

NLB Skladi

V skladu s 102. členom Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odločba US, 28/06-ZTVP-1B in 114/06-ZUE) in Sklepom o podrobnejši vsebini povzetka revidiranega letnega poročila oziroma polletnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 80/03) objavlja družba NLB Skladi, upravljanje premoženja, d.o.o., Trg republike 3, Ljubljana

POVZETKE REVIDIRANIH LETNIH POROČIL 2006 vzajemnih skladov NLB Skladi in investicijske družbe Maksima, delniška investicijska družba, d.d., Trg republike 3, Ljubljana

BILANCA STANJA

	NLB Skladi - Sklad obveznic			NLB Skladi - Kombinirani sklad			NLB Skladi - Dinamični sklad delnic			NLB Skladi - Svetovni sklad delnic			NLB Skladi - Visoka tehnologija
	31. 12. 2006	1. 1. 2006*	31. 12. 2005	31. 12. 2006	1. 1. 2006*	31. 12. 2005	31. 12. 2006	1. 1. 2006*	31. 12. 2005	31. 12. 2006	1. 1. 2006*	31. 12. 2005	31. 12. 2006
I. SREDSTVA													
1. Denarna sredstva	24.020	7.971	7.971	437.558	336.337	336.337	157.317	78.797	78.797	179.690	60.006	60.006	5.850
2. Depoziti pri bankah in posojila	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vrednostni papirji in instrumenti denarnega trga, s katerimi se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev	3.247.817	4.334.369	4.334.369	18.288.211	13.789.737	13.789.737	3.605.019	3.020.354	3.020.354	10.382.721	7.021.785	7.021.785	273.130
4. Instrumenti denarnega trga prvovrstnih izdajateljev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Investicijski kuponi in delnice ciljnih skladov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Sestavljeni in izpeljani finančni instrumenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Drugi prenosljivi vrednostni papirji in drugi instrumenti denarnega trga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Terjatve	0	0	0	3.568	7.322	7.322	2.703	7.000	7.000	4.256	9.444	9.444	30
9. Aktivne časovne razmejitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj sredstva (od 1 do 9)	3.271.837	4.342.340	4.342.340	18.729.337	14.133.395	14.133.395	3.765.040	3.106.151	3.106.151	10.566.667	7.091.235	7.091.235	279.010
Zunajbilančna sredstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV													
1. Poslovne obveznosti	3.416	4.664	4.664	63.602	55.109	55.109	8.522	15.174	15.174	40.241	32.644	32.644	601
a) Obveznosti iz nakupa vrednostnih papirjev in drugih finančnih instrumentov	0	0	0	3	3	3	0	0	0	0	22	22	0
b) Obveznosti iz upravljanja	2.893	4.048	4.048	29.119	22.467	22.467	7.012	9.463	9.463	18.372	16.606	16.606	601
c) Obveznosti za plačilo davkov	0	0	0	0	83	83	0	0	0	0	0	0	0
d) Obveznosti iz naslova razdelitve dobička oziroma drugih izplačil imetnikom enot premoženja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Druge poslovne obveznosti	523	979	979	34.480	32.556	32.556	1.510	5.711	5.711	21.869	16.016	16.016	0
2. Finančne obveznosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pasivne časovne razmejitve	1.057	575	575	1.742	575	575	1.179	575	575	1.586	575	575	1.067
4. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	3.267.365	4.336.737	4.336.737	18.663.993	14.077.711	14.077.711	3.755.338	3.090.402	3.090.402	10.524.839	7.058.016	7.058.016	277.342
a) Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	3.038.992	4.043.322	4.043.322	15.605.118	12.548.875	12.548.875	2.935.378	2.596.235	2.596.235	7.979.163	5.734.349	5.734.349	280.006
b) Vplačani presežek enot premoženja	-65.094	0	141.533	431.797	0	220.910	79.385	0	264.096	606.406	0	213.907	-2.521
c) Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0	0	0	0	0	198	0	0	0	0
d) Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	293.415	293.415	19.083	1.528.836	1.528.836	-141.295	493.969	494.167	0	1.323.666	1.323.666	-162.294	0
e) Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	51	0	132.799	1.098.243	0	658.057	246.606	0	51.003	615.604	0	437.136	-143
<i>Čisti neiztrženi dobički pri naložbah **</i>	-	-	0	-	-	791.164	-	-	178.871	-	-	834.917	-
Skupaj obveznosti do virov sredstev (od 1 do 4)	3.271.837	4.342.340	4.342.340	18.729.337	14.133.395	14.133.395	3.765.040	3.106.151	3.106.151	10.566.667	7.091.235	7.091.235	279.010
Zunajbilančne obveznosti do virov sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Število enot premoženja v obtoku na zadnji dan obdobja	3.038.992,46	4.043.321,94	4.043.321,94	15.605.117,92	12.548.875,24	12.548.875,24	2.935.375,09	2.596.234,74	2.596.234,74	7.979.163,03	5.734.349,44	5.734.349,44	280.006,12

	NLB Skladi - Visoko rastoča gospodarstva	NLB Skladi - Farmacija in zdravstvo	NLB Skladi - Južna, srednja in vzhodna Evropa delniški	NLB Skladi - Naravni viri	NLB Skladi - Sklad slovenskih delnic			NLB Skladi - Sklad evropskih delnic			NLB Skladi - Kombinirani sklad Nove Evrope		
	31. 12. 2006	31. 12. 2006	31. 12. 2006	31. 12. 2006	31. 12. 2006	1. 1. 2006*	31. 12. 2005	31. 12. 2006	1. 1. 2006*	31. 12. 2005	31. 12. 2006	1. 1. 2006*	31. 12. 2005
I. SREDSTVA													
1. Denarna sredstva	86.564	61.530	32.366	27.957	115.959	79.316	79.316	98.844	16.076	16.076	22.568	3.979	3.979
2. Depoziti pri bankah in posojila	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0	0	0	0	31.000	31.000
3. Vrednostni papirji in instrumenti denarnega trga, s katerimi se trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev	1.584.679	614.636	508.797	777.850	1.561.621	1.799.642	1.799.642	1.468.454	483.342	483.342	630.949	500.392	500.392
4. Instrumenti denarnega trga prvovrstnih izdajateljev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Investicijski kuponi in delnice ciljnih skladov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Sestavljeni in izpeljani finančni instrumenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Drugi prenosljivi vrednostni papirji in drugi instrumenti denarnega trga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52.738	52.738
8. Terjatve	153	290	0	140	0	742	742	136	312	312	226	27.782	27.782
9. Aktivne časovne razmejitve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	483	483
Skupaj sredstva (od 1 do 9)	1.671.396	676.456	541.163	805.946	1.677.579	1.929.700	1.929.700	1.567.434	499.731	499.731	653.743	616.374	616.374
Zunajbilančna sredstva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV													
1. Poslovne obveznosti	6.756	1.734	6.046	1.651	11.499	11.028	11.352	14.926	7.323	7.323	1.877	1.317	1.317
a) Obveznosti iz nakupa vrednostnih papirjev in drugih finančnih instrumentov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Obveznosti iz upravljanja	4.252	1.724	1.666	1.531	3.646	3.131	3.131	3.983	1.136	1.136	1.377	1.263	1.263
c) Obveznosti za plačilo davkov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Obveznosti iz naslova razdelitve dobička oziroma drugih izplačil imetnikom enot premoženja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Druge poslovne obveznosti	2.504	10	4.380	120	7.853	7.897	8.221	10.943	6.186	6.186	500	54	54
2. Finančne obveznosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pasivne časovne razmejitve	1.177	1.077	1.142	1.118	1.000	898	574	1.263	575	575	1.086	287	287
4. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	1.663.463	673.646	533.975	803.177	1.665.080	1.917.774	1.917.774	1.551.245	491.833	491.833	650.781	614.769	614.769
a) Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	1.446.263	651.963	472.222	713.089	1.319.430	1.975.596	1.975.596	1.240.537	463.566	463.566	41.577	13.195	13.195
b) Vplačani presežek enot premoženja	63.844	1.174	8.111	20.083	62.657	0	114.106	110.209	0	2.011	-29.421	0	93.380
c) Presežek iz prevrednotenja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42.170	42.170	96.353
d) Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	0	0	0	70.004	-57.821	-57.821	-12.202	28.267	28.267	0	559.404	559.404	229.079
e) Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	153.357	20.509	53.642	0	340.815	0	-159.725	172.231	0	-1.133	37.050	0	98.752
Čisti neiztrženi dobički pri naložbah **	-	-	-	-	-	-	0	-	-	27.389	-	-	84.011
Skupaj obveznosti do virov sredstev (od 1 do 4)	1.671.396	676.456	541.163	805.946	1.677.579	1.929.700	1.929.700	1.567.434	499.731	499.731	653.743	616.374	616.374
Zunajbilančne obveznosti do virov sredstev	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Število enot premoženja v obtoku na zadnji dan obdobja	1.446.263,03	651.962,62	472.222,17	713.089,04	1.319.429,53	1.975.595,72	1.975.595,72	1.240.537,36	463.565,54	463.565,54	121.240,88	117.395,56	117.395,56

* Podatki za 1. 1. 2006 so prikazani zaradi primerjave posledic prehoda na Slovenske računovodske standarde 2006.
** Čisti neiztrženi dobički pri naložbah so kategorija, ki je prikazana samo zaradi primerljivosti podatkov iz leta 2005, pred uveljavitvijo SRS 2006.

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Cesta v Kleče 15, 1000 Ljubljana
Telephone (01) 583 6000
Facsimile (01) 583 6099
Matična št.: 5717159
Davčna št.: 35498161

Posebno mnenje za potrebo obveščanja javnosti

Revidirali smo priložene računovodske izkaze vzajemnega sklada NLB Skladi - Sklad obveznic, ki vključujejo bilanco stanja dan 31. decembra 2006, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z ZISDU-1, vrednost enote premoženja vzajemnega sklada, izpolnjevanje pravi 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 upravitelj NLB Skladi, upravljanje premoženja, d.o.o. vzajemnega sklada. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 110/02, 73/03, 32/04, 42/04, 28/05 in 68/05), 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, odlesek Sklepa). 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 pravi 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. Priprčani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je podano v skladu s 6. členom Sklepa.

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

Ljubljana, 30. marca 2007

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PRICEWATERHOUSECOOPERS  d.o.o.

Mojca Vrečar
Pooblaščenca revizorka

Jože Plešnik
Namestnik predsednika uprave

Družba je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani s sklepom Srg 200110427 z dne 19.07.2001, pod vložno številko 12136800 ter v register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo pod številko RD-A-014. Vključna vsota vpisane osnovnega kapitala je 8.340.000 SIT. Seznam zaposlenih revizorjev v veljavno licenco za delo je na voljo na spletni strani družbe.

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Cesta v Kleče 15, 1000 Ljubljana
Telephone (01) 583 6000
Facsimile (01) 583 6099
Matična št.: 5717159
Davčna št.: 35498161

Posebno mnenje za potrebo obveščanja javnosti

Revidirali smo priložene računovodske izkaze vzajemnega sklada NLB Skladi - Kombinirani sklad, ki vključujejo bilanco stanja dan 31. decembra 2006, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja vrednosti enote premoženja vzajemnega sklada in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z ZISDU-1, vrednost enote premoženja vzajemnega sklada, izpolnjevanje pravi 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 upravitelj NLB Skladi, upravljanje premoženja, d.o.o. vzajemnega sklada. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 110/02, 7

Posebno mnenje za potrebo obveščanja javnosti

Revidirali smo priložene računovodske izkaze investicijske družbe MAKSIMA, delniška investicijska družba, d.d., ki vključujejo bilanco stanja dan 31. decembra 2006, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za ledaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost nalog investicijske družbe z ZISOU-1, knjigovodsko vrednost delnice investicijske družbe, izpolnjevanje pravi o obvladovanju tveganj, ki jih je za investicijsko družbo predpisala družba za upravljanje, pravilnost in popolnost obvestil in poročil, ter pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb. Za vse našeto je odgovoren upravitelj NLB Skladi, upravljanje premoženja, d.o.o., investicijske družbe. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljen revizije.

Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 110/02, 73/03, 32/04, 42/04, 26/05 in 58/05), ter Sklepon o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Uradni list RS, št. 60/03; oddel Sklepa). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotvilo, da računovodski izkazi s prilogami ne vsebujejo bistveno napačnih navodov, da je bila pri strukturi nalog investicijske družbe, izračunu knjigovodske vrednosti investicijske družbe, izpolnjevanju pravi o obvladovanju tveganj, ki jih je za investicijsko družbo predpisala družba za upravljanje, pravilnost in popolnost 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.

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

Ljubljana, 30. marca 2007

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Maja Vrečar
Pooblašena revizorka

Jože Plevnik
Namestnik predsednika uprave

PRICEWATERHOUSECOOPERS d.o.o.

Družba je vpisana v sodni register pri Okrobnem sodišču v Ljubljani s številom Srg 200110427 z dne 19.07.2001, pod številko Brevila 12150820 ter v register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo pod številko RD-A-018. Vlastna vpisaneega osnovnega kapitala je 8.340.000 SIT. Seznam opozabljenih revizijev z vsajano licenco na delo je na voljo na spletni strani družbe.