

IZVJEŠTAJ OVLAŠTENOG REVIZORA

Upravi i Vlasnicima ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo (Društvo) na dan 31. decembar 2010. godine izloženih na stranicama 9 do 26. Finansijski izvještaji pripremljeni su na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH i koji obuhvataju: Medunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Medunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje preveđe i objavi te primjenom računovodstvenih politika izloženih na stranicama 13 do 15.

Odgovornost Uprave i revizora

Kako je izloženo na stranici 6, za navedene finansijske izvještaje odgovara Uprava. Naša odgovornost odnosi se na izražavanje nezavisnog mišljenja o tim finansijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

Temelj za izražavanje mišljenja

Postupak revizije finansijskih izvještaja Društva proveden je u skladu sa Medunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahijevaju planiranje i provođenje revizije do nivoa potrebnog nam za dobivanje dovoljno dokaza o tome da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajna pogrešna iskazivanja. Revizija je obuhvatila ispitivanje, na test osnovi, evidencija i računovodstvenih podataka što potkrepljuju iznose i objave prikazane u finansijskim izvještajima. Za potrebe ocjene rizika, revizor vrši procjenu internih kontrola vezanih za pripremanje i ter prezentovanje finansijskih izvještaja, u svrhu određivanja revizorskih procedura prikazanih datim uslovima, ali ne u svrhu davanja mišljenja u pogledu funkcionisanja internih kontrola Društva. Revizija također obuhvata procjenjivanje konstenih računovodstvenih načela i značajnih procjena Uprave, kao i cjelokupne prezentacije finansijskih izvještaja. Vjerujemo da naša revizija pruža razumnu osnovu za izražavanje mišljenja. Društvo je za 2009 godinu revidirano od strane revizorske firme koja je izdala pozitivno mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima Finansijski položaj ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo na dan 31. decembar 2010. godine, rezultate njegova postovanja, gotovinski tok i promjene na kapitalu za period tada završen u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH i koji obuhvataju: Medunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Medunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje IFAC i IASB donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju BiH preveđe i objavi, te primjenom računovodstvenih politika izloženih na stranicama 13 do 15.

Po našem mišljenju, Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija sa povezanim licima koji su od materijalnog značaja za finansijske izvještaje ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo za period 01.01-31.12.2010. godine u skladu sa Pravinikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i Zakonom o investicijskim fondovima

Za bolje razumijevanje finansijske pozicije Društva a na dan 31. decembar 2010. godine i rezultata njegovog postovanja za godinu koja je tada završila, te obima naše revizije, priloženi Finansijski izvještaji trebaju se čitati zajedno sa pratećim bilješkama u našem izvještaju o reviziji.

ZUKO d.o.o. Sarajevo, Ahmeta Ljubunčića 22

Sarajevo, 14. januar 2011. godine

Ovlašteni revizori:

Nermin Zuković



Biljana Ekinović

Biljana Ekinović