

**Отворен Инвестициски Фонд
ИНОВО СТАТУС АКЦИИ**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2013 ГОДИНА**

Скопје, март 2014

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Биланс на состојба или Извештај за нето имотот на Фондот	3
Биланс на успех или Извештај за добивки и загуби на Фондот	4
Извештај за промени во нето имотот на Фондот	5
Белешки кон финансиските извештаи	6
1. Основни податоци	
2. Основа за составување на финансиски извештаи	
3. Основни сметководствени политики и проценки	
4. Финансиски показатели по удели на Фондот	
5. Структура на вложувања на Фондот	
6. Структура на вложувања на Фондот по видови на имот	
7. Структура на обврските на Фондот по видови инструменти	
8. Реализирани добивки (загуби) на Фондот	
9. Нереализирани добивки (загуби) на Фондот	
10. Трансакции на Фондот со поврзани субјекти	
11. Приходи и расходи со поврзани субјекти	
12. Трансакции по овластени лица на Фондот	
13. Преглед на движење на вредноста на имотот на Фондот	
14. Споредбен преглед на работењето на Фондот	

М.Х.Јасмин 20, 1000 Скопје
Република Македонија

Тел: +389 (2)32 14 706
Факс: +389 (2)32 14 707

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

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Отворениот Инвестициски Фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ (Фондот), кои што го вклучуваат Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 31 декември 2013 година, како и Извештајот за добивките и загубите и Извештајот за промени во нето имотот на Фондот за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото за управување со Фондот е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и правење на сметководствени проценки кои што се разумни во околностите.

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 Фондот 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 Фондот.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
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, состојбата со нето имотот на Отворениот Инвестициски Фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ заклучно со 31 декември 2013 година, како и неговата финансиска успешност за годината која што завршува тогаш во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка.

Скопје, 31 март 2014 година

Овластен ревизор

Гоце Христов

Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов



БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 31.12.2013
Отворен инвестициски фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Претходна год. (2012) Во МКД	Тековна год. (2013) Во МКД
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА			
1	Пари и парични еквиваленти	9,172,507	7,072,376
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	34,761,212	37,069,068
2a	финансиски средства кои се чуваат за тргување	34,761,212	37,069,068
2б	финансиски средства расположливи за продажба	-	-
2в	заеми и побарувања	-	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	-	-
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА			
3	Побарувања од продажба на хартии од вредност и други побарувања	2,290,226	357,457
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	-	6,000
5	Побарувања за дадени аванси	-	-
6	Побарувања од друштвото за управување со фондови	-	-
7	Побарувања од депозитарна банка	-	-
8	Останати побарувања на фондот	-	-
9	Побарувања за камати	897	307
А. (С од 1 до 10)	Вкупно средства	46,224,842	44,505,208
ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ			
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обвр	-	-
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-	-
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ			
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	341,211	91,073
13	Обврски спрема депозитарна банка	11,798	12,734
14	Обврски за трошоци на фондот	6,562	-
15	Обврски по основна исплата на уделничарите	-	-
16	Останати обврски	51,577	32,946
17	Обврски за пресметана камата	-	-
Б. (С од 11 до 18)	Вкупни краткорочни обврски	411,148	136,753
В. (А - Б)	Нето имот на фондот	45,813,694	44,368,455
Г.	Број на издадени удели	1,650,222.5383	1,569,082.9469
Д. (В / Г)	Нето имот по удел	27.7621	28.2767
18	Издадени удели во Инвестициониот фонд	64,853,121	48,378,968
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	(16,512,153)	(2,254,108)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	(342,353)	770,869
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	(2,184,921)	(2,527,274)
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-	-
23	Ревалоризациони резерви	-	-
Г. (С од 18 до 23)	Вкупни обврски спрема изворите на средства	45,813,694	44,368,455

Скопје, март 2014 година



Главен Извршен Директор
Миа Стефановска Зографска

[Handwritten signature]

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2013 - 31.12.2013
Отворен инвестициски фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2012)	Тековен период (2013)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		529,096	871,525
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		144,298	797,652
3	Позитивни курсни разлики		-	1,262
4	Приходи од дивиденди		337,700	535,721
5	Останати приходи		-	-
А. (С од 1 до 5)	Вкупно приходи од вложувања		1,011,094	2,206,160
	РАСХОДИ			
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		(189,085)	(20,057)
7	Негативни курсни разлики		-	(7,074)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(422,298)	(1,090,569)
9	Расходи од камата		-	-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(59,121)	(152,680)
11	Трансакциски трошоци		(100,059)	(132,944)
12	Намалување на средствата		-	-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(115,032)	(269,184)
Б. (С од 6 до 13)	Вкупно расходи		(885,595)	(1,672,508)
В. (А - Б)	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност		125,499	533,652
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ			
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		(467,852)	237,217
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-	-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		-	-
Г. (С од д1 до д3)	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		(467,852)	237,217
Д. (В + Г)	Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот		(342,353)	770,869

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2013 - 31.12.2013
Отворен инвестициски фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Претход. период (2012)	Тековен период (2013)
	ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
1	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	125,499	533,652
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	(467,852)	237,217
А. (С од 1 до 2)	Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот	(342,353)	770,869
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	46,918,960	38,000
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(16,512,153)	(2,254,108)
Б. (С од 3 до 4)	Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	30,406,807	(2,216,108)
Ц. (А + Б)	Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	30,064,454	(1,445,239)
	НЕТО ИМОТ		
5	На почетокот на периодот	15,749,239	45,813,694
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	45,813,694	44,368,455
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
6	Издадени удели на фондот во текот на периодот	2,197,783.3146	1,391.3631
7	Повлечени удели на фондот во периодот	(547,560.7763)	(82,530.9545)
Е. (С од 6 до 7)	БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	1,650,222.5383	1,569,082.9469