

**Független Könyvvizsgálói Jelentés  
a Raiffeisen Pénzpiaci Alap  
2009. évi éves beszámolójáról  
és üzleti jelentéséről**



## Tartalomjegyzék

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



## **Független könyvvizsgálói jelentés**

A Raiffeisen Befektetési Alapkezelő Zrt. részére

Elvégeztük a Raiffeisen Pénzpiaci Alap (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 10.540.899 E Ft, a tárgyévi eredmény 666.810 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 a 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 Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk 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 könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni 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 könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alap belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfeleléségének 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 audított számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

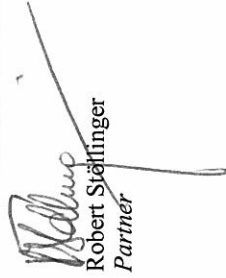
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

### Záradék (vélemény)


A könyvvizsgálat során a Raiffeisen Pénzpiaci Alap éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, 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 készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a Raiffeisen Pénzpiaci Alap 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, március 29.

KPMG Hungária Kft.  
Kamarai bejegyzés: 000202



Robert Stöffinger  
Partner



Kajtar László  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Igazolvány szám: 000269

## Raiffeisen Pénzpiaci Alap

### MÉRLEG

	eFt	eFt
	2008. december 31.	2009. december 31.
<b>A / Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Értékpapírok	0	0
2 Értékpapírok értékülönbőzeite	0	0
a kamatokból, osztalékból	0	0
b egyéb	0	0
<b>B / Forgésszükszök</b>	<b>7 821 763</b>	<b>10 475 557</b>
<b>I. Követelések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 követelések	0	0
2 követelések értékesztése	0	0
3 Külföldi pénzürtékre szóló köv. ért. különb.	0	0
4 Forintkövetelések ért. különb.	0	0
<b>II. Értékpapírok</b>	<b>5 976 880</b>	<b>5 194 524</b>
1 Értékpapírok	5 718 686	4 937 213
2 Értékpapírok értékülönbőzeite	258 194	257 311
a kamatokból, osztalékból	143 206	105 096
b egyéb	114 988	152 215
<b>III. Pénzeszközök</b>	<b>1 844 883</b>	<b>5 281 033</b>
1 Pénzeszközök	1 844 883	5 281 033
2 Valuta, devizabetét ért. különb.	0	0
<b>C / Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>40 241</b>	<b>65 342</b>
a aktív időbeli elhatárolások	40 241	65 342
b aktív időbeli elhat. ért.veszt. (-)	0	0
<b>D / Származtatott ügyletek ért. különbözöt</b>	<b>1 671</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 863 675</b>	<b>10 540 899</b>
<b>E / Saját tőke</b>	<b>7 855 148</b>	<b>10 531 905</b>
<b>I. Induló tőke</b>	<b>3 005 247</b>	<b>3 645 429</b>
a Kibocs. bef. jegyek névértéke	100 484 474	103 166 188
b Viszavás. bef. jegyek névértéke	-97 479 227	-99 520 759
<b>II. Tőkenövekmény</b>	<b>4 849 901</b>	<b>6 886 476</b>
1 befektetési jegy forgalmazásból	-3 614 099	-2 241 780
2 értékelési különbözötből	259 865	257 311
3 előző évek eredménye	7 560 340	8 204 135
4 üzleti évi eredmény	643 795	666 810
<b>F / Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G / Kötelezettségek</b>	<b>6 554</b>	<b>7 729</b>
<b>I. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>6 554</b>	<b>7 729</b>
<b>III. Külf. pénzürtékre sz. köt. ért. kül.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H / Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 973</b>	<b>1 265</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>7 863 675</b>	<b>10 540 899</b>

Budapest, 2010. március 29.



Balogh András  
az Alap képviselőjében