ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД
ИЛИРИКА КЕШ ФОНД

Финансиски извештаи
и Извештај на независниот ревизор
за периодот од 1 јануари 2020 година
до 30 јуни 2020 година

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 – 25
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 - 25) 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 30 јуни 2020 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 периодот што завршува на 30 јуни 2020 година, и прегледот на значајни сметководствени политики и останати белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото за управување со Фондот - ИЛИРИКА ФУНД 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 Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија 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 КЕШ ФОНД (продолжение)

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА КЕШ ФОНД за периодот што завршува на 30 јуни 2020 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.

Обрнување на внимание

Како што е обелоденето во Белешка 21 кон придружните финансиски извештаи на 30 јули 2020 година беше одржано Собрание на акционери на Друштвото за управување со Фондот на кое беше донесена Одлука за отпочнување на постапка за статусна промена – присоединување на Друштвото за управување со инвестициски фондови ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, Скопје, како друштво што се присоединува кон Друштвото за управување со инвестициски фондови ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД, Скопје, како друштво што презема. До датумот на одобрување на овие финансиски извештаи за издавање ова присоединување на Друштвото за управување со Фондот кон друштвото ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД, Скопје не беше завршено. Раководството на Друштвото за управување со Фондот очекува дека до крајот на 2020 година Друштвото за управување со Фондот ќе се присоедини кон ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД, Скопје. Нашето мислење не е модификувано во однос на ова прашање.

ТП Ранѓеловиќ, Скопје

Ненад Ранѓеловиќ
Управител

Ненад Ранѓеловиќ
Овластен ревизор

Скопје
21 август 2020 година

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД
На ден 30 јуни 2020
(Во денари)

	Белешка	30 јуни 2020	31 декември 2019
СРЕДСТВА			
Финансиски средства			
Парични средства и парични еквиваленти	7	1,708,824	289,796
Вложувања во хартии од вредност и депозити			
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	8	84,283,135	84,835,380
Вложувања кои се чуваат до доспевање	9	315,825,000	260,325,000
Вкупно вложувања во хартии од вредност и депозити		401,816,959	345,450,176
Останати средства			
Побарувања по основ на камата и останати средства	10	4,008,271	2,165,127
		4,008,271	2,165,127
Вкупно средства		405,825,230	347,615,303
ОБВРСКИ			
Останати обврски			
Обврски по основ на исплата на имателите на удели	12	1,770,811	30,000
Обврски кон друштвото за управување со фондови	11	287,056	343,985
Обврски кон депозитарната банка	12	107,352	128,994
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	12	59,845	70,523
Вкупно обврски		2,225,064	573,502
Нето имот на Фондот		403,600,166	347,041,801
Број на издадени удели		336,256.5914	291,558.2438
Нето имот по удел		1,200.2744	1,190.3001
Издадени удели на Фондот		8,854,756,465	7,742,288,176
Повлечени удели на Фондот		(8,483,094,711)	(7,423,721,419)
Добивка / (загуба) од тековниот период		3,463,368	6,065,137
Задржана добивка / (загуба) од претходните периоди		28,475,044	22,409,907
Вкупно обврски спрема изворите на средства		403,600,166	347,041,801
Вкупно обврски и нето имот на Фондот		405,825,230	347,615,303

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

Овие финансиски извештаи се изготвени и прифатени од страна на Раководството на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, Скопје на 19 август 2020 година.

Одобрено од:

Коста Костадиновски
Главен извршен директор:

ILIRIKA
Друштво за управување со инвестициски фондови ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ
За периодот од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020
(Во денари)

	Белешка	од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020	од 1 јануари 2019 до 30 јуни 2019
Приходи од вложувања			
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	13	1,057	6,603
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средства со фиксно доспевање	14	5,723,469	4,350,984
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	15	54	69
Останати приходи		123,041,170	-
Вкупно приходи од вложувања		128,765,750	4,357,656
Расходи			
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	13	(1,146)	(1,605)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	15	(128)	(182)
Расходи од односите со друштвото за управување	16	(1,694,606)	(1,146,005)
Надоместок на депозитарната банка	17	(633,740)	(429,753)
Останати дозволени трошоци на Фондот	18	(123,405,839)	(258,913)
Вкупно расходи		(125,735,459)	(1,836,458)
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност		3,030,291	2,521,198
Нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти			
Нереализирани добивки / (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	19	249,002	240,163
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		184,075	59,023
Вкупно нереализирани добивки/ (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		433,077	299,186
Нето зголемување / (намалување) на нето имотот од работењето на Фондот		3,463,368	2,820,384

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО – ИМОТОТ
За периодот од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020
(Во денари)

	од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020	од 1 јануари 2019 до 30 јуни 2019
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот		
Нето добивка од вложувања во хартии од вредност	3,030,291	2,521,198
Вкупно нереализирани добивки од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	433,077	299,186
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот	3,463,368	2,820,384
Приливи од продажба на издадени документи за удел / акции на Фондот	1,112,468,289	600,610,891
Одливи од повлекување на удели / акции на Фондот	(1,059,373,292)	(583,072,189)
Вкупно зголемување / (намалување) од трансакции со акции / удели на Фондот	53,094,997	17,538,702
Вкупно зголемување / (намалување) на нето-имотот	56,558,365	20,359,086
Нето-имот		
На почетокот на периодот	347,041,802	201,605,255
На крајот на периодот	403,600,167	221,964,341
Број на издадени / (повлечени) удели на Фондот		
Издадени удели / акции на Фондот во периодот	7,746,034	5,767,329
Повлечени удели / акции на Фондот во периодот	(7,409,777)	(5,579,529)
Број на удели / акции на Фондот	336,257	187,800

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
За периодот од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020
(Во денари)

	Белешка	од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020	од 1 јануари 2019 до 30 јуни 2019
Парични текови од редовно работење			
Добивка или загуба		3,463,368	2,820,384
Усогласувања за:			
Приходи од камата		(5,723,469)	(4,350,984)
Намалување на финансискиот имот:			
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		552,245	(6,505,618)
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		(55,500,000)	(11,975,000)
Приливи од камата		5,723,469	4,350,984
Зголемување (намалување) на останатиот имот		(1,843,144)	(1,894,219)
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка		(78,572)	89,869
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење		1,730,134	(372,287)
Паричен тек од редовното работење		(51,675,969)	(17,836,871)
Парични текови од финансиски активности			
Приливи од издавање на удели		1,112,468,289	600,610,891
Одливи од откуп на удели		(1,059,373,292)	(583,072,189)
Паричен тек од финансиски активности		53,094,997	17,538,702
Нето зголемување / (намалување) на пари		1,419,028	(298,169)
Пари на почеток на периодот		289,796	620,281
Пари на крај на периодот		1,708,824	322,112

Белешките кон финансиските извештаи
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи