



Posebno mnenje za potrebe obveščanja javnosti

Upravljavcu vzajemnega sklada PS PIKA – obvezniški sklad

Revidirali smo priloženo bilanco stanja vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad na dan 31. decembra 2007 ter z njo povezane izkaze poslovnega izida, izkaz denarnega toka in izkaz gibanja vrednosti enot premoženja za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb z ZISDU-1, vrednost enote premoženja vzajemnega sklada, izpolnjevanje pravil o obvladovanju tveganj, ki jih je za vzajemni sklad predpisala družba za upravljanje, pravilnost in popolnost obvestil in poročil ter pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb. Za vse naštetje je odgovoren upravljavca vzajemnega sklada, to je družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ter Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 110/02, 73/03, 32/04 in 42/04, 26/05 in 68/05). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi s prilogami ne vsebujejo bistveno napačnih navedb, da je bila pri strukturi naložb vzajemnega sklada, izračunu vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada, izpolnjevanju pravil o obvladovanju tveganj, ki jih je za vzajemni sklad predpisala družba za upravljanje, pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je podano v skladu s 6. členom Sklepa o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03 in 133/03).

Na podlagi opravljenih revizijskih postopkov izdajamo o zadevah, navedenih v prvem odstavku tega poročila, pritrdilno mnenje.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 21. april 2008

KPMG Slovenija, d.o.o.



Poročilo neodvisnega revizorja

Upravljavcu vzajemnega sklada PS PIKA – obvezniški sklad

Revidirali smo priložene računovodske izkaze vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2007, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnih tokov, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada v obtoku, za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskim računovodskim standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša naloga je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad na dan 31. decembra 2007, ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (ZISDU-1).

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 21. april 2008

KPMG Slovenija, d.o.o.
1



Poročilo o usklajenosti naložb investicijskega sklada z ZISDU-1

Upravljavcu vzajemnega sklada PS PIKA – obvezniški sklad

Revidirali smo usklajenost naložb vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad z določbami ZISDU-1, Sklepom o naložbah investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03 in 87/05), izdanim na podlagi prvega odstavka 77. člena ZISDU-1, drugimi določbami ZISDU-1 v zvezi z naložbami ter z določbami pravil upravljanja investicijskega sklada v poslovnem letu, končanem na dan 31. december 2007. Za usklajenost naložb je odgovoren upravljavec, to je družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, ZISDU-1 ter Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03; odslej Sklepa). Ti standardi, ZISDU-1 in Sklep zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primernega zagotovila, da so naložbe vzajemnega sklada v skladu z ZISDU-1. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje in presojanje ustreznih dokazov o usklajenosti naložb z ZISDU-1, Sklepom o naložbah investicijskega sklada, drugimi določbami ZISDU-1 v zvezi z naložbami in določili pravil upravljanja. Prepričani smo, da je opravljena revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju so naložbe vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad v letu, ki se je končalo 31. decembra 2007 v vseh pomembnih pogledih skladne z ZISDU-1, Sklepom o naložbah investicijskega sklada, drugimi določbami ZISDU-1 v zvezi z naložbami, ter z določbami pravil upravljanja.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 21. april 2008

KPMG Slovenija, d.o.o.
1



Poročilo o vrednosti enote premoženja

Upravljavcu vzajemnega sklada PS PIKA – obvezniški sklad

Revidirali smo pravilnost izračuna vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2007. Za pravilnost izračuna vrednosti enote premoženja je odgovoren upravljavec, to je družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ter Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03; odslej Sklepa). Ti standardi in Sklep zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovila, da je vrednost enote premoženja vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad izračunana v skladu z ZISDU-1. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje ustreznih dokazov o spoštovanju zakonodaje ter presojanje spoštovanja pravil o izračunu vrednosti enote na naključno izbrane datume. Prepričani smo, da je opravljena revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju je vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad v poslovnem letu, ki se je končalo 31. decembra 2007, vrednosti enote premoženja v vseh pomembnih pogledih izračunaval v skladu s predpisi in na podlagi računovodskih izkazov, sestavljenih na podlagi Sklepa o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada, določenega v prvem odstavku 89. člena ZISDU-1, in ob upoštevanju določb ZISDU-1.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 21. april 2008

KPMG Slovenija, d.o.o.



Poročilo o izpolnjevanju pravil o obvladovanju tveganj, ki jih je za investicijski sklad predpisala družba za upravljanje

Upravljavcu vzajemnega sklada PS PIKA – obvezniški sklad

Revidirali smo izvajanje ukrepov iz Načrta za obvladovanje tveganj vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad v poslovnem letu, ki se je končalo 31. decembra 2007, ki jih je zanj predpisala in sprejela družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper. Za izvajanje predpisanih ukrepov in načrtov obvladovanja tveganj je odgovoren upravljavec vzajemnega sklada. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revidirali smo v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, ter Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03; odslej Sklepa). Ti standardi in Sklep zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovila, da se načrti in ukrepi, namenjeni obvladovanju tveganj investicijskega sklada, spoštujejo in izvajajo. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje ter presojanje ustreznih dokazov o obstoju, izvajanju in spoštovanju pravil obvladovanja tveganj. Prepričani smo, da je opravljena revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju je vzajemni sklad PS PIKA - obvezniški sklad v poslovnem letu, ki se je končalo 31. decembra 2007, v vseh pomembnih pogledih izpolnjeval ukrepe in načrte iz pravil o obvladovanju tveganj iz prvega odstavka, ki jih je zanj predpisala družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 21. april 2008

KPMG Slovenija, d.o.o.



Poročilo o pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil Agenciji za trg vrednostnih papirjev

Upravljavcu vzajemnega sklada PS PIKA – obvezniški sklad

Revidirali smo pravilnost in popolnost obvestil in poročil vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad za poslovno leto, končano 31. decembra 2007 in njihovo skladnost s stanjem, ki je razvidno iz revidiranih računovodskih izkazov. Za pravilnost in popolnost obvestil in poročil ter njihovo skladnost s stanjem, ki je razvidno iz revidiranih računovodskih izkazov, je odgovoren upravljavec vzajemnega sklada, to je družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, ter Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03; odslej Sklepa). Ti zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovila, da obvestila in poročila ne vsebujejo napačnih navedb ter da so skladna s stanji iz revidiranih računovodskih izkazov. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje dokazov, da so obvestila in poročila posredovana agenciji, skladna namenom, vsebini, načinom in roki poročanja. Prepričani smo, da je opravljena revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju so obvestila in poročila vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad, ki jih je posredovala Agenciji za trg vrednostnih papirjev, v poslovnem letu, ki se je končalo 31. decembra 2007, v vseh bistvenih pogledih pravilna in popolna ter skladna s stanjem, ki je razvidno iz revidiranih računovodskih izkazov vzajemnega sklada PS PIKA - obvezniški sklad.

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 21. april 2008

KPMG Slovenija, d.o.o.
1



Poročilo o pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb

Upravljavcu vzajemnega sklada PS PIKA – obvezniški sklad

Revidirali smo pravilnost in popolnost priloženega seznama povezanih oseb, ki ga je družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper, za poslovno leto, končano 31. decembra 2007, vodila v skladu s šestim odstavkom 13. člena ZISDU-1. Za pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb je odgovoren upravljavcu vzajemnega sklada to je družba PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, ter Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03; odslej Sklepa). Ti zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primernega zagotovila, da je seznam povezanih oseb pravilen in popoln. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje dokazov o podatkih in informacijah vsebovanih v omenjenem seznamu. Prepričani smo, da je opravljena revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju je seznam z družbo PRIMORSKI SKLADI, d.d., Koper, povezanih oseb, za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2007, v vseh bistvenih pogledih pravilen in popoln.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 21. april 2008

KPMG Slovenija, d.o.o.

| | | | |
|---|-------------------------------|------|------|
| ZBIRNIK K POROČILU O REVIDIRANJU LETNEGA POROČILA INVESTICIJSKEGA SKLADA ¹⁾ | | 2007 | IS-0 |
| Družba za upravljanje | PRIMORSKI SKLADI, D.D., KOPER | | |
| Investicijski sklad | PS PIKA - obvezniški sklad | | |

¹⁾ Revizijske tabele se uporabljajo za revidiranje poslovanja investicijskih skladov, katerih poslovanje je na dan 31. 12. 2007 usklajeno z določbami Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 110/02, 73/03 - sklep US, 32/04 - avtentična razlaga in 42/04).

| | | |
|--|--|------------|
| Posebno mnenje za potrebe obveščanja javnosti (6. člen *Sklepa) | | pritrđilno |
| Mnenje o računovodskih izkazih in opis uporabljenih računovodskih usmeritev (2. odstavek 5. člena *Sklepa) | | pritrđilno |
| Mnenje o usklajenosti naložb investicijskega sklada z ZISDU-1 (9. člen *Sklepa) | | pritrđilno |
| Mnenje o vrednosti enote premoženja **VS oz. knjigovodske vrednosti delnice ***ID (10. člen *Sklepa) | | pritrđilno |
| Mnenje o izpolnjevanju pravil o obvladovanju tveganj IS | | pritrđilno |
| Mnenje o pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil (12. člen *Sklepa) | | pritrđilno |
| Mnenje o pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb (13. člen *Sklepa) | | pritrđilno |

* Sklep o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada

**VS - Vzajemni sklad

***ID - Investicijska družba

| | |
|-------------------------|---|
| Datum izpolnitve tabele | Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe |
| Koper, 21.4.2008 | Marian Mahnič, KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje d.o.o. |

KPMG Slovenija, d.o.o.

1

| | | | |
|---|--|-------------------------------|------|
| PRIKAZ NALOŽB INVESTICIJSKEGA SKLADA V ENOTE PREMOŽENJA OZ. DELNICE INVESTICIJSKIH DRUŽB TUJIH IZDAJATELJEV | | 2007 | IS-2 |
| Družba za upravljanje | | PRIMORSKI SKLADI, D.D., KOPER | |
| Investicijski sklad | | PS PIKA - obvezniški sklad | |

Datum: 31. 12. 2007

| Zap. št. | Izdajatelj | Država izdajatelja | Oznaka izdajatelja | Oznaka trga | Oznaka naložbe | Stanje pred revizijo | | | Stanje po reviziji | | | Odstopanje v % | |
|----------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------------|----------------------|----------|----------|--------------------|----------|----------|----------------|----------|
| | | | | | | Količina | Cena/lot | Vrednost | Količina | Cena/lot | Vrednost | Količina | Vrednost |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| A | UCITS INVESTICIJSKI SKLADI | | | | | | | | | | | | |
| A1 | UCITS vzajemni skladi | | | | | | | | | | | | |
| A2 | UCITS investicijske družbe | | | | | | | | | | | | |
| B | NE-UCITS INVESTICIJSKI SKLADI | | | | | | | | | | | | |
| B1 | NE-UCITS vzajemni skladi | | | | | | | | | | | | |
| B2 | NE-UCITS investicijske družbe | | | | | | | | | | | | |
| C | UCITS INVESTICIJSKI SKLADI SKUPAJ | | | | | | | | | | | | |
| C | NE-UCITS INVESTICIJSKI SKLADI SKUPAJ | | | | | | | | | | | | |
| D | SKUPAJ C IN Č | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------------|--|
| Datum izpolnitve tabele | Ime, priimek, podpis revizorja, naziv rev. družbe |
| Koper, 21.4.2008 | Martjan Mahnič, KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje d.o.o. |

KPMG Slovenija, d.o.o. 

| | | | |
|---|--|------|------|
| POROČILO O PRAVILNOSTI IN POPOLNOSTI OBVESTIL IN POROČIL | | 2007 | IS-3 |
| Družba za upravljanje PRIMORSKI SKLADI, D.D., KOPER | | | |
| Investicijski sklad PS PIKA - obvezniški sklad | | | |

POROČILA SO POPOLNA, PRAVILNA IN DOSTOPNA JAVNOSTI

| Datum | IS/M-1 | IS/M-2a | IS/M-2b | IS/M-2c | IS/M-2č | IS/M-2d | IS/M-2e* | IS/M-2f** | IS/M-2g | IS/M-BS | IS/K-IPI |
|------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|-----------|---------|---------|----------|
| 30.03.2007 | DA | DA | DA | DA | DA | DA | | DA | DA | DA | DA |
| 30.10.2008 | DA | DA | DA | DA | DA | DA | | DA | DA | DA | DA |
| 31.12.2007 | DA | DA | DA | DA | DA | DA | | DA | DA | DA | DA |

Polletno poročilo (pripombe revizorja) NE

IS/M-2e* - indeksni sklad
IS/M-2f** - namenski sklad

Revizor med drugim preveri:

1. Ali so poročila skladna s stanjem, ki je razvidno iz računovodskih izkazov oziroma letnega poročila investicijskega sklada?
2. Ali so poročila objavljena v predpisanem roku?
3. Ali se poročila ujemajo z javno objavljenimi poročili?
4. Dostopnost poročil investicijskega sklada javnosti

***Pri preverjanju polletnega poročila revizor med drugim preveri:

1. Ali je polletno poročilo izdelano v skladu z veljavnimi predpisi
2. Ali polletno poročilo vsebuje vse zahtevane elemente
3. Dostopnost polletnega poročila javnosti

V kolikor revizor nima posebnih pripomb na pregledano polletno poročilo, označi rubriko z "NE".

Sklenjena pogodba s skrbnikom: BANKA KOPER d.d., Pristaniška ulica 14, Koper, dne 25.04.2005

| | |
|-------------------------|---|
| Datum izpolnitve tabele | Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe |
| Koper, 21.4.2008 | Marjan Mahnič, KPMG Slovenija, podjetje za reviziranje d.o.o. |

KPMG Slovenija, d.o.o.



| | | | |
|--|-------------------------------|------|------|
| POROČILO O IZPOLNJEVANJU PRAVIL O OBVLADOVANJU TVEGANJ, KI JIH JE ZA IS PREDPISALA DZU | | 2007 | IS-4 |
| Družba za upravljanje | PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER | | |
| Investicijski sklad | PS PIKA - obvezniški sklad | | |

| Vrsta naložb v portfelju investicijskega sklada* (delnice, obveznice,...) | Navedba tveganj iz načrta za obvladovanje tveganj (S, povezanih s posamezno vrsto naložb) | Merjenje tveganj z analitičnimi metodami (DA, NE) | Navedba ali je DZU v revidiranem letu obvladovata navedena tveganja (1, 2, 3, 4)** |
|---|---|---|--|
| delnice in obveznice | Tveganje neizpolnitve obveznosti | DA | DA, brez ukrepov |
| | Naložbeno tveganje | DA | DA, brez ukrepov |
| | Likvidnostno tveganje | DA | DA, brez ukrepov |
| | Valutno tveganje | DA | DA, brez ukrepov |
| | Tveganje dolžniških vrednostnih papirjev | DA | DA, brez ukrepov |
| | Tveganje skrbništva | DA | DA, brez ukrepov |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

* v primeru vlaganja v izvedene finančne instrumente, navedba vrste le teh in namena njihove uporabe (zavarovanje, trgovanje)

- ** 1 - DA, brez ukrepov
 2 - DA, do 5 ukrepov
 3 - DA, nad 5 ukrepov
 4 - NE

| | | | |
|-------------------------|---|--|--|
| Datum izpolnitve tabele | Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe | | |
| Koper, 21.4.2008 | Marjan Mahnič, KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje d.o.o. | | |

KPMG Slovenija, d.o.o.

1



| | | | |
|--|--|------|------|
| VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA IN ŠTEVILO ENOT PREMOŽENJA VZAJEMNEGA SKLADA NA OBRČAUNSKI DAN | | 2007 | IS-5 |
| Družba za upravljanje | | | |
| PRIMORSKI SKLADI, D.D., KOPER | | | |
| Vzajemni sklad | | | |
| PS PIKA - obvezniški sklad | | | |

| Zap. št. | Vsebina | 30.3.2007 | | | 30.10.2007 | | |
|---------------|--|-----------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------|--------------------|----------------|
| | | Datum: Stanje pred revizijo | Stanje po reviziji | Odstopanje v % | Datum: Stanje pred revizijo | Stanje po reviziji | Odstopanje v % |
| 1 | ČVS* po stanju na obračunski dan | 5.552.890,24 | 5.552.890,24 | 0,00 | 7.325.459,14 | 7.325.459,14 | 0,00 |
| 2 | Število enot premoženja v obliki na predhodni obračunski dan | 240.951,4084 | 240.951,4084 | 0,00 | 306.636,6744 | 306.636,6744 | 0,00 |
| 3 | Število vplačanih enot v obračunskem obdobju | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 |
| 4 | Število odkupljenih enot v obračunskem obdobju | 103,7075 | 103,7075 | 0,00 | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 |
| 5 | Vrednost enote premoženja (VEP**) | 23,0556 | 23,0556 | 0,00 | 23,8897 | 23,8897 | 0,00 |
| 6 | Sprememba VEP glede na predhodno obračunsko obdobje | 0,11% | 0,11% | 0,00 | 0,01% | 0,01% | 0,00 |
| 7 | Število enot premoženja v obliki na obračunski dan | 240.847,7009 | 240.847,7009 | 0,00 | 306.636,6744 | 306.636,6744 | 0,00 |
| Datum: | | 31.12.2007 | | | | | |
| Zap. št. | Vsebina | Datum: Stanje pred revizijo | Stanje po reviziji | Odstopanje v % | | | |
| 9 | ČVS na obračunski dan | 1.247.469,750,82 | 1.247.469,750,82 | 0,00 | | | |
| 10 | Število enot premoženja v obliki na predhodni obračunski dan | 307.615,2110 | 307.615,2110 | 0,00 | | | |
| 1 | Število vplačanih enot v obračunskem obdobju | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 | | | |
| 2 | Število odkupljenih enot v obračunskem obdobju | 0,0000 | 0,0000 | 0,00 | | | |
| 3 | Vrednost enote premoženja (VEP) | 23,8248 | 23,8248 | 0,00 | | | |
| 4 | Sprememba VEP glede na predhodno obračunsko obdobje | 0,06% | 0,06% | 0,00 | | | |
| 5 | Število enot premoženja v obliki na obračunski dan | 307.615,2110 | 307.615,2110 | 0,00 | | | |
| 6 | Čista vrednost sredstev | | | | | | |
| 7 | Vrednost enote premoženja | | | | | | |

| | |
|-------------------------|---|
| Datum izpolnitve tabele | Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe |
| Koper, 21.4.2008 | Marjan Mahnič, KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje d.o.o. |

KPMG Slovenija, d.o.o. 

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------------------------|--------------|
| VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA VS | | 2007 | IS- 6 |
| Družba za upravljanje | | PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER | |
| Vzajemni sklad | | PS PIKA - obvezniški sklad | |

| Zap. št. | VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA | Javna objava | Stanje pred revizijo | Odstopanje v % |
|----------|---------------------------|--------------|----------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | 30.03.2007 | 23,0556 | 23,0556 | 0,00 |
| 2 | 30.10.2007 | 23,8897 | 23,8897 | 0,00 |
| 3 | 31.12.2007 | 23,8248 | 23,8248 | 0,00 |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |

| | |
|-------------------------|---|
| Datum izpolnitve tabele | Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe |
| Koper, 21.4.2008 | Martjan Mahnič, KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje d.o.o. |

KPMG Slovenija, d.o.o. 

| | | | |
|--|-------------------------------|------|------|
| IZBOLJŠAVE IN ODPRAVE POMANJKLJIVOSTI IZ PISMA POSLOVODSTVU PRETEKLEGA LETA | | 2007 | IS-7 |
| Družba za upravljanje | PRIMORSKI SKLADI, D.D., KOPER | | |
| Investicijski sklad | PS PIKA - obvezniški sklad | | |

| | | |
|----------|--|---|
| Zap. št. | Pripombe in priporočila za izboljšave iz pretekega leta Pismo poslovodstvu za leto 2006 ni bilo izdano. | Družba za upravljanje je priporočila upoštevala (DA, NE, DELNO) |
|----------|--|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Datum izpolnitve tabele | Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe |
| Koper, 21.4.2008 | Marjan Mahnič, KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje d.o.o. |

Mahnič
KPMG Slovenija, d.o.o.
1