

PÉNZMENTŐ
KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ ÉS VÁLLALKOZÁSI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Iroda: H-1036 Budapest, Kolosy tér 1/a mf.sz. 3. Telefon: (36-1) 367-8191 Tel./Fax.: (36-1) 388-4094
E-mail cím: penzmento.kft@axelero.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt tulajdonosainak

A **QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt** (székhelye:132 Budapest, Váci út 30.) közgyűlésen 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 Szabó Katalin 001350 sz. alatt bejegyzett – befektetési minősítésű - könyvvizsgáló elvégeztük a **QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt.** 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 a 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.

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

A könyvvizsgálatot a Magyarországon érvényben levő törvények és jogszabályok, valamint a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardok hatályos előírásai alapján hajtottunk 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 a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára a könyvvizsgáló véleményét 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. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott, és nem tartalmazta a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Auditálási munkánk az adóhatósági kapcsolatok tételes vizsgálatát sem foglalta magába, ellenőrzésünk a Társaság 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 tapasztalataink alapján a **QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt 2007. évi** 2008. január 31-én lezárt, a 2007. december 31-i állapotot tükröző (e jelentés elválaszthatatlan részét képező)

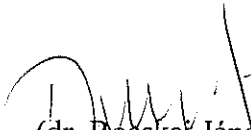
**170.847 eFt mérleg főösszegű és
746 eFt mérleg szerinti (pozitív) eredményt**


tartalmazó éves beszámolóját az alábbi záradékkal látjuk el:

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

Budapest, 2008. február 05.

PÉNZMENTŐ
Könyvvizsgáló, adótanácsadó és vállalkozási
Korlátolt Felelősségű Társaság
000255


(dr. Rócskai János)
a PÉNZMENTŐ Kft ügyvezetője


(Szabó Katalin)
választott könyvvizsgáló