

КД ФОНДОВИ А.Д. – Скопје
Друштво за управување до фондови

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2012,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 декември 2012
со извештај на независните ревизори

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИТЕ РЕВИЗОРИ	3 - 4
БИЛАНС НА УСПЕХ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10 - 22

**Б и Љ,
Боро и Љупчо
д.о.о. – Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: + 389 (02) 3066-604
+ 389 (02) 3061-185
Факс: +389 (02) 3094-919

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО СОБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИ НА Друштвото за управување со фондови КД ФОНДОВИ АД - СКОПЈЕ

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на КД ФОНДОВИ АД - Скопје што ги вклучуваат извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2012 година, како и билансот на успех, извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промени во главнината и извештајот за парични текови за годината што заврши тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации.

Одговорности на раководството за финансиските извештаи

Раководството на КД ФОНДОВИ АД - Скопје е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорности на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи објективно ја презентираат, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на КД ФОНДОВИ АД - Скопје заклучно со 31 декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Извештај за други правни и регулативни барања

Раководството на Друштвото, исто така, е одговорно за подготвување на годишниот извештај за работа 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 работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината што заврши на 31 декември 2012 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на КД ФОНДОВИ АД - Скопје годината што заврши на 31 декември 2012 година.

Скопје, 25 март 2013 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав

Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Љ, Боро и Љупчо
д.о.о - Скопје



Управител

Атанасовски Борислав

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БИЛАНС НА УСПЕХ за годината завршена на 31 декември 2012 година

во илјади денари	Белешка	2012	2011
Приходи од провизии	5	2.361	3.285
Останати оперативни приходи	6	15	13
Трошоци за вработените	7	-3.237	-3.730
Агенциска провизија	8	-993	-2.413
Трошоци за наемнини	9	-672	-688
Амортизација		-336	-468
Останати оперативни расходи	10	-2.267	-2.948
Оперативна загуба		-5.129	-6.949
Приходи од финансирање	11	386	332
Расходи од финансирање	11	-277	-216
Загуба пред оданочување		-5.020	-6.833
Данок од добивка		-57	-33
Загуба по оданочување		-5.077	-6.866
Основна заработувачка по акција во МКД		-103	-200



Белешките содржани од страна 10 до 22 се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

во илјади денари	Белешки	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Нето загуба за периодот		-5.077	-6.866
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
Вкупна друга сеопфатна добивка		<u>-</u>	<u>-</u>
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		<u>-5.077</u>	<u>-6.866</u>

Белешките содржани од страна 10 до 22 се составен дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БИЛАНС НА СОСТОЈБА за годината завршена на 31 декември 2012 година

во илјади денари	Белешка	2012	2011
СРЕДСТВА			
Парични средства и парични еквиваленти	12	7.275	2.811
Побарувања од купувачи	13	215	369
Останати побарувања	14	123	
Вкупно тековни средства		7.613	3.180
Основни средства	15	1.251	1.574
Вкупно нетековни средства		1.251	1.574
ВКУПНО СРЕДСТВА		8.864	4.754
ОБВРСКИ И КАПИТАЛ			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	16	171	641
Обврски по краткорочни кредити	17	8.035	7.776
Останати тековни обврски	18	61	72
		8.267	8.489
Главнина			
Акционерски капитал		30.398	20.989
Акумулирана добивка/загуба		-29.801	-24.724
		597	-3.735
ВКУПНО ОБВРСКИ И КАПИТАЛ		8.864	4.754

Одборот на Директори на КД Фондови АД Скопје ги одобрил овие финансиски извештаи за објавување и му ги предложил на Собранието на акционери заради нивно усвојување.

Извршен директор

 KDFondovi

КД Фондови АД Скопје
Друштво за управување
со инвестициски фондови

Белешките содржани од страна 10 до 22 се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2012 година

во илјади денари	2012	2011
А. Готовински текови од деловни активности		
Нето загуба	-5.077	-6.866
Амортизација	336	468
Побарувања за провизии	153	209
Останати побарувања	-123	
Обврски спрема добавувачи	-470	364
Останати обврски	-11	69
Нето готовински одливи од деловни активности	-5.192	-5.756
Б. Готовински текови од инвестициони активности		
Директни набавки	-13	
Нето готовински одливи од инвестициони активности	-13	
В. Готовински текови од финансиски активности		
Краткорочни кредити	259	-4.876
Нови влогови на оснивачите	9.410	11.809
Нето готовински приливи од финансиски активности	9.669	6.933
Зголем/намал. на паричните средства и еквиваленти	4.464	1.177
Парични средства и еквиваленти на почеток на годината	2.811	1.645
Парични средства и еквиваленти на крајот на годината	7.275	2.811

Белешките содржани од страна 10 до 22 се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ за годината завршена на 31 декември 2012 година

во илјади денари	Акционерски капитал	Нераспределена добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2012	20.989	-24.724	-3.735
Сеофатна добивка			
Загуба 2012 година		-5.077	-5.077
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност			0
Вкупна софатна добивка		-5.077	-5.077
Трансакции со сопствениците			
Распределба на добивка			
Докапитализација	9.409		9.409
Состојба на 31.12.2012	30.398	-29.801	597

во илјади денари	Акционерски капитал	Нераспределена добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2011	9.180	-17.858	-8.678
Сеофатна добивка			
Загуба 2011 година		-6.866	-6.866
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност			0
Вкупна софатна добивка		-6.866	-6.866
Трансакции со сопствениците			
Распределба на добивка			
Докапитализација	11.809		11.809
Состојба на 31.12.2011	20.989	-24.724	-3.735

Белешките содржани од страна 10 до 22 се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Друштвото за управување на фондови КД Фондови АД Скопје(во понатамошниот текст “Друштво за управување”) согласно Законот трговски друштва и Законот за инвестициони фондови е акционерско друштво, чија единствен предмет на работење е основање и управување со фондови, во свое име и за сметка на сопствениците на документите за удели на отворените фондови.

Друштвото за управување со фондови КД Фондови АД Скопје, управува со три отворени инвестициони фонда, отворен инвестиционен Фонд КД НОВА ЕУ, отворен инвестиционен Фонд КД БРИК, КД КЕШ Депозит.

Друштвото за управување со фондови има добиено Решение за основање на отворени инвестиционени фондови од Комисијата за хартии од вредноста(КХВ) на ден 19.05.2008 година. Фондовите не се правни лица и не извршуваат посебни активности.

Адресата на Друштвото за управување со инвестициски фондови КД Фондови АД Скопје е ул. Македонија бр.136 Скопје – Центар.

Работи на управување со инвестициски фондови кои ги врши Друштвото за управување се:

- 1) Управување со имот на инвестицискиот фонд:
- 2) Рекламирање на инвестициските фондови и продажба на удели во отворените инвестициски фондови, односно акции во затворените инвестициски фондови:
- 3) Административни работи кои се однесуваат на:

-водење на деловни книги и сметки и изготвување на финансиски извештаи:

-воспоставување и одржување на односи со вложувачите:

-утврдување на вредноста на имотот на инвестицискиот фонд и пресметка на цената на уделот:

-усогласување на работењето на Друштвото за управување со законите и други прописи:

-објавување и известување на акционерите и сопствениците на удели:

-распределба на добивката на инвестицискиот фонд:

-издавање и откуп на удели во отворените инвестициски фондови и

-водење регистар на сопствениците на удели, односно акционери.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Извештај за усогласеност

Финансиските извештаи на КД Фондови АД Скопје се изготвени во согласност со законските прописи, меѓународните сметководствени стандарди и меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако не е поинаку наведено.

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се подготвени врз основа на методот на набавна вредност освен за:

- Финансиските инструменти по објективна вредност преку добивката или загубата кои се мерат по објективна вредност:
- Средствата расположливи за продажба кои што се мерат по објективна вредност.

2.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето. Тоа значи дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина.

2.4. Користење на сметководствени проценки и расудувања

При подготвувањето на финансиските извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Некои ставки во финансиските извештаи се проценуваат затоа што неможат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања што се засновани на последни расположливи информации.

Сметководствени проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на материјалните и нематеријалните средства, објективната вредност на побарувањата, односно нивната наплатливост, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и други ставки.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во околностите што биле основа за проценката, како резултат на нови информации или последователни случувања.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на објективната вредност на финансиските средства расположиви за продажба, освен оние чија што објективна вредност не може веродостојно да се измери. Останатите финансиски средства и обврски и нефинансиски средства и обврски се прикажани според амортизираната вредност или според историските вредности.

3.1. Провизии и надоместоци

Приходите од односите со отворените инвестициони фондови потекнуваат од надоместок во вид на управувачка провизија која треба ја платат отворените инвестициони Фондови на Друштвото за управување со фондови во висина на 2,5% годишно од нето вредноста на имотот на Фондот. Ваквиот надоместок се пресметува на дневна основа.

3.2. Приходи од камати

Приходите од камати произлегуваат од депонирани средства на жиро сметките и дадени депозити во банки и се прикажуваат во моментот на нивното настанување за периодот за кој се однесуваат без оглед дали се наплатени.

3.3. Административни расходи

Административните расходи се расходи кои се однесуваат на разни расходи по разни основи при вршење на основната дејност и кои се однесуваат на периодот за кој се составени финансиските извештаи.

3.4. Останати расходи

Останатите расходи се расходи кои ги направило друштвото за управување на фондови во текот на своето работење а претставуваат расходи за осигурување, материјални и слични расходи, расходи за разни услуги трошоци за службени патувања и расходи за реклама пропаганда и репрезентација.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.5. Даноци од добивка

Данокот на добивка, како резултат на законските измени, во 2009 година се пресметува на изменет начин. Основа за пресметка на данокот на добивка се повеќе видови трошоци кои не се признаваат за целите на оданочувањето, тн. даночно непризнаени трошоци. Данок на добивка ќе се плаќа и при исплатата на дивиденди од добивките остварени во финансиските извештаи од 2009 година и наредните години.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2011 година).

3.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номиналната вредност. За целите на финансиските извештаи, парите се состојат од готовина во благајна и парични средства на сметки во банки и депозити во банки со краток рок на доспевање.

3.7. Побарувања

Побарувањата се евидентираат во моментот кога се настанува право на Друштвото за управување за побарување на одредени износи на парични средства. Побарувањата ги опфаќаат побарувањата за камати за депозити во банки.

3.8. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Набавките на основни средства се евидентирани според нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемени за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на трошоците во моментот на нивно настанување.

Амортизацијата на основните средства се пресметува по стапки не пониски од со закон пропишаните стапки. Набавната или ревалоризирана вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на основните средства

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Пропишаните стапки на амортизацијата за основните средства што ги поседува Друштвото се како што следи:

Компјутери	25%
Канцелариски мебел	20%
Останата опрема	25%

3.9. Оштетување (обезвреднување) на нефинансиските средства

Недвижностите, постројките и опремата се проверуваат од можни обезвреднувања секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сметководствена вредност е повисока од проценетата надоместувачка вредност. Загуба од оштетување (обезвреднување) се евидентира за износот на кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност на средството. Надоместувачката вредност претставува повисока вредност од нето продажната цена на средството и неговата употребна вредност. Нето продажната цена е износ што се добива од продажба на средството во трансакција помеѓу добро известени субјекти. Употребната вредност е сегашна вредност на проценетите идни готовински приливи што се очекува да произлезат од континуираната употреба на средствата и од нивното отуѓување на крајот од употребниот век. Надоместувачкиот износ се проценува за поедничните средства или доколку тоа не е можно за целата група на средства која генерира готовински прилив.

3.10. Капитал

Капиталот преставува сопствени трајни извори на средства за работење на Друштвото за управување со фондови АД Скопје. Капиталот ги опфаќа иницијалните сопствени средства за работење, заедно со акумулираната добивка/загуби. Капиталот може да се користи за покривање на загубата, доколку резервите не се доволни за тоа.

Капиталот се признава во висина на номиналната вредност на издадените акции.

Според Акционерската книга, акционерскиот капитал на Друштвото се состои од 49.500 обични акции. Номиналната вредност на една обична акција изнесува 10 ЕУР.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.11. Користи за вработените

Придонеси за пензиско осигурување

Друштвото во текот на своето нормално работење врши исплати во корист на своите вработени за пензиско осигурување, здравствено осигурување, вработување и персонален данок на доход во согласност со важечките законски стапки во текот на годината. Основицата за пресметка на придонесите претставува бруто платата. Друштвото плаќа придонес за пензиско осигурување во првиот и вториот пензиски столб, односно во Државниот пензиски фонд, а дел и во приватни пензиски фондови. Не постојат дополнителни обврски во врска со овие пензиски планови.

Обврски при пензионирање

Друштвото, во согласност со домашните законски прописи, на вработените што се пензионираат им исплаќа надомест во износ на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирањето. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените затоа што се смета дека износот е нематеријален за финансиските извештаи.

3.12. Резервирања

Резервирања се признаваат и пресметуваат кога Друштвото има правна обврска или обврска која произлегува од договор како резултат на минат настан и кога е веројатно дека ќе биде потребен одлив на средства со цел да се подмири обврската и кога може да се направи разумна проценка на износот. Резервирањата се проверуваат на секој датум на билансирање и се корегираат до цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

3.13. Неизвесни обврски и неизвесни средства

Неизвесна обврска е можна обврска што произлегува од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните обврски само се обелоденуваат во финансиските извештаи.

Неизвесни средства се можни средства што произлегуваат од минати настани, а чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани што не се под контрола на Друштвото. Неизвесните средства се признаваат ако приливот на економски користи е веројатен.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4. УПРАВУВАЊЕ СО ФИНАНСИСКИ РИЗИК

Во своето работење Друштвото е изложено на повеќе видови на финансиски ризици како што се пазарниот ризик (ризик од промена на девизните курсеви и ризик од промена на цените) кредитниот ризик, ризикот од промена на каматните стапки и ризикот од неликвидност. За управување со финансиските ризици е надлежен Одборот на директори. Основата на управувањето со финансискиот ризик се состои во изнаоѓање начини за навремено минимизирање на потенцијалните негативни ефекти.

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на девизниот курс

КД Фондови АД - Скопје во своето работење стапува во меѓународни трансакции во мал обем заради набавка на стоки и услуги. Овие набавки се искажани во странски валути. Друштвото користи и долгорочни кредити деноминирани во странска валута.

Друштвото не користи соодветни финансиски инструменти за да го намали овој ризик, бидејќи вакви инструменти не се во примена во Република Македонија. Поради тоа, Друштвото е изложено на ризик поврзан со можните флуктуации на курсевите на странските валути.

Ризик од промени на цените

Друштвото не изложено на ризик од промена на пазарните цени на вложувањата расположливи за продажба затоа што КД Фондови АД - Скопје немаат вложувања расположливи за продажба.

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај корисниците на нивните услуги да не можат да ги исполнат своите обврски спрема Друштвото.

Побарувањата од купувачите вклучуваат побарувања од поголем број купувачи со умерени салда, што претставува спроведување на политиката на дисперзија на побарувањата на поголем број купувачи со цел да се избегне зависноста од мал број на купувачи.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

4.3. Ризик од промени на каматните стапки

Друштвото е изложено на ризик од промени на каматните стапки кога користи кредити и кога има депонирани средства во банки. Обврските по кредити вообичаено се отплатуваат по променливи каматни стапки. Депозитите вложени во банки исто така се подложни на промени на каматните стапки зависни од движењата на финансиските пазари. Ова го изложува Друштвото на можен ризик од промени на каматните стапки.

КД Фондови АД - Скопје нема посебна политика за намалување на каматниот ризик и истиот го регулира преку директни преговори со банките.

4.4. Ризик од неликвидност

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со паричните средства навремено да ги плаќа обврските спрема доверителите и кредиторите.

Друштвото нема ликвидносни проблеми во работењето затоа што води политика на навремено обезбедување на потребните парични средства за плаќање на доспеаните обврски.

4.5. Ризик од финансирање

Друштвото го следи ризикот од финансирање преку показателот за задолженост. Овој показател се пресметува како однос меѓу нето обврските и вкупниот капитал. Нето обврските се пресметуваат како разлика помеѓу вкупните кредити (краткорочни и долгорочни) и паричните средства.

Одборот на директори на КД Фондови АД - Скопје врши редовно следење на кредитната задолженост.

во илјади денари	2012	2011
Обврски по кредити	8.035	7.776
Парични средства	-7.275	-2.811
Нето обврски по кредити	760	4.965
Капитал и резерви	597	-3.736
% на кредитна задолженост	1,27%	0,00%

КД ФОНДОВИ АД - Скопје**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ****5. ПРИХОДИ ПО ОСНОВ НА ПРОВИЗИИ**

во илјади денари	2012	2011
Управувачка провизија	1.877	1.544
Провизии	484	1.741
Вкупно приходи од провизии и надомести	2.361	3.285

6. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

во илјади денари	2012	2011
Приходи од поранешни години	15	13
Вкупно останати приходи	15	13

7. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	2012	2011
Вкалкулирани бруто плати	3.204	3.704
Останати обврски спрема вработените	33	26
Вкупно расходи од провизии	3.237	3.730

8. АГЕНЦИСКА ТРОШОЦИ

во илјади денари	2012	2011
Агенциска провизија Синергија	512	1.104
Агенциска провизија Тренквалдер	392	391
Агенциска провизија Агенти	89	918
Вкупно	993	2.413

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

9. ТРОШОЦИ ЗА НАЕМНИНИ

во илјади денари	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Наемнини	<u>672</u>	<u>688</u>
Вкупно	<u>672</u>	<u>688</u>

10. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ

во илјади денари	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Материјални трошоци	47	68
Телекомуникациски и поштенски услуги	240	262
Интелектуални услуги	626	416
Маркетинг услуги	158	360
Трошоци за чланарини и такси	619	255
Комунални трошоци	90	205
Останато	<u>487</u>	<u>1.382</u>
Вкупно	<u>2.267</u>	<u>2.948</u>

11. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ (НЕТО)

во илјади денари	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Приходи од камати	377	332
Приходи од курсни разлики	9	
Расходи од камати	-209	-204
Курсни разлики	<u>-68</u>	<u>-12</u>
Вкупно	<u>109</u>	<u>116</u>

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

во илјади денари	2012	2011
Жиро сметка	10	16
Денарски депозити во банки	7.265	2.795
	7.275	2.811

13. ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2012	2011
Побарувања од купувачи во земјата	215	369
Вкупно	215	369

14. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	2012	2011
Останати побарувања	123	
Вкупно	123	

15. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Набавната вредност на основните средства и нивната исправка на вредноста на ден 31 декември 2012 година се како што следи:

во илјади денари	Опрема	Нематеријални средства	Вкупно
Набавна вредност			
Состојба 1 јануари 2012 година	1.204	1.937	3.141
Нови набавки	13		13
Состојба 31 декември 2012 година	1.217	1.937	3.154
Исправка на вредност			
Состојба 1 јануари 2012 година	1.023	544	1.567
Амортизација за 2012 година	156	180	336
Состојба 31 декември 2012 година	1.179	724	1.903
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ			
31 ДЕКЕМВРИ 2012 ГОДИНА	38	1.213	1.251

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	Опрема	Нематеријални средства	Вкупно
Набавна вредност			
Состојба 1 јануари 2011 година	1.204	1.937	3.141
Нови набавки			0
Состојба 31 декември 2011 година	1.204	1.937	3.141
Исправка на вредност			
Состојба 1 јануари 2011 година	735	363	1.098
Амортизација за 2011 година	288	181	469
Состојба 31 декември 2011 година	1.023	544	1.567
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ			
31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА	181	1.393	1.574

16. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Добавувачи во земјата	134	597
Добавувачи во странство	<u>37</u>	<u>44</u>
Вкупно	<u>171</u>	<u>641</u>

17. ОБВРСКИ ПО КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

во илјади денари	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Обврски по камати	655	464
Кредити од странство	<u>7.380</u>	<u>7.312</u>
Вкупно	<u>8.035</u>	<u>7.776</u>

18. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ

во илјади денари	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Данок од добивка	25	20
Персонален данок	14	20
Обврски спрема вработените	10	3
Останато	<u>12</u>	<u>29</u>
Вкупно	<u>61</u>	<u>72</u>

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

19. ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА

Основна

Основната заработувачка по акција се пресметува по пат на делење на добивката која припаѓа на имателите на обични акции (по намалување за делот од добивката по оданочување за имателите на приоритетни акции), со пондерираниот просечен број на обични акции во оптек во текот на годината.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Заработувачка која припаѓа на имателите на обични акции	-5.077	-6.866
Пондериран просечен број на обични акции	49.500	34.200
Основна заработувачка по акција во денари	-102,58	-200

20. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото нема потенцијални обврски во смисла на судски спорови каде истото е тучено од страна на други друштва, ниту пак има дадено гаранции за други друштва или хипотеки на својот имот за обезбедување на обврски.

21. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средните девизни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите на Билансот на состојбата деноминирани во странска валута, се следните:

во илјади денари	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 ЕУР	61,50	61,50
1 УСД	46,51	47,31

22. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБАТА

Нема значајни настани кои се случиле и би имале значаен ефект по изготвување на овие финансиските извештаи.

