

Bejelentés

OTP Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2010. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTP Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az OTP Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 11.939.997 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 eFt –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló Társaság általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

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. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb kérdések

A közgyűlés elé terjesztett éves beszámolóról 2011. január 28-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki és a fordulónap utáni események hatásait ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót a 2011. március 31-én megtartott közgyűlés az osztalék fizetés mértékében megváltoztatta, a fizetendő osztalék 6.970.886 eFt melynek hatására a mérleg szerinti eredmény 0 eFt-ra változott. A 2011. január 28-át követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink a közgyűlés osztalék fizetésre vonatkozó döntésére korlátozódtak.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

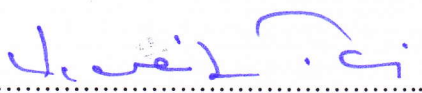
Elvégeztük az OTP Alapkezelő Zrt. mellékelt 2010. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

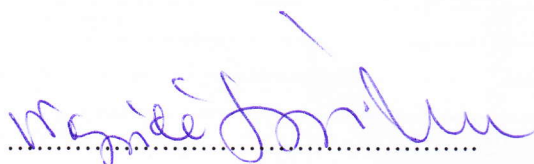
Véleményünk szerint az OTP Alapkezelő Zrt. 2010. évi üzleti jelentése az OTP Alapkezelő Zrt. 2010. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2011. március 31.



Horváth Tamás

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083



Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló
005313

OTP Alapkezelő Zrt.

mérleg

2010. december 31.

adatok e Ft-ban

tszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	A) Befektetett eszközök	4.594.748	4.338.790
2	I. Immateriális javak	3.001	7.629
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	3.001	7.629
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	47.169	55.406
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9.969	8.237
12	2. Muszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33.607	28.631
14	4. Tenyészállatok	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	3.593	18.538
16	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	4.544.578	4.275.755
19	1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	1.444.366	1.438.379
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0
21	3. Egyéb tartós részesedés	3.100.212	2.837.376
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 értékhelyesbítése	0	0
26	B) Forgóeszközök	5.746.294	7.462.177
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	2.187.498	1.943.049
35	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1.754.583	1.774.113
36	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	28.922	25.273
37	3. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
38	4. Váltókövetelések	0	0
39	5. Egyéb követelések	403.993	143.663
40	III. Értékpapírok	3.557.516	5.516.735
41	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
42	2. Egyéb részesedés	3.557.516	2.995.211
43	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	2.521.524

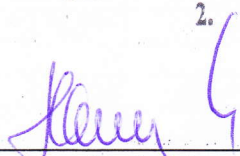
45	IV. Pénzeszközök	1.280	2.393
46	1. Pénztár, csekkek	197	251
47	2. Bankbetétek	1.083	2.142
48	C) Aktív időbeli elhatárolások	17.173	139.030
49	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	16.494	136.527
50	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	679	2.503
51	3. Halasztott ráfordítások	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10.358.215	11.939.997

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	885.482	0
63	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	885.482	0
64	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65	3. Egyéb céltartalék	0	0
66	F) Kötelezettségek	5.868.930	8.389.516
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	5.868.930	8.389.516
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)	21.699	62.061
86	5. Váltótartozások	0	0
87	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5.822.009	8.308.495
88	7. Rövid lejáratú kötel. e. részesedési visz. lévő vállalk. szemben	0	0
89	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25.222	18.960
90	G) Passzív időbeli elhatárolások	209.461	156.139
91	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	209.461	156.139
93	3. Halasztott bevételek	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	10.358.215	11.939.997

Budapest, 2011. március 31.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.


a vállalkozás vezetője

OTP Alapkezelő Zrt.

Eredménykimutatás

2010. december 31.

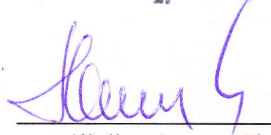
adatok e Ft-ban

tételszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13.511.926	17.037.140
2	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	13.511.926	17.037.140
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	5.317	887.540
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5	Anyagköltség	27.248	30.079
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	590.983	697.133
7	Egyéb szolgáltatások értéke	88.474	96.021
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5.692.304	7.523.765
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	6.399.009	8.346.998
10	Béreköltség	417.964	471.591
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65.082	64.128
12	Bérbírlékok	142.314	140.641
V.	Személyi jellegű ráfordítások	625.360	676.360
VI.	Értékcsökkenési leírás	22.295	19.051
VII.	Egyéb ráfordítások	302.480	732.675
	ebből: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	6.168.099	8.149.596
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	8.511	8.341
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	8.511	8.341
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	8.609	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	8.609	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	345.378	382.366
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5.972	117.376
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26.839	5.468
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	389.337	396.175
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29.290	42.992
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	29.290	31.598
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	20.254	36.915
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13.426	9.016
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	62.970	88.923
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	326.367	307.252
C.	Szokásos vállalkozási eredmény	6.494.466	8.456.848
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	26.220	142.500
D.	Rendkívüli eredmény	-26.220	-142.500
E.	Adózás előtti eredmény	6.468.246	8.314.348
XII.	Adófizetési kötelezettség	1.292.321	1.343.462
F.	Adózott eredmény	5.175.925	6.970.886
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	5.175.925	6.970.886
G.	Mérleg szerinti eredmény	0	0

Budapest, 2011. március 31.

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

2.


a vállalkozás vezetője