

**ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА ФОНД–
Отворен Инвестициски Фонд**

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

Скопје, август 2019

МЕГУПЕРИОДИСКИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува 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 Отворен Инвестициски Фонд ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА (ЈИЕ)

Извештај за меѓупериодиските финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Отворен Инвестициски Фонд ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА (ЈИЕ)- (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 Северна 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 Северна 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 финансиски 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 ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА (ЈИЕ) заклучно со 30 јуни 2019 година, како и неговата финансиска успешност, паричните текови и промени во нето имотот за периодот што заврши тогаш во согласност со законската регулатива применлива за инвестициски фондови во Република Северна Македонија.

Тетово, 29 август 2019 година
Овластен ревизор
Душко Апостоловски

“БЕНД” Ревизија и Консалтинг

Д.О.О - Тетово
Управител
Апостоловски Душко



ИЛИРИКА ЈИЕ – отворен инвестициски фонд

**БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА
ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 30.06.2019
ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА - отворен инвестициски фонд**

позиција на имотот	Претходен период	Тековен период
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Парични средства и парични еквиваленти	992,610	1,518,392
Вложувања во хартии од вредност и депозити	62,264,195	72,304,854
финансиски средства кои се чуваат за тргување	57,884,356	72,304,854
вложувања кои се чуваат до доспевање	4,379,839	0
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност и останати побарувања	0	258,622
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници	0	391,546
Побарувања по основ на камата и останати средства	1,824	0
Вкупно средства	63,258,629	74,473,414
ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ		
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и останати обврски	0	0
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштвото за управување со фондови	(187,547)	(620,485)
Обврски кон депозитарната банка	(18,440)	(21,285)
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	(19,741)	(21,898)
Обврски по основ на исплата на имателите на удели	(1,750)	0
Вкупно краткорочни обврски	(227,477)	(663,668)
Нето имот на фондот	63,031,152	73,809,747
Број на издадени удели	1,175,204.7614	1,307,461.7623
Нето имот по удел	53.6342	56.4527
Издадени удели на инвестицискиот фонд	155,270,479	168,647,389
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	(62,041,214)	(67,262,664)
добивка/загуба во тековната финансиска година	(1,320,550)	2,623,135
задржана добивка/загуба од претходните периоди	(28,877,563)	(30,198,113)
Вкупно обврски спрема изворите на средства	63,031,152	73,809,747
Вкупно обврски и нето имот на фондот	63,258,629	74,473,414

Скопје 23.08.2019

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски



ИЛИРИКА ЈИЕ – отворен инвестиционен фонд

**БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА
ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.019 до 30.06.2019
ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА - отворен инвестициски фонд**

позиција	Претходен период	Тековен период
ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	3,046,661	1,347,933
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средствата со фиксно доспевање	1,602	48,334
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучот на хартии од вредност)	16,675	270,844
Приходи од дивиденди	749,834	1,990,926
Останати приходи	275,168	133,652
Вкупно приходи од вложувања	4,089,939	3,791,689
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	(7,889)	(74,702)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	(13,954)	(42,528)
Расходи од односите со друштвото за управување	(1,347,807)	(1,953,686)
Надоместок на депозитарната банка	(99,822)	(124,487)
Трансакциски трошоци	(252,939)	(253,024)
Останати дозволени трошоци на фондот	(383,553)	(306,742)
Вкупно расходи	(2,105,963)	(2,755,169)
Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	1,983,976	1,036,519
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	793,472	1,543,491
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	65,273	43,124
Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	858,745	1,586,616
Нето зголемување (намалување) на нето имотот од работењето на фондот	2,842,721	2,623,135

Скопје 23.08.2019

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски

ИЛИРИКА ЈИЕ – отворен инвестициски фонд

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

ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА - отворен инвестициски фонд

позиција	Претходен период	Тековен период
ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО-ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	1,983,976	1,036,519
Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	858,745	1,586,616
Ревалоризација на финансиски средства расположиви за продажба	0	0
Ревалоризација на резервни на инструментите за заштита	0	0
Зголемување (намалување) на нето-имотот од работењето на фондот	2,842,721	2,623,135
Приливи од продажба на издадени документи за удел/ акции на фондот	14,230,930	13,376,910
Одливи од повлекување на удели / акции на фондот	(7,551,126)	(5,221,450)
Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со удели / акции на фондот	6,679,804	8,155,460
Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	9,522,525	10,778,595
НЕТО ИМОТ		
На почетокот на периодот	51,184,813	63,031,152
На крајот на периодот	60,707,337	73,809,747
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели / акции на фондот во периодот	2,162,179.2114	2,680,256.8666
Повлечени удели / акции на фондот во периодот	(1,095,837.7481)	(1,372,795.1043)
БРОЈ НА УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ	1,066,341.4633	1,307,461.7623

Скопје 23.08.2019

**Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски**

ИЛИРИКА ЈИЕ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОД 01.01.2019 до 30.06.2019
ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА - отворен инвестициски фонд

Позиција	Претходен период	Тековен период
Добивка или загуба	2,842,721	2,623,135
Приходи од камата	(1,602)	(48,334)
Приходи од дивиденда	(749,834)	(1,990,926)
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	(8,729,869)	(10,040,660)
Приливи од камата	1,602	48,334
Приливи од дивиденда	749,834	1,990,926
Зголемување (намалување) на останатиот имот	(637,632)	(648,345)
Зголемување (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструменти	472,640	0
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка	10,054	435,784
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење	2,550	407
Паричен тек од редовното работење	(6,039,535)	(7,629,678)
Приливи од издавање на удели	14,230,930	13,376,910
Одливи од откуп на удели	(7,551,126)	(5,221,450)
Паричен тек од финансиски активности	6,679,804	8,155,460
Нето зголемување (намалување) на пари	640,269	525,782
Пари на почеток на периодот	431,442	992,610
Пари на крај на периодот	1,071,710	1,518,392

Скопје 23.08.2019

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски

