

UPRAVI DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE
ILIRIKA JUGOISTOČNA EUROPA BALANCED OIF
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 ili Izvještaja o neto imovini fonda na dan 1.1.2009 - 31.12.2009. godine,
Računa dobiti i gubitka fonda za razdoblje 1.1.2009 - 31.12. 2009. godine,
Izvještaja o promjenama u neto imovini u razdoblju 1.1.2009 - 31.12.2009. godine,
Financijskih pokazatelja po udjelu fonda tijekom razdoblja 1.1.2009 - 31.12.2009. 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 prijave 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 obavljene revizije. 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 prijevara 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 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 ili izvještaja o neto imovini fonda na dan 31. prosinca 2009. godine, računa dobiti i gubitka za 2009. godinu, izvještaja o promjenama u neto imovini i financijskih pokazatelja po udjelu fonda za 2009. godinu, sukladno zakonskom okviru financijskog izvještavanja primjenjivom u Republici Hrvatskoj na otvorene investicijske fondove.***

U Varaždinu, 15.02.2010. godine

Ovlašteni revizor:

Boris Klarić, dipl.oec.

Direktor:

Nenad Šimunec dipl. iur.

III. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

**BILANCA ILI
IZVJEŠTAJ O NETO IMOVINI INVESTICIJSKOG FONDA
NA DAN 1.1.2009 - 31.12.2009. GODINE**

	Redni broj bilješke	2008. kuna	2009. kuna	Index
<u>FINANCIJSKA IMOVINA</u>				
Novčana sredstva i novčani ekvivalenti	1.	2.744.308	101.472	4
Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti	2.	46.775.375	48.718.389	104
Ostala imovina	3.	49.427	20.241	41
<u>UKUPNA IMOVINA</u>		<u>49.569.110</u>	<u>48.840.102</u>	99
Izvanbilančna evidencija aktiva		2.030.959	0	0
<u>FINANCIJSKE OBVEZE</u>				
Obveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze		1.000	0	0
Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove i garantne depozite		0	0	
Ostale obveze		183.565	98.864	54
<u>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</u>	4.	<u>184.565</u>	<u>98.864</u>	54
<u>NETO IMOVINA FONDA</u>				
Broj izdanih udjela	6.	51.966,3986	46.645,6681	90
<u>NETO IMOVINA PO UDJELU</u>	6.	950,3169	1.044,9253	110
<u>OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE</u>				
Izdani/povučeni udjeli investicijskog fonda		69.898.944	64.778.380	93
Dobit/(gubitak) tekuće financijske godine		(47.500.729)	4.477.257	
Zadržana dobit/(gubitak) iz preth. razdoblja		26.986.330	(20.514.399)	
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	
Revalorizacijske rezerve instrumenata zaštite		0	0	
<u>UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE</u>	7.	<u>49.384.545</u>	<u>48.741.238</u>	99
Izvanbilančna evidencija pasiva		2.030.959	0	0

**RAČUN DOBITI I GUBITKA FONDA
ZA RAZDOBLJE 1.1.2009. - 31.12.2009. GODINE**

	Redni broj bilješke	2008. kuna	2009. kuna	
Realizirani dobiti od prodaje financijskih instrumenata	1.	4.813.249	6.161.259	128
Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) imovine s fiksnim dospijećem	2.	1.997.970	1.137.160	57
Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financ.instrumenata (isključujući vrijed.papire)	3.	5.281.454	3.444.729	65
Prihodi od dividendi	4.	1.445.787	1.086.092	75
Ostali prihodi	5.	147.041	16.214	11
Ukupno prihodi od ulaganja		13.685.501	11.845.454	87
Realizirani gubici od prodaje financijskih instrumenata	6.	(37.143.448)	(3.028.263)	8
Negativne tečajne razlike od monetarnih financ.instrumenata (isključujući vrijed.papire)	7.	(5.584.167)	(3.499.949)	63
Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	8.	(2.261.735)	(983.850)	43
Rashodi od kamata		0	0	
Naknada depozitnoj banci	9.	(201.788)	(102.654)	51
Transakcijski troškovi	10.	(371.469)	(139.160)	37
Umanjenje imovine		0	0	
Ostali dozvoljeni troškovi fonda	11.	(240.559)	(239.993)	100
Ukupno rashodi		(45.803.166)	(7.993.869)	17
NETO DOBIT (GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE	12.	(32.117.665)	3.851.585	
Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financijske instrumente	13.	(14.981.254)	627.706	
Nerealizirani dobiti (gubici) od derivativnih instrumenata	14.	73.331	0	
Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	15.	(475.141)	(2.034)	
UKUPNO NEREALIZIRANI DOBITI/GUBICI OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I DERIVATIVNE INSTRUMENTE		(15.383.064)	625.672	
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	16.	(47.500.729)	4.477.257	

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI
U RAZDOBLJU 1.1.2009 - 31.12.2009. GODINE**

	Redni broj bilješke	2008. kuna	2009. kuna
<i>POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA</i>			
Neto dobit (gubitak) od ulaganja u vrijednosne papire		(32.117.665)	3.851.585
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i derivativne instrumente		(15.383.064)	625.672
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0
Revalorizacijske rezerve instrumenata zašтите		0	0
<i>POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA</i>	1.	<u>(47.500.729)</u>	<u>4.477.257</u>
Primici od prodaje izdanih udjela fonda		18.793.076	491.799
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda		105.588.874	5.612.363
<i>UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) OD TRANSAKCIJA S UDJELIMA FONDA</i>		<u>(86.795.798)</u>	<u>(5.120.564)</u>
<i>UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE</i>	2.	<u>(134.296.527)</u>	<u>(643.307)</u>
<i>NETO IMOVINA:</i>	3.		
Na početku razdoblja		183.681.071	49.384.545
Na kraju razdoblja		49.384.545	48.741.237
BROJ IZDANIH I POVUČENIH UDJELA FONDA			
Izdani udjeli fonda		13.748,8696	472,8050
Povučeni udjeli fonda		86.673,5904	5.793,5355
<i>BROJ UDJELA FONDA:</i>	4.	<u>(72.924,7208)</u>	<u>(5.320,7305)</u>

**FINANCIJSKI POKAZATELJI PO UDJELU FONDA
TIJEKOM RAZDOBLJA 1.1.2009 - 31.12.2009. GODINE**

	Redni broj bilješke	2008. kuna	2009. kuna
VRIJEDNOST NETO IMOVINE FONDA PO UDJELU/DIONICI NA POČETKU RAZDOBLJA			
Neto imovina fonda na početku razdoblja		183.681.071,28	49.384.544,94
Broj udjela/dionica na početku razdoblja		124.891,1200	51.966,4000
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/dionici na početku razdoblja		1.470,7296	950,3168
VRIJEDNOST NETO IMOVINE FONDA PO UDJELU/DIONICI NA KRAJU RAZDOBLJA			
Neto imovina fonda na kraju razdoblja		49.384.544,94	48.741.237,45
Broj udjela/dionica na kraju razdoblja		51.966,4000	46.645,6700
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/dionici na kraju razdoblja	1.	950,3168	1.044,9252
Dodatni pokazatelji i podaci			
Odnos troškova i prosječne neto imovine	2.	2,8027%	2,0265%
Odnos neto dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine		-46,9604%	9,2223%
Prinos investicijskog fonda	3.	-35,3784%	10,2300%