

**ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД**

**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 КЕШ ФОНД

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 24) на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА КЕШ ФОНД (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 КЕШ ФОНД (продолжение)

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА КЕШ ФОНД 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 КЕШ ФОНД

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	289,796	620,281
<i>Вложувања во хартии од вредност и депозити</i>			
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	7	84,835,380	60,892,228
Вложувања кои се чуваат до доспевање	8	260,325,000	139,662,078
Вкупно вложувања во хартии од вредност и депозити		345,450,176	201,174,587
Останати средства			
Побарувања по основ на камата и останати средства	9	2,165,127	1,076,945
		2,165,127	1,076,945
Вкупно средства		347,615,303	202,251,532
ОБВРСКИ			
Останати обврски			
Обврски по основ на исплата на имателите на удели	11	30,000	410,932
Обврски кон друштвото за управување со фондови	10	343,985	146,685
Обврски кон депозитарната банка	11	128,994	55,007
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	11	70,523	33,653
Вкупно обврски		573,502	646,277
Нето имот на Фондот		347,041,801	201,605,255
Број на издадени удели		291,558.2438	172,298.6304
Нето имот по удел		1,190.3001	1,170.0920
Издадени удели на Фондот		7,742,288,176	5,898,149,893
Повлечени удели на Фондот		(7,423,721,419)	(5,718,954,545)
Добивка / (загуба) од тековниот период		6,065,137	4,439,227
Задржана добивка / (загуба) од претходните периоди		22,409,907	17,970,680
Вкупно обврски спрема изворите на средства		347,041,801	201,605,255
Вкупно обврски и нето имот на Фондот		347,615,303	202,251,532

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:

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	253,678	278,632
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средства со фиксно доспевање	13	10,262,570	7,105,569
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	14	116	96
Останати приходи		<u>876,000</u>	<u>-</u>
Вкупно приходи од вложувања		<u>11,392,364</u>	<u>7,384,297</u>
Расходи			
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	12	(4,307)	(4,045)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	14	(332)	(302)
Расходи од односите со друштвото за управување	15	(3,040,720)	(2,014,843)
Надоместок на депозитарната банка	16	(1,140,271)	(755,566)
Останати дозволени трошоци на Фондот	17	<u>(1,533,835)</u>	<u>(461,750)</u>
Вкупно расходи		<u>(5,719,465)</u>	<u>(3,236,506)</u>
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност		<u>5,672,899</u>	<u>4,147,791</u>
Нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти			
Нереализирани добивки / (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	18	400,834	287,208
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		<u>(8,596)</u>	<u>4,228</u>
Вкупно нереализирани добивки/ (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		<u>392,238</u>	<u>291,436</u>
Нето зголемување / (намалување) на нето имотот од работењето на Фондот		<u>6,065,137</u>	<u>4,439,227</u>

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)

	<u>31 декември 2019</u>	<u>31 декември 2018</u>
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот		
Нето добивка од вложувања во хартии од вредност	5,672,900	4,147,790
Вкупно нереализирани добивки од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	<u>392,237</u>	<u>291,436</u>
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот	<u>6,065,137</u>	<u>4,439,227</u>
Приливи од продажба на издадени документи за удел / акции на Фондот	1,844,138,283	1,956,088,868
Одливи од повлекување на удели / акции на Фондот	<u>(1,704,766,874)</u>	<u>(1,917,625,419)</u>
Вкупно зголемување / (намалување) од трансакции со акции / удели на Фондот	<u>139,371,409</u>	<u>38,463,449</u>
Вкупно зголемување / (намалување) на нето-имотот	<u><u>145,436,546</u></u>	<u><u>42,902,676</u></u>
Нето-имот		
На почетокот на периодот	<u>201,605,255</u>	<u>158,702,579</u>
На крајот на периодот	<u><u>347,041,801</u></u>	<u><u>201,605,255</u></u>
Број на издадени / (повлечени) удели на Фондот		
Издадени удели / акции на Фондот во периодот	6,815,715.0537	5,256,969.7001
Повлечени удели / акции на Фондот во периодот	<u>(6,524,156.8099)</u>	<u>(5,084,671.0697)</u>
Број на удели / акции на Фондот	<u><u>291,558.2438</u></u>	<u><u>172,298.6304</u></u>

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)

	<u>Белешка</u>	<u>31 декември 2019</u>	<u>31 декември 2018</u>
Парични текови од редовно работење			
Добивка или загуба		6,065,137	4,439,227
Усогласувања за:			
Приходи од камата		(10,262,570)	(7,105,569)
Намалување на финансискиот имот:			
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		(23,943,153)	(60,892,228)
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		(120,662,922)	18,236,527
Приливи од камата		10,262,570	7,105,569
Зголемување (намалување) на останатиот имот		(1,088,181)	(626,598)
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка		271,287	15,006
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење		(344,062)	412,733
Паричен тек од редовното работење		<u>(139,701,894)</u>	<u>(38,415,333)</u>
Парични текови од финансиски активности			
Приливи од издавање на удели		1,844,138,283	1,956,088,868
Одливи од откуп на удели		<u>(1,704,766,874)</u>	<u>(1,917,625,419)</u>
Паричен тек од финансиски активности		<u>139,371,409</u>	<u>38,463,449</u>
Нето зголемување / (намалување) на пари		(330,485)	48,116
Пари на почеток на периодот		<u>620,281</u>	<u>572,165</u>
Пари на крај на периодот		<u>289,796</u>	<u>620,281</u>

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи