

**ИЛИРИКА КЕШ ФОНД–
Отворен Инвестициски Фонд**

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

Скопје, август 2019

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 КЕШ

Извештај за меѓупериодиските финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените меѓупериодиски финансиски извештаи на Отворен Инвестициски Фонд ИЛИРИКА КЕШ - (Фондот), што ги вклучува Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 30 јуни 2019 година, Извештајот за добивките и загубите на фондот, паричните текови 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 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 КЕШ 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 2019 година

Овластен ревизор

Душко Апостоловски

“БЕНД” Ревизија и Консалтинг

Д.О.О - Тетово
Управител
Апостоловски Душко



ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

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

позиција / MKD	претходен период	тековен период
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Парични средства и парични еквиваленти	620,281	322,112
Вложувања во хартии од вредност и депозити	200,554,306	219,034,924
финансиски средства кои се чуваат за тргување	60,892,228	67,397,846
вложувања кои се чуваат до доспевање	139,662,078	151,637,078
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на камата и останати средства	1,076,945	2,971,164
Вкупно средства	202,251,532	222,328,199
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	146,685	212,044
Обврски кон депозитарната банка	55,007	79,517
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	33,653	46,038
Обврски по основ на исплата на имателите на удели	410,932	26,260
Вкупно краткорочни обврски	646,277	363,859
Нето имот на фондот	201,605,255	221,964,341
Број на издадени удели	172,298.6304	187,800.1882
Нето имот по удел	1,170.0920	1,181.9176
Издадени удели на инвестицискиот фонд	5,898,149,893	6,498,760,784
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	(5,718,954,545)	(6,302,026,735)
добивка/загуба во тековната финансиска година	4,439,227	2,820,384
задржана добивка/загуба од претходните периоди	17,970,680	22,409,907
Вкупно обврски спрема изворите на средства	201,605,255	221,964,341
Вкупно обврски и нето имот на фондот	202,251,532	222,328,199

Скопје Август 2019

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестиционен фонд

**БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА
ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ од 01.01.2019 до 30.06.2019
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд**

Позиција / МКД	претходен период	тековен период
ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	247,906	6,603
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средствата со фиксно доспевање	3,302,282	4,350,984
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучот на хартии од вредност)	72	69
Вкупно приходи од вложувања	3,550,260	4,357,656
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	(1,233)	(1,605)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	(169)	(182)
Расходи од односите со друштвото за управување	(915,983)	(1,146,005)
Надоместок на депозитарната банка	(343,494)	(429,753)
Останати дозволени трошоци на фондот	(211,561)	(258,913)
Вкупно расходи	(1,472,439)	(1,836,457)
Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	2,077,821	2,521,199
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	86,375	240,162
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	1,449	59,023
Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	87,824	299,185
Нето зголемување (намалување) на нето имотот од работењето на фондот	2,165,645	2,820,384

Скопје Август 2019

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски

ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

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

ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - 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	2,077,821	2,521,199
Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	87,824	299,185
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	2,165,645	2,820,384
Приливи од продажба на издадени документи за удел/ акции на фондот	1,350,790,556	600,610,891
Одливи од повлекување на удели / акции на фондот	(1,310,120,569)	(583,072,190)
Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со удели / акции на фондот	40,669,987	17,538,701
Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	42,835,632	20,359,086
НЕТО ИМОТ		
На почетокот на периодот	158,702,579	201,605,255
На крајот на периодот	201,538,211	221,964,341
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели / акции на фондот во периодот	4,737,012.6595	5,767,328.8711
Повлечени удели / акции на фондот во периодот	(4,563,306.4007)	(5,579,528.6829)
БРОЈ НА УДЕЛИ / АКЦИИ НА ФОНДОТ	173,706.2588	187,800.1882

Скопје Август 2019

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски



ИЛИРИКА КЕШ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОД 01.01.2019 до 30.06.2019
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД - отворен инвестициски фонд

Позиција	Претходен период	Тековен период
Добивка или загуба	2,165,645	2,820,384
Приходи од камата	(3,302,282)	(4,350,984)
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	(56,199,504)	(6,505,618)
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	15,806,527	(11,975,000)
Приливи од камата	3,302,282	4,350,984
Зголемување (намалување) на останатиот имот	(1,026,428)	(1,894,218)
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка	123,432	89,869
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење	(41,517)	(372,287)
Паричен тек од редовното работење	(39,171,845)	(17,836,870)
Приливи од издавање на удели	1,350,790,556	600,610,891
Одливи од откуп на удели	(1,310,120,569)	(583,072,190)
Паричен тек од финансиски активности	40,669,987	17,538,701
Нето зголемување (намалување) на пари	1,498,142	(298,169)
Пари на почеток на периодот	572,165	620,281
Пари на крај на периодот	2,070,307	322,112

Скопје Август 2019

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски

