

**Друштво за управување со отворени и
затвени инвестициски фондови
ИНОВО СТАТУС АД Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА**

Скопје, март 2024

| СОДРЖИНА | Страна |
|--|---------------|
| Извештај на независниот ревизор | 1-3 |
| Финансиски извештаи | |
| Извештај за сеопфатна добивка | 4 |
| Извештај за финансиската состојба | 5 |
| Извештај за паричните текови | 6 |
| Извештај за промени во главнината | 7 |
| Белешки кон финансиските извештаи | 8-24 |

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

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје (Друштвото за управување), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2023 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 за управување е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна 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 и објавени во Службен Весник на Република Северна Македонија (79/2010). 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 управување 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 за управување.

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
Друштвото за управување со отворени и затворени
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 отворени и затворени инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје заклучно со 31 декември 2023 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за периодот кој што завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото за управување е исто така одговорно за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 384 од Законот за трговски друштва. Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да известиме дали годишниот извештај за работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2023 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје за годината која завршува на 31 декември 2023 година.

Раководството на Друштвото за управување е исто така одговорен за подготвување на Извештајот за сопствени средства на Друштвото за управување во согласност со Правилникот за сопствените средства на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови, согласно член 5 став 7 од Законот за инвестициски фондови (Сл. Весник на РМ бр. 12/2009,.....и Сл. Весник на РСМ бр. 150/2021) и член 190 од Законот за хартии од вредност (Сл. Весник на РМ бр. 95/2005,..... и Сл. Весник на РСМ бр. 31/2020). Наша одговорност во согласност со член 18 од Правилникот за сопствените средства на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови е да известиме дали Извештајот за сопствени средства на Друштвото за управување е подготвен правилно, точно и потполно во согласност со одредбите од Законот и Правилникот за сопствените средства на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови, како и согласно годишните финансиски извештаи за годината која завршува на 31 декември 2023 година. Нашата работа во однос на извештајот за сопствени средства е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во извештајот за сопствени средства се конзистентни со ревидираните финансиски извештаи.

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

Извештајот за сопствени средства е правилно, точно и потполно од сите материјално значајни аспекти, подготвен согласно Законот и Правилникот, како и согласно ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје за годината која завршува на 31 декември 2023 година.

Скопје, 25 март 2024 година

Овластен ревизор

Костадинка Китаноска



Управител и Овластен ревизор

Антонио Белјанов



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

| | Белешка | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| Приходи од надомести | 8 | 1,815 | 1,587 |
| Останати оперативни приходи | 9 | - | 327 |
| Трошоци за вработени | 10 | (1,438) | (1,374) |
| Трошоци за наемнини | 11 | (284) | (284) |
| Амортизација | 19 | - | - |
| Останати оперативни расходи | 12 | (492) | (925) |
| ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) | | (399) | (669) |
| Добивки (загуби) од вложувања | 13 | 9 | (246) |
| Приходи од финансирање | | 276 | 2 |
| Расходи од финансирање | | (5) | (5) |
| ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ | | (119) | (918) |
| Расход за данок на добивка | 14 | - | - |
| НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ | | (119) | (918) |
| Друга сеопфатна добивка: | | - | - |
| Вкупно друга сеопфатна добивка | | - | - |
| ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ | | (119) | (918) |
| Заработувачка (загуба) по акција (Во МКД) | 22 | (0.40) | (3.97) |

Скопје, 25 март 2024 година

Главен Извршен
 Директор
 Миа Стефановска Зографска



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

| | <u>Белешка</u> | <u>2023</u> <u>(000) МКД</u> | <u>2022</u> <u>(000) МКД</u> |
|--|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| СРЕДСТВА | | | |
| Парични средства | 15 | 71 | 8,178 |
| Побарувања | 16 | 150 | 135 |
| Побарувања за данок од добивка | | 6 | 30 |
| Однапред платени трошоци и друго | | 24 | - |
| Вложувања во хартии од вредност за тргување | 17 | 209 | 213 |
| Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање | 18 | 7,974 | - |
| Нематеријални средства | 19 | - | - |
| Опрема | 20 | - | - |
| ВКУПНО СРЕДСТВА | | <u>8,434</u> | <u>8,556</u> |
| ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА | | | |
| Обврски | | | |
| Обврски спрема добавувачи | 21 | 37 | 40 |
| Останати краткорочни обврски | 22 | 1 | 1 |
| Вкупно обврски | | <u>38</u> | <u>41</u> |
| Главнина | | | |
| Акционерски капитал | 23 | 18,294 | 18,294 |
| Резерви | | - | - |
| Акумулирана добивка (загуба) | | (9,779) | (8,861) |
| Добивка (загуба) за периодот | | (119) | (918) |
| Вкупно главнина | | <u>8,396</u> | <u>8,515</u> |
| ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА | | <u>8,434</u> | <u>8,556</u> |

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

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Парични текови од оперативни активности | | |
| Парични примања од надомести | 1,800 | 2,013 |
| Исплатени трошоци за вработени | (1,438) | (1,374) |
| Исплатени трошоци за наемнини | (284) | (284) |
| Исплатени останати оперативни расходи | (248) | (953) |
| Платен данок од добивка | 24 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| Нето парични текови од оперативни активности | (146) | (598) |
| Парични текови од вложувачки активности | | |
| Примени камати | - | - |
| Набавки на софтвери | - | - |
| Набавки на опрема | - | - |
| Продажба (стекнување) на хартии од вредност, нето | (7,961) | 1,544 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Нето парични текови од вложувачки активности | (7,961) | 1,544 |
| Парични текови од финансиски активности | | |
| Искористени / (вратени) заеми | - | - |
| Уплатен капитал | - | 4,920 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Нето парични текови од финансиски активности | - | 4,920 |
| Нето зголемување (намалување) на парични средства | (8,107) | 5,866 |
| Парични средства на почетокот на годината | 8,178 | 2,312 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Парични средства на крајот на годината | 71 | 8,178 |

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

| | Акционерски капитал | Законски резерви | Акумулира на добивка (загуба) | Вкупно главнина |
|--|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| Во (000) МКД | | | | |
| Состојба на 1 јануари 2022 година | 13,374 | - | (8,861) | 4,513 |
| Сеопфатна добивка | | | | |
| Добивка / (Загуба) за периодот | - | - | (918) | (918) |
| Друго | - | - | - | - |
| Вкупна сеопфатна добивка | - | - | (918) | (918) |
| Трансакции со сопствениците | | | | |
| Нова емисија на акции | - | - | - | - |
| Состојба на 31 декември 2022 година | 13,374 | - | (9,779) | 3,595 |
| Во (000) МКД | | | | |
| Состојба на 1 јануари 2023 година | 18,294 | - | (9,779) | 8,515 |
| Сеопфатна добивка | | | | |
| Добивка / (Загуба) за периодот | - | - | (119) | (119) |
| Друго | - | - | - | - |
| Вкупна сеопфатна добивка | - | - | (119) | (119) |
| Трансакции со сопствениците | | | | |
| Нова емисија на акции | - | - | - | - |
| Состојба на 31 декември 2023 година | 18,294 | - | (9,898) | 8,396 |

1. Основни податоци и дејност

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

Согласно Статутот, Друштвото за управување врши работи на управување со имотот на инвестициски фондови, рекламирање на фондовите и продажба на удели во фондовите, работи на инвестиционо советување на клиенти, работи на управување со средства за сметка на индивидуален клиент - сопственик на портфолио, како и други административни работи.

Согласно Решението на КХВ и Решението за отворените фондови, Друштвото за управување има право да основа и работи со два отворени фондови и тоа: ИНОВО СТАТУС БАЛАНСИРАН и ИНОВО СТАТУС СОЛАР.

Основната главнина на Друштвото за управување 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 за управување 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 за управување 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. Во текот на 2022 година, врз основа на Решение од Комисија за хартии од вредност, извршено е зголемување на основната главнина на Друштвото за управување согласно Законот за хартии од вредност, преку издавање на 80,000 обични акции од петта емисија, во вкупен износ од 80,000 ЕУР, со што вкупниот капитал на Друштвото за управување изнесува 297,654 ЕУР, односно 18,294 илјади МКД. Зголемувањето на основната главнина е регистрирано во надлежните институции во месец ноември 2022 година.

Адресата на Друштвото за управување е ул. Орце Николов бр 20/1-3, 1000 Скопје (2021: ул. Македонија број 27/2-13, 1000 Скопје). Вкупниот број на вработени со 31 декември 2023 година изнесува 4 вработени (31 декември 2022: 4 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 26, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Северна 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 2023 и 31 декември 2022 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.

2.2. 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 за управување 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 за управување ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото за управување 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 за управување, 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 за управување 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 за управување, настанати заради вршење на услугите во текот на годината и се признаваат доколку е веројатно дека Друштвото за управување 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. Основни сметководствени политики (Продолжение)

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 2023 и 2022, се следните:

| | 31 декември 2023 | 31 декември 2022 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 1 ЕУР = | 61.4950 МКД | 61.4932 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 за управување.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна 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% (2022: 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. Одложениите 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 за управување 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 за управување. 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 за управување 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 флукутации на цената.

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 книжи 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 2023 година во однос на 31 декември 2022 година се следните:

| | 2023 | 2023 | 2022 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 средството. Стапката на амортизација во 2023 година изнесува 10% годишно (2022: 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 за управување 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 за управување.

(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 за управување 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 за управување. 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 за управување, 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 за управување 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 за управување 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 за управување 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 за управување 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 за управување нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото за управување 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 за управување 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 за управување 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 за управување. 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 за управување. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

4. Финансиски ризици и управување со истите

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

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото за управување не влегува во значајни трансакции во странска валута со кои истото се изложува на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото за управување нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Северна Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Друштвото за управување 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 за управување не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата во хартии од вредност.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото за управување е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото за управување 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 за управување 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 за управување нема вакви финансиски инструменти договорени по варијабилни каматни стапки, може да се каже дека не постои изложеност спрема ваков вид на ризик (2022: нема).

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото за управување 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.

4. Финансиски ризици и управување со истите (Продолжение)

4.5 Управување со капиталот

При управување со сопствениот капитал, Друштвото се придржува кон следните цели:

- Придржување кон условите во врска со капиталот поставени од страна на регулаторот
- Заштита на способноста на Друштвото да продолжи со своето деловно работење во континуитет, и
- Одржување на цврста капитална база за поддршка на развојот на своите деловни активности.

Усогласеност со законска регулатива

1) Согласно член 5, ставови 1 и 2 од Законот за инвестициски фондови, најмалиот номинален износ на почетниот капитал потребен за основање на Друштво за управување со фондови изнесува денарска противвредност на ЕУР 125,000 на денот на основањето. Во случај кога вредноста на имотот на инвестицискиот фонд (односно фондовите со кои управува Друштвото за управување) го надмине износот од ЕУР 250,000,000, Друштвото за управување е должно да обезбеди дополнителен капитал еднаков на 0.02% од износот за кој вредноста на имотот на инвестицискиот фонд го надминува утврдениот граничен износ, но најмногу до ЕУР 10,000,000.

Со состојба 31 декември 2023 година, номиналниот износ на почетниот капитал на Друштвото за управување изнесува 297,654 ЕУР (2022: 297,654 ЕУР), додека вредноста на Отворениот Инвестициски Фонд ИНОВО СТАТУС БАЛАНСИРАН со кој управува Друштвото на 31 декември 2023 година изнесува 1,071,897.66 ЕУР (2022: 1,038,690.92 ЕУР), и вредноста на Отворениот Инвестициски Фонд ИНОВО СТАТУС СОЛАР со кој управува Друштвото на 31 декември 2023 година изнесува 77,583.52 ЕУР . Друштвото за управување е усогласено со пропишаните барања.

2) Согласно член 5, ставови 3 од Законот за инвестициски фондови, како и согласно Правилникот за сопствени средства на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови, висината на сопствените средства на Друштвото за управување мора во секој момент да бидат еднакви или поголеми од повисокиот износ од износот на почетниот капитал од ставот (1) на член 5 од Законот за инвестициски фондови, односно вкупниот износ на почетниот капитал и дополнителниот износ на капиталот од ставот (2) на овој член, или една четвртина од општите фиксни трошоци наведени во билансот на успех за предходната година.

Табелата подолу ја дава пресметката на сопствените средств на Друштвото за управување на 31 декември 2023 година согласно горенаведената регулатива.

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

| | Износ во 000 МКД |
|---|------------------|
| Редовен основен капитал (РОК) пред усогласување на вредноста и примена на одбитните ставки | 18,294 |
| Директни, индиректни или синтетички вложувања во инструменти од редовниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото нема значајно вложување во тие субјекти (износот над прагот од 10%, без признатите кратки позиции) (негативен износ) | (209) |
| Загуба на крајот на годината или тековна загуба (негативен износ) | (9,898) |
| Редовен основен капитал | 8,187 |
| Додатен основен капитал (ДОК) | - |
| Основен капитал | 8,187 |
| Вкупни општи трошоци на друштвото за управување од претходната година | 2,629 |
| КАПИТАЛНИ БАРАЊА согласно член 5 став (4) алинеја 2 од Законот за инвестициски фондови - една четвртина од општите фиксни трошоци наведени во билансот на успех за претходната година | 650 |
| КАПИТАЛНИ БАРАЊА согласно член 5 став (4) алинеја 1 од Законот за инвестициски фондови - износот на почетниот капитал од член 5 став (1) од Законот, односно кога постои обврска за внесување дополнителен капитал, вкупниот износ на основниот и дополнителниот капитал од член 5 став (2) од Законот | 7,687 |
| Вишок (+)/ Недостиг (-) на капитал | 500 |

Со состојба 31 декември 2023 година, Друштвото за управување е усогласено со пропишаните барања.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото за управување 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 за управување врши финансирање на своето работење со сопствени средства како и со користење на позајмици од други друштва. Друштвото за управување континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа. Со состојба на 31 декември 2023 година Друштвото за управување нема долгови по основ на заеми (31 декември 2022: нема).

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото за управување 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 2023 година, Друштвото за управување нема изложеност на финансиски обврски во странска валута (2022: нема).

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото за управување 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.

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

| | 31 декември 2023 | 31 декември 2022 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Финансиски средства | | |
| <i>Некаматносни:</i> | | |
| - Парични средства | 1 | 1 |
| - Побарувања од купувачи | 150 | 135 |
| - Вложувања во хв за тргување | 209 | 213 |
| | 8,334 | 349 |
| <i>Каматносни со фиксна камата:</i> | | |
| - Вложувања во хв кои се чуваат до доспевање | 7,974 | - |
| | 7,974 | - |
| <i>Каматносни со променлива камата:</i> | | |
| - Парични средства | 70 | 8,177 |
| | 70 | 8,177 |
| | 8,404 | 8,526 |
| Финансиски обврски | | |
| <i>Некаматносни:</i> | | |
| - Обврски кон добавувачи | 37 | 40 |
| - Останати обврски | - | - |
| | 37 | 40 |

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото за управување со состојба на 31 декември 2023 година според нивната доспеаност:

| | До 1 месец | 1 - 3 мес. | 3-12 мес. | Над 12 мес. | Вкупно |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------|
| Парични средства | 71 | - | - | - | 71 |
| Побарув. од купувачи | 150 | - | - | - | 150 |
| Останати побарувања | - | - | - | - | - |
| Вложувања во хв за тргување | - | - | 209 | - | 209 |
| Вложувањ кои се чуваат до доспевање | - | - | 446 | 7,528 | 7,974 |
| | 221 | - | 655 | 7,528 | 8,404 |
| Обврски кон добавув. | 37 | - | - | - | 37 |
| Останати обврски | - | - | - | - | - |
| | 37 | - | - | - | 37 |

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото за управување со состојба на 31 декември 2022 година според нивната доспеаност:

| | До 1 месец | 1 - 3 мес. | 3-12 мес. | Над 12 мес. | Вкупно |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------|
| Парични средства | 8,178 | - | - | - | 8,178 |
| Побарув. од купувачи | 135 | - | - | - | 135 |
| Останати побарувања | - | - | - | - | - |
| Вложувања во хв за тргување | - | - | 213 | - | 213 |
| | 8,313 | - | 213 | - | 8,526 |
| Обврски кон добавув. | 40 | - | - | - | 40 |
| Останати обврски | - | - | - | - | - |
| | 40 | - | - | - | 40 |

7. Сегментно известување

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

8. ПРИХОДИ ОД НАДОМЕСТИ

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Приходи од управувачка провизија | 1,754 | 1,587 |
| Приходи од влезна провизија | 61 | - |
| Приходи од излезна провизија | - | - |
| Вкупно | 1,815 | 1,587 |

9. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Приходи од инвестиционо советување | - | 327 |
| Приходи од отпис на обврски | - | - |
| Вкупно | - | 327 |

Приходите од инвестиционо советување произлегуваат од склучен договор за инвестиционо советување со едно друштво за осигурување на месечен износ од 50 илјади МКД. Договорот е склучен на неодредено време.

10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Бруто плати на вработени | 1,348 | 1,345 |
| Трошоци за користење на сопствено возило | 41 | - |
| Регрес | 31 | 24 |
| Трошоци за стручно образование | 18 | 5 |
| Трошоци за службен пат во земјата | - | - |
| Вкупно | 1,438 | 1,374 |

11. ТРОШОЦИ ЗА НАЕМНИНИ

Трошоците за наемнина во износ од 284 илјади МКД потекнуваат од користен деловен простор под оперативен наем во текот на периодот за извршување на активностите на Друштвото за управување. Договорот за кирија (наем) е склучен заклучно до 01.04.2024 година, а износот на месечна кирија изнесува од 350 ЕУР во нето износ.

12. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Трошоци за интелектуални услуги | 5 | 5 |
| Трошоци за комунални услуги | 44 | 23 |
| Трошоци за ревизија (интерна и екстерна) | 97 | 22 |
| Трошоци за сметководство | 129 | 90 |
| Трошоци за берза, ЦДХВ и КХВ | 72 | 462 |
| Трошоци за телекомуникациски услуги | 52 | 55 |
| Останати расходи | 93 | 268 |
| Вкупно | 492 | 925 |

13. ДОБИВКИ / ЗАГУБИ ОД ВЛОЖУВАЊА

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Приходи од дивиденди | - | 45 |
| Реализирани добивки / (загуби) од вложувања | (5) | - |
| Нереализирани добивки / (загуби) од вреднување на вложувања | - | - |
| Вкупно | (5) | 45 |

14. ДАНОК ОД ДОБИВКА

Согласно 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 за управување. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 1% (2022: 1%). Согласно даночните прописи овие друштва се ослободени од плаќање на оваа обврска.

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Денарски сметки во банки | 2 | 3,006 |
| Благајна | 1 | - |
| Девизни сметки во банки | 68 | 5,172 |
| Вкупно | 71 | 8,178 |

16. ПОБАРУВАЊА

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Побарувања за провизија од Фондот | 150 | 135 |
| Побарувања за инвестиционо советување | - | - |
| Вкупно | 150 | 135 |

Побарувањата во износ од 150 илјади МКД (2022: 135 илјади МКД) се состојат од надомест за управувачка провизија за Фондовите кој го управува Друштвото за управување за месец декември 2023 година. Друштвото за управување нема побарувања по основ на инвестиционо советување (2022: нема).

17. ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ ЗА ТРГУВАЊЕ

| Акции во: | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Стопанска Банка АД Скопје | 209 | 213 |
| Вкупно | 209 | 213 |

Друштвото за управување располага со вложување во 158 обични акции издадени од Стопанска банка АД Скопје (2022:158 обични акции издадени од Стопанска банка АД Скопје). Вложувањето е усогласено со последната пазарна цена на акциите на Македонската Берза на датумот на билансот на состојба. Разликата од усогласувањето и продажбата е прикажана во добивката или загубата за периодот во кој се јавува.

17. ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ КОИ СЕ ЧУВААТ ДО ДОСПЕВАЊЕ

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Државни обврзници денационализација | 1,493 | - |
| Државни записи | 6,481 | - |
| Вкупно | 7,974 | - |

Заклучно со 31 декември 2023 година, Друштвото има вложувања во државни обврзници во износ од 1,493 илјади МКД (2022: нема) кои се состојат од стекнати 25,812 долгорочни државни обврзници со номинална вредност од 1 ЕУР (2022: нема) со рок на доспевање најдоцна до месец јуни 2032 година и каматна стапка од 2% годишно.

Заклучно со 31 декември 2023 година, Друштвото има вложувања во државни записи во износ од 6,481 илјади МКД (2022: нема) кои се состојат од стекнати 626 долгорочни државни записи со номинална вредност од 10,000 МКД (2022: нема) со рок на доспевање најдоцна до месец мај 2038 година и каматна стапка од 5.25 % до 5.65% годишно.

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Набавна вредност | | |
| Состојба на 1 јануари | 522 | 522 |
| Набавки | - | - |
| Усогласувања | - | - |
| Состојба со 31 декември | 522 | 522 |
| Акумулирана амортизација | | |
| Состојба на 1 јануари | 522 | 470 |
| Амортизација | - | 52 |
| Состојба со 31 декември | 522 | 522 |
| Сегашна вредност на 31 декември | - | - |

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

20. ОПРЕМА

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Набавна вредност | | |
| Состојба на 1 јануари | 333 | 333 |
| Набавки | - | - |
| Исправки и отуѓувања | - | - |
| Состојба со 31 декември | 333 | 333 |
| Акумулирана амортизација | | |
| Состојба на 1 јануари | 333 | 333 |
| Амортизација | - | - |
| Исправки и отуѓувања | - | - |
| Акумулирана амортизација на 31 декември | 333 | 333 |
| Сегашна вредност на 31 декември | - | - |

Друштвото за управување 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.

21. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Обврски спрема добавувачи во земјата | 37 | 40 |
| Вкупно | 37 | 40 |

22. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Обврски за нето плати | - | - |
| Обврски за даноци и придонеси од плати | - | - |
| Останати | 1 | 1 |
| Вкупно | 1 | 1 |

23. 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 за управување 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 е регистрирано во надлежните институции во месец јули 2015 година.

Во текот на 2022 година, врз основа на Решение од Комисија за хартии од вредност, извршено е зголемување на основната главнина на Друштвото за управување согласно Законот за хартии од вредност, преку издавање на 80,000 обични акции од петта емисија, во вкупен износ од 80,000 ЕУР, со што вкупниот капитал на Друштвото за управување изнесува 297,654 ЕУР, односно 18,294 илјади МКД.

Зголемувањето на основната главнина е регистрирано во надлежните институции во месец ноември 2022 година.

Сопственици на Друштвото за управување се следните акционери:

| | Број на акции | % на учество |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| ЕЈ СИ ЕМ Консулт ЕООД, Бугарија | 238,154 | 80.01% |
| Миа Стефановска Зограvsка | 29,750 | 9.99% |
| Благој Митров | 29,750 | 9.99% |
| | 297,654 | 100.00% |

24. ЗАРАБОТУВАЧКА (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

| | 2023 (000) МКД | 2022 (000) МКД |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Нето добивка (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции | (119) | (918) |
| | број на акции | |
| | 2023 | 2022 |
| Издадени обични акции на 1 јануари | 297,654 | 217,654 |
| Издадени нови обични акции | - | 80,000 |
| Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември | 297,654 | 230,987 |
| Заработувачка (загуба) по акција (во МКД) | (0.40) | (3.97) |

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

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

26. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕСТУВАЊЕ

Нема значајни настани кои се случиле по датумот на известување, а кои треба да бидат обелоденети во овие финансиски извештаи.

27. ОПЕРАТИВНИ НАЕМИ

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

| | <u>2023</u> <u>(000) МКД</u> | <u>2022</u> <u>(000) МКД</u> |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| До 1 година од датум на известување | 71 | 71 |
| Од 1 до 3 години | - | - |
| Вкупно | <u>71</u> | <u>71</u> |

28. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото за управување е поврзано со своите акционери и клучниот раководен персонал.

Заклучно со 31 декември 2023 година, Друштвото за управување нема побарувања или обврски спрема акционерот ЕЈ СИ ЕМ Консулт, ЕООД Софија (2022: нема).

Друштвото за управување има исплати кон останатите двајца акционери кои воедно се и клучени раководен персонал (извршни членови на Одбор на директори) во бруто износ од 1,254 илјади денари (плати и регрес).

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.

Годишна сметка за 2023 година

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

ЕМБС: 06255582

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

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2023

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Биланс на состојба

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 36 | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059) | 8.409.956,00 | | | 8.531.933,00 |
| 45 | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051) | 155.226,00 | | | 141.028,00 |
| 46 | -- Побарувања од поврзани друштва | 149.705,00 | | | 135.507,00 |
| 49 | -- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 5.521,00 | | | 5.521,00 |
| 52 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058) | 8.182.776,00 | | | 212.668,00 |
| 53 | -- Вложувања во хартии од вредност (054+055) | 8.182.776,00 | | | 212.668,00 |
| 54 | -- Вложувања кои се чуваат до доспевање | 208.209,00 | | | |
| 55 | -- Вложувања според објективната вредност преку добивката и загубата | 7.974.567,00 | | | 212.668,00 |
| 59 | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061) | 71.954,00 | | | 8.178.237,00 |
| 60 | -- Парични средства | 71.954,00 | | | 8.178.237,00 |
| 62 | -- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР) | 23.654,00 | | | 23.654,00 |
| 63 | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062) | 8.433.610,00 | | | 8.555.587,00 |
| 65 | -- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | 8.395.682,00 | | | 8.515.113,00 |
| 66 | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА | 18.293.470,00 | | | 18.293.470,00 |
| 76 | -- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-) | 9.778.356,00 | | | 8.860.505,00 |
| 78 | -- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | 119.432,00 | | | 917.852,00 |
| 81 | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095) | 37.928,00 | | | 40.474,00 |
| 95 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108) | 37.928,00 | | | 40.474,00 |
| 97 | -- Обврски спрема добавувачи | 37.262,00 | | | 39.808,00 |
| 101 | -- Тековни даночни обврски | 666,00 | | | 666,00 |

111

-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ
И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)

8.433.610,00

8.555.587,00

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) | 1.815.131,00 | | | 1.914.127,00 |
| 202 | -- Приходи од продажба | 1.815.131,00 | | | 1.914.127,00 |
| 207 | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 2.219.084,00 | | | 2.873.791,00 |
| 208 | -- Трошоци за сировини и други материјали | 47.275,00 | | | 55.252,00 |
| 211 | -- Услуги со карактер на материјални трошоци | 361.144,00 | | | 425.405,00 |
| 212 | -- Останати трошоци од работењето | 427.658,00 | | | 756.748,00 |
| 213 | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217) | 1.378.548,00 | | | 1.345.188,00 |
| 214 | -- Плати и надоместоци на плата (нето) | 888.120,00 | | | 888.120,00 |
| 215 | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата | 74.568,00 | | | 75.240,00 |
| 216 | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување | 384.816,00 | | | 354.444,00 |
| 217 | -- Останати трошоци за вработените | 31.044,00 | | | 27.384,00 |
| 220 | -- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства | 4.459,00 | | | 291.198,00 |
| 223 | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233) | 289.886,00 | | | 46.807,00 |
| 224 | -- Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228) | | | | 46.807,00 |
| 225 | -- Приходи од вложувања во поврзани друштва | | | | 45.168,00 |
| 227 | -- Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва | | | | 1.639,00 |
| 230 | -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 276.074,00 | | | |
| 232 | -- Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства | 13.794,00 | | | |
| 233 | -- Останати финансиски приходи | 18,00 | | | |
| 234 | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243) | 5.365,00 | | | 4.995,00 |
| 235 | -- Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238) | | | | 4.995,00 |
| 236 | -- Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва | | | | 14,00 |
| 237 | -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва | | | | 4.981,00 |
| 239 | -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 25,00 | | | |
| 240 | -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва | 5.340,00 | | | |
| 247 | -- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244) | 119.432,00 | | | 917.852,00 |
| 251 | -- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248) | 119.432,00 | | | 917.852,00 |

| | | | | |
|------------|--|-------------|--|-------------|
| 256 | -- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254) | 119.432,00 | | 917.852,00 |
| 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 | -119.432,00 | | -917.852,00 |
| 262 | -- Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво | 119.432,00 | | 917.852,00 |
| 270 | -- Загуба за годината | 119.432,00 | | 917.852,00 |
| 291 | -- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269) | 119.432,00 | | 917.852,00 |

Државна евиденција

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|---|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 632 | -- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации регистрирани во земјата (< или =АОП 065 од БС) | 8.395.682,00 | | | 18.293.470,00 |
| 636 | -- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси примени од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС) | | | | 39.808,00 |
| 638 | -- Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС) | 666,00 | | | 666,00 |
| 639 | -- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС) | 37.928,00 | | | |
| 640 | -- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ) | 1.815.131,00 | | | 1.914.127,00 |
| 642 | -- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ) | 1.815.131,00 | | | 1.914.127,00 |
| 671 | -- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ) | 2.726,00 | | | 15.105,00 |
| 674 | -- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ) | 2.290,00 | | | 802,00 |
| 675 | -- Вода (< или = АОП 208 од БУ) | 2.254,00 | | | 5.033,00 |

| | | | | |
|------------|---|------------|--|------------|
| 676 | -- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ) | 38.939,00 | | |
| 679 | -- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ) | 3.320,00 | | |
| 682 | -- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 51.987,00 | | 55.356,00 |
| 686 | -- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 283.848,00 | | 283.848,00 |
| 695 | -- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ) | 31.044,00 | | 27.384,00 |
| 709 | -- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ) | | | 1.654,00 |
| 711 | -- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ) | 46.338,00 | | 28.383,00 |
| 717 | -- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ) | 147.997,00 | | |
| 722 | -- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот | 4,00 | | 4,00 |
| 723 | -- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот 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 | 2.105.017,00 | | | |

Потпишано од:

SUZANA KUZMANOSKA

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2, OID.
2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

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.

Извештај за сопствени средства за 2023 година

Годишен извештај за 2023 година

ИЗВЕШТАЈ
за сопствените средства
состојба на ден 31.12.2023
за друштвото ИНОВО СТАТУС Скопје

| 1 | 2 | 3 |
|--|---|--------------|
| Сопствени средства | | |
| Основен капитал | | 18,293,470 |
| Редовен основен капитал (РОК) | | |
| 1 Капитални инструменти од РОК и премиите кои се однесуваат на овие инструменти | | 18,293,470 |
| 2 Нераспределена добивка за тековната година | | |
| 3 Нераспределена добивка од претходните години и резерви од добивките | | |
| Независно ревидирана добивка од тековната година без предвидените трошоци или | | |
| 4 дивиденди | | |
| Редовен основен капитал (РОК) пред усогласување на вредноста и примена на одбитните | | |
| 5 ставки (збир од 1 до 4) | | 18,293,470 |
| 6 Нематеријални средства (негативен износ) | | |
| 7 Одложени даночни средства кои зависат од идната профитабилност (негативен износ) | | |
| 8 Ревалоризациски резерви | | |
| Добивки или загуби по обврски вреднувани по фер вредност настанати како последица на | | |
| 9 промена на сопствената кредитна способност | | |
| Директни или индиректни вложувања на ДУИФ во сопствени инструменти од редовниот | | |
| 10 основен капитал (негативен износ) | | |
| Директни, индиректни или синтетички вложувања во инструменти од редовниот основен | | |
| капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако тие субјекти имаат реципрочни меѓусебни | | |
| вложувања со друштвото за управување коишто вештачки ги зголемуваат неговите сопствени | | |
| 11 средства (негативен износ) | | |
| Директни, индиректни или синтетички вложувања во инструменти од редовниот основен | | |
| капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото нема значајно вложување во | | |
| 12 тие субјекти (износот над прагот од 10%, без признатите кратки позиции) (негативен износ) | | (209,209) |
| Директни, индиректни или синтетички вложувања во инструменти од редовниот основен | | |
| капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото има значајно вложување во тие | | |
| 13 субјекти (износот над прагот од 10%, без признатите кратки позиции) (негативен износ) | | |
| Одложени даночни средства кои произлегуваат од привремени разлики (износот над прагот | | |
| 14 од 10%, без поврзаните даночни обврски) (негативен износ) | | |
| 15 Загуба на крајот на годината или тековна загуба (негативен износ) | | (9,897,788) |
| 16 Трошоци за данок коишто можат да се утврдат во моментот на пресметката (негативен износ) | | |
| Квалификувани одбитоци на додатниот основен капитал кои го преминуваат додатниот | | |
| 17 основен капитал на друштвото за управување (негативен износ) | | |
| Вкупни усогласувања на вредноста на редовниот основен капитал (збир на позициите од б. до | | |
| 18 17. и од 18. до 20.) | | (10,106,997) |
| 19 Редовен основен капитал (збир на позициите од бр.5. и бр.18.) | | 8,186,473 |
| Додатен основен капитал (ДОК) | | |
| Капитални инструменти кои го сочинуваат делот од додатниот основен капитал и премиите | | |
| 20 кои се однесуваат на овие инструменти | | |
| 21 од што: распоредено како капитал врз основа на применливите сметководствени стандарди | | |
| 22 од што: распоредено како обврски врз основа на применливите сметководствени стандарди | | |
| 23 Додатен основен капитал пред усогласување на вредноста и примена на одбитните ставки | | |
| Директни и индиректни вложувања на друштвото за управување во сопствени инструменти на | | |
| 24 додатниот основен капитал (негативен износ) | | |

| | | |
|-----|--|------------------------|
| 25 | Директни, индиректни и синтетички вложувања во инструменти на додатниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако тие субјекти имаат со друштвото за управување реципрочни меѓусебни вложувања чијашто цел е вештачки да го зголемат капиталот на друштвото за управување (негативен износ) | |
| 26 | Директни, индиректни и синтетички вложувања во инструменти на додатниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото за управување во тие субјекти нема значајно вложување (износот над прагот од 10% без признати кратки позиции) (негативен износ) | |
| 27 | Директни, индиректни и синтетички вложувања на друштвото за управување во инструменти на додатниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото за управување во тие субјекти има значајно вложување (без признати кратки позиции) (негативен износ) | |
| 28 | Квалификувани одбитоци на дополнителниот капитал кои го преминуваат дополнителниот капитал на друштвото за управување (негативен износ) | |
| 29 | Вкупни усогласувања на вредноста на додатниот основен капитал - се внесува збир на позициите од 27. до 31. | |
| 30 | Додатен основен капитал - се внесува збирот на позициите од бр.26 и бр.32 br.20.-29 | - |
| 31 | Основен капитал - се внесува збирот на позициите од бр. 22. и бр.33. br.19 I br.30 Дополнителен капитал (ДК) | 8,186,473 |
| 32 | Инструменти на дополнителниот капитал и премиите кои се однесуваат на овие инструменти Дополнителен капитал пред усогласување на вредноста на дополнителниот капитал и | |
| 33 | примена на одбитните ставки (позиција 35.) Директни или индиректни вложувања на друштвото за управување во сопствени инструменти | |
| 34 | на дополнителниот капитал и субординираните кредити (негативен износ) Вложувања во инструменти на дополнителен капитал и субординирани кредити на лица од финансискиот сектор кои имаат реципрочни меѓусебни вложувања во друштвото за управување кои се извршени со цел прикажување на поголем износ на капитал (негативен | |
| 35 | износ) | |
| 36 | Директни или индиректни вложувања во инструменти на дополнителниот капитал и субординирани кредити на лица од финансискиот сектор во кои друштвото за управување нема квалификувано учество кое претставува најмалку 10% од капиталот (негативен износ) | |
| 37 | Директни или индиректни вложувања во инструменти на дополнителен капитал и субординирани кредити на лица од финансискиот сектор во кои друштвото за управување има квалификувано учество кое претставува најмалку 10% од капиталот (негативен износ) | |
| 38 | Вкупни усогласувања на вредноста на дополнителниот капитал (збир на позициите од 37. до 40) | |
| 39 | Вкупен дополнителен капитал (збир на позициите од 36. и 41.) | - |
| 40 | Општи трошоци на друштвото за управување од претходната деловна година Вкупни расходи | - 2,629,400 |
| 41 | Удели во добивката и останати варијабилни награди на вработените (негативен износ) | (27,334) |
| 42 | Провизии и надоместоци (негативен износ) | |
| 43 | Трансакциски трошоци (негативен износ) | |
| 44 | Расходи од невообичаени активности (негативен износ) Вкупни општи трошоци на друштвото за управување од претходната година (збир на | |
| 45 | позициите од 43. до 47.) | 2,602,066 |
| I | КАПИТАЛНИ БАРАЊА Вкупен капитал 31+39 ВКУПЕН КАПИТАЛ (збир на позициите 34. и 42.) | 8,186,473 8,186,473 |
| II | КАПИТАЛНИ БАРАЊА согласно член 5 став (4) алинеја 2 од Законот за инвестициски фондови - една четвртина од општите фиксни трошоци наведени во билансот на успех за претходната година | 650,517 |
| III | КАПИТАЛНИ БАРАЊА согласно член 5 став (4) алинеја 1 од Законот за инвестициски фондови - износот на почетниот капитал од член 5 став (1) од Законот, односно кога постои обврска за внесување дополнителен капитал, вкупниот износ на основниот и дополнителниот капитал од член 5 став (2) од Законот | 7,686,875 |
| IV | Вишок (+)/ Недостиг (-) на капитал Дополнителни информации | 499,598 |

- 46 Одлуки од Собрание на акционери (изгласана дивиденда за тековната година)
- 47 Одлуки од Собрание на акционери (исплатена дивиденда за тековната година)
- 48 Капитални резерви (премии од издадени капитални инструменти)
- 49 Резерви од добивката (акумулирана добивка и резерви)
- 50 Невклучена добивка од тековната година
- 51 Ревалоризациски резерви
 - 0,02% од вредноста на имотот на отворените инвестициски фондови со кои управува друштвото за управување чија вкупна вредност е поголема од 250 милиони евра во денарска
- 52 противвредност

Арх.бр.09-37/1 од
25.03.2024 година

ИНОВО СТАТУС АД СКОПЈЕ

**Извештај за работа на Друштвото за управување со
отворени и затворени инвестициски фондови
Иново Статус АД Скопје во 2023 година**

Скопје, Март 2024 година

1. ВОВЕД

Извештајот за работа на Друштвото за управување за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје (во понатамошен текст: Друштвото за управување) во 2023 година, ги содржи главните фактори и околности (деловно окружување) кои што влијаеле на работењето на Друштвото за управување во 2023 година, основните карактеристики на управувањето со Фондовите, осврт на резултати од управувањето со Фондовите, акти на Друштвото за управување, преземените активности за промоција на Друштвото за управување и едукација на пошироката јавност, како и извештај за финансиското работење по годишната сметка во 2023 година.

2. ДЕЛОВНО ОКРУЖУВАЊЕ

Во 2023 продолжи војната меѓу Русија и Украина, која имаше значајно влијание врз светската економија, а исто така и на пазарот на капитал. Сепак понудата на енергенс и сурувини беше стабилизирана, а инфлацијата беше во пад така што индексите во светот во целина беа со раст, со неколку исклучоци. Индексите од европските берзи имаа раст од околу 19 %, берзите во Америка (УСА) со раст од околу 24 %, индексите во Јапонија имаа раст од околу 28 %. Берзите од Индија имаа раст околу 24 %, берзите во Кина имаа пад на индексите околу 4 %, додека берзите во Бразил имаа раст од околу 22%. Во 2023 година берзите во Русија забележаа пад на индексите од околу 22%. Цените на акциите од Македонската берза имаа раст, така МБИ10 порасна за 8,20%, а индексот на обврзници ОМБ имаше раст од 0,35%. Индексите на берзите во регионот беа со раст, така индексот на Бугарската берза SOFIX покажа раст од 27,2 %, индексот на Српската берза Belexline покажа раст од 10,01%, индексот на Црногорската берза покажа раст од 5,29%. Активата на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Балансиран во оваа година беше изложена на Македонската берза, Бугарската берза, Српската и Црногорската берза. Приносот на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Балансиран за 2023 година беше позитивен и изнесуваше 3,17%. Активата на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Солар во оваа година беше изложена на Македонската берза, Франкфуртската берза (XETRA) и америчките берзи (NASDAQ и NYSE). Приносот на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Солар за 2023 година беше негативен и изнесуваше -23,80%.

3. УПРАВУВАЊЕ СО ФОНДОВИ

3.1. Основни карактеристики

Основни карактеристики на управувањето со Фондовите во 2023 година се:

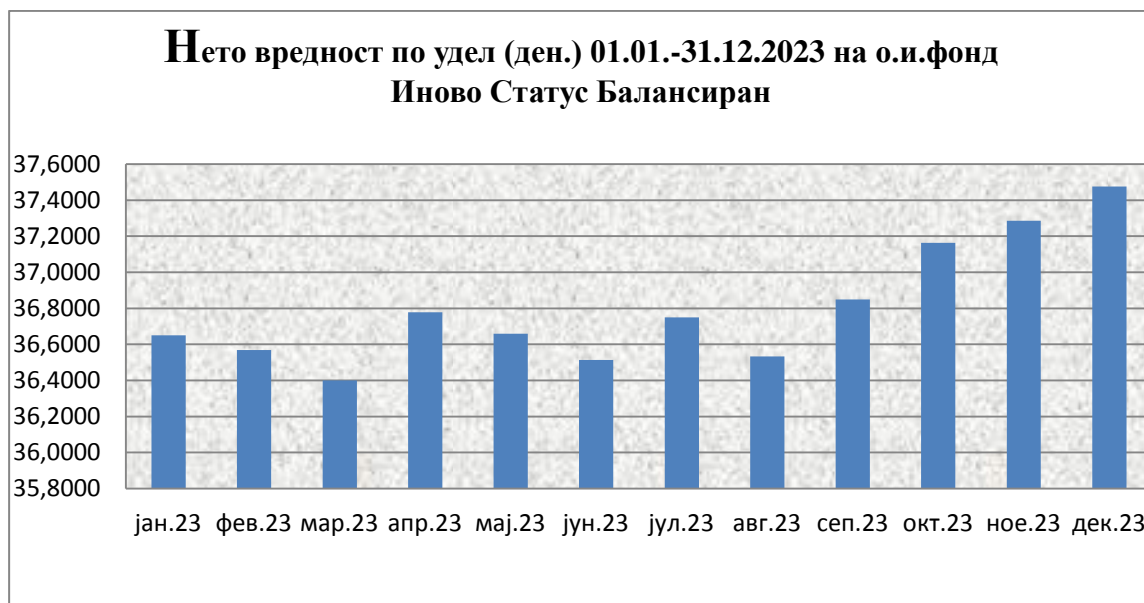
Нето имотот на Отворен инвестициски фонд Иново Статус Балансиран заклучно со 31.12.2023 година изнесуваше 65.916.346,42 денари, односно 1.071.897,66 евра

- Во 2023 година не беа поднесени барања за купување на удели, додека за откуп на удели беше поднесени 1 барања, а вкупно издадени потврди за купување на удели беа 24 и потврди за откуп на удели 1.
- Уделот заклучно со 31.12.2023 година изнесуваше 37,4750 ден.
- Структурата на портфолиото на хартии од вредност изнесуваше: 36,9900 % во акции, 52,1333 % во обврзници и 10,8767% во пари и паричен еквивалент.
- Структурата на портфолиото на хартии од вредност на 31.12.2023 се состоеше од акции од домашни акционерски друштва со вкупно учество од 35,5023% од вкупните средства, акции од странски акционерски друштва со вкупно учество од 1,4877% од вкупните средства и корпоративни обврзници од странство со вкупно учество од 52,1333% од вкупните средства.
- Учесството на домашните акционерски друштва во портфолиото на фондот на 31.12.2023 е следно: акциите на Стопанска банка АД Битола со 1,0320% од вкупните средства, Комерцијална Банка АД Скопје со 5,5975% од вкупните средства, Стопанска Банка АД Скопје со 4,6683% од вкупните средства, ТТК банка АД Скопје со 3,4757% од вкупните средства, УНИ банка АД Скопје со 1,2088% од вкупните средства, Макпетрол АД Скопје со 3,8967% од вкупните средства, Скопски Пазар АД Скопје со 0,7554% од вкупните средства, Гранит АД Скопје со 2,2663% од вкупните средства, АДИНГ АД Скопје со 1,6551% од вкупните средства, Усје АД Скопје со 0,4564% од вкупните средства, Бетон АД Скопје со 0,0000% од вкупните средства, Раде Кончар АД Скопје со 4,2582% од вкупните средства, Алкалоид АД Скопје со 4,1531% од вкупните средства, Арцелормиттал Скопје (ХРМ) со 0,0011% од вкупните средства, Макстил АД Скопје со 0,2306% од вкупните средства, Тетекс АД Тетово со 2,0986% од вкупните средства, Хотели Метропол АД Охрид со 0,5357% од вкупните средства, РЖ Техничка контрола АД Скопје со 0,4776% од вкупните средства, РЖ Услуги АД Скопје со 0,5937% од вкупните средств, Македонски Телеком АД Скопје со 1,1616%

од вкупните средства, Реплек АД Скопје со 0,2813% од вкупните средства и Македонијатурист АД Скопје со 0,8516% од вкупните средства.

- Учеството на странските акционерски друштва во портфолиото на фондот на 31.12.2023 е следно: Нафтена Индустрија Србије а.д. Нови Сад 0,6446% од вкупните средства, Црногорски Телеком АД Подгорица 0,2848% од вкупните средства и Југопетрол А.Д. Котор Црна Гора 0,5583% од вкупните средства
- Учеството на странските корпоративни обврзници во портфолиото на фондот на 31.12.2023 е следно: GCON (издадеан од ЦиПиЕС Контрол -Бугарија) 1,9153% од вкупните средства, OSYA (издадена од Синтетика-Бугарија) 1,1729% од вкупните средства, BULA(издадена од Булгарплод -Бугарија) 2,9138% од вкупните средства, S28H (издадена од Старком холдинг-Бугарија) 2,8594% од вкупните средства, 9RTD (издадена од Хипо кредит АД Софија -Бугарија) 3,4842% од вкупните средства ,ТС8А (издадена од Бобов Дол-Бугарија) 2,6401% од вкупните средства,8AVA (издадена од Астерион Бугарија ЛТД-Бугарија) 1,2446% од вкупните средства, 5V2С (издадени од Холдинг Варна-Бугарија) 0,5444% од вкупните средства, 1BVKA (издадени од ИТ Софт ЕАД - Бугарија) 2,1821% од вкупните средства, E8DC (издадени од Еуролиз груп АД-Бугарија) 4,5932% од вкупните средства, EUBV (издадени од Еурохолд Булгарија АД -Бугарија) 4,5739% од вкупните средства, ВОНВ (издадени од БГИ груп АД-Бугарија) од 9,0392% вкупните средств, TFVA (издадени од Топлификација Врача ЕАД-Бугарија) од 9,1141% вкупните средства, ASKB (издадени од Асенова крепост Бугарија) од 4,5468% вкупните средства и NATV (издадени од Натурика ЕАД-Бугарија) од 1,3096% вкупните средства.

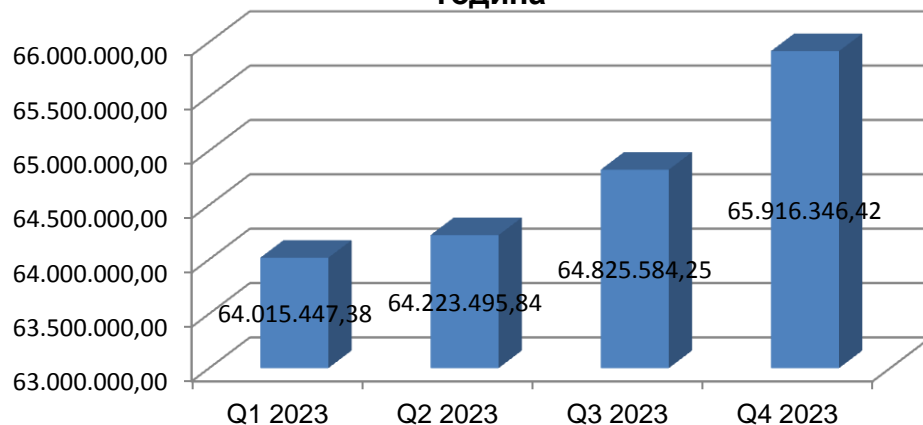
Со цел согледување на резултатите од управувањето со Фондот во периодот 01.01-31.12.2023 година во продолжение се презентира и табеларен приказ:



Структура на портфолиото на 31.12.2023 на о.и.фонд Иново Статус Балансиран



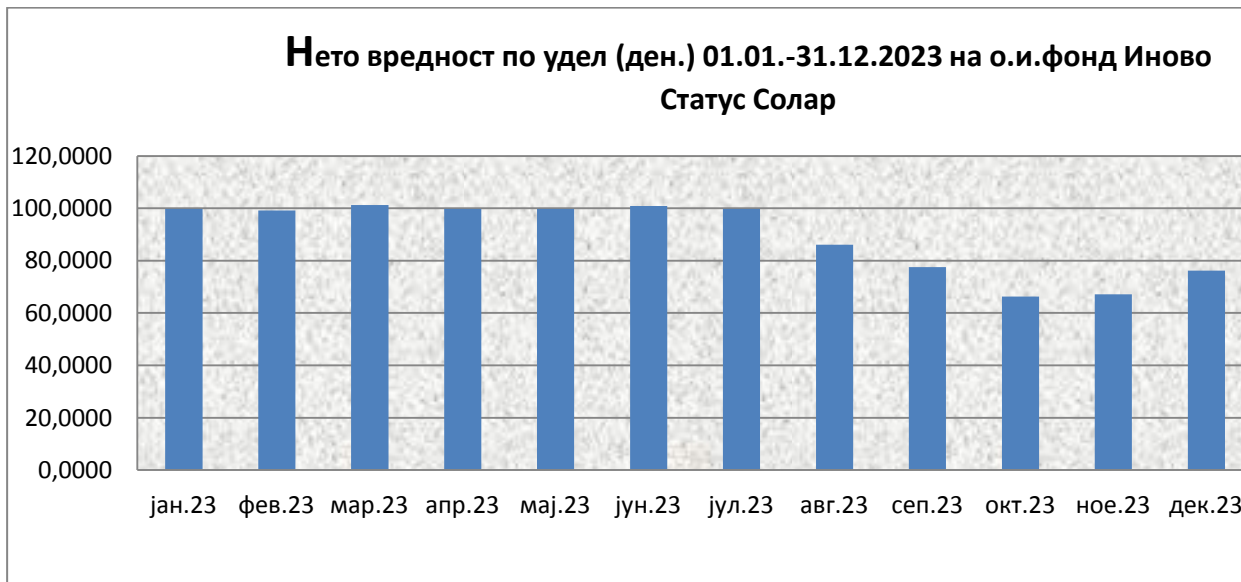
Нето вредност на имотот на о.и.фонд Иново Статус Балансиран (ден) по квартали - 2023 година



Нето имотот на Отворен инвестициски фонд Иново Статус Солар заклучно со 31.12.2023 година изнесуваше 4.770.998,00 денари, односно 77.583,52 евра

- Во 2023 година не беа поднесени 4 барања за купување на удели и 4 потврди за за купување на удели.
- Уделот заклучно со 31.12.2023 година изнесуваше 76,1974 ден.
- Структурата на портфолиото на хартии од вредност на 31.12.2023 се состоеше од акции од домашни акционерски друштва со вкупно учество од 8,1715 % од вкупните средства, акции од странски акционерски друштва со вкупно учество од 82,9770 % од вкупните средства и 8,8515% во пари и паричен еквивалент.
- Учеството на домашните акционерски друштва во портфолиото на фондот на 31.12.2023 е следно: акциите на Стопанска банка АД Скопје со 4,1332% од вкупните средства, Макпетрол АД Скопје со 4,0383% од вкупните средства.
- Учеството на странските акционерски друштва во портфолиото на фондот на 31.12.2023 е следно: 7C Solarparken AG 3,6274% од вкупните средства, First Solar Inc. 6,0371% од вкупните средства, SMA Solar Technology AG 3,8929% од вкупните средства, SolarEdge Tehnologies 3,2676 % од вкупните средства, Enphase Energy, Inc. 3,0753% од вкупните средства, Canadian Solar 7.6308% од вкупните средства, SunPower Corporation 4,4964% од вкупните средства, Array Technologies Inc 3,9099% од вкупните средства, Shoals Technologies Group 2,9838% од вкупните средства, Maxeon Solar Technologies Ltd 1,3350% од вкупните средства, Tesla Inc 2,8915% од вкупните средства, Sunrun Inc 5,0254% од вкупните средства, FTC Solar Inc 1,3650% од вкупните средства, Nextracer Inc. Class A Common Stock 7,0873% од вкупните средства, Ameresco Inc Class A 2,9483% од вкупните средства, DAQO NEW ENERGY CORP. 2,4763% од вкупните средства, Brookfield Renewable Corp 3,3502% од вкупните средства, Altus Power 4, 7687% од вкупните средства, JinkoSolar Holding Co., Ltd. 4,2986% од вкупните средства, Sunnova Energy International Inc 4,0816% од вкупните средства, Clearway Energy Inc Class C 4, 7879% од вкупните средства.

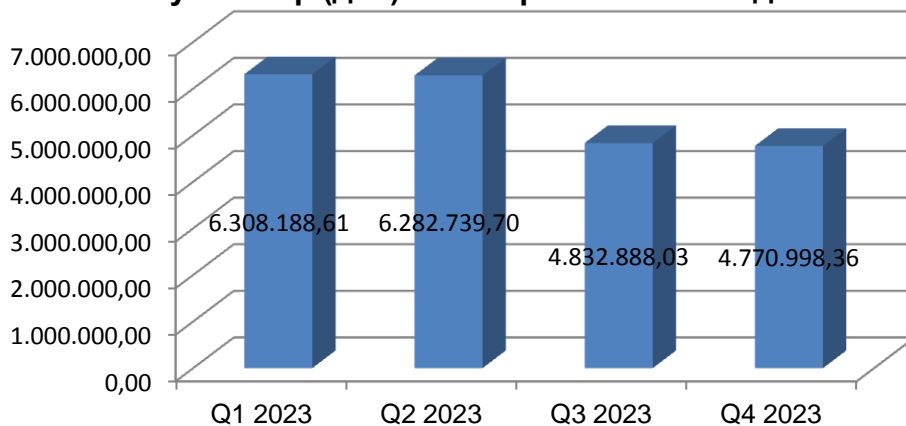
Со цел согледување на резултатите од управувањето со Фондот во периодот 01.01-31.12.2023 година во продолжение се презентира и табеларен приказ:



Структура на портфолиото на 31.12.2023 на о.и. фонд Иново Статус Солар



Нето вредност на имотот на о.и. фонд Иново Статус Солар (ден) по квартали - 2023 година



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

Во 2023 година, Друштвото за управување ги остваруваше своите активности преку органите на Друштвото за управување и тоа: Собрание на акционери и Одбор на директори и тоа:

4.1. Собранието на акционери брои 3 акционери: ЕЈ СИ ЕМ Консулт ДОО Софија, Миа Стефановска Зографска и Благој Митров. Собранието на акционери во рамките на своите надлежности ги врши сите работи утврдени со законските прописи и Статутот на Друштвото за управување.

4.2. Одборот на директорите на Друштвото за управување за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје во текот на 2022 година работеше со непроменет состав, и тоа: Претседател на Одборот на директори- Ивелина Иванова; 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

| | |
|---|--|
| | Ивелина Иванова |
| Возраст | 34 години |
| Пол | женски |
| Работно место | Директор на сметководство во ЕФ Асет Менаџмент |
| Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа | Деловна тајна |
| Државјанство | Бугарско |
| Мандат | 2024 |
| 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 | 57 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 | 2024 |
| 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 | 59 години |
| Пол | машки |
| Работно место | Управител |
| Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа | Деловна тајна |
| Државјанство | Бугарско |
| Мандат | 2024 |
| 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 | 47 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 469.970 денари годишно |
| Државјанство | Македонско |
| Мандат | 2024 |
| 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 | 64 години |
| Пол | машки |
| Работно место | Извршен директор на Иново Статус АД Скопје |
| Податоци за материјални надоместоци и други права од договори за работа | Нето 374.090 денари годишно |
| Државјанство | Македонско |
| Мандат | 2024 |
| 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 |

5. АКТИ НА ДРУШТВО ЗА УПРАВУВАЊЕ СО ОТВОРЕНИ И ЗАТВОРЕНИ ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНДОВИ ИНОВО СТАТУС АД СКОПЈЕ, ОТВОРЕНИОТ ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИНОВО СТАТУС БАЛАНСИРАН И ОТВОРЕНИОТ ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД ИНОВО СОЛАР

Согласно Статутот, Законот за трговски друштва и Законот за инвестициски фондови Одборот расправаше и одлучуваше по прашања кои беа во негова надлежност, а се однесуваа на работењето на Друштвото за управување и тоа: Годишниот Извештај за работа на Друштвото во 2022 година, Извештај за работа на Одборот на директори на Друштвото во 2022 година, Годишната сметка и финансиските извештаи на Друштвото и Фондот во 2022 година со пропратните биланси.

Во текот на 2023 година, на почетокот на месец Јануари 2023, 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 на седница на Одборот на директори донесе Извештај за извршениот попис на средствата и обврските со состојба на 31.12.2022 година на Друштвото за управување со Одлука за усвојување на Извештај за извршениот попис на средствата и обврските со состојба на 31.12.2022 година. Исто така, во текот на овој период беше донесен и Годишен извештај на Внатрешниот ревизор за 2022 година со Одлука за усвојување на Годишен извештај на Внатрешниот ревизор за 2022 година. Беше донесен и Извештај за извршена внатрешна контрола на работењето со клиенти согласно Програмата за ефикасно намалување и управување со идентификуваниот ризик од перење пари и финансирање на тероризам на Друштвото за управување, со состојба 31.12.2022 година со Одлука за усвојување на Извештај за извршена внатрешна контрола на работењето со клиенти согласно Програмата за ефикасно намалување и управување со идентификуваниот ризик од перење пари и финансирање на тероризам на Друштвото за управување, со состојба 31.12.2022 година. Беше донесен и Годишен извештај за жалби и поплаки на Друштвото за управување со отворени и затворени фондови Иново Статус АД Скопје со состојба 31.12.2022 година. Беа усвоени и измени и дополнувања на Статутот, Проспектот и Клучните информации на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Балансиран. На истата седница беа усвоени и Општите услови за вршење работи на управување со средства за сметка на индивидуален клиент – сопственик на портфолио и инвестиционо советување, како и Тарифникот за висината на надоместоци за вршење на работи на управување со средствата за сметка на индивидуален клиент на Друштво за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје.

Во месец Јануари беше одржано и Вонредно собрание на акционери на кое беше донесена Одлука за измени на Статутот на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје, со пречистен текст на Статут.

Во месец Февруари беа одржани три одбори на директори на кои беа усвоени Одлука за измени и дополнувања на Тарифникот за висина на надоместоци за вршење на работи на управување со средствата за сметка на индивидуален клиент на Друштво за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје, Одлука за измени и дополнувања на Општи услови за вршење работи на управување со средства за сметка на индивидуален клиент – сопственик на портфолио и инвестиционо советување и Процедури за обезбедување точност, комплетност и навременост на собраните податоци за клиентот при вршење на услугите инвестиционо советување и управување со средства по налог и за сметка на индивидуален клиент (Портфолио). На третиот Одбор на директори кој се одржа кон крајот на месец Февруари беа усвоени Одлука за назначување на портфолио менаџери и назначување на членови во Инвестицискиот одбор на Друштвото за управување со отворени и затворени фондови Иново Статус АД Скопје

Во месец Март 2023 година беше одржан и подготвителен одбор на 10.03.2023 година за одржување на Годишно собрание закажано за 10.04.2023 година. На тој Одбор беа донесени следните Предлог-Одлуки и Предлог-Извештаи и тоа: Извештај за работа на Друштвото за управување во 2022 година со Предлог - Одлука за

одобрување на Извештајот за работа на Друштвото за управување во 2022 година; Годишна сметка на Друштвото за управување за 2022 година со Предлог -Одлука за одобрување на годишната сметка на Друштвото за управување во 2022 година, Финансиски извештаи на Друштвото за управување за 2022 година, со Предлог -Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Друштвото за управување во 2022 година; Финансиски извештаи на Отворен инвестициски фонд Иново Статус Акции (сегашен назив: Иново Статус Балансиран) за 2022 година и Извештај за работа на Фондот за 2022, со Предлог -Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции(сегашен назив: Иново Статус Балансиран) во 2022 година и Извештај за работа на Фондот за 2022; Извештајот на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото за управување и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции во 2022 година; Извештај за работа на Одборот на директори на Друштвото за управување во 2022 година со Предлог-Одлука за одобрување на Извештајот за работа на Одборот на директори на Друштвото за управување во 2021 година; Назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото за управување и на годишни финансиски извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Балансиран и на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Солар за 2023 година со Предлог-Одлука за назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на годишни финансиски извештаи на Друштвото за управување и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Балансиран и на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Солар за 2023 година, Предлог -Одлука за свикување на Собрание на акционери на Друштвото за управување, со Предлог-Дневен ред. Истите Предлог-Одлуки и Предлог-Извештаи беа усвоени од Одборот на директори и доставени до Собрание на акционери за одлучување.

На 10.04.2023 година беше одржано Годишно собрание. На Собранието беа донесени следните Извештаи и Одлуки и тоа: Извештај за работа на Друштвото за управување во 2022 година со Одлука за одобрување на Извештајот за работа на Друштвото за управување во 2022 година; Годишна сметка на Друштвото за управување за 2022 година со Одлука за одобрување на годишната сметка на Друштвото за управување во 2022 година Финансиски извештаи на Друштвото за управување за 2022 година, со Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Друштвото за управување во 2022 година; Финансиски извештаи на Отворен инвестициски фонд Иново Статус Акции (сегашен назив: Иново Статус Балансиран) за 2022 година и Извештај за работа на Фондот за 2022, со Одлука за одобрување на Финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции сегашен назив: Иново Статус Балансиран) за 2022 година и Извештај за работа на Фондот за 2022; Извештајот на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото за управување за управување, со Мислењето со состојба 31.12.2022 година и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Акции (сегашен назив: Иново Статус Балансиран), со состојба 31.12.2022 година, Извештај за работа на Одборот на директори на Друштвото за управување во 2022 година со Одлука за одобрување на Извештајот за работа на Одборот на директори на Друштвото за управување во 2022 година и Назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на финансиските извештаи на Друштвото за управување и на годишни финансиски извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Балансиран и на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Солар за 2023 година со Одлука за назначување на овластен ревизор за ревизија на годишната сметка и на годишни финансиски извештаи на Друштвото за управување и на финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Балансиран и на Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Солар за 2023 година. Сите одлуки беа донесени едногласно. Истите беа доставени до Комисијата за хартии од вредност за информирање.

Во месец Јуни беше одржан Одбор на директори на кој беше усвоена Одлука за класификација на должнички хартии од вредност од портфолиото на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје.

На 05.07.2023 година беше одржан Одбор на директори на кој беа донесени Извештај за контролни функции на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје со Одлука за усвојување на Извештај за контролни функции на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје и Извештај за контрола и усогласеност со прописи на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје со Одлука за усвојување на Извештај за контрола и усогласеност со прописи на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје.

Во месец Август беше одржан Одбор на директори на кој се донесоа Полугодишниот извештај за работењето на Внатрешната ревизија за 2023 година со Одлука за усвојување на Полугодишен извештај за работењето на Внатрешната ревизија за 2023 година. Истите беа доставени до Комисијата за хартии од вредност.

Во месец Ноември повторно беше одржан Одбор на директори на кој беа донесени следните Правилници и одлуки: Правилник за стратегија за управување со ризик, политика за управување со ризик, постапки, алатки и техники за мерење и управување со ризици со Одлука за усвојување на Правилник за стратегија за управување со ризик, политика за управување со ризик, постапки, алатки и техники за мерење и управување со ризици и Правилник за вршење проценка на ризик од перење пари и финансирање тероризам на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје со Одлука за усвојување на Правилникот за вршење проценка на ризик од перење пари и финансирање тероризам на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје. Врз основа на Упатството за вршење на проценка на ризик од перење пари и финансирање на тероризам за субјектите под надзор на Комисијата за хартии од вредност, се направи усогласување на Правилникот за вршење проценка на ризик од перење пари и финансирање тероризам на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје и се донесе нов Правилник за вршење проценка на ризик од перење пари и финансирање тероризам на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје.

Во месец Декември 2023 година беше одржан Одбор на директори на кој беа донесени следните одлуки: Одлука за вршење на редовен годишен попис (инвентар) на средствата и обврските со состојба на 31.12.2023 година и формирање на Комисија за попис и Усвојување на Годишна програма и план за работа на Внатрешната ревизија за 2024 година на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје со Одлука за усвојување на Годишна програма и план за работа на Внатрешната ревизија за 2024 година на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје. Истите беа доставени до Комисија за хартии од вредност.

6. АКТИВНОСТИ ВО ДЕЛОТ НА ИНФОРМАТИЧКИТЕ ТЕХНОЛОГИИ

6.1. Софтверскиот пакет за фондовско работење – КОМАНС

Во периодот 01.01.-31.12.2023 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 за управување

Во периодот 01.01.-31.12.2023 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 годишниот неревидиран и ревидиран извештај за 2023 година за Фондот и Друштвото за управување, како и кварталните извештаи од првиот и третиот квартал за Фондот за 2023 и полугодишниот неревидиран извештај за Фондот за 2023 година.

Во 2023 година повремено е правено back up на податоци на виртуелен диск, како дел од пакетот за телекомуникациски услуги од Македонски телеком, исто така повремено е правен back up на надворешен диск.

6.3. Софтверски апликации за тековно работење

Во периодот 01.01-31.12.2023 година се користеа основните софтверски апликации од MS Office: 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 подршка.

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

Во 2022 година користен е електронски потпис со цел праќање податоци кон Комисија за хартии од вредност и Народна банка на Република Македонија преку СРИС апликацијата од Комисијата за хартии од вредност.

6.4. Заштита на податоци и фајлови (Backup)

Во периодот 01.01.-31.12.2023 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 My documents, Desktop и од други фолдери).

Во текот на годината повремено се правеше заштита на податоците на USB и на надворешен диск.

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 2023 година, јавноста редовно и навремено се информираше преку ажурирање и дистрибуирање на информациите преку веб страницата на Друштвото за управување, веб страната на Македонската берза. Најголем акцент се стави на организирање на нов Фонд-Отворен инвестициски фонд Иново Статус Солар. Отворениот инвестициски фонд ИНОВО СТАТУС СОЛАР инвестира во акции на компании кои произведуваат соларна енергија или компании кои финасираат, развиваат, произведуваат, инсталираат или одржуваат опрема за соларна енергија, компании кои произведуваат водород користејќи сончева енергија, компании кои произведуваат полначи на батерии со сончева енергија за електромобили како и компании кои се бават со продажба на сончева енергија, акции од Македонска берза на Република Северна Македонија, инвестициски фондови кои вложуваат во компании кои произведуваат соларна енергија или опрема за производство на соларна енергија и пари на сметка. Отворениот инвестициски фонд Иново Статус Солар започна со вршење работи на прибирање парични средства по пат на јавен повик за запишување на удели на ден 12.01.2023 година. Промоцијата на Фондот се одвиваше онлине, се вршеше со деловни контакти и посета на одредени фирми, трговски друштва. Исто така, се направи презентација на новиот фонд ИНОВО СТАТУС СОЛАР преку мајлинг листа со повеќе од 200 друштва. Фондот беше презентираан и пред осигурителните друштва со цел заедничка соработка за во иднина за продажба на заеднички производи-продажба на удели.

8. ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ ВО 2023 ГОДИНА

Во периодот од 01.01-31.12.2023 година Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје, оствари вкупен приход во износ од 2.105.017,00 денари.

Најголемиот дел од приходите во износ од 1.753.756,00 денари или 83,313 % од вкупните приходи е остварен по надомест за управување.

Приходите по основ на влезна провизија изнесуваат 61.375,00 денари и претставуваат 2,91% од вкупните приходи и приходи од вложувања во хартии од вредност изнесуваат 289.886,00 денари или 13,777%.

Вкупните расходи остварени за период од 01.01-31.12.2023 година изнесуваат 2.224.449,00 денари.

Трошоците за бруто плати се реализирани во износ 1.347.504,00 денари и истите учествуваат во вкупните расходи со 60,58 %.

Трошоците по основ на колективен договор изнесуваат 55.044,00 денари и претставуваат 2,475% од вкупните расходи за овој период. Овие трошоци се направени за паркинг за сопствено возило 24.000,00 денари, регрес за годишен одмор 31.044,00 денари.

Материјалните и слични трошоци изнесуваат 86.814,00 денари или 3,90% од вкупните расходи (трошоци за: весници, хигиена, смет, канцелариски материјал, парно, електрична енергија, радиодифузна такса и слично).

Трошоците за банкарски услуги изнесуваат 46.338,00 денари и истите учествуваат со 2,08% во вкупните расходи. Трошоците за закупнина во износ од 283.848,00 денари (12,76% од вкупните трошоци за услуги). За телефонски услуги направени се трошоци во износ од 51.987,00 денари (2,34%). Останатите трошоци за услуги се направени за користење на: книговодствени услуги 128.700,00 денари, трошоци за ЦДХВ 22.533,00 денари, трошоци за берза 4.130,00, ревизија 43.682,00 денари, внатрешна ревизија 39.996,00, комунална такса за фирма 4.000,00, комисија 45.000,00, нотар 18.845,00 адвокат 6.260,00 и останати нематеријални трошоци 16.907,00 (судски такси и нотарски заверки)

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

Негативни курсни разлики изнесуваат 5.340,00 денари. Камата 25,00 денари и реализирани капитални загуби 4.459,00 денари.

* * *

Како резултат од повеќе остварени приходи од расходи, Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје за период од 01.01-31.12.2023 година оствари загуба пред оданочување во износ од 119.432,00 денари.

Пресметан е данок од добивка во износ од 0,00 денари, а остварената загуба по оданочување заклучно со 31.12.2023 година изнесува 119.432,00 денари.

Вкупната актива на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје на 31.12.2023 година изнесува 8.433.610,00 денари. Во структурата на активата доминираат најликвидните средства (парични средства, депозити во банки) со 0,85% учество (71.955,00 денари). Учеството на основните средства изнесува 0,00% од вкупната актива и истите изнесуваат 0,00 денари, вложувања во хартии од вредност изнесуваат 8.182.775,00 денари или 97,03%, побарувањата се 155.226,00 денари или 1,84 % од вкупната актива на друштвото и АВР 23.654,00 или 0,28%

Вкупната пасива на Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови Иново Статус АД Скопје на 31.12.2022 година изнесува 8.433.610,00 денари и тоа вкупните обврски до 31.12.2023 година изнесуваат 37.929,00 денари, а тоа се обврски кон добавувачи, капитал на основачите во износ од 18.293.347,00 денари, пренесена загуба изнесува 9.778.357,00 денари, и загуба за оваа 2023 година изнесува 119.432,00 денари.

Одбор на директори

Претседател

Ивелина Иванова