

**Друштво за управување со
инвестициски фондови
ИНОВО СТАТУС АД Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА**

Скопје, март 2016

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиската состојба	4
Извештај за паричните текови	5
Извештај за промени во главнината	6
Белешки кон финансиските извештаи	7-24

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
Друштвото за управување со инвестициски фондови
ИНОВО СТАТУС АД Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Друштвото за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2015 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиски извештаи кои 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 Законот за ревизија и Меѓународните стандарди за ревизија прифатени во Република Македонија. 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 кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
Друштвото за управување со инвестициски фондови
ИНОВО СТАТУС АД Скопје**

Ревизијата исто така вклучува и 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 финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје заклучно со 31 декември 2015 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за периодот кој што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија.

Останати прашања

Финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2014 година беа ревидирани од страна на друго ревизорско друштво кое во својот извештај од 14 април 2015 година изразило мислење без резерва, со обрнување на внимание за континуитет на Друштвото.

Скопје, 15 март 2016 година

овластен ревизор

Гоце Христов

управител и овластен ревизор

Антонио Велјанов

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Приходи од надомести	8	1,257	1,518
Останати оперативни приходи	9	840	280
Трошоци за вработени	10	(1,152)	(1,140)
Трошоци за наемнини	11	(286)	(291)
Амортизација	16	(54)	(55)
Останати оперативни расходи	12	(501)	(523)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		104	(211)
Добивки (загуби) од вложувања		-	-
Приходи од финансирање		7	-
Расходи од финансирање		(12)	(8)
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		99	(219)
Расход за данок на добивка	13	-	-
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		99	(219)
Друга сеопфатна добивка:		-	-
Вкупно друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		99	(219)
Заработувачка (загуба) по акција (Во МКД)	22	0.49	(1.31)

Скопје, 29 февруари 2016 година

Главен Извршен
Директор
Миа Стефановска Зографска

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	Белешка	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
СРЕДСТВА			
Парични средства	14	2,582	1,903
Побарувања	15	176	164
Останати тековни средства		6	8
Вложувања во хартии од вредност за тргување		-	-
Нематеријални средства	16	209	261
Опрема	17	5	7
ВКУПНО СРЕДСТВА		2,978	2,343
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Обврски			
Обврски спрема добавувачи	18	47	47
Останати краткорочни обврски	19	2	94
Обврски по заеми	20	-	2,457
Вкупно обврски		49	2,598
Главнина			
Акционерски капитал	21	13,374	10,289
Резерви		-	-
Акумулирана добивка (загуба)		(10,544)	(10,544)
Добивка (загуба) за периодот		99	-
Вкупно главнина		2,929	(255)
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		2,978	2,343

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Парични текови од оперативни активности		
Парични примања од надомести	2,085	757
Исплатени трошоци за вработени	(1,244)	(557)
Исплатени трошоци за наемнини	(286)	(146)
Исплатени останати оперативни расходи	(499)	(406)
Платен данок од добивка	-	-
Нето парични текови од оперативни активности	56	(352)
Парични текови од вложувачки активности		
Примени камати	-	-
Набавки на софтвери	-	-
Набавки на опрема	-	-
Продажба (стекнување) на хартии од вредност, нето	-	-
Нето парични текови од вложувачки активности	-	-
Парични текови од финансиски активности		
Искористени / (вратени) заеми	(2,469)	220
Уплатен капитал	3,092	2,159
Нето парични текови од финансиски активности	623	2,379
Нето зголемување (намалување) на парични средства	679	2,027
Парични средства на почетокот на годината	1,903	511
Парични средства на крајот на годината	2,582	2,538

ИНОВО СТАТУС АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Акционерск и капитал	Законски резерви	Акумулира на добивка (загуба)	Вкупно главнина
Во (000) МКД				
Состојба на 1 јануари 2014 година	8,130	-	(10,324)	(2,194)
Сеопфатна добивка				
Добивка / (Загуба) за периодот	-	-	(219)	(219)
Друго	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	(219)	(219)
Трансакции со сопствениците				
Нова емисија на акции	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2014 година	8,130	-	(10,543)	(2,413)
Во (000) МКД				
Состојба на 1 јануари 2015 година	10,289	-	(10,544)	(255)
Сеопфатна добивка				
Добивка / (Загуба) за периодот	-	-	99	99
Друго	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	99	99
Трансакции со сопствениците				
Нова емисија на акции	3,085	-	-	3,085
Состојба на 31 декември 2015 година	13,374	-	(10,445)	2,929

1. Основни податоци и дејност

Друштвото за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото") претставува акционерско друштво, основано на 22.06.2007 година и запишано во трговскиот регистар на Република Македонија со претежна дејност управување со инвестициони фондови.

Друштвото има добиено Решение за давање одобрение за основање на друштво за управување со фондови од Комисијата за хартии од вредност (КХВ) на ден 08.08.2007 година. На ден 07.12.2009 година, Друштвото има добиено Решение од КХВ за измени и дополнувања на Статутот на Друштвото и усогласување со Законот за инвестициски фондови.

Согласно Статутот, Друштвото врши работи на управување со имотот на инвестициски фондови, рекламирање на фондовите и продажба на удели во фондовите, работи на инвестиционо советување на клиенти како и други административни работи.

Согласно Решението на КХВ и Решението за отворените фондови, Друштвото има право да основа и работи со еден отворен фонд и тоа: ИНОВО СТАТУС АКЦИИ.

Основната главнина на Друштвото заклучно со 31 декември 2014 година изнесува 167,654 илјади МКД. Во текот на 2015 година, врз основа на Решение од Комисија за хартии од вредност, извршено е зголемување на основната главнина на Друштвото согласно Законот за хартии од вредност, преку издавање на дополнителни 50,000 обични акции, во вкупен износ од 50,000 ЕУР, со што вкупниот капитал на Друштвото изнесува 217,654 ЕУР, односно 217,654 обични акции, по номинална вредност од 1 евро. Зголемувањето на основната главнина е регистрирано во надлежните институции во месец Јули 2015 година.

Адресата на Друштвото е ул. Македонија број 27/2-13, 1000 Скопје.

Вкупниот број на вработени со 31 декември 2015 година изнесува 3 вработени (31 декември 2014: 3 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 24, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за периодите кои завршуваат на 31 декември 2015 и 31 декември 2014 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност освен за вложувањата во хартии од вредност за тргување кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност.

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои не можат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната ненаплатливост, објективната вредност на вложувањата и сл.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била заснована проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.4. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи

Признавање на приходите

Приходите од провизии претставуваат провизии кои произлегуваат од основната дејност на Друштвото, а тоа е провизија за управување со отворените инвестициски фондови, како и влезна и излезна провизија од клиентите на инвестициските фондови. Приходите од провизии се признаваат доколку е веројатно дека идни економски користи ќе бидат прилив за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите од камати се признаваат онака како што се пресметуваат за периодот за кои се однесуваат истите, независно дали се наплатени или не.

Приходите од дивиденди кои не произлегуваат од вложувања евидентирани според методот на главнина, се признаваат кога ќе се утврдат правата на акционерите за примање на истите.

Капиталната добивка од извршени тргувања со хартии од вредност во свое име и за своја сметка, нето од капиталната загуба се признава кога истата ќе се реализира односно трансакцијата ќе се заврши.

3.2. Расходи

Признавање на расходите

Расходите произлегуваат од основната дејност на Друштвото, настанати заради вршење на услугите во текот на годината и се признаваат доколку е веројатно дека Друштвото има сегашна обврска и истата може веродостојно да се измери.

Расходите за камати се признаваат онака како што се пресметуваат за периодот за кои се однесуваат истите, независно дали се платени или не.

3.3. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на извештајот за финансиска состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во извештајот за сеопфатна добивка како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2015 и 31 декември 2014, се следните:

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.3. Курсни разлики (Продолжение)

	31 декември 2015	31 декември 2014
1 ЕУР =	61.5947 МКД	61.4814 МКД

3.4. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува остварената добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2014: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времи разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

3.5. Заработувачка (загуба) по акција

Друштвото ја прикажува основната заработувачка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработувачка по акција е направена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината.

3.6. Парични средства

Паричните средства се водат во извештајот за финансиска состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки и денарски депозити по видување.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.7. Побарувања од купувачи

Побарувањата се евидентираат во моментот кога настануваат побарувања за управувачка, влезна и излезна провизија во инвестициските фондови со кои управува Друштвото. Побарувањата се признаваат во висина на нивната номинална вредност намалена за евентуалната исправка на вредност поради нивна ненаплатливост, односно во висина на нивната надоместлива вредност.

3.8. Вложувања во хартии од вредност

Друштвото вложувањата во хартии од вредност ги категоризира како вложувања кои се чуваат за тргување. Вложувањата кои се чуваат за тргување се оние кои се стекнати главно за целите на генерирање на добивка од краткорочни флукуации на цената.

Друштвото има вложувања во обврзници издадени од државата кои котираат на Македонската берза.

Почетно, вложувања за тргување се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, овие вложувања се мерат според објективната вредност определена според последната просечна пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата кои се чуваат за тргување се признаваат во добивката или загубата за периодот во кој се јавува.

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Последователно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулирана амортизација и било какво оштетување на вредноста.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книги како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 31 декември 2015 година во однос на 31 декември 2014 година се следните:

	2015	2015	2014	2014
Компјутерска опрема	25 %	4 години	25 %	4 години
Канцелариски мебел	20 %	5 години	20 %	5 години

3.10. Нематеријални средства

Едно средство се признава за нематеријално кога е сигурно дека субјектот го поседува истото, може да го идентификува и кое нема физичка содржина.

Почетното мерење на едно нематеријално средство е според набавната вредност што ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, а тоа се износот на исплатени парични средства или еквиваленти на парични средства во моментот на негово стекнување. Последователно, нематеријалните средства се признаваат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. Стапката на амортизација во 2015 година изнесува 10% годишно (2014: 10% годишно).

3.11. Обезвреднување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста од нивно обезвреднување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно обезвреднување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се обезвреднети. Загубата поради обезвреднување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.12. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.13. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (трезорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

(3) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 5% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 10% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 10% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 10% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

3.14. Наеми

Наемите со кои се пренесуваат на Друштвото сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска, сегашната вредност на минималните плаќања за наемот.

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот, се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наем при оперативен наем се искажуваат во извештајот за сеопфатна добивка на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евиденцијата на наемателите. Наемодавателите ги презентираат средствата кои се предмет на оперативен наем во извештајот за финансиска состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

Во текот на разгледуваниот период Друштвото има користено простор под оперативен наем како наемател.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.15. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националните фондови. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на два месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

3.16. Резервирања

Резервирања (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било кое резервирање се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервирањата се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3.17. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат. Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции во странска валута со кои истото се изложува на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Друштвото не е значајно изложено на можните флукуации на странските валути, кое сепак е ограничено поради фактот што најголем број трансакции се во Евра, чиј валутен курс се смета за релативно стабилен.

Ризик од промени на цените

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукуира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретни вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Друштвото не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата во хартии од вредност.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема изложеност на кредитен ризик за побарувањата од Фондот со кој тоа управува, додека за останатиот дел кој вклучува инвестиционо советување постои соодветен кредитен ризик.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото има вакви финансиски инструменти договорени по варијабилни каматни стапки, може да се каже дека постои изложеност спрема ваков вид на ризик, но истиот не е значаен. Вкупниот износ на заеми договорени по варијабилни камати изнесува 0 илјади МКД (2014: 307 илјади МКД).

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои вклучуваат побарувања од купувачи, вложувањата во хартии од вредност и обврските кон добавувачи, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на извештајот за финансиска состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење со сопствени средства како и со користење на позајмици од други друштва. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа.

Со состојба на 31 декември 2015 година Друштвото нема долгови по основ ан заеми (31 декември 2014: 2,457 илјади МКД).

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото влегува во ограничен и мал број на трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на средства или услуги на странски пазари, при што истото се изложува на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Со состојба на 31 декември 2015 година, Друштвото нема изложеност на финансиски обврски во странска валута (2014: искористените заеми од акционерот кои се деноминирани во ЕУР).

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите (Продолжение)

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годините е како што следува:

	31 декември 2015	31 декември 2014
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	-	1
- Побарувања од купувачи	176	164
- Останати побарувања	6	8
	182	173
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	2,582	1,902
	2,582	1,902
	2,764	2,075
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	47	47
- Останати обврски	2	94
- Обврски по заеми	-	2,150
	49	2,291
<i>Каматносни со варијабилна камата:</i>		
Обврски по заеми	-	307
	-	307
	49	2,598

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2015 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	2,582	-	-	-	2,582
Побарув. од купувачи	176	-	-	-	176
Останати побарувања	-	-	-	6	6
	2,758	-	-	6	2,764
Обврски кон добавув.	47	-	-	-	47
Останати обврски	2	-	-	-	2
Обврски по кредити	-	-	-	-	-
	49	-	-	-	49

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Ризик од ликвидност (Продолжение)

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2014 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	1,903	-	-	-	1,903
Побарув. од купувачи	164	-	-	-	164
Останати побарувања	-	-	-	8	8
	2,067	-	-	8	2,075
Обврски кон добавув.	47	-	-	-	47
Останати обврски	94	-	-	-	94
Обврски по кредити	2,457	-	-	-	2,457
	2,598	-	-	-	2,598

7. Сегментно известување

Со оглед на својата големина и активности, Друштвото во текот на своето работење не е организирано во посебни сегменти, ниту како деловни (бизнис) сегменти, ниту како географски сегменти. Поради ова, не се врши сегментно презентирање на работењето на Друштвото.

8. ПРИХОДИ ОД НАДОМЕСТИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Приходи од управувачка провизија	1,127	1,518
Приходи од влезна провизија	130	-
Приходи од излезна провизија	-	-
Вкупно	1,257	1,518

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Приходи од инвестиционо советување	840	280
Вкупно	840	280

Приходите од инвестиционо советување произлегуваат од склучен договор за инвестиционо советување со едно друштво за осигурување на месечен износ од 70 илјади МКД. Договорот е склучен на неодредено време.

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Бруто плати на вработени	1,102	1,102
Трошоци за користење на сопствено возило	42	36
Трошоци за стручно образование	8	2
Вкупно	1,152	1,140

11. ТРОШОЦИ ЗА НАЕМНИНИ

Трошоците за наемнина во износ од 286 илјади МКД потекнуваат од користен деловен простор под оперативен наем во текот на периодот за извршување на активностите на Друштвото. Договорот за кирија (наем) е склучен заклучно до 15.11.2016 година, а износот на месечна кирија изнесува од 358 ЕУР во нето износ.

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Трошоци за интелектуални услуги	10	3
Трошоци за комунални услуги	37	37
Трошоци по договори за дело	-	16
Трошоци за ревизија (интерна и екстерна)	88	42
Трошоци за сметководство	72	36
Трошоци за берза, ЦДХВ и КХВ	166	166
Трошоци за телекомуникациски услуги	59	58
Останати расходи	69	165
Вкупно	501	523

13. ДАНОК ОД ДОБИВКА

Согласно измените на даночните прописи, Друштвото спаѓа во групата на даночни обврзници кои имаат вкупен приход до 3,000 илјади МКД. Тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува вкупните приходи на Друштвото. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 1% (2014: 1%). Согласно измените на даночните прописи овие друштва се ослободени од плаќање на оваа обврска.

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Денарски сметки во банки	97	39
Благајна	-	1
Девизни сметки во банки	2,485	1,863
Вкупно	2,582	1,903

15. ПОБАРУВАЊА

	<u>2015</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2014</u> <u>(000) МКД</u>
Побарувања за провизија од Фондот	106	94
Побарувања за инвестиционо советување	70	70
Вкупно	<u>176</u>	<u>164</u>

Побарувањата во износ од 106 илјади МКД (2014: 94 илјади МКД) се состојат од надомест за управувачка провизија за Фондот кој го управува Друштвото за месец декември 2015 година. Износот од 70 илјади МКД се однесува на побарување по основ на инвестиционо советување за декември 2015 година.

16. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	<u>2015</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2014</u> <u>(000) МКД</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	522	523
Набавки	-	-
Усогласувања	-	(1)
Состојба со 31 декември	<u>522</u>	<u>522</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	261	208
Амортизација	52	53
Состојба со 31 декември	<u>313</u>	<u>261</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u>209</u>	<u>261</u>

Нематеријалните средства во целост се состојат од купен софтвер за обавување на активностите на Друштвото и тоа софтвер за администрација на инвестицискиот фонд.

17. ОПРЕМА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	333	353
Набавки	-	-
Исправки и отуѓувања	-	(20)
Состојба со 31 декември	333	333
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	326	344
Амортизација	2	2
Исправки и отуѓувања	-	(20)
Акумулирана амортизација на 31 декември	328	326
Сегашна вредност на 31 декември	5	7

Друштвото не располага со сопствен недвижен имот и затоа користи деловен простор под оперативен наем (Белешка 11). Опремата се состои од набавена компјутерска и деловна опрема за обавување на активностите.

18. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Обврски спрема добавувачи во земјата	47	47
Вкупно	47	47

19. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Обврски за нето плати	-	62
Обврски за даноци и придонеси од плати	-	30
Останати	2	2
Вкупно	2	94

20. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
ЕЈ СИ ЕМ Консулт ЕООД Бугарија	-	2,150
ЕЈ СИ ЕМ Консулт ЕООД Бугарија	-	307
Вкупно	-	2,457

Во текот на 2013 година, склучен е договор за превземање на долгот на Друштвото помеѓу Иново Брокер АД Скопје и акционерот ЕЈ СИ ЕМ Консулт, Бугарија. Заемите се целосно подмирени во јули 2015 година.

21. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Во текот на 2015 година, врз основа на Решение од Комисија за хартии од вредност, извршено е зголемување на основната главнина на Друштвото согласно Законот за хартии од вредност, преку издавање на 50,000 обични акции од четврта емисија, во вкупен износ од 50,000 ЕУР, со што вкупниот капитал на Друштвото изнесува 217,654 ЕУР, односно 13,374 илјади МКД.

Зголемувањето на основната главнина до датумот на известување се уште не е запишано во надлежните институции.

Сопственици на Друштвото се следните акционери:

	Број на акции	% на учество
ЕЈ СИ ЕМ Консулт ЕООД, Бугарија	217,654	100.00%
	217,654	100.00%

22. ЗАРАБОТУВАЧКА (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

	2015 (000) МКД	2014 (000) МКД
Нето добивка (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции	99	(219)
	број на акции	
	2015	2014
Издадени обични акции на 1 јануари	167,654	167,654
Издадени нови обични акции (април 2015)	33,333	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	200,987	167,654
Заработувачка (загуба) по акција (во МКД)	0.49	(1.31)

23. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото не се јавува како тужена странка во судски постапки, ниту пак има дадени било какви гаранции на други друштва.

24. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

По датумот на известување не се случиле настани од материјално значење, кои би требало да се прикажат во овие финансиски извештаи.

25. ОПЕРАТИВНИ НАЕМИ

Износот на идни плаќања по основ на склучени договори за оперативни наеми е како што следува:

	2015	2014
	(000) МКД	(000) МКД
До 1 година од датум на известување	250	250
Од 1 до 3 години	-	-
Вкупно	250	250

26. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото е поврзано со своите акционери и клучниот раководен персонал.

Заклучно со 31 декември 2015 година, Друштвото нема обврски по основ на заеми спрема акционерот ЕЈ СИ ЕМ Консулт, ЕООД Софија (2014: 2,457 илјади МКД).

Друштвото има исплати на клучниот раководен персонал (членови на Одбор на директори) во нето износ од 768 илјади денари.

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и усвоил Годишниот извештај за работење.

**Иново Статус АД Скопје
Главен Извршен Директор**

Годишна сметка за 2015 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за сеопфатна добивка

ЕМБС: 06255582 Број на организациона единица: 1

Целосно име: Друштво за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2015

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки**Биланс на состојба**

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	213.759,00			268.399,00
2	-- I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	208.970,00			261.216,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	208.970,00			261.216,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	4.789,00			7.183,00
10	-- Недвижности (011+012)	0,00			
12	-- Градежни објекти	0,00			
13	-- Постройки и опрема	0,00			7.183,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	4.789,00			
21	-- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	0,00			
26	-- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	0,00			
31	-- V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	0,00			
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	2.764.057,00			2.073.253,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	0,00			
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	181.636,00			169.156,00
46	-- Побарувања од поврзани друштва				93.635,00
47	-- Побарувања од купувачи	70.000,00			70.000,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	5.521,00			5.521,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	106.115,00			
52	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	0,00			
53	-- Вложувања во хартии од вредност (054+055)	0,00			
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	2.582.421,00			1.904.097,00
60	-- Парични средства	2.582.421,00			1.904.097,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)				1.550,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	2.977.816,00			2.343.202,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	2.929.188,00			-254.838,00

66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	13.373.922,00	10.289.172,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	0,00	0,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	10.544.011,00	10.324.648,00
77	-- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	99.277,00	0,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	0,00	219.362,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	48.628,00	2.598.040,00
82	-- I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	0,00	
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	0,00	
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	48.628,00	2.598.040,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	46.711,00	47.021,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	1.917,00	29.877,00
100	-- Обврски кон вработените		62.000,00
101	-- Тековни даночни обврски		1.917,00
103	-- Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		2.457.225,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	2.977.816,00	2.343.202,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	2.097.199,00			1.797.963,00
202	-- Приходи од продажба	2.097.199,00			1.797.963,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	1.992.652,00			2.009.899,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	13.392,00			28.613,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	402.012,00			372.894,00
212	-- Останати трошоци од работењето	398.882,00			429.873,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	1.123.726,00			1.123.879,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	744.000,00			744.000,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	60.696,00			60.852,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	297.612,00			297.672,00
217	-- Останати трошоци за вработените	21.418,00			21.355,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	54.640,00			54.640,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	6.912,00			706,00
224	-- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	6.912,00			706,00
226	-- Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	391,00			706,00
227	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	6.521,00			
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	12.182,00			8.132,00
235	-- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	20,00			8.132,00
236	-- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	20,00			

237	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва		8.132,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	12.162,00	
246	-- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	99.277,00	
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)		219.362,00
250	-- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	99.277,00	
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)		219.362,00
255	-- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	99.277,00	
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)		219.362,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	4,00	4,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
259	-- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД	99.277,00	-219.362,00
260	-- Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	99.277,00	
262	-- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво		219.362,00
269	-- Добивка за годината	99.277,00	
270	-- Загуба за годината		219.362,00
288	-- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	99.277,00	
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)		219.362,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Набавна вредност на софтвер со лиценца	522.447,00			522.447,00
611	-- Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	313.477,00			261.231,00
612	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	208.970,00			261.216,00
678	-- Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од други трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	2.929.188,00			-254.839,00
691	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	2.097.199,00			1.797.963,00
720	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)				2.230,00
723	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)				794,00
724	-- Вода (< или = АОП 208 од БУ)	1.123,00			
725	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	13.392,00			28.613,00
731	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	57.111,00			56.905,00
735	-- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	286.074,00			291.332,00

744	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	21.418,00	21.355,00
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)		883,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	27.246,00	17.933,00
762	-- Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	7.000,00	7.000,00
764	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)		4.145,00
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	162.497,00	
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	4,00	4,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2489	- 66.30 - Дејности на управување со фондови	2.104.111,00			

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

Годишен извештај за 2015 година

ИНОВО СТАТУС АД СКОПЈЕ

**Извештај за работа на Друштвото за управување со инвестициски фондови
Иново Статус АД Скопје во 2015 година**

Скопје, Март 2016 година

1. ВОВЕД

Извештајот за работа на Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје во 2015 година, ги содржи главните фактори и околности (деловно окружување) кои што влијаеле на работењето на Друштвото во 2015 година, основните карактеристики на управувањето со Фондот, осврт на резултати од управувањето со Фондот, акти на Друштвото, преземените активности за промоција на Друштвото и едукација на пошироката јавност, како и извештај за финансиското работење по годишната сметка во 2015 година.

2. ДЕЛОВНО ОКРУЖУВАЊЕ

Во 2015 година индексите од европските берзи пораснаа во просек од 8 до 9%, брзите во Америка (УСА) беа со раст околу 1% , индексите во Јапонија имааа годишен раст од околу 9 %.. Берзите од Индија и Кина Бразил имаа пад на индексите од 2 до 8%. Карактеристично за оваа година што Берзите во Русија почнаа да се рехабилитираат и покажаа раст на индексите до 7%. Цените на акциите од Македонската берза имаа пад, така МБИ10 падна за 6,31%, а индексот на обврзници ОМБ порасана за 0,60%. Индексите на берзите во регионот беа шаренолики, така индексот на Бугарската берза SOFIX покажа пад од 14,40%, индексот на Српската берза Belexline покажа пад од 3,01%, индексот на Црногорската берза покажа раст од 4,32%. Активата на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции во ова полугодие од годината беше изложена на Македонската берза, Бугарската берза, Српската и Црногорската берза. Приносот на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции за 2015 изнесуваше -1,07 %.

3. ОСНОВАЊЕ И УПРАВУВАЊЕ СО ФОНДОТ

3.1. Основни карактеристики

Основни карактеристики на управувањето со Фондот во 2015 година се:

Нето имотот на Фондот заклучно со 31.12.2015 година изнесуваше 50.214.142,21 денари, односно 815.234,79 евра.

- Вкупниот број на поднесени барања за купување на удели изнесуваше 3 и барања за откуп на удели изнесуваше 3, а вкупно издадени потврди за купување на удели беа 14 и потврди за откуп на удели 3.

Уделот заклучно со 31.12.2015 година изнесуваше 29,5819 ден.

Структурата на портфолиото на хартии од вредност изнесуваше: 48,1682 % во акции, 40,2861 % во обврзници и 11,5456% во пари и паричен еквивалент.

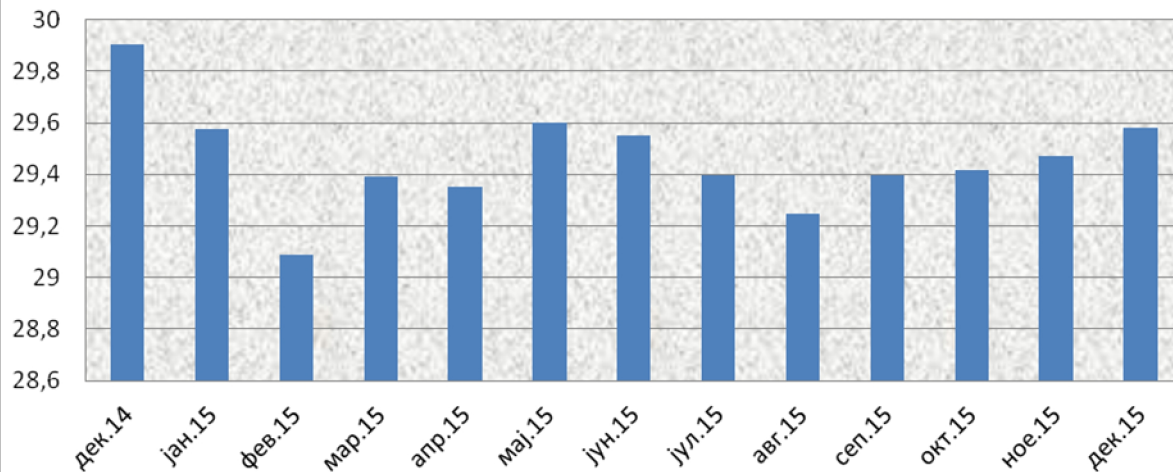
- Во Структурата на портфоилото на хартии од вредност се состоеше од акции од домашни акционерски друштва со вкупно учество од 18,9130% од вкупните средства, акции од странски акционерски друштва со вкупно учество од 29,2552% од вкупните средства, домашни обврзници со вкупно учество од 2,4702% од вкупните средства и корпоративни обврзници од странство со вкупно учество од 37,8160 % од вкупните средства.
- Учесството на домашните акционерски друштва во портфолиото на фондот на 31.12.2015 е следно: акциите на Стопанска банка АД Битола со 0,6308% од вкупните средства, Комерцијална Банка АД Скопје со 0,9142% од вкупните средства, Стопанска Банка АД Скопје со 2,4046% од вкупните средства , Охридска Банка АД Охрид 0,0709% од вкупните средства , ТТК АД Скопје со 1,4380% од вкупните средства, Макпетрол АД Скопје со

1,4000% од вкупните средства, Аутомакедонија АД Скопје со 0,4717% од вкупните средства, Скопски Пазар АД Скопје со 1,1821% од вкупните средства, Гранит АД Скопје со 0,8470% од вкупните средства, АДИНГ АД Скопје со 0,7571% од вкупните средства, Усје АД Скопје со 0,4003% од вкупните средства, Бетон АД Скопје со 1,0298 % од вкупните средства, Раде Кончар АД Скопје со 1,9949% од вкупните средства, Алкалоид АД Скопје со 1,6807% од вкупните средства, ЗК Пелагонија АД Битола со 0,1434% од вкупните средства, Жито Вардар АД Велес 0,1092% од вкупните средства, Фабрика за квасец и алкохол АД Битола 0,2772 од вкупните средства, Арцелормиттал Скопје (ХРМ) со 0,0045% од вкупните средства, Топлификација АД Скопје со 0,1196% од вкупните средства, Макстил АД Скопје со 0,2051% од вкупните средства, Ф-ка цев. 11 Октомври АД Куманово 0,000% од вкупните средства, Тетекс АД Тетово со 0,5999% од вкупните средства, Хотели Метропол АД Охрид 0,4273% од вкупните средства, РЖ Техничка контрола АД Скопје со 0,5977% од вкупните средства и РЖ Услуги АД Скопје со 1,2550% од вкупните средства.

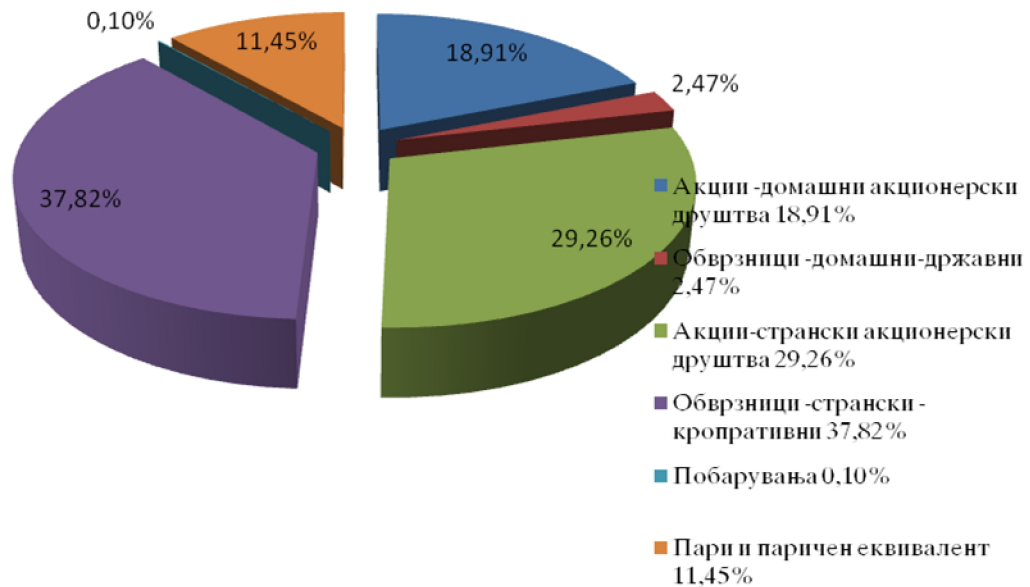
- Учеството на домашните државни обврзници во портфолиото на фондот на 31.12.2015 е следно: РМДЕН05 0,0706% од вкупните средства, РМДЕН08 0,2760% од вкупните средства, РМДЕН09 0,5427% од вкупните средства и РМДЕН11 1,5809% од вкупните средства.
- Учеството на странските акционерски друштва во портфолиото на фондот на 31.12.2015 е следно: Нафтена Индустрија Србије а.д. Нови Сад 0,6053% од вкупните средства, Црногорски Телеком АД Подгорица 0,8133% од вкупните средства, Југопетрол А.Д. Котор Црна Гора 0,7667% од вкупните средства, Делта Кредит АДСИЦ- Бугарија со 2,0885% од вкупните средства, Буланд инвестменс РЕИТ АДСИЦ- Бугарија со 6,6434% од вкупните средства, Формопласт АД Крџали -Бугарија со 7,9025% од вкупните средства, Етропал АД Етрополе –Бугарија со 8,6808% од вкупните средства и Еврохолд АД – Бугарија со 2,2673% од вкупните средства, Синететика АД Софија со 2,4446%.
- Учеството на странските корпоративни обврзници во портфолиото на фондот на 31.12.2015 е следно: GCON (издаеан од ЦиПиЕС Контрол -Бугарија) 3,9195% од вкупните средства, OSYA (издадена од Синтетика-Бугарија) 3,8730% од вкупните средства, BULA(издадена од Булгарплод -Бугарија) 3,8324% од вкупните средства, S28H (издадена од Старком холдинг-Бугарија) 3,8683% од вкупните средства, 9RTD (издадена од Хипо кредит АД Софија -Бугарија) 2,6127% од вкупните средства , 8AVA (издадена од Бобов Дол-Бугарија) 3,4821% од вкупните средства и 8AVA (издадена од Астерион Булгарија ЛТД-Бугарија) 3,4848% од вкупните средства, POW 1 (издадена од Power Logistics Ltd-Бугарија), 3,7611 од вкупните средства, 83 NA (издадени од Асенова Крепост –Бугарија) 4,5378% од вкупните средства и 5V2C (издадени од Холдинг Варна-Бугарија) 4,4443% вкупните средства.

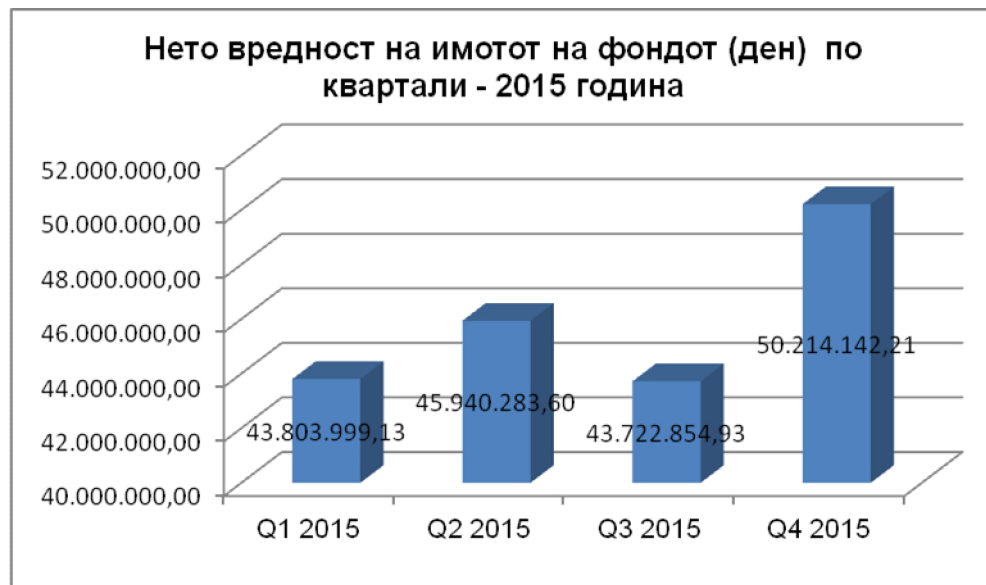
Со цел согледување на резултатите од управувањето со Фондот во периодот 01.01-31.12.2015 година во продолжение се презентира и табеларен приказ:

Нето вредност по удел (ден.) 01.01.-31.12.2015



Структура на портфолиото на 31.12.2015 на о.и. Иново Статус Акции





4. СОСТАВ НА ФУНКЦИОНИРАЊЕ НА ОРГАНИТЕ НА ДРУШТВО ЗА УПРАВУВАЊЕ СО ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНДОВИ И НОВО СТАТУС АД СКОПЈЕ

Во 2015 година, Друштвото ги остваруваше своите активности преку органите на Друштвото и тоа: Собрание на акционери и одбор на директори и тоа:

4.1. Собрание на акционери број 1 акционер: ЕЈ СИ ЕМ Консулт ДОО Софија. Собранието на акционери во рамките на своите надлежности ги врши сите работи утврдени со законските прописи и Статутот на Друштвото.

4.2. Одборот на директорите на Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје во текот на 2015 година работеше со непроменет состав и тоа: Претседател на Одборот на директори- Иван Овчаров; извршните директори, Главен Извршен директор- Миа Стефановска Зографска; Извршен директор Благој Митров, Неизвршни членови на Одборот на директори- Јордан Цанов и Олга Јорданова (неизвршен и независен член).

Табела бр.1-Членови на Одбор на директори на Иново Статус АД Скопје

	Иван Овчаров
Возраст	39 години
Пол	машки
Работно место	Извршен директор
Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа	Деловна тајна
Државјанство	Бугарско
Мандат	2012
Податоци за членување во други органи на управување	Деловна тајна
Податоци за членување во други органи на надзор	Деловна тајна
Надоместок кој го добиваат како членови на Одбор	Не добиваат

	Олга Јорданова
Возраст	49 години
Пол	женски

Работно место	Извршен директор на Актива Капитал АД Софија
Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа	Деловна тајна
Државјанство	Бугарско
Мандат	2012
Податоци за членување во други органи на управување	Деловна тајна
Податоци за членување во други органи на надзор	Деловна тајна
Надоместок кој го добиваат како членови на Одбор	Не добиваат

	Јордан Цанов
Возраст	51 години
Пол	машки
Работно место	Управител
Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа	Деловна тајна
Државјанство	Бугарско
Мандат	2014
Податоци за членување во други органи на управување	Деловна тајна
Податоци за членување во други органи на надзор	Деловна тајна
Надоместок кој го добиваат како членови на Одбор	Не добиваат

	Миа Стефановска Зографска
Возраст	39 години
Пол	женски
Работно место	Главен Извршен директор на Иново Статус АД Скопје
Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа	Нето 463.037 денари годишно
Државјанство	Македонско
Мандат	2012
Податоци за членување во други органи на управување	Не членува
Податоци за членување во други органи на надзор	Не членува
Надоместок кој го добиваат како членови на Одбор	Не добиваат

	Благој Митров
Возраст	56 години
Пол	машки
Работно место	Извршен директор на Иново Статус АД Скопје
Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа	Нето 305.402 денари годишно
Државјанство	Македонско
Мандат	2012
Податоци за членување во други органи на управување	Не членува
Податоци за членување во други органи на надзор	Не членува
Надоместок кој го добиваат како членови на	Не добиваат

5. АКТИ НА ДРУШТВО ЗА УПРАВУВАЊЕ СО ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНДОВИ И НОВО СТАТУС АД СКОПЈЕ И ОТВОРЕНИОТ ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД И НОВО СТАТУС АКЦИИ

Во текот на 2015 година, на почетокот на месец Јануари 2015, согласно со одредбите од Законот за трговските друштва и одредбите од Правилникот за начинот и роковите за вршење на попис и усогласување на сметководствената со фактичката состојба, Друштвото за управување со инвестицискиот фонд Иново Статус АД Скопје на седница на Одборот на директори донесе Извештај за извршениот попис на средствата и обврските со состојба на 31.12.2014 година на Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје со Одлука за усвојување на Извештај за извршениот попис на средствата и обврските со состојба на 31.12.2014 година. Исто така, во текот на овој период беше донесен и Годишен план на Внатрешниот ревизор за 2015 година со Одлука за усвојување на Годишен план на Внатрешниот ревизор за 2015 година.

Исто така, во ова полугодие беше одржан и подготвителен одбор за одржување на Годишно собрание на 21.04.2015 година. На тој Одбор беа донесени следните Предлог-Одлуки и Предлог-Извештаи и тоа: Извештај за работа на Друштвото во 2014 година со Предлог - Одлука за одобрување на Извештајот за работа на Друштвото во 2014 година; Годишна сметка на Друштвото за 2014 година со Предлог - Одлука за одобрување на годишната сметка на Друштвото во 2014 година, Финансиски извештаи на Друштвото за 2014 година, со Предлог -Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Друштвото во 2014 година; Финансиски извештаи на Отворен инвестициски фонд Иново Статус Акции за 2014 година и Извештај за работа на Фондот за 2014, со Предлог -Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции во 2014 година и Извештај за работа на Фондот за 2014; Извештајот на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции во 2014 година; Извештај за работа на Одборот на директори на Друштвото во 2014 година со Предлог-Одлука за одобрување на Извештајот за работа на Одборот на директори на Друштвото во 2014 година; Предлог-Одлука за измени на Статутот на Друштвото, Назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната и полугодишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото и на годишните и полугодишните финансиски извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции за 2015 година со Предлог -Одлука за назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната и полугодишната сметка и на годишните и полугодишните финансиски извештаи на Друштвото и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции за 2015 година и Предлог -Одлука за свикување на Собрание на акционери на Друштвото, со Предлог-Дневен ред. Истите Предлог-Одлуки и Предлог-Извештаи беа усвоени од Одборот на директори и доставени до Собрание на акционери за одлучување.

Во текот на овој период од 2015 година, на 21.04.2015 година беше одржано Годишно собрание. На Собранието беа донесени следните Извештаи и Одлуки и тоа: Извештај за работа на Друштвото во 2014 година со Одлука за одобрување на Извештајот за работа на Друштвото во 2014 година; Годишна сметка на Друштвото за 2014 година со Одлука за одобрување на годишната сметка на Друштвото во 2014 година Финансиски извештаи на Друштвото за 2014 година, со Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Друштвото во 2014 година; Финансиски извештаи на Отворен инвестициски фонд Иново Статус Акции за 2014 година и Извештај за работа на Фондот за 2014, со Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции во 2014 година и Извештај за работа на Фондот за 2014; Извештајот на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции во 2014 година; Извештај за работа на Одборот на директори на Друштвото во 2014 година со Одлука за одобрување на Извештајот за работа на Одборот на директори на Друштвото во 2014 година; Одлука за измени на Статутот на Друштвото; Предлог-Одлука за измена на Одлуката бр.02-14/1 од 27.01.2014 година за избор на член на Одборот на

директори на Друштвото и Назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната и полугодишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото и на годишните и полугодишните финансиски извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции за 2014 година со Одлука за назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната и полугодишната сметка и на годишните и полугодишните финансиски извештаи на Друштвото и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции за 2014 година. Сите одлуки беа донесени едногласно. Истите беа доставени до Комисијата за хартии од вредност за добивање согласност и за информирање, и беше добиена согласност.

Во втората половина од 2015 година на седница на Одбор на директори одржана на 21.08.2015 година ги усвои Извештај за работа на Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје за период Јануари -Јуни 2015 година и полугодишните финансиски извештаи на Друштвото и на Отворениот инвестициски фонд заклучно со 30.06.2015 година. На истата седница беше усвоен и Полугодишен извештај за работењето на Внатрешната ревизија за 2015 година.

Исто така, во оваа половина од 2015 година беше донесена и Одлука за усвојување на Програмата за определување правила, процедури и упатства за примена на мерки и дејствија за спречување перење пари и финансирање тероризам и Одлука за именување одговорно лице за спроведување на Програма за определување правила, процедури и упатства за примена на мерки и дејствија за спречување перење пари и финансирање тероризам. Одлуките и Програмата беа доставени до Управата за финансиско разузнавање. На истата седница беа усвоени и следните правилници за усогласување со Законот за лични податоци и тоа: Правилник за технички и организациски мерки за обезбедување на тајност и заштита на обработка на лични податоци со Одлука за усвојување на Правилник за технички и организациски мерки за обезбедување на тајност и заштита на обработка на лични податоци; Правилник за определување на обврските и одговорностите на овластените лица и на Администраторот на информацискиот систем при користење на документите и информатичко – комуникациската опрема со Одлука за усвојување на Правилник за определување на обврските и одговорностите на овластените лица и на Администраторот на информацискиот систем при користење на документите и информатичко – комуникациската опрема; Правилник за пријавување, реакција и санирање на инциденти со Одлука за усвојување на Правилник за пријавување, реакција и санирање на инциденти; Правилник за начинот на правење на сигурносна копија, архивирање и чување, како и за повторно враќање на зачуваните лични податоци со Одлука за усвојување на Правилник за начинот на правење на сигурносна копија, архивирање и чување, како и за повторно враќање на зачуваните лични податоци; Правилник за начинот на уништување на документите и начинот на уништување, бришење и чистење на медиумите со Одлука за усвојување на Правилник за начинот на уништување на документите и начинот на уништување, бришење и чистење на медиумите.

На последната седница на Одборот на директори во Декември 2015 година, беше донесена Одлука за вршење на редовен годишен попис (инвентар) на средствата и обврските со состојба на 31.12.2015 година и Комисија за попис. Истата беше разгледана и едногласно усвоена од Одборот на директори. На истата седница беше донесена и Годишна програма и план за работа на Внатрешната ревизија за 2016 година на Друштвото.

6. АКТИВНОСТИ ВО ДЕЛОТ НА ИНФОРМАТИЧКИТЕ ТЕХНОЛОГИИ

6.1. Софтверскиот пакет за фондовско работење – КОМАНС

Во периодот 01.01.-31.12.2015 г. се користеше апликација на софтверскиот пакет за фондовското работење - КОМАНС.

Ажурирањето на податоците беше на дневно ниво. Извештаи од програмата се вадеа по потреба. Заштита на податоци (бекап на базата) се прави секојдневно, автоматски на диск медиумите.

6.2. Веб страна на друштвото

Во периодот 01.01.-31.12.2015 година веб страната уредно беше ажурирана секој ден.

Активности кои беа спроведувани на дневно ниво се следните:

Внесување на вредноста на уделот.

Внесување на имотот на фондот

Внесување на дневен извештај

Внесување на вести од земјата и странство од областа на економија, бизнис и берзанско работење.

Исто така на веб страната беа внесени и Кварталните извештаи за првиот квартал 2014 година за Фондот, како и Структурата на вложувања.

6.3. Софтверски апликации за тековно работење

Во периодот 01.01-31.12.2015 година се користеа основните софтверски апликации од МС Оффице: Word, Excel, Power Point и други. Поединечни текстови беа обработени со Acrobat reader, особено текстовите кои беа ставани на веб стараната со цел при нивно отварање од страна на клиентите и посетителите на веб страната да не се појави проблем во смисла на фонтовска поддршка.

За техничка и фундаментална анализа на акциите се користеше претежно Ексел и други соодветни софтверски алатки како и повеќе веб страни.

Во овоа година ја користиме, исто така веб апликацијата ОФИ (Останати Финансиски Институции) од Народна Банка на Република Македонија.

Во 2015 година користен е електронски потпис со цел праќање податоци кон Народна банка на Република Македонија преку ОФИ апликацијата.

Во 2015 користен е електронски потпис со цел праќање податоци кон Комисијата за хартии од вредност.

6.4. Заштита на податоци и фајлови (Backup)

Во периодот 01.01.-31.12.2015 година се правеше заштита на податоци и тоа:

на дневно ниво, на крајот од работниот ден се прави заштита на базата на податоци од КОМАНС.

На неделно ниво се прави заштита на тековните фајлови од сите работни станици (вообичаено фајловите од фолдерите Ms доцументс, Десктоп и од други фолдери)

Во текот на кварталот се прави заштита на податоците на ЦД.

Поради нужноста од непрекинато работење на компјутерскиот систем, на серверот се прави заштита на податоци на софистициран начин со помош на секундарен диск (Мирор) во период од дел на секунда. Во случај на испад на примарниот диск секундарниот останува во функција, така во суштина не постои престанок на работа поради оштетување на податоци или медиуми за памтење на податоци.

7. ПРОМОТИВНИ И ЕДУКАТИВНИ АКТИВНОСТИ

Во текот на 2014 година јавноста редовно и навремено се информираше преку ажурирање и дистрибуирање на информациите преку веб страницата на Друштвото, веб страната на Македонската берза.

Во рамките на медуимската промоција на активностите на Друштвото и прибирањето на паричните средства и нивното инвестирање, извршниот директор даде повеќе интервјуа и изјави за повеќето домашни електоронски и печатени дневни и неделни медиуми (Капитал, Вечер, Вест и МТВ).

Во извештајниот период промоција на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции за пошироката јавност се вршеше во просториите на Друштвото во повеќе компании и фирми во Скопје.

8. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ ВО 2015 ГОДИНА

Во периодот од 01.01-31.12.2015 година Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје, оствари вкупен приход во износ од 2.104.111,00 денари.

Најголемиот дел од приходите во износ од 1.126.829,00 денари или 53,554% од вкупните приходи е остварен по основ на надомест за управување.

Приходите остварени по основ на излезна провизија изнесуваат 72,00 денари или 0,003%.

Приходите остварени по основ на влезна провизија изнесуваат 130.298,00 денари или 6,193%.

Приходите остварени од камата на депозити по видување во банка изнесуваат 391,00 денари и претставуваат 0,019% од вкупните приходи, позитивни курсни разлики изнесуваат 6.521,00 денар или 0,309% И приходите остварени од инвестициско советување изнесува 840.000,00 денари или 39,922%.

Вкупните расходи остварени за период од 01.01-31.12.2015 година изнесуваат 2.004.834,00 денари.

Трошоците за бруто плати се реализирани во износ од 1.102.308,00 денари и истите учествуваат во вкупните расходи со 54,983%.

Трошоците по основ на колективен договор изнесуваат 40.668,00 денари и претставуваат 2,028% од вкупните расходи за овој период. Овие трошоци се направени за паркинг за сопствено возило 18.050,00 денари, регрес за годишен одмор 21.418,00 денари и патни трошоци 1,200,00 денари.

Материјалните и слични трошоци изнесуваат 52.729,00 денари или 2,63% од вкупните расходи (трошоци за: весници, хигиена, смет, канцелариски материјал, парно, електрична енергија, радиодифузна такса и слично).

Трошоците за банкарски услуги изнесуваат 27.246,00 денари и истите учествуваат со 1.359% во вкупните расходи. Трошоците за закупнина во износ од 286.074,00 денари (14,269% од вкупните трошоци за услуги). За телефонски услуги направени се трошоци во износ од 58.716,00 денари (2,92%). Останатите трошоци за услуги се направени за користење на: книговодствени услуги 72.000,00 денари, трошоци за Комисија за хартии од вредност 165.678,00 денари, трошоци за Централен регистар 2.100,00 денари, нотар 15.306,00 денари, ревизија 43.599,00 денари, внатрешна ревизија 39.995,00,фирмарина 7.000,00 денари и останати нематеријални трошоци (судски такси и нотарски заверки) 24,593,00 ден.

Амортизација на материјални и нематеријални средства изнесува 54.640,00 денари.

Негативни курсни разлики изнесуваат 12.182,00 денари.

* * *

Како резултат од повеќе остварени расходи од приходи, Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје за период од 01.01-31.12.2015 година оствари добивка пред оданочување во износ од 99.277,00 денари.

Пресметан е данок од добивка во износ од 0,00 денари, а остварената загуба по оданочување заклучно со 31.12.2015 година изнесува 10.544,011,00 денари.

Вкупната актива на Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје на 31.12.2015 година изнесува 2.977.816,00 денари. Во структурата на активата доминираат најликвидните

средства (парични средства, депозити во банки) со 86,72% учество (2.582.421,00 денари). Учеството на основните средства изнесува 0,161% од вкупната актива и истите изнесуваат 4.789,00 денари, нематеријалните вложувања изнесуваат 208.970,00 денари или 7,019% , побарувањата се 181.636,00 денари или 6,1% учество.

Вкупната пасива на Друштвото за управување со инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје на 31.12.2015 година изнесува 2.977.816,00 денари и тоа вкупните обврски до 31.12.2015 година изнесуваат 48.628,00 денари, а тоа се обврски кон добавувачи, капитал на основачите во износ од 13.373.922,00 денари, пренесена загуба изнесува 10.544.011,00 денари и добивка за оваа 2015 година изнесува 99.277,00 денари.

Одбор на директори

Претседател

Иван Овчаров