

АНЕКС 7

ОБРАЗЕЦ 1 ИФС

ПОЛУГОДИШНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ДРУШТВОТО ЗА УПРАВУВАЊЕ СО ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНДОВИ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

Позиција		број	претходен период 30.06.2022	тековен период 30.06.2023
АКТИВА				
	I. Финансиски средства (Σ од 2 до 6)	1	4.199.150	8206937
	<i>Парични средства</i>	2	1.990.556	257631
	<i>Финансиски средства по фер вредност</i>	3		
	<i>Финансиски средства расположиви за продажба</i>	4	2.158.594	195288
	<i>Заеми и побарувања</i>	5	50.000	0
	<i>Финансиски средства кои се чуваат до доспевање</i>	6		7754018
	II. Побарувања (8+9)	7	135.650	149941
	<i>Побарувања врз основа на управување со фондови и портфолио</i>	8	130.129	144420
	<i>Останати побарувања</i>	9	5.521	5521
	III. Платени трошоци за идниот период и недостасана наплата на приходи	10	23.654	23654
	IV. Одложени даночни средства	11		
	V. Недвижности, постројки и опрема	12		
	VI. Вложувања во недвижности	13		

	VII. Нематеријални средства	14		
	VIII. Други средства	15		
	ВКУПНА АКТИВА (1+7+10+ 11 +12+13+ 14+15)		4.358.454	8380532
	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	17		
ПАСИВА				
	A.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ (19+20+21 +26+30+31)	18	4.200.201	8349311
	<i>I.Запшан капитал</i>	19	13.373.922	18293470
	<i>II. Капитални резерви</i>	20		
	<i>III.Резерви(Σ од 22 до 25)</i>	21		
	1.Законски резерви	22		
	2.Статутарни резерви	23		
	3.Резерви за сопствени акции/удели	24		
	4.Други резерви	25		
	<i>IV.Ревалоризациски резерви(Σ 27 до 29)</i>	26		
	1.Ревалоризација на финансиски средства расположиви за продажба	27		
	2.Ревалоризацисрезерви на инструментите за заштита	28		
	3.Останати ревалоризациски резерви	29		
	<i>V.Задржана добивка или пренесена загуба</i>	30	(8.860.505)	-9778357
)	<i>VI.Добивка или загуба за тековната година</i>	31	(313.216)	-165802

	Б.ОБВРСКИ (Σ од 33 до 38)	32	158.253	31221
	1.Обврски по основ на управување со фондови и потрфолио	33		
	2.Обврски по основ на кредити и заеми	34		
	3.Останати обврски по основ на финансиски инструменти	35	117.735	0
	4.Обврски спрема добавувачи	36	40.518	31221
	5.Обврски за исплата на дивиденда или удел во добивката	37		
	6.Останати обврски	38		
	В.Резервации	39		
	Г.Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	40		
	Д. Одложени даночни обврски	41		
	ВКУПНА ПАСИВА(број18+32+39+40+41)	42	4.358.454	8380532
	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	43		

ОБРАЗЕЦ 2 ИСД***ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА***

Позиција	број	претходен период 30.06.2022	Тековен период 30.06.2023
1. Приходи од управување (45+ 46)	44	798.824	870034
1.1 отворени фондови	45	790.824	870034
1.2 затворени фондови	46		
2. Приход од влезен надомест (48+ 49)	47	2.029	60935
2.1 отворени фондови	48	2.029	60935
2.2 затворени фондови	49		
3. Приход од излезен надомест (51+ 52)	50		0
3.1 отворени фондови	51		0
3.2 затворени фондови	52		

	4.Останати приходи	53		
	I.Приход од надомест за управување (44+47+50+53)	54	792.853	930969
	1.Трошоци за посредување и продажба на удели	55		
	2.Останати трошоци	56		
	II.Расходи од управување со фондот (55+56)	57		
	Нето резултат од надомест за управување со фондови (54+57)	58	792.853	930969
	III.Нето приход од управување со портфолио	59	45.168	0
	IV. Приход од инвестициско советување	60	300.000	0
	V.Финансиски приходи и расходи (Σ од 62 до 67)	61	(170796)	47028
	1.Нето приход од камата	62		82498
	2.Нето курсни разлики	63	1639	-31884
	3.Нето нереализирани и реализирани добивки од финансиски средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	64	(172.435)	-3586
	4.Нето реализирани добивки од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	65		
	5.Останати приходи и расходи од финансиски инструменти	66		
	6.Намалување на вредноста на финансиските средства	67		
	VI.Општи и административни трошоци на работењето	68	1.280.441	-1143799
	VII.Амортизација и вредносно усогласување на останатите средства	69		

	VIII.Резервации	70		
	IX. Останати приходи и расходи од работењето	71		
	Вкупни приходи	72	<i>1.139.660</i>	977997
	Вкупни расходи	73	<i>1.452.876</i>	1143799
	X.Добивка или загуба пред оданочување (58+59+ 60+ 61+68+ 69+70+71)	74	(313.216)	-165802
	XI.Данок на добивка	75		
	XII. Добивка или загуба(74-75)	76	(313.216)	-165802
	1.Промена на ревалоризациски резерви(недвижност, постројки, опрема и нематеријални средства)	77		
	2.Нереализирани добивки/загуби од финансиски средства расположиви за продажба	78		
	3.Добивки/загуби од инструменти за заштита на паричен тек	79		
	XIII.Останата вкупна добивка (Σ од 77 до 79)	80		
	XIV.Вкупна добивка (76+80)	81	(313.216)	-165802
	XV.Рекласификациски усогласувања	82		

ОБРАЗЕЦ 3

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

(директна метода)

<i>Позиција</i>	<i>Број</i>	<i>Претходна период</i>	<i>Тековен период</i>
		<i>30.06.2022</i>	<i>30.06.2023</i>
Парични приливи од надомест за управување	83		

со фондови			
Парични приливи од останати надомести и провизии	84		
Останати парични приливи	85		
Останати парични приливи од управување со фондови	86		
Исплата кон добавувачи	87		
Исплата кон вработени	88		
Парични приливи од продажба на финансиски средства по фер вредност	89		
Парични одливи за купување на финансиски средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	90		
Парични приливи од дивиденда	91		
Парични приливи од камата	92		
Парични одливи за камата	93		
Парични одливи за данок на добивка	94		
Останати парични приливи од финансиски активности	95		
Останати парични одливи од финансиски активности	96		
I.НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 83 до 96)	97		
Парични приливи од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	98		
Парични одливи за купување на финансиски средства расположиви за продажба	99		
Парични приливи од вложувања во заеми и побарувања	100		

Парични одливи за пласмани во заеми и побарувања	101		
Парични приливи од вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	102		
Парични одливи за вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	103		
Парични одливи за купување на недвижности, опрема и нематеријални средства	104		
Парични приливи од продажба на недвижности, опрема и нематеријални средства	105		
Останати парични приливи од инвестициски активности	106		
Останати парични одливи од инвестициски активности	107		
II. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 98 до 107)	108		
Уплата на сопствениците на друштвото	109		
Парични одливи за купување на сопствени акции/откуп на удели	110		
Исплата на дивиденда или удели во добивката	111		
Парични приливи од кредити	112		
Парични одливи за исплата на кредити	113		
Парични приливи од издадени финансиски инструменти	114		
Парични одливи за издадени финансиски инструменти	115		

Останати парични приливи од финансиска активност	116		
Останати парични одливи од финансиска активност	117		
III.НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКА АКТИВНОСТ(Σ од 109 до 117)	118		
IV.Ефекти од промена на курсот на странски валути	119		
V.Нето зголемување/намалување на парични средства и парични еквиваленти (97+108+118+119)	120		
VI.Парични средства и парични еквиваленти на почетокот на периодот	121		
VII.Парични средства и парични еквиваленти на крајот на периодот (120+121)	122		

ОБРАЗЕЦ 4

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ (индиректна метода)

<i>Позиција</i>	<i>Број</i>	<i>претходен период</i>	<i>Тековен период</i>
Добивка/загуба пред оданочување во тековната година	123	(313.216)	-165802
Амортизација на долгорочните материјални и нематеријални средства	124		
Исправка на вредноста на побарувањата и сл.	125		
Резервации	126		

Приходи од камата	127		
Расходи за камата	128		
Зголемување/намалување на побарувањата поврзани со управувањето со фондови и портфолио	129	30.374	-8913
Зголемување/намалување на останатите побарувања	130		
Зголемување/намалување на финансиските средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	131		
Парични приливи од камата	132		0
Парични одливи за камата	133		
Парични приливи од дивиденда	134		
Зголемување/намалување на останати позиции во активата	135		
Зголемување/намалување на обврските по основ на управување со фондови и портфолио	136		
Зголемување/намалување на обврските кон добавувачите	137	116.994	-9253
Зголемување/намалување на останатите обврски	138		
Зголемување/намалување на останатите позиции во пасивата	139		
Платен данок на добивка	140		
I.НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 123 до 140)	141	(165.848)	-183968
Парични приливи од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	142		

Парични одливи за купување на финансиски средства расположиви за продажба	143		
Парични приливи од вложувања во заеми и побарувања	144		
Парични одливи за пласмани во заеми и побарувања	145		
Парични приливи од вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	146		
Парични одливи за вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	147		-7736638
Парични одливи за купување на недвижности, опрема и нематеријални средства	148		
Парични приливи од продажба на недвижности, опрема и нематеријални средства	149		
Останати парични приливи од инвестициски активности	150		
Останати парични одливи од инвестициски активности	151		
II. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 142 до 151)	152		-7736638
Уплата на сопствениците на друштвото	153		
Парични одливи за купување на сопствени акции/откуп на удели	154		
Исплата на дивиденда или удели во добивката	155		
Парични приливи од кредити	156		
Парични одливи за исплата на кредити	157		
Парични приливи од издадени финансиски инструменти	158		

Парични одливи за издадени финансиски инструменти	159		
Останати парични приливи од финансиска активност	160	(155.681)	
Останати парични одливи од финансиска активност	161		
III. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКА АКТИВНОСТ (Σ од 153 до 161)	162	(155.681)	0
IV. Нето зголемување/намалување на парични средства и парични еквиваленти (140+152+162)	163	(321.529)	-7920606
V. Парични средства и парични еквиваленти на почетокот на периодот	164	2.312.085	8178237
VI. Парични средства и парични еквиваленти на крајот на периодот (163+164)	165	1.990.556	257631

ОБРАЗЕЦ 5

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ

<i>Капитал и резерви</i>	<i>Акционерски капитал</i>	<i>Акумулирана добивка/загуба</i>	<i>Ревалоризациони резерви</i>	<i>Законски резерви</i>	<i>Добивка или загуба за тековниот период</i>	<i>Вкупно</i>
<i>Позиција</i>						
Состојба на почеток на претходниот период	13.373.922	(8.860.504)				4.513.418
Промена на сметководствен						

ите политики						
Исправка на грешки за претходниот период						
Состојба на почетокот на претходната година (исправка)						
Добивка или загуба за периодот					-917852	-917852
)Останата сеопфатна добивка						
Вкупна сеопфатна добивка	13.373.922	(8.860.504)			(917.852)	3.595.56
Трансакции со сопствениците:	/	/	/	/	/	/
Уплатен капитал	4.919.548					
Распределба за резерви						
Распределба за дивиденди						
Состојба на последниот ден на претходниот период	18.293.470	(9.778.356)				8.515.114
Состојба на почетокот на тековниот период	18.293.470	(9.778.356)				8.515.114

Промена на сметководствените политики						
Исправка на грешки за претходниот период						
Состојба на почетокот на тековниот период (исправка)	<i>13.373.922</i>	<i>(8.860.504)</i>				<i>4.513.418</i>
Сеопфатна добивка:						
Добивка или загуба за периодот					(165.802)	(165.802)
Резерви						
Останата сеопфатна добивка						
Вкупна сеопфатна добивка	<i>18.293.470</i>	<i>(9.778.356)</i>			(165.802)	8.349.312
Трансакции со сопствениците:	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>	<i>/</i>
Уплатен капитал						
Распределба за резерви						
Распределба за дивиденди						
Состојба на последниот ден на тековниот	<i>18.293.470</i>	<i>(9.778.356)</i>			(165.802)	8.349.312

период						
--------	--	--	--	--	--	--