

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ А.Д. – Скопје
Друштво за управување со фондови

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 30 јуни 2019,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 30 јуни 2019
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ	3 - 4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА	8
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	9 - 29



ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА Друштвото за управување со фондови ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД - СКОПЈЕ

Ние извршивме ревизија на приложените меѓупериодиски финансиски извештаи на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД - Скопје што ги вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 30 јуни 2019 година, како и билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за периодот што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорносӣ на раководс̄тво̄то за меѓупериодиските финансиски извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие меѓупериодиски финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување, преведени и објавени во Република Северна Македонија, односно со Правилникот за водење на сметководство (Службен весник на Република Северна Македонија бр. 94/2004, бр. 11/2005 и бр. 116/2005, и за интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на меѓупериодиски финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорносӣ на ревизор̄от

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 меѓупериодиските финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во меѓупериодиските финансиски извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на меѓупериодиските финансиски 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 друштвото за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на друштвото. 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 финансиски извештаи.



ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР – ПРОДОЛЖЕНИЕ

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според наше мислење, меѓупериодиските финансиски извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје заклучно со 30 јуни 2019 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за периодот што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени 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 ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ
за периодот кој завршува на 30 јуни 2019 година

во илјади денари	Белешка	30 јуни 2019	30 јуни 2018
Приходи од провизии	7	8,033	6,727
Трошоци за вработените	8	(1,273)	(1,182)
Трошоци за реклама и репрезентација	10	(484)	(334)
Трошоци за наемнини	11	(135)	(135)
Амортизација	9	(84)	(74)
Останати оперативни расходи	12	(3,206)	(2,237)
Оперативна добивка		2,852	2,766
Приходи од финансирање	13	124	50
Расходи од финансирање	13	(1)	(0)
Добивка пред оданочување		2,975	2,816
Данок од добивка		(337)	(309)
Добивка по оданочување		2,638	2,507
Основна заработувачка по акција во МКД	25	52.764	50.146

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

во илјади денари	Белешки	30 јуни 2019	30 јуни 2018
Нето добивка за периодот		2,638	2,507
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
Вкупна друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		2,638	2,507

Скопје, 23 август 2019 година

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски



Придружните белешки се составен
дел на овие финансиски извештаи

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за периодот кој завршува на 30 јуни 2019 година**

во илјади денари	Белешка	30 јуни 2019	31 декември 2018
СРЕДСТВА			
Парични средства	14	557	112
Депозити во банки	15	5,515	5,165
Побарувања од купувачи	16	1,530	875
Побарувања за краткорочни кредити	16	617	617
Останати тековни средства и АВР	17	119	0
Залихи	18	0	6
Вкупно тековни средства		8,338	6,775
Нематеријални средства	19	833	892
Опрема	20	164	152
Долгорочни финансиски средства	21	2,710	1,343
Вкупни нетековни средства		3,707	2,387
ВКУПНО СРЕДСТВА		12,045	9,162

ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА

Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	22	194	194
Останати тековни обврски и ПВР	23	646	402
Вкупни обврски		840	595
Главнина			
	24		
Акционерски капитал		30,653	30,653
Ревалоризациски резерви		1,204	1,204
Законски резерви		26	26
Акумулирана добивка/загуба		(20,678)	(23,316)
		11,205	8,567
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		12,045	9,162

Скопје, 23 август 2019 година

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски

Придружните белешки се составен
дел на овие финансиски извештаи

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 30 јуни 2019 година

во илјади денари	30 јуни 2019	30 јуни 2018
А. Парични текови од оперативни активности		
Парични примања од провизии/надоместоци	7,378	7,512
Исплатени бруто плати и трошоци за вработените	(1,226)	(935)
Исплатени трошоци за реклама и репрезентација	(104)	(195)
Исплатени трошоци за наемнини	(135)	(135)
Исплатени останати трошоци и агенциска провизија	(1,478)	(2,545)
Платен данок на добивка на непризнаени расходи	(337)	(402)
Нето готовински приливи од деловни активности	4,098	3,299
Б. Парични текови од вложувачки активности		
Примени камати	124	50
Платени камати	(1)	(0)
Директни набавки на опрема	(99)	(58)
Повлечени (дадени) депозити во банки	(350)	(65)
Стекнување вложувања во удели и акции	(2,710)	
Нето готовински одливи од инвестициони активности	(3,036)	(73)
В. Парични текови од финансиски активности		
Дадени позајмици	(617)	(2,465)
Заеми (вратени) позајмици	0	0
Нето готовински одливи од финансиски активности	(617)	(2,465)
Намал./зголем. на паричните средства и еквиваленти	445	762
Парични средства и еквиваленти на почеток на годината	112	134
Парични средства и еквиваленти на 30.06.2019 година	557	896

Скопје, 23 август 2019 година

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски



Придружните белешките се составен
дел на овие финансиски извештаи

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА за периодот кој завршува на 30 јуни 2019 година

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
Состојба 01.01.2019	30,653	1,204	26	(23,316)	8,567
Сеофатна добивка					
Добивка 30 јуни 2019 година				2,638	2,638
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност					
Вкупна софатна добивка				2,638	2,638
Трансакции со сопствениците					
Распределба на добивка					-
Проценка					
Состојба на 30.06.2019	30,653	1,204	26	(20,678)	11,205

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
Состојба 01.01.2018	30,653	1,204	26	(26,438)	5,445
Сеофатна добивка					
Добивка 30 јуни 2018 година				2,507	2,507
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност					
Вкупна софатна добивка				2,507	2,507
Трансакции со сопствениците					
Распределба на добивка					
Проценка					
Состојба на 30.06.2018	30,653	1,204	26	(23,930)	7,952

Скопје, 23 август 2019 година

Главен Извршен Директор
Коста Костадиновски



**Придружните белешките се составен
дел на овие финансиски извештаи**