

## **JELENTÉS AZ ÉVKÖZI PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÁTVILÁGÍTÁSÁRÓL**

### **Az OTP Munkavállalók II. Számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezet alapítói részére**

Elvégeztük az OTP Munkavállalók II. Számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezet (a továbbiakban Szervezet) mellékelt 2023. június 30-i fordulónapra készített mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege 98.133.752 eFt –, az ezen időponttal végződő hat hónapra vonatkozó eredménykimutatásának – melyben az adózott eredmény 15.805.061 eFt (nyereség) –, valamint a vezetőségi jelentésének átvilágítását. Az évközi pénzügyi információknak a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása a vezetés felelőssége. A mi felelősségünk az évközi pénzügyi információkra vonatkozó következtetés megfogalmazása átvilágításunk alapján.

#### **Az átvilágítás hatóköre**

Átvilágításunkat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Nemzetközi Standarddal összhangban hajtottuk végre. Az évközi pénzügyi információk átvilágítása – elsősorban a pénzügyi és számviteli dolgokért felelős személyektől történő – információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás lényegesen kisebb hatókörű, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálat, és ennek következtében nem teszi lehetővé számunkra, hogy bizonyosságot szerezzünk arról, hogy valamennyi olyan jelentős ügyről tudomást szereztünk, amelyet egy könyvvizsgálat során esetleg azonosítanának. Ennek megfelelően nem bocsátunk ki könyvvizsgálói véleményt.

#### **Következtetés**

Átvilágításunk alapján nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna bennünket, hogy a mellékelt évközi pénzügyi információkat nem minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban készítették el. A Szervezet 2023. első félévére vonatkozó vezetőségi jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Szervezet 2023. június 30-i évközi pénzügyi információival.

#### **Figyelemfelhívás**

Felhívjuk a figyelmet a vezetőségi jelentésben a Szervezet vagyoni és likviditási helyzetével kapcsolatosan bemutatott információkra, amely ismerteti, hogy az OTP részvényárfolyam kedvezőtlen alakulásának következtében a Szervezet saját tőkéje a mérlegfordulónapon negatív, -11.423.885 eFt, azonban ez a tény a Szervezet fizetőképességét közvetlenül nem

befolyásolja, mivel a kibocsátott kötvény tőketörlesztése a tíz éves futamidő végén esedékes, valamint megfelelő pénzügyi források és likviditási tartalék áll a Szervezet rendelkezésre kötelezettségei teljesítéséhez. Ezen okokból a Szervezet rövid távú likviditását, a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését ez a tény nem veszélyezteti.

Következtetésünk nincs minősítve a fenti kérdés vonatkozásában.

### **Egyéb kérdések**

A 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet követelményeinek megfelelően a féléves jelentés mérlege esetében összehasonlító adatként a 2022. december 31-i mérleg adatai kerültek bemutatásra, míg az eredménykimutatás esetében az összehasonlítás alapja a 2022. január 1. és 2022. június 30. közötti időszak.

Budapest, 2023. szeptember 25.

.....  
Philippe Michalak Budzan  
Partner

.....  
Benedek Zoltán László  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 007317

Mazars Kft.  
1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8.  
Nyilvántartási szám: 000220