

ABANČNA DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., Pražakova ulica 8, Ljubljana na podlagi določil 32. člena Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Ur. l. RS, št. 26/05 - ZISDU-1-UPB1 in 68/05 - odločba US, 28/06 - ZTVP-1B, 114/06-ZUE in 92/07 - ZISDU-1B) in Sklepa o podrobnejši obliki, najmanjšemu obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila družbe za upravljanje (Ur. l. RS, št. 80/03, 133/03 in 31/07) objavlja

## POVZETEK REVIDIRANEGA LETNEGA POROČILA ZA LETO 2007

ABANČNA DZU družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., Pražakova ulica 8, Ljubljana, je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod vložno številko 1/26083/00. Ustanovljena je bila za nedoločen čas. Osnovni kapital družbe na dan 31. 12. 2007 znaša 751.127 EUR. Organi družbe so:

- skupščina, ki jo sestavljajo družbeniki družbe,
- nadzorni svet v sestavi: Gregor Hudobivnik (predsednik), dr. Franc Bračun (član) in mag. Boštjan Herič (član) ter
- uprava v sestavi: mag. Mateja Gubanec (predsednica) in Edvard Abram (član).

Družba je dne 27. oktobra 1994 pridobila soglasje Agencije za trg vrednostnih papirjev za opravljanje dejavnosti upravljanja vzajemnih skladov. V okviru dovoljenja je družba na 31. 12. 2007 upravljala z naslednjimi vzajemnimi skladi: **ABANČNA DZU DELNIŠKI AKTIVNI, DELNIŠKI SVET, DELNIŠKI EVROPA VIPA INVEST, ABANČNA DZU DELNIŠKI AZIJA, ABANČNA DZU DELNIŠKI ZDA, ABANČNA DZU DELNIŠKI PASIVNI BALTINORD, ABANČNA DZU MEŠANI, ABANČNA DZU URAVNOTEŽENI, ABANČNA DZU OBVEZNIŠKI in ABANČNA DZU DENARNI EURO.**

## 1. POSEBNO MNENJE REVIZORJA ZA POTREBE OBVEŠČANJA JAVNOSTI

Revizijo letnega poročila za leto 2007 je opravila revizijska družba **PricewaterhouseCoopers d.o.o., Ljubljana** in izdala naslednje mnenje:

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe Abančna DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2007, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končno leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnje-

valne opombe. Prav tako smo za isto obdobje revidirali izpolnjevanje pravil o obvladovanju tveganj, izpolnjevanje pravil varnega in skrbnega poslovanja, stanje notranjih kontrol, kakovost informacijskega sistema ter pravilnosti in popolnost obvestil in poročil Agenciji za trg vrednostnih papirjev. Za vse našeto je odgovorna uprava družbe. Naša naloga je izraziti mnenje o tem.

Revizijo posameznih zadev iz prvega odstavka smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja ter Zakonom o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 26/05 - ZISDU-1-UPB1 in 68/05 - odločba US, 28/06 - ZTVP-1B, 114/06-ZUE in 92/07 - ZISDU-1B). Revizija je načrtovana in izvedena tako, da daje primerno zagotovilo, da računovodske izkaze s prilogami ne vsebujejo bistveno napačnih navedb, da je bila pri obvladovanju tveganj, zagotavljanju varnosti in skrbnosti poslovanja ter pripravi obvestil in poročil Agenciji za trg vrednostnih papirjev spoštovana zakonodaja ter da ima družba Abančna DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., vzpostavljene notranje kontrole in kakovostne informacijski sistem. Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje, ki je podano v skladu s 6. členom Sklepa o podrobnejši obliki, najmanjšem obsegu ter vsebini revizijskega pregleda in poročila o revidiranju letnega poročila družbe za upravljanje (Uradni list RS, št. 80/03, 133/03, 1/05 in 31/07).

Na podlagi opravljenih revizijskih postopkov izdajamo o zadevah, navedenih v prvem odstavku tega poročila, **pritrilno mnenje.**

Ljubljana, 28. februarja 2008

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Moja Vrečar

Žože Plevnik

Pooblaščenca revizorka

Namestnik predsednika uprave

2. BILANCA STANJA NA DAN 31. 12. 2007		V EUR	
SREDSTVA	2007	2006	
<b>A. Dolgoročna sredstva</b>			
I. Neopredmetena sredstva	42.072	7.323	
II. Opredmetena osnovna sredstva	113.420	34.644	
III. Dolgoročne finančne naložbe	729.513	557.553	
V. Dolgoročne poslovne terjatve	6.000	-	
VI. Odložene terjatve za davek	23.092	33.078	
<b>Skupaj dolgoročna sredstva</b>	<b>914.097</b>	<b>632.598</b>	
<b>B. Kratkoročna sredstva</b>			
III. Kratkoročne finančne naložbe	2.818.479	1.830.174	
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	100.943	49.450	
V. Denarna sredstva	329.314	282.653	
<b>Skupaj kratkoročna sredstva</b>	<b>3.248.736</b>	<b>2.162.277</b>	
<b>C. Aktivne časovne razmejitev</b>	<b>1.736</b>	<b>1.815</b>	
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>4.164.569</b>	<b>2.796.690</b>	
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>			
<b>A. Kapital</b>			
I. Vpoklicani kapital	751.127	751.127	
III. Rezerve iz dobička	132.800	132.800	
IV. Presežek iz prevrednotenja	384.420	238.882	
V. Preneseni čisti poslovni izid	1.318.720	938.939	
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.095.420	400.752	
<b>Skupaj kapital</b>	<b>3.682.487</b>	<b>2.462.500</b>	
<b>B. Rezervacije</b>			
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	54.702	54.702	
<b>C. Dolgoročne obveznosti</b>			
III. Odložene obveznosti za davek	132.989	104.136	
<b>Č. Kratkoročne obveznosti</b>			
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	261.254	175.352	
<b>D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitev</b>	<b>33.137</b>	<b>-</b>	
<b>SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>4.164.569</b>	<b>2.796.690</b>	

3. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2007		V EUR	
	2007	2006	
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>2.160.402</b>	<b>1.267.438</b>	
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>6.392</b>	<b>-</b>	
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>(1.058.623)</b>	<b>(607.562)</b>	
a) stroški porabljenega materiala	(43.548)	(29.140)	
b) stroški storitev	(1.015.075)	(578.422)	
<b>6. Stroški dela</b>	<b>(650.756)</b>	<b>(528.497)</b>	
a) stroški plač	(470.243)	(372.100)	
b) stroški socialnih zavarovanj	(96.175)	(76.661)	
c) drugi stroški dela	(84.338)	(79.736)	
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>(26.685)</b>	<b>(10.599)</b>	
a) amortizacija	(26.685)	(10.599)	
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>(9.142)</b>	<b>(9.214)</b>	
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>1.209.010</b>	<b>527.045</b>	
c) finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	1.209.010	527.045	
<b>11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>27.083</b>	<b>10.345</b>	
b) finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	27.083	10.345	
<b>12. Fin. odhodki iz oslabitve in odpisov fin. naložb</b>	<b>(240.784)</b>	<b>(102.161)</b>	
<b>13. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>(111)</b>	<b>(242)</b>	
c) finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	(111)	(242)	
<b>15. Drugi prihodki</b>	<b>1.259</b>	<b>1.402</b>	
<b>16. Drugi odhodki</b>	<b>(990)</b>	<b>(1.231)</b>	
<b>17. Davek iz dobička</b>	<b>(311.650)</b>	<b>(168.110)</b>	
<b>18. Odloženi davki</b>	<b>(9.985)</b>	<b>22.137</b>	
<b>19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>1.095.420</b>	<b>400.752</b>	

## 5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2007

	Vpoklicani kapital	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	SKUPAJ
		Osnovni kapital	Zakonske rezerve				
<b>A. Stanje 1. januarja 2007</b>	<b>751.127</b>	<b>75.112</b>	<b>57.688</b>	<b>238.882</b>	<b>938.939</b>	<b>400.752</b>	<b>2.462.500</b>
<b>B. Premiki v kapital</b>							
Vnos čistega poslovnega izida I. 07						1.095.420	1.095.420
Vnos zneska prevrednoteni kapitala (fin. nal.)				193.379			193.379
Vnos oblikovanih odloženih terjatev za davek							
<b>C. Premiki v kapitalu</b>							
Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta					400.752	(400.752)	-
Popravek presežkov prevrednotenja kapitala (fin. nal.)				(47.841)			(47.841)
<b>Č. Premiki iz kapitala</b>							
Izplačila čistega dobička					(20.971)		(20.971)
<b>D. Stanje 31. decembra 2007</b>	<b>751.127</b>	<b>75.112</b>	<b>57.688</b>	<b>384.420</b>	<b>1.318.720</b>	<b>1.095.420</b>	<b>3.682.487</b>

## IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2006

	Vpoklicani kapital	Rezerve iz dobička		Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	SKUPAJ
		Osnovni kapital	Zakonske rezerve				
<b>A. Stanje 1. januarja 2006</b>	<b>751.127</b>	<b>75.112</b>	<b>57.688</b>	<b>400.442</b>	<b>558.563</b>	<b>251.444</b>	<b>2.094.376</b>
<b>B. Premiki v kapital</b>							
Vnos čistega poslovnega izida I.06						400.752	400.752
Vnos zneska prevrednoteni kapitala (fin. nal.)				153.096			153.096
Vnos oblikovanih odloženih terjatev za davek						10.940	10.940
<b>C. Premiki v kapitalu</b>							
Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in NS					251.444	(251.444)	-
Zmanjšanje prevrednotenja kapitala (fin. nal.)				(247.672)	247.672		-
Popravek presežkov prevrednotenja kapitala (fin. nal.)				(66.984)			(66.984)
<b>Č. Premiki iz kapitala</b>							
Izplačila čistega dobička					(17.191)		(17.192)
Zmanjšanje prenesenega poslovnega izida (oblikovanje rezervacij)					(54.702)		(54.702)
Zmanjšanje prenesenega poslovnega izida (oblikovanje odloženih obv. za davek)					(57.787)		(57.787)
<b>D. Stanje 31. decembra 2006</b>	<b>751.127</b>	<b>75.112</b>	<b>57.688</b>	<b>238.882</b>	<b>938.939</b>	<b>400.752</b>	<b>2.462.500</b>

## BILANČNI DOBIČEK ZA LETO 2007 (V EUR)

	2007	2006
Bilancični dobiček	1.095.420	400.752
Čisti dobiček poslovnega leta	1.318.720	938.939
Preneseni čisti dobiček prejšnjih let	-	-
Povečanje rezerv iz dobička	-	-
<b>Bilancični dobiček poslovnega leta</b>	<b>2.414.140</b>	<b>1.339.691</b>

## BILANČNI DOBIČEK ZA LETO 2006 (V EUR)

	2006	2005
Bilancični dobiček	400.752	253.622
Čisti dobiček poslovnega leta	938.939	558.563
Preneseni čisti dobiček	-	(2.178)
Povečanje rezerv iz dobička	-	-
<b>Bilancični dobiček</b>	<b>1.339.691</b>	<b>810.007</b>

Celotno revidirano letno poročilo o poslovanju družbe ABANČNA DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., za leto 2007 je brezplačno na voljo na sedežu družbe Pražakova ulica 8, 1000 Ljubljana, vsak delavnik med 8.00 in 15.00 uro.

Revidirano letno poročilo o poslovanju družbe ABANČNA DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o., v letu 2008 še ni bilo predloženo Agenciji Republike Slovenije za javnopravno evidenco in storitve, ki tako še ni javno objavila letnega poročila skupaj z revizorjevimi poročili.

To obvestilo bo od dne 14. 3. 2008 dalje objavljeno na spletni strani družbe ABANČNA DZU, družba za upravljanje investicijskih skladov, d.o.o.: [www.abančna-dzu.si](http://www.abančna-dzu.si).

Ljubljana, 12. marec 2008

Abančna DZU d.o.o.

Uprava