ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, СКОПЈЕ

Финансиски извештаи
за годината што завршува на
31 декември 2019 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 – 27
Прилог 1 – Годишен извештај	
Прилог 2 – Годишна сметка	

Ул. Васил Главинов бр 16,
БЦ Палома Бјанка, кат 2, локал 11,
1000, Скопје
Жиро сметка: 530010401789938
Даночен број: MK5080015505003
Депонент: Охридска банка АД, Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, СКОПЈЕ

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 27) на ИЛИРИКА ФУНД МЕНАЏМЕНТ АД, Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото"), кои се состојат од извештај на финансиската состојба на ден 31 декември 2019 година и извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промените во главнината и извештајот за парични текови за годината што завршува на 31 декември 2019 година 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 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 ефективноста 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 31 декември 2019 година како и резултатите од работењето и паричните текови за за годината што завршува на 31 декември 2019 година во согласност со сметководствената регулатива која се применува во Република Македонија.

(продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

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

Останато

Ревизијата на финансиските извештаи на Фондот за годината што завршува на 31 декември 2018 година беше извршена од страна на друг ревизор, кој во својот извештај од 30 март 2019 година изразил мислење без резерва.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството на Друштвото е одговорно за изготвување на годишниот извештај (додаток 1 кон финансиските извештаи) и годишната сметка (додаток 2 кон финансиските извештаи) во согласност со Законот за трговски друштва и истите беа прифатени и одобрени од раководството, поднесени во Централниот регистар на Република Македонија на 25 февруари 2020 година. Наша одговорност е да издадеме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај со годишната сметка и финансиски извештаи на Друштвото. Ние ги извршивме нашите постапки во согласност со Законот за ревизија на Република Македонија и Меѓународниот стандард за ревизија 720 – Одговорности на ревизорот во врска со други информации во документи кои содржат ревидирани финансиски извештаи. Според наше мислење историските финансиски информации обелоденети во годишниот извештај се конзистентни со годишната сметка и приложените ревидирани финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2019 година.

ТП Ранѓеловиќ, Скопје

Ненад Ранѓеловиќ
Управител

ТП за сметководствени, книговодствени, даночно советување и ревизорски работи РАНЃЕЛОВИЌ Ненад Слободан Ранѓеловиќ Скопје

Ненад Ранѓеловиќ
Овластен ревизор

Скопје
18 март 2020 година

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
За годината што завршува на 31 декември 2019 година
(Во илјади денари)

	Белешка	31 декември 2019	*(ревизијата ја изврши друг ревизор)* 31 декември 2018
Приходи			
Приходи од продажба	5	21,685	13,265
Приходи од дивиденди		99	-
Реализирани добивки од продажба на финансиски средства расположливи за продажба		78	1
Останати приходи		59	-
		21,921	13,266
Расходи			
Трошоци за вработени	7	(3,487)	(3,063)
Амортизација		(171)	(152)
Останати оперативни трошоци	8	(9,780)	(6,664)
		(13,438)	(9,879)
Добивка од деловно работење			
Приходи од камати, нето	9	202	93
Позитивни курсни разлики, нето	10	-	4
Нето финансиски приходи		202	97
Добивка пред оданочување		8,685	3,484
Данок на добивка	11	(832)	(363)
Нето добивка за годината		7,853	3,121
Останата сеопфатна добивка		600	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		8,453	3,121
Основна заработувачка по акција	19	0.16	0.06

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 прифатен од раководството на Друштвото на 17 февруари 2020 година.

Одобрено од:

Коста Костадиновски
Главен извршен директор

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНАСИСКАТА СОСТОЈБА
На 31 декември 2019 година
(Во илјади денари)

	Белешка	31 декември 2019	*(ревизијата ја изврши друг ревизор)* 31 декември 2018
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	12	774	892
Опрема	12	92	151
Финансиски средства расположливи за продажба	18	2,343	1,343
Вкупно нетековни средства		3,209	2,386
Тековни средства			
Побарувања од купувачи	15	3,550	875
Останати средства	16	63	47
Краткорочни заеми на поврзани субјекти	17	617	617
Краткорочни депозити	19	11,975	5,125
Пари и парични еквиваленти	20	1,023	112
Вкупно тековни средства		17,228	6,776
ВКУПНО СРЕДСТВА		20,437	9,162
ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ			
ГЛАВНИНА			
Акционерски капитал	21	30,653	30,653
Законски резерви		26	26
Ревалоризациони резерви		1,804	1,204
Акумулирана добивка		(15,463)	(23,316)
Вкупно главнина		17,020	8,567
Тековни обврски			
Обврски кон добавувачи	22	1,366	193
Обврски спрема вработени		706	283
Останати обврски		850	109
Обврски за данок на добивка		495	10
Вкупно тековни обврски		3,417	595
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		20,437	9,162

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 годината што завршува на 31 декември 2019 година
(Во илјади денари)

	Акционерски капитал	Законски резерви	Ревалоризациони резерви	Акумулирана загуба	Вкупно
Состојба, 1 јануари 2018	30,653	26	1,204	(26,437)	5,446
Добивка за периодот	-	-	-	3,121	3,121
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-	-
Пренос на законски резерви	-	-	-	-	-
(ревизијата ја изврши друг ревизор)					
Состојба, 31 декември 2018	30,653	26	1,204	(23,316)	8,567
Состојба, 1 јануари 2019	30,653	26	1,204	(23,316)	8,567
Добивка за периодот	-	-		7,853	7,853
Вредносно усогласување на хартии од вредност	-	-	600	-	600
Состојба, 31 декември 2019	30,653	26	1,804	(15,463)	17,020

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 годината што завршува на 31 декември 2019 година
(Во илјади денари)

	Белешка	31 декември 2019	*(ревизијата ја изврши друг ревизор)* 31 декември 2018
Парични текови од оперативни активности			
Приливи од провизии, надоместоци и останати приходи		19,053	15,007
Одливи за бруто плати и трошоци за вработените		(3,064)	(3,005)
Одливи кон добавувачи за набавки и за провизии		(7,757)	(8,135)
Платен данок на добивка		(347)	(353)
Нето (одливи) / приливи од оперативни активности		7,885	3,514
Парични текови од инвестициони активности			
Приливи од камата		203	102
Приливи од дивиденди		99	
Платени камати		(1)	(6)
Набавка на опрема		(103)	(99)
Нето приливи / (одливи) за депозити во банки		(6,850)	(2,335)
(Одливи) / приливи за купување на финансиски средства, нето од приливи		(322)	(1,343)
Нето одливи од инвестициони активности		(6,974)	(3,681)
Парични текови од финансиски активности			
Одливи за позајмици		-	(617)
Нето приливи / (одливи) од финансиски активности		-	(617)
Нето (намалување) / зголемување на пари и парични еквиваленти		911	(784)
Пари и парични еквиваленти на 1 јануари		112	896
Пари и парични еквиваленти на 31 декември		1,023	112

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