

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ILIRIKA DZU A.D.

Društvo za upravljanje investicionim fondovima

za 31.12.2013.g.

Beograd, 17.02.2014.

I. DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1. Društvo

a) **Nastanak i glavni momenti razvoja.** Društvo za upravljanje investicionim fondovima "ILIRIKA DZU" a.d., Beograd čiji je osnivač "Ilirika Družba za upravljanje investicijskih skladov" d.o.o. iz Ljubljane, od dana 03.10.2007.g. Poslovanje Društva odobreno je od strane Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije, po Rešenju broj 5/0-33-6452/5-07 na dan 20.09.2007. godine.

b) **Poslovno ime i sedište.** "ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicionim fondovima" sa sedištem u Beogradu, opština Stari grad, u ulici Knez Mihailova br. 11-15 /V (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u registar Agencije za privredne registre po Rešenju broj BD133393/2007. Privredno društvo posluje sa skraćenim nazivom: "Ilirika DZU" a.d., Beograd sa matičnim brojem 20338407 i poreskim identifikacionim brojem 105191747.

c) **Osnovna delatnost.** Društvo je registrovano za sledeće najvažnije delatnosti:
6630-Upravljanje fondovima.

Društvo kao osnovnu delatnost isključivo obavlja :

- organizuje i upravlja otvorenim investicionim fondovima,
- osniva i upravlja zatvorenim investicionim fondovima i
- upravlja privatnim fondovima.

Prosečni broj zaposlenih u Društvu tokom 2013. godine iskazan u zvaničnim izveštajima je 7.

d) **Vlasništvo i struktura kapitala.** Društvo obavlja svoje delatnosti kapitalom svog osnivač Ilirika Družba za upravljanje investicijskih skladov d.o.o. iz Ljubljane i akcionara Ilika Fintrade d.o.o. Ljubljana.

1. Ilirika Družba za upravljanje investicijskih skladov doo, Slovenija, Ljubljana, Slovenska cesta 54a, Mat.br.5319200, Delatnost: 66300-upravljanje finansijskim fondovima
Procenat učešća u kapitalu Ilirika Družba za upravljanje investicijskih skladov doo Ljubljana- 85,75 %

2. Ilirika Fintrade, financo posredništvo doo, Slovenija, Ljubljana, Trdinova 3, Mat.br.5334233, Delatnost: Financne storitve, leasing, dejavnost financo zakupa
Procenat učešća u kapitalu Ilirika Fintrade d.o.o.Ljubljana -14,25 %.

AKCIJSKI KAPITAL NA DAN 31.12.2013.

| DATUM ODL. | Akcijski kapital EUR | AKCIONAR | Akciski kapital RSD | EMISIJA | Br.akcija |
|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------|-----------|
| 03.10.2007. | 210.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 16.715.000,00 | I | 16.715 |
| 27.10.2008 06.10.2008. | 275.000,00 100.000,00 25.000,00 | | | | |
| Ukupno: | 400.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 32.101.000,00 | II | 32.101 |
| 24.04.2009. | 130.510,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 11.934.000,00 | III | 11.934 |
| 07.12.2009. | 69.000,00 | Ilirika Fintrade | 6.469.000,00 | IV | 6.469 |
| 19.10.2010. | 52.500,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 5.266.000,00 | V | 5.266 |
| 09.12.2010. | 72.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 7.596.000,00 | VI | 7.596 |
| 31.05.2011. | 75.600,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 7.767.000,00 | VII | 7.767 |
| 16.06.2011. | 129.800,00 | Ilirika Fintrade | 13.136.000,00 | VIII | 13.136 |
| 23.11.2011. | 68.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 6.853.000,00 | IX | 6.853 |
| 03.05.2012. | 41.300,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 4.477.000,00 | X | 4.477 |
| 03.05.2012. | 8.100,00 | Ilirika Fintrade | 879.000,00 | XI | 879 |
| 25.05.2012. | 21.600,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 2.500.000,00 | XII | 2.500 |
| 28.05.2012. | 36.370,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 4.181.000,00 | XIII | 4.181 |
| 27.12.2012. | 128.790,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 14.384.000,00 | XIV | 14.384 |
| 18.04.2013. | 18.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 2.007.000,00 | XV | 2.007 |
| 24.06.2013. | 27.001,78 | Ilirika DZU Ljubljana | 3.091.000,00 | XVI | 3.091 |
| 02.09.2013. | 18.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 2.058.000,00 | XVII | 2.058 |
| 10.12.2013. | 20.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 2.298.000,00 | XVIII | 2.298 |
| Ukupno Ilirika Fintrade | 206.900,00 | učešće 14,25 % | 20.484.000,00 | | 20.484 |
| Ukupno Ilirika DZU Ljubljana | 1.319.671,78 | učešće 85,75 % | 123.228.000,00 | | 123.228 |
| UKUPNO: | 1.526.571,78 | učešće 100,00 % | 143.712.000,00 | | 143.712 |

UPISANI KAPITAL:

| DATUM ODLUKE | EUR | | RSD | | Datum rešenja | APR BR.REŠENJA |
|---|-----------|-----------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 10.12.2013. | 20.000,00 | Ilirika DZU Ljubljana | 2.298.000 | XVIII emisija | 12.12.2013. | BD 131529/2013 |
| 20.000,00 EUR uplaćeno u dinarskoj protivvrednosti 2.298.072,00 RSD i knjiženo stavom TR/309000 | | | | | | |

e) **Organi upravljanja u Društvu su:**

- Skupština akcionara;
- Nadzorni odbor
- Direktor.

Upravni odbor i direktor čine Upravu ILIRIKA DZU a.d. BEOGRAD.

- a. Dana 03.10.2007. godine direktor Igor Štemberger (predsednik Upravnog odbora), članovi Upravnog odbora Rok Rozman i Nenad Milić; Rešenje Agencije za privredne registre broj BD 133393/2007 od 03.10.2007.godine.

Portfolio menadžer Društva je Milan Kovač.

- b. Dana 31.10.2007.godine direktor Radomir Kovačević, Igor Štemberger predsednik Upravnog odbora, članovi Upravnog odbora Rok Rozman i Nenad Milić; Rešenje Agencije za privredne registre broj BD 142124/2007. od 31.10.2007.godine.

Porfolio menadžer Društva je Milan Kovač.

- c. Dana 06.03.2008.godine direktor Gregor Žvipelj, Igor Štemberger predsednik Upravnog odbora, članovi Upravnog odbora Rok Rozman i Nenad Milić; Rešenje Agencije za privredne registre broj BD 11363/2008 od 06.03.2008.godine.

Portfolio menadžer Društva je Milan Kovač.

- d. Dana 01.08.2008.godine direktor Gregor Žvipelj, Igor Štemberger predsednik Upravnog odbora, članovi Upravnog odbora Gregor Žvipelj i Jožko Peterlin; Rešenje Agencije za privredne registre broj BD 122940/2008 od 01.08.2008.godine.

Portfolio menadžer Društva je Milan Kovač.

- e. Dana 20.01.2009.godine direktor Milan Kovač, Igor Štemberger predsednik Upravnog odbora, članovi Upravnog odbora Milan Kovač i Gregor Žvipelj; Rešenje Agencije za privredne registre broj BD 1684/2009 od Dana 20.01.2009.godine.

Portfolio menadžer Društva je Milun Trivunac.

- f. Dana 30.03.2010.godine direktor Gregor Žvipelj, Igor Štemberger predsednik Upravnog odbora, članovi Upravnog odbora Jovan Lukovac i Gregor Žvipelj; Rešenje Agencije za privredne registre broj BD 39659/2010 od dana 26.05.2010.godine.

- g. Dana 08.09.2011. godine direktor Marko Jovanović Rešenje Agencije za privredne registre broj BD 114076/2011 od dana 19.09.2011.godine.

- h. Dana 06.02.2012. godine direktor Damjan Mencej Rešenje Agencije za privredne registre Broj BD 11092/2012., i odlukom skupštine društva br. 969/II od 23.05.2012. godine o imenovanju, 16.07.2012. godine Komisija za hartije od vrednosti donele je rešenje o davanju
i. saglasnosti na imenovanje br. 5/0-36-2842/5-2.

- j. Potfolio menadžer Društva je Predrag Pavićević, diplomirani pravnik, broj dozvole za obavljanje delatnosti portfolio menadžera 5/0-27-3403/3-08 od 03.6.2008. - od 06.04.2012.god .

- k. Interni revizor Društva je Koviljka Miladinović, diplomirani ekonomista, zvanje revizora stekla je Rešenjem broj 5/2-02-0898/2001 od 09.11.2001. godine, bila je do 15.01.2012.god

- l. Interni revizor Društva od 16.1.2012.g. je Dr Marina Protić, sertifikat o sticanju profesionalnig zvanja ovlašćenog internog revizora broj 316/09 od 09.10.2009. godine

- m. Portfolio menadžer Društva od 07.04.2012.god je Igor Popović, broj dozvole za obavljanje delatnosti portfolio menadžera 5/0-27-2204/3-08 od 26.6.2008. godine.

- n. Odlukom skupštine br.969/IV od 23.05.2012.god, kojom se za članove Nadzornom odbora Imenuju: Igor Štemberger predsednik i članovi Aleš Čačovič i Katarina Hegler.
16.07.2012. godine Komisija za hartije od vrednosti donele je rešenje o davanju saglasnosti na imenovanje članova uprave društva br. 5/0-36-2842/5-2.

Komisija za hartije od vrednosti dana 16.07.2012. donela je rešenje br. 5/0-35-2843/4-12 o davanju saglasnosti na opšta akta društva za upravljanje investicionim fondovima.
- o. Portfolio menadžer Društva od 01.03.2013.god je Nataša Jestrović, broj dozvole za obavljanje delatnosti portfolio menadžera 5/0-27-5058/5-08 od 23.09.2008. godine
- p. Dana 27.06.2013. godine direktor Aleš Borko Rešenjem Agencije za privredne registre Broj BD 70986/2013, i odlukom skupštine društva br. 1466 od 14.05.2013. godine o imenovanju, 31.05.2013. godine Komisija za hartije od vrednosti donele je rešenje o davanju saglasnosti na imenovanje br. 5/0-36-1818/4-13
- r. Porfolio menadžer Društva od 01.06.2013.god je Ivan Jovanović, broj dozvole za obavljanje delatnosti portfolio menadžera 5/0-27-6016/2-07 od 26.07.2007. godine.
- s. Dana 15.12.2013.god. Interni revizor Društva je Ljubinka Jakovljević, dipl. ekonomista, zvanje revizora stekla je Rešenjem broj 205/08 od 19.11.2008. godine.

Društvo upravlja otvorenim investicionim fondovima:

Ilirika Dynamic, Triumph, Ilirika Cash Euro, Ilirika Cash Dinar, Ilirika Balanced.

ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA, upisan u Registar investicionih fondova Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-44-8402/3-07 od 25.12.2007. godine.

Dana 16.09.2010. promenjen je naziv otvorenog investicionog fonda ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA u ILIRIKA GLOBAL Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-38-3863/4-10.

Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-34-3902/6-10 od 23.09.2010. godine. DZU ILIRIKA, dobilo je dozvolu za organizovanje otvorenog investicionog fonda ILIRIKA GOLD. Trajanje javnog poziva bilo je od 22.10.2010. do 19.01.2011. Upisan u registar investicionih fondova 21.01.2011. broj 5/0-44-222/3-11.

Društvo za upravljanje Delta Investments i Ilirika DZU 12.04.2011. sklopili su ugovor o preuzimanju OIF DELTA PLUS i OIF DELTA DYNAMIC. Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-40-1651/7-11 od 20.06.2011. godine ILIRIKA DZU ad Beograd, dobila je saglasnost na prenos prava upravljanja otvorenim investicionim fondovima DELTA PLUS i DELTA DYNAMIC.

OIF ILIRIKA PLUS, upisan u registar investicionih fondova Rešenjem Komisije HOV broj 5/0-34-4647/15 od 09.03.2007. godin, dana 20.06.2011. Ilirika dzu ad Beograd preuzela je pravo upravljanja fondom.

OIF ILIRIKA DYNAMIC upisan u registar investicionih fondova Rešenjem Komisije HOV broj 5/0-44-380/4-08 od 29.01.2009. godine dana 20.06.2011. Ilirika dzu ad Beograd preuzela je pravo upravljanja fondom.

Društvo za upravljanje Fima Invest a.d. Beograd i Ilirika DZU Beograd a.d. 11.10.2011. god sklopili su ugovor o preuzimanju OIF FIMA NOVAC. Rešenjem Komisije Hov br.5/0-40-3803/4-11 od 13.10.2011. god Ilirika DZU Beograd a.d. dobila je saglasnost na prenos prava upravljanja fondom.

OIF ILIRIKA CASH upisan je u registar investicionih fondova Rešenjem Komisije HOV broj 5/0-44-3707/3-09 Od 18.06.2009. god dana 15.12.2011. Ilirika DZU ad Beograd preuzela je pravo upravljanja fondom.

Društvo za upravljanje CITADEL ASSET MANAGEMENT a.d. Beograd i ILIRIKA DZU Beograd a.d. 21.05.2012. zaključili su ugovor o prenosu prava upravljanja: OIF TRIUMPH, OIF TRIUMPH BALANCE i CITADEL novčani fond.

Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-40-2215/4-12 od 31.05.2012. ILIRIKA DZU ad Beograd, dobila je saglasnost na prenos prava upravljanja otvorenim investicionim fondovima: OIF TRIUMPH, OIF TRIUMPH BALANCE i CITADEL novčani fond.

OIF TRIUMPH upisan je u registar investicionih fondova Rešenjem Komisije HOV broj 5/0-44-676/4-08 Od 21.02.2008.. god dana 31.07.2012. god Ilirika DZU ad Beograd preuzela je pravo upravljanja fondom.

OIF TRIUMPH BALANCE upisan je u registar investicionih fondova Rešenjem Komisije HOV broj 5/0-44-4585/4-08 28.07.2008. god dana 31.07.2012. god Ilirika DZU ad Beograd preuzela je pravo upravljanja fondom.

OIF ILIRIKA EURO upisan je u registar investicionih fondova Rešenjem Komisije HOV broj 5/0-44-5791/4/08 od 04.11.2008. godine od 31.07.2012. god Ilirika DZU a.d. Beograd preuzela je pravo upravljanja fondom.

Društvo za upravljanje investicionim fondovima ERSTE INVEST a.d. Beograd i ILIRIKA DZU Beograd a.d. dana 20.12.2012. zaključili su ugovor o prenosu prava upravljanja otvorenim investicionim fondovima ERSTE EURO BALANCED 35, ERSTE EURO CASH i ERSTE CASH.

Dana 29.03.2013.godine odlukom direktora Društva promenjeni su nazivi otvorenih investicionih fondova ERSTE CASH u ILIRIKA CASH DINAR, ERSTE EURO CASH u ILIRIKA CASH EURO i ERSTE EURO BALANCED 35 u ILIRIKA BALANCED.

Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-42-865/4-13 od 29.04.2013. data je prethodna saglasnost na izveštaj o spajanju uz pripajanje oif ILIRIKA CASH otvorenom investicionom fondu ILIRIKA CASH DINAR (fond sticalac).

Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-42-866/4-13 od 29.04.2013. data je prethodna saglasnost na izveštaj o spajanju uz pripajanje oif ILIRIKA EURO otvorenom investicionom fondu ILIRIKA CASH EURO (fond sticalac).

Dana 08.07.2013.godine izvršeno je spajanje uz pripajanje oif ILIRIKA CASH otvorenom investicionom fondu ILIRIKA CASH DINAR i oif ILIRIKA EURO otvorenom investicionom fondu ILIRIKA CASH EURO.

Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-42-1756/3-13 od 15.05.2013. data je prethodna saglasnost na spajanje uz pripajanje oif ILIRIKA PLUS i TRIUMPH BALANCE otvorenom investicionom fondu ILIRIKA BALANCED (fond sticalac).

Dana 24.07.2013 izvršeno je spajanje uz pripajanje oif ILIRIKA PLUS i TRIUMPH BALANCE otvorenom investicionom fondu ILIRIKA BALANCED.

Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti broj 5/0-42-3018/3-13 od 22.08.2013. data je prethodna saglasnost na spajanje uz pripajanje oif ILIRIKA GLOBAL i ILIRIKA GOLD otvorenom investicionom fondu ILIRIKA DYNAMIC (fond sticalac).

Dana 15.11.2013 izvršeno je spajanje uz pripajanje oif ILIRIKA GLOBAL i ILIRIKA GOLD otvorenom investicionom fondu ILIRIKA DYNAMIC.

Automatizacija obrade računovodstvenih informacija. Društvo za obradu podataka koristi informacioni program. Program omogućuje vođenje analitike svih bilansnih pozicija kao i sortiranje istih, shodno potrebama. Privredno društvo poseduje mrežu personalnih računara zadovoljavajućeg stepena pouzdanosti.

2. Iznosi u kojima se izveštava i uporedni podaci

Vrednost dinara direktno je vezana za vrednost valute Evropske monetarne unije (EUR). Na dan 31.12. 2013. godine tržišna vrednost dinara je bila 114,6421 dinara za 1 EUR.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima Republike Srbije za potrebe izveštavanja propisane Zakonom o računovodstvu i reviziji, Zakonom o investicionim fondovima (Sl. glasnik RS br. 46/06,51/09,31/11), Pravilnikom o sadržini i formi finansijskih izveštaja za investicione fondove, koji su usklađeni sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i pripremljeni za potrebe izveštavanja rukovodstva Društva.

3. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Prezentirani finansijski izveštaji zasnovani su na zvaničnim finansijskim izveštajima sastavljenim za period 01.01. do 31.12.2013. Poslovne knjige koje su činile osnovu za sastavljanje polugodišnjeg finansijskog izveštaja koji se okončava na dan 31.12.2013.

Finansijski izveštaj Društva za upravljanje investicionom fondovima sastavljeni su u skladu sa:

- Zakonom o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS br.36/11 i 99/11), Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Sl. glasnik RS br.46/06 i 111/09 i 99/11), Zakonom o investicionim fondovima (Sl. glasnik RS br. 46/06,51/09,31/11), Zakonom o deviznom poslovanju (Sl. glasnik RS br. 62/06,31/11,119/12), Zakon o platnom prometu (Sl. list SRJ, br. 3/02 i 5/03 i Sl. glasnik RS, br. 43/04, 62/06, 111/09 - dr. zakon i 31/11) , Zakonom o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/11), Zakonom o porezu na dobit preduzeća (Sl. glasnik RS br. 43/03 , 84/04, 18/10,101/11,119/12), Zakon o radu (0Sl. Glasnik RS 24/05 , 61/05 i 54/09), podzakonskim aktima donetim na osnovu pomenutih zakona, kao i Pravilnikom o sadržaju i formi obrazaca finansijskih izveštaja društva za upravljanje investicionim fondovima i Pravilnikom o sadržaju i formi obrazaca finansijskih izveštaja za investicione fondove od 22.01.2009. broj 2/0-02-22/10-09. (Sl. glasnik RS br. 8/09).
- Oblik i sadržina finansijskih izveštaja u potpunosti podržavaju MRS 1.

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa načelom:

1. nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i
2. načelom stalnosti poslovanja.
3. načelo doslednosti

U Republici Srbiji ne postoje raspoložive tržišne informacije niti tržišno iskustvo u prometu finansijskim instrumentima, pa se poštena (fer) vrednost ne može pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta shodno zahtevima MRS 32 "Finansijski Instrumenti: prezentacija" i MRS 39 "Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje". Tako su fer vrednosti finansijskih instrumenata u ovim finansijskim izveštajima iskazane na osnovu ugovora.

4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Finansijski izveštaji su urađeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštaja, poseban naglasak na:

- MRS 16 - Oprema,
- MRS 38 - Nematerijalna ulaganja,
- MRS 39 - finansijski instrumenti,
- MRS 18 - Prihodi,
- MRS 21 - Učinci promene kurseva.

Konsolidacija. Društvo nema učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica pa samim tim nema obavezu izrade konsolidovanog bilansa.

Računovodstveni metod. Finansijski izveštaji Društva za 31.12.2013. godinu sastavljeni su primenom metoda prvobitne nabavne vrednost.

Stalna imovina. Stalna imovina obuhvata nematerijalna ulaganja i oprema.

Nematerijalna ulaganja čine ostala nematerijalna ulaganja - programski paket za vođenje računovodstva društva softver PRO-BIT i STINGA softver za fondove.

Oprema i ostala nematerijalna ulaganja

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj ceni ili ceni koštanja.

Cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme izrađenih u vlastitoj režiji utvrđuje se na osnovu istih načela kao i za pribavljeno sredstvo pod uslovom da ne prelazi neto tržišnu vrednost.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu nekretninu, postrojenje i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva ili se priznaje kao posebno sredstvo tek kada postoji verovatnoća da će Privredno društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tih sredstava i da će njihov trošak moći da se pouzdano proceni. Sve ostale popravke i održavanje terete bilans uspeha u toku finansijskog perioda u kojem nastanu. Za visinu naknadnog izdatka koriguje se nabavna vrednost i ispravka vrednosti, a stopa amortizacije se ne menja. Ukoliko naknadni izdatak produžava korisni vek upotrebe stopa amortizacije se koriguje u skladu sa novo utvrđenim vekom upotrebe.

Dobici i gubici pri otuđenju sredstava određuju se poređenjem priliva sa knjigovodstvenim iznosom i uključuju se u bilans uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalne metode i amortizacionih stopa utvrđenih na osnovu procenjenog korisnog veka trajanja sredstva.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu sredstva. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni trošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Knjigovodstveni iznos sredstva se odmah otpisuje do nadoknadivog iznosa ukoliko je veći od njegovog procenjenog nadoknadivog iznosa.

I. DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE (nastavak)

Obezvredjenje vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina postrojenja i opreme. Društvo redovno utvrđuje da li je knjigovodstvena neotpisana vrednost sredstva veća od iznosa koji će biti nadoknađen upotrebom ili prodajom tog sredstva, odnosno utvrđuje da li je vrednost umanjena. Sredstvo je obezvređeno kada je iskazana vrednost sredstva veća od procenjenog iznosa koji se može povratiti, to jest, nadoknadiive vrednosti, koja predstavlja neto prodajnu cenu (iznos koji se može dobiti prodajom, umanjen za troškove prodaje) ili upotrebne vrednosti (sadašnja vrednost budućih novčanih tokova koji se očekuju od kontinuiranog korišćenja sredstva i od prodaje na kraju korisnog veka trajanja), zavisno od toga koja je od ove dve vrednosti veća. Ovaj postupak se sprovodi nakon izvršene amortizacije.

Naknadno merenje nematerijalna ulaganja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Trajna prava, sa neograničenim korisničkim vekom. Nakon početnog priznavanja, trajna prava se iskazuju po ceni koštanja ne amortizuju se. Da bi se utvrdilo da li je došlo do umanjavanja vrednosti nematerijalne imovine treba da postoji aktivno tržište za tu imovinu.

Postrojenja i oprema. Nakon početnog priznavanja, postrojenje i oprema se iskazuju u skladu sa osnovnim postupkom po nabavnoj vrednosti, to jest, ceni koštanja koja je umanjena za ispravku vrednosti (akumuliranu amortizaciju) i ukupne gubitke usled obezvređenja vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema koji se povlače iz aktivnog korišćenja i drže se u cilju otuđenja, iskazuju se po neotpisanoj vrednosti na dan povlačenja iz aktivne upotrebe.

Sve nabavke opreme u toku godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje svaki izdatak koji se priznaje shodno odredbama MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nije bilo nabavki postrojenja i opreme u periodu od 01.01.2013 do 31.12.2013. god. I nije bilo otuđenja opreme

Stope amortizacije primenjene za 2013. godinu su sledeće:

| Amortizacione grupe | Stope |
|------------------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 2.5% |
| Oprema | 20% |
| Vozila | 20% |
| Nematerjalna ulaganja ostala | 20% |

Alati i sitan inventar

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisnički vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz gore navednog stava iskazuje se kao obrtna sredstva (zalihe).

Kapital

Kapital Društva čini akcijski kapital, statutarne rezerve, neraspoređeni dobitak ranijih godina .

Privredno društvo ima nepokriveni gubitak te je kapital korigovan za visinu gubitka.

Zakonske obaveze

Društvo obračunava poreze i doprinose po sledećim osnovama:

- porez na dodatu vrednost;
- poreze i doprinose na zarade i lična primanja;
- porez na dobit

I. DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE (nastavak)

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima Srbije. Procenjeni mesečni akontacioni iznos poreza koji utvrđuje poreski organ plaća se svakog meseca. Konačan obračun utvrđuje se Poreskim bilansom i Poreskom prijavom - konačno utvrđivanje poreza na dobit Privrednog društva po stopi od 10% na usklađenu poresku osnovicu koja obuhvata dobit iz bilansa uspeha usklađenu za određene rashode i prihode, kapitalne dobitke i gubitke saglasno poreskim propisima.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne omogućuje da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

Prihodi i rashodi

Poslovne prihode čini:

- 1) naknada za upravljanje investicionim fondovima
 - Godišnja naknada Društva za upravljanje investicionim fondom Ilirika Dynamic je 3,6525% (obračunava se dnevno, a naplaćuje mesečno od imovine Fonda), a ulaznu proviziju čini najviše 3,2% od uloženi sredstava, naknada za otkup investicionih jedinica je do 0%.

- Godišnja naknada Društva za upravljanje investicionim fondom Ilirika Cash Dinar je 1%. (obračunava se dnevno, a naplaćuje mesečno) od imovine Fonda.
- Godišnja naknada Društva za upravljanje investicionim fondom Ilirika Cash Euro je 0,50%. (obračunava se dnevno, a naplaćuje mesečno) od imovine Fonda.
- Godišnja naknada Društva za upravljanje investicionim fondom Ilirika Balanced je 1,50% (obračunava se dnevno, a naplaćuje mesečno) od imovine Fonda
- Godišnja naknada Društva za upravljanje investicionim fondom Triumph je 3,50%. (obračunava se dnevno, a naplaćuje mesečno) od imovine Fonda.

Navedena naknada obračunava se svakog dana i fakturiše jednom mesečno. Naknada se naplaćuje iz imovine Fondova.

Finansijske prihode čine:

- 1) Prihodi od kamata na oročena sredstva i sredstva po viđenju;
- 2) Prihodi od kursnih razlika kod plaćanja.
- 3) Prihodi od kursnih razlika pri preračunu monetarnih sredstava na srednji kurs EUR na dan 31.12.2013. godine, koji je iznosio 114,6421 RSD.

Rashodi. Rashodi proističu iz uobičajenih aktivnosti fonda.

Rashodi terete troškove u tačno naznačenom iznosu u periodu na koji se odnose finansijski izveštaji i obračunavaju se po načelu uzročnosti. Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava nadoknađuju se iz prihoda obračunatog perioda u kojem nastanu. Kamate za kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme bilansiraju se na teret rashoda u periodu na koji se odnose.

Iskazi u devizama

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u dinarima po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu.

Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u dinarima po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija Bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Beneficije zaposlenih

Društvo ne poseduje sopstvene penzione fondove kao ni opcije u cilju isplate zaposlenim po mogućim osnovama i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. 12. 2013. godine.

Politika upravljanja rizicima

Glavni rizici kojima je izloženo Društvo proizilaze iz rizika kojima je izložen sam Fond kojim društvo upravlja (svaka promena neto imovine utiče na prihode Društva koje ono ostvaruje po osnovu naknade za upravljanje). Shodno tome, upravljanje i kontrolu ovih rizika vrše sami upravljači Fonda.

1. Valutni rizik:

Poslovanje Društva bi moglo biti najviše izloženo valutnom riziku, s obzirom da ima znatna devizna sredstva oročena na rok od godinu dana, ali i riziku promene kamatne stope. Društvo nije direktan učesnik poslovanja na finansijskom tržištu, već je njegova aktivnost vezana za rad fonda, tako da je riziku izloženo uglavnom upravljajući fondom.

I. DRUŠTVO I OSNOVE ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE (nastavak)

2. Rizik likvidnosti:

Odnosi se na sposobnost društva da izvršava dospele obaveze.

3. Operativni rizik:

Može imati za posledicu nastanak negativnih efekata usred propusta u radu zaposlenih, neodgovarajućim internim procedurama, kao i usred drugih nepredviđenih događaja.

Društvo poseduje interne procedure predviđene Pravilnicima u uslovima obavljanja delatnosti Društva za upravljanje.

4. Rezultat

Društvo iskazuje neto gubitak poslovanja kao zbir rezultata iz redovnog poslovanja.

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA

1. Trajana prava na dan 31.12.2013. godine iznose 29.312.577,51 i imaju sledeću strukturu.

| | u 000 RSD | |
|--|--------------------|--------------------|
| Trajna prava | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| Trajna prava upravljanja delta plus il delta dynamic oif | 13.143 | 13.143 |
| Trajna prava upravljanja fima novac oif | 183 | 183 |
| Trajna prava upravljanja citadel oif | 2.048 | 2.048 |
| Trajna prava upravljanja erste oif | 13.938 | |
| Ukupno: | 29.312 | 15.374 |

2. Nematerijalna ulaganja ostala

Nematerijalna ulaganja na dan 31.12. 2013. godine iznose 0 rsd i imaju sledeću strukturu:

| | u 000 RSD | |
|---|--------------------|--------------------|
| Nematerijalna ulaganja | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| Ostala nematerijalna ulaganja | 1.445 | 1.445 |
| Ukupno: | 1.445 | 1.445 |
| Ispravka vrednosti drugih nematerijalnih ulaganja | (1.445) | (1.403) |
| Ukupno: | 0 | 42 |

U toku 2013. godine nije bilo nove nabavke ostalih nematerijalnih ulaganja.

3. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva sa pregledom promena

Na posebnim analitičkim računima nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravkama. Nove nabavke bilansirane godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

| u 000 RSD | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| Postrojenja i oprema | 752 | 1.509 |
| Ukupno | 752 | 1.509 |
| Ispravka vrednosti postrojenja I opreme | (752) | (1.426) |
| Otuđenje auto audi | - | 76 |
| Ukupno: | 0 | 7 |

U toku 2013. godine nije bilo nove nabavke postrojenja i opreme.

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA (nastavak)

4. Potraživanja

Privredno društvo je na dan 31.12.2013. godine bilansiralo potraživanja u iznosu od 611.217,11 hiljade dinara.

| u 000 RSD | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Potraživanja | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| Potraživanja po osnovu naknade za upravljanje fondom | 611 | 515 |
| Potraživanja za naknadu po osnovu kupovine IJ | | |
| Druga potraživanja | | |
| Ukupno: | 611 | 515 |

5. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i ostali kratkoročni plasmani na dan 31.12.2013. godine iznose

| u 000 RSD | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Gotovinski ekvivalent plasmani i gotovina | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| Tekući (poslovni) računi | 17 | 233 |
| Izdvojena novčana sredstva depozit | 23.028 | 22.844 |
| Devizni račun | 1.907 | 206 |
| Ostala novčana sredstva | | |
| Ukupno: | 24.952 | 23.283 |

Pregled gotovine i gotovinskih ekvivalenata po bankama

| | NAZIV BANKE | BROJ RAČUNA | STANJE 31.12.2013. | |
|----|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|
| | DINARSKI RAČUNI | | 166.693,35 rsd | |
| 1. | Erste bank a.d. Novi Sad | 340-11000932-26 | 12.575,59 rsd | |
| 2. | Erste bank a.d. Novi Sad-bolov. | 340-11007485-58 | 233,88 rsd | |
| 3. | Findomestic bank a.d. Beograd | 240-1040572101500-23 | 3.883,88 rsd | |
| | depozit | partija 00-420-2000005.2 | 100.000,00 rsd | |
| | DEVIZNI RAČUNI | | 216.637,04€ | |
| 1. | Erste bank a.d. Novi Sad | 50015020-20338407 | 1.907.307,60 rsd | 16.637,04 € |
| 2. | Erste bank a.d. Beograd | 7820167784 | 22.928.420,00 rsd. | 200.000,00 € |
| | depozit | partija oročenog uloga | | |
| | Ukupno | | 24.952.420,95 rsd | 216.637,04 € |

6. Aktivna vremenska razgraničenja

Društvo ima aktivnih vremenska razgraničenja na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 83.639,99rsd

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA (nastavak)

7. **Kapital Društva čini:**

| | u 000 RSD | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Kapital | 2013. | 2012. |
| Osnovni kapital | 143.712 | 119.949 |
| Neplaćeni upisani kapital | | (340) |
| Ostale kapitalne rezerve | 9 | 5 |
| Neraspoređeni dobitak | | |
| Gubitak iz ranijih godina | (82.143) | (75.346) |
| Gubitak tekuće godine | (5.824) | (6.797) |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| Ukupno: | 55.754 | 37.471 |

Strukturu osnovnog kapitala izraženog u akcijama:

| | u 000 RSD | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2013. | 2012. |
| Osnivačke akcije | 16.715 | 16.715 |
| Akcije druge emisije | 32.101 | 32.101 |
| Akcije treće emisije | 11.934 | 11.934 |
| Akcije četvrte emisije | 6.469 | 6.469 |
| Akcije pete emisije | 5.266 | 5.266 |
| Akcije šeste emisije | 7596 | 7596 |
| Akcije sedame emisije | 7.767 | 7.767 |
| Akcije osme emisije | 13.136 | 13.136 |
| Akcije devete emisije | 6.853 | 6.853 |
| Akcije desete emisije | 4.477 | 4.477 |
| Akcije jedanaeste emisije | 879 | 879 |
| Akcije dvanaeste emisije | 2.500 | 2.500 |
| Akcije trinaeste emisije | 4.181 | 4.181 |
| Akcije četrnaeste emisije | 14.384 | |
| Akcije petnaeste emisije | 2.007 | |
| Akcije šesnaeste emisije | 3.091 | |
| Akcije sedamnaeste emisije | 2.58 | |
| Akcije osamnaeste emisije | 2.298 | |
| Ispravka Neplaćeni upisani kapital | (0) | (340) |
| Kapitalne rezerve | 9 | 5 |
| Ukupno: | 143.721 | 119.614 |
| Gubitak | 2013. | 2012. |
| Gubitak ranijih godina | 82.143 | 75.346 |
| Gubitak tekuće godine | 5.824 | 6.797 |
| Ukupno: | 87.967 | 82.143 |

Za period od 01.01.2011.god do 31.12.2013.godine Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu 5.8243.635,79 . Gubitak je nastao kao razlika većih rashoda društva za upravljanje investicionim fondom koji nije pokriven adekvatnim prihodima, jer je tržište kapitala u krizi, koja se odražava i na rad fonda a samim tim i na društvo za upravljanje.

8. Društvo ima odložena poreska sredstva u iznosu od 3.623.743,52 rsd

| u 000 RSD | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Potraživanja | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| Odložena poreska sredstva | 3.624 | 1.940 |
| Ukupno: | 3.624 | 1.940 |

II. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA (nastavak)

8.1. Dugoročne obaveze

Društvo na dan 31.12. 2013. godine nema dugoročnih obaveza.

9. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

| u 000 RSD | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | |
| Obaveze iz poslovanja | 3.024 | 3.385 |
| Obaveze za poreze i doprinose | 222 | 245 |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 15 | 16 |
| Ukupno: | 3.261 | 3.646 |

Pasivna vremenska razgraničenja

| u 000 RSD | | |
|--|------------|------------|
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Pasivna vremenska razgraničenja HLB DST Revizija | 97 | 109 |
| Ukupno: | 97 | 109 |

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12 2013. godine u ukupnom iznosu od 3.358 hiljada dinara imaju sledeću strukturu:

| u 000 RSD | | |
|---|--------------|--------------|
| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Obaveze prema posrednicima | | |
| Obaveze po osnovu zarada I naknada zarada | 1.112 | 700 |
| Dobavljači u zemlji | 418 | 808 |
| Dobavljači u inostranstvu | 1.636 | 1.983 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 191 | 264 |
| Ukupno: | 3.357 | 3.755 |

Pregled najznačajnijih dobavljača u zemlji na dan 31.12.2013. godine:

| u 000 RSD | | | | | | |
|------------|-----------------------------------|------------|------------|--------------------------|--------------|-------------|
| Redni broj | Naziv dobavljača i mesto | Iznos | Usaglašeno | Plaćeno do dana revizije | Neusaglašeno | Neisplaćeno |
| 1. | Ilirika Investments a.d., Beograd | 163 | 163 | 163 | | 0 |
| 2. | MV Investments ad, N.Sad | 9 | 9 | 9 | | 0 |
| 3. | Momentum securities ad, N.Sad | 22 | 22 | 22 | | 0 |
| 4. | Tesla capital ad (Citadel) | 29 | | 29 | | 0 |
| 5. | Intercapital securities ad, Beog. | 15 | | 15 | | 0 |
| 6. | Eco clin, Beograd | 9 | 9 | 9 | | 0 |
| 7. | Telenor, Beograd | 8 | 8 | 8 | | 0 |
| 8. | Telekom Srbija, Beograd | 3 | 3 | 3 | | 0 |
| 9. | Ecoprint doo Pregled | 112 | 112 | 112 | | 0 |
| 10. | New deal for you, Beograd | 13 | 13 | 13 | | 0 |
| | UKUPNO: | 383 | 339 | 383 | | 0 |

Pregled najznačajnijih dobavljača u inostranstvu na dan 31.12.2013. godine

| u 000 RSD | | | | | | |
|------------|--|--------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|
| Redni broj | Naziv dobavljača i mesto | Iznos | Usaglašeno | Plaćeno do dana revizije | Neusaglašeno | Neisplaćeno |
| 1 | Stinga software, Hrvatska | 50 | 50 | 50 | | 0 |
| 2 | Ilirika Fintrade, Slovenija | 755 | 755 | | | 755 |
| 3 | Ilirika družba za upravljanje, Slovenija | 831 | 831 | | | 831 |
| | UKUPNO: | 1.636 | 1.636 | | | 1.586 |

* obaveze čine obaveze prema inodobavljačima odnosno osnivačima Društva:

- Ilirika družba za upravljanje, Slovenija (6.815,01 eur – po osnovu prefakturisanih troškova Komisije za hartije od vrednosti)
- Ilirika Fintrade, Slovenija (6.589,03 eur – po osnovu kupovine putničkog automobila)

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

| u 000 RSD | | | |
|-----------|--|------------|---------------|
| Red. broj | Pozicija starosne strukture dobavljača | Iznos | % |
| 1. | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele | 315 | 68,18 |
| 2. | Neisplaćene obaveze do 3 meseca | 73 | 24,64 |
| 3. | Neisplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana | | |
| 4. | Neisplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine | 30 | 7,18 |
| 5. | Neisplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine | | |
| 6. | Neisplaćene obaveze starije od 3 godine | | |
| | UKUPNO: | 418 | 100,00 |

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

| u 000 RSD | | | |
|-----------|--|--------------|---------------|
| Red. broj | Pozicija starosne strukture dobavljača | Iznos | % |
| 1. | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele | | |
| 2. | Neisplaćene obaveze do 3 meseca | 50 | 3,06 |
| 3. | Neisplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana | | |
| 4. | Neisplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine | | |
| 5. | Neisplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine* | 1.586 | 96,94 |
| 6. | Neisplaćene obaveze starije od 3 godine | | |
| | UKUPNO: | 1.636 | 100,00 |

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada bilansirane su u ukupnom iznosu od 756 hiljade dinara i odnose se na sledeće obaveze:

| u 000 RSD | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 458 | 421 |
| Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 56 | 67 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 127 | 106 |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 115 | 106 |
| Ukupno: | 756 | 700 |

Obaveze po osnovu zarada, poreza i doprinosa odnose se na mesec decembar 2013. godine i isplaćene su u januaru 2014. godine.

10. Kratkoročne finansijske obaveze (nastavak)

Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda

Obaveze za porez na dodatu vrednost na dan 31.12. 2013. godine iznose 15 hiljada dinara i odnose se na IV kvartal 2013. godine. Obaveza za PDV je izmirena u januaru 2014. godine.

Društvo je u sistemu PDV-a.

11. Događaji nastali nakon bilansa stanja.

Saglasno MRS 10 „Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja“, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za period 1.1.– 31.12.2013. godine.

12. Društvo nema pokrenutih sudskih sporova značajne vrednosti.

III. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

1. Poslovni prihodi i rashodi

a) Poslovni prihodi se sastoje iz različitih izvora prihoda:

| u 000 RSD | | |
|---|--------------|--------------|
| Poslovni prihodi | 2013. | 2012. |
| Prihodi od naknada za upravljanje fondom | 7.783 | 5.577 |
| Prihodi od naknada za kupovinu investicionih jedinica | 1 | 1 |
| Ostali prihodi | | |
| Ukupno: | 7.784 | 5.578 |

b) Poslovni rashodi se sastoje iz:

| u 000 RSD | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Rashodi fondova | 2013. | 2012. |
| Troškovi marketinga | 43 | 603 |
| Troškovi naknada posrednicima | 617 | - |
| Ostali troškovi upravljanja fondom | | |
| Ukupno: | 660 | 603 |

1.1. Dobitak od upravljanja fondovima:

| | | u 000 RSD | |
|---|--------------|--------------|--|
| | 2013. | 2012. | |
| Dobitak od upravljanja fondovima | 7.123 | 4.975 | |
| Ukupno: | 7.123 | 4.975 | |

c) Ostali poslovni rashodi društva čine:

| | | u 000 RSD | |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|
| Poslovni rashodi društva | 2013. | 2012. | |
| Materijalni troškovi | 360 | 373 | |
| Troškovi zarada i naknada zarada | 9.475 | 7.112 | |
| Troškovi amortizacije | 49 | 513 | |
| Nematerijalni troškovi | 2.723 | 4.578 | |
| Ostali poslovni rashodi | | | |
| Troškovi usluga | 2.730 | 2.455 | |
| Ukupno: | 15.337 | 15.031 | |

d) Poslovni dobitak (gubitak)

| | | u 000 RSD | |
|---------------------------------|------------------|------------------|--|
| Poslovni dobitak/gubitak | 2013. | 2012. | |
| Poslovni dobitak/gubitak | (8.214) | (10.056) | |

2. Finansijski prihodi i rashodi

a) Finansijski prihodi čine:

| | | u 000 RSD | |
|----------------------------|--------------|--------------|--|
| Finansijski prihodi | 2013. | 2012. | |
| Prihodi od kamata | 615 | 676 | |
| Pozitivne kursne razlike | 128 | 1.851 | |
| Ostali finansijski prihodi | | 5 | |
| Ukupno: | 743 | 2.532 | |

III. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA (nastavak)

b) Finansijski rashodi čine:

| | | u 000 RSD | |
|---|--------------|--------------|--|
| Finansijski rashodi | 2013. | 2012. | |
| Finan.rashodi iz odnosa sa matič. i zav. pravnim licima | | | |
| Finan. rashodi iz odnosa sa ostalim povez. prav. licima | | | |
| Rashodi kamata | 8 | 32 | |
| Negativne kursne razlike | 26 | 189 | |
| Ukupno: | 34 | 221 | |

c) Dobitak (gubitak) iz finansijskih aktivnosti

| u 000 RSD | | |
|-----------------------------|-------|-------|
| Finansijski dobitak/gubitak | 2013. | 2012. |
| Finansijski dobitak/gubitak | 706 | 2.311 |

3. Prihodi od uskladjivanja vrednosti tj (prihodi od prodaje automobila)

| u 000 RSD | | |
|--------------------|-------|-------|
| Dobitak od prodaje | 2013. | 2012. |
| Dobitak od prodaje | - | 242 |

4. Dobitak (Gubitak) pre oporezivanja

| u 000 RSD | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Dobitak/gubitak pre oporezivanja | 2013. | 2012. |
| Dobitak/gubitak pre oporezivanja | (7.508) | (7.503) |

5. Neto dobitak (gubitak)

iznos 1.684.009,88 rsd čine odložena poreska sredstva koja su posledica razlike izmedju računovodstvene i poreske amortizacije.

| u 000 RSD | | |
|--|-----------|-----------|
| | 2013. | 2012. |
| Bruto gubitak pre oporezivanja | (7.508) | (7.503) |
| Odloženi poreski rashod perioda (obveze)/ sredstva | (1.684) | (706) |
| Neto dobitak/gubitak | (5.824) | (6.797) |

Beograd, 17.02.2014. godine

| | |
|---|--|
| Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja Danica Jovanović _____ | Društvo Ovlašćeno lice Aleš Borko _____ |
|---|--|