ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА

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 – 23
Прилози	

Ул. 11, Октомври 24-1/4,
1000, Скопје
Жиро сметка: 530010401789938
Даночен број: MK5080015505003
Депонент: Охридска банка АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО СОПСТВЕНИЦИТЕ НА УДЕЛИ НА ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 23) на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА (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 ефективноста 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 ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА (продолжение)

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА 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 Ранѓеловиќ, Скопје

Ненад Ранѓеловиќ
Управител

ТП за сметководствени, книговодствени, даночно советување и ревизорски работи, РАНЃЕЛОВИЌ Ненад Слободан Ранѓеловиќ, СКОПЈЕ

Ненад Ранѓеловиќ
Овластен ревизор

Скопје
18 март 2019 година

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

	Белешка	**31 декември 2019**	**31 декември 2018**
СРЕДСТВА			
Финансиски средства			
Парични средства и парични еквиваленти	6	1,471,168	992,610
Вложувања во хартии од вредност и депозити			-
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	7	80,204,450	57,884,355
Вложувања кои се чуваат до доспевање	8	-	4,379,839
Вкупно вложувања во хартии од вредност и депозити		81,675,618	63,256,804
Останати средства			
- -			
Побарувања по основ на камата и останати средства	9	-	1,824
		-	1,824
Вкупно средства		81,675,618	63,258,628
ОБВРСКИ			
Останати обврски			
Обврски по основ на исплата на имателите на удели		4,600	1,750
Обврски кон друштвото за управување со фондови	10	430,013	187,547
Обврски кон депозитарната банка		23,755	18,440
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот		24,298	19,741
Вкупно обврски		482,666	227,478
Нето имот на Фондот		81,192,952	63,031,152
Број на издадени удели		1,338,568.2999	1,175,204.7614
Нето имот по удел		60.6566	53.6342
Издадени удели на Фондот		177,642,654.0000	155,270,479.0000
Повлечени удели на Фондот		(73,521,812.28)	(62,041,214.28)
Добивка / (загуба) од тековниот период		7,270,223	(1,320,550)
Задржана добивка / (загуба) од претходните периоди		(30,198,113)	(28,877,563)
Вкупно обврски спрема изворите на средства		81,192,952	63,031,152
Вкупно обврски и нето имот на Фондот		81,675,618	63,258,630

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.

Odобрено од:

Коста Костадиновски
Главен извршен директор:

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

	Белешка	31 декември 2019	31 декември 2018
Приходи од вложувања			
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	11	3,203,750	5,361,894
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средства со фиксно доспевање	12	48,334	3,484
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	13	274,872	35,286
Приходи од дивиденди		2,698,987	1,542,636
Останати приходи		308,716	294,272
Вкупно приходи од вложувања		6,534,659	7,237,572
Расходи			
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	11	(216,309)	(342,567)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	13	(57,061)	(36,265)
Расходи од односите со друштвото за управување	14	(4,139,965)	(2,724,156)
Надоместок на депозитарната банка	15	(259,713)	(212,123)
Трансакциски трошоци		(434,623)	(637,731)
Останати дозволени трошоци на Фондот	16	(633,437)	(520,670)
Вкупно расходи		(5,741,108)	(4,473,512)
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност		793,551	2,764,060
Нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти			
Нереализирани добивки / (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	17	6,530,923	(4,122,359)
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		(54,251)	37,749
Вкупно нереализирани добивки/ (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		6,476,672	(4,084,610)
Нето зголемување / (намалување) на нето имотот од работењето на Фондот		7,270,223	(1,320,550)

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

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

	31 декември 2019	31 декември 2018
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот		
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност	793,550	2,764,059
Вкупно нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	6,476,672	(4,084,609)
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот	7,270,223	(1,320,550)
Приливи од продажба на издадени документи за удел / акции на Фондот	22,372,175	31,147,155
Одливи од повлекување на удели / акции на Фондот	(11,480,598)	(17,980,266)
Вкупно зголемување / (намалување) од трансакции со акции / удели на Фондот	10,891,577	13,166,889
Вкупно зголемување / (намалување) на нето-имотот	18,161,800	11,846,339
Нето-имот		
На почетокот на периодот	63,031,152	51,184,813
На крајот на периодот	81,192,951	63,031,152
Број на издадени / (повлечени) удели на Фондот		
Издадени удели / акции на Фондот во периодот	2,819,820.1329	2,454,974.4633
Повлечени удели / акции на Фондот во периодот	(1,481,251.8330)	(1,279,769.7019)
Број на удели / акции на Фондот	1,338,568.2999	1,175,204.7614

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

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

	Белешка	31 декември 2019	31 декември 2018
Парични текови од редовно работење			
Добивка или загуба		7,270,223	(1,320,550)
Усогласувања за:			
Приходи од камата		(48,334)	(3,484)
Расходи од камата			
Приходи од дивиденда		(2,698,987)	(1,542,636)
Намалување на финансискиот имот:			
Зголемување / (намалување) на преносливи хартии од вредност		(17,940,256)	(6,968,892)
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		-	(4,379,839)
Приливи од камата		48,334	3,484
Приливи од дивиденда		2,698,987	1,542,636
Зголемување (намалување) на останатиот имот		1,824	15,203
Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка		247,782	44,601
Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		7,409	3,738
Паричен тек од редовното работење		(10,413,019)	(12,605,739)
Парични текови од финансиски активности			
Приливи од издавање на удели		22,372,175	31,147,155
Одливи од откуп на удели		(11,480,598)	(17,980,266)
Паричен тек од финансиски активности		10,891,577	13,166,889
Нето зголемување / (намалување) на пари		478,558	561,150
Пари на почеток на периодот		992,610	431,460
Пари на крај на периодот		1,471,168	992,610

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи