



Grant Thornton Revizit d.o.o. Beograd
Kneginje Zorke br. 2/IV
11000 Beograd

Poštovana Gospodo,

Ovo pismo o prezentaciji sačinjeno je u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja Društva za upravljanje investicionim fondovima „Fima Invest“ a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo), za period 1.1. – 31.12.2017. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji sastavljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o investicionim fondovima i propisima Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije.

Potvrđujemo našu odgovornost za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa navedenim računovodstvenim propisima i standardima.

Potvrđujemo da ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne i pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

- Finansijski izveštaji Društva, zajedno sa Napomenama i priložima, sadrže sva obelodanjivanja neophodna za realnu i objektivnu prezentaciju finansijskog položaja, rezultata poslovanja i tokova gotovine Društva u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Zakonom o investicionim fondovima i propisima Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije.
- Nije bilo nepravilnosti u koje su uključeni rukovodstvo ili zaposleni koji imaju značajnu ulogu u računovodstvenom i sistemu internih kontrola, ili koje bi mogle imati materijalnog efekta na finansijske izveštaje Društva.
- Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige i pomoćnu dokumentaciju Društva, kao i sve zapisnike sa sednica Upravnog odbora i Skupštine Društva.



- Potvrđujemo potpunost informacija koje se odnose na identifikaciju odnosa sa povezanim stranama, kao što su transakcije sa fondovima kojima Društvo upravlja i sa drugim preduzećima Fima Grupe, direktorima (i osobama povezanim s njima), višim rukovodstvom i ostalima čija je pozicija takva da im omogućava da sklapaju transakcije sa Društvom po uslovima koji nisu uobičajeni ili koji su zabranjeni Zakonom o investicionim fondovima i propisima Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve značajne ugovore i sporazume. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja mogle imati materijalnog uticaja na finansijske izveštaje. Ne postoje nikakve neusaglašenosti sa zahtevima državnih i ostalih regulatornih organa koje bi mogle imati materijalnog uticaja na finansijske izveštaje.
- Nemamo planove ili namere koji bi materijalno uticali na knjigovodstvenu vrednost sredstava, obaveza i troškova, odnosno na kapital Društva.
- Nije bilo prekršaja ili verovatnih prekršaja pozitivnih zakona i propisa čije efekte bi trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima ili na osnovu kojih bi trebalo izvršiti rezervisanja.
- Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svom imovinom iskazanom u finansijskim izveštajima. Sva imovina, nad kojom Društvo ima vlasništvo, nalazi se u finansijskim izveštajima. Ne postoje zaloge ili druga opterećenja nad tim sredstvima niti je bilo koje sredstvo založeno kao obezbeđenje, osim onoga što je obelodanjeno u finansijskim izveštajima.
- Fer vrednost sredstava i obaveza Društva koji su iskazani metodom amortizovane vrednosti na dan bilansa, se ne razlikuje materijalno značajno od njene knjigovodstvene vrednosti obelodanjene u finansijskim izveštajima.
- Sve obaveze Društva za koje znamo da su postojale na dan bilansa, uključene su u finansijske izveštaje. Ne postoje druge obaveze ili potencijalni dobici/gubici koje je potrebno obračunati ili obelodaniti.
- Društvo je ispunilo sve ugovorene obaveze čije neispunjavanje bi moglo imati materijalnog uticaja na finansijske izveštaje.
- Nema značajnih nedostataka uključujući materijalno značajne slabosti u uspostavljanju ili funkcionisanju unutrašnjih kontrola nad finansijskim izveštavanjem za koje je verovatno da mogu nepovoljno uticati na sposobnost Društva da evidentira, obrađuje, sumira i saopštava finansijske podatke.
- Potvrđujemo da poslovni informacioni sistem omogućava nadležnim licima da na vreme dobiju potpune i pouzdane informacije koje će im omogućiti da donesu pravovremene odluke i da izbegnu nepotrebno izlaganje riziku.



- Potvrđujemo da je uspostavljena adekvatna organizaciona struktura sistema informacionih tehnologija, sa jasno definisanim nivoima odgovornosti za razvoj i funkcionisanje sistema, tehničku podršku i bezbednost podataka.
- Potvrđujemo da smo uspostavili adekvatnu internu kontrolu nad finansijskim izveštavanjem (iniciranjem, odobravanjem, evidentiranjem, obradom i izveštavanjem o transakcijama Društva).
- Potvrđujemo našu odgovornost za kontrole koje su osmišljene radi sprečavanja i otkrivanja pronevera i grešaka.
- Uprava veruje da neće nastupiti razlozi niti da postoje planovi za likvidaciju Društva. Društvo nema planove da prekine neki značajan deo poslovanja niti da proda značajan deo Društva.
- Od dana završetka revizije do dana izdavanja Izveštaja o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za period 1.1. – 31.12.2017. godine nije bilo događaja koji bi imali uticaja na realno i objektivno stanje bilansa Društva.
- U toku 2017. godine, poslovanje Društva nije bilo predmet kontrola Komisije za hartije od vrednosti Republike Srbije. Potvrđujemo da nije bilo drugih eksternih kontrola u toku 2017. godine.
- Nadzorni odbor Društva do današnjeg dana nije usvojio finansijske izveštaje. Njihovo usvajanje planirano je na sednici koja će se održati u aprilu 2018. godine.

U Beogradu, 23.03.2018. godine


Milan Marinković
Direktor Društva za upravljanje
„Fima Invest“ a.d. Beograd

