

# **OTP ALAPKEZELŐ ZRT.**

*féléves beszámoló*

2023.06.30.



11766199-6630-114-01

Statisztikai számjel

OTP Alapkezelő Zrt.

01-10-043959

Cégjegyzék száma

**2023.06.30.****MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)**

adatok ezer Ft-ban

| Sor-<br>szám | Megnevezés   | 2022.06.30.      | 2022.12.31.      | 2023.06.30.      |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 01.          | <b>A. Befektetett eszközök (02+10+18)</b>  | <b>9.495.906</b> | <b>9.465.315</b> | <b>9.197.864</b> |
| 02.          | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)  | 333.956          | 243.201          | 158.295          |
| 03.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke   | -                | -                | -                |
| 04.          | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke   | -                | -                | -                |
| 05.          | Vagyoni értékű jogok   | 433              | 11.800           | 86               |
| 06.          | Szellemi termékek  | 333.523          | 231.401          | 158.209          |
| 07.          | Üzleti vagy cégérték   | -                | -                | -                |
| 08.          | Immateriális javakra adott előlegek  | -                | -                | -                |
| 09.          | Immateriális javak értékhelyesbítése   | -                | -                | -                |
| 10.          | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)  | 58.879           | 58.738           | 58.491           |
| 11.          | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 24.575           | 24.866           | 23.835           |
| 12.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek  | -                | -                | -                |
| 13.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek  | 34.304           | 33.757           | 33.259           |
| 14.          | Tenyészállatok   | -                | -                | -                |
| 15.          | Beruházások, felújítások   | -                | 115              | 1.397            |
| 16.          | Beruházásokra adott előlegek   | -                | -                | -                |
| 17.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése  | -                | -                | -                |
| 18.          | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)   | 9.103.071        | 9.163.376        | 8.981.078        |
| 19.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban  | 4.732.693        | 4.145.942        | 4.086.069        |
| 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  | 4.370.378        | 5.017.434        | 4.895.009        |
| 24.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              | -                | -                | -                |
| 25.          | Egyéb tartósan adott kölcsön   | -                | -                | -                |
| 26.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír   | -                | -                | -                |
| 27.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                      | -                | -                | -                |
| 28.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 | -                | -                | -                |

adatok ezer Ft-ban

| Sor-<br>szá<br>m | Megnevezés  | 2022.06.30.       | 2022.12.31.       | 2023.06.30.       |
|------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 29.              | <b>B. Forgóeszközök (30+37+46+53)</b>   | <b>5.972.788</b>  | <b>13.698.426</b> | <b>10.470.131</b> |
| 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)   | 1.616.938         | 7.872.851         | 1.489.960         |
| 38.              | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 14                | 6.484.336         | 71                |
| 39.              | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                       | 1.052             | 887               | 775               |
| 40.              | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | -                 | -                 | -                 |
| 41.              | Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő vállalkozással szemben                      | -                 | -                 | -                 |
| 42.              | Váltókövetelések  | -                 | -                 | -                 |
| 43.              | Egyéb követelések   | 1.615.872         | 1.387.628         | 1.489.114         |
| 44.              | Követelések értékelési különbözete  | -                 | -                 | -                 |
| 45.              | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                               | -                 | -                 | -                 |
| 46.              | III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52)   | 3.293.806         | 5.522.073         | 8.555.266         |
| 47.              | Részesedés kapcsolt vállalkozásban  | -                 | -                 | -                 |
| 48.              | Jelentős tulajdoni részesedés   | -                 | -                 | -                 |
| 49.              | Egyéb részesedés  | 1.168.038         | 4.512.573         | 7.065.266         |
| 50.              | Saját részvények, saját üzletrészek   | -                 | -                 | -                 |
| 51.              | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                            | 2.125.768         | 1.009.500         | 1.490.000         |
| 52.              | Értékpapírok értékelési különbözete   | -                 | -                 | -                 |
| 53.              | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55)  | 1.061.530         | 303.502           | 424.905           |
| 54.              | Pénztár, csekkek  | 86                | -                 | -                 |
| 55.              | Bankbetétek   | 1.061.444         | 303.502           | 424.905           |
| 56.              | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59)</b>                                     | <b>1.280.968</b>  | <b>256.906</b>    | <b>2.702.340</b>  |
| 57.              | Bevételek aktív időbeli elhatárolása  | 1.149.968         | 52.184            | 2.553.536         |
| 58.              | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                | 131.000           | 204.722           | 148.804           |
| 59.              | Halasztott ráfordítások   | -                 | -                 | -                 |
| 60.              | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56)</b>                                     | <b>16.749.662</b> | <b>23.420.647</b> | <b>22.370.335</b> |

Budapest, 2023. augusztus 11.

.....  
Cégszerű aláírás

11766199-6630-114-01  
 Statisztikai számjel  
 01-10-043959  
 Cégjegyzék száma

OTP Alapkezelő Zrt.

2023.06.30.

**MÉRLEG FORRÁSOK (passzívák)**

adatok ezer Ft-ban

| Sor-<br>szám | Megnevezés  | 2022.06.30.       | 2022.12.31.       | 2023.06.30.       |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 61.          | <b>D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)</b>   | <b>10.775.681</b> | <b>16.816.807</b> | <b>14.960.192</b> |
| 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  | 4.942.613         | 4.942.614         | 6.223.647         |
| 67.          | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK  | -                 | -                 | -                 |
| 68.          | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69+70)   | -                 | -                 | -                 |
| 69.          | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka   | -                 | -                 | -                 |
| 70.          | Valós értékelés értékelési tartaléka  | -                 | -                 | -                 |
| 71.          | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY   | 3.239.908         | 9.281.033         | 6.143.385         |
| 72.          | <b>E. Céltartalékok (73-75)</b>   | <b>805.321</b>    | <b>1.110.196</b>  | <b>761.062</b>    |
| 73.          | Céltartalék a várható kötelezettségekre   | 737.085           | 1.110.196         | 761.062           |
| 74.          | Céltartalék a jövőbeni költségekre  | 68.236            | -                 | -                 |
| 75.          | Egyéb céltartalék   | -                 | -                 | -                 |
| 76.          | <b>F. Kötelezettségek (77+82+92)</b>  | <b>3.805.986</b>  | <b>4.101.110</b>  | <b>4.883.730</b>  |
| 77.          | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81)  | -                 | -                 | -                 |
| 78.          | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással 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 kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben    | -                 | -                 | -                 |
| 90.          | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                   | -                 | -                 | -                 |

adatok ezer Ft-ban

| Sor-<br>szám | Megnevezés   | 2022.06.30.       | 2022.12.31.       | 2023.06.30.       |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 91.          | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek  |                   |                   |                   |
| 92.          | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104)   | 3.805.986         | 4.101.110         | 4.883.730         |
| 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)   | 7.216             | 210.295           | 23.151            |
| 98.          | Váltótartozások  | -                 | -                 | -                 |
| 99.          | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben   | 3.337.537         | 3.405.707         | 4.001.998         |
| 100.         | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | -                 | -                 | -                 |
| 101.         | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                | -                 | -                 | -                 |
| 102.         | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek   | 461.233           | 485.108           | 858.581           |
| 103.         | Kötelezettségek értékelési különbözete   | -                 | -                 | -                 |
| 104.         | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete  | -                 | -                 | -                 |
| 105.         | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108)</b>  | <b>1.362.674</b>  | <b>1.392.534</b>  | <b>1.765.351</b>  |
| 106.         | Bevételek passzív időbeli elhatárolása   | -                 | 34.072            | -                 |
| 107.         | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása   | 1.362.674         | 1.358.462         | 1.765.351         |
| 108.         | Halasztott bevételek   | -                 | -                 | -                 |
| <b>109.</b>  | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105)</b>  | <b>16.749.662</b> | <b>23.420.647</b> | <b>22.370.335</b> |

Budapest, 2023. augusztus 11.

.....  
Cégszerű aláírás

**2023.06.30.****EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

| Sor-szám | Megnevezés  | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2022.01.01-<br>2022.12.31 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|----------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 01.      | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                             | 6.525.017                 | 19.757.303                | 13.629.113                |
| 02.      | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele                                | -                         | -                         | -                         |
| 03.      | <b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>                        | <b>6.525.017</b>          | <b>19.757.303</b>         | <b>13.629.113</b>         |
| 04.      | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása                       | -                         | -                         | -                         |
| 05.      | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                        | -                         | -                         | -                         |
| 06.      | <b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>              | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| 07.      | <b>III. Egyéb bevételek</b>   | <b>284.434</b>            | <b>365.778</b>            | <b>352.511</b>            |
| 08.      | Ebből: visszaírt értékvesztés   | -                         | -                         | -                         |
| 09.      | 05. Anyagköltség  | 16.358                    | 45.962                    | 17.971                    |
| 10.      | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                                | 536.391                   | 1.294.205                 | 713.525                   |
| 11.      | 07. Egyéb szolgáltatások értéke                                       | 41.389                    | 76.466                    | 37.006                    |
| 12.      | 08. Eladott áruk beszerzési értéke                                    | -                         | -                         | -                         |
| 13.      | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                       | 2.264.423                 | 5.691.265                 | 4.775.271                 |
| 14.      | <b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>                 | <b>2.858.561</b>          | <b>7.107.898</b>          | <b>5.543.773</b>          |
| 15.      | 10. Bérköltség  | 1.040.204                 | 2.023.862                 | 1.284.159                 |
| 16.      | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                                | 59.934                    | 134.004                   | 97.649                    |
| 17.      | 12. Bérjárulékok  | 143.373                   | 281.372                   | 180.257                   |
| 18.      | <b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                    | <b>1.243.511</b>          | <b>2.439.238</b>          | <b>1.562.065</b>          |
| 19.      | <b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>                                     | <b>105.907</b>            | <b>230.402</b>            | <b>93.899</b>             |
| 20.      | <b>VII. Egyéb ráfordítások</b>  | <b>131.632</b>            | <b>760.682</b>            | <b>314.765</b>            |
| 21.      | Ebből: értékvesztés   | -                         | 22.726                    | 334                       |
| 22.      | <b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b> | <b>2.469.840</b>          | <b>9.584.861</b>          | <b>6.467.122</b>          |

| Sor-<br>szá<br>m | Megnevezés  | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2022.01.01-<br>2022.12.31 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|------------------|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 23.              | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés  | 301.360                   | 301.360                   | 74.476                    |
| 24.              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | 301.360                   | 301.360                   | 74.476                    |
| 25.              | 14. Részesedésekből származó bevételek,<br>árfolyamnyereségek   | -                         | -                         | -                         |
| 26.              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | -                         | -                         | -                         |
| 27.              | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból,<br>kölcsonökből) származó bevételek,<br>árfolyamnyereségek            | -                         | -                         | -                         |
| 28.              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | -                         | -                         | -                         |
| 29.              | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű<br>bevételek  | 442.517                   | 539.603                   | 455.596                   |
| 30.              | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott   | -                         | 559                       | 1.129                     |
| 31.              | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei  | 331.088                   | 347.518                   | 11.055                    |
| 32.              | Ebből: értékelési különbözet  | -                         | -                         | -                         |
| 33.              | <b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei<br/>(13+14+15+16+17)</b>  | <b>1.074.965</b>          | <b>1.188.481</b>          | <b>541.127</b>            |
| 34.              | 18. Részesedésekből származó ráfordítások,<br>árfolyamveszteségek   | -                         | 300.206                   | -                         |
| 35.              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  | -                         | 300.206                   | -                         |
| 36.              | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből<br>(értékpapírokból, kölcsönökből) származó<br>ráfordítások, árfolyamveszteségek | -                         | -                         | -                         |
| 37.              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  | -                         | -                         | -                         |
| 38.              | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű<br>ráfordítások  | 25.163                    | 24.824                    | -                         |
| 39.              | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott  | -                         | -                         | -                         |
| 40.              | 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott<br>kölcsonök, bankbetétek értékvesztése                                | -                         | 230.690                   | -                         |
| 41.              | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai   | 16.509                    | 47.868                    | 334.713                   |
| 42.              | Ebből: értékelési különbözet  | -                         | -                         | -                         |
| 43.              | <b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai<br/>(18+19+20+21+22)</b>   | <b>41.672</b>             | <b>603.588</b>            | <b>334.713</b>            |
| 44.              | <b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>  | <b>1.033.293</b>          | <b>584.893</b>            | <b>206.414</b>            |
| 45.              | <b>C. Adózás előtti eredmény (<math>\pm A \pm B</math>)</b>   | <b>3.503.133</b>          | <b>10.169.754</b>         | <b>6.673.536</b>          |
| 46.              | <b>X. Adófizetési kötelezettség</b>   | <b>263.225</b>            | <b>888.721</b>            | <b>530.151</b>            |
| 47.              | <b>D. Adózott eredmény (<math>\pm C - X</math>)</b>   | <b>3.239.908</b>          | <b>9.281.033</b>          | <b>6.143.385</b>          |

Budapest, 2023. augusztus 11.

.....  
Cégszerű aláírás



**OTP ALAPKEZELŐ ZRT.**

*Féléves beszámoló*

*2023.06.30.*



## TARTALOMJEGYZÉK

|                |   |           |
|----------------|---|-----------|
| <b>I.</b>      | <b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>  | <b>13</b> |
| <b>I.1.</b>    | <b>A Társaság bemutatása.....</b>   | <b>13</b> |
| <b>I.1.1.</b>  | <b>Általános adatok.....</b>  | <b>13</b> |
| <b>I.1.2.</b>  | <b>A tulajdonosi struktúra.....</b>   | <b>14</b> |
| <b>I.1.3.</b>  | <b>Tevékenységi kör.....</b>  | <b>14</b> |
| <b>I.1.4.</b>  | <b>Jelentős események.....</b>  | <b>14</b> |
| <b>I.2.</b>    | <b>A számviteli politika főbb elemei.....</b>   | <b>15</b> |
| <b>I.2.1.</b>  | <b>A beszámoló összeállítása.....</b>   | <b>15</b> |
| <b>I.2.2.</b>  | <b>Alkalmazott értékelési szabályok.....</b>  | <b>16</b> |
|                | 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.....                                   | 20        |
|                | I.2.2.8. Valós értékelés.....   | 20        |
| <b>I.2.3.</b>  | <b>Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.....</b>                 | <b>20</b> |
| <b>I.2.4.</b>  | <b>Ellenőrzés, önellenőrzés.....</b>  | <b>20</b> |
| <b>I.2.5.</b>  | <b>Előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása.....</b>                                  | <b>21</b> |
| <b>II.</b>     | <b>SPECIÁLIS RÉSZ.....</b>  | <b>22</b> |
| <b>II.1.</b>   | <b>A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA.....</b>                                     | <b>22</b> |
| <b>II.1.1.</b> | <b>Az eszközök és források összetételének alakulása.....</b>                            | <b>22</b> |
| <b>II.1.2.</b> | <b>A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok.....</b>            | <b>24</b> |
| <b>II.2.</b>   | <b>A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>  | <b>26</b> |
| <b>II.2.1.</b> | <b>Befektetett eszközök.....</b>  | <b>26</b> |
|                | II.2.1.1. A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása.....                        | 26        |
|                | II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök.....  | 30        |
| <b>II.2.2.</b> | <b>Forgóeszközök.....</b>   | <b>34</b> |
|                | II.2.2.1. Készletek.....  | 34        |
|                | II.2.2.2. Követelések.....  | 35        |
|                | II.2.2.3. Értékpapírok.....   | 36        |
|                | II.2.2.4. Pénzeszközök.....   | 38        |
| <b>II.2.3.</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolások.....</b>   | <b>38</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>II.2.4. Saját tőke</b> .....  | <b>39</b> |
| <b>II.2.5. Céltartalékok</b> .....   | <b>39</b> |
| <b>II.2.6. Kötelezettségek</b> .....   | <b>40</b> |
| II.2.6.1. Hátrасorolt kötelezettségek.....   | 40        |
| II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....                                       | 40        |
| II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....  | 40        |
| <b>II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások</b> .....                                   | <b>41</b> |
| <b>II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....                  | <b>41</b> |
| <b>II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye</b> .....                                     | <b>41</b> |
| II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele .....   | 41        |
| II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények .....  | 41        |
| II.3.1.3. Egyéb bevételek.....   | 41        |
| II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások .....  | 42        |
| II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások .....  | 43        |
| II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás .....   | 44        |
| II.3.1.7. Egyéb ráfordítások.....  | 44        |
| <b>II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye</b> .....                                    | <b>44</b> |
| II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei .....   | 44        |
| II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai .....                                      | 45        |
| <b>II.3.3. Adófizetési kötelezettség</b> .....                                       | <b>45</b> |
| <b>III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK</b> .....   | <b>46</b> |
| <b>III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk</b> .....          | <b>46</b> |
| <b>III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai</b> .....                | <b>46</b> |
| <b>III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása</b> .....                    | <b>47</b> |
| <b>IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b> .....   | <b>48</b> |
| <b>IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése</b> .....                          | <b>48</b> |
| <b>IV.2. Kapott garanciák részletezése</b> .....                                     | <b>48</b> |
| <b>IV.3. A Társaság ellen indított perek</b> .....                                   | <b>48</b> |
| <b>V. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK</b> .....                                    | <b>49</b> |
| <b>VI. KIEGÉSZÍTÉSEK a Kormányrendelet előírásai alapján</b> .....                   | <b>50</b> |
| <b>VI.1. Portfóliókezelési tevékenység</b> .....                                     | <b>50</b> |
| <b>VII. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA</b> ..... | <b>52</b> |
| Cash-Flow kimutatás           1. számú melléklet .....                               | 53        |
| Alapkezelő által kezelt Alapok 2022. I. félévben   2. sz. melléklet.....             | 55        |

## 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:    | <a href="http://www.otpbank.hu">www.otpbank.hu</a> |

|                       |                                   |
|-----------------------|-----------------------------------|
| 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 2023. 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 bevonásra került az OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16.) konszolidált beszámolójába.

A konszolidált beszámoló a [www.otpbank.hu/portal/hu/IR\\_IFRS\\_jelentesek](http://www.otpbank.hu/portal/hu/IR_IFRS_jelentesek) honlapon érhető el.

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 kapcsoló félként kerülnek említésre.

## **I.1.3. Tevékenységi kör**

A Társaság főtevékenysége: alapkezelés.

Tevékenységi köre:

- kollektív portfóliókezelés (befektetési alapkezelés)
- portfóliókezelés

## **I.1.4. Jelentős események**

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

Az OTP Alapkezelő Zrt. menedzsmentje folyamatosan figyelemmel kíséri az ukrán-orosz konfliktus alakulását és a szükséges lépéseket meg fogja tenni az üzleti kockázat mérséklése érdekében. A vállalkozás folytatásának elvére jelenleg nincsenek hatással a körülmények.

Az eddig fogantatosított intézkedések:

- az Alapkezelő oroszországi tőkepiacokhoz való hozzáférése ellehetetlenült, ezért 2022. március 1-től az OTP Orosz Részvény Alap Befektetési Jegyeinek folyamatos forgalmazása átmenetileg felfüggesztésre került.

## **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: 2023.június 30.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.július 15.

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](http://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 tőkét 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 eszközhöz 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 értékbeni 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 – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik.



Káresemény, selejtezés, leltárhiány esetén a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jóságok, 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 különbség összegében, ha ez a különbség 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 különbség 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 – különbség 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.

*A 2021. január 1-től aktivált számítástechnikai eszközök esetében, a maradványérték a következők szerint kerül meghatározásra:*

- Szerver, ATM, Telefonközpont, asztali telefon, Switch, Router, Adathálózati átalakító, Modem - 5 %
- Személyi számítógép, Notebook, Monitor, Nyomtató, fénymásoló, scanner, Mobiltelefon, Projektor, RACK szekrény - 10 %
- Tablet - 15%
- 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 leírásként egy összegben elszámolja. Kivételt képeznek azok az eszközök, amelyek egyedileg ugyan 200 ezer forint alatt vannak, de belső szabályzatban meghatározott idővel rendelkeznek.

#### **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 bevételeire 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 megszűnésekor, 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 pénzürtékre szóló 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/ügyletenként 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                           | 2022.06.30.       |               | 2023.06.30.       |               | Változás           | Változás      |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                      | ezer Ft           | %             | ezer Ft           | %             | ezer Ft            | %             |
| <b>Befektetett eszközök</b>          | <b>9.495.906</b>  | <b>56,69</b>  | <b>9.197.864</b>  | <b>41,12</b>  | <b>-2.430.640</b>  | <b>-25,60</b> |
| Immateriális javak                   | 333.956           | 1,99          | 158.295           | 0,71          | -333.956           | -             |
| Tárgyi eszközök                      | 58.879            | 0,35          | 58.491            | 0,26          | -58.879            | -             |
| Befektetett pénzügyi eszközök        | 9.103.071         | 54,35         | 8.981.078         | 40,15         | -2.037.805         | -22,39        |
| <b>Forgóeszközök</b>                 | <b>5.972.788</b>  | <b>35,66</b>  | <b>10.470.131</b> | <b>46,80</b>  | <b>170.597</b>     | <b>2,86</b>   |
| Készletek                            | 514               | 0,00          | 0                 | 0,00          | -514               | -             |
| Követelések                          | 1.616.938         | 9,65          | 1.489.960         | 6,66          | -1.616.938         | -             |
| Értékpapírok                         | 3.293.806         | 19,67         | 8.555.266         | 38,24         | -3.293.806         | -             |
| Pénzeszközök                         | 1.061.530         | 6,34          | 424.905           | 1,90          | 5.081.855          | 478,73        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>   | <b>1.280.968</b>  | <b>7,65</b>   | <b>2.702.340</b>  | <b>12,08</b>  | <b>-1.280.968</b>  | <b>-</b>      |
| <b>Eszközök összesen</b>             | <b>16.749.662</b> | <b>100,00</b> | <b>22.370.335</b> | <b>100,00</b> | <b>-3.541.011</b>  | <b>-21,14</b> |
| <b>Saját tőke</b>                    | <b>10.775.681</b> | <b>64,33</b>  | <b>14.960.192</b> | <b>66,88</b>  | <b>-5.891.951</b>  | <b>-54,68</b> |
| Jegyzett tőke                        | 900.000           | 5,37          | 900.000           | 4,02          | -900.000           | -             |
| Tőketartalék                         | 1.693.160         | 10,11         | 1.693.160         | 7,57          | -1.693.160         | -             |
| Eredménytartalék                     | 4.942.613         | 29,51         | 6.223.647         | 27,82         | -4.919.462         | -99,53        |
| Lekötött tartalék                    | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                  | -             |
| Értékelési tartalék                  | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 4.001.998          | -             |
| Adózott eredmény                     | 3.239.908         | 19,34         | 6.143.385         | 27,46         | -2.381.327         | -73,50        |
| <b>Céltartalékok</b>                 | <b>805.321</b>    | <b>4,81</b>   | <b>761.062</b>    | <b>3,40</b>   | <b>-805.321</b>    | <b>-</b>      |
| <b>Kötelezettségek</b>               | <b>3.805.986</b>  | <b>22,72</b>  | <b>4.883.730</b>  | <b>21,83</b>  | <b>-3.805.986</b>  | <b>-</b>      |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                  | -             |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                  | -             |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 3.805.986         | 22,72         | 4.883.730         | 21,83         | -3.805.986         | -             |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b> | <b>1.362.674</b>  | <b>8,14</b>   | <b>1.765.351</b>  | <b>7,89</b>   | <b>-1.325.668</b>  | <b>-97,28</b> |
| <b>Források összesen</b>             | <b>16.749.662</b> | <b>100,00</b> | <b>22.370.335</b> | <b>100,00</b> | <b>-11.828.926</b> | <b>-70,62</b> |

| Megnevezés                           | 2022.12.31.       |               | 2023.06.30.       |               | Változás          | Változás      |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                      | ezer Ft           | %             | ezer Ft           | %             | ezer Ft           | %             |
| <b>Befektetett eszközök</b>          | <b>9.465.315</b>  | <b>40,41</b>  | <b>9.197.864</b>  | <b>41,12</b>  | <b>-267.451</b>   | <b>-2,83</b>  |
| Immateriális javak                   | 243.201           | 1,04          | 158.295           | 0,71          | -84.906           | -34,91        |
| Tárgyi eszközök                      | 58.738            | 0,25          | 58.491            | 0,26          | -247              | -0,42         |
| Befektetett pénzügyi eszközök        | 9.163.376         | 39,13         | 8.981.078         | 40,15         | -182.298          | -1,99         |
| <b>Forgóeszközök</b>                 | <b>13.698.426</b> | <b>58,49</b>  | <b>10.470.131</b> | <b>46,80</b>  | <b>-3.228.295</b> | <b>-23,57</b> |
| Készletek                            | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                 | -             |
| Követelések                          | 7.872.851         | 33,62         | 1.489.960         | 6,66          | -6.382.891        | -81,07        |
| Értékpapírok                         | 5.522.073         | 23,58         | 8.555.266         | 38,24         | 3.033.193         | 54,93         |
| Pénzeszközök                         | 303.502           | 1,30          | 424.905           | 1,90          | 121.403           | 40,00         |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>   | <b>256.906</b>    | <b>1,10</b>   | <b>2.702.340</b>  | <b>12,08</b>  | <b>2.445.434</b>  | <b>951,88</b> |
| <b>Eszközök összesen</b>             | <b>23.420.647</b> | <b>100,00</b> | <b>22.370.335</b> | <b>100,00</b> | <b>-1.050.312</b> | <b>-4,48</b>  |
| <b>Saját tőke</b>                    | <b>16.816.807</b> | <b>71,80</b>  | <b>14.960.192</b> | <b>66,88</b>  | <b>-1.856.615</b> | <b>-11,04</b> |
| Jegyzett tőke                        | 900.000           | 3,84          | 900.000           | 4,02          | 0                 | 0,00          |
| Tőketartalék                         | 1.693.160         | 7,23          | 1.693.160         | 7,57          | 0                 | 0,00          |
| Eredménytartalék                     | 4.942.614         | 21,10         | 6.223.647         | 27,82         | 1.281.033         | 25,92         |
| Lekötött tartalék                    | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                 | -             |
| Értékelési tartalék                  | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                 | -             |
| Adózott eredmény                     | 9.281.033         | 39,63         | 6.143.385         | 27,46         | -3.137.648        | -33,81        |
| <b>Céltartalékok</b>                 | <b>1.110.196</b>  | <b>4,74</b>   | <b>761.062</b>    | <b>3,40</b>   | <b>-349.134</b>   | <b>-31,45</b> |
| <b>Kötelezettségek</b>               | <b>4.101.110</b>  | <b>17,51</b>  | <b>4.883.730</b>  | <b>21,83</b>  | <b>782.620</b>    | <b>19,08</b>  |
| Hátrasorolt kötelezettségek          | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                 | -             |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek      | 0                 | 0,00          | 0                 | 0,00          | 0                 | -             |
| Rövid lejáratú kötelezettségek       | 4.101.110         | 17,51         | 4.883.730         | 21,83         | 782.620           | 19,08         |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b> | <b>1.392.534</b>  | <b>5,95</b>   | <b>1.765.351</b>  | <b>7,89</b>   | <b>372.817</b>    | <b>26,77</b>  |
| <b>Források összesen</b>             | <b>23.420.647</b> | <b>100,00</b> | <b>22.370.335</b> | <b>100,00</b> | <b>-1.050.312</b> | <b>-4,48</b>  |

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

adatok %-ban

| Mutató megnevezése                       | Számítási mód   | 2022.06.30. | 2023.06.30. | Változás |
|--|---|-------------|-------------|----------|
| Eszközarányos üzemi eredmény             | <u>Üzemi (üzleti eredmény)</u><br>Eszközök összesen                       | 14,75       | 28,91       | 14,16    |
| Saját tőke aránya                        | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen                                    | 64,33       | 66,88       | 2,55     |
| Befektetett eszközök aránya              | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen                          | 56,69       | 41,12       | -15,57   |
| Befektetett eszközök fedezete I.         | <u>Saját tőke</u><br>Befektetett eszközök                                 | 113,48      | 162,65      | 49,17    |
| Befektetett eszközök fedezete II.        | <u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u><br>Befektetett eszközök | 113,48      | 162,65      | 19,17    |
| Azonnali likviditási mutató              | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettség                       | 27,89       | 8,70        | -19,19   |
| Éves likviditási mutató                  | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettség                      | 156,93      | 214,39      | 57,46    |
| Eladósodottság foka                      | <u>Kötelezettségek</u><br>Eszközök összesen                               | 22,72       | 21,83       | -0,89    |
| Eladósodottság mértéke                   | <u>Kötelezettségek</u><br>Saját tőke                                      | 35,32       | 32,64       | -2,68    |
| Nettó eladósodottság mértéke             | <u>Kötelezettségek-Követelések</u><br>Saját tőke                          | 20,31       | 22,69       | 2,38     |
| Tőkearányos nyereség                     | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                     | 30,07       | 41,06       | 10,99    |
| Tőkearányos üzemi eredmény               | <u>Üzemi (üzleti eredmény)</u><br>Saját tőke                              | 22,92       | 43,23       | 20,31    |
| Árbevétel arányos üzemi eredmény         | <u>Üzemi (üzleti eredmény)</u><br>Nettó árbevétel                         | 37,85       | 47,45       | 9,6      |
| Árbevétel arányos adózás előtti eredmény | <u>Adózás előtti eredmény</u><br>Nettó árbevétel                          | 53,69       | 48,97       | -4,75    |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség         | <u>Adózott eredmény</u><br>Nettó árbevétel                                | 49,65       | 45,08       | -4,57    |
| Tőkeerősség                              | <u>Saját tőke</u><br>Eszközök összesen                                    | 64,33       | 66,88       | 2,55     |



adatok %-ban

| <b>Mutató megnevezése</b>                | <b>Számítási mód</b>  | <b>2022.12.31.</b> | <b>2023.06.30.</b> | <b>Változás</b> |
|--|---|--------------------|--------------------|-----------------|
| Eszközarányos üzemi eredmény             | <u>Üzemi (üzleti eredmény)</u><br>Eszközök összesen                       | 40,92              | 28,91              | -12,01          |
| Saját tőke aránya                        | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen                                    | 71,80              | 66,88              | -4,92           |
| Befektetett eszközök aránya              | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen                          | 40,41              | 41,12              | 0,71            |
| Befektetett eszközök fedezete I.         | <u>Saját tőke</u><br>Befektetett eszközök                                 | 177,67             | 162,65             | -15,02          |
| Befektetett eszközök fedezete II.        | <u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u><br>Befektetett eszközök | 177,67             | 162,65             | -15,02          |
| Azonnali likviditási mutató              | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettség                       | 7,40               | 8,70               | 1,30            |
| Éves likviditási mutató                  | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettség                      | 334,02             | 214,39             | -119,63         |
| Eladósodottság foka                      | <u>Kötelezettségek</u><br>Eszközök összesen                               | 17,51              | 21,83              | 4,32            |
| Eladósodottság mértéke                   | <u>Kötelezettségek</u><br>Saját tőke                                      | 24,39              | 32,64              | 8,25            |
| Nettó eladósodottság mértéke             | <u>Kötelezettségek-Követelések</u><br>Saját tőke                          | -22,43             | 22,69              | 45,12           |
| Tőkearányos nyereség                     | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                     | 55,19              | 41,06              | -14,13          |
| Tőkearányos üzemi eredmény               | <u>Üzemi (üzleti eredmény)</u><br>Saját tőke                              | 57,00              | 43,23              | -13,77          |
| Árbevétel arányos üzemi eredmény         | <u>Üzemi (üzleti eredmény)</u><br>Nettó árbevétel                         | 48,51              | 47,45              | -1,06           |
| Árbevétel arányos adózás előtti eredmény | <u>Adózás előtti eredmény</u><br>Nettó árbevétel                          | 51,47              | 48,97              | -2,50           |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség         | <u>Adózott eredmény</u><br>Nettó árbevétel                                | 46,98              | 45,08              | -1,90           |
| Tőkeerősség                              | <u>Saját tőke</u><br>Eszközök összesen                                    | 71,80              | 66,88              | -4,92           |

## 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       |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <b>Immateriális javak</b>                   | <b>1.406.015</b> | <b>267</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         | <b>1.406.282</b> |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke        | 0                | 0                | 0                   | 0                | 0                |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke        | 0                | 0                | 0                   | 0                | 0                |
| Vagyoni értékű jogok                        | 31.172           | 0                | -11.275             | 0                | 19.897           |
| Szellemi termékek                           | 1.374.843        | 267              | 11.275              | 0                | 1.386.385        |
| 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                |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                      | <b>174.244</b>   | <b>16.779</b>    | <b>0</b>            | <b>17.531</b>    | <b>173.492</b>   |
| Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 33.246           | 0                | 0                   | 0                | 33.246           |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek       | 0                | 0                | 0                   | 0                | 0                |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 140.883          | 7.748            | 0                   | 9.783            | 138.848          |
| Beruházások, felújítások                    | 115              | 9.031            | 0                   | 7.748            | 1.398            |
| Beruházásokra adott előlegek                | 0                | 0                | 0                   | 0                | 0                |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése           | 0                | 0                | 0                   | 0                | 0                |
| <b>Összesen</b>                             | <b>1.580.259</b> | <b>17.046</b>    | <b>0</b>            | <b>17.531</b>    | <b>1.579.774</b> |

A tárgyi eszközök és immateriális javak halmozott terv szerinti értékcsökkenésének alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Értékcsökkenés<br>levezetése                   | Nyitó<br>érték   | Évközi<br>növekedés | Eszközök<br>átsorolása | Évközi<br>csökkenés | Záró<br>érték    |
|--|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------|
| <b>Immateriális javak</b>                      | <b>1.162.814</b> | <b>85.173</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>            | <b>1.247.987</b> |
| Alapítás-átszervezés<br>aktivált értéke        | 0                | 0                   | 0                      | 0                   | 0                |
| Kísérleti fejlesztés<br>aktivált értéke        | 0                | 0                   | 0                      | 0                   | 0                |
| Vagyoni értékű jogok                           | 19.372           | 439                 | 0                      | 0                   | 19.811           |
| Szellemi termékek                              | 1.143.442        | 84.734              | 0                      | 0                   | 1.228.176        |
| Üzleti vagy cégérték                           | 0                | 0                   | 0                      | 0                   | 0                |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                         | <b>115.506</b>   | <b>8.726</b>        | <b>0</b>               | <b>9.233</b>        | <b>114.999</b>   |
| Ingatlanok, kapcsolódó<br>vagyoni értékű jogok | 8.380            | 1.030               | 0                      | 0                   | 9.410            |
| Műszaki berendezések,<br>gépek, járművek       | 0                | 0                   | 0                      | 0                   | 0                |
| Egyéb berendezések,<br>felszerelések, járművek | 107.126          | 7.696               | 0                      | 9.233               | 105.589          |
| <b>Összesen</b>                                | <b>1.278.320</b> | <b>93.899</b>       | <b>0</b>               | <b>9.233</b>        | <b>1.362.986</b> |

Az OTP Alapkezelő Zrt. megvizsgálta az „Használatba nem vett szellemi termékek” nyilvántartott tételeket. A Dokumentumkezelő rendszer fejlesztése 2016 végén vette kezdetét, de 2023.06.30-án még nem fejeződött be. Jelen ismereteink szerint a fennálló IT probléma megoldásáig a fejlesztés befejezése nem várható. Az Alapkezelő a fentiekre tekintettel döntött a 75%-os terven felüli értékvesztés elszámolásáról.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott terven felüli értékcsökkenésének változása a 2023. I. félévben

adatok ezer Ft-ban

| Értékcsökkenés levezetése                   | Nyitó érték   | Évközi növekedés | Eszközök át-sorolása | Évközi csök-kenés | Záró érték    | Ebből visszaírt |
|---|---------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| <b>Immateriális javak</b>                   | <b>20.880</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>20.880</b> | <b>0</b>        |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke        | 0             | 0                | 0                    | 0                 | 0             | 0               |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke        | 0             | 0                | 0                    | 0                 | 0             | 0               |
| Vagyoni értékű jogok                        | 0             | 0                | 0                    | 0                 | 0             | 0               |
| Szellemi termékek                           | 20.880        | 0                | 0                    | 0                 | 20.880        | 0               |
| Üzleti vagy cégérték                        | 0             | 0                | 0                    | 0                 | 0             | 0               |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>        |
| Ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0             | 0                | 0                    | 0                 | 0             | 0               |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek       | 0             | 0                | 0                    | 0                 | 0             | 0               |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 0             | 0                | 0                    | 0                 | 0             | 0               |
| <b>Összesen</b>                             | <b>20.880</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>20.880</b> | <b>0</b>        |

A Társaság az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre nem számolt el jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenést, amelyből visszaírás sem került elszámolásra a tárgyidőszakban.

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

| <b>2023.06.30.</b>                              | <b>Bruttó érték</b> | <b>Halmazott értékcsökkenés</b> | <b>Nettó érték</b> |
|---|---------------------|---------------------------------|--------------------|
| <b>Immateriális javak</b>                       | <b>1.406.282</b>    | <b>1.247.987</b>                | <b>158.295</b>     |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke            | 0                   | 0                               | 0                  |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            | 0                   | 0                               | 0                  |
| Vagyoni értékű jogok                            | 19.897              | 19.811                          | 86                 |
| Szellemi termékek                               | 1.386.385           | 1.228.176                       | 158.209            |
| Üzleti vagy cégérték                            | 0                   | 0                               | 0                  |
| Immateriális javakra adott előlegek             | 0                   | 0                               | 0                  |
| Immateriális javak értékhelyesbítése            | 0                   | 0                               | 0                  |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                          | <b>173.492</b>      | <b>114.999</b>                  | <b>58.493</b>      |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 33.246              | 9.410                           | 23.836             |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 0                   | 0                               | 0                  |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 138.848             | 105.589                         | 33.259             |
| Beruházások, felújítások                        | 1.398               | 0                               | 1.398              |
| Beruházásokra adott előlegek                    | 0                   | 0                               | 0                  |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése               | 0                   | 0                               | 0                  |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>1.579.774</b>    | <b>1.362.986</b>                | <b>216.788</b>     |

A Társaságnak a tárgyidőszakban nem voltak környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei.

## II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

### 1. Részesedések

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2022.12.31       | 2023.06.30       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Részesedések bruttó értéke</b>                       |                  |                  |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban bruttó értéke | 4.872.120        | 4.758.914        |
| Egyéb tartós részesedés bruttó értéke                   | 5.074.302        | 4.947.344        |
| <b>Bruttó érték összesen</b>                            | <b>9.946.422</b> | <b>9.706.258</b> |
| <b>Részesedések értékvesztése</b>                       |                  |                  |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése | -726.178         | -672.845         |
| Egyéb tartós részesedés értékvesztése                   | -56.868          | -52.335          |
| <b>Értékvesztés összesen</b>                            | <b>-783.046</b>  | <b>-725.180</b>  |
| <b>Részesedések értékhelyesbítése</b>                   |                  |                  |
| <b>Értékhelyesbítés összesen</b>                        | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Részesedések nettó értéke</b>                        |                  |                  |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban               | 4.145.942        | 4.086.069        |
| Egyéb tartós részesedés                                 | 5.017.434        | 4.895.009        |
| <b>Nettó érték összesen</b>                             | <b>9.163.376</b> | <b>8.981.078</b> |

#### Részesedésekre képzett értékvesztés állomány alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                             | 2022.12.31     | 2023.06.30     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Január 1-i nyitó</b>                | <b>752.244</b> | <b>783.046</b> |
| Tárgyévi képzés                        | 295.580        | 0              |
| Tárgyévi visszairás                    | -85.478        | 0              |
| Árfolyamváltozás hatása (+/-)          | 54.605         | -57.866        |
| Részesedés beolvadása miatti kivezetés | -233.905       | 0              |
| <b>Időszak végi záró</b>               | <b>783.046</b> | <b>725.180</b> |

#### Részesedésekre képzett értékvesztés állomány alakulása – Tartós részesedés

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                           | 2022.12.31     | 2023.06.30     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Január 1-i nyitó</b>              | <b>684.843</b> | <b>726.178</b> |
| Tárgyévi képzés                      | 287.777        | 0              |
| Tárgyévi visszairás                  | -60.533        | 0              |
| Árfolyamváltozás hatása (+/-)        | 47.996         | -53.333        |
| DSK tőkeleszállítás korrekciós tétel | -233.905       | 0              |
| <b>Időszak végi záró</b>             | <b>726.178</b> | <b>672.845</b> |

Részesedésekre képzett értékvesztés állomány alakulása – Egyéb tartós részesedés

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                    | 2022.12.31    | 2023.06.30    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Január 1-i nyitó</b>       | <b>67.401</b> | <b>56.868</b> |
| Tárgyévi képzés               | 7.803         |               |
| Tárgyévi visszaírás           | -24.945       |               |
| Árfolyamváltozás hatása (+/-) | 6.609         | -4.533        |
| <b>Időszak végi záró</b>      | <b>56.868</b> | <b>52.335</b> |

A Társaság közvetlen tulajdonában álló leányvállalatok 2023. június 30-án:

| Társaság neve                           | Székhelye  | Befektetés<br>bruttó<br>értéke | Befektetésre<br>elszámolt<br>értékvesztés | Törzstőke | Tőke-<br>tartalék | Eredmény-<br>tartalék | Értékelési<br>tartalék | Tárgyévi<br>eredmény | Tulajdoni<br>arány | Alapítás /<br>vásárlás | Alapítás /<br>vásárlás<br>időpontja | Deviza-<br>nem |
|---|--|--------------------------------|---|-----------|-------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|-------------------------------------|----------------|
| OTP Pénztárszolgáltató<br>Zrt. [100017] | 1133 Budapest,<br>Váci út 76.                        | 24.276                         | 0   | 2.351.000 | 798.940           | 1.054.562             |                        | 2720197              | 0,85%              | Alapítás               | 2002.06.12                          | HUF            |
| DSK Asset<br>Management<br>[100031]     | 1301 Sofia. 36<br>„Alabin” Str, fl. 3.<br>Bulgária   | 655.006                        | 525.434                                   | 139.675   | 77.131            | 0                     |                        | 90.656               | 34%                | Alapítás               | 2004.12.22                          | BGN            |
| OTP Invest D.O.O.<br>[100041]           | Divka Budaka 1 / D<br>10000 Zagreb<br>Horvátország   | 164.116                        | 123.852                                   | 704.391   | 0                 | -563.228              |                        | 96.523               | 18,30%             | Alapítás               | 2005.03.10                          | HRK            |
| LLC AMC "OTP<br>Capital"<br>[100118]    | 28D, Fizkultury Str.<br>03680, Kiev,<br>Ukraine      | 167.046                        | 23.559                                    | 324.149   | 10.305            | 169.402               |                        | 35.957               | 90,10%             | Alapítás               | 2007.07.26                          | UAH            |
| OTP Asset Management<br>SAI Sa [100126] | Aleea Alexandru<br>43, 011822,<br>Bucuresti, Románia | 390.470                        | 0   | 410.096   | 443.097           | 81.881                |                        | 35.161               | 90,10%             | Alapítás               | 2007.08.31                          | RON            |
| OTP Mobil Szolgáltató<br>Kft. [100178]  | 1143 Budapest,<br>Hungária körút 17-<br>19.          | 3.358.000                      | 0   | 1.210.000 | 2.148.000         | -387.643              |                        | 1.136.286            | 100%               | Alapítás               | 2013.06.04                          | HUF            |
| <b>Összesen:</b>                        |  | <b>4.758.914</b>               | <b>672.845</b>                            |           |                   |                       |                        |                      |                    |                        |                                     |                |

A Társaság könyveiben nem szerepelt kapcsolt vállalkozásban tartós részesedés 2022. évben és 2023. I. félévben.



Egyéb tartós részesedések

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés   | Értékpapír<br>azonosító | Kibocsátás<br>pénzneve | 2023.06.30 |
|--|-------------------------|------------------------|------------|
| DSK Balance  | BG9000004051            | BGN                    | 104.050    |
| DSK GROWTH BOLGÁR RÉSZV ALAP BEFJ                          | BG9000004069            | BGN                    | 104.363    |
| DSK Standard   | BG9000003053            | BGN                    | 104.362    |
| DSK Euro Active Mutual                                     | BG9000013086            | EUR                    | 103.916    |
| OTP ABSZOLÚT HOZAM EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP<br>BEF JEGY    | HU0000713755            | EUR                    | 179.998    |
| OTP FÖLD KINCSEI ÁRUIACI B BEF J                           | HU0000707641            | EUR                    | 7.051      |
| OTP PRÉMIUM EURO BEF JEGY                                  | HU0000705041            | EUR                    | 241.235    |
| OTP PRÉMIUM SZÁRMAZTATOTT EURÓ ALAPOK ALAPJA<br>BEF J      | HU0000718473            | EUR                    | 84.098     |
| OTP SUPRA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY                | HU0000713748            | EUR                    | 128.040    |
| OTP ÚJ EURÓPA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY            | HU0000713763            | EUR                    | 180.740    |
| OTP NYUGAT-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP I SOR BEF JEGY            | HU0000729041            | EUR                    | 261.647    |
| OTP NYUGAT-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP B SOR BEF JEGY            | HU0000729033            | EUR                    | 14.845     |
| OTP MULTI-ASSET DINAMIKUS ALAPOK ALAPJA BEF<br>JEGY        | HU0000729785            | EUR                    | 191.132    |
| OTP MULTI-ASSET KIEGYENSÚLYOZOTT ALAPOK ALAPJA<br>BEF JEGY | HU0000729801            | EUR                    | 191.132    |
| OTP MULTI-ASSET KONZERVATÍV ALAPOK ALAPJA BEF<br>JEGY      | HU0000729793            | EUR                    | 191.132    |
| OTP KÖZÉP-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP I SOR BEF JEGY             | HU0000728688            | EUR                    | 27.834     |
| OTP ABSZOLÚT HOZAM "B" BEF JEGY                            | HU0000704440            | HUF                    | 80.000     |
| OTP ÁZSIA INGATLAN A BEF JEGY                              | HU0000706718            | HUF                    | 139.338    |
| OTP EMDA SZÁRM ALAP I SOR BEF JEGY                         | HU0000720271            | HUF                    | 30.000     |
| OTP EMDA SZÁRMAZTATOTT ALAP BEF JEGY                       | HU0000706361            | HUF                    | 40.942     |
| OTP FÖLD KINCSEI ÁRUIACI A BEF J                           | HU0000707633            | HUF                    | 195.000    |
| OTP PALETTA ALAP I SOROZAT BEF JEGY                        | HU0000720313            | HUF                    | 30.000     |
| OTP PRÉMIUM AKTÍV KLASSZIKUS ALAPOK AL BEF J               | HU0000715545            | HUF                    | 106.837    |
| OTP PRÉMIUM NÖVEKEDÉSI BEF JEGY                            | HU0000705033            | HUF                    | 180.000    |
| OTP PRÉMIUM SZÁRM ALAPOK ALAPJA BEF J                      | HU0000710249            | HUF                    | 200.000    |
| OTP SIGMA A NYÍLTV SZÁRM ALAP BEF JEGY                     | HU0000716451            | HUF                    | 49.350     |
| OTP SUPRA SZÁRM BEF JEGY                                   | HU0000706379            | HUF                    | 108.465    |
| OTP ÚJ EURÓPA SZÁRM ALAP I SOROZAT BEF JEGY                | HU0000720305            | HUF                    | 30.000     |
| OTP SPECTRA ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY                   | HU0000724067            | HUF                    | 186.000    |
| OTP CÉLDÁTUM 2035 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF<br>JEGY    | HU0000726302            | HUF                    | 150.000    |
| OTP CÉLDÁTUM 2045 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF<br>JEGY    | HU0000726344            | HUF                    | 150.000    |
| OTP CÉLDÁTUM 2040 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF<br>JEGY    | HU0000726328            | HUF                    | 150.000    |
| OTP CÉLDÁTUM 2040 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF<br>JEGY    | HU0000726310            | HUF                    | 50.000     |
| OTP CÉLDÁTUM 2035 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF<br>JEGY    | HU0000726294            | HUF                    | 50.000     |

|   |              |     |                  |
|---|--------------|-----|------------------|
| OTP CÉLDÁTUM 2045 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY    | HU0000726336 | HUF | 50.000           |
| OTP CÉLDÁTUM 2050 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY    | HU0000726369 | HUF | 150.000          |
| OTP CÉLDÁTUM 2050 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY    | HU0000726351 | HUF | 50.000           |
| OTP CÉLDÁTUM 2025 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY    | HU0000726260 | HUF | 150.000          |
| OTP CÉLDÁTUM 2030 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY    | HU0000726278 | HUF | 50.000           |
| OTP CÉLDÁTUM 2025 A SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY    | HU0000726252 | HUF | 50.000           |
| OTP CÉLDÁTUM 2030 I SOR ALAPBA FEKTETŐ ALAP BEF JEGY    | HU0000726286 | HUF | 150.000          |
| OTP NYUGAT-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP A SOR BEF JEGY         | HU0000729025 | HUF | 10.000           |
| OTP KÖZÉP-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP B SOR BEF JEGY          | HU0000728670 | HUF | 29.999           |
| OTP SUPRA DOLLÁR ALAPBA FEKT ALAP BEF JEGY              | HU0000718481 | USD | 109.568          |
| OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP A SOROZAT BEF JEGY       | HU0000724604 | USD | 106.270          |
| <b>Nyilvános nyíltvégű befektetési jegyek összesen:</b> |              |     | <b>4.947.344</b> |

## 2. Tartósan adott kölcsön és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik tartósan adott kölcsönrel és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral 2022. december 31-én és 2023. június 30-án.

### II.2.2. Forgóeszközök

#### II.2.2.1. Készletek

A készletek bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

| Megnevezés                     | adatok ezer Ft-ban |             |
|--------------------------------|--------------------|-------------|
|                                | 2022.12.31         | 2023.06.30  |
| <b>Készletek bruttó értéke</b> |                    |             |
| Áruk bruttó értéke             | 514                | 514         |
| <b>Bruttó értéke összesen</b>  | <b>514</b>         | <b>514</b>  |
| <b>Készletek értékvesztése</b> |                    |             |
| Áruk értékvesztése             | -514               | -514        |
| <b>Értékvesztés összesen</b>   | <b>-514</b>        | <b>-514</b> |
| <b>Készletek nettó értéke</b>  |                    |             |

A készletek értékvesztés állományának alakulása

| Megnevezés                                    | adatok ezer Ft-ban |            |
|---|--------------------|------------|
|   | 2022.12.31         | 2023.06.30 |
| Tárgyévi képzés                               | 514                | 0          |
| Tárgyévi visszairás                           | 0                  | 0          |
| Tárgyévi kivezetés ingatlan értékesítés miatt | 0                  | 0          |
| <b>Időszak végi záró</b>                      | <b>514</b>         | <b>0</b>   |

## II.2.2.2. Követelések

A követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

|   | adatok ezer Ft-ban |                  |
|---|--------------------|------------------|
| Megnevezés  | 2022.12.31         | 2023.06.30       |
| <b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) bruttó értéke</b> | <b>6.485.143</b>   | <b>475</b>       |
| <i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                      | 807                | 404              |
| <i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                  | 6.484.336          | 71               |
| <b>Egyéb követelések bruttó értéke</b>                                      | <b>1.387.708</b>   | <b>1.489.485</b> |
| <i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                      | 80                 | 371              |
| <i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                  | 1.387.628          | 1.489.114        |
| <b>Bruttó értéke összesen</b>   | <b>7.872.851</b>   | <b>1.489.960</b> |
| <b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékvesztése</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>         |
| <i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                      | 0                  | 0                |
| <i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                  | 0                  | 0                |
| <b>Tagi kölcsön követelésre képzett értékvesztés</b>                        | <b>0</b>           | <b>0</b>         |
| <b>Egyéb követelések értékvesztése</b>                                      | <b>0</b>           | <b>0</b>         |
| <i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                      | 0                  | 0                |
| <i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>                                  | 0                  | 0                |
| <b>Értékvesztés összesen</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>         |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                      | 6.484.336          | 71               |
| Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben                               | 887                | 775              |
| Egyéb követelések   | 1.387.628          | 1.489.114        |
| <b>Nettó érték összesen</b>   | <b>7.872.851</b>   | <b>1.489.960</b> |

### 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

|  | adatok ezer Ft-ban |             |
|--|--------------------|-------------|
| Partnertársaság                          | 2022.12.31.        | 2023.06.30. |
| OTP Ingatlan Befektetési Alapkezelő Zrt. | 807                | 404         |
| OTP Immobilien Verwertung GmbH.          | 80                 | 371         |
| <b>Összesen</b>                          | <b>887</b>         | <b>775</b>  |

### 3. Egyéb, nem kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                             | 2022.12.31       | 2023.06.30       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Egyéb követelések bruttó értéke</b> |                  |                  |
| Adó és költségvetési követelések       | 22.498           | 22.729           |
| Adott előlegek                         | 3.506            | 3.994            |
| Szállítóval szembeni követelések       | 9.391            | 18.990           |
| Egyéb követelések                      | 1.352.233        | 1.443.401        |
| <b>Összesen</b>                        | <b>1.387.628</b> | <b>1.489.114</b> |
| <b>Egyéb követelések értékvesztése</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Egyéb követelések nettó értéke</b>  | <b>1.387.628</b> | <b>1.489.114</b> |

#### II.2.2.3. Értékpapírok

Az értékpapírok bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés   | 2022.12.31       | 2023.06.30       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Értékpapírok bruttó értéke</b>                      |                  |                  |
| Egyéb részesedés                                       | 4.543.224        | 7.093.784        |
| Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 1.009.500        | 1.490.000        |
| <b>Bruttó érték összesen</b>                           | <b>5.552.724</b> | <b>8.583.784</b> |
| <b>Értékpapírokra képzett értékvesztés</b>             |                  |                  |
| Egyéb részesedés                                       | -30.651          | -28.518          |
| Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok |                  |                  |
| <b>Értékvesztés összesen</b>                           | <b>-30.651</b>   | <b>-28.518</b>   |
| <b>Nettó érték összesen</b>                            | <b>5.522.073</b> | <b>8.555.266</b> |

Az értékpapírok értékvesztés állományának alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                    | 2022.12.31    | 2023.06.30    |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Január 1-i nyitó</b>       | <b>9.277</b>  | <b>30.651</b> |
| Tárgyévi képzés               | 20.588        | 0             |
| Tárgyévi visszairás           | 0             | 0             |
| Árfolyamváltozás hatása (+/-) | 786           | 2.133         |
| <b>Időszak végi záró</b>      | <b>30.651</b> | <b>28.518</b> |

Egyéb részesedések:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | Értékpapír azonosító | Típus                      | Kibocsátás pénzneme | 2023.06.30       |
|---|----------------------|----------------------------|---------------------|------------------|
| OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY                  | HU0000702162         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 67.802           |
| OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY                  | HU0000702162         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 56.924           |
| OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY                  | HU0000702162         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 89.190           |
| OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY                  | HU0000702162         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 75.903           |
| OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY                  | HU0000702162         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 129.046          |
| OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY                  | HU0000702162         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 5.240            |
| OTP EURO RÖVID KÖTVÉNY BEF. JEGY                  | HU0000702162         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 94.876           |
| OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP A SOR           | HU0000728282         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 185.565          |
| OTP TERRA ÁRUPIACI ALAP B SOROZAT BEF. JEGY       | HU0000730809         | Nyíltvégű befektetési alap | EUR                 | 18.053           |
| OTP MAXIMA ALAP B SOR BEF JEGY                    | HU0000713904         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 10.000           |
| OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP B SOR           | HU0000728290         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 30.000           |
| OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP B SOR           | HU0000728290         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 30.000           |
| OTP EMDA EURÓ ALAPBA FEKTETŐ ALAP B SOR           | HU0000728290         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 149.735          |
| OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY            | HU0000712161         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 643.016          |
| OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY            | HU0000712161         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 1.000.179        |
| OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY            | HU0000712161         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 1.027.468        |
| OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY            | HU0000712161         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 1.069.746        |
| OTP PRÉMIUM PÉNZPIACI BEFEKTETÉSI JEGY            | HU0000712161         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 1.240.192        |
| OTP TERRA ÁRUPIACI ALAP A SOROZAT BEF. JEGY       | HU0000730791         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 140.910          |
| OTP TERRA ÁRUPIACI ALAP I SOROZAT BEF. JEGY       | HU0000730817         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 30.000           |
| OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP I SOROZAT BEF JEGY | HU0000725148         | Nyíltvégű befektetési alap | USD                 | 106.269          |
| OTP META GLOBÁLIS KÖTVÉNY ALAP I SOROZAT BEF JEGY | HU0000725148         | Nyíltvégű befektetési alap | USD                 | 403              |
| OTP TŐKEGARANTÁLT RÖVID KÖTVÉNY BEF JEGY          | HU0000703491         | Nyíltvégű befektetési alap | HUF                 | 893.267          |
| <b>Összesen:</b>                                  |                      |                            |                     | <b>7.093.784</b> |

## Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

### Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                           | Értékpapír azonosító | Típus     | Kibocsátás pénzneme | 2023.06.30       |
|--------------------------------------|----------------------|-----------|---------------------|------------------|
| Magyar Államkötvény 2027/B           | HU0000404157         | nyilvános | HUF                 | 1.009.500        |
| Magyar Államkötvény 2032/B           | HU0000406087         | nyilvános | HUF                 | 480.500          |
| <b>Magyar Államkötvény összesen:</b> |                      |           |                     | <b>1.490.000</b> |
| <b>Értékpapírok összesen:</b>        |                      |           |                     | <b>8.583.784</b> |

### **II.2.2.4. Pénzeszközök**

#### A pénzeszközök bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                          | 2022.12.31     | 2023.06.30     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Pénzeszközök bruttó értéke</b>   |                |                |
| Bankbetétek                         | 303.502        | 424.905        |
| <b>Bruttó érték összesen</b>        | <b>303.502</b> | <b>424.905</b> |
| Pénzeszközökre képzett értékvesztés | 0              | 0              |
| <b>Pénzeszközök nettó értéke</b>    | <b>303.502</b> | <b>424.905</b> |

### **II.2.3. Aktív időbeli elhatárolások**

#### Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                     | 2022.12.31     | 2023.06.30       |
|--|----------------|------------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása           | 52.184         | 2.553.536        |
| <i>Kamatbevétel aktív időbeli elhatárolása</i> | 32.544         | 39.253           |
| <i>Egyéb bevételek elhatárolása</i>            | 19.640         | 2.514.283        |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása           | 204.722        | 148.804          |
| <b>Összesen</b>                                | <b>256.906</b> | <b>2.702.340</b> |

## II.2.4. Saját tőke

### A Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés          | 2022 december 31-ei egyenleg | 2022 évi eredmény átvezetése | Eredmény-tartalék rendezés | Adózott eredmény | Osztalék          | 2023 december 31-ei egyenleg |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| Jegyzett tőke       | 900.000                      | 0                            | 0                          | 0                | 0                 | <b>900.000</b>               |
| Tőke-tartalék       | 1.693.160                    | 0                            | 0                          | 0                | 0                 | <b>1.693.160</b>             |
| Eredmény-tartalék   | 4.942.614                    | 9.281.033                    | 0                          | 0                | -8.000.000        | <b>6.223.647</b>             |
| Lekötött tartalék   | 0                            | 0                            | 0                          | 0                | 0                 | <b>0</b>                     |
| Értékelési tartalék | 0                            | 0                            | 0                          | 0                | 0                 | <b>0</b>                     |
| Adózott eredmény    | 9.281.033                    | -9.281.033                   | 0                          | 6.143.385        | 0                 | <b>6.143.385</b>             |
| <b>Saját tőke</b>   | <b>16.816.807</b>            | <b>0</b>                     | <b>0</b>                   | <b>6.143.385</b> | <b>-8.000.000</b> | <b>14.960.192</b>            |

A Társaság nem rendelkezik lekötött tartalékkal.

## II.2.5. Céltartalékok

### Céltartalék állomány megoszlása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                              | 2022.12.31.      | 2023.06.30.    |
|---|------------------|----------------|
| Céltartalék a várható kötelezettségekre | 1.110.196        | 761.062        |
| <b>Összesen</b>                         | <b>1.110.196</b> | <b>761.062</b> |

### Céltartalék állomány levezetése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                              | 2022.12.31.      | 2023.06.30.      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Január 1-jei egyenleg</b>            | <b>1.085.538</b> | <b>1.110.196</b> |
| Beolvadással keletkezett céltartalék    |                  |                  |
| Céltartalék képzés                      | 373.710          | 0                |
| Céltartalék felhasználás, felszabadítás | -349.052         | -349.134         |
| <b>Időszak végi záró egyenleg</b>       | <b>1.110.196</b> | <b>761.062</b>   |

## Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni céltartalékok bemutatása, és a felhasználás jogcímei

A Társaság nem rendelkezett kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt céltartalék állománnyal 2022. decembere 31-én és 2023. június 30-án.

### **II.2.6. Kötelezettségek**

#### **II.2.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek**

A Társaság nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel 2022. december 31-én és 2023. június 30-án.

#### **II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettséggel 2022. december 31-én és 2023. június 30-án.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből nem volt olyan rész, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna.

#### **II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek**

##### A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

| Megnevezés   | adatok ezer Ft-ban |                  |
|--|--------------------|------------------|
|  | 2022.12.31.        | 2023.06.30.      |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 210.295            | 23.151           |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben   | 3.405.707          | 4.001.998        |
| <i>ebből: anyavállalattal szemben</i>                          | 778.128            | 200.666          |
| <i>ebből: egyéb kapcsolt vállalattal szemben</i>               | 2.627.579          | 3.801.332        |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                           | 485.108            | 858.581          |
| <b>Összesen</b>  | <b>4.101.110</b>   | <b>4.883.730</b> |

##### Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

| Megnevezés  | adatok ezer Ft-ban |                |
|---|--------------------|----------------|
|   | 2022.12.31.        | 2023.06.30.    |
| Adótartozások és költségvetési kötelezettségek nem kapcsolt vállalattal szemben | 485.766            | 859.341        |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  | -658               | -760           |
| <b>Összesen</b>   | <b>485.108</b>     | <b>858.581</b> |



## II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2022.12.31.      | 2023.06.30.      |
|---|------------------|------------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása                              | 34.072           | 0                |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                | 1.358.462        | 1.765.351        |
| Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett költség és egyéb ráfordítás | 1.358.462        | 1.765.351        |
| <b>Összesen</b>   | <b>1.392.534</b> | <b>1.765.351</b> |

## II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye

#### II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                   | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b> |                           |                           |
| Alapkezelői díjbevétel                       | 6.138.397                 | 13.236.294                |
| Értékpapír-vagyonkezelői díjbevétel          | 384.418                   | 390.372                   |
| Egyéb árbevételek                            | 2.202                     | 2.447                     |
| Közvetített szolgáltatások árbevétele        | 0                         | 0                         |
| <b>Összesen</b>                              | <b>6.525.017</b>          | <b>13.629.113</b>         |
| <b>Export értékesítés nettó árbevétele</b>   |                           |                           |
| <b>Összesen</b>                              | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| <b>Összes értékesítés nettó árbevétel</b>    | <b>6.525.017</b>          | <b>13.629.113</b>         |
| <i>ebből: anyavállalattal szemben</i>        | <i>0</i>                  | <i>0</i>                  |
| <i>ebből: kapcsolt vállalattal szemben</i>   | <i>2.202</i>              | <i>2.422</i>              |

#### II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaságnál nem merültek fel aktivált saját teljesítmények 2022. év és 2023. I.félév során.

#### II.3.1.3. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Céltartalék felhasználás/felszabadítás                | 280.816                   | 349.134                   |
| Egyéb egyéb bevétel                                   | 3.398                     | 3.073                     |
| Immat. javak és tárgyi eszk. értékesítésének bevétele | 220                       | 304                       |
| <b>Összesen</b>                                       | <b>284.434</b>            | <b>352.511</b>            |

### II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                  | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2.264.423                 | 4.775.271                 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 536.391                   | 713.525                   |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 41.389                    | 37.006                    |
| Anyagköltség                                | 16.358                    | 17.971                    |
| <b>Összesen</b>                             | <b>2.858.561</b>          | <b>5.543.773</b>          |

#### 1. Anyagköltség részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés         | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| Járművek költségei | 6.964                     | 9.433                     |
| Közüzemi díjak     | 6.673                     | 7.071                     |
| Egyéb anyagköltség | 2.721                     | 1.467                     |
| <b>Összesen</b>    | <b>16.358</b>             | <b>17.971</b>             |

#### 2. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés   | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Számítás- és ügyviteltechnikai eszközökkel kapcsolatos költségek | 212.525                   | 317.740                   |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei                      | 147.906                   | 178.993                   |
| Szakértői díjak  | 93.005                    | 112.957                   |
| Ingatlan bérleti díjak   | 31.294                    | 34.810                    |
| Egyéb bérleti díjak  | 20.476                    | 29.346                    |
| Ingatlanokkal kapcsolatos szolgáltatások költségei               | 8.892                     | 19.929                    |
| Marketing költségek  | 21.571                    | 18.882                    |
| Postaköltség   | 722                       | 868                       |
| <b>Összesen</b>  | <b>536.391</b>            | <b>713.525</b>            |

A Társaság könyvvizsgálati díja a 2023. évben 11.761 ezer forint + ÁFA.

A Társaságnál 2023. I. félévben nem volt könyvvizsgáló által egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás, adótanácsadói szolgáltatás és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás.

### 3. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Engedélyezési és hatósági díjak                                   | 7.257                     | 12.288                    |
| Bankköltség   | 4.676                     | 9.639                     |
| Kamarai tagdíj  | 13.990                    | 8.917                     |
| Felügyeleti díj   | 3.743                     | 3.728                     |
| Biztosítási díjak   | 2.024                     | 2.432                     |
| Értékpapír tranzakciókkal kapcsolatosan fizetett jutalékok, díjak | 9.699                     | 2                         |
| <b>Összesen</b>   | <b>41.389</b>             | <b>37.006</b>             |

### 4. Eladott áruk beszerzési értékének részletezése

A Társaságnál nem merült fel eladott áruk beszerzési értéke tétel 2022. december 31-én és 2023. június 30-án.

### 5. Eladott ( közvetített ) szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés   | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Értékpapírforgalmazás ráfordításai                   | 2.262.785                 | 4.774.855                 |
| Értékpapír letétkezelés és letéti őrzés ráfordításai | 1.638                     | 416                       |
| <b>Összesen</b>                                      | <b>2.264.423</b>          | <b>4.775.271</b>          |

#### II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                         | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Béreköltség                        | 1.040.204                 | 1.284.159                 |
| Bérfelrakások                      | 143.373                   | 180.257                   |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 59.934                    | 97.649                    |
| <b>Összesen</b>                    | <b>1.243.511</b>          | <b>1.562.065</b>          |

A Számviteli politika 2021. évi módosítása miatt, az eddig a Passzív időbeli elhatárolások között kimutatott Sikerdíj alapú (SDA-1) teljesítményjavaldalmazás halasztott részleteinek összege átsorolásra került a Várható költségekre képzett Céltartalékok közé<sup>1</sup>. Az Összehasonlíthatóság elve alapján a 2022. évi adatokkal való összehasonlíthatóság miatt szükséges az átsorolások hatásának kiszűrésével korrigált 2021.évi Személyi jellegű ráfordítások összegének bemutatása.

<sup>1</sup> A Számviteli Politika módosítására 2021-ben azért került sor, mert bár az SDA-1 Teljesítményjavaldalmazás halasztott összegeinek kifizetése feltételhez kötött, azonban a korábbi években jellemzően kifizetésre kerültek ezek a tételek.

### II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Immateriális javak értékcsökkenése        | 97.673                    | 84.906                    |
| Tárgyi eszközök értékcsökkenése           | 6.697                     | 6.213                     |
| Kisértékű eszközbeszerzés értékcsökkenése | 641                       | 1.750                     |
| Ingatlanok értékcsökkenése                | 896                       | 1.030                     |
| <b>Összesen</b>                           | <b>105.907</b>            | <b>93.899</b>             |

### II.3.1.7. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Adók  | 97.617                    | 203.225                   |
| Egyéb egyéb ráfordítások                              | 33.029                    | 110.919                   |
| Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenési leírása | 0                         | 334                       |
| Immat és tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása        | 311                       | 216                       |
| Bírságok  | 76                        | 71                        |
| <b>Összesen</b>                                       | <b>131.632</b>            | <b>314.765</b>            |

## II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye

### II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés   | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Kapott ( járó ) osztalék és részesedés</b>                  | <b>301.360</b>            | <b>74.476</b>             |
| <i>ebből: egyéb kapcsolt vállalkozástól kapott</i>             | <i>301.360</i>            | <i>74.476</i>             |
| <b>Egyéb kapott ( járó ) kamatok és kamatjellegű bevételek</b> | <b>442.517</b>            | <b>455.596</b>            |
| <b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>                      | <b>331.088</b>            | <b>11.055</b>             |
| Árfolyam különbözeti nyereség                                  | 322.907                   | 0                         |
| Deviza árfolyamrés (marge) nyereség                            | 8.181                     | 11.055                    |
| <b>Összesen</b>  | <b>1.074.965</b>          | <b>541.127</b>            |

### II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegrű ráfordítások</b> | <b>25.163</b>             | <b>0</b>                  |
| <b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>                      | <b>16.509</b>             | <b>334.713</b>            |
| Árfolyam különbözeti veszteség                                    | 0                         | 324.533                   |
| Deviza árfolyamrás (marge) veszteség                              | 16.509                    | 10.180                    |
| <b>Összesen</b>   | <b>41.672</b>             | <b>334.713</b>            |

### II.3.3. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóalap levezetése az adófizetési kötelezettség megállapításához

adatok ezer Ft-ban

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Adózás előtti eredmény</b>  | <b>6.673.017</b> |
| Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg   | 349.134          |
| Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke  | 95.579           |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés címén az adóévben elszámolt bevétel   | 74.476           |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként, vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg    | 857              |
| <b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>  | <b>520.046</b>   |
| Számviteli törvény szerint az adóévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás  | 93.899           |
| Terven felüli értékcsökkenés összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök könyv szerinti értéke   | 550              |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, törvényben előírt jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege   | 71               |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg | 3.726            |
| <b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>   | <b>98.246</b>    |
|  |                  |
| <b>Adóalap</b>   | <b>6.251.217</b> |
| Fizetendő adó (az OTP Alapkezelő Zrt. által képviselt Tao csoport fizetendő adójából csoporttagként a Társaságra jutó fizetendő adó)   | 527.220          |

### 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             | 51                   | 1.251.961             | 91.608                                       |
| Részmunkaidős                | 7                    | 32.198                | 6.041  |
| <b>Összesen</b>              | <b>58</b>            | <b>1.284.159</b>      | <b>97.649</b>                                |
| Állományon kívüli            | 0                    | 0                     | 0  |

A munkáltatói terhek az alábbiak szerint alakultak

| Megnevezés  | adatok ezer Ft-ban        |                           |
|---|---------------------------|---------------------------|
|   | 2022.01.01-<br>2022.06.30 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
| Magánszemély után fizetendő szociális hozzájárulási adó | 141.094                   | 177.083                   |
| Egyéb bérjárulékok                                      | 2.250                     | 3.028                     |
| Többes foglalkoztatás érdekében felmerült bérjárulék    | 30                        | 146                       |
| Szakképzési hozzájárulási kötelezettség                 | -1                        | 0                         |
| <b>Összesen</b>   | <b>143.373</b>            | <b>180.257</b>            |

#### III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai

A vezető tisztségviselők a 2023. I. félévben tevékenységükért 253.099 ezer forint összegű díjazást kaptak.

A Felügyelő Bizottság tagjai a 2023. I. félévben tevékenységükért 2.700 ezer forint összegű díjazást kaptak.

Az Igazgatóság tagjai a 2023. I. félévben tevékenységükért 1.000 ezer forint összegű díjazást kaptak.

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

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 tisztségviselőknek.

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

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

A vezető tisztségviselők nevében nem történt garanciavállalás a tárgyidőszakban.

### **III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása**

A Társaság nem rendelkezett külföldi telephellyel 2022. évben és 2023. I. félévben.

## **IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK**

### **IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése**

A Társaság nem nyújtott garanciát és nem vállalt kezességet 2023. I. félévben.

### **IV.2. Kapott garanciák részletezése**

A Társaság nem kapott hitelkeretet, garanciakeretet 2023. I. félévben.

### **IV.3. A Társaság ellen indított perek**

A Társaság ellen nem volt folyamatban peres ügy 2023. I. félévben.



## **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 2022.12.31. | Névérték 2022.12.31. | Nyilvántartási érték / Piaci érték 2023.06.30 | Névérték 2023.06.30 |
|-------------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|---------------------|
| Nyugdíjpénztárak                    | Pénz                 | 40.406   | 2.612                | 33.220  | 833                 |
|                                     | Értékpapír           | 343.322.685                                    | 241.729.987          | 372.639.076                                   | 252.480.185         |
|                                     | Származékos ügyletek | 403.880  | 28.613.123           | 442.558                                       | 29.526.406          |
|                                     | Egyéb (köv-köt stb.) | 12.115.947                                     | 11.747.641           | 11.184.981                                    | 1.180.160           |
|                                     | <b>Összesen</b>      | <b>355.882.918</b>                             | <b>282.093.363</b>   | <b>384.299.835</b>                            | <b>283.187.584</b>  |
| Egészség- és önszegélyező pénztárak | Pénz                 | 305  | 305                  | 135   | 135                 |
|                                     | Értékpapír           | 15.574.021                                     | 17.766.390           | 20.243.256                                    | 21.677.890          |
|                                     | Származékos ügyletek | -  | -                    | -   | -                   |
|                                     | Egyéb (köv-köt stb.) | 2.416.527                                      | 2.362.823            | 1.181.902                                     | -                   |
|                                     | <b>Összesen</b>      | <b>17.990.853</b>                              | <b>20.129.518</b>    | <b>21.425.293</b>                             | <b>21.678.025</b>   |
| Biztosítók                          | Pénz                 | 8.279  | 199                  | 33.525  | 149                 |
|                                     | Értékpapír           | 11.072.321                                     | 11.134.385           | 15.283.605                                    | 14.060.465          |
|                                     | Származékos ügyletek | -  | -                    | -   | -                   |
|                                     | Egyéb (köv-köt stb.) | -  | -                    | -   | -                   |
|                                     | <b>Összesen</b>      | <b>11.080.600</b>                              | <b>11.134.584</b>    | <b>15.317.130</b>                             | <b>14.060.614</b>   |
| Egyéb portfólió kezelés             | Pénz                 | 65   | 65                   | 53  | 53                  |
|                                     | Értékpapír           | 9.933.486                                      | 9.777.907            | 3.305.216                                     | 3.602.810           |
|                                     | Származékos ügyletek | -  | -                    | -   | -                   |
|                                     | Egyéb (köv-köt stb.) | -  | -                    | -   | -                   |
|                                     | <b>Összesen</b>      | <b>9.933.551</b>                               | <b>9.777.972</b>     | <b>3.305.269</b>                              | <b>3.602.863</b>    |
| <b>Mindösszesen</b>                 |                      | <b>388.652.260</b>                             | <b>235.457.492</b>   | <b>424.347.527</b>                            | <b>322.529.086</b>  |

adatok ezer HUF

| Az ügyfelek tulajdonát képező értékpapírok megoszlása őrzési hely szerint | Nyilvántartási érték /<br>Piaci érték<br>(2022.12.31.) | Nyilvántartási érték /<br>Piaci érték<br>(2023.06.30.) |
|---|--|--|
| Központi értéktárban őrzött értékpapírok állománya                        | 370.875.463  | 379.422.814  |
| Más helyen őrzött értékpapírok állománya                                  | 7.321.436  | 7.939.628  |
| Értékpapírszámlán kezelt dematerializált értékpapírok állománya           | 0  | 0  |
| <b>Összesen:</b>  | <b>378.196.899</b>                                     | <b>387.362.442</b>                                     |

## **VII. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA**

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

Budapest, 2023. augusztus 11.

.....  
a Társaság vezetője  
(képviselője)

## Cash-Flow kimutatás

## 1. számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

| Sor-szám   | Megnevezés   | 2022.01.01-<br>2022.12.31 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|------------|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>I.</b>  | <b>I. Működési cash flow<br/>(1-13. sorok)</b>   | <b>209.339</b>            | <b>7.815.421</b>          |
| 1a.        | Adózás előtti eredmény +<br><i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>            | 10.169.754<br>0           | 6.673.536<br>0            |
| 1b.        | Korrekciók az adózás előtti eredményben +  | -301.360                  | -74.476                   |
| 1.         | <b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +</b>  | <b>9.868.394</b>          | <b>6.599.060</b>          |
| 2.         | Elszámolt amortizáció +  | 230.404                   | 93.899                    |
| 3.         | Elszámolt értékvesztés és visszairás +   | 31.315                    | -57.866                   |
| 4.         | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +   | 24.658                    | -349.134                  |
| 5.         | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +   | 92                        | -88                       |
| 6.         | Szállítói kötelezettség változása +  | 391.336                   | -832.853                  |
| 7.         | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +   | -1.721.560                | 1.615.473                 |
| 8.         | Passzív időbeli elhatárolások változása +  | 158.974                   | 372.817                   |
| 9.         | Vevőkövetelés változása +  | -3.160.408                | 6.484.265                 |
| 10.        | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +   | 929.280                   | -3.134.567                |
| 11.        | Aktív időbeli elhatárolások változása +  | -138.425                  | -2.445.434                |
| 12.        | Fizetett adó (nyereség után) -   | -888.721                  | -530.151                  |
| 13.        | Fizetett osztalék, részesedés -  | -5.516.000                | 0                         |
| <b>II.</b> | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>   | <b>72.524</b>             | <b>305.980</b>            |
| 14.        | Befektetett eszközök beszerzése -  | -231.771                  | 230.866                   |
| 15.        | Befektetett eszközök eladása +   | 2.935                     | 638                       |
| 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 +  | 301.360                   | 74.476                    |

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés  |  | 2022.01.01-<br>2022.12.31 | 2023.01.01-<br>2023.06.30 |
|-------------|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| 19.         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +  | 0                         | 0                         |
| 20.         | Kötvény és 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 -  | 0                         | 0                         |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>  | <b>281.863</b>            | <b>8.121.401</b>          |
| 27.         | Devizás pénzeszközök átértékelése +  | 0                         | 0                         |
| <b>V.</b>   | <b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>                                     | <b>281.863</b>            | <b>8.121.401</b>          |
|             | Pénzeszközök nyitó állománya   | 21.639                    | 303.502                   |
|             | Pénzeszközök záró állománya  | 303.502                   | 424.905                   |
|             | <b>Pénzeszközök állományváltozása</b>  | <b>281.863</b>            | <b>121.403</b>            |

**Alapkezelő által kezelt Alapok 2023. I. félévben**

**2. sz. melléklet**

| Alap neve  | NEÉ             | Befektetési alap típusa | Lejárat dátuma | Alap deviza neme |
|--|-----------------|-------------------------|----------------|------------------|
| OTP Tőzsdén Kereskedett BUX Indexkövető Alap                   | 2,548,762,833   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Abszolút Hozam Nyíltvégű Származtatott Alap                | 17,592,044,473  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Abszolút Hozam Euró Alapba Fektető Alap                    | 2,811,209       | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Afrika Részvény Alap                                       | 3,735,667,250   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Ázsiai Ingatlan és Infrastruktúra Értékpapír Alapok Alapja | 1,592,710,336   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Céldátum 2025 Alapba Fektető Alap                          | 899,651,057     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Céldátum 2030 Alapba Fektető Alap                          | 817,987,073     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Céldátum 2035 Alapba Fektető Alap                          | 410,111,996     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Céldátum 2040 Alapba Fektető Alap                          | 336,185,386     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Céldátum 2045 Alapba Fektető Alap                          | 326,241,247     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Céldátum 2050 Alapba Fektető Alap                          | 341,888,306     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Dollár Rövid Kötvény Alap                                  | 133,472,387     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | USD              |
| OTP EMDA Euró Alapba Fektető Alap                              | 16,088,962      | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP EMDA Származtatott Alap                                    | 51,535,878,373  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP EMEA Kötvény Alap  | 9,194,883,762   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Energiatrend Hozamvédett Zártvégű Alap                     | 3,341,287,578   | Nyilvános, zártvégű     | 2026.02.20     | HUF              |
| OTP Euró Rövid Kötvény Alap                                    | 281,404,678     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Föld Kincsei Származtatott Árupiaci Alap                   | 53,726,479,653  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Fundman Részvény Alap                                      | 28,287,409,025  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP II. Zártkörű Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja       | 30,655,231,859  | Zártkörű, nyíltvégű     |                | HUF              |
| OTP II. Zártkörű Kötvény Alap                                  | 22,172,858,112  | Zártkörű, nyíltvégű     |                | HUF              |
| OTP Klímaváltozás 130/30 Részvény Alap                         | 32,254,781,222  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Közép-Európai Részvény Alap                                | 10,220,733,370  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP MAXIMA Kötvény Alap  | 60,023,253,915  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Megatrend Hozamvédett Zártvégű Alap                        | 1,256,536,531   | Nyilvános, zártvégű     | 2028.02.18     | HUF              |
| OTP Megatrend II. Hozamvédett Zártvégű Alap                    | 9,502,386,778   | Nyilvános, zártvégű     | 2025.10.31     | HUF              |
| OTP Meta Globális Kötvény Alap                                 | 16,980,973      | Nyilvános, nyíltvégű    |                | USD              |
| OTP Multi-Asset Dinamikus Alapok Alapja                        | 984,171         | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Multi-Asset Kiegyensúlyozott Alapok Alapja                 | 1,872,884       | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Multi-Asset Konzervatív Alapok Alapja                      | 1,928,351       | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Nyugat-Európai Részvény Alap                               | 4,850,301,382   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Omega Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja                 | 34,568,930,191  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Optima Tőkegarantált Kötvény Alap                          | 535,733,201,260 | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Orosz Részvény Alap  | 239,990,122     | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Paletta Nyíltvégű Értékpapír Alap                          | 15,983,686,914  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Planéta Feltörekvő Piaci Részvény Alapok Alapja            | 8,056,665,534   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Prémium Aktív Klasszikus Alapok Alapja                     | 37,470,161,596  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Prémium Euró Alapok Alapja                                 | 14,807,202      | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Prémium Kiegyensúlyozott Alapok Alapja                     | 38,793,269,706  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Prémium Klasszikus Alapok Alapja                           | 39,181,812,915  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Prémium Növekedési Alapok Alapja                           | 5,139,530,591   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Prémium Pénzpiaci Alap                                     | 415,466,088,299 | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Prémium Származtatott Alapok Alapja                        | 22,902,953,372  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Prémium Származtatott Euró Alapok Alapja                   | 12,972,530      | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Prémium Trend Klasszikus Alapok Alapja                     | 130,957,406,106 | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Quality Nyíltvégű Részvény Alap                            | 52,773,993,748  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Sigma Nyíltvégű Származtatott Alap                         | 7,579,805,566   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Spectra Alapba Fektető Alap                                | 33,912,331,926  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Supra Származtatott Befektetési Alap                       | 111,429,110,898 | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Supra Dollár Alapba Fektető Alap                           | 17,577,424      | Nyilvános, nyíltvégű    |                | USD              |
| OTP Supra Euró Alapba Fektető Alap                             | 34,989,814      | Nyilvános, nyíltvégű    |                | EUR              |
| OTP Szikvirág Zártkörű Alapba Fektető Alap                     | 6,830,511,058   | Zártkörű, nyíltvégű     |                | HUF              |
| OTP Terra Árupiaci Alap  | 1,278,546,156   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Tőkegarantált Rövid Kötvény Alap                           | 486,259,882,798 | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Török Részvény Alap  | 5,449,867,348   | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |
| OTP Trend Nemzetközi Részvény Alap                             | 35,594,241,856  | Nyilvános, nyíltvégű    |                | HUF              |

| <b>Alap neve</b>   | <b>NEÉ</b>     | <b>Befektetési alap típusa</b> | <b>Lejárat dátuma</b> | <b>Alap deviza neme</b> |
|--|----------------|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| OTP Új Európa Euró Alapba Fektető Alap                   | 2,888,038      | Nyilvános, nyíltvégű           |                       | EUR                     |
| OTP Új Európa Nyíltvégű Származtatott Értékpapír Alap    | 17,119,198,162 | Nyilvános, nyíltvégű           |                       | HUF                     |
| OTP Zártkörű Fejlett Piaci Részvény Alapok Alapja        | 29,598,568,799 | Zártkörű, nyíltvégű            |                       | HUF                     |
| OTP Zártkörű Globális Abszolút Hozam Alapba Fektető Alap | 10,140,413,578 | Zártkörű, nyíltvégű            |                       | HUF                     |
| OTP Zártkörű Intézményi Részvény Alap                    | 13,976,087,757 | Zártkörű, nyíltvégű            |                       | HUF                     |