

Consiliul de Administrație și acționarilor
Societății de Administrare a Investițiilor
SC OTP Asset Management Romania SAI SA
Bd. Dacia, nr.83, București

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport cu privire la situațiile financiare la 31.12.2014

Am auditat situațiile financiare retratate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) ale SC OTP Asset Management Romania SAI SA, care cuprind bilanțul la 31.12.2014, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului încheiat la aceeași dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu (IFRS) și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, fie cauzată de eroare sau fraudă.

1. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este, de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturare semnificativă.



Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, fie cauzate de fraudă sau eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității.

Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

4. Opinia cu privire la situația financiară

În opinia noastră, situațiile financiare retratate, prezintă fidel din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a SC OTP ASSET MANAGEMET ROMANIA SAI SA la data de 31.12.2014, precum și performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie aferente, exercitiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

5. Alte explicații,

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

SC EXPERT AUDIT SRL

Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România
Cu certificatul Nr. 137/2002
iunie/2015
București



OTP Asset Management Romania SAI SA

RON

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Solduri finale conform Directivei a IV-a a CEE 31.12.2014	Solduri finale retratate conform IFRS 31.12.2014	Diferente
TOTAL ACTIV (rd. 02+09+14)	01	7,306,242	7,306,242	0
A. ACTIVE CIRCULANTE (rd 03+04+06)	02	6,489,853	6,489,853	0
I. CASA ȘI CONTURI LA BANCİ	03	245,166	245,166	0
II. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (rd. 05)	04	5,769,282	5,769,282	0
1. Investiții financiare pe termen scurt	05	5,769,282	5,769,282	0
III. CREAȚE (rd. 07 la 08)	06	475,405	475,405	0
1. Creanțe	07	475,405	475,405	0
2. Stocuri	08	0	0	0
B. ACTIVE IMOBILIZATE (rd.10)	09	778,501	778,501	0
I. ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 11 la 13)	10	778,501	778,501	0
1. Imobilizări necorporale	11	542,004	542,004	0
2. Imobilizări corporale	12	236,497	236,497	0
3. Imobilizări financiare	13	0	0	0
C.CHELTUIELI ÎN AVANS	14	37,888	37,888	0
TOTAL ACTIV MINUS DATORII CURENTE (rd.01-17)	15	6,620,354	6,533,367	-86,987
TOTAL PASIV (rd.17+22)	16	7,306,242	7,306,242	0
C. DATORII	17	685,888	772,875	86,987
D. PROVIZIOANE	18	290,192	290,192	0
E. CAPITAL ȘI REZERVE (rd.20+23)	19	5,949,196	5,949,196	0
I. CAPITAL (rd. 21+22)	20	5,795,323	5,795,323	0
capital subscris varsat (ct.1012)	21	5,795,323	5,795,323	0
capital subscris nevarsat	22	0	0	0
II. PRIME DE CAPITAL	23	0	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	24	153,873	153,873	0
- rezerve (ct. 106)	25	153,873	153,873	0
IV. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)				
Sold C	26	0	0	0
Sold D	27	623,955	710,942	86,987
V. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)				
Sold C	28	1,068,818	1,068,818	0
Sold D	29	0	0	0
- Repartizarea rezultatului exercițiului (ct. 129)	30	63,897	63,897	0
CAPITALURI PROPRII	31	6,330,162	6,243,175	-86,987

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele

Dan Popovici

Semnatura

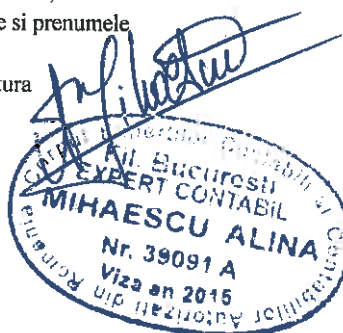
Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele și prenumele

Semnatura



NOTA EXPLICATIVA

la Situatiile financiare anuale 31.12.2014 pentru **SC OTP ASSET MANAGEMENT ROMANIA SAI SA** conforme cu Instructiunea nr. 3/2011 privind aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara de catre entitatile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiara

In urma retrarii Solduri finale aferente Directivei a IV-a a CEE conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara au rezultat diferente cu impozitul amanat:

1. Diferenta din impozit amanat pentru imobilizari necorporale la care amortizarea fiscala difera de amortizarea contabila $1172 = 4412 - 133.418$ ron
2. Diferenta din impozit amanat pentru constituirea unui provision aferent bonusului MB aferent anului 2014 si care va fi platit in anul 2015 si care este considerat nedeductibil din punct de vedere fiscal $4412 = 1172 + 46.431$ ron

Celelalte elemente patrimoniale raman nemodificate, dupa cum urmeaza:

1. Licentele si programele de calculator reprezinta imobilizari necorporale. Conform IAS 38 pct 72 si 74 societatea a ales drept politica contabila de evaluare dupa recunoastere modelul bazat pe cost. Dupa recunoasterea initiala, o imobilizare necorporala trebuie contabilizata la costul sau minus orice amortizare cumulate si orice pierderi din depreciere cumulate.
2. Imobilizarile corporale sunt evaluate dupa recunoastere conform IAS 16 pct.29 si 30.
3. Depozitele in valuta au fost reevaluate la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2014

4. Investițiile în unități de fond emise de fondurile deschise de investiții în EUR au fost reevaluate la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2014 ținându-se cont de valoarea unitară a unei unități de fond la 31.12.2014.
5. Investițiile în unități de fond emise de fondurile deschise de investiții în RON au fost reevaluate la data de 31.12.2014 ținându-se cont de valoarea unitară a unei unități de fond.
6. Casa în devize a fost reevaluată la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2014.
7. Dobanzile aferente depozitelor cu scadență după data de 31.12.2014 s-au înregistrat ca "Dobânzi de încasat".
8. Datoriile în valută au fost reevaluate la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2014.

DIRECTOR GENERAL,
Numele și prenumele
Dan Popovici
Semnatura

Stampila unității



INTOCMIT,
Numele și prenumele
PFA Mihaescu Alina
Semnatura

