

**ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД
ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА**

**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 – 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 ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 24) 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 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 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 ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА (продолжение)

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи на ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА 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 19 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 Рангеловиќ, Скопје


Ненад Рангеловиќ
Управител

Скопје
21 август 2020 година




Ненад Рангеловиќ
Овластен ревизор

ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА

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	16,683,557	1,471,168
Вложувања во хартии од вредност и депозити			
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	8	62,696,085	80,204,450
Вкупно вложувања во хартии од вредност и депозити		<u>79,379,642</u>	<u>81,675,618</u>
Останати средства			
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници	9	403,733	-
		<u>403,733</u>	<u>-</u>
Вкупно средства		<u>79,783,375</u>	<u>81,675,618</u>
ОБВРСКИ			
Останати обврски			
Обврски по основ на исплата на имателите на удели		33,750	4,600
Обврски кон друштвото за управување со фондови	10	292,677	430,013
Обврски кон депозитарната банка		23,241	23,755
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот		22,916	24,298
Вкупно обврски		<u>372,584</u>	<u>482,666</u>
Нето имот на Фондот		<u>79,410,791</u>	<u>81,192,952</u>
Број на издадени удели		1,514,583.2209	1,338,568.2999
Нето имот по удел		<u>52.4308</u>	<u>60.6566</u>
Издадени удели на Фондот		202,907,350	177,642,654
Повлечени удели на Фондот		(87,548,673)	(73,521,812)
Добивка / (загуба) од тековниот период		(13,019,996)	7,270,223
Задржана добивка / (загуба) од претходните периоди		(22,927,890)	(30,198,113)
Вкупно обврски спрема изворите на средства		<u>79,410,791</u>	<u>81,192,952</u>
Вкупно обврски и нето имот на Фондот		<u>79,783,375</u>	<u>81,675,618</u>

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:



ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА

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	11	727,622	1,347,933
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на средства со фиксно доспевање	12	-	48,334
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	13	2,858	270,844
Приходи од дивиденди		869,603	1,990,926
Останати приходи		867,193	133,652
Вкупно приходи од вложувања		2,467,276	3,791,689
Расходи			
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	11	(3,042,734)	(74,702)
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти (со исклучок на хартии од вредност)	13	(3,031)	(42,528)
Расходи од односите со друштвото за управување	14	(2,776,710)	(1,953,686)
Надоместок на депозитарната банка	15	(136,561)	(124,487)
Трансакциски трошоци		(221,992)	(253,024)
Останати дозволени трошоци на Фондот	16	(1,015,827)	(306,741)
Вкупно расходи		(7,196,855)	(2,755,168)
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност		(4,729,579)	1,036,521
Нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти			
Нереализирани добивки / (загуби) на вложувањата во финансиски инструменти	17	(8,248,087)	1,543,492
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		(42,330)	43,124
Вкупно нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		(8,290,417)	1,586,616
Нето зголемување / (намалување) на нето имотот од работењето на Фондот		(13,019,996)	2,623,137

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА

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

	<u>од 1 јануари 2020</u> <u>до 30 јуни 2020</u>	<u>од 1 јануари 2019</u> <u>до 30 јуни 2019</u>
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот		
Нето добивка / (загуба) од вложувања во хартии од вредност	(4,729,579)	1,036,519
Вкупно нереализирани добивки / (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	<u>(8,290,417)</u>	<u>1,586,616</u>
Зголемување / (намалување) на нето-имотот од работењето на Фондот	<u>(13,019,996)</u>	<u>2,623,135</u>
Приливи од продажба на издадени документи за удел / акции на Фондот	25,264,696	13,376,910
Одливи од повлекување на удели / акции на Фондот	<u>(14,026,860)</u>	<u>(5,221,450)</u>
Вкупно зголемување / (намалување) од трансакции со акции / удели на Фондот	<u>11,237,836</u>	<u>8,155,460</u>
Вкупно зголемување / (намалување) на нето-имотот	<u>(1,782,160)</u>	<u>10,778,595</u>
Нето-имот		
На почетокот на периодот	<u>81,192,951</u>	<u>63,031,152</u>
На крајот на периодот	<u>79,410,791</u>	<u>73,809,747</u>
Број на издадени / (повлечени) удели на Фондот		
Издадени удели / акции на Фондот во периодот	3,255,187.3679	2,680,256.8666
Повлечени удели / акции на Фондот во периодот	<u>(1,740,604.1470)</u>	<u>(1,372,795.1043)</u>
Број на удели / акции на Фондот	<u>1,514,583.2209</u>	<u>1,307,461.7623</u>

Белешките кон финансиските извештаи
 претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи

ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИЛИРИКА ЈУГОИСТОЧНА ЕВРОПА

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	(13,019,996)	2,623,135
Усогласувања за:		
Приходи од камата	-	(48,334)
Расходи од камата	-	-
Приходи од дивиденда	(869,603)	(1,990,926)
Намалување на финансискиот имот:		
Зголемување / (намалување) на преносливи хартии од вредност	17,508,364	(10,040,660)
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	-	-
Приливи од камата	-	48,334
Приливи од дивиденда	869,603	1,990,926
Зголемување / (намалување) на останатиот имот	(403,733)	(648,345)
Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка	(137,850)	435,784
Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење	27,768	407
Паричен тек од редовното работење	<u>3,974,553</u>	<u>(7,629,678)</u>
Парични текови од финансиски активности		
Приливи од издавање на удели	25,264,696	13,376,910
Одливи од откуп на удели	(14,026,860)	(5,221,450)
Паричен тек од финансиски активности	<u>11,237,836</u>	<u>8,155,460</u>
Нето зголемување / (намалување) на пари	15,212,389	525,782
Пари на почеток на периодот	1,471,168	992,610
Пари на крај на периодот	<u>16,683,557</u>	<u>1,518,392</u>

Белешките кон финансиските извештаи претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи