

«MANOJLOVIĆ» d.o.o. Banjaluka

Banjaluka
Slobodana Jovanovića 2
Telefon: 051/321-450, 065/511-152
Faks: 050/321-452
Email: n.manojlovic@telekomsrpske.com

SKUPŠTINI DRUŠTVA I UPRAVNOM ODBORU
DUIF "BLB-INVEST" a.d

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja DUIF "BLB-Invest" a.d. Banjaluka (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2007. godine i odgovarajući bilans uspjeha, izvještaj o promjenama u kapitalu i bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izvještaje.

Reviziju finansijskih izvještaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2006. godine, vršio je drugi revizor i u izvještaju od februara 2007. godine izraženo je mišljenje bez rezervi.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Ova odgovornost uključuje: osmišljavanje, primjenu i održavanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, kao i po osnovu kriminalnih radnji i grešaka; odabir i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procjena,

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, propisima o računovodstvu RS, Zakonom o investicionim fondovima, te pravilima, uputstvima i tumačenjima Komisije za hartije od vrijednosti, koji se odnose na upravljanje investicionim fondovima u RS, Kodeksom etike za profesionalne računovodstvene radnike. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje izvršavanje postupaka za pribavljanje revizijskih dokaza kojima se potkrepljuju iznosi i informacije objelodanjene u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na profesionalnom sudu revizora, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izvještajima. Prilikom procjene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izvještaja u cilju kreiranja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne i za potrebe izražavanja mišljenja o kvalitetu internih kontrola Preduzeća. Revizija takođe uključuje ocjenu primjenjenih računovodstvenih načela i vrednovanje značajnih procjena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocjenu prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i da obezbjeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja,

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izražavanje mišljenja

Po našem mišljenju ovi finansijski izvještaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju stanje imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31. decembra 2007. godine, rezultate njegovog poslovanja, promjene na kapitalu i tokove gotovine za navedene godine, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Banjaluka, 25.03.2008. godine

Ovlašćeni revizor
Manojlović Nenad