

dih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odločba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; odslej 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb. Za vse našteto je odgovoren upravljaev PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije. Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ZISDU-1 in s Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Ur. l. RS 80/03 in 31/07; odslej Sklep). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev, ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je izraženo v skladu s 6. členom Sklepa.

Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ZISDU-1 in s Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Ur. l. RS 80/03 in 31/07; odslej Sklep). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev, ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je izraženo v skladu s 6. členom Sklepa.

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

Murska Sobota, dne 23. 4. 2009

AUDIT & CO d.o.o.
Elizabeta Ilič,
pooblaščen revizor

4. Skrajšana shema bilance stanja na dan 31. 12. 2008	V EUR		
	31. 12. 2008	31. 12. 2007	

I. Sredstva			
1. Denarna sredstva	114.560	96.489	
2. Depoziti pri bankah in posojila	558.631	1.251.806	
3. Vrednostni papirji in instrumenti denarnega trga, s katerimi se trguje na org. trgu vr. papirjev	2.087.115	3.198.089	
4. Investicijski kuponi in delnice ciljnih skladov	18.041	31.851	
5. Drugi prenosljivi vrednostni papirji in drugi instrumenti denarnega trga	105.097	23.496	
6. Terjatve	303	397	
7. SKUPAJ SREDSTVA	2.883.747	4.602.128	
II. Obveznosti do virov sredstev			
1. Poslovne obveznosti	0	27	
Obveznosti iz upravljanja	0	27	
2. Pasivne časovne razmejitve	3.999	4.113	
3. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	2.879.749	4.597.988	
Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	2.328.686	3.552.072	
Vplačani presežek enot premoženja	-231.036	491.997	
Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	1.045.916	154.802	
Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	-263.817	399.117	
4. SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	2.883.747	4.602.128	

5. Skrajšana shema izkaza poslovnega izida za leto 2008	V EUR		
	1. 1.-	1. 1.-	
	31. 12. 2008	31. 12. 2007	

1. Prihodki od obresti	253.178	162.780	
2. Prihodki od dividend	12.615	4.413	
3. Drugi finančni prihodki	0	899	
4. Iztrženi dobički pri naložbah	7.083	150.506	
5. Neiztrženi dobički pri naložbah	29.175	233.109	
6. Drugi prihodki	0	0	
7. SKUPAJ PRIHODKI	302.051	551.707	
8. Odhodki v zvezi z družbo za upravljanje	49.044	29.998	
9. Odhodki v zvezi z banko skrbnico	15.279	7.579	
10. Odhodki v zvezi z revidiranjem	3.180	780	
11. Odhodki v zvezi z obveščanjem delničarjev	949	1.592	
12. Odhodki v zvezi s trgovanjem	6.267	4.280	
13. Odhodki za obresti	34.327	49.227	
14. Iztržene izgube pri naložbah	112.153	1.092	
15. Neiztržene izgube pri naložbah	341.646	55.602	
16. Drugi odhodki	3.023	2.441	
17. SKUPAJ ODHODKI	565.868	152.590	
18. ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-263.817	399.117	
19. Izenačenje prihodka za vplačane enote premoženja	680.784	787.427	
20. Izenačenje prihodka za izplačilo odkupne vrednosti enote premoženja	-911.820	-295.430	
21. NERAZDELJENI ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-494.853	891.114	
22. Čisti dobiček ali izguba na enoto premoženja glede na število enot premoženja v obtoku na dan sestavitve bilance stanja	-0,05	0,05	

6. Navedba pomembnejših sprememb podatkov, ki so vsebovani v Prospektu

V prospektu so se spremenili naslednji podatki:
- prospekt je bil dopolnjen s podatki iz revidiranega letnega poročila v skladu s 97. členom ZISDU-1,

- spremenili in osvežili so se tudi drugi podatki, tako da se ujemajo z dejanskim stanjem.

7. Opozorilo imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada o pravicah zahtevati izročitev revidiranega letnega poročila po drugem odstavku 101. člena ZISDU-1.

Revidirano letno poročilo Obvezniškega vzajemnega sklada Publikum Bond za leto 2008 je brezplačno na razpolago imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada na sedežu družbe PUBLIKUM PDU družba za upravljanje, d.d., Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota, vsak delovni dan med 8. in 16. uro in na spletni strani www.publikum.si

Publikum PDU, družba za upravljanje d.d.
Roman Ratkai, predsednik uprave
Slavko Rogan, član uprave

PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje d.d. Kocljeva 1a, Murska Sobota objavlja v skladu s 102. členom Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Ur. l. RS št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odločba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; v nadaljevanju ZISDU-1) in Sklepom o podrobnejši vsebini povzetka revidiranega letnega oziroma polletnega poročila investicijskega sklada (Ur.l. RS, št. 80/03)

Povzetek revidiranega letnega poročila Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM NOVA EVROPA

1. Firma in sedež družbe za upravljanje: PUBLIKUM PDU družba za upravljanje, d.d. Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota
2. Firma in sedež investicijskega sklada: Delniški vzajemni sklad Publikum Nova Evropa, Kocljeva 1a, Murska Sobota.
3. Posebno mnenje revizorja za potrebe obveščanja javnosti
Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM NOVA EVROPA, ki ga upravlja PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. na dan 31. decembra 2008 ter z njo povezane izkaz poslovne izida, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada, izkaz denarnih tokov ter priloge k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z Zakonom 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, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; odslej 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb. Za vse našteto je odgovoren upravljaev PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije. Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ZISDU-1 in s Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Ur. l. RS 80/03 in 31/07; odslej Sklep). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev, ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je izraženo v skladu s 6. členom Sklepa.

o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Ur. l. RS 80/03 in 31/07; odslej Sklep). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev, ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je izraženo v skladu s 6. členom Sklepa.

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

Murska Sobota, dne 23. 4. 2009

AUDIT & CO d.o.o.
Elizabeta Ilič,
pooblaščen revizor

4. Skrajšana shema bilance stanja na dan 31. 12. 2008	V EUR		
	31. 12. 2008	31. 12. 2007	

I. Sredstva			
1. Denarna sredstva	231.431	461.600	
2. Depoziti pri bankah in posojila	352.889	1.891.354	
3. Vrednostni papirji in instrumenti denarnega trga, s katerimi se trguje na org. trgu vr. papirjev	2.823.376	15.988.874	
4. Drugi prenosljivi vrednostni papirji in drugi instrumenti denarnega trga	0	42.292	
5. Terjatve	0	468.535	
6. SKUPAJ SREDSTVA	3.407.696	18.852.656	
II. Obveznosti do virov sredstev			
1. Poslovne obveznosti	1	9.281	
Obveznosti iz nakupa vrednostnih papirjev in drugih finančnih instrumentov	0	0	
Obveznosti iz upravljanja	1	597	
Druge poslovne obveznosti	0	8.683	
2. Pasivne časovne razmejitve	12.493	41.980	
3. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	3.395.202	18.801.396	
Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	5.837.128	11.334.224	
Vplačani presežek enot premoženja	-958.607	5.412.789	
Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	7.467.171	561.260	
Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	-8.950.490	1.493.123	
4. SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	3.407.696	18.852.656	

5. Skrajšana shema izkaza poslovnega izida za leto 2008	V EUR		
	1. 1.-	1. 1.-	
	31. 12. 2008	31. 12. 2007	

1. Prihodki od obresti	58.545	54.013	
2. Prihodki od dividend	224.740	136.098	
3. Drugi finančni prihodki	323.607	398.362	
4. Iztrženi dobički pri naložbah	196.927	1.682.512	
5. Neiztrženi dobički pri naložbah	2.163	1.603.646	
6. SKUPAJ PRIHODKI	805.983	3.874.630	
7. Odhodki v zvezi z družbo za upravljanje	282.588	368.096	
8. Odhodki v zvezi z banko skrbnico	38.200	46.908	
9. Odhodki v zvezi z revidiranjem	10.800	1.800	
10. Odhodki v zvezi z obveščanjem delničarjev	949	1.592	
11. Odhodki v zvezi s trgovanjem	39.802	140.362	
12. Odhodki za obresti	0	0	
13. Drugi finančni odhodki	560.059	584.048	
14. Iztržene izgube pri naložbah	2.802.187	24.224	
15. Neiztržene izgube pri naložbah	6.013.947	1.197.133	
16. Drugi odhodki	7.941	17.345	
17. SKUPAJ ODHODKI	9.756.472	2.381.508	
18. ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-8.950.490	1.493.123	
19. Izenačenje prihodka za vplačane enote premoženja	196.521	6.678.295	
20. Izenačenje prihodka za izplačilo odkupne vrednosti enote premoženja	-1.155.128	-1.265.506	
21. NERAZDELJENI ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-9.909.097	6.905.911	
22. Čisti dobiček ali izguba na enoto premoženja glede na število enot premoženja v obtoku na dan sestavitve bilance stanja	-1,92	0,17	

6. Navedba pomembnejših sprememb podatkov, ki so vsebovani v Prospektu

V prospektu so se spremenili naslednji podatki:
- prospekt je bil dopolnjen s podatki iz revidiranega letnega poročila v skladu s 97. členom ZISDU-1,

- spremenili in osvežili so se tudi drugi podatki, tako da se ujemajo z dejanskim stanjem.

7. Opozorilo imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada o pravicah zahtevati izročitev revidiranega letnega poročila po drugem odstavku 101. člena ZISDU-1.

Revidirano letno poročilo Delniškega vzajemnega sklada Publikum Nova Evropa za leto 2008 je brezplačno na razpolago imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada na sedežu družbe PUBLIKUM PDU družba za upravljanje, d.d., Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota, vsak delovni dan med 8. in 16. uro in na spletni strani www.publikum.si

Publikum PDU, družba za upravljanje d.d.
Roman Ratkai, predsednik uprave
Slavko Rogan, član uprave

PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje d.d. Kocljeva 1a, Murska Sobota objavlja v skladu s 102. členom Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Ur. l. RS št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odločba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; v nadaljevanju ZISDU-1) in Sklepom o podrobnejši vsebini povzetka revidiranega letnega oziroma polletnega poročila investicijskega sklada (Ur.l. RS, št. 80/03)

Povzetek revidiranega letnega poročila Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM BALKAN

1. Firma in sedež družbe za upravljanje: PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota
2. Firma in sedež investicijskega sklada: Delniški vzajemni sklad Publikum Balkan Kocljeva 1a, Murska Sobota.
3. Posebno mnenje revizorja za potrebe obveščanja javnosti
Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM BALKAN, ki ga upravlja PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. na dan 31. decembra 2008 ter z njo povezane izkaz poslovne izida, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada, izkaz denarnih tokov ter priloge k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z Zakonom 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, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; odslej 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnost in popolnost seznama povezanih oseb. Za vse našteto je odgovoren upravljaev PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije. Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ZISDU-1 in s Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Ur. l. RS 80/03 in 31/07; odslej Sklep). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev, ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je izraženo v skladu s 6. členom Sklepa.

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

Murska Sobota, dne 23

6. SKUPAJ PRIHODKI	55.291	114.062
7. Odhodki v zvezi z družbo za upravljanje	10.794	12.469
8. Odhodki v zvezi z banko skrbnico	2.397	1.956
9. Odhodki v zvezi z revidiranjem	1.800	600
10. Odhodki v zvezi z obveščanjem delničarjev	949	1.592
11. Odhodki v zvezi s trgovanjem	764	2.435
12. Drugi finančni odhodki	9.177	59.624
13. Iztržene izgube pri naložbah	20.818	3.961
14. Neiztržene izgube pri naložbah	158.602	35.593
15. Drugi odhodki	1.586	2.194
16. SKUPAJ ODHODKI	206.887	120.426
17. ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-151.595	-6.364
18. Izenačenje prihodka za vplačane enote premoženja	-4.724	3.249
19. Izenačenje prihodka za izplačilo odkupne vrednosti enote premoženja	3.150	-1.348
20. NERAZDELJENI ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA		-9.598
21. Čisti dobiček ali izguba na enoto premoženja glede na število enot premoženja v obтку na dan sestavitve bilance stanja		-0,06

6. Navedba pomembnejših sprememb podatkov, ki so vsebovani v Prospektu
V prospektu so se spremenili naslednji podatki:
- prospekt je bil dopoljen s podatki iz revidiranega letnega poročila v skladu s 97. členom ZISDU-1,
- spremenili in osvežili so se tudi drugi podatki, tako da se ujemajo z dejanskim stanjem.

7. Opozorilo imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada o pravicah zahtevati izročitev revidiranega letnega poročila po drugem odstavku 101. člena ZISDU-1.
Revidirano letno poročilo Delniškega vzajemnega sklada Publikum HEALTHCARE za leto 2008 je brezplačno na razpolago imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada na sedežu družbe PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje d.d., Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota, vsak delovni dan med 8. in 16. uro in na spletni strani www.publikum.si

Publikum PDU, družba za upravljanje d.d.
Roman Ratkai, predsednik uprave
Slavko Rogan, član uprave

PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje d.d. Kocljeva 1a, Murska Sobota objavlja v skladu s 102. členom Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Ur. l. RS št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odlomba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C v nadaljevanju ZISDU-1) in Sklepom o podrobnejši vsebini povzetka revidiranega letnega oziroma polletnega poročila investicijskega sklada (Ur.l. RS, št. 80/03)

Povzetek revidiranega letnega poročila Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM ENERGY+

1. Firma in sedež družbe za upravljanje: PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota
2. Firma in sedež investicijskega sklada: Delniški vzajemni sklad Publikum ENERGY+, Kocjvea 1a, Murska Sobota.
3. Posebno mnenje revizorja za potrebe obveščanja javnosti
Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM ENERGY+, ki ga upravlja PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. na dan 31. decembra 2008 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada, izkaz denarnih tokov ter priloge k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odlomba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; odslej 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb. Za vse našeto je odgovoren upravljevec PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d.. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.
Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ZISDU-1 in s Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Ur. l. RS 80/03 in 31/07; odslej Sklep). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb. Za vse našeto je odgovoren upravljevec PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d.. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Povzetek revidiranega letnega poročila Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM HEALTHCARE

1. Firma in sedež družbe za upravljanje: PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje d.d. Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota
2. Firma in sedež investicijskega sklada: Delniški vzajemni sklad Publikum HEALTHCARE, Kocljeva 1a, Murska Sobota.
3. Posebno mnenje revizorja za potrebe obveščanja javnosti
Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM HEALTHCARE, ki ga upravlja PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. na dan 31. decembra 2008 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada, izkaz denarnih tokov ter priloge k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odlomba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; odslej 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb. Za vse našeto je odgovoren upravljevec PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d.. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.
Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ZISDU-1 in s Sklepom o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila investicijskega sklada (Ur. l. RS 80/03 in 31/07; odslej Sklep). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodski izkazi 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev, ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Priprčani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je izraženo v skladu s 6. členom Sklepa.

Na podlagi opravljenih revizijskih postopkov izdajamo o zadevah, navedenih v prvem odstavku tega poročila, pritrldno mnenje.
Murska Sobota, dne 23. 4. 2009

AUDIT & CO d.o.o.
Elizabeta Ilič,
pooblaščen revizor

4. Skrajšana shema bilance stanja na dan 31. 12. 2008	V EUR
	31. 12. 2008

I. Sredstva	
1. Denarna sredstva	1.675
2. Depoziti pri bankah in posojila	18.174
3. Vrednostni papirji in instrumenti denarnega trga, s katerimi se trguje na org.trgu vr.papirjev	98.777
4. Terjatve	157
5. SKUPAJ SREDSTVA	118.783
II. Obveznosti do virov sredstev	
1. Poslovne obveznosti	5
Obveznosti iz upravljanja	5
2. Pasivne časovne razmejitve	1.051
3. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	117.728
Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	132.569
Vplačani presežek enot premoženja	-2.981
Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	0
Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	-11.861
4. SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	118.783

Sklad je bil ustanovljen 7. 7. 2008, zato ne razpolaga s podatki za leto 2007.

5. Skrajšana shema izkaza poslovnega izida za leto 2008	V EUR
	7. 7. - 31. 12. 2008

1. Prihodki od obresti	1.201
2. Prihodki od dividend	154
3. Drugi finančni prihodki	3.234
4. Iztrženi dobički pri naložbah	0
5. Neiztrženi dobički pri naložbah	2.174
6. SKUPAJ PRIHODKI	6.762
7. Odhodki v zvezi z družbo za upravljanje	959
8. Odhodki v zvezi z banko skrbnico	256
9. Odhodki v zvezi z revidiranjem	1.200
10. Odhodki v zvezi z obveščanjem delničarjev	0
11. Odhodki v zvezi s trgovanjem	878
12. Drugi finančni odhodki	3.148
13. Iztržene izgube pri naložbah	0
14. Neiztržene izgube pri naložbah	11.692
15. Drugi odhodki	490
16. SKUPAJ ODHODKI	18.623
17. ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-11.861
18. Izenačenje prihodka za vplačane enote premoženja	-3.032
19. Izenačenje prihodka za izplačilo odkupne vrednosti enote premoženja	51
20. NERAZDELJENI ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-14.842
21. Čisti dobiček ali izguba na enoto premoženja glede na število enot premoženja v obtku na dan sestavitve bilance stanja	-0,09

6. Navedba pomembnejših sprememb podatkov, ki so vsebovani v Prospektu
V prospektu so se spremenili naslednji podatki:
- prospekt je bil dopoljen s podatki iz revidiranega letnega poročila v skladu s 97. členom ZISDU-1,
- spremenili in osvežili so se tudi drugi podatki, tako da se ujemajo z dejanskim stanjem.

7. Opozorilo imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada o pravicah zahtevati izročitev revidiranega letnega poročila po drugem odstavku 101. člena ZISDU-1.
Revidirano letno poročilo Delniškega vzajemnega sklada Publikum ENERGY+ za leto 2008 je brezplačno na razpolago imetnikom investi-

5. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	1.269.903	3.397.431
Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	1.988.422	2.960.116
Vplačani presežek enot premoženja	238.775	-100.119
Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	437.315	194.055
Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	-1.394.609	343.379
4. SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.275.503	3.407.786

5. Skrajšana shema izkaza poslovnega izida za leto 2008	V EUR
	1. 1. - 31. 12. 2008
	1. 1. - 31. 12. 2008
	31. 12. 2008

1. Prihodki od obresti	13.400	9.087
2. Prihodki od dividend	82.555	75.282
3. Drugi finančni prihodki	266.803	110.455
4. Iztrženi dobički pri naložbah	67.990	375.846
5. Neiztrženi dobički pri naložbah	16.428	597.442
6. SKUPAJ PRIHODKI	447.175	1.168.112
7. Odhodki v zvezi z družbo za upravljanje	61.491	98.404
8. Odhodki v zvezi z banko skrbnico	9.168	13.478
9. Odhodki v zvezi z revidiranjem	4.800	2.400
10. Odhodki v zvezi z obveščanjem delničarjev	949	1.592
11. Odhodki v zvezi s trgovanjem	24.223	35.922
12. Drugi finančni odhodki	193.345	361.154
13. Iztržene izgube pri naložbah	734.082	215.613
14. Neiztržene izgube pri naložbah	808.367	89.616
15. Drugi odhodki	5.360	6.553
16. SKUPAJ ODHODKI	1.841.784	824.733
17. ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-1.394.609	343.379
18. Izenačenje prihodka za vplačane enote premoženja	-20.596	164.036
19. Izenačenje prihodka za izplačilo odkupne vrednosti enote premoženja	259.371	-264.155
20. NERAZDELJENI ČISTI DOBIČEK ALI IZGUBA	-1.155.834	243.260
21. Čisti dobiček ali izguba na enoto premoženja glede na število enot premoženja v obtku na dan sestavitve bilance stanja	-0,88	0,15

6. Navedba pomembnejših sprememb podatkov, ki so vsebovani v Prospektu
V prospektu so se spremenili naslednji podatki:
- prospekt je bil dopoljen s podatki iz revidiranega letnega poročila v skladu s 97. členom ZISDU-1,
- spremenili in osvežili so se tudi drugi podatki, tako da se ujemajo z dejanskim stanjem.

7. Opozorilo imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada o pravicah zahtevati izročitev revidiranega letnega poročila po drugem odstavku 101. člena ZISDU-1.
Revidirano letno poročilo Delniškega vzajemnega sklada Azijski Tigri za leto 2008 je brezplačno na razpolago imetnikom investicijskih kuponov vzajemnega sklada na sedežu družbe PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje d.d., Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota, vsak delovni dan med 8. in 16. uro in na spletni strani www.publikum.si

Publikum PDU, družba za upravljanje d.d.
Roman Ratkai, predsednik uprave
Slavko Rogan, član uprave

PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje d.d. Kocljeva 1a, Murska Sobota objavlja v skladu s 102. členom Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Ur. l. RS št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odlomba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; v nadaljevanju ZISDU-1) in Sklepom o podrobnejši vsebini povzetka revidiranega letnega oziroma polletnega poročila investicijskega sklada (Ur.l. RS, št. 80/03)

Povzetek revidiranega letnega poročila Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM USA

1. Firma in sedež družbe za upravljanje: PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota
2. Firma in sedež investicijskega sklada: Delniški vzajemni sklad Publikum USA, Kocljeva 1a, Murska Sobota.
3. Posebno mnenje revizorja za potrebe obveščanja javnosti
Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM USA, ki ga upravlja PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. na dan 31. decembra 2008 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada, izkaz denarnih tokov ter priloge k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odlomba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; odslej 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 Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb. Za vse našeto je odgovoren upravljevec PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d.. Naša naloga je izraziti mnenje na podlagi opravljene revizije.

Povzetek revidiranega letnega poročila Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM AZIJSKI TIGRI

1. Firma in sedež družbe za upravljanje: PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. Kocljeva 1a, 9000 Murska Sobota
2. Firma in sedež investicijskega sklada: Delniški vzajemni sklad Publikum Azijski Tigri, Kocljeva 1a, Murska Sobota.
3. Posebno mnenje revizorja za potrebe obveščanja javnosti
Revidirali smo priloženo bilanco stanja Delniškega vzajemnega sklada PUBLIKUM AZIJSKI TIGRI, ki ga upravlja PUBLIKUM PDU, družba za upravljanje, d.d. na dan 31. decembra 2008 ter z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja enot premoženja in vrednosti enot premoženja vzajemnega sklada, izkaz denarnih tokov ter priloge k računovodskim izkazom za tedaj končano leto. Prav tako smo za isto obdobje revidirali usklajenost naložb vzajemnega sklada z Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05-ZISDU-1-UPB1 in 68/05-odlomba US, 28/06- ZTVP-1B, 114/06-ZUE, 92/07-ZISDU-1B, 109/07-popr. in 65/08-ZISDU-1C; odslej ZISDU-1), vrednost enote premoženja vzajemnega sklada, izpolnjevanje pravil o obvladovanju tveganj, ki jih je za vzajemni sklad predpisala družba za upravljanje, pravilnosti in popolnosti obvestil in poročil Agenciji za trg vrednostnih papirjev ter pravilnosti in popolnosti seznama povezanih oseb, spoštovana zakonodaja. Priprčani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je izraženo v skladu s 6. členom Sklepa.

Na podlagi opravljenih revizijskih postopkov izdajamo o zadevah, navedenih v prvem odstavku tega poročila, pritrldno mnenje.
Murska Sobota, dne 23. 4. 2009

AUDIT & CO d.o.o.
Elizabeta Ilič,
pooblaščen revizor

4. Skrajšana shema bilance stanja na dan 31. 12. 2008	V EUR
	31. 12. 2008
	31. 12. 2008

I. Sredstva	
1. Denarna sredstva	49.777
2. Vrednostni papirji in instrumenti denarnega trga, s katerimi se trguje na org.trgu vr.papirjev	313.861
3. Terjatve	7.614
4. SKUPAJ SREDSTVA	371.252
II. Obveznosti do virov sredstev	
1. Pasivne časovne razmejitve	1.659
2. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	369.593
Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	509.939
Vplačani presežek enot premoženja	-1.574
Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	12.823
Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	-151.595
3. SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	371.252

5. Skrajšana shema izkaza poslovnega izida za leto 2008	V EUR
	1. 1. - 31. 12. 2008
	1. 1. - 31. 12. 2008
	31. 12. 2008

1. Prihodki od obresti	2.366	870
2. Prihodki od dividend	5.311	4.582
3. Drugi finančni prihodki	37.428	11.351
4. Iztrženi dobički pri naložbah	5.483	39.417
5. Neiztrženi dobički pri naložbah	4.704	57.842

4. Skrajšana shema bilance stanja na dan 31. 12. 2008	V EUR
	31. 12. 2008
	31. 12. 2007

I. Sredstva	
1. Denarna sredstva	3.298
2. Depoziti pri bankah in posojila	30.445
3. Vrednostni papirji in instrumenti denarnega trga, s katerimi se trguje na org.trgu vr.papirjev	170.839
4. Terjatve	123
5. SKUPAJ SREDSTVA	204.705
II. Obveznosti do virov sredstev	
1. Pasivne časovne razmejitve	1.294
2. Obveznosti do naložbenikov (investitorjev) v enote premoženja	203.410
Nominalna vrednost vplačanih enot premoženja	385.631
Vplačani presežek enot premoženja	3.315
Preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih obračunskih obdobj	-32.739
Nerazdeljeni čisti dobiček ali čista izguba obračunskega obdobja	-152.796
3. SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	204.705

5. Skrajšana shema izkaza poslovnega izida za leto 2008	V EUR
	1. 1. - 31. 12. 2008