

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

Féléves beszámoló

2021. június 30.

2021. június 30.

MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2020.06.30	2020.12.31.	2021.06.30
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	8.357.463	8.523.773	9.591.233
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	274.896	423.954	384.019
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	4.894	2.774	1.253
06.	Szellemi termékek	270.002	421.180	382.766
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	78.501	70.188	64.131
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24.744	23.848	22.963
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53.757	46.263	41.168
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	-	77	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)	8.004.066	8.029.631	9.143.083
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4.620.972	4.630.703	4.589.387
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	3.383.094	3.398.928	4.553.696
24.	Tartósan adott kölcsönök egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsönök	-	-	-
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-

Sor- szám	Megnevezés	2020.06.30	2020.12.31.	2021.06.30
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	13.141.479	20.658.898	5.971.304
30.	I. KÉSZLETEK (31-36)	-	-	514
31.	Anyagok	-	-	-
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
34.	Késztermékek	-	-	-
35.	Áruk	-	-	514
36.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45)	742.958	10.304.064	1.615.678
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	8.300.151	136
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	280	569	945
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
41.	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
42.	Váltókövetelések	-	-	-
43.	Egyéb követelések	742.678	2.003.344	1.614.597
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52)	12.359.754	10.347.392	4.320.207
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
49.	Egyéb részesedés	10.233.987	8.221.624	2.194.439
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2.125.767	2.125.768	2.125.768
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55)	38.767	7.442	34.905
54.	Pénztár, csekkek	144	78	77
55.	Bankbetétek	38.623	7.364	34.828
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59)	995.654	59.268	1.173.971
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	963.919	35.831	1.126.204
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31.735	23.437	47.767
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56)	22.494.596	29.241.939	16.736.508

Budapest, 2022. november 17.

.....
Cégszerű aláírás

2021. június 30.

MÉRLEG FORRÁSOK (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2020.06.30	2020.12.31.	2021.06.30
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	18.191.537	16.701.413	8.753.847
62.	I. JEGYZETT TŐKE	900.000	900.000	900.000
63.	Ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1.693.160	1.693.160	1.693.160
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13.434.108	4.350.835	4.350.835
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69+70)	-	-	-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2.164.269	9.757.418	1.809.852
72.	E. Céltartalékok (73-75)	-	-	-
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
75.	Egyéb céltartalék	-	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	2.029.607	9.475.784	5.478.584
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81)	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	-	-	-
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91)	-	-	-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
89.	Tartós kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
90.	Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-

Sor-szám	Megnevezés	2020.06.30	2020.12.31.	2021.06.30
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104)	2.029.607	9.475.784	5.478.584
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	55.527	270.050	45.323
98.	Váltótartozások	-	-	-
99.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	3.347	9.125.028	4.917.280
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.970.733	80.706	515.981
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108)	2.273.452	3.064.742	2.504.077
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2.273.452	3.064.742	2.504.077
108.	Halasztott bevételek	-	-	-
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN (61+72+76+105)	22.494.596	29.241.939	16.736.508

Budapest, 2022. november 17.

.....
Cégszerű aláírás

2021. június 30.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.06.30
01.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5.912.178	19.122.137	6.528.633
02.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5.912.178	19.122.137	6.528.633
04.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
05.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	-	-	-
07.	III. Egyéb bevételek	3.252	7.075	1.875
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-	-
09.	05. Anyagköltség	8.206	16.078	6.474
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	376.063	823.550	430.139
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	32.587	61.838	25.280
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.171.511	4.960.055	3.080.058
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2.588.367	5.861.521	3.541.951
15.	10. Bérköltség	848.931	1.949.796	680.078
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47.928	97.434	47.208
17.	12. Bérjárulékok	138.979	332.488	120.516
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1.035.838	2.379.718	847.802
19.	VI. Értécsökkenési leírás	78.893	176.237	105.724
20.	VII. Egyéb ráfordítások	92.698	764.153	60.246
21.	Ebből: értékvesztés	-	-	-
22.	A. Üzemi (üzleti)tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	2.119.634	9.947.583	1.974.785

Sor- szám	Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.06.30
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	16.256	16.256	8.507
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	16.256	16.256	8.507
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
29.	16. Egyéb kapott (járó)kamatok és kamatjellegű bevételek	18.977	50.974	84.665
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	202.286	279.601	7.236
32.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	237.519	346.831	100.408
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
38.	20. Fizetendő (fizetett)kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	5.582
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
40.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsonök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5.899	49.452	110.394
42.	Ebből: értékelési különbözet	-	-	-
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	5.899	49.452	115.976
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	231.620	297.379	-15.568
45.	C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	2.351.254	10.244.962	1.959.217
46.	X. Adófizetési kötelezettség	186.985	487.544	149.365
47.	D. Adózott eredmény (+C-X)	2.164.269	9.757.418	1.809.852

Budapest, 2022. november 17.

.....
Cégszerű aláírás

OTP ALAPKEZELŐ ZRT.

*Kiegészítő melléklet
a 2021. féléves beszámolóhoz*

TARTALOMJEGYZÉK

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	13
I.1.	A Társaság bemutatása	13
I.1.1.	Általános adatok	13
I.1.2.	A tulajdonosi struktúra.....	14
I.1.3.	Tevékenységi kör	14
I.1.4.	Jelentős események.....	14
I.2.	A számviteli politika főbb elemei	15
I.2.1.	A beszámoló összeállítása.....	15
I.2.2.	Alkalmazott értékelési szabályok	16
I.2.2.1.	Készletvezetés	16
I.2.2.2.	Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai ...	16
I.2.2.3.	Értékcsökkenés elszámolási szabályok	18
I.2.2.4.	Az időbeli elhatárolás szabályai	19
I.2.2.5.	Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok	19
I.2.2.6.	Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam.....	19
I.2.2.7.	Értékhelyesbítés és értékelési tartalék	19
I.2.2.8.	Valós értékelés.....	20
I.2.3.	Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.....	20
I.2.4.	Ellenőrzés, önellenőrzés	20
I.2.5.	Előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása	20
II.	SPECIÁLIS RÉSZ.....	21
II.1.	A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA	21
II.1.1.	Az eszközök és források összetételének alakulása	21
II.1.2.	A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok	23
II.2.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	25
II.2.1.	Befektetett eszközök	25
II.2.1.1.	A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása	25
II.2.1.2.	Befektetett pénzügyi eszközök	28
II.2.2.	Forgóeszközök.....	32
II.2.2.1.	Készletek	32
II.2.2.2.	Követelések	32
II.2.2.3.	Értékpapírok	33
II.2.2.4.	Pénzeszközök.....	35
II.2.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	35

II.2.4. Saját tőke	35
II.2.5. Céltartalékok	36
II.2.6. Kötelezettségek	36
II.2.6.1. Hátrасorolt kötelezettségek.....	36
II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	36
II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	36
II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások	37
II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	37
II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye	37
II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	37
II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények	37
II.3.1.3. Egyéb bevételek.....	37
II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások	38
II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások	39
II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás	40
II.3.1.7. Egyéb ráfordítások.....	40
II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye	40
II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	40
II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	41
II.3.3. Adófizetési kötelezettség	41
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	42
III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk	42
III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai	42
III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása	43
IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	44
IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése	44
IV.2. Kapott garanciák részletezése	44
IV.3. A Társaság ellen indított perek	44
V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	45
VI. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA	46
Cash-Flow kimutatás 1. számú melléklet	49
Alapkezelő által kezelt Alapok 2021. I. félévben 2. sz. melléklet	51

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az OTP Alapkezelő Zrt. (továbbiakban: Társaság) a beszámolóját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli törvény) alapján állította össze.

I.1. A Társaság bemutatása

A Társaságot az OTP Bank Nyrt. alapította, a Társaság alapító okiratát 1998. szeptember 18-én írták alá és 01-10-043959 cégjegyzékszámom került bejegyezésre a Cégbíróságnál.

I.1.1. Általános adatok

Hosszú elnevezés:	OTP Alapkezelő Zrt.
Működési forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely:	1026 Budapest, Riadó u. 1-3.
Adószám:	11766199-4-41
Statisztikai számjel:	11766199-6630-114-01
Internetes honlap:	www.otpbank.hu

Jegyzett tőke:	900 000 000 Ft
Részvények névértéke	1 000 000 Ft
Részvények darabszáma	855 db törzs- és 45 db elsőbbségi

A Társaság beszámolójának aláírója Éder György István, (2100 Gödöllő, Pipacs utca 17.), a Társaság vezérigazgatója.

A Társaság beszámolóját az OTP Bank Nyrt-vel kötött szolgáltatási szerződésben foglaltak szerint az OTP Bank Nyrt. készíti.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Tuboly Zoltán (1212 Budapest, Kassai utca 41.), az OTP Bank Nyrt. Számviteli és Pénzügyi Igazgatóság ügyvezető igazgatója. PM regisztrációs száma: 177289.

A hatályos törvényi rendelkezések szerint a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A választott könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
Címe:	1132 Budapest, Váci út 20.
Bejegyzés helye:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Bejegyzés száma:	01-09-267553
A személyében felelős könyvvizsgáló:	Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Regisztrációs szám:	005313
Címe:	1022 Budapest, Lóczy Lajos utca 15. fszt. 2.

A Társaság 2021. I. féléves beszámolója nem auditált.

I.1.2. A tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosai:

INGA KETTŐ Ingatlankezelő és Hasznosító Kft. (székhelye: 1051 Budapest Nádor u. 16., szavazati aránya: 95,0%)

OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16., szavazati aránya: 5,0%).

A Társaság esetében az OTP Bank Nyrt. fölérendelt anyavállalatnak minősül, ezért a továbbiakban Anyavállalatként említjük. Az Anyavállalat további leányvállalatai, melyekkel a tárgyidőszakban üzleti kapcsolatban állt a Társaság, egyéb kapcsolt félként kerülnek említésre.

I.1.3. Tevékenységi kör

A Társaság főtevékenysége: alapkezelés.

Tevékenységi köre:

- portfóliókezelés
- befektetési tanácsadás
- értékpapír-kölcsönzés

I.1.4. Jelentős események

A Társaságnál a 2020. évben és 2021. félévben nem történt jelentős esemény.

I.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli politikáját és számlarendjét a Társaság működési, szervezeti sajátosságainak figyelembevételével a Számviteli törvényben meghatározott követelmények szerint alakította ki.

A Társaság számviteli rendje és beszámolója a Számviteli törvényen alapul.

A Számviteli törvény értelmében a Társaság számviteli elszámolásaiban a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva érvényre juttatja a teljesség, a valóság, a világosság, az összemérés, a következetesség, a folytonosság, az óvatosság, az egyedi értékelés, a bruttó elszámolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, az időbeli elhatárolás és a költség-haszon összevetésének elvét.

A Társaság **kettős könyvvitelt** vezet.

A Társaság könyvvezetése az OTP Bank Nyrt.-nél történik. A háttérfolyamatokat a Társaság és az OTP Bank Nyrt. között létrejött szolgáltatási szerződés szabályozza.

I.2.1. A beszámoló összeállítása

A beszámoló fordulónapja: 2021. június 30.

A mérlegkészítés időpontja: 2021. június 30.

A Társaság éves beszámolót készít a Számviteli törvényben meghatározott szerkezetben és előírt részletezésben magyar nyelven, ezer forintban.

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, de mentesíti az OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.), mint anyavállalat konszolidációs kötelezettsége.

Az OTP Csoport (OTP Bank Nyrt. és leányvállalatai) konszolidált beszámolóját a www.otpbank.hu internetes honlapon is közzéteszi.

A Társaság a Számviteli törvény előírásaitól nem tért el. Sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása.

A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem kerül sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

A Társaság eredményét összköltség eljárással készült eredménykimutatással mutatja be. Az egyes eszközöket, kötelezettségeket, valamint saját tőkéjét bemutató mérleget a Társaság a Számviteli törvény előírásainak megfelelő „A” változatban készíti el.

A Társaság tevékenységére tekintettel 2014. évi XVI. törvény 167. § (1) i) és 167. § (2) jogszabály figyelembevételével kell eleget tenni a közzétételi kötelezettségeknek.

A Társaság a beszámolóit az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján, valamint a saját honlapján is közzéteszi.

I.2.2. Alkalmazott értékelési szabályok

A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban az előírt határidőre elkészítette az alábbi szabályzatokat:

- Számviteli politika
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- Szolgáltatás elkülönítési szabályzat
- Szigorú számadású bizonylatok, nyomtatványok kezeléséről, nyilvántartásuk és elszámoltatásuk rendjéről és azok ellenőrzéséről szóló szabályzat

A Társaság a vállalkozási tevékenységét közvetlenül és közvetett módon szolgáló eszközeit bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéken értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve az értékhelyesbitéssel.

Az eszközök bekerülési értéke azon ráfordítások együttes összege, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében – az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig – merültek fel, az eszközhez egyedileg hozzákapcsolhatók az eszköz beszerzési költségét jelentik, tehát beletartoznak az eszköz beszerzési árába.

I.2.2.1. Készletvezetés

A Társaság év közben az üzemviteli tevékenységhez kapcsolódó készletekkel kapcsolatban sem mennyiségi, sem értékbeli nyilvántartást nem vezet. A készletek között nyilvántartandó anyagokat (irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer) nem veszi raktárra, hanem azt a beszerzéskor közvetlenül anyagköltségként számolja el. A készletre adott előlegek bekerülési értéke az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összeg.

I.2.2.2. Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai

A Társaság a mérlegtételek értékelése során figyelembe vesz minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Egy adott eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti különbség akkor minősül tartósnak, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbség tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Értékvesztést számol el a Társaság az értékpapírok, részesedések, követelések, készletek könyv

szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik.

Káresemény, selejtezés, leltárhány esetén a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jószágok, illetve tárgyi eszközök vonatkozásában.

A terven felüli értékcsökkenés/értékvesztés összege a mérlegben eszközcsökkentő tételként kerül elszámolásra.

Tulajdoni részesedések és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékvesztése

A Társaság a tulajdoni részesedést jelentő befektetései esetén – függetlenül attól, hogy az forgóeszközök illetve befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést számol el a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik. A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés könyv szerinti értékét a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetés névértékével arányos összegre kell csökkenteni.

A Társaság a hitelviszonyt megtestesítő, 1 évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál - függetlenül attól, hogy az forgóeszközök, illetve befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést számol el, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó piaci értéke közötti különbszet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik.

Követelések értékvesztése

A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő/adós minősítése alapján értékvesztést számol el, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg közötti – veszteségjellegű – különbszet tartósnak mutatkozik.

A követelések után az értékvesztések elszámolása évente – minden év végén – történik.

A Társaság vevőnként/adósonként egyedi minősítést alkalmaz.

A határidőn túli követeléseket az értékvesztés maximális mértékének meghatározása mellett a Társaság az alábbi csoportokba sorolja:

90-180 nap	25%
181-360 nap	50%
360 napon túli	100%

Ha egy adóssal kapcsolatban több, különböző késedelmes kategóriákba sorolt követelés is szerepel a könyvekben, akkor valamennyi határidőn túli követelésre a legmagasabb sáv szerint meghatározott mértékű értékvesztést kell elszámolni.

A behajthatatlan követeléseket, melyekről bizonyítható, hogy pénzügyileg nem fognak realizálódni, hitelezési veszteségként le kell írni.

Ha a követelés csak veszteséggel (aránytalan költségráfordítással) érvényesíthető, a Társaság nem kezdeményez bírósági eljárást. Az éven túli, 50 ezer Ft alatti követeléseket a Társaság behajthatatlanná minősítheti és a meghatalmazott vezető engedélyével leírhatja.

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, amelyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

Készletek értékvesztése

Ha a vásárolt készlet vagy saját termelésű készlet könyv szerinti értéke tartósan magasabb, mint a piaci érték (vásárolt készlet) valamint a várható eladási ár (saját termelésű készlet), akkor a készlet értékét értékvesztés elszámolás formájában kell csökkenteni.

A Társaságnál év végén értékvesztés kerül elszámolásra, ha a vásárolt készlet:

- a vonatkozó előírásoknak nem felel meg (szabvány, szállítási feltétel, szakmai előírás stb)
- megrongálódott,
- felhasználása, illetve értékesítése kétségesé vált.

I.2.2.3. Értékcsökkenés elszámolási szabályok

Terv szerinti értékcsökkenés, amortizáció elszámolásának módja

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéke azokra az évekre kerül felosztásra, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

A Társaságnál a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása egyedileg történik.

A Társaságnál a Számviteli törvény szerint alkalmazott amortizációs kulcsok az alábbiak:

Vagyoni értékű jogok	20-33,3%
Szellemi termék	20-33,3%
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6-33,3%

-A gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, gépek, berendezések, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 forint.

-Új járművek beszerzése esetén a maradványérték a beszerzési érték 20%-a.

Nem történt változás az eszközök értékcsökkenésének megtervezéskor figyelembe vett körülményekben.

Kis összegű tárgyi eszköz

A Társaság – a Számviteli törvény alapján – a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolja.

I.2.2.4. Az időbeli elhatárolás szabályai

A Társaság aktív és passzív időbeli elhatárolást számol el az éves mérlegkészítéskor, annak érdekében, hogy a több időszakot érintő gazdasági események bevételekre és ráfordításra gyakorolt hatásai az érintett időszakok között arányosan megosztásra kerüljenek. Az adott elszámolási időszakra csak az arányos bevétel, vagy költség kerül elszámolásra.

I.2.2.5. Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet nem biztosította.

A kötelezettség megszűnéskor, illetve az abból adódó veszteség realizálásakor a céltartalék összege kivezetésre kerül.

A le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettségekre, a Társaság az alábbi szabályoknak megfelelően képez céltartalékot:

- amennyiben a peresztés esélye nagyobb vagy egyenlő, mint 50%, a Társaság a függő kötelezettség teljes összegére céltartalékot képez
- amennyiben a peresztés esélye kisebb, mint 50%, a Társaság nem képez céltartalékot.

I.2.2.6. Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam

A valutakészlet, illetve a devizában felmerült követelés, kötelezettség bekerüléskori forintértéke:

- belföldi szállító esetén a bruttó számlaérték számlán feltüntetett árfolyamon számított összege,
- külföldi szállító esetén, amennyiben fordított ÁFA elszámolási kötelezettség merül fel,
 - a nettó számlaérték teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP középárfolyamon számított összege,
 - a számla ÁFA-tartalmának teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
 - vevőszámlák esetén a bruttó számlaérték teljesítés napi OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
 - egyéb esetben a tárgynapi OTP középárfolyamon számított összeg.

A külföldi pénzügyi eszközök, illetve kötelezettségek hóvégi átértékelésére a Társaság a fordulónapon érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

I.2.2.7. Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság a befektetett eszközöknél alkalmazható értékhelyesbítési lehetőséggel nem él.

I.2.2.8. Valós értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

I.2.3. Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak a Társaságnál azok az eredmény-tételek tekintendők, amelyek előfordulása egyedi, nem rendszeres, függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a Társaság rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak a Társaság azt az eredménytételt tekinti, amely eléri vagy meghaladja a Társaság előző évi nettó árbevételének a 10%-át, de legalább a 10 millió forintot.

A Társaságnál a tárgyidőszakban nem volt kivételes előfordulású tétel.

I.2.4. Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaságnál adóellenőrzés, önellenőrzés során előző évi tételként könyvelendők azok a hibakorrekciók, ahol az elkövetett hiba összege (eredményre gyakorolt hatása) eléri a 25 ezer forintot.

Az összeghatárnál a hibás tételek összegét - egyedi hibakorrekciók esetén – cégenként/ügyfelenként együttesen kell számításba venni. Több évet érintő hiba esetén nem az évenkénti, hanem a teljes összeget kell figyelembe venni.

A meghatározott összeghatárt el nem érő, korábbi évek eredményét módosító korrekciók tárgyévi tételként kerülnek elszámolásra.

A Társaság esetében minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

I.2.5. Előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre gyakorolt hatással lett volna.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

II.1. A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

II.1.1. Az eszközök és források összetételének alakulása

Megnevezés	2020.06.30		2021.06.30		Változás	Változás
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	8.357.463	37,15	9.591.233	57,31	1.233.770	14,76
Immateriális javak	274.896	1,22	384.019	2,29	109.123	39,70
Tárgyi eszközök	78.501	0,35	64.131	0,38	-14.370	-18,31
Befektetett pénzügyi eszközök	8.004.066	35,58	9.143.083	54,63	1.139.017	14,23
Forgóeszközök	13.141.479	58,42	5.971.304	35,68	-7.170.175	-54,56
Készletek	0	0,00	514	0,00	514	-
Követelések	742.958	3,30	1.615.678	9,65	872.720	117,47
Értékpapírok	12.359.754	54,95	4.320.207	25,81	-8.039.547	-65,05
Pénzeszközök	38.767	0,17	34.905	0,21	-3.862	-9,96
Aktív időbeli elhatárolások	995.654	4,43	1.173.971	7,01	178.317	17,91
Eszközök összesen	22.494.596	100,00	16.736.508	100,00	-5.758.088	-25,60
Saját tőke	18.191.537	80,87	8.753.847	52,30	-9.437.690	-51,88
Jegyzett tőke	900.000	4,00	900.000	5,38	0	0,00
Tőketartalék	1.693.160	7,53	1.693.160	10,12	0	0,00
Eredménytartalék	13.434.108	59,72	4.350.835	26,00	-9.083.273	-67,61
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	2.164.269	9,62	1.809.852	10,81	-354.417	-16,38
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	-
Kötelezettségek	2.029.607	9,02	5.478.584	32,73	3.448.977	169,93
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	2.029.607	9,02	5.478.584	32,73	3.448.977	169,93
Passzív időbeli elhatárolások	2.273.452	10,11	2.504.077	14,96	230.625	10,14
Források összesen	22.494.596	100,00	16.736.508	100,00	-5.758.088	-25,60

Megnevezés	2020.12.31.		2021.06.30.		Változás	Változás
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	8.523.773	29,15	9.591.233	57,31	1.067.460	12,52
Immateriális javak	423.954	1,45	384.019	2,29	-39.935	-9,42
Tárgyi eszközök	70.188	0,24	64.131	0,38	-6.057	-8,63
Befektetett pénzügyi eszközök	8.029.631	27,46	9.143.083	54,63	1.113.452	13,87
Forgóeszközök	20.658.898	70,65	5.971.304	35,68	-14.687.594	-71,10
Készletek	0	0,00	514	0,00	514	-
Követelések	10.304.064	35,24	1.615.678	9,65	-8.688.386	-84,32
Értékpapírok	10.347.392	35,39	4.320.207	25,81	-6.027.185	-58,25
Pénzeszközök	7.442	0,03	34.905	0,21	27.463	369,03
Aktív időbeli elhatárolások	59.268	0,20	1.173.971	7,01	1.114.703	1880,78
Eszközök összesen	29.241.939	100,00	16.736.508	100,00	-12.505.431	-42,77
Saját tőke	16.701.413	57,11	8.753.847	52,30	-7.947.566	-47,59
Jegyzett tőke	900.000	3,08	900.000	5,38	0	0,00
Tőketartalék	1.693.160	5,79	1.693.160	10,12	0	0,00
Eredménytartalék	4.350.835	14,88	4.350.835	26,00	0	0,00
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	-
Adózott eredmény	9.757.418	33,37	1.809.852	10,81	-7.947.566	-81,45
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	0	-
Kötelezettségek	9.475.784	32,40	5.478.584	32,73	-3.997.200	-42,18
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	9.475.784	32,40	5.478.584	32,73	-3.997.200	-42,18
Passzív időbeli elhatárolások	3.064.742	10,48	2.504.077	14,96	-560.665	-18,29
Források összesen	29.241.939	100,00	16.736.508	100,00	-12.505.431	-42,77

II.1.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Számítási mód	2020.06.30.	2021.06.30.	Változás
Eszközarányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Eszközök összesen	9,42	11,80	2,38
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Források összesen	80,87	52,30	-28,57
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	37,15	57,31	20,16
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	217,67	91,27	-126,40
Befektetett eszközök fedezete II.	<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Befektetett eszközök	217,67	91,27	-126,40
Azonnali likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	1,91	0,64	-1,27
Éves likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	647,49	108,99	-538,50
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	9,02	32,73	23,71
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	11,16	62,58	51,42
Nettó eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	7,07	44,13	37,06
Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	11,90	20,67	8,77
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Saját tőke	11,65	22,56	10,91
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Nettó árbevétel	35,85	30,25	-5,60
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	39,77	30,01	-9,76
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	36,61	27,72	-8,89
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	80,87	52,30	-28,57

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Számítási mód	2020.12.31.	2021.06.30.	Változás
Eszközarányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Eszközök összesen	34,02	11,80	-22,22
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Források összesen	57,11	52,30	-4,81
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	29,15	57,31	28,16
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	195,94	91,27	-104,67
Befektetett eszközök fedezete II.	<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Befektetett eszközök	195,94	91,27	-104,67
Azonnali likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	0,08	0,64	0,56
Éves likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	218,02	108,99	-109,03
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	32,40	32,73	0,33
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	56,74	62,58	5,84
Nettó eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-4,96	44,13	49,09
Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	58,42	20,67	-37,75
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Saját tőke	59,56	22,56	-37,00
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Nettó árbevétel	52,02	30,25	-21,77
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	53,58	30,01	-23,57
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	51,03	27,72	-23,31
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	57,11	52,30	-4,81

II.2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.2.1. Befektetett eszközök

II.2.1.1. A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	1.189.974	58.107	0	0	1.248.081
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	19.376	0	0	0	19.376
Szellemi termékek	1.170.598	58.107	0	0	1.228.705
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	180.254	3.329	0	1.703	181.880
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28.522	0	0	0	28.522
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10.875	260	0	0	11.135
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	140.780	1.443	0	0	142.223
Beruházások, felújítások	77	1.626	0	1.703	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Összesen	1.370.228	61.436	0	1.703	1.429.961

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	766.020	98.042	0	0	864.062
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztésaktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16.602	1.521	0	0	18.123
Szellemi termékek	749.418	96.521	0	0	845.939
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	110.066	7.683	0	0	117.749
Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4.674	885	0	0	5.559
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8.594	453	0	0	9.047
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	96.798	6.345	0	0	103.143
Összesen	876.086	105.725	0	0	981.811

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

2021.06.30.	Bruttó érték	Halmazott értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	1.248.081	864.062	384.019
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	19.376	18.123	1.253
Szellemi termékek	1.228.705	845.939	382.766
Üzleti vagy cégérték	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
Tárgyi eszközök	181.880	117.749	64.131
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28.522	5.559	22.963
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11.135	9.047	2.088
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	142.223	103.143	39.080
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
Összesen	1.429.961	981.811	448.150

II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

1. Részeselek

	adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2020.12.31	2021.06.30
Részeselek bruttó értéke		
Tartós részeselek kapcsolt vállalkozásban bruttó értéke	5.283.901	5.225.573
Egyéb tartós részeselek bruttó értéke	3.406.370	4.560.869
Bruttó érték összesen	8.690.271	9.786.442
Részeselek értékvesztése		
Tartós részeselek kapcsolt vállalkozásban értékvesztése	-653.198	-636.186
Egyéb tartós részeselek értékvesztése	-7.442	-7.173
Részeselek értékhelyesbítése		
Érték helyesbítés összesen	-	-
Értékvesztés összesen	-660.640	-643.359
Részeselek nettó értéke		
Tartós részeselek kapcsolt vállalkozásban	4.630.703	4.589.387
Egyéb tartós részeselek	3.398.928	4.553.696
Nettó érték összesen	8.029.631	9.143.083

Részeselekre képzett értékvesztés állomány alakulása

	adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	2020.12.31	2021.06.30
Január 1-i nyitó	621.689	660.640
Tárgyévi képzés	0	0
Tárgyévi visszairás	0	0
Árfolyamváltozás hatása (+/-)	38.951	-17.281
Részeselek beolvadása miatti kivezetés	0	0
Időszak végi záró	660.640	643.359

A Társaság közvetlen tulajdonában álló leányvállalatok 2021. június 30-án:

Társaság neve	Székhelye	Befektetés bruttó értéke	Befektetésre elszámolt értékvesztés	Törzs-tőke	Tőke- tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény- tartalék	Tárgyévi eredmény	Tulajdoni arány	Alapítás / vásárlás	Alapítás / vásárlás időpontja	Deviza- nem
OTP Pénztárszolgáltató Zrt. (100017)	1133 Budapest, Váci út 76.	24.276	0	2.351.000	798.940	0	1.077.891	1.445.963	0,85	Alapítás	1994.07.18	HUF
DSK Asset Management EAD (100031)	1301 Sofia. 36 „Alabin” Str, fl. 3.	1.117.933	441.360	138.825	189.721	0	605.631	21.541	34	Alapítás	2004.12.22	BGN
OTP Invest d.o.o. (100041)	Divka Budaka 1 / D 10000 Zagreb	156.562	113.300	855.749	0	0	-641.783	1.731	18,3	Alapítás	1997.11.27	HRK
OTP LLC AMC Capital (100118)	28D, Fizkultury Str. 03680, Kiev, Ukraine	195.876	81.526	324.149	5.407	0	107.588	29.957	90,1	Alapítás	2007.07.26	UAH
OTP Asset Management SAI S.A. (100126)	Aleea Alexandru 43, 011822, București, Románia	372.926	0	410.096	264.163	0	65.974	38.609	90,1	Alapítás	2007.08.31	RON
OTP Mobil Szolgáltató Kft. (100178)	1143 Budapest, Hungária körút 17-19.	3.358.000	0	1.210.000	2.148.000	0	-2.805.634.114	590.347	100	Alapítás	2013.06.04	HUF
Összesen:		5.225.573	636.186									

A Társaság könyveiben nem szerepelt kapcsolt vállalkozásban tartós részesedés 2020. december 31-én és 2021. június 30-án.

Egyéb tartós részesedések:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékpapír azonosító	Típus	Kibocsátás pénzneme	2021.06.30
DSK Balance	BG9000004051	Nyíltvégű befektetési alap	BGN	98.660
DSK GROWTH BOLGÁR RÉSZV ALAP BEFJ	BG9000004069	Nyíltvégű befektetési alap	BGN	98.956
DSK Standard	BG9000003053	Nyíltvégű befektetési alap	BGN	98.955
DSK Euro Active Mutual	BG9000013086	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	98.532
OTP ABSZOLÚT HOZAM EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000713755	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	170.672
OTP FÖLD KINCSEI ÁRUIACI B BEF J	HU0000707641	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	6.686
OTP KLÍMAVÁLT B 130/30 RÉSZVÉNY BEFJ	HU0000706247	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	14.628
OTP PRÉMIUM EURO BEF JEGY	HU0000705041	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	228.735
OTP PRÉMIUM SZÁRMAZTATOTT EURÓ ALAPOK ALAPJA BEF J	HU0000718473	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	79.741
OTP SUPRA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000713748	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	121.406
OTP ÚJ EURÓPA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000713763	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	171.375
OTP ABSZOLÚT HOZAM "B" BEF JEGY	HU0000704440	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	80.000
OTP ÁZSIA INGATLAN A BEF JEGY	HU0000706718	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	195.000
OTP EMDA SZÁRM ALAP I SOR BEF JEGY	HU0000720271	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	30.000
OTP EMDA SZÁRMAZTATOTT ALAP BEF JEGY	HU0000706361	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	77.725
OTP FÖLD KINCSEI ÁRUIACI A BEF J	HU0000707633	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	195.000
OTP G10 EURÓ SZÁRM ALAP A BEF J (GL)	HU0000706221	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	149.735
OTP G10 EURÓ SZÁRM ALAP I SOR BEF JEGY	HU0000720289	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	30.000
OTP PALETTA ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000720313	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	30.000
OTP PRÉMIUM AKTÍV KLASSZIKUS ALAPOK AL BEF J	HU0000715545	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	194.700
OTP PRÉMIUM NÖVEKEDÉSI BEF JEGY	HU0000705033	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	180.000
OTP PRÉMIUM SZÁRM ALAPOK ALAPJA BEF J	HU0000710249	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	200.000
OTP PRÉMIUM TREND KLASSZIKUS ALAPOK AL BEF J	HU0000715537	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	193.400
OTP SIGMA A NYÍLTV SZÁRM ALAP BEF JEGY	HU0000716451	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	49.350
OTP SUPRA ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000720297	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	30.000

Megnevezés	Értékpapír azonosító	Típus	Kibocsátás pénzneme	2021.06.30
OTP SUPRA SZÁRM BEF JEGY	HU0000706379	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	135.000
OTP ÚJ EURÓPA SZÁRM ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000720305	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	30.000
OTP SPECTRA ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY	HU0000724067	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	186.000
OTP CÉLDÁTUM 2035 ALAPBA FEKTETŐ ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000726302	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2045 ALAPBA FEKTETŐ ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000726344	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2040 ALAPBA FEKTETŐ ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000726328	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2040 ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000726310	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2035 ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000726294	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2045 ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000726336	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2050 ALAPBA FEKTETŐ ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000726369	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2050 ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000726351	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2025 ALAPBA FEKTETŐ ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000726260	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	150.000
OTP CÉLDÁTUM 2030 ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000726278	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2025 ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000726252	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	50.000
OTP CÉLDÁTUM 2030 ALAPBA FEKTETŐ ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000726286	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	150.000
OTP SUPRA DOLLÁR ALAPBA FEKT ALAP BEF JEGY	HU0000718481	Nyíltvégű befektetési alap	USD	94.733
OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP A SOROZAT BEF JEGY	HU0000724604	Nyíltvégű befektetési alap	USD	91.881
Nyíltvégű befektetési jegy összesen				4.560.869

2. Tartósan adott kölcsön és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

A Társaság nem rendelkezett tartósan adott kölcsönrel és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral 2020. december 31-én és 2021. június 30-án.

II.2.2. Forgóeszközök

II.2.2.1. Készletek

A készletek bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.06.30
Készletek bruttó értéke		
Áruk bruttó értéke	0	514
Bruttó értéke összesen	0	514
Készletek értékvesztése		
Értékvesztés összesen	0	0
Készletek nettó értéke		
Áruk	0	514
Nettó értéke összesen	0	514

A készletek értékvesztés állományának alakulása

A Társaságnál nem volt a készletek után elszámolt értékvesztésnek állománya 2021. június 30-án.

II.2.2.2. Követelések

A követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése+

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) bruttó értéke	8.300.585	870
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>434</i>	<i>734</i>
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>8.300.151</i>	<i>136</i>
Egyéb követelések bruttó értéke	2.003.479	1.614.808
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>135</i>	<i>211</i>
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>2.003.344</i>	<i>1.614.597</i>
Bruttó értéke összesen	10.304.064	1.615.678
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékvesztése	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tagi kölcsön követelésre képzett értékvesztés	0	0
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Értékvesztés összesen	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8.300.151	136
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	569	945
Egyéb követelések	2.003.344	1.614.597
Nettó érték összesen	10.304.064	1.615.678

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) esedékesség szerinti bontása

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékvesztés állomány alakulása

2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések nettó értékének részletezése

Partnertársaság	adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.06.30.
OTP Ingatlan Befektetési Alapkezelő Zrt.	367	734
OTP Immobilien Verwertung GmbH.	0	211
OTP BANK NYRT.	67	0
Merkantil Bérlet Kft.	135	0
Összesen	569	945

3. Egyéb, nem kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.06.30
Egyéb követelések bruttó értéke		
Adó és költségvetési követelések	387.147	798.469
Adott előlegek	4.541	4.154
Szállítóval szembeni követelések	2.505	98
Egyéb követelések	1.609.151	811.876
Összesen	2.003.344	1.614.597
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
Egyéb követelések nettó értéke	2.003.344	1.614.597

II.2.2.3. Értékpapírok

Az értékpapírok bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.12.31	2021.06.30
Értékpapírok bruttó értéke		
Egyéb részesedés	8.221.624	2.194.439
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2.125.768	2.125.768
Bruttó érték összesen	10.347.392	4.320.207
Értékpapírokra képzett értékvesztés		
Egyéb részesedés	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
Értékvesztés összesen	0	0
Nettó érték összesen	10.347.392	4.320.207

Egyéb részesedések:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékpapír azonosító	Típus	Kibocsátás pénzneme	2021.06.30
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	64.288
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	53.974
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	84.569
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	71.970
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	122.359
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	4.969
OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY	HU0000702162	Nyíltvégű befektetési alap	EUR	89.960
OTP MAXIMA ALAP B SOR BEF JEGY	HU0000713904	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	10.000
OTP OPTIMA B SOR TŐKEGARANTÁLT ALAP BEF JEGY	HU0000713912	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	10.000
OTP OPTIMA TŐKEGARANTÁLT BEF JEGY	HU0000702873	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	359.118
OTP OPTIMA TŐKEGARANTÁLT BEF JEGY	HU0000702873	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	1.031.003
OTP ZÁRTKÖRŰ GLOBÁLIS ABSZ HOZAM ALAPBA FEKT ALAP BEF J	HU0000723911	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	100.000
OTP SZIKVIRÁG ZK ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOR BEF J	HU0000725775	Nyíltvégű befektetési alap	HUF	100.000
OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000725148	Nyíltvégű befektetési alap	USD	91.881
OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP I SOROZAT BEF JEGY	HU0000725148	Nyíltvégű befektetési alap	USD	349
Nyíltvégű befektetési jegy összesen				2.194.439

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékpapír azonosító	Típus	Kibocsátás pénzneme	2021.06.30
Magyar Államkötvény 2022/C	HU0000403704	nyilvános	HUF	1.491.171
Magyar Államkötvény 2022/C	HU0000403704	nyilvános	HUF	634.597
Magyar Államkötvény összesen:				2.125.768

Értékpapírok összesen:	4.320.207
-------------------------------	------------------

II.2.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.06.30
Pénzeszközök bruttó értéke		
Pénztár, csekkek	78	77
Bankbetétek	7.364	34.828
Bruttó érték összesen	7.442	34.905
Pénzeszközökre képzett értékvesztés	0	0
Pénzeszközök nettó értéke	7.442	34.905

II.2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.06.30
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	35.831	1.126.204
<i>Kamatbevétel aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>11.185</i>	<i>26.882</i>
<i>Egyéb bevételek elhatárolása</i>	<i>24.646</i>	<i>1.099.322</i>
Költségek aktív időbeli elhatárolása	23.437	47.767
Összesen	59.268	1.173.971

II.2.4. Saját tőke

A Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. december 31-ei egyenleg	2020. évi eredmény átvezetése	Eredmény- tartalék rendezés	Adózott eredmény	2021. június 30- i egyenleg
Jegyzett tőke	900.000	0	0	0	900.000
Tőke- tartalék	1.693.160	0	0	0	1.693.160
Eredmény- tartalék	4.350.835	9.757.418	-9.757.418	0	4.350.835
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	9.757.418	-9.757.418	0	1.809.852	1.809.852
Saját tőke	16.701.413	0	-9.757.418	1.809.852	8.753.847

A Társaság nem rendelkezik lekötött tartalékkal.

II.2.5. Céltartalékok

A Társaság nem rendelkezett céltartalék állománnyal 2020. december 31-én és 2021. június 30-án.

II.2.6. Kötelezettségek

II.2.6.1. Hátrасorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezett hátrасorolt kötelezettséggel 2020. december 31-én és 2021. június 30-án.

II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettséggel 2020. december 31-én és 2021. június 30-án.

II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2020.12.31.	2021.06.30.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	270.050	45.323
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	9.125.028	4.917.280
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	495.831	282.394
<i>ebből: egyéb kapcsolt vállalattal szemben</i>	8.629.197	4.634.886
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	80.706	515.981
Összesen	9.475.784	5.478.584

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2020.12.31.	2021.06.30.
Adótartozások és költségvetési kötelezettségek nem kapcsolt vállalattal szemben	74.312	515.981
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6.394	0
Összesen	80.706	515.981

II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.06.30.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3.064.742	2.504.077
Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett költség és egyéb ráfordítás	3.064.742	2.504.077
Összesen	3.064.742	2.504.077

II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye

II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
Alapkezelői díjbevétel	5.546.097	6.170.118
Egyéb árbevételek	2.202	2.202
Értékpapír-vagyonkezelői díjbevétel	363.492	356.050
Közvetített szolgáltatások árbevétele	387	263
Összesen	5.912.178	6.528.633
Export értékesítés nettó árbevétele		
Összesen	0	0
Összes értékesítés nettó árbevétel	5.912.178	6.528.633
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	387	263
<i>ebből: kapcsolt vállalattal szemben</i>	2.202	2.202

II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaságnál nem merültek fel aktivált saját teljesítmények 2020. és 2021. évek során.

II.3.1.3. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Egyéb, egyéb bevétel	3.252	1.875
Összesen	3.252	1.875

II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.171.511	3.080.058
Igénybe vett szolgáltatások értéke	376.063	430.139
Egyéb szolgáltatások értéke	32.587	25.280
Anyagköltség	8.206	6.474
Összesen	2.588.367	3.541.951

1. Anyagköltség részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Járművek költségei	4.135	3.827
Közüzemi díjak	2.523	2.082
Egyéb anyagköltség	1.548	565
Összesen	8.206	6.474

2. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Számítás- és ügyviteltechnikai eszközökkel kapcsolatos költségek	125.588	145.549
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	125.284	121.667
Szakértői díjak	59.397	73.213
Ingatlan bérleti díjak	27.121	29.106
Marketing költségek	13.108	24.322
Ingatlanokkal kapcsolatos szolgáltatások költségei	8.244	19.588
Egyéb bérleti díjak	17.030	16.002
Postaköltség	291	692
Összesen	376.063	430.139

A Társaság könyvvizsgálati díja a 2021. évben 10 844 ezer forint + ÁFA.

A Társaságnál 2021. félévben nem volt könyvvizsgáló által egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás, adótanácsadói szolgáltatás és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás.

3. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Engedélyezési és hatósági díjak	4.770	7.935
Kamarai tagdíj	11.805	5.764
Felügyeleti díj	5.555	5.388
Bankköltség	6.366	4.573
Biztosítási díjak	4.061	1.595
Értékpapír tranzakciókkal kapcsolatosan fizetett jutalékok, díjak	30	25
Összesen	32.587	25.280

4. Eladott áruk beszerzési értékének részletezése

A Társaságnál nem merült fel eladott áruk beszerzési értéke tétel 2020. és 2021. június 30-án.

5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értékének részletezése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Értékpapírforgalmazás ráfordításai	2.121.142	3.020.081
Értékpapír letétkezelés és letéti őrzés ráfordításai	50.064	59.669
Továbbszámlázott, egyéb kiszámlázott szolg. ráfordítása	305	308
Összesen	2.171.511	3.080.058

II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Béreköltség	848.931	680.078
Bérfelrakások	138.979	120.516
Személyi jellegű egyéb kifizetések	47.928	47.208
Összesen	1.035.838	847.802

II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Immateriális javak értékcsökkenése	68.398	98.042
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	9.265	6.360
Ingatlanok értékcsökkenése	886	884
Kisértékű eszközbeszerzés értékcsökkenése	344	438
Összesen	78.893	105.724

II.3.1.7. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Adók	85.925	50.863
Bírságok	78	5.850
Egyéb egyéb ráfordítások	6.200	3.533
Véglegesen átadott pénzeszköz	495	0
Összesen	92.698	60.246

II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye

II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Kapott (járó) osztalék és részesedés	16.256	8.507
<i>ebből: egyéb kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>16.256</i>	<i>8.507</i>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellelű bevételek	18.977	84.665
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	202.286	7.236
Árfolyam különbözeti nyereség	198.326	0
Deviza árfolyamrés (marge) nyereség	3.960	7.236
Összesen	237.519	100.408

II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	5.582
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5.899	110.394
Árfolyam különbözeti veszteség	0	105.553
Deviza árfolyamrás (marge) veszteség	5.899	4.841
Összesen	5.899	115.976

II.3.3. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóalap levezetése az adófizetési kötelezettség megállapításához

adatok ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	1.959.217
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	108.703
Kapott (járó) osztalék és részesedés címén az adóévben elszámolt bevétel	8.507
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	117.863
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	235.073
Terven felüli értékcsökkenés összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	105.724
Jogerős határozatban megállapított bírság, törvényben előírt jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	5.850
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg	15.282
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	126.856
	0
Adóalap	1.851.000
Fizetendő adó (az XY által képviselt Tao csoport fizetendő adójából csoporttagként a Társaságra jutó fizetendő adó)	149.334
Egyedi adó	166.320

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk

Állomány csoport megnevezése	Átlagos létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)
Teljes munkaidős	43	643.252	44.731
Részmunkaidős	3	33.826	2.477
Összesen	46	677.078	47.208
Állományon kívüli	1	3.000	0

A munkáltatói terhek az alábbiak szerint alakultak

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2020.01.01- 2020.06.30	2021.01.01- 2021.06.30
Magánszemély után fizetendő szociális hozzájárulási adó	124.133	108.378
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	13.076	10.448
Egyéb bérjárulékok	1.739	1.666
Többes foglalkoztatás érdekében felmerült bérjárulék	31	24
Összesen	138.979	120.516

III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai

A vezető tisztségviselők a 2021. I. félévben tevékenységükért 28 611 ezer forint összegű díjazást kaptak.

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2021. I. félévben tevékenységükért 2 700 ezer forint összegű díjazást kaptak.

Az Igazgatóság tagjai a 2021. I. félévben tevékenységükért 3 000 ezer forint összegű díjazást kaptak.

A Társaság nem nyújtott előleget, illetve kölcsönt a vezető tisztségviselőknél.

A Társaság nem nyújtott előleget, illetve kölcsönt sem a Felügyelő Bizottság tagjainak.

A Társaság nem nyújtott előleget, illetve kölcsönt sem az Igazgatóság tagjainak.

A Társaság nem tart nyilván nyugdíjfizetési kötelezettséget a korábbi vezető tisztségviselőknél.

A Társaság nem tart nyilván nyugdíjfizetési kötelezettséget a korábbi Felügyelő Bizottság tagjainak.

A Társaság nem tart nyilván nyugdíjfizetési kötelezettséget a korábbi Igazgatóság tagjainak.

III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása

A Társaság nem rendelkezett külföldi telephellyel 2020. és 2021. években.

IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése

A Társaság nem nyújtott garanciát és nem vállalt kezességet 2021. félévben.

IV.2. Kapott garanciák részletezése

A Társaság nem kapott garanciát 2021 I. félévben.

IV.3. A Társaság ellen indított perek

A Társaság ellen nem volt folyamatban peres ügy 2021. félévben.

A Társaság az általa végzett portfóliókezelés során kezelt, az ügyfelek vagyonát képező eszközöket, kötelezettségeket és ügyleteket a saját tulajdonát képező eszközöktől és forrásoktól elkülönítetten tartja nyilván a nullás számlaosztályban.

V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően nem történt jelentős esemény a Társaságnál.

VI. KIEGÉSZÍTÉSEK a Kormányrendelet előírásai alapján

VI.1. Portfóliókezelési tevékenység

A Társaság az általa végzett portfóliókezelés során kezelt, az ügyfelek vagyonát képező eszközöket, kötelezettségeket és ügyleteket a saját tulajdonát képező eszközöktől és forrásoktól elkülönítetten tartja nyilván a nullás számlaosztályban.

Az Alapkezelő csak olyan portfóliókezelést végez, ahol az ügyfél saját nevében nyitja meg a saját nevére szóló értékpapír- és pénzszámláit. A vagyonkezelési szerződés keretében az értékpapír- és pénzszámlák fölött csak rendelkezési jogot biztosít az Alapkezelő részére, ebből következően az ügyfél eszközei nem kerülnek az Alapkezelő birtokába.

Kezelt vagyonok nagysága és összetétele

adatok ezer HUF

Partner	Instrumentum	Nyilvántartási érték / Piaci érték 2020.12.31	Névérték 2020.12.31	Nyilvántartási érték / Piaci érték 2021.06.30	Névérték 2021.06.30
Nyugdíjpénztárak	Pénz	26 454	26 453	12.472	12.471
	Értékpapír	306 792 730	191 427 760	317.053.429	195.910.555
	Származékos ügyletek	-85 471	7 113 861	66.768	7.048.157
	Egyéb (köv-köt stb.)	13 806 894	1 024 276	21.219.501	3.304.065
	Összesen	320 540 607	199 592 350	338.352.170	206.275.248
Egészség- és önsegélyező pénztárak	Pénz	162	162	212	212
	Értékpapír	13 006 730	12 610 510	13.483.275	13.276.970
	Származékos ügyletek	0	0	-	-
	Egyéb (köv-köt stb.)	1 626 949	0	2.766.583	3.155.684
	Összesen	14 633 841	12 610 672	16.250.070	16.432.866
Biztosítók	Pénz	910 738	2 376	454.858	389.229
	Értékpapír	26 168 861	6 262 711	9.321.235	7.645.560
	Származékos ügyletek	0	0	-	-
	Egyéb (köv-köt stb.)	-215 727	2 027	23.793	399.614
	Összesen	26 863 872	6 267 114	9.799.886	8.434.403
Egyéb portfólió kezelés	Pénz	139	139	98	98
	Értékpapír	11 023 225	9 745 699	10.628.170	9.750.472
	Származékos ügyletek	0	0	-	-
	Egyéb (köv-köt stb.)	0	0	21.519	21.519
	Összesen	11 023 364	9 745 838	10.649.787	9.772.089
Mindösszesen		373 061 684	228 215 974	375.051.913	240.914.606

adatok ezer HUF

Az ügyfelek tulajdonát képező értékpapírok megoszlása őrzési hely szerint	Nyilvántartási érték / Piaci érték (2020.12.31.)	Nyilvántartási érték / Piaci érték (2021.06.30.)
Központi értéktárban őrzött értékpapírok állománya	351 648 414	343.429.842
Más helyen őrzött értékpapírok állománya	5 343 133	7.056.267
Értékpapírszámlán kezelt dematerializált értékpapírok állománya	0	0
Összesen:	356 991 547	350.486.109

VII. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag a Társaságnál nem keletkezett.

A koronavírus okozta járvány és az ezzel összefüggő pandémiás időszak - a társaság tevékenységi köréből adódóan - nem okozott jelentős hatást a Társaság gazdasági helyzetére.

Budapest, 2022. november 17.

.....
a Társaság vezetője
(képviselője)

Cash-Flow kimutatás

1. számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.06.30
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	794.040	1.174.859
1a.	Adózás előtti eredmény + <i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	10.244.962 0	1.959.217 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	411.194	-8.507
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	10.656.156	1.950.710
2.	Elszámolt amortizáció +	176.237	105.724
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	39.455	-17.281
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-49	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-426.228	-227.910
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	7.356.221	-3.769.290
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	599.963	-560.665
9.	Vevőkövetelés változása +	6.891.104	8.300.015
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5.801.406	6.415.042
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-43.321	-1.114.703
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-487.544	-149.365
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-18.166.548	-9.757.418
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-361.298	-1.147.396
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-377.766	-1.155.903
15.	Befektetett eszközök eladása +	212	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	16.256	8.507

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.06.30
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-428.155	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-428.155	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	4.587	27.463
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-705	1
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	3.882	27.464
	Pénzeszközök nyitó állománya	2.855	7.442
	Pénzeszközök záró állománya	7.442	34.905
	Pénzeszközök állományváltozása	4.587	27.463

Alap neve	NEÉ	Befektetési alap típusa	Lejárati dátuma	Alap devizaneme
OTP Tőzsdén Kereskedett BUX Indexkövető Alap	2.141.202.464	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap	17.313.730.186	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap	2.629.130	Nyilvános, nyíltvégű		EUR
OTP Afrika Részvény Alap	3.897.645.333	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Ázsiai Ingatlan és Infrastruktúra Értékpapír Alapok Alapja	2.582.969.721	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Céldátum 2025 Alapba Fektető Alap	222.400.503	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Céldátum 2030 Alapba Fektető Alap	236.169.473	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Céldátum 2035 Alapba Fektető Alap	229.588.832	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Céldátum 2040 Alapba Fektető Alap	230.243.143	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Céldátum 2045 Alapba Fektető Alap	231.388.535	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Céldátum 2050 Alapba Fektető Alap	232.774.330	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Dollár Rövid Kötvény Alap	86.662.558	Nyilvános, nyíltvégű		USD
OTP EMDA Származtatott Alap	30.196.050.004	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP EMEA Kötvény Alap	8.798.121.942	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Euró Rövid Kötvény Alap	28.754.488	Nyilvános, nyíltvégű		EUR
OTP Föld Kincsei Származtatott Árupiaci Alap	34.371.833.244	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Fundman Részvény Alap	30.579.680.705	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP G10 Euró Származtatott Alap	7.900.017.044	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP II. Zártkörű Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja	32.725.907.411	Zártkörű, nyíltvégű		HUF
OTP II. Zártkörű Kötvény Alap	19.487.520.981	Zártkörű, nyíltvégű		HUF
OTP Klímaváltozás 130/30 Részvény Alap	37.884.945.060	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Közép-Európai Részvény Alap	14.330.399	Nyilvános, nyíltvégű		EUR
OTP MAXIMA Kötvény Alap	36.020.635.354	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Meta Globális Kötvény Alap	14.851.777	Nyilvános, nyíltvégű		USD
OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja	29.707.082.868	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap	259.882.888.601	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Orosz Részvény Alap	14.659.429.844	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap	17.153.463.554	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja	10.345.366.328	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Prémium Aktív Klasszikus Alapok Alapja	38.066.203.464	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Prémium Euró Alapok Alapja	12.351.939	Nyilvános, nyíltvégű		EUR
OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja	36.144.396.878	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja	43.174.092.963	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja	4.423.887.158	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Prémium Pénzpiaci Alap	4.534.564.003	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Prémium Származtatott Alapok Alapja	23.764.545.563	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Prémium Származtatott Euró Alapok Alapja	19.133.777	Nyilvános, nyíltvégű		EUR
OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja	71.174.647.195	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap	48.506.681.786	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap	3.578.454.937	Nyilvános, nyíltvégű		HUF

Alap neve	NEÉ	Befektetési alap típusa	Lejárat dátuma	Alap devizaneme
OTP Spectra Alapba Fektető Alap	5.296.794.179	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Supra Származtatott Befektetési Alap	170.352.604.962	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap	30.840.701	Nyilvános, nyíltvégű		USD
OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap	61.698.933	Nyilvános, nyíltvégű		EUR
OTP Szikvirág Zártkörű Alapba Fektető Alap	4.869.612.203	Zártkörű, nyíltvégű		HUF
OTP Szinergia XIII. Tőkevédett Zártvégű Alap	2.643.399.439	Nyilvános, zártvégű	2021.08.24	HUF
OTP Szinergia XIV. Tőkevédett Zártvégű Alap	2.517.943.053	Nyilvános, zártvégű	2021.10.29	HUF
OTP Szinergia XV. Tőkevédett Zártvégű Alap	3.104.794.348	Nyilvános, zártvégű	2022.01.07	HUF
OTP Szinergia XVI. Tőkevédett Zártvégű Alap	2.251.073.776	Nyilvános, zártvégű	2022.02.25	HUF
OTP Tőkegarantált Rövid Kötvény Alap	40.244.047.526	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Török Részvény Alap	7.140.356.251	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Trend Nemzetközi Részvény Alap	23.838.752.801	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Új Európa Euró Alapba Fektető Alap	3.748.812	Nyilvános, nyíltvégű		EUR
OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap	18.058.013.330	Nyilvános, nyíltvégű		HUF
OTP Zártkörű Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja	28.872.800.354	Zártkörű, nyíltvégű		HUF
OTP Zártkörű Globális Abszolút Hozam Alapba Fektető Alap	5.884.754.727	Zártkörű, nyíltvégű		HUF
OTP Zártkörű Intézményi Részvény Alap	10.820.687.130	Zártkörű, nyíltvégű		HUF