

**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ А.Д. – Скопје**  
**Друштво за управување со фондови**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за периодот кој заврши на 31 декември 2018,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за периодот кој заврши на 31 декември 2018**  
**со извештај на независниот ревизор**

**СОДРЖИНА**

	<u>Страна</u>
<b>ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ</b>	3 - 4
<b>БИЛАНС НА УСПЕХ</b>	5
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>	6
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА</b>	7
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ</b>	8
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА</b>	9
<b>БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ</b>	10 - 28



## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

### **ДО СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА Друштвото за управување со фондови ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД - СКОПЈЕ**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД - Скопје што ги вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2018 година, како и билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

#### *Одговорност на раководството за финансиските извештаи*

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување, преведени и објавени во Република Македонија, односно со Правилникот за водење на сметководство (Службен весник на Република Македонија бр. 94/2004, бр. 11/2005 и бр. 116/2005, и за интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

#### *Одговорност на ревизорите*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Македонија (79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективното презентирање на финансиските извештаи на друштвото за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на друштвото. Ревизијата исто така вклучува оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.



## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР – ПРОДОЛЖЕНИЕ**

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

### *Мислење*

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје заклучно со 31 декември 2018 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени Република Македонија.

### **Извештај за други правни и регулативни барања**

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2018 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје за годината што заврши на 31 декември 2018 година.

Тетово, 30 март 2019 година

Овластен ревизор

БЕНД Ревизија и консалтинг ДОО Тетово

Душко Апостоловски

Управител Душко Апостоловски



## ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

### БИЛАНС НА УСПЕХ за периодот кој завршува на 31 декември 2018 година

во илјади денари	Белешка	31 декември 2018	31 декември 2017
Приходи од провизии	5	13,265	11,907
Останати оперативни приходи		1	0
Трошоци за вработените	6	(3,063)	(1,928)
Трошоци за реклама и репрезентација	8	(769)	(728)
Трошоци за наемнини	9	(270)	(283)
Амортизација	7	(152)	(131)
Останати оперативни расходи	10	(5,625)	(5,447)
<b>Оперативна добивка</b>		<b>3,387</b>	<b>3,390</b>
Приходи од финансирање	11	102	123
Расходи од финансирање	11	(5)	(1)
<b>Добивка пред оданочување</b>		<b>3,484</b>	<b>3,512</b>
Данок од добивка		(363)	(402)
<b>Добивка по оданочување</b>		<b>3,121</b>	<b>3,110</b>
Основна заработувачка по акција во МКД	21	62.430	62.199

### ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

во илјади денари	Белешка и	31 декември 2018	31 декември 2017
<b>Нето добивка за периодот</b>		<b>3,121</b>	<b>3,110</b>
Друга сеопфатна добивка: Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
<b>Вкупна друга сеопфатна добивка</b>		-	
<b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ</b>		<b>3,121</b>	<b>3,110</b>

Скопје, март 2019 година

Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски

Придружните белешките се составен дел на овие финансиски извештаи



**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА  
за периодот кој завршува на 31 декември 2018 година**

во илјади денари	Белешка	31 декември 2018	31 декември 2017
<b>СРЕДСТВА</b>			
Парични средства	12	112	134
Депозити во банки	13	5,165	2,830
Побарувања од купувачи	14	875	2,617
Побарувања за краткорочни кредити во земјата		617	0
Залихи		6	6
<b>Вкупно тековни средства</b>		<b>6,775</b>	<b>5,587</b>
Нематеријални средства	15	892	959
Опрема	16	152	88
Долгорочни финансиски средства	17	1,343	
<b>Вкупни нетековни средства</b>		<b>2,387</b>	<b>1,047</b>
<b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>		<b>9,162</b>	<b>6,634</b>
<b>ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА</b>			
<b>Тековни обврски</b>			
Обврски спрема добавувачи	18	194	597
Останати тековни обврски и ПВР	19	402	592
		<b>595</b>	<b>1,189</b>
Долгорочни обврски по заеми			
<b>Вкупни обврски</b>		<b>595</b>	<b>1,189</b>
<b>Главнина</b>			
Акционерски капитал	20	30,653	30,653
Ревалоризациски резерви		1,204	1,204
Законски резерви		26	26
Акумулирана добивка/загуба		(23,316)	(26,438)
		<b>8,567</b>	<b>5,445</b>
<b>ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА</b>		<b>9,162</b>	<b>6,634</b>

Скопје, март 2019 година

Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски

Придружните белешките се составен  
дел на овие финансиски извештаи



# ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2018 година

во илјади денари	31.декември 2018	31 декември 2017
<b>А. Парични текови од оперативни активности</b>		
Парични примања од провизии/надоместоци	15,007	10,379
Парични примања од останати приходи		45
Исплатени бруто плати и трошоци за вработените	(3,005)	(1,830)
Исплатени трошоци за реклама и репрезентација	(394)	(418)
Исплатени трошоци за наемнини	(270)	(283)
Исплатени останати трошоци и агенциска провизија	(7,471)	(5,383)
Платен данок на добивка на непризнаени расходи	(353)	(175)
<b>Нето готовински приливи од деловни активности</b>	<b>3,513</b>	<b>2,335</b>
<b>Б. Парични текови од вложувачки активности</b>		
Примени камати	102	90
Платени камати	(5)	
Директни набавки на опрема	(99)	(48)
Повлечени (дадени) депозити во банки	(2,335)	(1,790)
Стекнување вложувања во удели и акции	(1,343)	0
<b>Нето готовински одливи од инвестициони активности</b>	<b>(3,681)</b>	<b>(1,748)</b>
<b>В. Парични текови од финансиски активности</b>		
Дадени позајмици	(617)	0
Заеми (вратени) позајмици	0	(659)
<b>Нето готовински одливи од финансиски активности</b>	<b>(617)</b>	<b>(659)</b>
<b>Намал./зголем. на паричните средства и еквиваленти</b>	<b>(784)</b>	<b>(72)</b>
<b>Парични средства и еквиваленти на почеток на годината</b>	<b>896</b>	<b>206</b>
<b>Парични средства и еквиваленти на 31.12.2018 година</b>	<b>112</b>	<b>134</b>

Скопје, март 2019 година

Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски

Придружните белешките се составен  
дел на овие финансиски извештаи



**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА  
за периодот кој завршува на 31 декември 2018 година**

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
<b>Состојба 1.01.2018</b>	30,653	1,204	26	-26,438	5,445
<b>Сеофатна добивка</b>					
Добивка 31 декември 2018 година				3,121	3,121
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност					
<b>Вкупна софатна добивка</b>				3,121	3,121
<b>Трансакции со сопствениците</b>					
Распределба на добивка					0
Проценка					
<b>Состојба на 31.12.2018</b>	30,653	1,204	26	-23,316	8,567

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
<b>Состојба 1.01.2017</b>	30,653	1,204	26	-29,548	2,335
<b>Сеофатна добивка</b>					
Добивка 31 декември 2017 година				3,110	3,110
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност					
<b>Вкупна софатна добивка</b>				3,110	3,110
<b>Трансакции со сопствениците</b>					
Распределба на добивка					
Проценка					
<b>Состојба на 31.12.2017</b>	30,653	1,204	26	-26,438	5,445

Скопје, март 2019 година

Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски

Придружните белешките се составен дел на овие финансиски извештаи

