

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

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за периодот кој заврши на 30 јуни 2017,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**Скопје,август 2017 година**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
за периодот кој заврши на 30 јуни 2017  
со извештај на независниот ревизор

**СОДРЖИНА**

	<b><u>Страна</u></b>
<b>ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ</b>	<b>3 - 4</b>
<b>БИЛАНС НА УСПЕХ</b>	<b>5</b>
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА</b>	<b>6</b>
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА</b>	<b>7</b>
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ</b>	<b>8</b>
<b>ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА</b>	<b>9</b>
<b>БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ</b>	<b>10 - 27</b>

**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 30 јуни 2017 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 ревизорот*

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 ефективноста 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.

#### *Мислење*

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје заклучно со 30 јуни 2017 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Скопје, 25 август 2017 година

Управител

Атанасовски Борислав

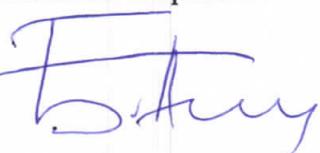


Ревизија, проценка и  
финансиски консалтинг  
Б и Љ, Боро и Љупчо  
д.о.о - Скопје

Управител



Атанасовски Борислав



**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје**

**БИЛАНС НА УСПЕХ**  
за периодот кој завршува на 30 јуни 2017 година

<b>во илјади денари</b>	<b>Белешка</b>	<b>30 јуни 2017</b>	<b>30 јуни 2016</b>
Приходи од провизии	5	4.569	2.423
Останати оперативни приходи		24	131
Трошоци за вработените	6	-883	-870
Трошоци за реклами и репрезентација	7	-222	-54
Трошоци за наемници	8	-142	-118
Амортизација		-65	-62
Останати оперативни расходи	9	<u>-2.189</u>	<u>-1.245</u>
<b>Оперативна добивка</b>		<b>1.092</b>	<b>205</b>
Приходи од финансирање	10	29	15
Расходи од финансирање	10	<u>-1</u>	<u></u>
<b>Добивка пред оданочување</b>		<b>1.120</b>	<b>220</b>
Данок од добивка		-112	-31
<b>Добивка по оданочување</b>		<b>1.008</b>	<b>189</b>

**Скопје, август 2017 година**

**Главен Извршен Директор**

**Коста Костадиновски**



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

**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**

во илјади денари	Белешки	<u>30 јуни 2017</u>	<u>30 јуни 2016</u>
<b>Нето добивка за периодот</b>		<b>1.008</b>	<b>189</b>
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
<b>Вкупна друга сеопфатна добивка</b>		-	-
<b>ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ</b>			
		<b><u>1.008</u></b>	<b><u>189</u></b>

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

**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА  
за периодот кој завршува на 30 јуни 2017 година**

во илјади денари

Белешка 30 јуни 2017 31.12.2016

**СРЕДСТВА**

Парични средства	11	195	206
Депозити во банки	12	1.840	1.040
Побарувања од купувачи	13	859	1.090
Останати тековни средства и АВР		1	12
Залихи		6	6
Нематеријални средства	14	1.017	1.074
Опрема	15	57	55
<b>Вкупно тековни средства</b>		<b>3.975</b>	<b>3.483</b>

**ВКУПНО СРЕДСТВА**

**3.975** **3.483**

**ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА**

**Тековни обврски**

Обврски спрема добавувачи	16	151	277
Останати тековни обврски и ПВР	17	180	212
Обврски по заеми	18	300	659
		<b>631</b>	<b>1.148</b>

**Главнина**

Акционерски капитал		30.653	30.653
Ревалоризациски резерви		1.204	1.204
Законски резерви		26	26
Акумулирана добивка/загуба		-28.539	-29.548
		<b>3.344</b>	<b>2.335</b>

**ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА**

**3.975** **3.483**

Скопје,август 2017 година

Главен Извршен Директор

Коста Костадиновски

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



**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК  
за периодот кој завршува на 30 јуни 2017 година**

во илјади денари	30.06.2017	30.06.2016
<b>A. Парични текови од оперативни активности</b>		
Парични примања од провизии/надоместоци	4.800	2.495
Парични примања од останати приходи	35	176
Исплатени бруто плати и трошоци за вработените	-915	-803
Исплатени трошоци за реклами и репрезентација	-222	-54
Исплатени трошоци за наемници	-142	-153
Исплатени останати трошоци и агенциска провизија	-2.315	-1.543
Платен данок на добивка на непризнаани расходи	-112	-31
Нето готовински приливи од деловни активности	<b>1.129</b>	<b>87</b>
<b>B. Парични текови од вложувачки активности</b>		
Примени камати	29	15
Платени камати	-1	
Директни набавки на опрема	-9	-30
Повлечени (дадени) депозити во банки	-800	-100
Стекнување вложувања во уеди на инвестициски фондови		
Нето готовински одливи од инвестициони активности	<b>-781</b>	<b>-115</b>
<b>C. Парични текови од финансиски активности</b>		
Заеми (вратени) позајмици	<b>-359</b>	
Нето готовински одливи од финансиски активности	<b>-359</b>	
Намал./зголем. на паричните средства и еквиваленти	-11	-28
Парични средства и еквиваленти на почеток на годината	<b>206</b>	<b>205</b>
Парични средства и еквиваленти на 30.06.2016 година	<b>195</b>	<b>177</b>

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

**ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД - Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНите ВО ГЛАВНИНАТА  
за периодот кој завршува на 30 јуни 2017 година**

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
<b>Состојба 1.01.2017</b>	30.653	1.204	26	-29.547	2.336
<b>Сеофатна добивка</b>					
Добивка 30 јуни 2016 година				1.008	1.008
Усогласување на вложувања					
расположливи за продажба до					
нивната пазарна вредност					
<b>Вкупна сопфатна добивка</b>				1.120	1.120
<b>Трансакции со сопствениците</b>					
Распределба на добивка					
Проценка					
<b>Состојба на 30.06.2016</b>	30.653	1.204	26	-28.539	3.344

во илјади денари	Акционерски капитал	Ревалоризац. резерва	Законски резерви	Нераспре. добивка	Вкупно
<b>Состојба 1.01.2016</b>	30.653	1.204	26	-30.469	1.414
<b>Сеофатна добивка</b>					
Добивка 30 јуни 2016 година				189	189
Усогласување на вложувања					
расположливи за продажба до					
нивната пазарна вредност					
<b>Вкупна сопфатна добивка</b>					
<b>Трансакции со сопствениците</b>					
Распределба на добивка					
Проценка					
<b>Состојба на 30.06.2016</b>	30.653	1.204	26	-30.280	1.603

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