

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 31.12.2013

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 31.12.2013, 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 ca 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

In 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 31.12.2013, 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 formulată.

SC EXPERT AUDIT SRL



Inregistrată la Camera Auditorilor Financiarți din România

Cu certificatul Nr. 137/2002

iunie/2014

București

NOTA EXPLICATIVA

la Situațiile financiare anuale 31.12.2013 pentru **SC OTP ASSET MANAGEMENT ROMANIA SAI SA** conforme cu Instrucțiunea nr. 3/2011 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară

In urma retratarii Solduri finale aferente Directivei a IV-a a CEE conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară nu au rezultat diferențe.

1. Licențele și programele de calculator reprezintă imobilizări necorporale. Conform IAS 38 pct 72 și 74 societatea a ales drept politică contabilă de evaluare după recunoaștere modelul bazat pe cost. După recunoașterea inițială, o imobilizare necorporală trebuie contabilizată la costul său minus orice amortizare cumulate și orice pierderi din depreciere cumulate.
2. Imobilizările corporale sunt evaluate după recunoaștere conform IAS 16 pct.29 și 30.
3. Depozitele în valută au fost reevaluate la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2013.
4. Investițiile în unități de fond emise de fondurile deschise de investiții în EUR au fost reevaluate la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2013 ținându-se cont de valoarea unitară a unei unități de fond la 31.12.2013.
5. Investițiile în unități de fond emise de fondurile deschise de investiții în RON au fost reevaluate la data de 31.12.2013 ținându-se cont de valoarea unitară a unei unități de fond.

6. Casa in devize a fost reevaluată la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2013.
7. Dobanzile aferente depozitelor cu scadența după data de 31.12.2013 s-au înregistrat ca "Dobanzi de încasat".
8. Datoriile în valută au fost reevaluate la cursul de schimb valutar BNR din 31.12.2013.

DIRECTOR GENERAL,

Numele și prenumele

Dan Popovici

Semnatura



Stampila unitatii



INTOCMIT,

Numele și prenumele

PFA Mihaescu Alina

Semnatura



OTP Asset Management Romania S.A.I. S.A.

Societate administrată în sistem dualist

Adresa internet: www.otpfonduri.ro

Email: office@otpfonduri.ro

Adresa: B-dul Dacia nr. 83, sector 2, 020052, București

Tel: +4031 308 55 50/51; Fax: +4031 308 55 55

Cod unit. de înregistrare: 22264941

Înregistrată la Registrul Comerțului nr. J40/15502/15.08.2007

Decizie autorizatie CNVM nr. 2620/18.12.2007

Înregistrată în Registrul CNVM nr. PJR05SAIR/400023

Capital social: 5.795.323 RON

Înregistrare ANSPDCP Nr. 8236

OTP Asset Management Romania SAI SA

RON

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Solduri finale conform Directivei a IV-a a CEE	Solduri finale retratate conform IFRS
		31.12.2013	31.12.2013
TOTAL ACTIV (rd. 02+09+14)	01	6,370,021	6,370,021
A. ACTIVE CIRCULANTE (rd 03+04+06)	02	5,388,385	5,388,385
I. CASA ŞI CONTURI LA BANCİ	03	1,390,300	1,390,300
II. INVESTIŢII FINANCIARE PE TERMEN SCURT (rd. 05)	04	3,543,614	3,543,614
1. InvestiŢii financiare pe termen scurt	05	3,543,614	3,543,614
III. CREANŢE (rd. 07 la 08)	06	454,471	454,471
1. CreanŢe	07	454,471	454,471
2. Stocuri	08	0	0
B. ACTIVE IMOBILIZATE (rd.11)	09	960,893	960,893
I. ACTIVE IMOBILIZATE (rd. 11 la 13)	10	960,893	960,893
1. Imobilizari necorporale	11	661,466	661,466
2. Imobilizari corporale	12	299,427	299,427
3. Imobilizari financiare	13	0	0
C.CHELTUIELI IN AVANS	14	20,743	20,743
TOTAL ACTIV MINUS DATORII CURENTE (rd.01-17)	15	5,599,275	5,599,275
TOTAL PASIV (rd.16+22)	16	6,370,021	6,370,021
C. DATORII	17	770,746	770,746
D. PROVIZIOANE	18	337,932	337,932
E. CAPITAL SI REZERVE (rd.20+23)	19	5,885,299	5,885,299
I. CAPITAL (rd. 21+22)	20	5,795,323	5,795,323
capital subscris varsat (ct.1012)	21	5,795,323	5,795,323
capital subscris nevarsat	22	0	0
II. PRIME DE CAPITAL	23	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	24	89,976	89,976
- rezerve (ct. 106)	25	89,976	89,976
IV. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)			0
Sold C	26	0	0
Sold D	27	1,673,808	1,673,808
V. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
Sold C	28	1,102,460	1,102,460
Sold D	29	0	0
- Repartizarea rezultatului exerciŢiului (ct. 129)	30	52,608	52,608
CAPITALURI PROPRII	31	5,261,343	5,261,343

DIRECTOR GENERAL,

Numele si prenumele

Dan Popovici

Semnatura

Stampila unitatii

