



Društvo za upravljanje investicionim fondovima
Milentija Popovića 7b, 11070 Novi Beograd

DELTA PLUS otvoreni balansirani investicioni fond

Bilans uspeha	Tekuća godina (u 000 dinara)
Prihodi	20.607
Prihodi od dividendi	4.041
Prihodi od kamata	1.000
Realizovani dobitci na HOV	10.809
Pozitivne kursne razlike	4.430
Ostali prihodi	327
Poslovni rashodi	21.992
Naknada društvu za upravljanje	4.990
Naknada kustodi banci	786
Troškovi kupovine i prodaje HOV	9.402
Realizovani gubici na HOV	1.677
Negativne kursne razlike	4.948
Ostali rashodi	189
Realizovani dobitci ili gubici od ulaganja	(1.385)
Nerealizovani dobitci ili gubici	82.273
Nerealizovani dobitci ili gubici na HOV	93.959
Nerealizovani dobitci ili gubici po osnovu kursnih razlika od ulaganja u HOV	(11.686)
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA	80.888

Bilans stanja	Tekuća godina (u 000 dinara)
Imovina	1.421.459
Gotovina	5.991
Potraživanja	13.951
Ulaganja fonda	1.390.295
Depoziti	11.222
OBAVEZE	22.397
Obaveze prema društvu za upravljanje	2.395
Obaveze po osnovu članstva	6.714
Ostale obaveze	13.288
NETO IMOVINA FONDA	1.399.062
Dobitak tekuće godine	80.888
Broj izdatih investicionih jedinica	1.050.709,25860
NETO IMOVINA PO IZDATOJ INVESTICIONOJ JEDINICI	1.331,54096

Bilans tokova gotovine	Tekuća godina (u 000 dinara)
Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	
Prilivi	1.820.557
Prodaja ulaganja	1.818.960
Dividende i kamate	1.597
Odlivi	3.168.332
Kupovina ulaganja	3.130.369
Rashodi	37.963
Naknada društvu za upravljanje	28.435
Troškovi kupovine i prodaje hartija od vrednosti	9.474
Troškovi kustodi banke	54
Neto gotovina iz operativnih aktivnosti	(1.347.775)
Novčani tokovi iz aktivnosti finansiranja	
Prilivi	1.405.905
Prilivi od emisije akcija	1.402.305
Prilivi od zaduživanja	3.600
Odlivi	51.620
Otkup sopstvenih akcija	51.620
Neto gotovina iz aktivnosti finansiranja	1.354.285
Neto povećanje i smanjenje gotovine	6.510
Gotovina na početku perioda	0
Gotovina na kraju perioda	5.992
Kursne razlike po osnovu gotovine	519

Izveštaj o promenama neto imovine	Tekuća godina (u 000 dinara)
Neto imovina	
Na početku perioda	0
Na kraju perioda	1.399.062
Broj investicionih jedinica na početku perioda	0
Izdate investicione jedinice	1.094.730,43194
Povučene investicione jedinice po osnovu istupanja iz fonda	44.021,17334
Broj investicionih jedinica na kraju perioda	1.050.709,25860
Povećanje i smanjenje neto imovine od poslovanja fonda	80.888



Knez Mihailova 10
11000 Belgrade
Serbia
Tel: +381 11 3281 399; 3281 411
Fax: +381 11 3281 808
E-mail: bdo@bdo.co.yu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Otvorenog investicionog fonda
DELTA PLUS, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja otvorenog investicionog fonda "Delta plus", Beograd (u daljem tekstu "Fond"), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 30. jun 2007. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promeni neto-imovine otvorenog investicionog fonda, Izveštaj o broju investicionih jedinica, promeni broja investicionih jedinica i finansijskim pokazateljima Fonda, Izveštaj o novčanim tokovima, Izveštaj o strukturi ulaganja otvorenog investicionog fonda, Izveštaj o strukturi imovine otvorenog investicionog fonda po vrstama, Izveštaj o realizovanim dobitcima (gubicima) otvorenog investicionog fonda, Izveštaj o nerealizovanim dobitcima (gubicima) otvorenog investicionog fonda na dan 30. jun 2007. godine, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Fonda je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji. Odgovornost rukovodstva obuhvata: uspostavljanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i korišćenje računovodstvenih procena koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo principa profesionalne etike i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima iznetim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Akcionarima Otvorenog investicionog fonda
DELTA PLUS, Beograd

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsko stanje otvorenog investicionog fonda „Delta plus“, iz Beograda na dan 30. jun 2007. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, promenu neto imovine, broj investicionih jedinica, promenu broja investicionih jedinica, strukturu ulaganja, strukturu imovine po vrstama, realizovane dobitke (gubitke), nerealizovane dobitke (gubitke), tokove gotovine na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama 2. i 3. uz finansijske izveštaje.

Beograd, 8. avgust 2007. godine

Zoran B. Pamaš
Zoran B. Pamaš
Ovlašćeni revizor