

**PÉNZMENTŐ**  
KÖNYVVIZSGÁLÓ, ADÓTANÁCSADÓ ÉS VÁLLALKOZÁSI  
KORLÁTOLT FELELLŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

---

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@axelero.hu

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**a QUAESTOR Befektetési Alapkezelő Zrt tulajdonosainak**

A **QUAESTOR Tallér Részvény Alapot kezelő Társaság** (székhelye: 1054 Budapest, Báthori u. 4.) közgyűlése által megválasztott Pénzmentő Könyvvizsgáló Adótanácsadó és Vállalkozási Kft (MKVK: 000255) könyvvizsgálói: Dr. Rocska János 004148 sz. alatt bejegyzett - befektetési minősítésű - könyvvizsgáló és Popovics 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, és az üzleti jelentéssel.

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 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

fünt említett területre korlátozódott és nem tartalmazza az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Auditálási munkánk az adóhatósági kapcsolatok tételes vizsgálatát sem foglalta magába, ellenőrzésünk az Alap adózását is csak szűrópróbaszerűen 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 Tallér Részvény Alap 2007. évi** 2008. január 31-én lezárt, a 2007. december 31-i állapotot tükröző (e jelentés elválaszthatatlan részét képező)

**528.354e Ft mérleg főösszegű és  
70.841eFt tárgyévi (pozitív) eredményt**


tartalmazó éves beszámolóját az alábbi záradékkal látom el:

**A könyvvizsgálat során a QUAESTOR Tallér Részvény 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. április 03

  
(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