

**ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД
ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ**

**Финансиски извештаи
и Извештај на независниот ревизор
за годината што завршува на
31 декември 2019**

СОДРЖИНА:

Страна

Извештај на независниот ревизор	1 - 2
Биланс на состојба или извештај за нето имотот на инвестицискиот фонд	3
Биланс на успех или извештај за добивката или загубата на фондот	4
Извештај за промени на нето – имотот	5
Извештај за паричните текови	6
Белешки кон финансиските извештаи	7 – 24
Прилози	



Ул. 11, Октомври 24-1/4,
1000, Скопје
Жиро сметка: 530010401789938
Даночен број: МК5080015505003
Депонент: Охридска банка АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО СОПСТВЕНИЦИТЕ НА УДЕЛИ НА ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 24) на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ (во понатамошниот текст "Фондот"), кои се состојат од биланс на состојба или извештај за нето имотот на инвестицискиот фонд на ден 31 декември 2019 година и биланс на успех или извештај за добивката или загубата на фондот, извештај за промени на нето – имотот и извештај за паричните текови за годината што завршува на 31 декември 2019 година, и прегледот на значајни сметководствени политики и останати белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото за управување со Фондот – ИЛИРИКА ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД, Скопје (во понатамошниот текст „Раководството“) е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со регулативата на Комисијата за хартии од вредност и сметководствената регулатива која се применува во Република Северна Македонија и интерна контрола за која раководството смета дека е неопходна за подготвување на финансиските извештаи кои не содржат материјално погрешно прикажување, без разлика дали тоа е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја извршивме нашата ревизија во согласност со ревизорските стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека финансиските извештаи не содржат материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува спроведување 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 значајно погрешно прикажување на финансиските извештаи, настанато како резултат на измама или грешка. При проценувањето на овие ризици ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Фондот со цел дизајнирање на ревизорски постапки кои што се соодветни на околностите, но не и со цел на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Фондот. Ревизијата исто така вклучува и оценка за 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.

Веруваме дека ревизорските докази кои ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

(продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО СОПСТВЕНИЦИТЕ НА УДЕЛИ НА ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ (продолжение)

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ за годината што завршува на 31 декември 2019 година, се подготвени во сите материјални аспекти, во согласност со регулативата на Комисијата за хартии од вредност и сметководствената регулатива која се применува во Република Северна Македонија.

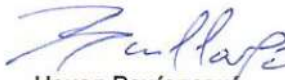
Останато

Ревизијата на финансиските извештаи на Фондот за годината што завршува на 31 декември 2018 година беше извршена од страна на друг ревизор, кој во својот извештај од 30 март 2019 година изразил мислење без резерва.

ТП Рангеловиќ, Скопје


Ненад Рангеловиќ
Управител




Ненад Рангеловиќ
Овластен ревизор

Скопје
18 март 2019 година

ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД
На ден 31 декември 2019
(Во денари)

	<u>Белешка</u>	<u>31 декември 2019</u>	<u>31 декември 2018</u>
СРЕДСТВА			
Финансиски средства			
Парични средства и парични еквиваленти	6	3,129,879	664,134
<i>Вложувања во хартии од вредност и депозити</i>			
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	7	83,536,108	69,677,182
Вложувања кои се чуваат до доспевање	8	-	1,295,501
Вкупно вложувања во хартии од вредност и депозити		<u>86,665,987</u>	<u>71,636,817</u>
Останати средства			
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници	9	21,289	43,733
Побарувања по основ на камата и останати средства	10	-	540
		<u>21,289</u>	<u>44,273</u>
Вкупно средства		<u>86,687,276</u>	<u>71,681,090</u>
ОБВРСКИ			
Останати обврски			
Обврски по основ на исплата на имателите на удели		87,625	95,525
Обврски кон друштвото за управување со фондови	11	560,413	403,488
Обврски кон депозитарната банка		25,455	20,885
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот		<u>25,477</u>	<u>22,004</u>
Вкупно обврски		<u>698,970</u>	<u>541,902</u>
Нето имот на Фондот		<u>85,988,306</u>	<u>71,139,188</u>
Број на издадени удели		<u>1,132,150.0391</u>	<u>1,118,681.0191</u>
Нето имот по удел		<u>75.9513</u>	<u>63.5920</u>
Издадени удели на Фондот		186,313,037	162,918,266
Повлечени удели на Фондот		(93,352,796)	(72,380,472)
Добивка / (загуба) од тековниот период		12,426,672	(5,756,509)
Задржана добивка / (загуба) од претходните периоди		<u>(19,398,606)</u>	<u>(13,642,098)</u>
Вкупно обврски спрема изворите на средства		<u>85,988,306</u>	<u>71,139,188</u>
Вкупно обврски и нето имот на Фондот		<u>86,687,276</u>	<u>71,681,090</u>

Белешките кон финансиските извештаи
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи се изготвени и прифатени од страна на Одборот на директори на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, Скопје на 25 февруари 2020 година.

Одобрено од:

Коста Костадиновски
 Главен извршен директор:

ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ
За годината што завршува на 31 декември 2019
(Во денари)

	<u>Белешка</u>	<u>31 декември 2019</u>	<u>31 декември 2018</u>
Приходи од вложувања			
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	12	6,950,997	2,480,609
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средства со фиксно доспевање	13	45,934	753
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	14	2,041,206	162,093
Приходи од дивиденди		1,963,975	1,595,222
Останати приходи		<u>1,850,178</u>	<u>160,392</u>
Вкупно приходи од вложувања		<u>12,852,290</u>	<u>4,399,069</u>
Расходи			
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	12	(109,666)	(205,334)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	14	(1,696,141)	(142,649)
Расходи од односите со друштвото за управување	15	(5,142,009)	(3,516,475)
Надоместок на депозитарната банка	16	(302,761)	(238,202)
Трансакциски трошоци		(379,566)	(372,090)
Останати дозволени трошоци на Фондот	17	<u>(2,573,079)</u>	<u>(388,524)</u>
Вкупно расходи		<u>(10,203,222)</u>	<u>(4,863,274)</u>
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност		<u>2,649,068</u>	<u>(464,205)</u>
Нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти			
Нереализирани добивки / (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	18	9,170,086	(6,979,720)
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	19	<u>607,518</u>	<u>1,687,417</u>
Вкупно нереализирани добивки/ (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		<u>9,777,604</u>	<u>(5,292,303)</u>
Нето зголемување / (намалување) на нето имотот од работењето на Фондот		<u>12,426,672</u>	<u>(5,756,508)</u>

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО – ИМОТОТ
За годината што завршува на 31 декември 2019
(Во денари)

	<u>31 декември 2019</u>	<u>31 декември 2018</u>
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот		
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност	2,649,068	(464,205)
Вкупно нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	<u>9,777,604</u>	<u>(5,292,304)</u>
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот	<u>12,426,672</u>	<u>(5,756,508)</u>
Приливи од продажба на издадени документи за удел / акции на Фондот	23,394,771	26,925,134
Одливи од повлекување на удели / акции на Фондот	<u>(20,972,324)</u>	<u>(13,673,045)</u>
Вкупно зголемување / (намалување) од трансакции со акции / удели на Фондот	<u>2,422,447</u>	<u>13,252,089</u>
Вкупно зголемување / (намалување) на нето-имотот	<u><u>14,849,119</u></u>	<u><u>7,495,581</u></u>
Нето-имот		
На почетокот на периодот	<u>71,139,188</u>	<u>63,643,607</u>
На крајот на периодот	<u><u>85,988,306</u></u>	<u><u>71,139,188</u></u>
Број на издадени / (повлечени) удели на Фондот		
Издадени удели / акции на Фондот во периодот	2,721,766.5771	2,420,188.6903
Повлечени удели / акции на Фондот во периодот	<u>(1,589,616.5380)</u>	<u>(1,301,507.6712)</u>
Број на удели / акции на Фондот	<u><u>1,132,150.0391</u></u>	<u><u>1,118,681.0191</u></u>

Белешките кон финансиските извештаи
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
За годината што завршува на 31 декември 2019
(Во денари)

	<u>Белешка</u>	<u>31 декември 2019</u>	<u>31 декември 2018</u>
Парични текови од редовно работење			
Добивка или загуба		12,426,672	(5,756,508)
Усогласувања за:			
Приходи од камата		(45,934)	(753)
Приходи од дивиденда		(1,963,975)	(1,595,222)
Намалување на финансискиот имот:			
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		(12,563,425)	(6,021,848)
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		-	(1,295,501)
Приливи од камата		45,934	753
Приливи од дивиденда		1,963,975	1,595,222
Зголемување (намалување) на останатиот имот		22,984	(2,918)
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка		161,496	109,117
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење		<u>(4,427)</u>	<u>94,266</u>
Паричен тек од редовното работење		<u>43,298</u>	<u>(12,873,393)</u>
Парични текови од финансиски активности			
Приливи од издавање на удели		23,394,771	26,925,134
Одливи од откуп на удели		<u>(20,972,324)</u>	<u>(13,673,045)</u>
Паричен тек од финансиски активности		<u>2,422,447</u>	<u>13,252,089</u>
Нето зголемување / (намалување) на пари		2,465,745	378,696
Пари на почеток на периодот		<u>664,134</u>	<u>285,437</u>
Пари на крај на периодот		<u>3,129,879</u>	<u>664,134</u>

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи