

AUDITORIAUS IŠVADA

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ akcininkams

1. Mes atlikome čia pridedamų UAB investicinių bendrovių valdymo įmonės „INVESTICIJŲ PORTFELIŲ VALDYMAS“ (toliau – Valdymo įmonė) valdomos Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ 2007 m. gruodžio 31 d. balanso ir susijusių 2007 metų grynujų aktyvų pokyčių ataskaitos bei aiškinamojo rašto auditą ir 2007 metų metinio pranešimo, kuris yra pridedamas prie šios finansinės atskaitomybės, patikrinimą. Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ finansinė atskaitomybė parengta pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinės atskaitomybės sudarymą. Už šią finansinę atskaitomybę ir metinį pranešimą yra atsakinga Valdymo įmonės vadovybė. Mūsų pareiga - remiantis atliktu auditu pareikšti savo nuomonę apie šią finansinę atskaitomybę ir įvertinti, ar metiniame pranešime pateikti duomenys atitinka finansinės atskaitomybės duomenis.

2. Auditą mes atlikome pagal Nacionalinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, jog mes taip planuotume ir atliktume auditą, kad gautume pakankamą pagrindą tvirtinti, jog finansinėje atskaitomybėje nėra reikšmingų informacijos iškreipimų. Audito metu testais buvo ištirti įrodymai, patvirtinantys finansinės atskaitomybės sumas ir atskleidimus. Audito metu buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei vadovybės atlikti įvertinimai, taip pat bendras finansinės atskaitomybės pateikimas. Mūsų darbas metinio pranešimo atžvilgiu apsiribojo patikrinimu, ar jame pateikti duomenys atitinka finansinės atskaitomybės duomenis ir neapėmė Valdymo įmonės vadovybės vertinimų, veiklos planų ir prognozių tikrinimo. Mes tikime, kad atliktas auditas suteikia pakankamą pagrindą mūsų nuomonei.

3. Mūsų nuomone, finansinė atskaitomybė visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ 2007 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2007 metų grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius kolektyvinio investavimo subjektų finansinės atskaitomybės rengimą.

4. Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ 2007 metų metiniame pranešime nepastebėjome jokių reikšmingų neatitikimų, lyginant su audituota finansine atskaitomybe.

2008 m. kovo 20 d.
Vilnius

UAB „Auditorių biuras“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001340

Direktorė, Auditorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000221

Roma Račienė