



***ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim
fondovima d.o.o. Sarajevo***

Finansijski izvještaji na dan 31. decembar 2012. godine
zajedno sa mišljenjem nezavisnog revizora

Sadržaj

	<i>Stranica</i>
Profil Društva	2-7
Izveštaj o odgovornosti Uprave	8
Izveštaj ovlaštenog revizora	9-10
Bilans uspjeha društva ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo	11
Bilans stanja društva ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo	12
Izveštaj o novčanim tokovima društva ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo	13
Izveštaj o promjenama na kapitalu društva ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo	14
Računovodstvene politike	15-17
Bilješke uz finansijske izvještaje	18-30

Profil Društva

Društvo za upravljanje fondovima "ILIRIKA DZU" d.o.o. Sarajevo (u daljem tekstu: Društvo) bavi se posredovanjem u poslovima sa vrijednosnim papirima-upravljanje investicionim fondovima. Društvo je osnovano temeljem Odluke o osnivanju Društva za upravljanje fondovima "ILIRIKA DZU" d.o.o. Sarajevo br. OPU-415/08 OD 25.02.2008. godine, te je kao takvo registrovano kod Općinskog suda u Sarajevu dana 21.04.2008. godine, Rješenjem broj: 065-0-Reg-08-001355. Upisani temeljni kapital Društva iznosi KM 1.000.000. (slovima: jedanmilijon KM) i predstavlja 100%-tni udjel osnivača ILIRIKA DZU, društva za upravljanje investicijskih skladov d.o.o. Ljubljana.

Dana 17.04. 2008. godine Komisija za vrijednosne papire FBiH (Komisija) je donijela Rješenje br. 05/1-19-159/08 kojim je izdala dozvolu za osnivanje Društva, te je u skladu s tim Komisija po službenoj dužnosti izvršila upis Društva u Registar emitenata vrijednosnih papira kod Komisije i na osnovu toga donijela Rješenje br. 03/2-19-213/08 od 24.04.2008. godine.

Na prvoj Osnivačkoj skupštini, Skupština Društva je dana 20.05.2008. godine usvojila Statut Društva kojim su uređen oblik, status i organizacija Društva.

U maju mjesecu 2008. godine, na prvoj sjednici Nadzornog odbora, Društvo je donijelo Odluku o uspostavljanju uzajamnog fonda „Ilirika moj fond“ br. 1-7/08, koji je uspostavljen usvajanjem Pravila o upravljanju uzajamnim fondom i zaključivanjem ugovora sa Registrom i Depozitarom. Društvo je Komisiji za vrijednosne papire FBiH uputilo Zahtjev za izdavanje dozvole za upravljanje uzajamnim fondom, te je u skladu s tim, Komisija je Rješenjem br. 05/1-19-267/08 od 03.06.2008. godine izdala dozvolu za upravljanje fondom „Ilirika moj fond“. Komisija je po službenoj dužnosti izvršila upis dozvole u Registru emitenata vrijednosnih papira kod Komisije i donijela Rješenje br. 03-2-19-285/08 od 10.06.2008. godine.

U junu mjesecu 2009. godine, na sjednici Nadzornog odbora, Društvo je donijelo Odluku broj: 263-5-2/09 o uspostavljanju Otvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom „ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA“. Društvo je Komisiji uputilo Zahtjev za upis u Registar fondova, te je u skladu s tim, Komisija donijela Rješenje br. 05/1-19-468/09 od 29.10.2009. godine o upisu OIF ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA u Registar fondova.

Rješenjem Ministarstva Vanjske trgovine i ekonomskih odnosa Bosna i Hercegovine broj 02-2-19-6274/09 od 24.07.2009. godine registruje se odluka OPU-IP:269/09 od 03.07.2009. godine, o izmjeni i dopuni Statuta ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo, u smislu promjene naziva spomenutog Društva, imenovanje članova uprave Društva te povećanje kapitala u iznosu od KM 50.000. Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-09-002000 od 03.09.2009. godine upisane su navedene promjene i dokapitalizacija Društva.

Nakon upisa navedene promjene, Društvo nastavlja poslovanje pod novim nazivom ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo sa ukupnim kapitalom u iznosu od KM 1.050.000 u vlasništvu stranog pravnog lica ILIRIKA DZU, društva za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o. Ljubljana.

Dana 12.05.2010. godine Komisija je izdala Rješenje broj: 05/1-19-152/10 kojim je odobrila prijenos upravljanja OIF-om MF-GLOBAL.BA sa DUF-a MF Invest d.o.o. Sarajevo na „ILIRIKA DZU“ Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo. U skladu sa gore pokrenutom procedurom, Komisija je 27.05.2010. godine izdala Rješenje broj: 05/1-19-169/10 kojim je odobrila prospekt i statut OIF-a ILIRIKA GLOBAL, čime je Društvo preuzelo i sva prava i obaveze nad OIF-om MF-GLOBAL.BA.

Dana 27.07.2010. godine Društvo je podnijelo zahtjev Komisiji za vrijednosne papire FBiH da mu se izda dozvola za upravljanje otvorenim Investicijskim fondom sa javnom ponudom ILIRIKA GLOBAL (raniji Fond MF-GLOBAL.BA). Po ovom zahtjevu Komisija za vrijednosne papire je dana 12.08.2010. godine donijela Rješenje broj: 05/1-19-265/10 kojim se Društvu izdaje dozvola za upravljanje OIF-om ILIRIKA GLOBAL. Nakon toga je dana 23.09.2010. godine Rješenjem broj: 05/1-19-233/10, OIF ILIRIKA GLOBAL upisan u registar fondova kod Komisije za vrijednosne papire FBiH.

Tokom godine u registar fondova su dodatno upisani OIF ILIRIKA MOJ FOND i OIF ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA.

Dana 27.10.2010. godine Uprava Društva je donijela Elaborat o pripajanju OIF SA JAVNOM PONUDOM ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA U OIF SA JAVNOM PONUDOM ILIRIKA GLOBAL broj 3084/10 sa propisanim sadržajem Na osnovu Elaborata o pripajanju, Nadzorni odbor Društva donosi Odluku o pripajanju OIF ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA – OIF-u ILIRIKA GLOBAL broj 137-2-2/10 od 29.10.2010. godine. Dana 10.11.2010. godine Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine izdala je Rješenje broj: 05/1-19-370/10, kojim se Društvu daje saglasnost na pripajanje Otvorenog investicijskom fonda s javnom ponudom ILIRIKA Jugoistočna Evropa Otvorenom investicionom fondu ILIRIKA GLOBAL. Na dan 30.11.2010. godine OIF ILIRIKA JIE se pripojila OIF-u ILIRIKA GLOBAL.

Rješenjem broj: 065-0-Reg-10-000755 od 21.06.2010. godine - upisano je povećanje osnovnog kapitala Društva u iznosu od KM 100.000.

Rješenjem broj: 065-0-Reg-10-002353 od 24.08.2010.godine kao i Rješenjem broj: 065-0-Reg-10-002353 od 01.09.2010. godine (Ispravka Rješenja od 24.08.2010. godine)- upisano je povećanje osnovnog kapitala Društva u iznosu o KM 100.000.

Tokom 2011. godine u sudski registar Općinskog suda u Sarajevu upisane su slijedeće značajne promjene za Društvo:

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-11-001308 od 28.04.2011. godine upisan je novi izvršni direktor Širbegović Tarik bez ograničenja ovlaštenja a razrješen je dužnosti Edhem Delić.

Odlukom Skupštine Društva broj 485-X-5/11 od 02.09.2011. godine izvršeno je smanjenje osnovnog kapitala i to iznos od KM 1.250.000 u novcu se smanjuje na iznos od KM 357.163 radi pokrića akumuliranih gubitaka iz perioda 2008-2010 godina.

Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-11-003110 od 21.10.2011. godine upisana je gore navedena promjena smanjenja osnovnog kapitala, odnosno upisan je osnovni kapital u iznosu od KM 357.163. Također, navedenim Rješenjem upisan je novi izvršni direktor Kajimović Azra bez ograničenja ovlaštenja a razrješen je dužnosti Širbegović Tarik.

Odlukom Skupštine Društva broj 485-X-6/11 od 02.09.2011. godine usvaja se prečišćeni tekst Statuta Društva.

Nakon upisa gore navedenih promjena, ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi KM 357.163 u 100%- nom vlasništvu stranog pravnog lica ILIRIKA DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o. Ljubljana.

Tokom 2012. godine upisane su sljedeće značajne promjene za Društvo i donešene su sljedeće značajne Odluke i Ugovori za Društvo:

Dana 31.10.2011. godine Društvo je podnijelo zahtjev Komisiji za vrijednosne papire FBiH za odobrenje Prospekta i Statuta OIF sa javnom ponudom ILIRIKA NOVAC i početak Javne ponude za prodaju udjela Otvorenog Investicijskog Fonda sa javnom ponudom ILIRIKA NOVAC. Po ovom zahtjevu Komisija za vrijednosne papire je dana 10.11.2011. godine donijela Rješenje broj: 05/1-19-389/11 kojim se Društvu izdaje dozvola za osnivanje Otvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom: ILIRIKA NOVAC, skraćeni naziv fonda: OIF ILIRIKA NOVAC i odobrava se Prospekt OIF ILIRIKA NOVAC koji predstavlja JAVNU PONUDU ZA PRODAJU udjela OIF ILIRIKA NOVAC, te Statut OIF ILIRIKA NOVAC kao sastavni dio Prospekta. Dana 23.02.2012 godine, Komisija za vrijednosne papire FBiH donosi Rješenje broj 05/1-19-45/12 u kojem se utvrđuje da je uspjela javna ponuda za prodaju udjela, odnosno osnivanje OIF ILIRIKA NOVAC, u kojoj je ukupno kupljeno 100.103,1940 udjela, nominalne vrijednosti KM 10,00 po udjelu, odnosno ukupna vrijednost javne ponude iznosi KM 1.000.131,94. Prethodnim Rješenjem upisuje se u registar fondova OIF ILIRIKA NOVAC, sa identifikacijskim brojem JP-N-032-07. Nakon toga, dana 09.03.2012. godine, Komisija za vrijednosne papire FBiH donosi Rješenje broj 05/1-19-55/12 kojim se izdaje dozvola Društvu za upravljanje OIF ILIRIKA NOVAC i Društvo se upisuje u registar fondova kao upravljač fonda OIF ILIRIKA NOVAC.

Ugovorom o prodaji udjela i pristupanjem novog člana broj OPU-IP: 1857/2012 od 12.12.2012 godine vlasnik Društva ILIRIKA DZU, d.o.o. Ljubljana (prodavac) prodaje svoj udjel u Društvu u iznosu od KM 357.163 društvu MASSIMO HOLDING d.o.o. Sarajevo (kupac) uz naknadu u iznosu od EUR 1,00. Prijenos udjela po ovom ugovoru vrši se u cilju i na način da kupac zaključenjem ovog Ugovora i prijavom istog nadležnom sudu postaje jedini osnivač / član Društva, stiče vlasništvo nad udjelom u Društvu u iznosu od KM 357.163.

Rješenjem Komisije za vrijednosne papire broj 05/3-19-313/12 od 04.12.2012 daje se prethodna saglasnost MASSIMO HOLDING d.o.o. Sarajevo za sticanje vlasničkog udjela u ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo.

Odlukom Skupštine Društva broj 1234-XII-2/2012 od 12.12.2012 godine, smanjuje se osnovni kapital Društva od KM 357.163 na iznos od KM 159.475 radi pokrića gubitaka iz poslovnje 2011 godine.

Odlukom Skupštine Društva broj 1234-XII-3/12 od 12.12.2012 godine, povećava se osnovni kapital Društva za KM 100.000, i to sa KM 159.475 na iznos od KM 259.475. MASSIMO HOLDING d.o.o. Sarajevo je izvršio uplatu – deponovanje osnivačkog uloga na ime dokapitalizacije u iznosu od KM 100.000 na dan 31.12.2012 godine .

Odlukom Skupštine Društva broj 1234-XII-4/12 od 12.12.2012 godine, usvaja se novi Statut Društva. Naziv društva ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo se zamjenjuje sa novim nazivom LILIUM ASSET MANAGEMENT Društva za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo. Nova adresa Društva je Dženetića Čikma 8, Sarajevo.

Gore navedene promjene od datuma 12.12.2012 godine nisu upisane u nadležne registre do posljednjeg dana obavljanja revizije.

Rješenjem o izmjenama podataka broj 065-0-Reg-12-003635 od 20.11.2012 godine, razrješuje se dužnosti izvršni direktor Društva.

Dana 12.12.2012 godine, Uprava Društva je usvojila Odluku broj 3345/12 o promjeni naziva Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom OIF ILIRIKA MOJ FOND u novi naziv Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom OIF LILIUM BALANCED sa sjedištem Sarajevo, Dženeta Čikma 8. Istog dana je predat Zahtjev broj 3348/12 Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH za odobrenje izmjena Prospekta i Statuta OIF sa javnom ponudom ILIRIKA MOJ FOND.

Dana 12.12.2012 godine, Uprava Društva je usvojila Odluku broj 3346/12 o promjeni naziva Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom OIF ILIRIKA GLOBAL u novi naziv Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom OIF LILIUM GLOBAL sa sjedištem Sarajevo, Dženeta Čikma 8. Istog dana je predat Zahtjev broj 3349/12 Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH za odobrenje izmjena Prospekta i Statuta OIF sa javnom ponudom ILIRIKA GOBAL.

Dana 12.12.2012 godine, Uprava Društva je usvojila Odluku broj 3347/12 o promjeni naziva Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom OIF ILIRIKA NOVAC u novi naziv Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom OIF LILIUM CASH sa sjedištem Sarajevo, Dženeta Čikma 8. Istog dana je predat Zahtjev broj 3350/12 Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH za odobrenje izmjena Prospekta i Statuta OIF sa javnom ponudom ILIRIKA NOVAC.

Glavne djelatnosti Društva

Osnovna djelatnost Društva je posredovanje u poslovanju sa vrijednosnim papirima-upravljanje investicionim fondovima.

Sjedište Društva: Štrosmajerova 1, 71000 Sarajevo

Na dan 31. decembar broj uposlenika Društva bio je kako slijedi:

	2012. godina Broj	2011. godina Broj
Administracija	3	4
	<u>3</u>	<u>4</u>

Tijela Društva:

Nadzorni odbor

Gregor Žvipelj	Predsjednik do 30.04.2012 godine
Aleš Čačović	Član do 30.04.2012 godine
Igor Erker	Član do 30.04.2012 godine
Aleš Čačović	Predsjednik od 01.05.2012 godine do 12.12.2012 godine
Blaž Zupančič	Član od 01.05.2012 godine do 12.12.2012 godine
Katarina Hegler	Član od 01.05.2012 godine do 12.12.2012 godine
Irena Jankulov Suljagić	Predsjednik od 13.12.2012 godine
Aid Nanić	Član od 13.12.2012 godine
Amar Mutapčić	Član od 13.12.2012 godine

Rješenjem Komisije za vrijednosne papire FBiH broj 05/1-19-315/12 od 04.12.2012. godine daje se saglasnost u članstvo Nadzornog odbora.

Uprava

Nedim Šaćiragić	Predsjednik uprave; Direktor Društva bez ograničenja
Kajimović Azra	Član uprave; Izvršni direktor za finansije do 20.11.2012 godine

Normativna akta

Od dana svog osnivanja, direktor Društva, na osnovu ovlaštenja utvrđenih Statutom je donio sljedeća značajna normativna akta:

- Pravilnik o vođenju i čuvanju poslovne dokumentacije i podataka kao i knjiga i izvještaja Društva i Fondova kojim Društvo upravlja, zaštiti informatičkog sistema te procedurama upravljanja rizicima za otvorene fondove;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravilnik o računovodstvenim politikama;
- Pravilnik o poslovnoj tajni;
- Pravilnik o plaćama i drugim osobnim primanjima zaposlenika Društva za upravljanje fondovima ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo;
- Pravilnik o računovodstvu;
- Pravilnik o mjerama i radnjama za sprječavanje pranja novca i finansiranje terorizma;
- Odluka o praćenju povezanih transakcija u Društvu;
- Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta i zadataka sa definisanjem procedura rada *Office-a*;
- Interne procedure za sprovođenje mjera dubinske analize stranke;
- Odluka o imenovanju osobe zadužene za kontakt sa Komisijom za vrijednosne papire FBiH i provođenje interne kontrole;
- Uputstvo o vođenju i čuvanju poslovne dokumentacije i podataka kao i knjiga i izvještaja Društva i Fonda kojim Društvo upravlja te procedurama upravljanja rizicima za otvorene fondove;
- Pravilnik o prodaji udjela fondova kojima upravlja ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo i uslovima za zaključenje ugovora sa prodajnim zastupnicima;
- Pravilnik o procedurama zamjene udjela fondova kojima Društvo upravlja;
- Odluku o usvajanju akta koji se definiše sukob interesa sa fondovima kojima društvo upravlja te vlasnika udjela u otvorenim fondovima i sukob inters obzirom na upravljenje sa imovinom trećih osoba te obavljanje investicijskog savjetovanja;
- Procedure analize rizika prema smjernicama za primjenu Zakona o sprječavanju pranja novca i financiranja terorističkih aktivnosti za obveznike u nadležnosti Komisije za vrijednosne papire FBiH;
- Pravilnik o internoj kontroli;

Izveštaj o odgovornostima Uprave

Uprava Društva je dužna osigurati da finansijski izvještaji Fonda za svaku finansijsku godinu budu sačinjena u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS/MSFI) a koje je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinit i objektivni prikaz finansijskog položaja i rezultata poslovanja Fonda za to razdoblje.

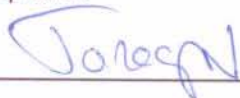
Pri sačinjavanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti Uprave obuhvaćaju jamstva:

- da su odabrane i zatim dosljedno primijenjene odgovarajuće računovodstvene politike;
- da su prosudbe i procjene razumne i u skladu s zakonskom regulativom primjenjivoj za investicijske fondove;
- da su primijenjeni važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje prikazano i pojašnjeno u finansijskim izvještajima; te
- da su finansijski izvještaji sačinjena po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Fond nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

Uprava također mora osigurati vođenje prikladnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba, s prihvatljivom tačnošću odražavati finansijski položaj Fonda. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Fonda, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Nedim Šaćiragić



ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo

Štrosmajerova 1, 71000 Sarajevo
Bosna i Hercegovina

18. 1. 2013. godine

MIŠLJENJE NEZAVISNOG 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) izloženih na stranicama 11 do 30, koji se sastoje od Izvještaja o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2012. godine, Izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, Izvještaja o promjenama na kapitalu i Izvještaja o novčanim tokovima za godinu koja je tada završila. Finansijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, te skraćenog prikaza značajnih računovodstvenih politika izloženih na stranicama 15 do 17.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Kako je izloženo na stranici 8, uprava je odgovorna za pripremu i fer predstavljanje priloženih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja kao i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su neophodne za pripremu finansijskih izvještaja koje ne sadrže materijalno značajne pogreške, bilo zbog prevare ili grešaka.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo nezavisno rmišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na temelju naše revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Ovi standardi zahtijevaju da se usaglasimo sa etičkim zahtjevima, te planiramo i provedemo reviziju s ciljem dobivanja razumnog uvjerenja o tome da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija podrazumijeva provođenje procedura s ciljem prikupljanja revizijskog dokaza o iznosima i drugim podacima objavljenim u finansijskim izvještajima. Odabrane procedure zavise od procjene revizora, uključujući procjene rizika materijalno značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, bilo kao posljedica prevare ili pogreške. U procjenjivanju rizika, revizor procjenjuje interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje te objektivno prezentiranje finansijskih izvještaja s ciljem određivanja revizijskih postupaka primjerene datim okolnostima, a ne kako bi izrazio mišljenje o efektivnosti internih kontrola u Društvu. Revizija takođe uključuje procjenu prihvatljivosti primjenjenih računovodstvenih politika, te značajnih procjena od strane Uprave, kao i sveukupnu prezentaciju finansijskih izvještaja u cjelini.

Uvjereni smo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Značajke koje utiču na revizorsko mišljenje

Ograničenje obima

1. Nije bilo ograničenja obima djelovanja po reviziji.

Odstupanja od računovodstvenih standarda

2. Nije bilo značajnih odstupanja od računovodstvenih standarda.

Mišljenje

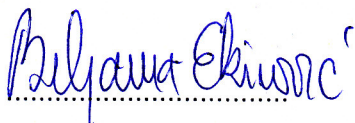
Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo na dan 31.12.2012. godine, rezultate njegova poslovanja, gotovinski tok i promjene na kapitalu za period tada završen u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

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 01.01-31.12.2012. godine u skladu sa Pravilnikom 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 na dan 31. decembra 2012. godine i rezultata njegovog poslovanja 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, Džemala Bijedića 185

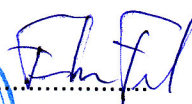
ovlašteni revizor
Biljana Ekinović



ovlašteni revizor
Nermin Zuko



direktor
Ferid Ekinović



Sarajevo, 18. januar 2013. godine

BILANSA USPJEHA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2012. GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2012.	31.12.2011.
Poslovni prihodi	1.	99.933	143.406
Poslovni rashodi	4.	216.247	348.367
<i>Rezultat iz poslovnih aktivnosti</i>		<i>(116.314)</i>	<i>(204.961)</i>
Finansijski prihodi	2.	1.546	6.626
Finansijski rashodi		18	0
<i>Rezultat iz finansijskih aktivnosti</i>		<i>1.528</i>	<i>6.626</i>
Ostali prihodi	3.	22.156	1.277
Ostali rashodi	5.	18.429	630
<i>Rezultat iz ostalih aktivnosti</i>		<i>3.727</i>	<i>647</i>
Rezultat perioda		(111.059)	(197.688)
Porez na neto dobit perioda		0	0
Neto rezultat perioda		(111.059)	(197.688)
Dobici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
Gubici utvrđeni direktno u kapitalu		0	0
<i>Ostali sveobuhvatni rezultat perioda</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Obračunati odloženi porez		0	0
Neto ostali sveobuhvatni rezultat		0	0
Ukupno sveobuhvatni rezultat		(111.059)	(197.688)
Sveobuhvatni rezultat prema vlasništvu			
<i>Vlasnicima matice</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vlasnicima manjinskih interesa</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 18.01.2013. godine

Uprava

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2012. GODINE
(izraženo u KM)

	Bilješke	31.12.2012.	31.12.2011.
AKTIVA			
Dugotrajna imovina		8.723	43.069
Nematerijalna imovina	6.1	4.064	8.104
Materijalna imovina	6.2	4.659	34.790
Dugoročna razgraničenja		0	175
Kratkotrajna imovina		150.663	138.147
Zalihe		0	0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	7.	8.051	9.878
Potraživanja od kupaca	8.	31.551	27.338
Ostala kratkoročna potraživanja	8.	378	362
Kratkoročni finansijski plasmani	9.	110.000	100.000
Aktivna kratkoročna razgraničenja	10.	683	569
UKUPNA AKTIVA		159.386	181.216
PASIVA			
Kapital i rezerve	11.	148.416	159.475
Osnovni kapital		259.475	357.163
Akumulirani gubitak		0	0
Rezultat tekuće godine		(111.059)	(197.688)
Dugoročne obaveze i razgraničenja	12.	0	1.998
Dugoročna razgraničenja i rezervisanja		0	0
Dugoročne obaveze		0	1.998
Kratkoročne obaveze		6.670	15.943
Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
Obaveze iz poslovanja	13.	3.098	1.602
Ostale kratkoročne obaveze	14.	3.572	14.341
Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja	15.	4.300	3.800
UKUPNA PASIVA		159.386	181.216

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 18.01.2013. godine

Uprava

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2012. GODINE
(izraženo u KM)

	31.12.2012.	31.12.2011.
Rezultat tekućeg perioda	(111.059)	(197.688)
Amortizacija nematerijalnih sredstava	2.987	3.104
Amortizacija materijalnih sredstava	11.558	14.303
Gubici od otuđenja materijalnih i nematerijalnih sredstava	0	101
Ostala usklađivanja za negotovinske stavke	0	(6.401)
Povećanje / smanjenje zaliha	0	0
Povećanje / smanjenje potraživanja od kupaca	(4.213)	(23.905)
Povećanje / smanjenje ostalih potraživanja	(16)	3.105
Povećanje / smanjenje aktivnih razgraničenja	61	(715)
Povećanje / smanjenje obaveza iz poslovanja	1.496	(6.624)
Povećanje / smanjenje ostalih obaveza	(12.767)	10.901
Povećanje / smanjenje pasivnih vremenskih razgraničenja	500	(222)
Povećanje / smanjenje novca iz poslovnih aktivnosti	(111.453)	(204.041)
Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava	19.626	0
Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela	0	0
Prilivi iz osnova kamata	0	6.401
Prilivi od dividendi i učešća u dobiti	0	0
Prilivi iz ostalih finansijskih plasmana	0	200.000
Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava	0	(3.231)
Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela	0	0
Odlivi iz osnova ostalih finansijskih plasmana	(10.000)	0
Povećanje / smanjenje novca iz ulagačkih aktivnosti	9.626	203.170
Povećanje / smanjenje osnovnog kapitala	100.000	0
Primljena pozajmljena sredstva / povrat pozajmljenih sredstava	0	0
Odliv iz osnova isplaćenih dividendi	0	0
Ostali tokovi od finansijske aktivnosti	0	1.998
Povećanje novca iz finansijskih aktivnosti	100.000	1.998
Povećanje novca	(1.827)	1.127
Novac na početku perioda	9.878	8.751
Novac na kraju perioda	8.051	9.878
Neto povećanje / smanjenje gotovine	(1.827)	1.127

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 18.01.2013. godine

Uprava

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
ZA PERIOD OD 1. JANUARA DO 31. DECEMBRA 2012. GODINE
(izraženo u KM)**

	Upisani kapital	Rezerve	Akumulirani gubitak	Rezultat tekuće godine	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2010.	1.250.000	0	(569.485)	(323.352)	357.163
Smanjenje osnovnog kapitala	(892.837)	0	569.485	323.352	0
Dokapitalizacija	0	0	0	0	0
Rezultat tekuće godine	0	0	0	(197.688)	(197.688)
Stanje na dan 31.12.2011.	357.163	0	0	(197.688)	159.475
Smanjenje osnovnog kapitala	(197.688)	0		197.688	0
Dokapitalizacija	100.000	0	0	0	100.000
Rezultat tekuće godine	0	0	0	(111.059)	(111.059)
Stanje na dan 31.12.2012.	259.475	0	0	(111.059)	148.416

Ovi izvještaji odobreni su i potpisani od Uprave Društva dana 18.01.2013. godine

Uprava

Skraćene važnije računovodstvene politike su sljedeće:

Osnove računovodstva

Društvo vodi računovodstvene evidencije u domaćoj valuti (konvertibilna marka (KM)) i u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima (MRS / MSFI) koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH.

Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Društva pripremljeni su po načelu istorijskih troškova i u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje IFAC i IASB donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju BiH prevede i objavi.

Valuta izvještavanja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljena u KM. Važeći kurs KM na dan 31. decembra 2012. godine bio je 1,95583 KM za 1 Euro.

Dugotrajna imovina

Dugotrajna nematerijalna imovina uključuje nabavku softvera, te je iskazana po istorijskom trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Društvo primjenjuje linearnu metodu amortizacije kroz procijenjeni vijek trajanja od 5 godina.

Dugotrajna materijalna imovina iskazana je po istorijskom trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti. Amortizira se kroz procijenjeni vijek upotrebe pojedinog sredstva primjenom linearne metode. Procjena korisnog vijeka trajanja vrši se pojedinačno za svaku stavku imovine. Period amortizacije, po stopama od 10 do 33 % godišnje, primjenjuju se kako slijedi:

Uredska oprema i namještaj	3 do 10 godina
----------------------------	----------------

Transportna oprema	5 godina
--------------------	----------

Troškovi zamjene većih dijelova dugotrajne materijalne imovine Društva, koji povećavaju njen kapacitet ili značajno produžuju korisni vijek upotrebe, kapitaliziraju se. Troškovi održavanja, popravke ili djelomične zamjene terete izravno račun troška.

Gubitak od umanjenja vrijednosti treba da se prizna kao rashod perioda.

Knjigovodstvena vrijednost imovine treba da bude isključena iz bilansa stanja u slučaju oštećenja, prodaje, rashodovanja i razmjene ili kada se od njihovog korištenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda

Potraživanja i plaćeni troškovi budućeg perioda su iskazani po trošku. Najmanje na dan svakog bilansa stanja vrši se procjena naplativosti potraživanja pri čemu se u obzir uzimaju faktori likvidnosti i solventnosti partnera, povijesti otplaćivanja obaveza, ekonomski trendovi u datom području i sniženje kreditnog rejtinga dužnika.

Strane valute

Poslovni događaji i transakcije u stranoj valuti preračunavaju se u KM po važećem kursu na dan poslovnog događaja. Novčana sredstva i obaveze denominirane u stranoj valuti preračunavaju se u KM po kursu važećem na dan bilansa. Svi dobici ili gubici nastali zbog promjene kursa valute nakon datuma poslovnog događaja terete račun dobitka ili gubitka u okviru finansijskih prihoda odnosno rashoda.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti sastoje se od: gotovine na računima otvorenim kod poslovnih banaka, gotovine u blagajni Društva i oročenih depozita.

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kada je vjerovatno da će ekonomske koristi pritjecati u društvo i kada je iznos prihoda moguće pouzdano izmjeriti. Prihodi od provizije za upravljanje Fondom priznaju se u neto iznosu do 2% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine OIF-a. Prihodi od ulazne naknade obračunava se i naplaćuje do 3% u zavisnosti od visine pojedinog iznosa uplate za kupovinu udjela OIF-a. Prihodi od izlazne naknade naplaćuju se ulagaču prilikom svakog otkupa udjela OIF-a a obračunava se u postotku najviše do 2% od visine otkupne vrijednosti udjela u OIF-u.

Troškovi upravljanja u skladu sa Prospektom i Statutom OIF-a priznaju se u potpunosti. Evidentiranje istih troškova u glavnoj knjizi se prikazuju kao promet na pozicijama potraživanja od Fonda i obavezama prema dobavljačima bez evidencija na troškovima i prihodima od refundacije istih troškova.

Naknade za zaposlene

Kratkoročne naknade

Društvo plaća u ime zaposlenih penziono i zdravstveno osiguranje koje se obračunava na bruto plate, kao i poreze na plate koji se obračunavaju na iznos neto plate. Društvo ove doprinose plaća penzionom i zdravstvenom fondu Federacije Bosne i Hercegovine prema propisanim stopama tokom godine. Također, naknade za topli obrok, putne troškove te naknade za odmor se isplaćuju u skladu sa lokalnim propisima. Ovi troškovi terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plate.

Obaveze za penzije i ostale naknade

Društvo, u normalnom toku poslovanja, plaća u ime zaposlenih penziono osiguranje u skladu sa lokalnim propisima. Svi doprinosi plaćeni penzionom osiguranju terete bilans uspjeha u periodu na koji se odnose plate. Društvo nema nikakvih drugih penzionih šema ili naknada nakon prestanka zaposlenja i shodno tome, nema drugih obaveza po osnovu penzija zaposlenih.

Odgođeni prihodi

Prihodi koji ne ispunjavaju uslove za priznavanje u tekućem periodu knjiže se u korist pasivnih vremenskih razgraničenja. Naplaćeni prihodi koji se odnose na buduće periode evidentiraju se kao pasivna vremenska razgraničenja.

Potencijalne obaveze

Potencijalne obaveze su iskazane u finansijskim izvještajima. One su objavljene u bilješkama ukoliko vjerovatnost odliva sredstava od kojih se očekuje ekonomska korist nije neznatna. Potencijalna imovina nije iskazana u finansijskim izvještajima ali se objavljuje u bilješkama kada je priliv ekonomskih koristi vjerovatan.

Događaji nakon datuma bilansa

Događaji nakon datuma bilansa koji daju dodatne informacije o položaju Društva na dan bilansa odražavaju se u finansijskim izvještajima (usklađivanje događaja na datum bilansa). Događaji nakon datuma bilansa koji ne utječu na stavke u finansijskim izvještajima objavljuju se u bilješkama kada su materijalno značajni.

1. Poslovni prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Upravljačka provizija OIF ILIRIKA MOJ FOND	44.585	48.005
Upravljačka provizija OIF ILIRIKA GLOBAL	43.437	49.757
Upravljačka provizija OIF ILIRIKA NOVAC	4.093	0
<i>Prihodi od upravljačke provizije</i>	<i>92.115</i>	<i>97.762</i>
Ulazna provizija OIF ILIRIKA MOJ FOND	3.200	22.484
Ulazna provizija OIF ILIRIKA GLOBAL	1.004	7.139
<i>Prihodi od ulazne provizije</i>	<i>4.204</i>	<i>29.623</i>
Izlazna provizija OIF ILIRIKA MOJ FOND	957	6.174
Izlazna provizija OIF ILIRIKA GLOBAL	2.657	7.478
<i>Prihodi od izlazne provizije</i>	<i>3.614</i>	<i>13.652</i>
<i>Prihodi po osnovu refundacije plaćenih troškova OIF ILIRIKA GLOBAL</i>	<i>0</i>	<i>2.369</i>
Poslovni prihodi	99.933	143.406

Poslovni prihodi (prihodi od ulazne provizije, prihodi od izlazne provizije i prihodi od upravljačke provizije) se ostvaruju u skladu sa Prospektom i Statutom otvorenih investicijskih fondova, Zakonom o investicijskim fondovima i Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

Prihodi od upravljačke provizije KM 92.115 se odnose na obračunate prihode po osnovu provizije za upravljanje u visini od 2% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Prihodi od upravljačke provizije su umanjeni (stornirani) po osnovu troškova prodaje i to za OIF ILIRIKA MOJ FOND KM 1.289 (troškovi prodaje ASFSK u iznosu KM 470 i troškovi kupovine ASFSK u iznosu KM 819), OIF ILIRIKA GLOBAL KM 542 (troškovi prodaje ASFSK) i OIF ILIRIKA NOVAC KM 1.095 (troškovi prodaje ASFSK u iznosu KM 549 i troškovi kupovine ASFSK u iznosu KM 546).

2. Finansijski prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Prihodi od kamata na tekućem računu	0	87
Prihodi od kamata na oročeni depozit	1.546	6.539
Finansijski prihodi	1.546	6.626

Prihodi od kamata na oročeni depozit KM 1.546 se odnose na obračunate prihode po osnovu kamata od Vakufska banka d.d. Sarajevo.

3. Ostali prihodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Dobici od prodaje nematerijalnih i materijalnih stalnih sredstava	21.155	0
Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi	1.001	1.277
Prihodi iz osnova ispravki grešaka iz ranijih godina	0	0
Ostali prihodi i dobici	22.156	1.277

Dobici od prodaje nematerijalnih i materijalnih stalnih sredstava u iznosu KM 21.155 se odnose na prihod od prodaje kancelarijskog namještaja KM 11.744, prihod od prodaje putničkog vozila Renault Laguna KM 6.429 i prihodi od prodaje opreme KM 2.400.

Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi KM 1.001 se odnose na ukinuta rezervisanja za članarinu Udruženju Društava za upravljanje fondovima iz 2011 godine.

4. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi Društva za tekući period iznose KM 216.247, dok su isti rashodi prethodne godine iznosili KM 348.367. Poslovni rashodi 2012. godine su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za iznos KM 132.120 ili cca 38%.

Struktura poslovnih rashoda KM 216.247 prikazana je u nastavku:

4.1 Troškovi materijala i energije

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Troškovi materijala	1.928	1.725
Troškovi energije	6.267	5.233
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	818	1.483
Troškovi materijala i energije	9.013	8.441

4.2 Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Plaće zaposlenih	85.224	182.075
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	3.513	10.513
Ostali troškovi zaposlenih	17.228	18.251
Troškovi plaća i ostalih primanja zaposlenih i drugih fizičkih lica	105.965	210.839

Plaće zaposlenih KM 85.224 se odnose na neto plaće radnika KM 49.617, doprinose iz plaća KM 23.909, doprinose na plaće KM 8.098 i porez na dohodak KM 3.600. Obračun i isplata plaća radnika se radi u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima.

Troškovi službenih putovanja zaposlenih KM 3.513 se odnose na troškove smještaja na službenim putovanjima u inostranstvu KM 1.337, troškovi dnevnica za službena putovanja u inostranstvu KM 1.530, troškovi prevoza za službena putovanja u zemlji KM 571 i troškove dnevnica za službena putovanja u zemlji KM 75.

Ostali troškovi zaposlenih KM 17.228 se odnose na troškove toplog obroka KM 13.123, troškove prevoza na posao i sa posla KM 1.378, regres u iznosu od KM 1.987 i ostala materijalna prava zaposlenih KM 740.

4.3 Troškovi proizvodnih usluga

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Troškovi usluga izrade i dorade učinaka	1.602	4.029
Troškovi transportnih usluga	916	720
Troškovi usluga održavanja	14.139	14.303
Troškovi zakupa	20.400	20.400
Troškovi reklame i sponzorstva	0	5.850
Troškovi proizvodnih usluga	37.057	45.302

Troškovi usluga održavanja KM 14.139 se odnose na troškove održavanja softvera KM 9.661, troškove održavanja poslovnih prostorija KM 2.106, troškove održavanja transportnih sredstava KM 1.635 i usluge zaštite imovine KM 737.

Troškovi zakupnina KM 20.400 se odnose na troškove zakupa poslovnog prostora na adresi Štrosmajerova 1, površine 79 m² od zakupodavca Hromes d.o.o. Sarajevo.

4.4 Troškovi amortizacije

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Troškovi amortizacije	14.545	17.407

Troškovi amortizacije KM 14.545 se odnose na amortizaciju nematerijalne imovine KM 2.987 i amortizaciju materijalne imovine KM 11.558.

4.5 Nematerijalni troškovi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Troškovi neproizvodnih usluga	10.871	12.292
Troškovi reprezentacije	2.498	2.361
Premije osiguranja	1.505	1.536
Troškovi platnog prometa	519	546
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	13.099	10.842
Troškovi poreza, naknada, taksi i sl.	17.681	21.088
Troškovi članski doprinosa i sl.	508	1.028
Ostali nematerijalni troškovi	2.986	16.685
Nematerijalni troškovi	49.667	66.378

Troškovi neproizvodnih usluga KM 10.871 se odnose na troškove revizije KM 4.000, troškove čišćenja prostorija KM 2.837, troškove notarskih usluga KM 2.021 i ostale neproizvodne usluge KM 2.013.

Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga KM 13.099 se odnose na troškove telefona KM 10.245, troškove interneta KM 2.642 i poštanske usluge KM 247.

Troškovi poreza, naknada, taksi i sl. KM 17.681 se odnose na naknade Komisiji za vrijednosne papire FBiH 15.078, taksa za istaknutu firmu KM 1.000, poseban porez za zaštitu od prirodnih i drugih nesreća KM 298, naknada za vodni doprinos KM 298 i ostali porezi i takse KM 1.007.

5. Ostali rashodi

Opis	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2012. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2011. (KM)
Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava	17.763	101
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	0	0
Rashodovanje u gubici na zalihama materijala i ostali rashodi	666	529
Ostali rashodi i gubici	18.429	630

Gubici od prodaje i rashodovanja stalnih sredstava KM 17.763 se odnose na ostvarene gubitke od rashodovanja nematerijalnih sredstava KM 1.053, rashodovanja materijalnih sredstava koja su oštećena i ne upotrebljiva KM 760 i gubici od prodaje opreme, kancelarijskog namještaja i transportnih sredstava KM 15.950.

6. Dugotrajna imovina*6.1 Dugotrajna nematerijalna imovina*

Tabela nematerijalnih sredstava za 2012 godinu (KM)		
Opis	Softveri	Ukupno
Nabavna vrijednost 01.01.2012.	15.519	15.519
Povećanja tokom 2012. godine	0	0
Smanjenje tokom 2012. godine	(7.020)	(7.020)
Stanje 31.12.2012. godine	8.499	8.499
Stanje 01.01.2012. godine	(7.415)	(7.415)
Amortizacija tekućeg perioda	(2.987)	(2.987)
Otpis ili otuđenje	5.967	5.967
Stanje 31.12.2012. godine	(4.435)	(4.435)
Sadašnja vrijednost 01.01.2012.	8.104	8.104
Sadašnja vrijednost 31.12.2012.	4.064	4.064

Smanjenje vrijednosti softvera KM 7.020 odnosi se na rashodovanje računovodstvenog programa koji se više ne koristi „software“. Sadašnja vrijednost otpisanog sredstva je KM 1.053.

6.2 Dugotrajna materijalna imovina

Tabela materijalnih sredstava za 2012 godinu (KM)					
Opis	Oprema	Kancelarijski namještaj	Transportna sredstva	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrijednost 1.1.2012. godine	30.659	31.361	26.258	672	88.950
Nabavke tokom 2012. godine	0	0	0	0	0
Prenos sa sredstava u pripremi	0	672	0	(672)	0
Otpis ili otuđenje	(12.356)	(26.848)	(26.258)	0	(65.462)
Stanje 31.12.2012.	18.303	5.185	0	0	23.488
Akumulirana amortizacija 01.01.2012.	(23.901)	(11.439)	(18.820)	0	(54.160)
Amortizacija za 2012. godinu	(2.429)	(4.314)	(4.815)	0	(11.558)
Otpis ili otuđenje	10.045	13.209	23.635	0	46.889
Stanje 31.12.2012.	(16.285)	(2.544)	0	0	(18.829)
Sadašnja vrijednost 01.01.2012. godine	6.758	19.922	7.438	672	34.790
Sadašnja vrijednost 31.12.2012. godine	2.018	2.641	0	0	4.659

Smanjenje vrijednosti opreme, kancelarijskog namještaja i transportnih sredstava KM 65.462 odnosi se na prodaju i rashodavanje stalnih sredstava sa sljedećim efektima:

Prodaja stalnih sredstava po prodajnoj vrijednosti KM 23.778. Navedenom prodajom ostvaren je pozitivan efekat u iznosu od KM 4.152.

Otpis stalnih sredstava zbog uništenja i zastarjelosti sa negativnim efektom u iznosu od KM 760.

7. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Transakcijski računi - domaća valuta	2.426	8.859
Blagajna - domaća valuta	5.625	1.019
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8.051	9.878

Društvo ima otvoren transakcijski račun kod Vakufska banka d.d. Sarajevo.

8. Kratkoročna potraživanja

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Potraživanja od kupaca	31.551	27.338
Potraživanja za kamatu i dividendu	313	297
Ostala kratkoročna potraživanja	65	65
Kratkoročna potraživanja	31.929	27.700

Potraživanja od kupaca KM 31.551 se odnose na potraživanja od:

- ✓ Massimo Holding d.o.o. Sarajevo KM 21.497;
- ✓ OIF ILIRIKA MOJ FOND za upravljačku proviziju decembar 2012 godine KM 3.551;
- ✓ OIF ILIRIKA GLOBAL za upravljačku proviziju za decembar 2012 godine KM 3.533;
- ✓ OIF ILIRIKA NOVAC za upravljačku proviziju za decembar za 2012 godine KM 690;
- ✓ Adela Grabovac iz Sarajeva KM 2.150; i
- ✓ Nedim Šaćiragić iz Sarajeva KM 131.

Društvo tokom godine od Fondova naplaćuje proviziju za upravljanje u visini od 2% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine. Iznos naknade za upravljanje Društvu izračunava se dnevno, jednostavnim kamatnim računom na osnovu dnevne neto vrijednosti imovine Fonda.

Društvo od Fondova (OIF ILIRIKA MOJ FOND I OIF ILIRIKA GLOBAL) naplaćuje ulaznu i izlaznu naknadu. Prilikom kupovine udjela u Fondu obračunava se i naplaćuje ulazna naknada koja zavisi od visine pojedinog iznosa uplate. Najviša ulazna naknada iznosi 3,00%. Izlazna naknada se naplaćuje ulagaču prilikom svakog otkupa udjela Fonda, a obračunava se u postotku od visine otkupne vrijednosti udjela u Fondu. Visina izlazne naknade zavisi od perioda trajanja i ulaganja sredstava koja se povlače iz Fonda. Najviša izlazna naknada iznosi 2,00%.

Potraživanja za kamate KM 313 se odnose na potraživanja od Vakufske banke d.d. Sarajevo za obračunate kamate za mjesec decembar 2012. godine po osnovu oročenog depozita.

Ostala kratkoročna potraživanja KM 65 se odnose na potraživanja od JP NIO Službeni list BiH po osnovu uplate za objavu novog sudskog Rješenja.

9. Kratkoročni finansijski plasmani

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Dati depoziti	110.000	100.000
Kratkoročni finansijski plasmani	110.000	100.000

Dati depoziti KM 110.000 se odnose na:

Na dan 31.12.2012. zaključen je Ugovor o namjenskom oročenom nekamatonosnom depozitu br. 5635/12 između Društva i Moje banke d.d. Sarajevo. Iznos oročenog depozita je KM 100.000 (EUR 51.129) na period vezan za trajanje Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br. 206417/2 od 31.12.2012. godine zaključenom između Banke i Massimo Holding d.o.o. Sarajevo, tako što se depozit oročava minimalno do roka do kojeg je zaključen Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu, te se isti ne može raskinuti do potpunog izmirenja obaveza po kreditu. Banka na sredstva namjenskog depozita neće obračunavati i plaćati kamatu.

Ugovor o oročenom namjenskom depozitu br. 1122/08 od 05.08.2008 godine sa sljedećim aneksima: Aneks 6 ugovora o oročenom depozitu br. 1122/08 od 10.12.2012., Aneks 1 od 06.11.2011., Aneks 2 od 14.02.2012., Aneks 3 od 03.05.2012., Aneks 4 od 29.08.2012. i Aneks 5 od 01.11.2012. godine, se odnosi na izmjenu člana 1. Ugovora o oročenom nenamjenskom depozitu po navedenom iznad, i to kako slijedi: Iznos sredstava od KM 20.000 zamjenjuje se iznosom KM 10.000 na period od 13 mjeseci od 06.12.2012. godine do 06.01.2014. godine po godišnjoj kamatnoj stopi 3,50% i EKS 3,56%.

10. Kratkoročna aktivna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Unaprijed plaćeni troškovi	683	569
Kratkoročna razgraničenja	683	569

Unaprijed plaćeni troškovi KM 683 se odnose na unaprijed plaćene troškove dobavljačima.

11. Kapital

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Upisani kapital	259.475	357.163
Akumulirani gubitak	0	0
Rezultat tekuće godine	(111.059)	(197.688)
Kapital	148.416	159.475

Tokom 2012. godine donešene su sljedeće značajne Odluke i Ugovori za Društvo:

Ugovorom o prodaji udjela i pristupanjem novog člana broj OPU-IP: 1857/2012 od 12.12.2012 godine vlasnik Društva ILIRIKA DZU, d.o.o. Ljubljana (prodavac) prodaje svoj udjel u Društvu u iznosu od KM 357.163 društvu MASSIMO HOLDING d.o.o. Sarajevo (kupac). Prijenos udjela po ovom ugovoru vrši se u cilju i na način da kupac zaključenjem ovog Ugovora i prijavom istog nadležnom sudu postaje jedini osnivač / član Društva, stiče vlasništvo nad udjelom u Društvu u iznosu od KM 357.163.

Rješenjem Komisije za vrijednosne papire broj 05/3-19-313/12 od 04.12.2012 daje se prethodna saglasnost MASSIMO HOLDING d.o.o. Sarajevo za sticanje vlasničkog udjela u ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo.

Odlukom Skupštine Društva broj 1234-XII-2/2012 od 12.12.2012 godine, smanjuje se osnovni kapital Društva od KM 357.163 na iznos od KM 159.475 radi pokrića gubitaka iz poslovne 2011 godine (gubitak u iznosu od KM 197.688).

Odlukom Skupštine Društva broj 1234-XII-3/12 od 12.12.2012 godine, povećava se osnovni kapital Društva za KM 100.000, i to sa KM 159.475 na iznos od KM 259.475. MASSIMO HOLDING d.o.o. Sarajevo je izvršio uplatu – deponovanje osnivačkog uloga na ime dokapitalizacije u iznosu od KM 100.000 na dan 31.12.2012 godine .

Gore navedene promjene od datuma 12.12.2012 godine nisu upisane u nadležne registre do posljednjeg dana obavljanja revizije.

Društvo je ostvarilo negativan finansijski rezultat za 2012. godinu u iznosu od KM 111.059.

12. Dugoročne obaveze i razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Dugoročna rezervisanja i razgraničenja	0	0
Dugoročni robni krediti u zemlji	0	1.998
Dugoročne obaveze i razgraničenja	0	1.998

13. Obaveze prema dobavljačima

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Dobavljači u zemlji	3.098	1.602
Obaveze prema dobavljačima	3.098	1.602

Obaveze prema dobavljačima KM 3.098 se odnose na neplaćene obaveze za isporučene usluge i materijal i to:

Naziv dobavljača	Stanje na dan 31.12.2012. godine (KM)
BH Telecom d.d. Sarajevo	1.105
Agencija TEC d.o.o. Sarajevo	784
Logo Soft d.o.o. Sarajevo	487
Masimo Holding d.o.o. Sarajevo	263
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	123
KJP Sarajevo gas d.o.o. Sarajevo	105
Tvin Komerc d.o.o. Sarajevo	104
JP Komunalno RAD d.o.o. Sarajevo	66
Middle points electronics d.o.o. Sarajevo	58
KJKP Vodovod i kanalizacija d.o.o. Sarajevo	3
Ukupno:	3.098
<i>Na navedene dobavljače se odnosi</i>	<i>100,00%</i>

14. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	Za godinu završenu 31.decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31.decembra 2011. (KM)
Obaveze za neto plaće i naknade plaća	2.750	7.701
Obaveze za porez na plaće i naknade	7	1.006
Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada	815	4.524
Obaveze za ostala neto primanja, naknade troškova i materijalna prava zaposlenih	0	600
Ostale kratkoročne obaveze	0	462
Obaveze za ostale doprinose, članarine i sl.	0	48
Ostale kratkoročne obaveze	3.572	14.341

Obaveze za neto plaće i naknade plaća KM 2.750 se odnose na iskazane neto plaće, topli obrok i troškove prevoza za decembar 2012. godine.

Obaveze za doprinose u vezi plaća i naknada KM 815 se odnose na obračunate doprinose na plaće zaposlenih za decembar 2012. godine i to:

- ✓ KM 452 – doprinosi za PIO;
- ✓ KM 324 – doprinosi za zdravstveno osiguranje;
- ✓ KM 39 – doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti;

15. Kratkoročna razgraničenja

Opis	Za godinu završenu 31. decembra 2012. (KM)	Za godinu završenu 31. decembra 2011. (KM)
Unaprijed obračunati rashodi perioda	4.300	2.800
Ostala kratkoročna razgraničenja	0	1.000
Kratkoročna pasivna razgraničenja	4.300	3.800

Unaprijed obračunati rashoda perioda KM 4.300 se odnose na ukalkulisane troškove revizije za 2012. godinu KM 2.800 i troškove štampanja novih prospekata za fondove KM 1.500.

16. Povezana lica

U skladu sa članom 6. Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i članom 2. Zakona o investicijskim fondovima Društvo je identifikovalo povezana lica, vrstu povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije sa povezanim licima, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija.

Transakcije sa povezanim licima

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
			na dan 31.12.2012. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2012. - 31.12.2012. sa navedenom povezanom strankom	
Massimo Holding d.o.o. Sarajevo	Vlasnički	Ugovor	263	21.497	0	3.608
Nedim Šaćiragić	Predsjednik Uprave	Ugovor o radu	455	131	0	43.310
Azra Kajimović	Član Uprave	Ugovor o radu	0	0	0	3.646
Gregor Žvipelj	Predsjednik Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0
Aleš Čačović	Član Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0
Igor Erker	Član Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0
Blaž Zupančić	Član Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0
Katarina Hegler	Član Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0
Irena Jankulov Suljagić	Predsjednik Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0
Aid Nanić	Član Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0
Amar Mutapčić	Član Nadzornog odbora	Ugovor	0	0	0	0

17. Potencijalne obaveze

(a) Bankarske i druge garancije

Društvo nema potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje mogu nastati u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo nije izdavalo garancije trećim licima.

(b) Oporezivanje

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U BiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina.

18. Upravljanje finansijskim rizikom

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva može biti izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promjena deviznih kurseva), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmjereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promjene deviznih kurseva

Društvo neposluje u međunarodnim okvirima i nije izloženo riziku deviznog kursa jer ne posluje sa različitim valutama.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbjeđenje adekvatnih izvora finansiranja.

Društvo ima koeficijent tekuće likvidnosti 8 što ukazuje da može podmiriti sve svoje dospjele obaveze.

19. Događaji nakon datuma bilansa

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.