

PÉNZMENTŐ
KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ ÉS VÁLLALKOZÁSI
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
a QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt tulajdonosainak

A QUAESTOR Deviza Pénzpiaci Alapot kezelő Társaság (székhelye: 1132 Budapest, Váci út 30.) közgyűlése által megválasztott PÉNZMENTŐ Könyvvizsgáló, Adótanácsadó és Vállalkozási Korlátolt Felelősségű Társaság (MKVK nyilvántartási szám: 000255) képviseletében Dr. Rocskai János 004148 számú - befektetési minősítésű – kamarai tag könyvvizsgáló elvégeztem az Alap 2009. december 31-i időpontra vonatkozó (mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből álló) éves beszámolójának a vizsgálatát.

Az éves beszámolóban 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 feladatom és felelősségem az éves beszámoló véleményezése (hitelesítése) elvégzett könyvvizsgálatom alapján valamint annak megítélése, hogy az abban 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 hajtottam végre. Ezek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat megtervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az általam 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 véleményt 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 az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését.



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

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

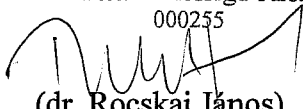
A könyvvizsgálat során (az általam megvizsgált dokumentumokból) szerzett tapasztalatom alapján a **QUAESTOR Deviza Pénzpiaci Alap 2009. évi** 2010. január 31-én lezárt, a 2009. december 31-i állapotot tükröző (e jelentés elválaszthatatlan részét képező)

**167.961 eFt mérleg főösszegű és
13.401 eFt tárgyévi (negatív) eredményt**

tartalmazó éves beszámolóját az alábbi záradékkal látom el:

A könyvvizsgálat során a QUAESTOR Deviza Pénzpiaci 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, 2010. március 19

PÉNZMENTŐ
Könyvvizsgáló, adótanácsadó és vállalkozási
Korlátolt Felelősségű Társaság
000255

(dr. Rócskai János)
kamarai tag könyvvizsgáló
004148