	-26,220
E.	Adózás előtti eredmény	6,238,244	6,468,246
XII.	Adófizetési kötelezettség	1,244,293	1,292,321
F.	Adózott eredmény	4,993,951	5,175,925
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	4,993,951	5,175,925
G.	Mérleg szerinti eredmény	0	0

Budapest, 2010. március 30.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.

a vállalkozás vezetője