

TATRY, príspevkový d.d.f.
ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s.

**Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
za obdobie od 1. februára do 31. decembra 2006**

Obsah

Správa nezávislého audítora

- 1 Súvaha k 31. decembru 2006
- 2 Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. februára do 31. decembra 2006
- 3 Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2006



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Mostová 2
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 2 59984 111
Fax +421 2 59984 222
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s. („spoločnosť“) spravujúcej fond TATRY, príspevkový d.d.f. ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s..

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky fondu TATRY, príspevkový d.d.f. ING Tatry – Sympatia, d.d.s., a.s., ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2006, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. februára do 31. decembra 2006 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre zostavenie a objektívnu prezentáciu takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z výsledkov nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.


Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu fondu k 31. decembru 2006 a výsledok jeho hospodárenia za obdobie od 1. februára do 31. decembra 2006 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

26. apríla 2007
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Richard Farkaš, PhD.
Licencia SKAU č. 406

SÚVAHA

(v tis. Sk)

Obdobie, za ktoré sa účtovná
závierka zostavuje

od

0 1 0 2 2 0 0 6

do

3 1 1 2 2 0 0 6

Deň, ku ktorému sa účtovná
závierka zostavuje

3 1 1 2 2 0 0 6

IČO

3 5 9 7 6 8 5 3

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

T A T R Y,
p r í s p e v k o v ý d. d. f.

I N G T a t r y - S y m p a t i a, d. d. s., a. s.

Sídlo

T r n a v s k á c e s t a 5 0
8 2 1 0 2 B r a t i s l a v a

Smerové číslo telefónu

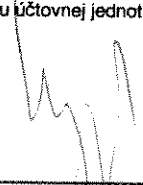


0 2

Číslo telefónu

5 9 3 1 3 8 4 1

Číslo faxu

5 9 3 1 3 8 3 9

Deň zostavenia účtovnej závierky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam fyzickej osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
26.4.2007			

MF SR

SÚVAHA

k 31. 12. 2006

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	31.12.2006	
a	b	c	1	2
x	Aktíva		x	x
1	Pokladničná hotovosť a vklady v centrálnych bankách splatné na požiadanie			
2	Pohľadávky voči bankám splatné na požiadanie	E.1.	59 776	
3	Ostatné pohľadávky voči centrálnym bankám a bankám	E.2.	3 653 588	
a)	brutto		3 653 588	
b)	korekcia			
4	Cenné papiere na obchodovanie	E.3.	4 860 829	
5	Deriváty			
a)	na obchodovanie			
b)	zabezpečovacie			
6	Cenné papiere na predaj			
7	Pohľadávky voči klientom a iným dlžníkom			
a)	brutto			
b)	korekcia			
8	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti			
a)	štátnych orgánov			
b)	ostatných subjektov			
b1	brutto			
b2	korekcia			
9	Podiely na základnom imaní v pridružených účtovných jednotkách			
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora			
a1	brutto			
a2	korekcia			
b)	ostatných účtovných jednotkách			
b1	brutto			
b2	korekcia			
10	Podiely na základnom imaní v dcérskych účtovných jednotkách			
a)	v účtovných jednotkách z finančného sektora			
a1	brutto			
a2	korekcia			
b)	ostatných účtovných jednotkách			
b1	brutto			
b2	korekcia			
11	Obstaranie hmotného a nehmotného majetku			
a)	brutto			
b)	korekcia			
12	Nehmotný majetok			
a)	brutto			
b)	korekcia			
b1	oprávky			
b2	opravné položky			
13	Hmotný majetok			
a)	neodpisovaný			
a1	brutto			
a2	korekcia			
b)	odpisovaný			
b1	brutto			

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	31.12.2006	
a	b	c	1	2
x	Aktíva		x	x
b2	korekcia			
b2a	oprávky			
b2b	opravné položky			
14	Daňové pohľadávky			
15	Ostatný majetok	E.4.	5 077	
a)	brutto		22 261	
b)	korekcia		(17 184)	
	Aktíva spolu		8 579 270	

Ozna- čenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	31.12.2006	
a	b	c	1	2
x	Pasíva		x	x
I.	Závazky (súčet položiek 1 až 11)		27 847	
1	Závazky voči centrálnym bankám splatné na požiadanie			
2	Závazky voči bankám splatné na požiadanie			
3	Ostatné záväzky voči centrálnym bankám a bankám			
4	Závazky voči klientom a iným veriteľom			
a)	splatné na požiadanie			
b)	ostatné záväzky			
5	Závazky z cenných papierov predaných na krátko			
6	Deriváty			
a)	na obchodovanie			
b)	zabezpečovacie			
7	Závazky z dlhových cenných papierov			
a)	so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roku			
b)	so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok			
8	Ostatné záväzky	E.5.	27 847	
9	Rezervy			
10	Podriadené finančné záväzky			
11	Daňové záväzky			
II.	Vlastné imanie (súčet položiek 12 až 19)	C	8 551 423	
12	Základné imanie, z toho			
a)	upísané základné imanie			
b)	pohľadávky voči akcionárom			
13	Vlastné akcie			
14	Kapitálové fondy		8 690 342	
a)	emisné ážio			
b)	ostatné kapitálové fondy		8 690 342	
15	Fondy tvorené zo zisku po zdanení			
16	Oceňovacie rozdiely		(88 601)	
a)	z majetku a záväzkov		(88 601)	
b)	z cenných papierov na predaj			
c)	zo zabezpečovacích derivátov			
d)	z prepočtu podielových cenných papierov a vkladov v cudzej mene			
e)	z vkladov do základného imania dcérskych a pridružených účtovných jednotiek			
17	Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata z minulých rokov		9	
18	Zisk alebo strata v schvalovacom konaní			
19	Zisk alebo strata bežného účtovného obdobia		(50 327)	
	Pasíva spolu		8 579 270	

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

(v tis. Sk)

Obdobie, za ktoré sa účtovná
závierka zostavuje

od

0 1 0 2 2 0 0 6

do

3 1 1 2 2 0 0 6

Deň, ku ktorému sa účtovná
závierka zostavuje

3 1 1 2 2 0 0 6

IČO

3 5 9 7 6 8 5 3

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

T A T R Y, p r í s p e v k o v ý d. d. f.

I N G T a t r y - S y m p a t i a, d. d. s., a. s.

Sídlo

T r n a v s k á c e s t a 5 0 8 2 1 0 2 B r a t i s l a v a

Smerové číslo telefónu

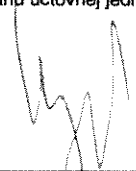
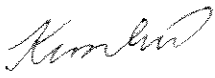

0 2

Číslo telefónu

5 9 3 1 3 8 4 1

Číslo faxu

5 9 3 1 3 8 3 9

Deň zostavenia účtovnej závierky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam fyzickej osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
26.4.2007			

MF SR

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
za 11 mesiacov roku 2006

Označenie	POLOŽKA	Číslo poznámky	od 1.2.2006	
			31.12.2006	
a	b	c	1	2
1.	Výnosy z úrokov a obdobné výnosy		268 808	
a.	Náklady na úroky a obdobné náklady			
l.	Čisté úrokové výnosy	E.6.	268 808	
2	Výnosy z odplát a provízií		1 291	
b.	Náklady na odpłaty a provízie		(222 606)	
II.	Čistý zisk alebo strata z odplát a provízií	E.7.	(221 315)	
3	Výnosy z vkladov do základného imania			
3,1	dcérskych účtovných jednotiek a pridružených účtovných jednotiek			
3,2	ostatných účtovných jednotiek			
4./c.	Čistý zisk alebo strata z obchodovania s cennými papiermi, derivátmi a devízami	E.8.	(102 138)	
5	Výnosy z predaja majetku a z prevodu majetku			
6	Výnosy zo zrušenia opravných položiek k predávanému a prevádzanému majetku			
d.	Náklady na predaj majetku a prevod majetku			
III.	Čistý zisk alebo strata z predaja a z prevodu majetku			
7	Výnosy zo zrušenia rezerv na záväzky z hlavných činností			
8	Výnosy zo zrušenia opravných položiek a z odpísaných pohľadávok	E.9.	4 323	
e.	Náklady na tvorbu rezerv na záväzky z hlavných činností			
f.	Náklady na tvorbu opravných položiek, na oceňovacie rozdiely zo zníženia hodnoty majetku a na odpísanie majetku			
f.1.	náklady na tvorbu opravných položiek			
f.1.1.	k finančnému majetku			
f.1.2.	k hmotnému a nehmotnému majetku			
f.2.	náklady na odpísanie majetku			
f.2.1.	finančného			
f.2.2.	hmotného a nehmotného			
f.3.	náklady na oceňovacie rozdiely			
9	Ostatné výnosy			
9.1.	výnosy zo zrušenia rezerv			
9.2.	iné ostatné výnosy			
g.	Ostatné náklady	E.10.	(5)	
g.1.	personálne náklady			
g.1.1.	mzdové a sociálne náklady			
g.1.2.	ostatné personálne náklady			
g.2.	náklady na tvorbu rezerv			
g.3.	odpisy			
g.3.1.	odpisy hmotného majetku			
g.3.2.	odpisy nehmotného majetku			
g.4.	iné ostatné náklady		(5)	
10./h.	Podiel na zisku alebo strate v dcérskych a pridružených účtovných jednotkách			
A.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie pred zdanením		(50 327)	
i.	Daň z príjmov			
i.1.	splatná daň z príjmov			
i.2.	odložená daň z príjmov			
B.	Zisk alebo strata za účtovné obdobie po zdanení		(50 327)	