

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, СКОПЈЕ

**Финансиски извештаи
за периодот што завршува на
30 јуни 2020 и
Извештај на независниот ревизор**

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Извештај за сеопфатната добивка	3
Извештај за финансиската состојба	4
Извештај за промените во главнината	5
Извештај за паричните текови	6
Белешки кон финансиските извештаи	7 – 26



Ул. 11 Октомври 24/1-4,
1000, Скопје
Жиро сметка: 530010401789938
Даночен број: МК5080015505003
Депонент: Охридска банка АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА ИЛИРИКА ФУНС МЕНАЏМЕНТ АД, СКОПЈЕ

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 26) на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото"), кои се состојат од извештај на финансиската состојба на ден 30 јуни 2020 година и извештајот за сеопфатната добивка, извештајот за промените во главнината и извештајот за парични текови за периодот од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020 годината и прегледот на значајни сметководствени политики и останати белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди кои се применуваат 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 Друштвото 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 Друштвото. 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.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, Скопје на ден 30 јуни 2020 година како и резултатите од работењето и паричните текови за периодот од 1 јануари 2020 до 30 јуни 2020 година во согласност со сметководствената регулатива која се применува во Република Северна Македонија.

(продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД, СКОПЈЕ (продолжение)

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 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 кон друштвото ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД, Скопје не беше завршено. Раководството на Друштвото очекува дека до крајот на 2020 година Друштвото 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

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА
За периодот што завршува на 30 декември 2020 година
(Во илјади денари)

	<u>Белешка</u>	<u>30 јуни 2020</u>	<u>30 јуни 2019</u>
Приходи			
Приходи од продажба	6	9,344	8,033
Приходи од дивиденди		-	37
Реализирани добивки од продажба на финансиски средства расположливи за продажба		335	-
Останати приходи		20	-
		<u>9,699</u>	<u>8,070</u>
Расходи			
Трошоци за вработени	7	(2,225)	(1,273)
Амортизација	11	(67)	(84)
Останати оперативни трошоци	8	(5,754)	(3,824)
		<u>(8,046)</u>	<u>(5,181)</u>
Добивка од деловно работење		1,653	2,889
Приходи од камати, нето	9	174	86
Позитивни курсни разлики, нето		-	-
Нето финансиски приходи		174	86
Добивка пред оданочување	10	1,827	2,975
Данок на добивка	10	(216)	(337)
Нето добивка за годината		<u>1,611</u>	<u>2,638</u>
Останата сеопфатна добивка		(600)	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		<u>1,011</u>	<u>2,638</u>
Основна заработувачка по акција во денари	19	<u>32</u>	<u>53</u>

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

Овие финансиски извештаи беа изготвени и прифатени од раководството на Друштвото на 19 август 2020 година.

Одобрено од:

Коста Костадиновски
 Главен извршен директор



ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
На 30 јуни 2020 година
(Во илјади денари)

	Белешка	31 јуни 2020	31 декември 2019
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	11	715	774
Опрема	11	34	92
Финансиски средства расположливи за продажба	13	-	2,343
Вкупно нетековни средства		749	3,209
Тековни средства			
Побарувања од купувачи	12	1,222	3,550
Останати средства		40	63
Повеќе платен данок на добивка		183	-
Краткорочни заеми на поврзани субјекти	17	617	617
Краткорочни депозити	14	11,975	11,975
Пари и парични еквиваленти	15	4,430	1,023
Вкупно тековни средства		18,467	17,228
ВКУПНО СРЕДСТВА		19,216	20,437
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
ГЛАВНИНА			
Акционерски капитал	16	30,653	30,653
Законски резерви		26	26
Ревалоризациони резерви		1,204	1,804
Акумулирана загуба		(13,852)	(15,463)
Вкупно главнина		18,031	17,020
Тековни обврски			
Обврски кон добавувачи	17	739	1,366
Обврски спрема вработени		333	706
Останати обврски		113	850
Обврски за данок на добивка		-	495
Вкупно тековни обврски		1,185	3,417
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		19,216	20,437

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА
За периодот што завршува на 30 јуни 2020 година
(Во илјади денари)

	<u>Акционерски капитал</u>	<u>Законски резерви</u>	<u>Ревалоризациони резерви</u>	<u>Акумулирана загуба</u>	<u>Вкупно</u>
Состојба, 1 јануари 2019	30,653	26	1,204	(23,316)	8,567
Добивка за периодот	-	-	-	2,638	2,638
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-	-
(
Состојба, 30 јуни 2019	<u>30,653</u>	<u>26</u>	<u>1,204</u>	<u>(20,678)</u>	<u>11,205</u>
Состојба, 1 јануари 2020	30,653	26	1,804	(15,463)	17,020
Добивка за периодот	-	-	-	1,611	1,611
Останата сеопфатна добивка - Добивка од вложувања во финансиски средства расположливи за продажба, рециклирана низ добивката и загубата	-	-	(600)	-	(600)
Состојба, 30 јуни 2020	<u>30,653</u>	<u>26</u>	<u>1,204</u>	<u>(13,852)</u>	<u>18,031</u>

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

За периодот што завршува на 30 јуни 2020 година
(Во илјади денари)

Белешка	30 јуни 2020	31 јуни 2019
Парични текови од оперативни активности		
Приливи од провизии, надоместоци и останати приходи	11,715	7,378
Одливи за бруто плати и трошоци за вработените	(2,598)	(1,226)
Одливи кон добавувачи за набавки и за провизии	(7,295)	(1,717)
Платен данок на добивка	(667)	(337)
Нето приливи од оперативни активности	<u>1,155</u>	<u>4,098</u>
Парични текови од инвестициони активности		
Приливи од камата	174	124
Платени камати	-	(1)
Набавка на опрема	-	(99)
Нето приливи / (одливи) за депозити во банки (Одливи) / приливи за купување на финансиски средства, нето од приливи	-	(350)
	<u>2,078</u>	<u>(2,710)</u>
Нето приливи од / (одливи за) инвестициони активности	<u>2,252</u>	<u>(3,036)</u>
Парични текови од финансиски активности		
Одливи за позајмици	-	(617)
Нето одливи за финансиски активности	<u>-</u>	<u>(617)</u>
Нето зголемување на пари и парични еквиваленти	3,407	445
Пари и парични еквиваленти на 1 јануари	<u>1,023</u>	<u>112</u>
Пари и парични еквиваленти на 30 јуни	<u>4,430</u>	<u>557</u>

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.