



ILIRIKA JUGOISTOČNA EUROPA BALANCED, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, Zagreb

Izvešće o obavljenoj reviziji FI za 2008. godinu

BILANCA ILI IZVJEŠTAJ O NETO IMOVINI INVESTICIJSKOG FONDA NA DAN 31.12.2008. GODINE

FINANCIJSKA IMOVINA	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna	Index
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1.	5.613.705	2.744.308	49
Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti	2.	182.662.484	46.775.375	26
Ostala imovina	3.	2.016.566	49.427	2
UKUPNA IMOVINA		190.292.755	49.569.110	26
Izvanbilančna evidencija aktiva		0	2.030.959	
FINANCIJSKE OBAVEZE				
Obaveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze		6.185.966	1.000	0
Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove i garantne depozite		0	0	
Ostale obveze		425.718	183.565	43
UKUPNO KRATKOROČNE OBAVEZE	4.	6.611.684	184.565	3
NETO IMOVINA FONDA	5.	183.681.071	49.384.545	27
Broj izdanih udjela	6.	124.891,1194	51.966,3986	42
NETO IMOVINA PO UDJELU	6.	1.470,7296	950,3169	65
OBAVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE				
Izdani/povučeni udjeli investicijskog fonda		156.694.742	69.898.944	45
Dobit/(gubitak) tekuće financijske godine		20.268.798	(47.500.729)	
Zadržana dobit/(gubitak) prethodnog razdoblja		6.717.531	26.986.330	402
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	
Revalorizacija rezerve instrumenata zaštite		0	0	
UKUPNE OBAVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE	7.	183.681.071	49.384.545	27
Izvanbilančna evidencija pasiva		0	2.030.959	

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI U RAZDOBLJU OD 01.01.2008. DO 31.12.2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna	Index
POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA				
Neto dobitak (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire		12.579.232	(32.177.665)	(255)
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i derivatne instrumente		7.689.566	(15.383.064)	(200)
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	
Revalorizacija rezerve instrumenata zaštite		0	0	
POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	1.	20.268.789	(47.500.729)	
Primici od prodaje izdanih udjela fonda		187.985.964	18.793.076	
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda		57.956.273	105.588.874	
UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) OD TRANSAKCIJA S UDJELIMA FONDA	2.	130.022.691	(86.795.797)	
UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE		150.271.489	(134.296.526)	
NETO IMOVINA:				
Na početku razdoblja	3.	33.409.582	183.681.071	
Na kraju razdoblja		183.681.071	49.384.545	
BROJ IZDANIH I POVUČENIH UDJELA FONDA				
Izdani udjeli fonda u razdoblju		132.596,5734	13.748,8696	
Povučeni udjeli fonda u razdoblju		40.975,5218	86.673,5904	
BROJ UDJELA FONDA:	4.	91.621,0516	(72.924,7208)	

UPRAVI DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE ILIRIKA
JUGOISTOČNA EUROPA BALANCED
ZAGREB

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Predmet revizije

1. Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja ILIRIKA JUGOISTOČNA EUROPA BALANCED otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom, (dalje u tekstu: Fond), Zagreb, Radnička cesta 39/II, i to: Bilance na dan 31. prosinca 2008. godine, Računa dobiti i gubitka fonda za razdoblje od 01.01. do 31.12.2008. godine, Izvještaja o promjenama u neto imovini u razdoblju od 01.01. do 31.12.2008. godine, Financijskih pokazatelja po udjelu/dionici fonda tijekom razdoblja od 01.01. do 31.12.2008. godine, te bilješki uz navedene financijske izvještaje.

Odgovornost uprave Fonda

2. Uprava Društva za upravljanje je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz priloženih financijskih izvještaja. Ta odgovornost uključuje oblikovanje, uvođenje i održavanje internih

kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvještaja bez značajnijih pogrešnih prikazivanja uslijed pogreške ili prijevare te izbor i primjenu prikladnih računovodstvenih politika i računovodstvenih procjenjivanja koje su razumne u postojećim okolnostima.

Odgovornost revizora

3. Naša je odgovornost izraziti mišljenje o priloženim financijskim izvještajima na osnovi obavljenih revizija. Reviziju smo obavili sukladno MRevS. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Izbor postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvještajima uslijed prijevare ili pogrešaka. Pri procjenjivanju rizika revizor razmatra interne kontrole koje su važne Društvu za sastavljanje i objektivno prikazivanje financijskih izvještaja, kako bi odredio revizijske postupke prikladne u postojećim okolnostima, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o uspješnosti internih kontrola. Revizija također obuhvaća procjenu prikladnosti primjenjenih računovodstvenih politika i razboritost računovodstvenih procjena Uprave

RAČUN DOBITI I GUBITKA FONDA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2008. DO 31.12.2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna	Index
Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	1.	15.238.108	4.813.249	32
Prihodi od kamata i amortizacije premije (diskonta) imovine s fiksnim dospjećem	2.	1.446.523	1.997.970	138
Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključivo vrijednosne papire)	3.	1.130.871	5.281.454	467
Prihodi po dividendi	4.	1.030.070	1.445.787	140
Ostali prihodi	5.	11.455	147.041	1.284
UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA		18.857.027	13.685.501	73
Reazirani (gubici) od prodaje financijskih instrumenata	6.	(419.446)	(37.143.448)	8.855
Negativne tečajne razlike od monetarnih financijskih instrumenata (isključujući vrijednosne papire)	7.	(1.194.705)	(5.584.167)	467
Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	8.	(3.852.187)	(2.261.735)	59
Rashodi od kamata		0	0	
Naknada depozitnoj banci	9.	(197.784)	(201.788)	102
Transakcijski troškovi	10.	(551.039)	(371.469)	67
Umanjenje imovine		0	0	
Ostali dozvoljeni troškovi fonda	11.	(62.634)	(240.559)	384
UKUPNI RASHODI		(6.277.795)	(45.803.166)	730
NETO DOBIT/(GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE	12.	12.579.232	(32.117.665)	
Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financ. instrumente	13.	7.884.632	(14.981.254)	
Nerealizirani dobiti (gubici) od derivatnih instrumenata	14.	0	73.331	
Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	15.	(195.066)	(475.141)	
UKUPNO NEREALIZIRANI DOBITI/(GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I DERIVATNE INSTRUMENTE		7.689.566	(15.383.064)	
NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	16.	20.268.789	(47.500.729)	

FINANCIJSKI POKAZATELJ PO UDJELU/DIONICI FONDA TIJEKOM RAZDOBLJA OD 01.01.2008. DO 31.12.2008. GODINE

	Redni broj bilješke	2007. kuna	2008. kuna
VRIJEDNOST NETO IMOVINE FONDA PO UDJELU/DIONICI NA POČETKU RAZDOBLJA			
Neto imovina fonda na početku razdoblja		33.409.581,98	183.681.071,28
Broj udjela/dionica na početku razdoblja		33.270,0700	124.891,1200
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/dionici na početku razdoblja		1.004,1933	1.470,7296
VRIJEDNOSTI NETO IMOVINE FONDA PO UDJELU/DIONICI NA KRAJU RAZDOBLJA			
Neto imovina fonda na kraju razdoblja		183.681.071,28	49.384.544,94
Broj udjela/dionica na kraju razdoblja		124.891,1200	51.966,4000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/dionici na kraju razdoblja	1.	1.470,7296	950,3168
Dodatni pokazatelji i podaci			
Odnosi troškova i prosječne neto imovine		4,6291	2,8027
Odnosi neto dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	2.	20,3927	(46,9604)
Prinos investicijskog fonda	3.	46,9500%	-35,3784%

Društva kao i ocjenu cjelokupnog prikaza financijskih izvještaja. Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

4. Prema našem mišljenju, **PRILOŽENI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ILIRIKA JUGOISTOČNA EUROPA BALANCED OTVORENOG INVESTICIJSKOG FONDA S JAVNOM PONUDOM ZAGREB, U SVIM MATERIJALNO ZNAČAJNIM ASPEKTIMA, PRIKAZUJU ISTINIT I FER ISKAZ BILANCE NA DAN 31. PROSINCA 2008. GODINE, RAČUNA DOBITI I GUBITKA ZA 2008. GODINU, IZVJEŠTAJA O PROMJENAMA U NETO IMOVINI TE FINANCIJSKIH POKAZATELJA PO UDJELU FONDA ZA 2008. GODINU**, sukladno zakonskim propisima i Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

5. Bez uvjetovanja našeg mišljenja ukazujemo da Fond na dan 31.12.2008. godine drži ulaganje u depozite kod jedne te iste banke koje iznosi 29,66%. Time je narušena struktura ulaganja utvrđena Zakonom o investicijskim

fondovima, prema kojem takvo ulaganje može iznositi do 20%. Ukazujemo na događaje nakon datuma bilance, i to usklađenje navedenih ulaganja s propisanim, koje je Fond proveo na dan 02.01.2009. godine.

U Varaždinu, 31.03.2009. godine

Ovlašteni revizor:

Boris Klarić, dipl.oec.

Direktor:

Nenad Šimunec dipl.iur