



2 POSEBNO MNENJE ZA POTREBE OBVEŠČANJA JAVNOSTI

Upravljavcu Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA

Posebno mnenje za potrebe obveščanja javnosti

Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA na dan 31. decembra 2005 ter z njo povezane izkaze poslovnega izida, finančnega izida in izkaz gibanja vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada za tedaj končano leto. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb z ZISDU-1, vrednost enote premoženja, 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 upravljavec vzajemnega sklada, to je družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi 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). 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.

Marjan Mahnič, univ.dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Ljubljana, 10. marec 2006

KPMG Slovenija, d.o.o.

4

3 REVIZORJEVO POROČILO O RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

Upravljavcu Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA

Mnenje o računovodskih izkazih

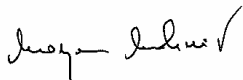
Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA na dan 31. december 2005 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz finančnega izida, izkaz gibanja enot premoženja in prilogo k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Za te računovodske izkaze, pripravljene v skladu z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje in v skladu s Slovenskim računovodskim standardom 38 – Računovodske rešitve v vzajemnih skladih in prilogo k njim je odgovoren upravljavec, to je družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi skladi, d.d., Koper. Naša naloga je na podlagi revizije izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, ki jih je izdalo Mednarodno združenje računovodskih strokovnjakov in drugimi pravili revizijske stroke, ki jih sprejema Slovenski inštitut za revizijo. Ti zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovitve, da računovodski izkazi ne vsebujejo bistveno napačnih navedb. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Revizija vključuje tudi presojanje uporabljenih računovodskih načel in pomembnih ocen uprave ter ovrednotenje celovite predstavitve računovodskih izkazov. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju so računovodski izkazi s prilogo iz prvega odstavka v vseh bistvenih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja vzajemnega sklada na dan 31. december 2005, poslovnega izida in finančnega izida njegovega poslovanja ter gibanja enot premoženja v tedaj končanem letu v skladu z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje in v skladu s Slovenskim računovodskim standardom 38 – Računovodske rešitve v vzajemnih skladih.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.



Marjan Mahnič, univ.dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor



Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

KPMG Slovenija, d.o.o.

Ljubljana, 10. marec 2006



4 DODATEK

4.1 Revizorjevo poročilo o usklajenosti naložb investicijskega sklada z ZISDU-1

Upravljavcu Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA

Poročilo o usklajenosti naložb vzajemnega sklada z ZISDU-1

Revidirali smo usklajenost naložb Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA z določbami ZISDU-1, Sklepom o naložbah investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03), izdanem 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 31.12.2005. Za usklajenost naložb je odgovoren upravitelj, to je družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi 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 primerne 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 Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA v letu, ki se je končalo 31.12.2005 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

direktor

Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

KPMG Slovenija, d.o.o.

4

Ljubljana, 10. marec 2006

4.2 Revizorjevo poročilo o vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada

Upravljavcu Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA

Poročilo o vrednosti enote premoženja

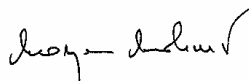
Revidirali smo pravilnost izračuna vrednosti enote premoženja Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA za poslovno leto, ki se je končalo 31.12.2005. Za pravilnost izračuna vrednosti enote premoženja je odgovoren upravitelj, to je družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi skladi, d.d., Koper. Naša 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 Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA 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 Delniški vzajemni sklad ŽIVA v poslovnem letu, ki se je končalo 31.12.2005, 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

direktor



Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Ljubljana, 10. marec 2006

KPMG Slovenija, d.o.o.

4



4.3 Revizorjevo poročilo o izpolnjevanju pravil o obvladovanju tveganj, ki jih je za vzajemni sklad predpisala družba za upravljanje

Upravljavcu Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA

Poročilo o izpolnjevanju pravil o obvladovanju tveganj

Revidirali smo izvajanje ukrepov in načrtov iz pravil o obvladovanja tveganj Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA v poslovnem letu, ki se je končalo 31.12.2005, ki jih je zanj predpisala in sprejela družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi 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 Delniški vzajemni sklad ŽIVA v poslovnem letu, ki se je končalo 31.12.2005, v vseh pomembnih pogledih izpolnjeval ukrepe in načrte iz pravil o obvladovanju tveganj, ki jih je zanj predpisala družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi skladi, d.d., Koper.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ.dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Ljubljana, 10. marec 2006

KPMG Slovenija, d.o.o.

4



4.4 Revizorjevo poročilo o pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil

Upravljavcu Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA

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

Revidirali smo pravilnost in popolnost obvestil in poročil Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA za poslovno leto, končano 31.12.2005 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, upravljanje z investicijskimi 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, vsebino, načinom in roki poročanja. Prepričani smo, da je opravljena revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju so obvestila in poročila Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA, ki jih je posredovala Agenciji za trg vrednostnih papirjev, v poslovnem letu, ki se je končalo 31.12.2005, v vseh bistvenih pogledih pravilna in popolna ter skladna s stanjem, ki je razvidno iz revidiranih računovodskih izkazov Delniškega vzajemnega sklada ŽIVA.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ.dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Ljubljana, 10. marec 2006

KPMG Slovenija, d.o.o.

4



4.5 Revizorjevo poročilo o pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb

Upravljavcu delniškega vzajemnega sklada ŽIVA

Poročilo o pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb

Revidirali smo pravilnost in popolnost priloženega seznama povezanih oseb, ki ga je družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi skladi, d.d., Koper za poslovno leto, končano 31.12.2005, vodila v skladu s šestim odstavkom 13. člena ZISDU-1. Za pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb je odgovoren upravljavca vzajemnega sklada to je družba PRIMORSKI SKLADI, upravljanje z investicijskimi 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 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, upravljanje z investicijskimi skladi, d.d., Koper povezanih oseb, za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2005, v vseh bistvenih pogledih pravilen in popoln.

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Marjan Mahnič, univ.dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

direktor

Ljubljana, 10. marec 2006

KPMG Slovenija, d.o.o.
4

ZBIRNIK K POROČILU O REVIDIRANJU LETNEGA POROČILA INVESTICIJSKEGA SKLADA ¹⁾		2005	IS-0
Družba za upravljanje	PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER		
Investicijski sklad	Dejniški vzajemni sklad ŽIVA		

¹⁾ Revizijske tabele se uporabljajo za revidiranje poslovanja investicijskih skladov, katerih poslovanje je na dan 31. 12. 2005 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).

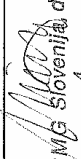
Posebno mnenje za potrebe obveščanja javnosti (6. člen "Sklepa")		Stran v dodatku	
Mnenje o računovodskih izkazih in opis uporabljenih računovodskih usmeritev (2. odstavek 5. člena "Sklepa")		5	odklonilno
Mnenje o usklajenosti naložb investicijskega sklada z ZISDU-1 (9. člen "Sklepa")		6	odklonilno
Mnenje o vrednosti enote premoženja **VS oz. knjigovodske vrednosti delnice ***ID (10. člen "Sklepa")		21	odklonilno
Mnenje o izpolnjevanju pravic o obvladovanju tveganj (15. člen "Sklepa")		22	odklonilno
Mnenje o pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil (12. člen "Sklepa")		23	odklonilno
Mnenje o pravilnosti in popolnosti seznanja povezanih oseb (13. člen "Sklepa")		24	odklonilno
		25	odklonilno

* 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, 10.3.2006	Andrej Kornšek, pooblaščen revizor KPMG, podjetje za revidiranje, d.o.o.


KPMG Slovenija d.o.o.
4

PRIKAZ NALOŽB INVESTICIJSKEGA SKLADA V VREDNOSTNE PAPIRJE IN INSTRUMENTE DENARNEGA TRGA TUIH IZDAJATELJEV, S KATERIMI SE TRGUJE NA ORGANIZIRANEM TRGU VREDNOSTNIH PAPIRJEV				2005	IS-1
Družba za upravljanje					
PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER					
Investicijski sklad					
Deniški vzajemni sklad ŽIVA					

Datum: 31. 12. 2005													
Količina v lohi oz. enotah, cene v sit													
Zap. št.	Izvajalec	Država izdajatelja	Oznaka izdajatelja	Oznaka inga	Oznaka inkoze	Stanje pred revizijo			Stanje po reviziji			Odstopanje v %	
1	2	3	4	5	6	Količina	Cena	Vrednost	Količina	Cena	Vrednost	Količina	Vrednost
A	VREDNOSTNI PAPIRJI												
1	AIR LIQUIDE	FR		Xetra/DE	AI	240	38.931,04	9.343.448,40	240	38.931,04	9.343.448,40	0,00	0,00
2	BASF AG O.N.	DE		Xetra/DE	BAS	1.600	15.502,94	24.804.699,32	1.600	15.502,94	24.804.699,32	0,00	0,00
3	BERNARDINI AG	CH		WISS/CH	BIN	7.060	2.410,70	17.019.526,68	7.060	2.410,70	17.019.526,68	0,00	0,00
4	BORG HOFMEIER AG	DE		Xetra/DE	BOA	850	20.936,51	17.796.034,93	850	20.936,51	17.796.034,93	0,00	0,00
5	BUNZL	DE		Xetra/DE	EUR	3.330	6.499,69	21.643.954,47	3.330	6.499,69	21.643.954,47	0,00	0,00
6	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
7	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
8	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
9	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
10	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
11	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
12	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
13	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
14	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
15	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
16	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
17	CELANESE	DE		Xetra/DE	CEA	4.700	3.165,59	14.898.104,02	4.700	3.165,59	14.898.104,02	0,00	0,00
B	INSTRUMENTI DENARNEGA TRGA (DT)												
						0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
C	VREDNOSTNI PAPIRJI SKUPAJ					30.593,00	0,00	234.599.759,24	30.593,00	0,00	234.599.759,24	0,00	0,00
C	IDT SKUPAJ					0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
D	SKUPAJ C IN Č					30.593,00	0,00	234.599.759,24	30.593,00	0,00	234.599.759,24	0,00	0,00

Datum izdane tabele		Ime pravnika, ki deluje kot upravitelj sklada v imenu države	
Koper, 10.3.2006		Koper, 10.3.2006	
Koper, 10.3.2006		Koper, 10.3.2006	

PRIKAZ NALOŽB INVESTICIJSKEGA SKLADA V ENOTE PREMOŽENJA OZ. DELNICE INVESTICIJSKIH DRUŽB			2005	IS-2
TUJIH IZDAJATELJEV				
Družba za upravljanje			PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER	
Investicijski sklad			Delniški vzajemni sklad ŽIVA	

Datum: 31. 12. 2005

Zap. št.	Izdajatelj	Država izdajatelja	Oznaka izdajatelja	Oznaka trg.	Oznaka naložbe	Stanje pred revizijo				Stanje po reviziji				Odstopanje v %	
						Količina	Cena/lot	Vrednost	Količina	Cena/lot	Vrednost	Količina	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														

Količina v lotih oz. enotah, cena v sit

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis, revizorja, naziv rev.družbe
Koper, 10.3.2006	Andrej Kornišek, pooblaščen revizor, KPMG, podjetje za revidiranje, d.o.o.

POROČILO O PRAVILNOSTI IN POPOLNOSTI OBVESTIL IN POROČIL		2005	IS-3
Družba za upravljanje	PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER		
Investicijski sklad	Delniški vzajemni sklad ŽIVA		

POROČILA SO POPOLNA, PRAVILNA IN DOSTOPNA JAVNOSTI

Datum	IS/M-1	IS/M-2a	IS/M-2b	IS/M-2c	IS/M-2d	IS/M-2e	IS/M-2f	IS/M-2g	IS/M-BS	IS/K-IP
30.9.2005	DA	DA	DA	DA	DA	-	-	DA	DA	DA
31.12.2005	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".

Sključena pogodba s skrbnikom: Banka Koper d.d., z dne 25.4.2005

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe
Koper, 10.3.2006	Andrej Korinšek, pooblaščen revizor/ KPMG, podjetje za revidiranje, d.o.o.

VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA IN ŠTEVILLO ENOT PREMOŽENJA VZAJEMNEGA SKLADA NA OBRACUNSKI DAN		2005	IS-5
Družba za upravljanje		PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER	
Vzajemni sklad		Deležniški vzajemni sklad ŽIVA	

Zap. št.		Datum:		Datum:		Datum:		Vrednost v SIT oziroma %	
		27.9.2005		30.9.2005		30.9.2005			
		Stanje pred revizijo	Stanje po reviziji	Odstopanje v %	Stanje pred revizijo	Stanje po reviziji	Odstopanje v %		
		3	4	5	6	7	9		
1	CVS* po stanju na obračunski dan	1.371.172.916,66	1.371.172.916,66	0,00	1.393.594.321,37	1.393.594.321,37	0,00		
2	Število enot premoženja v obliki na predhodni obračunski dan	568.106,7290	568.106,7290	0,00	568.225,8348	568.225,8348	0,00		
3	Število vplačanih enot v obračunskem obdobju	210,4737	210,4737	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Število odkupljenih enot v obračunskem obdobju	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Vrednost enote premoženja (VEP**)	2.412,6894	2.412,6894	0,00	2.452,5360	2.452,5360	0,00		
6	Sprememba VEP glede na predhodno obračunsko obdobje	-1,98%	-1,98%	0,00	2,48%	2,48%	0,00		
7	Število enot premoženja v obliki na obračunski dan	568.317,2027	568.317,2027	0,00	568.225,8348	568.225,8348	0,00		
Zap. št.		Datum:		Datum:		Datum:			
		30.12.2005		30.12.2005		30.12.2005			
		Stanje pred revizijo	Stanje po reviziji	Odstopanje v %	Stanje pred revizijo	Stanje po reviziji	Odstopanje v %		
		11	12	13	14	15	16		
1	CVS na obračunski dan	1.408.547,204,61	1.408.547,204,61	0,00	1.408.547,204,61	1.408.547,204,61	0,00		
2	Število enot premoženja v obliki na predhodni obračunski dan	553.855,4712	553.855,4712	0,00	553.855,4712	553.855,4712	0,00		
3	Število vplačanih enot v obračunskem obdobju	22,0391	22,0391	0,00	22,0391	22,0391	0,00		
4	Število odkupljenih enot v obračunskem obdobju	0,0000	0,0000	0,00	0,0000	0,0000	0,00		
5	Vrednost enote premoženja (VEP)	2.543,0663	2.543,0663	0,00	2.543,0663	2.543,0663	0,00		
6	Sprememba VEP glede na predhodno obračunsko obdobje	0,04%	0,04%	0,00	0,04%	0,04%	0,00		
7	Število enot premoženja v obliki na obračunski dan	553.877,5103	553.877,5103	0,00	553.877,5103	553.877,5103	0,00		

CVS* čista vrednost sredstev
VEP** vrednost enote premoženja

Datum izpolnitve tabele	Izve, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe
Koper, 10.3.2006	Andrija Komšek, pooblaščen revizor KPMG, podjetje za reviziranje, d.o.o.

VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA VS		2005	IS-6
Družba za upravljanje		PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER	
Vzajemni sklad		Delniški vzajemni sklad ŽIVA	

Zap. št.	VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA	Javna objava	Stanje pred revizijo	Odstopanje v %
1	2	3	4	
1	27.09.2005		2.412,6894	
2	30.09.2005	2.412,6894	2.412,6894	0,00
3	30.12.2005	2.452,5360	2.452,5360	0,00
4		2.543,0663	2.543,0663	0,00
5				
6				

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe
Koper, 10.3.2006	Andrej Korišek, pooblaščen revizor/ KPMG, podjetje za revidiranje, d.o.o.

IZBOLJŠAVE IN ODPRAVE POMANJKLJIVOSTI IZ PISMA POSLOVODSTVU PRETEKLEGA LETA		2005	IS-7
Družba za upravljanje		PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER	
Investicijski sklad		Delniški vzajemni sklad ŽIVA	

Žep. št.	Priporočila in priporočila za izboljšave iz preteklega leta	Družba za upravljanje je priporočila upoštevala (DA, NE, DELNO)
	v Pismu poslovodstvu za leto 2004 nismo podali pomembnejših priporočil!	

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe
Koper, 10.3.2006	Andrej Korinšek, pooblaščen revizor KPMG, podjetje za revidiranje, d.o.o.