

JELENTÉS AZ ÉVKÖZI PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓK ÁTVILÁGÍTÁSÁRÓL

Az OTP Munkavállalók I. Számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezet alapítói részére

Elvégeztük az OTP Munkavállalók I. Számú Különleges Munkavállalói Résztulajdonosi Programja Szervezet (a továbbiakban Szervezet) mellékelt 2024. június 30-i fordulónapra készített mérlegének – melyben az eszközök és források egyező végösszege 143.007 mFt –, az ezen időponttal végződő hat hónapra vonatkozó eredménykimutatásának – melyben az adózott eredmény 6.519 mFt (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 területért 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 2024. első félévére vonatkozó vezetőségi jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Szervezet 2024. június 30-i évközi pénzügyi információival.

Egyéb kérdések

A 24/2008. (VIII. 15.) PM rendelet követelményeinek megfelelően a féléves jelentés mérlege esetében összehasonlító adatként a 2023. december 31-i mérleg adatai kerültek bemutatásra, míg az eredménykimutatás esetében az összehasonlítás alapja a 2023. január 1. és 2023. június 30. közötti időszak.

Budapest, 2024. szeptember 24.



.....
dr. H.Nagy Dániel
Partner



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



.....
Benedek Zoltán László
Partner

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