

ЗАНЕКС 7

ОБРАЗЕЦ 1 ИФС

ПОЛУГОДИШНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ НА ДРУШТВОТО ЗА УПРАВУВАЊЕ СО ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНДОВИ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

Позиција		број	претходен период 30.06.2024	тековен период 30.06.2025
АКТИВА				
	I. Финансиски средства (Σ од 2 до 6)	1	8.304.489	8.678.092
	<i>Парични средства</i>	2	510.541	1.156.644
	<i>Финансиски средства по фер вредност</i>	3		
	<i>Финансиски средства расположиви за продажба</i>	4	246.480	454.034
	<i>Заеми и побарувања</i>	5		0
	<i>Финансиски средства кои се чуваат до доспевање</i>	6	7.547.468	7.067.414
	II. Побарувања (8+9)	7	207.817	228.205
	<i>Побарувања врз основа на управување со фондови и портфолио</i>	8	202.296	199.030
	<i>Останати побарувања</i>	9	5.521	5.521
	III. Платени трошоци за идниот период и недостасана наплата на приходи	10	23.654	23.654

	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)		8.535.960	8.906.297
	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	17		
ПАСИВА				
	A.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ (19+20+21 +26+30+31)	18	8.384.211	8.726.957
	<i>I.Запишан капитал</i>	19	18.293.470	18.293.470
	<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	(9.897.789)	(9.647.855)
))	<i>VI.Добивка или загуба за тековната година</i>	31	(11.470)	81.342
	Б.ОБВРСКИ (Σ од 33 до 38)	32	151.749	179.340
	9.			
	1.Обврски по основ на управување со фондови и портфолио	33		
	2.Обврски по основ на кредити и заеми	34		
	3.Останати обврски по основ на финансиски инструменти	35		0
	4.Обврски спрема добавувачи	36	31.376	61.631
	5.Обврски за исплата на дивиденда или удел во добивката	37		
	6.Останати обврски	38	119.373	117.709
	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	8.535.960	8.906.297
	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	43		

--	--	--	--	--

ОБРАЗЕЦ 2 ИСД

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

Позиција		број	претходен период 30.06.2024	Тековен период 30.06.2025
	1. Приходи од управување (45+ 46)	44	908.266	1.026.551
	1.1 отворени фондови	45	908.266	1.026.551
	1.2 затворени фондови	46		
	2. Приход од влезен надомест (48+ 49)	47	2.029	

	2.1 отворени фондови	48	2.029	
	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	910.295	1.026.551
	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	910.295	1.026.551
	III.Нето приход од управување со портфолио	59		0
	IV. Приход од инвестициско советување	60		0
	V.Финансиски приходи и расходи (Σ од 62 до 67)	61	247.052	173.887
	1.Нето приход од камата	62	189.646	173.887
	2.Нето курсни разлики	63	59	
	3.Нето нереализирани и реализирани добивки од финансиски средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	64	57.347	
	4.Нето реализирани добивки од продажба на финансиски средства расположиви за	65		

	продажба			
	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	(1.168.817)	(1.103.307)
	VII.Амортизација и вредносно усогласување на останатите средства	69		
	VIII.Резервации	70		
	IX. Останати приходи и расходи од работењето	71		(15)
	Вкупни приходи	72	1.157.347	1.200.438
	Вкупни расходи	73	1.168.817	1.103.322
	X.Добивка или загуба пред оданочување (58+59+ 60+ 61+68+ 69+70+71)	74	(11.470)	97.116
	XI.Данок на добивка	75		
	XII. Добивка или загуба(74-75)	76	(11.470)	97.116
	1.Промена на ревалоризациски резерви(недвижност, постројки, опрема и нематеријални средства)	77		
	2.Нереализирани добивки/загуби од финансиски средства расположиви за продажба	78		(15.774)
	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	(11.470)	81.342
	XV.Рекласификациски усогласувања	82		

ОБРАЗЕЦ 3**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ***(директна метода)*

<i>Позиција</i>	<i>Број</i>	<i>Претходна период</i> 30.06.2024	<i>Тековен период</i> 30.06.2025
Парични приливи од надомест за управување со фондови	83		
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	122		

(120+121)			
-----------	--	--	--

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	(11.470)	81.342
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	(5.622)	202.073
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	1.114	29.763
Зголемување/намалување на останатите обврски	138	112.707	111.043
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	96.729	424.221
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	(46.969)	
Парични одливи за вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	147	388.827	495.829
Парични одливи за купување на недвижности, опрема и нематеријални	148		

средства			
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	341.858	495.829
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		
Останати парични одливи од финансиска активност	161		
III. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКА АКТИВНОСТ (Σ од 153 до 161)	162		0
IV. Нето зголемување/намалување на парични средства и парични еквиваленти (140+152+162)	163	438.587	920.050
V. Парични средства и парични еквиваленти на почетокот на периодот	164	71.954	236.594
VI. Парични средства и парични еквиваленти на крајот на периодот (163+164)	165	510.541	1.156.644

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	18.293.470	(9.897.788)				8.395.682
Промена на сметководствените политики						
Исправка на грешки за претходниот период						
Состојба на почетокот на претходната година (исправка)						
Добивка или загуба за						249.933

периодот					249.933	
)Останата сеопфатна добивка						
Вкупна сеопфатна добивка	18.293.470	(9.897.788)			249.933	8.645.615
Трансакции со сопствениците:	/	/	/	/	/	/
Уплатен капитал						
Распределба за резерви						
Распределба за дивиденди						
Состојба на последниот ден на претходниот период	18.293.470	(9.897.788)			249.933	8.645.615
Состојба на почетокот на тековниот период	18.293.470	(9.647.855)				8.645.615
Промена на сметководствен ите политики						
Исправка на грешки за претходниот период						
Состојба на почетокот на тековниот период (исправка)	18.293.470	(9.647.855)				8.645.615

Сеопфатна добивка:						
Добивка или загуба за периодот					81.342	81.342
Резерви						
Останата сеопфатна добивка						
Вкупна сеопфатна добивка	18.293.470	(9.647.855)			81.342	8.726.957
Трансакции со сопствениците:	/	/	/	/	/	/
Уплатен капитал						
Распределба за резерви						
Распределба за дивиденди						
Состојба на последниот ден на тековниот период	18.293.470	(9.647.855)			81.342	8.726.957