

PÉNZMENTŐ
KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ ÉS VÁLLALKOZÁSI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

H-1036 Budapest, Kolosy tér 1/a. mfsz. 3. Tel/Fax: (06-1)367-8191 Mobil:06-209-356-232
e-mail: penzmento.kft@axelcro.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt tulajdonosainak

A **QUAESTOR Aranytallér Vegyes Alapot kezelő Társaság** (székhelye: 1132 Budapest, Váci út 30.) közgyűlése által megválasztott **PÉNZMENTŐ** Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Vállalkozási Korlátolt Felelősségű Társaság (MKVK nyilvántartási szám: 000255) könyvvizsgálói: Dr. Rocskai János 004148 sz. alatt bejegyzett - befektetési minősítésű – könyvvizsgáló és Popovicsné Palócz Mária 000593 sz. alatt bejegyzett – pénzügyi intézményi minősítésű – könyvvizsgáló elvégeztük az **Alap** 2007. december 31-i időpontra vonatkozó (mérlegből, eredmény-kimutatásból és a számviteli politika összefoglalását, valamint az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből álló) éves beszámolójának a vizsgálatát.

Az **éves beszámoló**nak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott számviteli elvek szerint történő **elkészítése és valós bemutatása az Alapot kezelő Társaság vezetőségének felelőssége**. Ez a felelősség magába foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A mi **feladatunk és felelősségünk** az **éves beszámoló** véleményezése (**hitelesítése**) elvégzett könyvvizsgálatom alapján valamint annak megítélése, hogy az abban közölt információk összhangban vannak-e a számviteli nyilvántartásokban foglaltakkal.

A könyvvizsgálatot a Magyarországon érvényben levő törvények és jogszabályok, valamint a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardok hatályos előírásai alapján hajtottuk végre. Ezek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat megtervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az általunk elvégzett könyvvizsgálat magába foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyeknek célja bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. Az alkalmazott – véletlen **mintavételes** – eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódó kockázatfelmérésnek nem célja, hogy az Alapot kezelő Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára a könyvvizsgáló vélemény mondjon.

A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés által tett lényegesebb becslések megítélését, valamint a beszámoló

összeállításának és bemutatásának értékelését.

Auditálási munkánk az adóhatósági kapcsolatok tételes vizsgálatát sem foglalta magába, ellenőrzésünk az Alap adózását is csak szűrőpróbaszerűen és a számviteli rögzítés szabályossága tekintetében érintette.

A könyvvizsgálat elvégzése alapján kellő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a beszámoló nem tartalmaz lényeges, a hitelesítést kizáró hibás állításokat.


A könyvvizsgálat során (az általunk megvizsgált dokumentumokból) szerzett tapasztalatunk alapján a **QUAESTOR Aranytallér Vegyes Alap 2008. évi** 2008. január 31-én lezárt, a 2007. december 31-i állapotot tükröző (e jelentés elválaszthatatlan részét képező)

**240.133 eFt mérleg főösszegű és
42.735 eFt mérleg szerinti (pozitív) eredményt**


tartalmazó éves beszámolóját az alábbi záradékkal látom el:

A könyvvizsgálat során a QUAESTOR Aranytallér Vegyes Alap éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számvitelről szóló törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Az éves beszámoló az Alap vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2008. március 25.


(dr. Rócskai János)
a Pénzmentő Kft ügyvezetője

PÉNZMENTŐ
Könyvvizsgáló, adótanácsadó és vállalkozási
Korlátolt Felelősségű Társaság
000255


(Popovicsné Palócz Mária)
bejegyzett könyvvizsgáló

**Popovicsné
Palócz Mária**
könyvszakértő
Eng. sz.: 000593