

**ИЛИРИКА ГЛОБАЛ РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ –  
Отворен Инвестициски Фонд**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ  
за периодот кој завршува на 30 јуни 2019,  
со извештај на независните ревизори**

**Скопје, август 2019**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за годината завршена на 30 јуни 2019**  
**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	9

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



## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

**До**

**Друштвото за управување со Отворениот Инвестициски Фонд  
ИЛИРИКА ГЛОБАЛ – РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ (ГРП)**

*Извештај за меѓупериодиските финансиски извештаи*

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Отворен Инвестициски Фонд ИЛИРИКА ГЛОБАЛ- РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ (ГРП)- (Фондот), што ги вклучува Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 30 јуни 2019 година, Извештајот за добивките и загубите на фондот и Извештајот за промените на нето имотот на фондот за периодот што завршува тогаш, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

*Одговорност на раководството за меѓупериодиските финансиски 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, преведени 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.

*Одговорност на ревизорот*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие меѓупериодиски 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 меѓупериодиските финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на меѓупериодиските 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 меѓупериодиските финансиските извештаи на Фондот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефикасноста на интерната контрола на Фондот.



## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР- продолжува**

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 меѓупериодиските финансиските извештаи.

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

### *Мислење*

Според наше мислење, меѓупериодиските финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на Отворен Инвестициски Фонд ИЛИРИКА ГЛОБАЛ- РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ (ГРП)- (Фондот) заклучно со 30 јуни 2019 година, како и неговата финансиска успешност, паричните текови и промените во нето средствата за периодот што заврши тогаш во согласност со законската регулатива применлива за инвестициски фондови во Република Македонија.

Тетово, 29 август 2018 година  
Овластен ревизор  
Душко Апостоловски

“БЕНД” Ревизија и Консалтинг

Д.О.О - Тетово  
Управител  
Апостоловски Душко



**ИЛИРИКА ГЛОБАЛ-РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ – отворен инвестициски фонд**

**БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА  
ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 30.06.2019**

позиција на имотот / МКД	претходен период	тековен период
<b>ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА</b>		
Парични средства и парични еквиваленти	664,134	17,925,256
Вложувања во хартии од вредност и депозити	70,972,683	70,448,599
финансиски средства кои се чуваат за тргување	69,677,182	69,153,098
вложувања кои се чуваат до доспевање	1,295,501	1,295,501
<b>ОСТАНАТИ СРЕДСТВА</b>		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност и останати побарувања	0	780,123
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници	43,733	155,187
Побарувања по основ на камата и останати средства	540	405
<b>Вкупно средства</b>	<b>71,681,090</b>	<b>89,309,570</b>
<b>ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ</b>		
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и останати обврски	0	(512,014)
<b>ОСТАНАТИ ОБВРСКИ</b>		
Обврски кон друштвото за управување со фондови	403,488	(267,266)
Обврски кон депозитарната банка	20,885	(25,402)
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	20,789	(23,663)
Обврски по основ на исплата на имателите на удели	95,525	0
Останати обврски	1,216	(16,924)
Обврски по основ на пресметана камата		
<b>Вкупно краткорочни обврски</b>	<b>541,902</b>	<b>(845,268)</b>
<b>Нето имот на фондот</b>	<b>71,139,188</b>	<b>88,464,302</b>
<b>Број на издадени удели</b>	<b>1,118,681.0191</b>	1,259,396.9561
<b>Нето имот по удел</b>	<b>63.5920</b>	<b>70.2434</b>
Издадени удели на инвестицискиот фонд	162,918,266	177,595,241
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	(72,380,472)	(76,790,307)
добивка/загуба во тековната финансиска година	(5,756,508)	7,057,974
задржана добивка/загуба од претходните периоди	(13,642,098)	(19,398,606)
<b>Вкупно обврски спрема изворите на средства</b>	<b>71,139,188</b>	88,464,302
<b>Вкупно обврски и нето имот на фондот</b>	<b>71,681,090</b>	<b>87,619,033</b>

Скопје Август 2019

Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски

**ИЛИРИКА ГЛОБАЛ-РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ – отворен инвестициски фонд**  
**БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА**  
**НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2019 до 30.06.2019**

<b>позиција</b>	<b>претходен период</b>	<b>тековен период</b>
<b>ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА</b>		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	1,618,322	3,845,563
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средствата со фиксно доспевање	192	24,411
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	88,329	847,129
Приходи од дивиденди	614,897	960,085
Останати приходи	42,169	2,079,532
<b>Вкупно приходи од вложувања</b>	<b>2,363,910</b>	<b>7,756,720</b>
<b>РАСХОДИ</b>		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	0	(78,793)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	(72,936)	(820,880)
Расходи од односите со друштвото за управување	(1,376,233)	(2,176,943)
Надоместок на депозитарната банка	(113,175)	(146,346)
Трансакциски трошоци	(120,649)	(244,396)
Останати дозволени трошоци на фондот	(150,349)	(2,249,724)
<b>Вкупно расходи</b>	<b>(1,833,342)</b>	<b>(5,717,081)</b>
<b>Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност</b>	<b>530,568</b>	<b>2,039,639</b>
<b>НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ</b>		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	(2,042,507)	4,762,060
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	939,265	256,275
<b>Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти</b>	<b>(1,103,243)</b>	<b>5,018,335</b>
<b>Нето зголемување (намалување) на нето имотот од работењето на фондот</b>	<b>(572,675)</b>	<b>7,057,974</b>

Скопје Август 2019

Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски

**ИЛИРИКА ГЛОБАЛ-РАСТЕЧКИ ПАЗАРИ – отворен инвестициски фонд**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО-ИМОТОТ ЗА ПЕРИОДОТ од 01.01.2019 до 30.06.2019**

<b>Позиција / МКД</b>	<b>претходен период</b>	<b>тековен период</b>
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО-ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ</b>		
Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	530,568	2,039,639
Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	(1,103,243)	5,018,335
Ревалоризација на финансиски средства расположиви за продажба	0	0
Ревалоризација на резервни на инструментите за заштита	0	0
<b>Зголемување (намалување) на нето-имотот од работењето на фондот</b>	<b>(572,675)</b>	<b>7,057,974</b>
Приливи од продажба на издадени документи за удел/ акции на фондот	7,917,410	14,676,975
Одливи од повлекување на удели / акции на фондот	(6,362,140)	(4,409,835)
<b>Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со удели / акции на фондот</b>	<b>1,555,270</b>	<b>10,267,140</b>
<b>Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот</b>	<b>982,596</b>	<b>17,325,114</b>
<b>НЕТО ИМОТ</b>		
На почетокот на периодот	63,643,607	71,139,188
На крајот на периодот	64,626,202	88,464,302
<b>БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ</b>		
Издадени удели / акции на фондот во периодот	2,157,390.8701	2,624,206.0821
Повлечени удели / акции на фондот во периодот	(1,195,363.1921)	(1,364,809.1260)
<b>БРОЈ НА УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ</b>	<b>962,027.6780</b>	<b>1,259,396.9561</b>

Скопје Август 2019

**Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОД 01.01.2019 до 30.06.2019**

<b>Позиција</b>	<b>Претходен период</b>	<b>Тековен период</b>
Добивка или загуба	(572,675)	7,057,974
Приходи од камата	(192)	(24,411)
Приходи од дивиденда	(614,897)	(960,085)
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	(851,555)	1,819,585
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	0	(1,295,501)
Приливи од камата	192	24,411
Приливи од дивиденда	614,897	960,085
Зголемување (намалување) на останатиот имот	(65,052)	(891,442)
Зголемување (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструменти	116,525	512,014
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка	(131,882)	(131,705)
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење	13,125	(76,943)
<b>Паричен тек од редовното работење</b>	<b>(1,491,514)</b>	<b>6,993,982</b>
Приливи од издавање на удели	7,917,410	14,676,975
Одливи од откуп на удели	(6,362,140)	(4,409,835)
<b>Паричен тек од финансиски активности</b>	<b>1,555,270</b>	<b>10,267,140</b>
<b>Нето зголемување (намалување) на пари</b>	<b>63,756</b>	<b>17,261,122</b>
<b>Пари на почеток на периодот</b>	<b>285,433</b>	<b>664,134</b>
<b>Пари на крај на периодот</b>	<b>349,190</b>	<b>17,925,256</b>

Скопје Август 2019

**Главен Извршен Директор  
Коста Костадиновски**

