

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

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2015,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2015
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ	3 - 5
БИЛАНС НА УСПЕХ	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	9
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА	10
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	11 - 28
Додатоци	
Додаток 1- Годишна сметка	
Додаток 2- Годишен извештај за работа	

**Б и Љ,
Боро и Љупчо
д.о.о. – Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: + 389 (02) 3066-604
+ 389 (02) 3061-185
Факс: +389 (02) 3094-919

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

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

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАџМЕНТ АД - Скопје што ги вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2015 година, како и билансот на успех, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени 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 ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. 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 финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на 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 подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка на 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.

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

Основи за мислење со резерва

Со постапки на ревизија утврдивме дека за нематеријалните средства во износ од 1.190 илјади денари прикажани во извештајот за финансиска состојба на 31 декември 2015 година не е пресметана амортизација во износ од 116 илјади денари. Постапувајќи на ваков начин Друштвото ги преценило нематеријалните средства и финансискиот резултат за истиот износ. Ние изразивме мислење со резерва за ова прашање во финансиските извештаи на Друштвото за 2014 година

Мислење со резерва

Според наше мислење, освен за наведеното во основи за мислење со резерва финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје заклучно со 31 декември 2015 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2014 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје за годината што заврши на 31 декември 2015 година.

Скопје, 14 март 2016 година

Управител

Атанасовски Борислав



Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
д.о.о - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ за периодот кој завршува на 31 декември 2015 година

во илјади денари	Белешка	2015	2014
Приходи од провизии	5	4.974	3.876
Останати оперативни приходи		21	65
Трошоци за вработените	6	-1.571	-1.122
Трошоци за реклама и репрезентација	7	-133	-22
Амортизација		-155	
Останати оперативни расходи	9	-2.677	-2.458
Оперативна добивка		459	339
Приходи од финансирање	10	24	28
Расходи од финансирање	10		-2
Добивка пред оданочување		483	365
Данок од добивка		-75	-44
Добивка по оданочување		408	321
Основна заработувачка по акција во МКД	21	8.16	6.43

Скопје, 14 март 2016 година

Главен Извршен Директор

Коста Костадиновски



Белешките содржани од страна 11 до 28 се составен дел на овие финансиски извештаи.

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА 2015 ГОДИНА

во илјади денари	Белешки	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Нето добивка за периодот		408	321
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
Вкупна друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		<u>408</u>	<u>321</u>

Белешките содржани од страна 11 до 28 се составен дел на овие финансиски извештаи

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА
за периодот кој завршува на 31 декември 2014 година

во илјади денари	Белешка	<u>2015</u>	<u>2014</u>
СРЕДСТВА			
Парични средства	11	205	20
Депозити во банки	12	740	401
Побарувања од купувачи	13	578	740
Останати тековни средства и АВР	14	45	
Залихи		6	6
Нематеријални средства	15	1.190	1.037
Опрема	16	<u>25</u>	<u>234</u>
Вкупно тековни средства		2.789	2.438
		2.789	2.438
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	17	377	87
Останати тековни обврски и ПВР	18	104	170
Обврски по заеми	19	<u>894</u>	<u>1.078</u>
		1.375	1.335
Главнина			
Акционерски капитал		30.653	30.653
Ревалоризациони резерви		1.204	1.267
Законски резерви		26	26
Акумулирана добивка/загуба		<u>-30.469</u>	<u>-30.843</u>
		1.414	1.103
		2.789	2.438

Скопје, 14 март 2015 година

Главен Извршен Директор

Коста Костадиновски

Белешките содржани од страна 11 до 28 се составен
дел на овие финансиски извештаи



 Друштво за управување
 со имотен типски капитал
 ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2015 година

во илјади денари	2015	2014
А. Парични текови од оперативни активности		
Парични принаања од провизии/надоместоци	5.136	3.530
Парични примања од останати приходи	-24	90
Исплатени бруто плати и трошоци за вработените	-1.656	-1.029
Исплатени трошоци за реклама и репрезентација	-133	-22
Исплата за набавки на залихи	-	-7
Исплатени останати трошоци и агенциска провизија	-2.386	-2.570
Платен данок на добивка на непризнаени расходи	-56	-
Нето готовински приливи од деловни активности	881	-8
Б. Парични текови од вложувачки активности		
Примени камати	24	28
Директни набавки на опрема	-334	-51
Продажба на основни средства	234	-
Повлечени (дадени) депозити во банки	-339	292
Стекнување вложувања во удели на инвестициски фондови	-	-50
Нето готовински одливи од инвестициони активности	-415	219
В. Парични текови од финансиски активности		
Платени камати на позајмици	-	-88
Корекции по проценка	-97	35
Заеми (вратени) позајмици	-184	-249
Нето готовински одливи од финансиски активности	-281	-302
Намл/зголем. на паричните средства и еквиваленти	185	-91
Парични средства и еквиваленти на почеток на годината	20	111
Парични средства и еквиваленти на 31.12.2015 година	205	20

Белешките содржани од страна 11 до 28 се составен дел на овие финансиски извештаи

ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА за периодот кој завршува на 31 декември 2015 година

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2015	30.653	1.267	26	-30.843	1.103
Сеофатна добивка					
Добивка за 2015 година				408	408
Корекции по проценка		-63		-34	-97
Вкупна софатна добивка				408	408
Трансакции со сопствениците					
Состојба на 31.12.2015	30.653	1.204	26	-30.435	1.414

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2014	30.653	1.232	10	-31.148	747
Сеофатна добивка					
Добивка за 2014 година				321	321
Проценка		35			35
Вкупна софатна добивка				321	321
Трансакции со сопствениците					
Распределба на добивка			16	-16	0
Состојба на 31.12.2014	30.653	1.267	26	-30.843	1.103

Белешките содржани од страна 10 до 27 се составен
дел на овие финансиски извештаи