

## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ akcininkams

### Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome čia pridėtų UAB investicinių bendrovių valdymo įmonės „INVESTICIJŲ PORTFELIŲ VALDYMAS“ (toliau – Valdymo įmonė) valdomos Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2009 m. gruodžio 31 d. balansas, 2009 metų grynųjų aktyvų pokyčių ataskaita bei aiškinamasis raštas, auditą.

### *Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas*

Už šių finansinių ataskaitų, parengtų pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. sausio 13 d. nutarimo Nr. 30 patvirtintas „Pensijų fondų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės taisyklės“ nuostatas, reglamentuojančias finansinių ataskaitų sudarymą, parengimą ir teisingą pateikimą yra atsakinga Valdymo įmonės vadovybė. Šią atsakomybę apima: vidaus kontrolės sistemos, skirtos finansinių ataskaitų parengimui ir teisingam pateikimui, užtikrinant, kad nėra reikšmingų informacijos iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos, sukūrimą, įdiegimą ir palaikymą. Valdymo įmonės vadovybė taip pat yra atsakinga už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą bei apskaitinių įvertinimų, kurie yra pagrįsti esamomis aplinkybėmis, atlikimą.

### *Auditoriaus atsakomybė*

Mūsų pareiga yra, remiantis mūsų atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą mes atlikome pagal tarptautinius standartus auditui. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos standartų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Audito metu yra atliekamos procedūros, siekiant surinkti audito įrodymus apie finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar klaidos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius, atsižvelgia į vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi Valdymo įmonės finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Valdymo įmonės vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat yra vertinamas taikytos apskaitos politikos tinkamumas ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

*Nuomonė*

Mūsų nuomone, finansinės ataskaitos tikrai ir teisingai atspindi Investicinės kintamojo kapitalo bendrovės „NSEL 30 INDEKSO FONDAS“ 2009 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, jos 2009 m. grynujų aktyvų pokyčius pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2004 m. sausio 13 d. nutarimo Nr. 30 patvirtintas „Pensijų fondų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės taisyklės“ nuostatas, reglamentuojančias finansinių ataskaitų rengimą.

Išvada apie kitą įstatymų reikalaujamą pateikti informacija

Be to, mes perskaitėme Valdymo įmonės pateiktą Fondo metinį pranešimą už 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus ir nepastebėjome jokių reikšmingų jame pateiktos finansinės informacijos neatitikimų lyginant su Fondo 2009 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų audituotomis finansinėmis ataskaitomis.

UAB „Auditorių biuras“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001340

Direktorė, Auditorė  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000221



Roma Račienė

2010 m. vasario 20 d.  
Vilnius, Lietuvos Respublika