Отворен Инвестициски Фонд
ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ПЕРИОДОТ КОЈ ЗАВРШУВА НА 30.ЈУНИ 2012 ГОДИНА

Скопје, Август 2012

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

MOORE STEPHENS
SKOPJE

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 полугодишни финансиски извештаи на Отворениот Инвестициски Фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ (Фондот), кои што го вклучуваат Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 30.Јуни 2012 година, како и Извештајот за добивките и загубите и Извештајот за промени во нето имотот на Фондот за периодот кој завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот 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 ефективноста на интерната контрола на Фондот.

MOORE STEPHENS
SKOPJE

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, полугодишните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, состојбата со нето имотот на Отворениот Инвестициски Фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ заклучно со 30.Јуни 2012 година, како и неговата финансиска успешност за периодот кој 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, 29.Август 2012 година

Овластен ревизор	**Управител и Овластен ревизор**
Гоце Христов	Антонио Велјанов

Друштво за ревизија МУР СТИВЕНС ДОО СКОПЈЕ

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 30.06.2012
Отворен инвестициски фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Претходен период 31.12.2011	Тековен период 30.06.2012
		Во МКД	Во МКД
	ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
1	Пари и парични еквиваленти	3,437,763	372,496
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	**12,389,260**	**12,660,474**
2а	финансиски средства кои се чуваат за тргување	12,389,260	12,660,474
2б	финансиски средства расположиви 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	-	619,152
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	-	85,372
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	436	56
А. (С од 1 до 10)	**Вкупно средства**	**15,827,459**	**13,737,550**
	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	65,617	31,365
13	Обврски спрема депозитарна банка	5,077	4,008
14	Обврски за трошоци на фондот	7,526	-
15	Обврски по основна исплата на уделничарите	-	-
16	Останати обврски	-	6,562
17	Обврски за пресметана камата	-	-
Б. (С од 11 до 18)	**Вкупни краткорочни обврски**	**78,220**	**41,935**
В. (А - Б)	**Нето имот на фондот**	**15,749,239**	**13,695,615**
Г.	**Број на издадени удели**	**511,073.3072**	**479,162.2977**
Д. (В / Г)	**Нето имот по удел**	**30.8160**	**28.5824**
18	Издадени удели во Инвестиционот фонд	33,855,004	42,416,964
19	Повлечени удели во Инвестиционот фонд	(15,920,844)	(25,618,118)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	(1,069,715)	(918,310)
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	(1,115,206)	(2,184,921)
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-	-
23	Ревалоризациони резерви	-	-
ѓ. (С од 18 до 23)	**Вкупни обврски спрема изворите на средства**	**15,749,239**	**13,695,615**

Скопје, Август 2012 година

Главен Извршен Директор
Миа Стефановска Зографска

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2012 - 30.06.2012

Отворен инвестициски фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Образло жение	Претходен период 30.06.2011	Тековен период 30.06.2012
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		1,196,752	444,728
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		1,971	13,917
3	Позитивни курсни разлики		-	-
4	Приходи од дивиденди		177,109	306,865
5	Останати приходи		-	-
А. (С од 1 до	**Вкупно приходи од вложувања**		**1,375,832**	**765,510**
	РАСХОДИ			
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		(131,346)	(143,220)
7	Негативни курсни разлики		-	-
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(208,302)	(194,402)
9	Расходи од камата		-	-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(29,162)	(27,217)
11	Трансакциски трошоци		-	-
12	Намалување на средствата		-	-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(74,192)	(70,553)
Б. (С од 6 до	**Вкупно расходи**		**(443,002)**	**(435,392)**
В. (А - Б)	**Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност**		**932,830**	**330,118**
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ			
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		21,288	(1,248,428)
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**		**21,288**	**(1,248,428)**
Д. (В + Г)	**Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот**		**954,118**	**(918,310)**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2012 - 30.06.2012
Отворен инвестициски фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Претходен период 31.12.2011	Тековен период 30.06.2012
	ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
1	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	521,855	330,118
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	(1,591,570)	(1,248,428)
А. (С од 1 до 2	**Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот**	**(1,069,715)**	**(918,310)**
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	14,883,191	8,561,960
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(15,920,844)	(9,697,274)
Б. (С од 3 до 4	**Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот**	**(1,037,653)**	**(1,135,314)**
Ц. (А + Б)	**Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот**	**(2,107,368)**	**(2,053,624)**
	НЕТО ИМОТ		
5	На почетокот на периодот	17,856,607	15,749,239
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	15,749,239	13,695,615
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
6	Издадени удели на фондот во текот на периодот	437,053.3875	282,736.1903
7	Повлечени удели на фондот во периодот	(461,451.4425)	(314,647.1998)
Е. (С од 6 до 7	**БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ**	**511,073.3072**	**479,162.2977**