



2 Posebno mnenje za potrebe obveščanja javnosti

Upravljavcu PS OPTIMA – sklada skladov

Revidirali smo priloženo bilanco stanja PS OPTIMA – sklada skladov na dan 31.12.2006 ter z njo povezane izkaze poslovnega izida, denarnega toka in izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada v obtoku za obdobje od 19.4. do 31.12.2006. 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
partner

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

Andrej Kormšček, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 15. marec 2007

KPMG Slovenija, d.o.o.
1



3

Poročilo neodvisnega revizorja

Upravljavcu PS OPTIMA – sklada skladov

Revidirali smo priložene računovodske izkaze PS OPTIMA – sklada skladov, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2006, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnih tokov, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada v obtoku, izkaz premoženja ter pomembnejših sprememb premoženja za obdobje od 19.4. do 31.12.2006 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 standardom 38 – Računovodske rešitve v vzajemnih skladih in z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 110/02, 73/03, 32/04 in 42/04). 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, izbiri 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 PS OPTIMA – sklada skladov na dan 31. decembra 2006, njegovega poslovnega izida, denarnih tokov ter izkaza gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada v obtoku za obdobje od 19.4. do 31.12.2006 v skladu z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje in v skladu s Slovenskim računovodskim standardom 38 – Računovodske rešitve v vzajemnih skladih

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Marjan Mahnič, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

Ljubljana, 15. marec 2007

KPMG SLOVENIJA,

podjetje za revidiranje, d.o.o.

Andrej Kofinšek, univ. dipl. ekon.

pooblaščen revizor

partner

KPMG Slovenija, d.o.o.



4 Dodatek

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


Poročilo o usklajenosti naložb vzajemnega sklada z ZISDU-1

Upravljavcu PS OPTIMA – sklada skladov

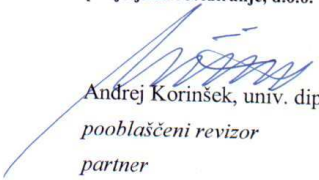
Revidirali smo usklajenost naložb PS OPTIMA – sklada skladov z določbami ZISDU-1, Sklepom o naložbah investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03), izdanim na podlagi prvega odstavka 77. člena ZISDU-1, drugimi določbami ZISDU-1 v zvezi z naložbami ter z določbami pravil upravljanja investicijskega sklada za obdobje od 19.4. do 31.12.2006. Za usklajenost naložb je odgovoren upravljavec, 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 PS OPTIMA – sklada skladov za obdobje od 19.4. do 31.12.2006 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.


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

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


Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 15. marec 2007

KPMG Slovenija, d.o.o.



4.2 Revizorjevo poročilo o vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada

Poročilo o vrednosti enote premoženja

Upravljavcu PS OPTIMA – sklada skladov

Revidirali smo pravilnost izračuna vrednosti enote premoženja PS OPTIMA – sklada skladov za obdobje od 19.4. do 31.12.2006. Za pravilnost izračuna vrednosti enote premoženja je odgovoren upravljavec, 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 PS OPTIMA – sklada skladov 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 PS OPTIMA – sklad skladov v obdobju od 19.4. do 31.12.2006, 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.

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

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

Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 15. marec 2007

KPMG Slovenija, d.o.o.



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

Poročilo o izpolnjevanju pravil o obvladovanju tveganj

Upravljavcu PS OPTIMA – sklada skladov

Revidirali smo izvajanje ukrepov in načrtov iz pravil o obvladovanja tveganj PS OPTIMA – sklada skladov za obdobje od 19.4. do 31.12.2006, 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 PS OPTIMA – sklad skladov za obdobje od 19.4. do 31.12.2006, 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.

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

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

Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

KPMG Slovenija, d.o.o.

1

Ljubljana, 15. marec 2007



4.4 Revizorjevo poročilo o pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil


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

Upravljavcu PS OPTIMA – sklada skladov

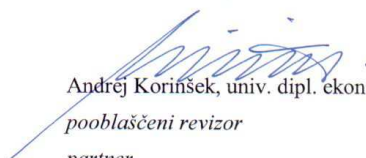
Revidirali smo pravilnost in popolnost obvestil in poročil PS OPTIMA – sklada skladov za obdobje od 19.4. do 31.12.2006 in njihovo skladnost s stanjem, ki je razvidno iz revidiranih računovodskih izkazov. Za pravilnost in popolnost obvestil in poročil ter njihovo skladnost s stanjem, ki je razvidno iz 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 PS OPTIMA – sklada skladov, ki jih je posredovala Agenciji za trg vrednostnih papirjev, v obdobju od 19.4. do 31.12.2006, v vseh bistvenih pogledih pravilna in popolna ter skladna s stanjem, ki je razvidno iz revidiranih računovodskih izkazov PS OPTIMA – sklada skladov.


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

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


Andrej Korišek, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 15. marec 2007

KPMG Slovenija, d.o.o.



4.5 Revizorjevo poročilo o pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb


Poročilo o pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb

Upravljavcu PS OPTIMA – sklada skladov

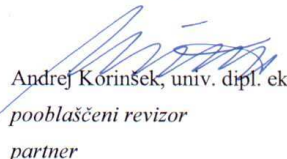
Revidirali smo pravilnost in popolnost priloženega seznama povezanih oseb, ki ga je družba PRIMORSKI SKLADI, Upravljanje z investicijskimi skladi, d.d., Koper za poslovno leto, končano 31.12.2006, vodila v skladu s šestim odstavkom 13. člena ZISDU-1. Za pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb 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 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 2006, v vseh bistvenih pogledih pravilen in popoln.


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

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


Andrej Korinšek, univ. dipl. ekon.
pooblaščen revizor
partner

Ljubljana, 15. marec 2007

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

ZBIRNIK K POROČILU O REVIDIRANJU LETNEGA POROČILA INVESTICIJSKEGA SKLADA ¹⁾		2006	IS-0
Družba za upravljanje Investicijski sklad		PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER PS OPTIMA - sklad skladov	

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).

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

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

**VS - Vzemni sklad

***ID - Investicijska družba

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe
Koper, 12.3.2007	Marijan Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za revidiranje d.o.o.



KPMG Slovenija, d.o.o.

1

PRIKAZ NALOŽB INVESTICIJSKEGA SKLADA V VREDNOSTNE PAPIRJE IN INSTRUMENTE DENARNEGA TRGA TUJIH IZDAJATELJEV, S KATERIMI SE TRGUJE NA ORGANIZIRANEM TRGU VREDNOSTNIH PAPIRJEV		2006	IS-1
Družba za upravljanje PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER			
Investicijski sklad PS OPTIMA - sklad skladov			

Datum: 31. 12. 2006

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	Količina
1	A	VREDNOSTNI PAPIRJI												
	B	INSTRUMENTI DENARNEGA TRGA (IDT)				0		0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00
	C	VREDNOSTNI PAPIRJI SKUPAJ				0		0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00
	Č	IDT SKUPAJ				0		0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00
	D	ISKUPAJ C IN Č				0		0,00	0		0,00	0,00	0,00	0,00

Količine v lotih oz. enotah, cene v sit

Datum izpolnitveabele	Ime, priimek, podpis revizorja, naziv rev.družbe
Koper, 12.3.2007	Marjan Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za revidiranje d.o.o.



KPMG Slovenija, d.o.o.
1

PRIKAZ NALOŽBI INVESTICIJSKEGA SKLADA V ENOTE PREMOŽENJA OZ. DELNICE INVESTICIJSKIH DRUŽB TUJIH IZDAJATELJEV		2006		IS-2
Družba za upravljanje				
PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER				
Investicijski sklad				
PS OPTIMA - sklad skladov				

Datum: 31. 12. 2006

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	A	UCITS INVESTICIJSKI SKLADI												
A1	UCITS vzajemni skladi													
1	DJ EURO STOXX Select Dividend 30	DE	Xetra/DE	SD3EEX		1.200	7.903,33	9.483.992,64	1.200	7.903,33	9.483.992,64	0,00	0,00	
2	DJ EURO STOXX 50	DE	Xetra/DE	SX5EEX		800	9.973,82	7.979.053,44	800	9.973,82	7.979.053,44	0,00	0,00	
3	iBoxx? 7 Liquid Sovereigns Capped 1,5-2,5EX	DE	Xetra/DE	IB85EX		300	23.501,49	7.050.448,44	300	23.501,49	7.050.448,44	0,00	0,00	
4	iBoxx? 7 Liquid Sovereigns Capped 2,5-5,5EX	DE	Xetra/DE	IB89EX		450	24.510,38	11.029.670,64	450	24.510,38	11.029.670,64	0,00	0,00	
5	EasyETF Dow Jones Euro Stoxx Media	FR	EnParis/FR	SYM		100	60.652,88	6.065.288,40	100	60.652,88	6.065.288,40	0,00	0,00	
6	Lyxor ETF MSCI India	FR	EnParis/FR	INR		2.000	2.350,87	4.701.736,80	2.000	2.350,87	4.701.736,80	0,00	0,00	
7	streetTRACKS MSCI Europe Energy ETF	FR	EnParis/FR	STN		250	23.760,31	5.940.076,50	250	23.760,31	5.940.076,50	0,00	0,00	
8	iShares FTSE 100	GBP	Euronext/NZ	ISFA		6.000	2.226,26	13.357.533,60	6.000	2.226,26	13.357.533,60	0,00	0,00	
9	iShares MSCI JAPAN	GBP	Xetra/DE	IQJ		2.000	2.578,53	5.157.052,80	2.000	2.578,53	5.157.052,80	0,00	0,00	
10	iShares S&P 500	GBP	Xetra/DE	IUSA		2.000	2.592,90	5.185.809,60	2.000	2.592,90	5.185.809,60	0,00	0,00	
11	Lyxor ETF Japan	JP	EnParis/FR	JPN		500	25.785,26	12.892.632,00	500	25.785,26	12.892.632,00	0,00	0,00	
12	Lyxor ETF MSCI USA	USD	EnParis/FR	USA		500	24.654,16	12.327.081,60	500	24.654,16	12.327.081,60	0,00	0,00	
A2	UCITS investicijske družbe													
B	NE-UCITS INVESTICIJSKI SKLADI													
B1	NE-UCITS vzajemni skladi													
13	eb.rexx? Government Germany 1,5-2,5EX	DE	Xetra/DE	RXP1EX		500	23.822,61	11.911.306,20	500	23.822,61	11.911.306,20	0,00	0,00	
14	eb.rexx? Government Germany 2,5-5,5EX	DE	Xetra/DE	RXP2EX		280	25.294,00	7.082.320,56	280	25.294,00	7.082.320,56	0,00	0,00	
15	iShares MSCI Brazil Index Fund	USD	NYSE/USD	EWZ		650	8.523,49	5.540.265,96	650	8.523,49	5.540.265,96	0,00	0,00	
16	iShares MSCI Emerg Mkts Index	USD	NYSE/USD	EEM		250	20.771,11	5.192.776,98	250	20.771,11	5.192.776,98	0,00	0,00	
17	iShares MSCI Pacific ex-Japan	USD	NYSE/USD	EPP		250	22.785,09	5.696.272,13	250	22.785,09	5.696.272,13	0,00	0,00	
18	Market Vectors Gold Miners	USD	NYSE/USD	GDX		750	7.260,88	5.445.661,63	750	7.260,88	5.445.661,63	0,00	0,00	
B2	NE-UCITS investicijske družbe													
C	UCITS INVESTICIJSKI SKLADI SKUPAJ					16.100		101.170.376,46	16.100		101.170.376,46	0,00	0,00	
Č	NE-UCITS INVESTICIJSKI SKLADI SKUPAJ					2.680		40.868.603,46	2.680		40.868.603,46	0,00	0,00	
D	SKUPAJ C IN Č					18.780		142.038.979,92	18.780		142.038.979,92	0,00	0,00	

Datum izpolnitve tabele

Koper, 12.3.2007

Ime, priimek, podpis revizorja, naziv rev.družbe

Marian Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za revidiranje d.o.o.

KPMG Slovenija, d.o.o.

POROČILO O PRAVILNOSTI IN POPOLNOSTI OBVESTIL IN POROČIL		2006	IS-3
Družba za upravljanje	PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER		
Investicijski sklad	PS OPTIMA - sklad skladov		

POROČILA SO POPOLNA, PRAVILNA IN DOSTOPNA JAVNOSTI

Datum	IS/M-1	IS/M-2a	IS/M-2b	IS/M-2c	IS/M-2c	IS/M-2d	IS/M-2e*	IS/M-2f**	IS/M-2g	IS/M-BS	IS/K-IPI
29.6.2006	DA	DA	DA	DA	DA	DA			DA	DA	DA
3.10.2006	DA	DA	DA	DA	DA	DA			DA	DA	DA
31.12.2006	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 26.04.2006

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe		
Koper, 12.3.2007	 Marjan Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za reviciranje d.o.o.		

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

POROČILO O IZPOLNJEVANJU PRAVIL O OBVLADOVANJU TVEGANJ, KI JIH JE ZA IS PREDPISALA DZU		2006	IS-4
Družba za upravljanje	PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER		
Investicijski sklad	PS OPTIMA - sklad skladov		

Vrsta naložb v portfelju investicijskega sklada*(delnice, obveznice,..)	Navedba tveganj iz načrta za obvladovanje tveganj IS, povezanih s posamezno vrsto naložb	Merjenje tveganj z analitičnimi metodami (DA, NE)	Navedba ali je DZU v revidiranem letu obvladovala navedena tveganja (1, 2, 3, 4)**
delnice skladov	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 vredostnih papirjev	DA	DA, brez ukrepov
	Tveganje skrbništva	DA	DA, brez ukrepov

* v primeru viaganja 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	Koper, 12.3.2007		
ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe	 Marjan Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za revidiranje d.o.o.		

KPMG Slovenija, d.o.o.

VREDNOST ENOTE PREGLEDANJA IN ŠTEVILO ENOT PREGLEDANJA VZAJEMNEGA SKLADA NA OBRATUNSKI DAN		2006	IS-5
Družba za upravljanje			
PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER			
Vzajemni sklad			
PS OPTIMA - sklad skladov			

Zap. št.	Vsebinska	Datum: 29.6.2006			Datum: 3.10.2006		
		Stanje pred revizijo	Stanje po reviziji	Odstotanje v %	Stanje pred revizijo	Stanje po reviziji	Odstotanje v %
1	2	41.763.432,54	41.763.432,54	0,00	80.580.608,66	80.580.608,66	0,00
2	ČVS* po stanju na obračunski dan	41.320.5345	41.320.5345	0,00	77.139.2697	77.139.2697	0,00
3	Število enot premoženja v obliki na predhodni obračunski dan	0,0000	0,0000	0,00	0,0000	0,0000	0,00
4	Število vplačanih enot v obračunskem obdobju	0,0000	0,0000	0,00	0,0000	0,0000	0,00
5	Število odkupljenih enot v obračunskem obdobju	1.010,7186	1.010,7186	0,00	1.044,6120	1.044,6120	0,00
6	Vrednost enote premoženja (VEP**)	-1,15%	-1,15%	0,00	2,59%	2,59%	0,00
7	Sprememba VEP glede na predhodno obračunsko obdobje	41.320.5345	41.320.5345	0,00	77.139.2697	77.139.2697	0,00
	Število enot premoženja v obliki na obračunski dan						
Zap. št.		Datum: 29.12.2006			Datum: 29.12.2006		
9	10	166.384.650,47	166.384.650,47	0,00	152.085.4163	152.085.4163	0,00
1	ČVS na obračunski dan	152.085.4163	152.085.4163	0,00	0,0000	0,0000	0,00
2	Število enot premoženja v obliki na predhodni obračunski dan	0,0000	0,0000	0,00	1.094,0211	1.094,0211	0,00
3	Število vplačanih enot v obračunskem obdobju	0,0000	0,0000	0,00	0,04%	0,04%	0,00
4	Število odkupljenih enot v obračunskem obdobju	152.085.4163	152.085.4163	0,00			
5	Vrednost enote premoženja (VEP)						
6	Sprememba VEP glede na predhodno obračunsko obdobje						
7	Število enot premoženja v obliki na obračunski dan						

ČVS* čista vrednost sredstev
VEP** vrednost enote premoženja

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe
Koper, 12.3.2007	Marian Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za revidiranje d.o.o.

Marian Mahnič
KPMG Slovenija, d.o.o.

VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA VS		2006	IS- 6
Družba za upravljanje		PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER	
Vzajemni sklad		PS OPTIMA - sklad skladov	

Zap. št.	VREDNOST ENOTE PREMOŽENJA	Javna objava	Stanje pred revizijo	Odstopanje v %
1	2	3	4	
1	29.06.2006	1.010.7186	1.010.7186	0,00
2	03.10.2006	1.044.6120	1.044.6120	0,00
3	29.12.2006	1.094.0211	1.094.0211	0,00
4				
5				
6				

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe
Koper, 12.3.2007	Marjan Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za revidiranje d.o.o.

Mahnič
KPMG Slovenija, d.o.o.
1

IZBOLJŠAVE IN ODPRAVE POMANJKLJIVOSTI IZ PISMA POSLOVODSTVU PRETEKLEGA LETA		2006	IS-7
Družba za upravljanje	PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER		
Investicijski sklad	PS OPTIMA - sklad skladov		

Zap. št.	Pripombe in priporočila za izboljšave iz preteklega leta	Družba za upravljanje je priporočila upoštevala (DA, NE, DELNO)

Datum izpolnitve tabele	Ime, priimek, podpis pooblaščenega revizorja, naziv revizijske družbe	
Koper, 12.3.2007	Marian Mahnič, KPMG Slovenija podjetje za revidiranje d.o.o.	


KPMG Slovenija, d.o.o.