

**POLLETNO POROČILO O
POSLOVANJU V LETU 2006**

ZA PS OPTIMA-sklad skladov
Pristaniška ulica 12, Koper

Družba za upravljanje: PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER, Pristaniška ulica 12, Koper
Skrbnik premoženja: BANKA KOPER d.d., Pristaniška ulica 14, Koper

Koper, avgust 2006

Bilanca stanja na dan 30.06.2006 in 30.06.2005 (v 000 SIT)

Postavke	30.6.2006	30.6.2005
I. SREDSTVA	*	*
1. DENARNA SREDSTVA	28.117	0
2. DEPOZITI PRI BANKAH IN POSOJILA	0	0
3. VR. PAP. IN INŠT. DEN. TRGA, S KATERIMI SE TRGUJE NA ORG. TRGU VR. PAPIRJEV	0	0
4. INŠTRUMENTI DENARNEGA TRGA PRVOVRSTNIH IZDAJATELJEV	0	0
5. INVESTICIJSKI KUPONI IN DELNICE CILJNIH SKLADOV	13.743	0
6. SESTAVLJENI IN IZPELJANI FINANČNI INŠTRUMENTI	0	0
7. DRUGI PRENOSLJIVI VR. PAPIRJI IN DRUGI INŠTRUMENTI DENARNEGA TRGA	0	0
8. TERJATVE	38	0
9. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
10. SKUPAJ SREDSTVA	41.898	0
ZUNAJBILANČNA SREDSTVA	0	0
II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	*	*
1. POSLOVNE OBVEZNOSTI	33	0
a.) Obveznosti iz nakupa vrednostnih papirjev in drugih finančnih instrumentov	14	0
b.) Obveznosti iz upravljanja	19	0
c.) Obveznosti za plačilo davkov	0	0
č.) Obveznosti iz naslova razdelitve dobička oziroma dr. izplačil imetnikom enot premož.	0	0
d.) Druge poslovne obveznosti	0	0
2. FINANČNE OBVEZNOSTI	0	0
3. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
4. OBVEZNOSTI DO NALOŽBENIKOV (INVESTITORJEV) V ENOTE PREMOŽENJA	41.865	0
a.) Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	41.320	0
b.) Vplačani presežek enot premoženja	80	0
c.) Presežek iz prevrednotenja	0	0
č.) Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	0	0
d.) Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	465	0
5. SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	41.898	0
ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	0	0

Izkaz poslovnega izida za leti 2006/1-6 in 2005/1-6 (v 000 SIT)

Postavke	2006/1-6	2005/1-6
1. PRIHODKI OD OBRESTI	39	0
2. PRIHODKI OD DIVIDEND	0	0
3. DRUGI FINANČNI PRIHODKI	15	0
4. IZTRŽENI DOBIČKI PRI NALOŽBAH	0	0
5. NEIZTRŽENI DOBIČKI PRI NALOŽBAH	534	0
6. DRUGI PRIHODKI	0	0
7. SKUPAJ PRIHODKI	588	0
8. ODHODKI V ZVEZI Z DRUŽBO ZA UPRAVLJANJE	18	0
9. ODHODKI V ZVEZI Z BANKO SKRBNICO	25	0
10. ODHODKI V ZVEZI Z REVIDIRANJEM	0	0
11. ODHODKI V ZVEZI Z OBVEŠČANJEM NALOŽBENIKOV	0	0
12. ODHODKI V ZVEZI S TRGOVANJEM	36	0
13. ODHODKI ZA OBRESTI	0	0
14. DRUGI FINANČNI ODHODKI	6	0
15. IZTRŽENE IZGUBE PRI NALOŽBAH	0	0
16. NEIZTRŽENE IZGUBE PRI NALOŽBAH	29	0
17. ODHODKI IZ NASLOVA SLABITVE NALOŽB	0	0
18. DRUGI ODHODKI	9	0
19. SKUPAJ ODHODKI	123	0
20. ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	465	0
21. IZENAČENJE PRIHODKA ZA VPLAČANE ENOTE PREMOŽENJA	80	0
22. I ZENAČENJE PRIH. ZA IZPLAČILO ODKUPNE VREDNOSTI ENOTE PREMOŽENJA	0	0
23. ŽE RAZDELJENI DEL ČISTEGA DOBIČKA MED OBRAČUNSKIM OBDOBJEM	0	0
24. DRUGA IZPLAČILA IMETNIKOM ENOT PREMOŽENJA	0	0
25. NERAZDELJENI ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	545	0

POJASNILA SPREMEMB RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN VREDNOTENJ, KI SE UPORABLJAJO V INVESTICIJSKIH SKLADIH OD 1. 1. 2006 V SKLADU S SRS 2006

1. Pričetek poslovanja vzajemnega sklada

Družba Primorski skladi, d.d., Koper je dne 25.4.2006 prejela dovoljenje za upravljanje vzajemnega sklada PS OPTIMA – sklad skladov, ki ga je dne 19.4.2006 izdala Agencija za trg vrednostnih papirjev. Vzajemni sklad je začel poslovati 15.5.2006.

2. Podlaga za sestavljanje računovodskih izkazov

Računovodski izkazi vzajemnega sklada so bili pripravljani v skladu z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS št. 110/02, 73/03, 32/04 in 42/04) ter Sklepom o letnem poročilu investicijskega sklada (Uradni list RS št. 73/06).

3. Revidiranje računovodskih izkazov

Polletni računovodski izkazi niso revidirani.

4. Računovodski izkazi investicijskega sklada

Polletni računovodski izkazi so:

- bilanca stanja
- izkaz poslovnega izida in
- priloge (dodatek) k računovodskim izkazom, ki vsebujejo pojasnila posameznih rešitev vrednotenja.

5. Pojasnila računovodskih usmeritev in vrednotenj, ki se uporabljajo v vzajemnih skladih v skladu s SRS 2006

Izkazovanje in vrednotenje postavk bilance stanja in izkaza poslovnega izida je v skladu s slovenskim računovodskim standardom 38 – Računovodske rešitve v vzajemnih skladih in drugimi slovenskimi računovodskimi standardi 2006.

5.1. Razvrstitev finančnih naložb

V skladu s SRS 2006 se finančne naložbe pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

- finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida,
- finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo,
- finančne naložbe v posojila in terjatve ali
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

5.2. Splošno pravilo vrednotenja finančnih naložb

Pri vrednostnih papirjih, s katerimi se trguje na organiziranem trgu, ki jih sedaj razvrščamo med finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, se učinki prevrednotenja izkazujejo neposredno v poslovnem izidu. Za vse vrednostne papirje, s katerimi se trguje na organiziranem trgu, velja, da se uporablja zadnji znani zaključni tečaj trga, na katerem je bil vrednostni papir kupljen.

Netržni vrednostni papirji se izkazujejo po nabavni vrednosti. Popravki vrednosti teh naložb so dokončni in se ohranijo do prodaje tovrstne finančne naložbe.

Netržne lastniške vrednostne papirje sklad razvršča med finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo, netržne dolžniške vrednostne papirje pa lahko razvršča med finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo, ali v finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo.

Pri finančni naložbi, ki ni razvrščena med finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, se začetni pripoznani vrednosti prištejejo stroški posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa ali izdaje finančnega sredstva in ki v skladu s pravili upravljanja vzajemnega sklada lahko bremenijo sklad.

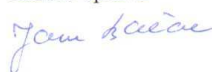
Prevrednotenje dolgoročnih finančnih naložb zaradi izrednih oslabitev (stečaj, likvidacija, oz. drug nepristranski dokaz) se v poslovnih knjigah investicijskega sklada zabeleži takoj, ko je mogoče tak dogodek potrditi na podlagi verodostojne knjigovodske listine. V primeru prodaje vrednostnega papirja v postopku javne ponudbe (prevzem) se naložba izkazuje po zadnji znani tržni vrednosti do datuma objave uspešnosti ponudbe v sredstvih javnega obveščanja s strani prevzemnika.

PRIMORSKI SKLADI, d.d., KOPER

Dušan JEREB
predsednik uprave



Jasna BAČAC
članica uprave



Primorski skladi,
*Upravljanje z investicijskimi
skladi d.d. Koper
Pristaniška 12, KOPER*