

**ИЛИРИКА КЕШ ФОНД–
Отворен Инвестициски Фонд**

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 30 јуни 2017,
со извештај на независните ревизори

Скопје, август 2017

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 30 јуни 2017
со извештај на овластените ревизори

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор	3 - 4
Финансиски извештаи	
Биланс на состојба или Извештај за нето имотот на Фондот	5
Биланс на успех или Извештај за добивки и загуби на Фондот	6
Извештај за промени во нето имотот на Фондот	7
Извештај за парични текови	8
Белешки кон финансиските извештаи	
1. Основни податоци	
2. Основи за составување на финансиските извештаи	
3. Основни сметководствени политики и проценки	
4. Финансиски показатели по удели во Фондот	
5. Извештај за структура на вложувањата на Фондот	
6. Структура на вложувањата на Фондот по видови на имот	
7. Структура на обврските на Фондот по видови на инструменти	
8. Извештај за реализираните добивки (загуби) на фондот	
9. Извештај за нереализираните добивки (загуби) на фондот	
10-а. Трансакции на Фондот со поврзани субјекти	
10-б. Приходи и расходи со поврзани субјекти	
11. Трансакции со имотот на Фондот преку овластени учесници	
12. Движење на нето вредноста на фондот за периодот	

**Б и Љ,
Боро и Љупчо
д.о.о. – Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: + 389 (91) 3066-604
+ 389 (91) 3061-185
Факс: +389 (02) 3094-919

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До

**Друштвото за управување со Отворениот Инвестициски Фонд
ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД - Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Отворен Инвестициски Фонд ИЛИРИКА КЕШ - (Фондот), што го вклучуваат од Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 30 јуни 2017 година, Извештајот за добивките и загубите на фондот и Извештајот за промените на нето имотот на фондот за годината тогаш завршена, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорноста на раководството за финансискиите извештаи

Раководството на Фондот е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Законот за Инвестициски Фондови и Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорноста 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 Меѓународните стандарди за ревизија. 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 подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на Отворен Инвестициски Фонд КЕШ Скопје заклучно со 30 јуни 2017 година, како и неговата финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштва за управување и депозитарна банка.

Скопје, 25 август 2017 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав



Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
д.о.о - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 30.06.2017

ИЛИРИКА КЕШ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	30.06.2016	30.06.2017
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	41.397.066	58.777.894
Вложувања во хартии од вредност и депозити	76.633.287	98.793.206
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	705.170	65.089
Вложувања кои се чуваат до доспевање	75.928.117	98.728.117
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност	36.947	-
Побарувања по основ на дивиденди	11.887	2.098
Останати побарувања на фондот	-	-
Побарувања по основ на камата и останати средства	415.342	524.896
Вкупно средства	118.494.529	158.098.094
Обврски по основ вложувања во хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски по основ вложувања во хартии од вредност	-36.447	-
Обврски кон друштво за управување со фондови	-99.027	-153.991
Обврски кон депозитна банка	-37.034	-57.746
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	-23.822	-34.797
Обврски по основ на исплата на иматели на удели	-300.000	-145.000
Останати обврски	-	-
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	-496.330	-391.534
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	117.998.199	157.706.560
Број на издадени удели	105.724,6481	138.373,0379
Нето имот по удел	1.116,0898	1.139,7203
Издадени удели на инвестицискиот фонд	1.978.628.334	3.143.412.813
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-1.872.502.527	-3.001.827.379
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	1.211.635	2.406.141
Задржана доб./загуба од претходните години	10.660.757	13.714.985
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба	-	-
Ревалоризациски резерви	-	-
	117.998.199	157.706.560

Скопје, август 2017 година

Главен Извршен Директор

Коста Костадиновски



ILIRIKA
Делство за управување со
инвестициски фондови
ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД Скопје

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестиционен фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 30.06. 2017 ГОДИНА ИЛИРИКА КЕШ - отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2017</u>
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	13.140	172.802
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	2.202.891	3.790.816
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	-	111
Приходи од дивиденди		
Останати приходи	6.449	-
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	<u>2.222.480</u>	<u>3.963.729</u>
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-209.171	-8.307
Негативни курсни разлики од монет.финансис. Инструменти	-38	-203
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-486.595	-961.754
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитна банка	-182.144	-360.658
Надоместок на Комисија за хартии од вредност		
Трансакциони трошоци		
Намалување на имот		
Останати дозволени трошоци на фондот	-113.873	-220.830
ВКУПНО РАСХОДИ	<u>-991.820</u>	<u>-1.551.751</u>
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	1.230.660	2.411.978
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		
Нереализирани добивки (загуби) од дериватни инструменти	-18.750	-5.843
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.	-274	6
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	<u>-19.025</u>	<u>-5.837</u>
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	1.211.635	2.406.141

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 30.06.2017 ГОДИНА

ИЛИРИКА КЕШ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2017</u>
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	1.230.660	2.411.978
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и дериватни инструменти	-19.025	-5.837
Позитивни курсни разлики од монет. фин. средства		
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	<u>1.211.635</u>	<u>2.406.141</u>
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	259.996.849	762.070.851
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-263.225.591	-764.655.594
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	<u>-3.228.742</u>	<u>-2.584.743</u>
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	-2.017.107	-178.602
На почетокот на периодот	120.015.306	157.885.162
На крајот на периодот	117.998.199	157.706.560
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	1.839.518	2.870.692
Повлечени удели на фондот во периодот	-1.733.793	-2.732.319
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	105.724,6456	138.373,0379

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 30.06. 2017 ГОДИНА ИЛИРИКА КЕШ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	30.06.2016	30.06.2017
Добивка или загуба	1.211.635	2.406.141
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-2.202.891	-3.790.816
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди		
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	-705.170	-53.202
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пазарот на пари	24.673.336	3.846.596
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата	2.202.891	3.790.816
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда		
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот	-114.324	-58.079
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти	36.447	
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарна банка	28.191	68.768
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	255.631	93.818
Парични текови од редовно работење	25.385.746	6.304.042
Приливи од издавање на удели	259.996.849	762.070.851
Одливи од откуп на удели	-263.225.591	-764.655.594
Исплата на имателите на удел од остварената добивка		
Останати приливи од финансиски активности		
Останати одливи од финансиски активности		
Останати обврски		
Паричен тек од финансиски активности	-3.228.742	-2.584.743
Нето зголемување (намалување) на пари	22.157.004	3.719.299
Пари на почетокот на периодот	19.240.062	55.058.595
Пари на крајот на периодот	41.397.066	58.777.894

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. Основни податоци

Отворениот Инвестициски Фонд ИЛИРИКА КЕШ ФОНД (во понатамошниот текст “Фондот”) е основан и управуван од страна на друштвото за управување со инвестициски фондови ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ (Друштвото).

Друштвото има добиено Решение за основање на отворен инвестициски фонд КЕШ ФОНД од Комисијата за хартии од вредност (КХВ) на ден 28.12.2012 година.

Фондот е запишан во регистарот на отворени фондови на КХВ.

Согласно Решението на КХВ, одобрено е НЛБ Тутунска Банка АД Скопје да биде депозитарна банка на Фондот и со која е склучен Договор за вршење на работи на депозитарна банка од 27.10.2012 година.

Фондот е основан со цел прибирање на парични средства преку јавен повик за купување на удели, од сите заинтересирани вложувачи, во согласност со Законот за инвестициски фондови, Статусот и Проспектот на Фондот.

Со прибирање парични средства на Фондот управува Друштвото со цел остварување пораст на вредноста на поединечниот удел, преку управување со ризиците од вложување на средства во финансиски инструменти, според определена инвестициона политика на Фондот.

2. Основа за составување на финансиските извештаи

2.1 Основ за составување на финансиските извештаи

Друштвото ги има изготвено финансиските извештаи на Фондот во согласност со барањата на Законот на инвестициски фондови и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштва за управување и депозитарната банка.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годината во која завршува на 30 јуни 2017 и 2016 година. Податоци во финансиските извештаи се дадени во македонски денари (МКД), освен ако не е поинаку наведено. Споредбени податоци се презентирани во овие финансиски извештаи.

2.2 Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, со исклучок на вложувањата во хартии од вредност кои се вреднуваат според нивната објективна вредност.

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3. Основни сметководствени политики и проценки

3.1 Парични средства

Паричните средства се водат според нивната номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, парите се состојат од парични средства во домашна валута на сметки во комерцијални банки.

Паричните средства на сметки во странска валута дневно се вреднуваат според средниот курс на Народна Банка на Македонија на денот на нивното вреднување.

3.2 Вложувања

Во согласност со МСС 39, сите вложувања односно финансиски средства се класифицирани во четири категории:

- Финансиски средства кои се чуваат за тргување (мерени според објективна вредност преку билансот на успех);
- Финансиски средства расположливи за продажба;
- Заеми и побарувања и
- Вложувања кои се чуваат до доспевање;

Во текот на разгледуваниот период, Фондот има само вложувања во финансиски средства кои се чуваат до доспевање тргување (депозити во банки).

Почетно, вложувањата во финансиски средства кои се чуваат за тргувања се искажани по нивната набавна вредност, која што е објективна вредност на дадениот надоместок на истите. Трансакционите трошоци се вклучуваат во почетното мерење на финансиските средства.

Последователно, вложувањата во финансиски средства кои се чуваат за тргување се мерат според нивната објективна вредност, без било какво намалување за трансакционите трошоци кои може да се направат при нивната продажба или друго отуѓување, определена според последната просечна пазарна цена на Берзата за истите на датумот на билансот на состојба. Вложувањата во хартии од вредност за кои не постојат објективни вредности се признаваат по нивната набавна вредност намалени за евентуални загуби од оштетување.

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата во финансиски средства кои се чуваат за тргување се признаваат во нето добивката или загубата за периодот во кој се јавува како нереализирани добивки и загуби од вложувања во хартии од вредност.

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Вложувањата во финансиски средства кои се чуваат за тргување кои се изразени во странска валута се пресметуваат според средниот курс на валутата на Народна Банка на Македонија на денот на вреднувањето.

Објавените дивиденди од овие вложувања се вклучуваат како приходи од дивиденди.

Купопродажбата на вложувањата во хартии се признава на датумот на тргувањето, што претставува датум кога Фондот се обврзал да го купи или продаде средството. Капиталните добивки или загуби од ваквите продажби се признаваат како реализирани приходи или расходи од купопродажба на хартии од вредност.

Депозитите во банки се водат според нивната номинална вредност на денот на депонирање на средствата во банката, зголемени на дневна основа за пресметана камата кој му припаѓа на Фондот согласно периодот.

3.3 Побарувања

Побарувањата се евидентираат во моментот кога настанува право на Фондот за побарување на одредени износи на парични средства. Побарувањата ги опфаќаат побарувања за дивиденди, камати, продадени хартии од вредност, а сеуште ненаплатени и сл.

3.4 Деловни обврски

Обврските на Фондот ги опфаќаат:

- Обврски за купување на вложувања во хартии од вредност;
- Обврски спрема друштвото за управување со фондови;
- Обврски спрема депозитарната банка и
- Други тековни обврски

Сите други обврски се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

3.5 Приходи

Приходите од реализирани добивки од продажба на вложувања, приходи од камата, реализирани позитивни курсни разлики и приходи од дивиденди се признаваат во моментот на настанување на самата трансакција од која што произлегуваат.

Приходите од камати се признаваат онака како што се пресметуваат за периодот за кои се однесуваат истите.

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.6 Расходи

Расходите ги опфаќаат од реализираните загуби од продажба на вложувања, реализирани негативни курсни разлики, расходи од односи со друштвото за управување со фондови, надоместоци на депозитната банка и останати дозволени расходи на Фондот и се признаваат во моментот на настанување на самата трансакција од која што произлегуваат.

Расходите од односи на друштвото за управување со инвестициски фондови потекнуваат од надоместок во вид на управувачка провизија кој треба да го плати Фондот на Друштвото за управување со инвестициски фондови во висина од 2,5% годишно од нето вредноста на имотот на Фондот.

Расходот од надоместок на депозитарната банка потекнува од надоместок кој треба да го плати Фондот на избраната депозитарна банка во висина од 0,35% годишно од вредноста на нето имотот на Фондот. Ваквиот надоместок се пресметува на дневна основа.

Расходите спрема Комисијата за хартии од вредност потекнуваат од надомест во висина од 0,5 % на годишно ниво од нето вредноста на имотот на Фондот со состојба на крајот од претходната година.

3.7 Нереализирани добивки и загуби

Зголемувањето или намалувањето на вредноста на вложувањата во финансиски средства кои се чуваат за тргување измерени по нивната објективна вредност е искажува во билансот на успех односно Извештајот на добивки и загуби на Фондот како нереализирани добивки или загуби.

3.8 Даноци

Фондот претставува посебен имот без својство на правно лице, па според тоа не е и обврзник за даноци.

3.9 Капитал

Фондот нема својство на правно лице, со оглед дека е основан и управуван од Друштвото за управување со фондови кое има својство на правно лице и претставува акционерско друштво. Поради ова, Фондот нема капитал, туку има само нето вредност на неговиот имот кој претставува разлика помеѓу вредноста на вкупниот имот и вкупните обврски на Фондот.

Сопствениците на удели од Фондот имаат право на учество во добивката на Фондот кое го остваруваат преку откуп односно продажба на уделите, како разлика помеѓу влезната и излезната цена на уделот намалена за сите трошоци и надоместоци.

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.10 Нето вредност на имотот на Фондот

Пресметката на нето имотот на Фондот по удели се врши согласно Правилникот за утврдување на нето вредноста на имотот на отворен и затворен инвестициски фонд и за пресметување на нето вредноста на имотот по удел или по акции во инвестицискиот фонд донесен од КХВ.

Нето вредноста на имотот на Фондот се пресметува врз основа на пазарната вредност на хартиите од вредност и депозитите во финансиските институции и другите имотни вредности на фондот, со одземање на обврските на истиот ден.

Нето вредноста по удел е нето вредност на имотот на Фондот поделена со бројот на удели на Фондот на денот на вреднување. Нето вредноста по удел, вкупниот број на удели на инвестицискиот фонд, сите зголемувања и намалувања на бројот на удели се пресметуваат и изразуваат во четири децимални места. Минималната уплата за купување на удели изнесува 1.000 денари. Уделот на сопственикот му ги обезбедува следните права:

- Право на информираност;
- Право на учество во нето добивката на Фондот, кое се остварува со реинвестирање во Фондот, пропорционално на сите сопственици на удели во Фондот, согласно со Статутот и Проспектот;
- Право на продажба на удели од Фондот, односно обврска за откуп на удели;
- Право на исплата на дел од ликвидационата маса на Фондот.

3.11 Управување со ризици

Во текот на своето работење Фондот влегува во различни трансакции кои пред се се однесуваат на купување и продавање на хартии од вредност на различни организирани пазари на хартии од вредност, како и депонирање на парични средства во банки. Главните ризици на кои Фондот е изложен и политиките за управување со нив се следните:

а) Валутен ризик

Фондот влегува во организиран и мал број на трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на финансиски средства на странски или домашни пазари, при што истото се изложува на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

б) Кредитен ризик

Фондот е изложен на кредитен ризик во случај кога издавачите на хартии од вредност или банките депоненти нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Фондот има политика со цел да се намали кредитниот ризик преку диверзификација на вложувањата.

Изложеноста на кредитниот ризик и структурата на вложувањата на средствата на Фондот се дадени во белешката за Структура на вложувањата. Вложувањата на Фондот се 62,45% во депозити во домашни банки, 37,18% пари и парични еквиваленти и 0,37% останати средства.

в) Каматен ризик

Фондот се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога вложува во должнички хартии од вредност и депозити во банки. Фондот нема значајни вложувања во вакви инструменти и поради тоа не е значајно изложен на каматен ризик.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годините е како што следува:

	30.06.2016	30.06.2017
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
Останати побарувања	464.176	526.994
Вложувања за тргување	705.170	65.089
	1.169.346	592.083
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
Парични средства	41.397.066	58.777.894
Побарувања		
	41.397.066	58.777.894
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
Вложувања во депозити	75.928.117	98.728.117
	75.928.117	98.728.117
	118.494.529	158.098.094
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
Вложувања во хартии од вредност	36.447	-
Обврски кон друштвото за управување	99.027	153.991
Обврски кон депозитарна банка	37.034	57.746
Обврски по основ на дозволени трошоци	23.823	34.797
Обврски по основ на исплата на имател на удел	300.000	145.000
Останати обврски		
	496.330	391.534

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

г) Пазарен ризик

Пазарниот ризик произлегува од можноста за незадоволителен раст или пад на вредноста на вложувањата во хартии од вредност на Фондот. Со оглед дека најголем дел од имотот на Фондот се вложува во хартии од вредност постои зголемена можност за осцилации на пазарните цени на хартиите од вредност.

Политика на Фондот е диверзификација на портфолиото во различни хартии од вредност.

Фондот нема концентрација на пазарен ризик поголем од 10% кај еден издавач на хартии од вредност.

д) Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик произлегува од можноста одредена хартија од вредност да не може да се продаде на пазарот поради недоволна побарувачка за истата. Политика на Фондот е вложување во ликвидни хартии од вредност за кои постои константна побарувачка на пазарот од хартии од вредноста.

Сите финансиски средства и обврски на Фондот се со рок на доспевање од една година.

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 30.06.2017
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

ред.број	збирно konto	позиција на имотот	претходна година	тековна година
		ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
1	10	Парични средства и парични еквиваленти	41.397.066,00	58.777.894,00
2	(сум од 2а,2д)	Вложувања во хартии од вредност и депозити	76.633.287,49	98.793.205,77
2а	3	финансиски средства кои се чуваат за тргување	705.170,49	65.088,77
2б	4	финансиски средства расположиви за продажба	0,00	0,00
2в	8	заеми и побарувања	0,00	0,00
2г	5	вложувања кои се чуваат до доспевање	75.928.117,00	98.728.117,00
		ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
3	11+12	Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност и останати побарувања	36.947,00	0,00
4	13	Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници	11.886,65	2.098,32
5	14	Побарувања по основ на дадени аванси	0,00	0,00
6	15	Побарувања од друштвото за управување	0,00	0,00
7	16	Побарувања од депозитарната банка	0,00	0,00
8	17	Останати побарувања на фондот	0,00	0,00
9	18	Побарувања по основ на камата и останати средства	415.341,51	524.895,69
А. (Σ од 1 до 9)		Вкупно средства	118.494.528,65	158.098.093,78
	99	Вонбилансна евиденција актива	0,00	0,00
		ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ		
10	20+21	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и останати обврски	-36.447,00	0,00
11	22	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити и репо договори и гарантни депозити	0,00	0,00
		ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
12	23	Обврски кон друштвото за управување со фондови	-99.026,80	-153.990,50
13	24	Обврски кон депозитарната банка	-37.033,58	-57.746,43
14	25	Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	-23.822,57	-34.796,89
15	26	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	-300.000,00	-145.000,00
16	27	Останати обврски	0,01	0,15
17	28	Обврски по основ на пресметана камата		
Б. (Σ од 10 до 17)		Вкупно краткорочни обврски	-496.329,94	-391.533,67
В. (А-Б)		Нето имот на фондот	117.998.198,71	157.706.560,11
Г.		Број на издадени удели	105.724.6481	138.373.0379
Д. (В/Г)		Нето имот по удел	1.116,0898	1.139,7203
18	90	Издадени удели на инвестицискиот фонд	1.978.628.334,0000	3.143.412.813,0000
19	92	Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-1.872.302.327,0000	-3.001.827.379,0000
20	94	добивка/загуба во тековната финансиска година	1.211.635,0000	2.406.141,3700
21	95	задржана добивка/загуба од претходните периоди	10.660.756,7100	13.714.984,7400
22	96	ревалоризација на финансискиот имот расположив за продажба		
23	97	Ревалоризациски резерви а инструментите за заштита		
Г. (Σ од 18 до 23)		Вкупно обврски спрема изворите на средства	117.998.198,7100	157.706.560,1100
99	99	Вонбилансна евиденција пасива	0,00	0,0000

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

01.01.2017

30.06.2017

ред.број	збирно konto	позиција	претходен период	тековен период
		ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		
1	73	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	13.140,39	172.801,67
2	70	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средствата со фиксно доспевање	2.202.890,88	3.790.816,29
3	71 (без 71x)	Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	0,00	111,38
4	74	Приходи од дивиденди	0,00	0,00
5	75	Останати приходи	6.449,02	0,00
А. (Σ од 1 до 5)		Вкупно приходи од вложувања	2.222.480,29	3.963.729,34
		РАСХОДИ		
6	63	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-209.170,81	-8.307,19
7	60 (без 60x)	Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	-37,51	-202,60
8	61	Расходи од односите со друштвото за управување	-486.595,49	-961.753,61
9	67	Расходи од камати	0,00	0,00
10	65	Надоместок на депозитарната банка	-182.143,59	-360.657,58
11	66	Трансакциски трошоци	0,00	0,00
12	64	Намалување на средствата	0,00	0,00
13	69	Останати дозволени трошоци на фондот	-113.873,02	-220.830,29
Б. (Σ од 6 до 13)		Вкупно расходи	-991.820,42	-1.551.751,27
В. (А-Б)		Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	1.230.659,87	2.411.978,07
		НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ		
г1	72-62 (без 72x-62x)	Нереализирани добивки (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	-18.750,44	-5.843,12
г2	72x-62x	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти	0,00	0,00
х-	71x-60x	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	-274,43	6,42
Г. (Σ од г1 до г3)		Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	-19.024,87	-5.836,70
Д. (В+Г)		Нето зголемување (намалување) на нето имотот од работењето на фондот	1.211.635,00	2.406.141,37

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО-ИМОТОТ ЗА ПЕРИОДОТ
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

01.01.2017

30.06.2017

ред.број	збирно konto	позиција	претходен период	тековен период
		ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО-ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
1 (образец 2 В.)		Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	1.230.659,87	2.411.978,07
2 (образец 2 Г.)		Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	-19.024,87	-5.836,70
3	96	Ревалоризација на финансиски средства расположиви за продажба	0,00	0,00
4	97	Ревалоризација на резервни на инструментите за заштита	0,00	0,00
А. (Σ од 1 до 4)		Зголемување (намалување) на нето-имотот од работењето на фондот	1.211.635,00	2.406.141,37
5	900П	Приливи од продажба на издадени документи за удел/ акции на фондот	259.996.849,00	762.070.851,00
6	900Д	Одливи од повлекување на удели / акции на фондот	-263.225.591,00	-764.655.594,00
Б. (Σ од 5 до 6)		Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со удели / акции на фондот	-3.228.742,00	-2.584.743,00
В. (А+Б)		Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	-2.017.107,00	-178.601,63
		НЕТО ИМОТ		
7		На почетокот на периодот	120.015.305,71	157.885.161,74
Г. (7+В.)		На крајот на периодот	117.998.198,71	157.706.560,11
		БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ		
8		Издадени удели / акции на фондот во периодот	1.839.517,7097	2.870.692,4898
9		Повлечени удели / акции на фондот во периодот	-1.733.793,0641	-2.732.319,4519
Д. (Σ од 8 до 9)		БРОЈ НА УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ	105.724,64560	138.373,0379

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОД 01.01.2017 30.06.2017
 ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
 РОИФ1328122012ИЛИКЕФО6249450

Позиција	Број	Претходен период	Тековен период
Добивка или загуба	1	1.211.635,00	2.406.141,37
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики	2	0,00	0,00
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи	3	0,00	0,00
Приходи од камата	4	-2.202.890,88	-3.790.816,29
Расходи од камата	5	0,00	0,00
Приходи од дивиденда	6	0,00	0,00
Намалување на финансискиот имот	7	0,00	0,00
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	8	-705.170,49	-53.201,77
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	9	24.673.336,00	3.846.596,00
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови	10	0,00	0,00
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти	11	0,00	0,00
Приливи од камата	12	2.202.890,88	3.790.816,29
Одливи од камата	13	0,00	0,00
Приливи од дивиденда	14	0,00	0,00
Зголемување (намалување) на останатиот финансиски имот	15	0,00	0,00
Зголемување (намалување) на останатиот имот	16	-114.324,16	-58.079,01
Зголемување (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструменти	17	36.447,00	0,00
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски	18	0,00	0,00
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка	19	28.191,38	68.767,93
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење	20	255.631,27	93.817,74
Паричен тек од редовното работење (Σ од 1 до 20)	21	25.385.746,00	6.304.042,26
Приливи од издавање на удели	22	259.996.849,00	762.070.851,00
Одливи од откуп на удели	23	-263.225.591,00	-764.655.594,00
Исплата на имателите на удел од остварената добивка	24	0,00	0,00
Останати приливи од финансиски активности	25	0,00	0,00
Останати одливи од финансиски активности	26	0,00	0,00
Паричен тек од финансиски активности (Σ од 22 до 26)	27	-3.228.742,00	-2.584.743,00
Нето зголемување (намалување) на пари (21 +27)	28	22.157.004,00	3.719.299,26
Пари на почеток на периодот	29	19.240.062,00	55.058.595,00
Пари на крај на периодот (28 +29)	30	41.397.066,00	58.777.894,26

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДОТ
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

01.01.2017

30.06.2017

ред.број	збирно konto	позиција	претходен период	тековен период
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	г	г
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	120.015.305,71	157.885.161,74
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	108611,3616	140.009,5393
А.	1/2	Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот	1104,9977	1127,6743
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	117.998.198,71	157.706.560,11
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	105724,6481	138373,0379
Б.	3/4	Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	1116,0898	1139,7203
В.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	0,64%	0,41%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	0,99%	0,99%
7		Принос на инвестицискиот фонд	1,00%	1,07%
8				

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 30.06.2017
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

позиција	број на акции	набавна цена по акција	вкупно набавна цена	вредност на датумот на извештајот	вредност по акција	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)
АКЦИИ							
Обични акции							
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
Вкупно акции од домашни издавачи			0,00	0,00			0,00%
Обични акции							
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
Вкупно акции од странски издавачи			0,00	0,00			0,00%

позиција	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)
ОБВРЗНИЦИ					
Државни обврзници					
Обврзници за денационализација осма емисија	27.087,75	27.087,75	25.814,62	0,00%	0,02%
Обврзници за денационализација тринаесетта емисија	41.341,21	41.341,21	39.274,15	0,00%	0,02%
Обврзници на локалната самоуправа					
Обврзници од трговски друштва					
Вкупно обврзници од РМ и домашни издавачи		68.428,96	65.088,77		0,04%
Државни обврзници					
Обврзници на локалната самоуправа					
Обврзници од трговски друштва					
Вкупно обврзници од странски издавачи		68.428,96	65.088,77		0,04%

позиција	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)
ОСТАНАТИ ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ					
Државни записи					
Благајнички записи					
Удели во отворени инвестициски фондови					
Други ненаведени хартии од вредност					
Вкупно останати ХВ од домашни издавачи					
Државни записи					
Благајнички записи					
Удели во отворени инвестициски фондови					
Други ненаведени хартии од вредност					
Вкупно останати ХВ од странски издавачи					

позиција	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)
ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ			
Краткорочни депозити			
Еуростандард Банка АД Скопје	30.876.039,00	30.945.521,33	19,57%
Капитал Банка АД Скопје	30.876.039,00	30.972.208,84	19,59%
Стопанска Банка АД Скопје	6.100.000,00	6.268.588,59	3,96%
Стопанска Банка АД Битола	30.876.039,00	30.888.781,62	19,54%
Долгорочни депозити			
Останати пласмани			
Вкупно пласмани и депозити	98.728.117,00	99.075.100,38	62,66%

позиција	набавна цена	позитивна вредност на датумот на извештајот	негативна вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)	учество во обврските (%)
ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ					
Вкупно деривативни инструменти					

позиција	коллатерал ISIN	номинална вредност	вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)	вредност на коллатералот
РЕПО ДОГОВОРИ (АКТИВА)					
Вкупно деривативни инструменти					

6. СТРУКТУРА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИМОТ НА ДЕН 30.06.2017
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд

РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

позиција	вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)
акции	65.088,77	0,04%
обврзници	0,00	0,00%
останати хартии од вредност	0,00	0,00%
пласмани и депозити	98.728.117,00	62,45%
останати средства	526.994,01	0,33%
пари и парични еквиваленти	58.777.894,00	37,18%
Вкупно средства	158.098.093,78	100,00%
деривативни инструменти		
репо договори		

7. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 30.06.2017
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

позиција	колатерал ISIN	номинална вредност	вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)	вредност на колатералот
РЕПО ДОГОВОРИ (ПАСИВА)					
Вкупно репо договори					

позиција	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)	учество во обврските на фондот (%)
ГАРАНЦИИ				

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

01.01.2017

30.06.2017

датум на продажба	Финансиски инструменти	број на хартии од вредност	книговодствена вредност	продажна цена	реализирана добивка (загуба)
1	2	3	4	5	6 (5-4)
	Обични акции на трговски друштва				
	Домашни приоритетни акции				
	Странски редовни акции				
	Удели на отворени инвестициски фондови				
	Државни обврзници				
01.03.2017	Obvrznici za denacionalizacija 06 emisija	2942	129.502,91	129.879,16	376,25
01.03.2017	Obvrznici za denacionalizacija 07 emisija	2212	105.836,69	105.550,73	-285,96
16.02.2017	Obvrznici za denacionalizacija 08 emisija	893	-19.138,67	-18.529,02	609,65
27.01.2017	Obvrznici za denacionalizacija 09 emisija	163265	1.574.220,98	1.647.938,74	73.717,76
01.03.2017	Obvrznici za denacionalizacija 09 emisija	86735	3.611.039,63	3.686.292,88	75.253,25
04.05.2017	Obvrznici za denacionalizacija 09 emisija	2	-6.131,47	-6.232,00	-100,53
08.05.2017	Obvrznici za denacionalizacija 09 emisija	2600	32.614,57	34.095,33	1.480,76
01.03.2017	Obvrznici za denacionalizacija 11 emisija	532	20.684,55	20.623,47	-61,08
27.01.2017	Obvrznici za denacionalizacija 13 emisija	6403	-103.856,97	-99.925,61	3.931,36
24.02.2017	Obvrznici za denacionalizacija 13 emisija	40348	1.606.095,44	1.609.635,25	3.539,81
31.05.2017	Obvrznici za denacionalizacija 13 emisija	96	0,00	0,00	0,00
06.06.2017	Obvrznici za denacionalizacija 13 emisija	2	-6.056,77	-6.174,95	-118,18
20.04.2017	Obvrznici za denacionalizacija 14 emisija	1454	18.228,09	18.886,39	658,30
11.01.2017	Obvrznici za denacionalizacija 15 emisija	720	25.907,32	25.787,17	-120,15
13.01.2017	Obvrznici za denacionalizacija 15 emisija	56000	2.128.325,66	2.141.560,19	13.234,53
09.03.2017	Obvrznici za denacionalizacija 15 emisija	262	674,41	667,01	-7,40
31.05.2017	Obvrznici za denacionalizacija 15 emisija	121	0,00	0,00	0,00
09.06.2017	Obvrznici za denacionalizacija 15 emisija	2591	-16.419,36	-24.033,25	-7.613,89
	Вкупно реализирана добивка (загуба)		9.101.527,01	9.266.021,49	164.494,48

30.06.2017

01.01.2017

9. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ

ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд

РОИФ1328122012И.ЛКЕ-ФФ06249450

датум на продажба	Финансиски инструменти	набавна цена	објективна вредност	ревалоризација на имотот наменет за продажба	резервни на инструментите за заштита	нереализирана добивка (загуба) признаена директно од добивката (загубата) за	нето курсни разлики на вложувањата во хартии од вредност	амортизација на дисконтог (премијата) на имотот со фиксно доспевање	намалување на имотот
	обични акции на трговски друштва								
	Вкупно обични акции на трговски друштва								
	приоритетни акции на трговски друштва								
	Вкупно приоритетни акции на трговски друштва								
	Државни обврзници								
30.06.2016	Обвртници за денационализација 8 emisija	27.087,75	25.814,62	0,00	0,00	-191,21	14,13	0,00	0,00
30.06.2016	Обвртници за денационализација 13 emisija	41.341,21	39.274,15	0,00	0,00	-5.651,91	-7,71	0,00	0,00
	Вкупно државни обврзници	68.428,96	65.088,77			-5.843,12	6,42		
	обврзници од трговски друштва								
	државни и благодатнички записи								
	комерцијални записи								
	удели на отворени инвестициски фондови								
	други наведени должнички хартии од вредност								
	вредност								
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват								
	деривативни инструменти								
	Вкупно неререализирана добивка (загуба)	68.428,96	65.088,77			-5.843,12	6,42		

10-а. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛИКЕФО6249450

01.01.2017

30.06.2017

назив на поврзаните лица	опис на трансакцијата	датум на трансакцијата	количина или номинална вредност	набавна цена	вредност на трансакцијата	реализирана добивка (загуба)
Илирика Фонд Менаџмент АД Скопје	надомест за управување	30.06.2017	961.754			
НЛБ Тутунска Банка АД Скопје	надомест за депозитарна банка	30.06.2017	360.658			
Боро и Љубчо доо Скопје	ревизија	30.06.2017	18.200			

10-6. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

01.01.2017

30.06.2017

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
Илирика Фонд Менаџмент АД Скопје		961.753,61	надомест за управување
НЛБ Тутунска Банка АД Скопје		360.657,58	надомест за депозитарна банка
Боро и Љубчо доо Скопје		18.200,00	ревизија

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) вредност на фондот
Надомест за управување	961.753,61	0,40%
Надомест за депозитарна банка	0,00	0,00%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	0,00	0,00%
Трошоци за водење регистар на удели	22.301,34	0,01%
Трошоци за ревизија	18.200,00	0,01%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0,00	0,00%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0,00	0,00%
Трошоци за објава на проспект	0,00	0,00%
Други објави пропишани со закон	0,00	0,00%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	0,00	0,00%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	0,00	0,00%
Вкупно	1.002.255	0,41%
Просечна вредност:	242.430.095	

11. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПРЕКУ ОВЛАСТЕНИ УЧЕСНИЦИ ЗА ПЕРИОДОТ
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

01.01.2017

30.06.2017

Реден број	Назив на овластениот учесник	Вкупна вредност на сите трансакции	Вкупна провизија	% од вкупна вредност на сите трансакции	% на провизијата во вредност на трансакцијата	% од вкупна провизија
1	Ilirika Investments AD Skopje	40.552.473,00	275.968,00	0,68%	100,00%	100,00%

12. ДВИЖЕЊЕ НА НЕТО ВРЕДНОСТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ

01.01.2017

30.06.2017

ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд

РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450

Датум	Вредност на фондот	Цена на удел
01.01.2017	157.893.755,97	1.127,7357
02.01.2017	157.902.349,91	1.127,7971
03.01.2017	155.971.126,96	1.127,8972
04.01.2017	216.393.191,71	1.128,0022
05.01.2017	218.437.220,78	1.128,0653
06.01.2017	218.808.284,63	1.128,1276
07.01.2017	218.820.255,76	1.128,1893
08.01.2017	218.832.226,50	1.128,2511
09.01.2017	218.749.193,39	1.128,3128
10.01.2017	278.766.525,27	1.128,4021
11.01.2017	278.791.858,67	1.128,5047
12.01.2017	278.807.248,42	1.128,5670
13.01.2017	278.825.274,20	1.128,6399
14.01.2017	278.870.321,27	1.128,7009
15.01.2017	278.884.648,75	1.128,7588
16.01.2017	278.739.033,70	1.128,8171
17.01.2017	279.263.958,75	1.128,8753
18.01.2017	280.743.501,14	1.128,9346
19.01.2017	280.758.118,78	1.128,9933
20.01.2017	280.659.485,98	1.129,0521
21.01.2017	280.839.100,31	1.129,1109
22.01.2017	280.853.708,35	1.129,1696
23.01.2017	280.751.006,24	1.129,0783
24.01.2017	280.708.975,37	1.128,9093
25.01.2017	280.741.020,00	1.129,0382
26.01.2017	161.201.167,39	1.129,1722
27.01.2017	161.457.267,47	1.130,9661
28.01.2017	161.464.971,71	1.131,0201
29.01.2017	161.472.675,64	1.131,0741
30.01.2017	161.480.103,13	1.131,1261
31.01.2017	161.483.763,11	1.131,1868
01.02.2017	161.500.479,47	1.131,3039
02.02.2017	281.522.246,43	1.131,4353
03.02.2017	281.309.189,32	1.131,4950
04.02.2017	282.372.690,77	1.131,5533
05.02.2017	282.387.393,97	1.131,6122
06.02.2017	282.402.077,23	1.131,6711
07.02.2017	282.550.492,51	1.131,7303
08.02.2017	297.564.025,01	1.131,7845
09.02.2017	297.539.916,09	1.131,8373
10.02.2017	297.027.027,33	1.131,8796
11.02.2017	297.195.429,36	1.131,9173
12.02.2017	297.210.125,74	1.131,9733
13.02.2017	297.219.502,25	1.132,0281
14.02.2017	297.732.363,96	1.132,0771
15.02.2017	298.333.356,03	1.132,1268
16.02.2017	298.485.170,14	1.132,1717
17.02.2017	299.366.417,74	1.132,2257
18.02.2017	298.541.329,66	1.132,2825
19.02.2017	298.556.097,88	1.132,3385
20.02.2017	298.270.592,51	1.132,3603
21.02.2017	298.360.156,68	1.132,4155
22.02.2017	297.224.149,21	1.132,5651
23.02.2017	297.831.971,99	1.132,6216
24.02.2017	297.836.637,44	1.132,6394
25.02.2017	177.727.872,20	1.132,6964
26.02.2017	177.746.503,48	1.132,8151
27.02.2017	177.775.248,03	1.132,8708

28.02.2017	177.783.700,36	1.132,9247
01.03.2017	177.765.444,95	1.132,9230
02.03.2017	298.004.080,35	1.133,0418
03.03.2017	298.081.908,66	1.133,0967
04.03.2017	298.096.345,26	1.133,1516
05.03.2017	298.110.781,37	1.133,2065
06.03.2017	298.135.582,58	1.133,2627
07.03.2017	295.161.947,82	1.133,3189
08.03.2017	295.196.581,68	1.133,3751
09.03.2017	295.210.978,88	1.133,4304
10.03.2017	295.279.613,07	1.133,4866
11.03.2017	295.294.244,60	1.133,5428
12.03.2017	295.308.875,78	1.133,5989
13.03.2017	295.373.509,66	1.133,6551
14.03.2017	295.487.456,25	1.133,7086
15.03.2017	295.862.949,69	1.133,7621
16.03.2017	295.914.883,37	1.133,8155
17.03.2017	295.858.955,80	1.133,8689
18.03.2017	295.925.886,34	1.133,9223
19.03.2017	295.939.824,34	1.133,9757
20.03.2017	295.956.763,22	1.134,0291
21.03.2017	288.326.077,45	1.134,0825
22.03.2017	285.399.651,86	1.134,1358
23.03.2017	285.342.992,36	1.134,1888
24.03.2017	285.376.474,48	1.134,2424
25.03.2017	285.384.955,14	1.134,2960
26.03.2017	285.398.436,07	1.134,3496
27.03.2017	283.095.430,26	1.134,4009
28.03.2017	270.868.195,95	1.134,4521
29.03.2017	270.805.298,58	1.134,5028
30.03.2017	150.657.325,31	1.134,5537
31.03.2017	151.128.089,98	1.134,6047
01.04.2017	151.608.828,58	1.134,6542
02.04.2017	151.615.411,38	1.134,7035
03.04.2017	151.561.316,07	1.134,7477
04.04.2017	252.096.101,24	1.134,8584
05.04.2017	272.303.497,97	1.134,9164
06.04.2017	272.510.998,42	1.134,9673
07.04.2017	272.423.026,28	1.135,0174
08.04.2017	272.706.205,13	1.135,0685
09.04.2017	232.718.489,87	1.135,1197
10.04.2017	232.098.869,19	1.135,1703
11.04.2017	232.090.386,19	1.135,2194
12.04.2017	232.070.607,17	1.135,2694
13.04.2017	234.465.212,05	1.135,3199
14.04.2017	234.475.573,43	1.135,3701
15.04.2017	234.485.996,22	1.135,4205
16.04.2017	234.496.418,67	1.135,4710
17.04.2017	234.506.840,75	1.135,5215
18.04.2017	234.502.292,99	1.135,5721
19.04.2017	234.192.735,63	1.135,6226
20.04.2017	234.160.494,96	1.135,6797
21.04.2017	234.809.165,33	1.135,7305
22.04.2017	234.848.630,52	1.135,7812
23.04.2017	234.859.059,32	1.135,8316
24.04.2017	234.869.272,91	1.135,8810
25.04.2017	235.626.846,51	1.135,9321
26.04.2017	235.787.892,94	1.135,9833
27.04.2017	155.698.424,74	1.136,0340
28.04.2017	155.844.991,95	1.136,0875
29.04.2017	156.573.042,31	1.136,1415
30.04.2017	156.540.396,54	1.136,1949
01.05.2017	156.547.751,91	1.136,2482
02.05.2017	156.232.259,61	1.136,3347
03.05.2017	203.609.790,14	1.136,4185

04.05.2017	233.626.282,41	1.136,5106
05.05.2017	233.637.322,95	1.136,5643
06.05.2017	234.409.598,93	1.136,6181
07.05.2017	234.420.599,12	1.136,6714
08.05.2017	234.413.110,66	1.136,7136
09.05.2017	234.424.106,02	1.136,7669
10.05.2017	231.576.400,14	1.136,8202
11.05.2017	231.525.307,41	1.136,8737
12.05.2017	231.414.736,10	1.136,9273
13.05.2017	231.500.650,28	1.136,9809
14.05.2017	231.511.560,51	1.137,0345
15.05.2017	231.522.431,10	1.137,0879
16.05.2017	231.487.481,21	1.137,1414
17.05.2017	231.498.385,30	1.137,1950
18.05.2017	201.509.037,45	1.137,2473
19.05.2017	201.237.480,56	1.137,3006
20.05.2017	201.246.952,32	1.137,3541
21.05.2017	201.256.443,18	1.137,4078
22.05.2017	201.223.463,75	1.137,4752
23.05.2017	231.246.241,31	1.137,5418
24.05.2017	231.818.337,38	1.137,5955
25.05.2017	231.829.250,18	1.137,6491
26.05.2017	231.900.959,99	1.137,7017
27.05.2017	232.345.845,47	1.137,7556
28.05.2017	232.356.770,75	1.137,8091
29.05.2017	232.193.709,30	1.137,8627
30.05.2017	151.762.041,00	1.137,9166
31.05.2017	151.220.062,61	1.137,9767
01.06.2017	150.192.578,25	1.138,0796
02.06.2017	230.206.267,70	1.138,1833
03.06.2017	230.217.217,63	1.138,2374
04.06.2017	230.228.167,19	1.138,2916
05.06.2017	229.742.908,44	1.138,3438
06.06.2017	229.340.931,19	1.138,3952
07.06.2017	228.811.089,69	1.138,4492
08.06.2017	227.665.888,72	1.138,5192
09.06.2017	235.817.744,98	1.138,5625
10.06.2017	235.828.776,38	1.138,6157
11.06.2017	235.839.812,67	1.138,6690
12.06.2017	234.764.170,45	1.138,7383
13.06.2017	276.167.741,91	1.138,8075
14.06.2017	276.750.784,88	1.138,8613
15.06.2017	276.703.317,03	1.138,9149
16.06.2017	276.396.344,42	1.138,9685
17.06.2017	276.501.377,15	1.139,0222
18.06.2017	276.514.406,41	1.139,0759
19.06.2017	236.527.417,84	1.139,1295
20.06.2017	235.288.554,12	1.139,1831
21.06.2017	235.420.864,26	1.139,2355
22.06.2017	236.342.022,39	1.139,2895
23.06.2017	236.153.143,89	1.139,3431
24.06.2017	235.902.145,39	1.139,3968
25.06.2017	235.913.281,85	1.139,4505
26.06.2017	235.924.417,94	1.139,5043
27.06.2017	236.402.247,92	1.139,5581
28.06.2017	236.333.416,22	1.139,6120
29.06.2017	156.699.107,80	1.139,6661
30.06.2017	157.706.560,11	1.139,7203