

DR. ROCSKAI JÁNOS
KAMARAI TAG KÖNYVVIZSGÁLÓ

H-1036 Budapest, Kolosy tér 1/a. mf.sz. 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 Első Hazai Lakásalapot kezelő Társaság (székhelye: 1132 Budapest, Váci út 30.) közgyűlése által megválasztott Dr. Rocsikai János 004148 sz. alatt bejegyzett - befektetési minősítésű - könyvvizsgáló elvégeztem a QUAESTOR Első Hazai Lakásalap 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.

Az én **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.

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 munkám a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazza az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásaiból 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.

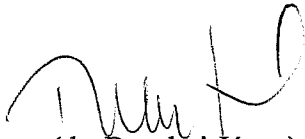
A könyvvizsgálat során (az általam megvizsgált dokumentumokból) szerzett tapasztalataim alapján a **QUAESTOR Első Hazai Lakásalap 2009. évi 2010. január 31-én lezárt, a 2009. december 31-i állapotot tükröző** (e jelentés elválaszthatatlan részét képező)

**2.330.184 eFt mérleg főösszegű és
25.729 eFt mérleg szerinti (negatív) eredményt**

tartalmazó éves beszámolóját az alábbi záradékkal látom el:

A könyvvizsgálat során a QUAESTOR Első Hazai Lakásalap 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. február 05.


(dr. Rocska János)
Kamarai tag könyvvizsgáló
004148