

Správa nezávislého audítora
o vykonaní auditu – overenie ročnej účtovnej závierky
za rok 2014

Overovaný objekt: ***IAD Investments, správ. spol.,
akciová spoločnosť***
*Malý Trh 2/A
811 08 Bratislava*

spravované podielové fondy:

1. PF Slnko, o.p.f.
Optimal, o.p.f.
Kapital, o.p.f.
Slovenský majetkový fond, Bratislava, o.p.f. -
Všeobecný investičný fond, Bratislava, o.p.f.
Sporofond, Bratislava, o.p.f.
Zaistený - IAD depozitné konto, o.p.f.
KD Prosperita, o.p.f., IAD
KD Russia, o.p.f., IAD
Bond Dynamic o.p.f. IAD
Creo o.p.f. IAD
Growth Opportunities o.p.f. IAD
Protected Equity 1 o.p.f. IAD
Protected Equity 2 o.p.f. IAD
Energy Fund, o.p.f.

IČO: **17 330 254**

Audítor: Ing. Jozef Pohlod
audítor - licencia 111
Ladislava Batthyányho 15, 851 10 Bratislava

Bratislava 22. apríla 2015

Vykonal som audit pripojených účtovných zvierok, ktoré obsahujú vyhotovené súvahy zostavené k 31.12.2014, súvisiace výkazy ziskov a strát a poznámky za podielové fondy, ktoré sú spravované IAD Investments, správ. spol., a.s., so sídlom Malý Trh 2/A, Bratislava:

1. PF Slnko, o.p.f. - IAD
Optimal, o.p.f. - IAD
Kapital, o.p.f. - IAD
Slovenský majetkový fond, Bratislava, o.p.f. – Slovenská investičná spoločnosť
Všeobecný investičný fond, Bratislava, o.p.f. – Slovenská investičná spoločnosť
Sporofond, Bratislava, o.p.f. – Slovenská investičná spoločnosť
Zaistený – IAD depozitné konto, o.p.f.
KD Prosperita o.p.f., IAD
KD Russia o.p.f., IAD
Bond Dynamic o.p.f. IAD
Creo o.p.f. IAD
Growth Opportunities o.p.f. IAD
Protected Equity 1 o.p.f. IAD
Protected Equity 2 o.p.f. IAD
Energy Fund, o.p.f.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku spravovaných fondov

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie účtovnej zvierky každého spravovaného fondu, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na účtovnú zvierku za jednotlivé fondy na základe môjho auditu. Audit účtovnej zvierky som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že zostavená účtovná zvierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej zvierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej zvierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej zvierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných metód a zásad a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej zvierky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor audítora

Podľa môjho názoru účtovná zvierka za každý spravovaný fond poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie k 31.12.2014 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení doplnkov.



Ing. Jozef Pohlod
Ladislava Batthyányho 15
851 10 Bratislava
auditor lic. č. 111