

Tilintarkastajan lausunto

Sp-Rahastoyhtiö Oy:lle

Sp-Rahastoyhtiö Oy:n hallitus on päättänyt sulautumisesta siten, että Säästöpankki Trendi -sijoitusrahasto sulautuu Säästöpankki Maailma- sijoitusrahastoon.

Olemme tarkastaneet Säästöpankki Trendi -sijoitusrahaston ja Säästöpankki Maailma- sijoitusrahaston sulautumispäivän arvonlaskennan ja laskentapäivän vaihtosuhteet Varmennustoimeksiantostandardi 3000:n mukaisesti.

Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu sulautumispäivän laskennasta

Sp-Rahastoyhtiö Oy:n hallitus ja toimitusjohtaja ovat vastuussa rahastojen arvonlaskennan järjestämisestä ja siitä, että sulautumissuunnitelmaa ja rahastojen sääntöjä on noudatettu sulautumispäivän vaihtosuhdetta laskettaessa.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa tarkastuksen perusteella lausunto hyväksytyistä perusteista, joiden pohjalta sulautumispäivän arvonlaskenta on toteutettu sekä vahvistaa vaihtosuhte sulautumiseen osallistuvien rahastojen osalta. Tarkastukseen kuuluu toimenpiteitä evidenssin hankkimiseksi siitä, että sulautumiseen osallistuvien rahastojen arvonlaskenta ja vaihtosuhteiden laskenta sulautumispäivänä on toteutettu sulautumissuunnitelman ja rahastojen sääntöjen mukaisesti.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa evidenssiä.

Lisätieto

Säästöpankki Trendi -sijoitusrahaston ja Säästöpankki Maailma -sijoitusrahaston sulautumispäivän 19.6.2017 arvonlaskennan arvostus on toteutettu sijoitusrahastojen sääntöjen mukaisesti. Rahastoyhtiön toteuttaman arvonlaskennan perusteella Säästöpankki Trendi -sijoitusrahaston osuuskohtainen arvo sulautumispäivänä on B-osuuksien osalta EUR 40,678. Säästöpankki Maailma -sijoitusrahaston osuuskohtainen arvo sulautumispäivän arvonlaskennan perusteella on A-osuuksien osalta EUR 42,058 ja B-osuuksien osalta EUR 95,694.

Lausunto

Vaihtosuhteen laskenta perustuu sulautuvan ja vastaanottavan rahaston arvoihin siten, että sulautuvan rahaston osuudenomistaja saa sulautumisvastikkeena vastaavan euromääräisen arvon edestä vastaanottavan rahaston osuuksia kuin hänellä on sulautuvan rahaston osuuksia.

Säästöpankki Trendi -sijoitusrahaston osuuksien osuussarjakohtainen vaihtosuhte (sulautumisvastike) perustuu vastaanottavan rahaston osuussarjakohtaisiin arvoihin. Sulautuvan rahaston osuuksien vaihtosuhte on B-osuuksien osalta 0,4250841223 (40,678 / 95,694).

Sijoitusrahastolain 108a§:n mukaisena lausuntona vahvistamme, että käsityksemme mukaan perusteet sekä laskentamenetelmä, joiden mukaan sulautumispäivän 19.6.2017 vaihtosuhte on laskettu, noudattaa edellä esitettyjä periaatteita ja vaihtosuhteen laskenta on toteutettu sulautumissuunnitelman sekä rahastojen sääntöjen mukaisesti.

Helsingissä 9. elokuuta 2017



Petri Kettunen
KHT



Mikko Kylliäinen
KHT