

**Független Könyvvizsgálói Jelentés  
a Raiffeisen Private Banking Corvinus Alapok Alapja  
2009. évi éves beszámolójáról  
és tiszleti jelentéséről**



## **Tartalomjegyzék**

- I. Független Könyvvizsgálói Jelentés
- II. Éves beszámoló
  - Mérleg
  - Eredménykimutatás
  - Kiegészítő melléklet
- III. Üzleti jelentés





**KPMG Hungária Kft.**  
Váci ut 99.  
H-1139 Budapest  
Hungary

Telefon: +36 (1) 887 71 00  
+36 (1) 270 71 00  
Telefax: +36 (1) 887 71 01  
+36 (1) 270 71 01  
e-mail: info@kpmg.hu  
Internet: www.kpmg.hu

## **Független könyvvizsgálói jelentés**

A Raiffeisen Befektetési Alapkezelő Zrt. részére

Elvégeztük a Raiffeisen Private Banking Corvinus Alapok Alapja (továbbiakban „az Alap”) mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 263.642 E Ft, a tárgyévi eredmény 15.953 E Ft nyereség és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

*A vezetés felelőssége a pénzügyi kimutatásokért*

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az Raiffeisen Befektetési Alapkezelő Zrt. ügyvezetésének (továbbiakban „ügyvezetés”) felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Szándardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfelleljünk releváns etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja a könyvvizsgálati bizonyítékok szerepni a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a pénzügyi kimutatások ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfellelőek, de nem azért, hogy az Alap belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfellelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazza egyéb, az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk áttekintését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.



*Záratok (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a Raiffeisen Private Banking Corvinus Alapja éves beszámolóját, annak részzeit és tételait, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készíthetők el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Raiffeisen Private Banking Corvinus Alapok Alapja 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. március 29.

KPMG Hungária Kft.

Kamarai bejegyzés: 000202



Robert Stöffinger  
*Partner*



Máttyás  
*Bejegyzett könyvvizsgáló*  
Igazolvány szám: 003305

**Raiffeisen Private Banking Corvinus Alapok Alapja**

eFt  
2008.  
december 31.

eFt  
2009.  
december 31.

<b>A / Befektetett eszközök</b>			
<b>I. Értékpapírok</b>			
1	Értékpapírok	0	0
2	Értékpapírok értékkülönbözete	0	0
	a kamatokból, osztalékból	0	0
	b egyéb	0	0
<b>B / Forgóeszközök</b>			
<b>I. Követelések</b>			
1	Követelések	0	0
2	Követelések értékvesztése (-)	0	0
3	Külf. pénzürtékre szóló köv. ért. különb.	0	0
4	Forráskövetelések értékelési különb.	0	0
<b>II. Értékpapírok</b>			
1	Értékpapírok	746 610	254 177
2	Értékpapírok értékkülönbözete	745 663	232 135
	a kamatokból, osztalékból	947	22 042
	b egyéb	947	22 042
<b>III. Pénzeszközök</b>			
1	Pénzeszközök	0	0
2	Valuta, devizabétét értékelési különb.	61 417	9 463
<b>C / Aktív időbeli elhatárolások</b>			
1	Aktív időbeli elhatárolások	17	2
2	Aktív időbeli elhatárolások ért. vesz. (-)	17	2
<b>D / Származtatott ügyletek ért. különbözete</b>			
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>			
		<b>808 044</b>	<b>263 642</b>
<b>E / Saját tőke</b>			
<b>I. Induló tőke</b>			
1	Kibocsátott bef.jegyek névértéke	807 315	263 408
2	Viszavásárolt bef.jegyek névértéke	768 836	222 261
		2 898 945	2 899 535
		-2 130 109	-2 677 274
<b>II. Tökenövekmény</b>			
1	Viszavás. bef. jegyek bevondási ért.kül.	38 479	41 147
		-7 309	-41 689
2	Értékelési különbözete tartaléka	947	22 042
3	Előző évek eredménye	21 992	44 841
4	Üzleti év eredménye	22 849	15 953
<b>F / Céltartalékok</b>			
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G / Kötelezettségek</b>			
<b>I. Hosszú lejáratú kötelezettség</b>			
		<b>235</b>	<b>75</b>
<b>II. Rövid lejáratú kötelezettség</b>			
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Külf. pénzürtékre sz. köt. ért. kül.</b>			
		<b>235</b>	<b>75</b>
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H / Passzív időbeli elhatárolások</b>			
		<b>494</b>	<b>159</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>			
		<b>808 044</b>	<b>263 642</b>

Budapest, 2010.03.29



Balogh András  
az Alap képviselőjében