



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

Izješće 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.	8.456.584	351.824	4
Ulaganja u vrijednosne papire i depoziti	2.	500.715.636	103.789.444	21
Ostala imovina	3.	2.571.679	153.124	6
UKUPNA IMOVINA		511.743.899	104.294.392	20
Izvanbilančna evidencija aktiva		0	7.986.370	
FINANCIJSKE OBAVEZE				
Obaveze s osnove ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze		4.243.148	52.868	1
Obveze s osnove ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove i garantne depozite		0	0	
Ostale obveze		7.003.566	754.917	11
UKUPNO KRATKOROČNE OBEVEZE	4.	11.246.714	807.785	7
NETO IMOVINA FONDA	5.	500.497.185	103.486.607	21
Broj izdanih udjela	6.	216.270,1257	93.859,8049	43
NETO IMOVINA PO UDJELU		2.314,2225	1.102,5658	48
OBAVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE				
Izdani/povučeni udjeli investicijskog fonda		409.326.445	202.991.616	50
Dobit/(gubitak) tekuće financijske godine		72.393.454	(190.675.749)	
Zadržana dobit/(gubitak) prethodnog razdoblja		18.777.286	91.170.740	486
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	
Revalorizacija rezerve instrumenata zaštite		0	0	
UKUPNE OBEVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE	7.	500.497.185	103.486.607	21
Izvanbilančna evidencija pasiva		0	2.296.809	

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		15.610.416	(122.919.553)	(787)
Ukupno nerealizirani dobiti (gubici) od ulaganja u vrijednosne papire i derivatne instrumente		56.783.038	(67.756.196)	(119)
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		0	0	
Revalorizacija rezerve instrumenata zaštite		0	0	
POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	1.	72.393.454	(190.675.749)	(263)
Primici od prodaje izdanih udjela fonda		504.985.750	73.840.488	
Izdaci od povlačenja izdanih udjela fonda		171.803.363	280.175.317	
UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) OD TRANSAKCIJA S UDJELIMA FONDA	2.	333.182.387	(206.334.829)	
UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE		405.575.841	(397.010.578)	
NETO IMOVINA:				
Na početku razdoblja	3.	94.886.792	500.497.185	
Na kraju razdoblja		500.497.185	103.486.606	
BROJ IZDANIH I POVUČENIH UDJELA FONDA	4.			
Izdani udjeli fonda		229.881.6725	36.459.6388	
Povučeni udjeli fonda		78.264,2774	158.869,9597	
BROJ UDJELA FONDA:		151.617,3951	(122.410,3209)	

UPRAVI DRUŠTVA ZA UPRAVLJANJE ILIRIKA
JUGOISTOČNA EUROPA
ZAGREB

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Predmet revizije

1. Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvješćaja ILIRIKA JUGOISTOČNA EUROPA 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, Izvješćaja 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 izvješćaje.

Odgovornost uprave Fonda

2. Uprava Društva za upravljanje je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz priloženih

financijskih izvješćaja. Ta odgovornost uključuje oblikovanje, uvođenje i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivan prikaz financijskih izvješćaja 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 izvješćajima na osnovi obavljene revizije. Reviziju smo obavili sukladno MRevS. Revizija uključuje obavljanje postupaka radi pribavljanja dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvješćajima. Izbor postupaka ovisi o revizorovoj prosudbi uključujući procjenu rizika značajnih pogrešnih iskaza u financijskim izvješćajima uslijed prijevare ili pogrešaka. Pri procjenjivanju rizika revizor razmatra interne kontrole koje su važne Društvu za sastavljanje i objektivno prikazivanje financijskih izvješćaja, kako bi odredio revizijske postupke prikladne u

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.	30.125.958	8.903.352	30
Prihodi od kamata i amortizacije premije (diskonta) imovine s fiksnim dospeljem	2.	3.822.629	4.056.838	106
Pozitivne tečajne razlike od monetarnih financ. instrumenata (isključivo vrijed papire)	3.	2.173.658	12.335.563	568
Prihodi po dividendi	4.	3.374.917	3.971.464	118
Ostali prihodi	5.	638	2.949	462
UKUPNO PRIHODI OD ULAGANJA		39.497.800	29.270.166	74
Reazirani (gubici) od prodaje financijskih instrumenata	6.	(2.342.431)	(127.525.873)	5.444
Negativne tečajne razlike od monetarnih financ. instrumenata (isključujući vrijed. papire)	7.	(2.957.367)	(12.577.491)	425
Rashodi s osnova odnosa s društvom za upravljanje	8.	(16.555.231)	(9.846.411)	59
Rashodi od kamata	9.	0	(2.205)	
Naknada depozitnoj banci	10.	(516.063)	(455.437)	88
Transakcijski troškovi	11.	(1.286.570)	(1.361.403)	106
Umanjenje imovine		0	0	
Ostali dozvoljeni troškovi fonda	12.	(229.722)	(420.899)	183
UKUPNI RASHODI		(23.887.384)	(152.189.719)	637
NETO DOBIT/(GUBITAK) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE	13.	15.610.416	(122.919.553)	
Nerealizirani dobiti (gubici) na ulaganjima u financ. instrumente	14.	57.331.623	(67.028.151)	
Nerealizirani dobiti (gubici) od derivatnih instrumenata	15.	0	474.504	
Neto tečajne razlike od ulaganja u vrijednosne papire	16.	(548.585)	(1.202.549)	
UKUPNO NEREALIZIRANI DOBITI/(GUBICI) OD ULAGANJA U VRIJEDNOSNE PAPIRE I DERIVATNE INSTRUMENTE		56.783.038	(67.756.196)	
NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	17.	72.393.454	(190.675.749)	

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		94.921.344,35	500.497.184,91
Broj udjela/dionica na početku razdoblja		64.652,7400	216.270,1300
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/dionici na početku razdoblja		1.468,1720	2.314,2224
VRIJEDNOSTI NETO IMOVINE FONDA PO UDJELU/DIONICI NA KRAJU RAZDOBLJA			
Neto imovina fonda na kraju razdoblja		500.497.184,91	103.486.606,44
Broj udjela/dionica na kraju razdoblja		216.270,1300	93.859,8100
Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/dionici na kraju razdoblja	1.	2.314,2224	1.102,5657
Dodatni pokazatelji i podaci			
Odnosi troškova i prosječne neto imovine	2.	6,1651	4,5675
Odnosi neto dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine		24,3043	(74,6715)
Prinos investicijskog fonda	3.	58,1548%	-52,3510%

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 izvješćaja. Vjerujemo da revizijski dokazi koje smo prikupili jesu dostatni i prikladni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

4. Prema našem mišljenju, **PRILožENI FINANCIJSKI IZVJEŠĆAJI ILIRIKA JUGOISTOČNA EUROPA 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, IZVJEŠĆAJA O PROMJENAMA U NETO IMOVINI ZA 2008. GODINU, TE FINANCIJSKIH POKAZATELJA PO UDJELU FONDA,** sukladno zakonskim

propisima i Međunarodnim standardima financijskog izvješćavanja koji su na snazi u Republici Hrvatskoj.

U Varaždinu, 31.03.2009. godine

Ovlašteni revizor:

Boris Klarić, dipl.oec.

Direktor:

Nenad Šimunec dipl.iur.