

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

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 30 јуни 2014,
со извештај на независните ревизори

Скопје, август 2014 година

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 30 јуни 2014
со извештај на независните ревизори

СОДРЖИНА

	<u>Страна</u>
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРИТЕ	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 - 23

**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 30 јуни 2014 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 белешки.

Одговорност на раководството за финансискиот 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.

Одговорност на ревизорот

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

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на 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.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки 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 30 јуни 2014 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.

Осиганати ирашања

Финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2013 година беа ревидирани од страна на друго друштво кое во својот извештај од 24 април 2014 година изразило мислење без резерва.

Скопје, 25 август 2014 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 периодот кој завршува на 30 јуни 2014 година

во илјади денари	Белешка	30 јуни 2014	30 јуни 2013
Приходи од провизии	5	1.879	1.307
Останати оперативни приходи			
Трошоци за вработените	6	-1.821	-1.684
Агенциска провизија	7	-275	-320
Трошоци за наемнини	8	-315	-315
Амортизација		-97	-117
Останати оперативни расходи	9	-1.271	-1.015
Оперативна загуба		-1.900	-2.144
Приходи од финансирање	10	153	123
Расходи од финансирање	10		-72
Загуба пред оданочување		-1.747	-2.093
Данок од добивка			
Загуба по оданочување		-1.747	-2.093
Основна заработувачка по акција во МКД		-25.14	-42.28

Скопје, август 2014 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев

Белешките содржани од страна 10 до 23 се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

во илјади денари	Белешки	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30 јуни 2013</u>
Нето загуба за периодот		-1.747	-2.093
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><u>-1.747</u></u>	<u><u>-2.093</u></u>

Белешките содржани од страна 10 до 23 се составен дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БИЛАНС НА СОСТОЈБА за периодот кој завршува на 30 јуни 2014 година

во илјади денари	Белешка	30 јуни 2014	31.12.2013
СРЕДСТВА			
Парични средства	11	87	2.169
Депозити во банки	12	4.111	5.616
Побарувања од купувачи	13	407	267
Останати тековни средства и АВР		20	16
Вложувања	14	2.094	
Нематеријални средства	15	942	1.032
Опрема	16	120	30
Вкупно тековни средства		7.781	9.130
ВКУПНО СРЕДСТВА		7.781	9.130
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	14	213	73
Останати тековни обврски и ПВР	15	311	53
		524	126
Главнина			
Акционерски капитал		42.735	42.735
Акумулирана добивка/загуба		-35.478	-33.731
		7.257	9.004
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		7.781	9.130

Скопје, август 2014 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев

Белешките содржани од страна 10 до 23 се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 30 јуни 2014 година

во илјади денари	30.06.2014	30.06.2013
А. Парични текови од оперативни активности		
Парични принања од провизии/надоместоци	1.739	1.292
Исплатени бруто плати и трошоци за вработените	-1.561	-1.418
Исплатени трошоци за наемнини	-315	-315
Исплатени останати трошоци и агенциска провизија	-1.412	-1.345
Платен данок на добивка на непризнаени расходи		-48
Нето готовински приливи од деловни активности	-1.549	-1.834
Б. Парични текови од вложувачки активности		
Примени камати	153	123
Директни набавки на опрема	-97	-20
Повлечени (дадени) депозити во банки	1.505	3.748
Стекнување вложувања во удели на инвестициски фондови	-2.094	-2.000
Нето готовински одливи од инвестициони активности	-533	1.851
В. Парични текови од финансиски активности		
Нови влогови на оснивачите		12.327
Нето готовински одливи од финансиски активности		12.327
Намл/зголем. на паричните средства и еквиваленти	-2.082	12.344
Парични средства и еквиваленти на почеток на годината	2.169	10
Парични средства и еквиваленти на 30.06.2014 година	87	12.354

Белешките содржани од страна 10 до 23 се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА за периодот кој завршува на 30 јуни 2014 година

во илјади денари	Акционерски капитал	Нераспределена добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2014	42.735	-33.731	9.004
Сеофатна добивка			
Загуба 30 јуни 2014 година		-1.747	-1.747
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност			
Вкупна софатна добивка		1.747	1.747
Трансакции со сопствениците			
Распределба на добивка			
Докапитализација			0
Состојба на 30.06.2014	42.735	-35.478	7.257

во илјади денари	Акционерски капитал	Нераспределена добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2013	30.398	-29.801	597
Сеофатна добивка			
Загуба 30 јуни 2013 година		-2.093	-2.093
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност			
Вкупна софатна добивка		-2.093	-2.093
Трансакции со сопствениците			
Распределба на добивка			
Докапитализација	12.327		12.327
Состојба на 30.06.2013	42.725	-31.894	10.831

Белешките содржани од страна 10 до 23 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 има добиено Решение за основање на отворени инвестиционени фондови од Комисијата за хартии од вредноста(КХВ) на ден 19.05.2008 година.

Согласно Решението на КХВ и Решенијата за отворените фондови, Друштвото има право да управува со четири отворени инвестициони фондови и тоа: КД НОВА ЕУ, КД БРИК, КД КЕШ и КД ТОП БРЕНДОВИ.

Адресата на Друштвото е ул. Македонија бр.136, 1000 Скопје – Центар.

Вкупниот број на вработени со 30 јуни 2014 година изнесува 4 вработени (31 декември 2013:4 вработени)

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 во Правилникот за сметководство (СЛ.Весник 159/2009) применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за периодот кој завршува на 30 јуни 2014 година и 31 декември 2013 година. Тековните и споредбените податоци 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 средства (вложувања) по објективна вредност преку добивки и загуби кои се водат според 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.

3.5. 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.

3.6. Останати расходи

Останатите расходи се расходи кои ги направило друштвото за управување на фондови во текот на своето работење а пресатвуваат расходи за осигурување, материјални ис 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

3.7. 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 2013 година).

3.8. 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.

3.9. 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.

3.11. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

Набавките на недвижностите постројките и опремата 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%

3.8. 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 за 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.

3.12. 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 69.500 обични акции. Номиналната вредност на една обична акција изнесува 10 ЕУР.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.17. 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.

3.18. 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 цо цел да се усогласат со најдобрата тековна проценка.

3.19. 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 флукуации 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	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30.12.2013</u>
Обврски по кредити		
Парични средства	<u>-87</u>	<u>-2.169</u>
Нето обврски по кредити	-87	-2.169
Капитал и резерви	7.257	9.004
% на кредитна задолженост	<u>0,00%</u>	<u>0,00%</u>

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. ПРИХОДИ ПО ОСНОВ НА ПРОВИЗИИ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30 јуни 2013</u>
Приходи од управувачка провизија	1.792	1.162
Приходи од влезна провизија	<u>87</u>	<u>145</u>
Вкупно приходи од провизии и надомести	<u>1.879</u>	<u>1.307</u>

6. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30 јуни 2013</u>
Вкалкулирани бруто плати	1.819	1.547
Останато	<u>2</u>	<u>137</u>
Вкупно расходи од провизии	<u>1.821</u>	<u>1.684</u>

7. АГЕНЦИСКИ ТРОШОЦИ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30 јуни 2013</u>
Агенциска провизија Синергија		42
Агенциска провизија Тренкбалдер	220	216
Агенциска провизија Агенти	<u>55</u>	<u>62</u>
Вкупно	<u>275</u>	<u>320</u>

8. ТРОШОЦИ ЗА НАЕМНИНИ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30 јуни 2013</u>
Наемнини	<u>315</u>	<u>315</u>
Вкупно	<u>315</u>	<u>315</u>

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

9. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30 јуни 2013</u>
Трошоци за енергија	80	118
Телекомуникациски и поштенски услуги	106	138
Трошоци за надоместоци за застапници	53	52
Трошоци за сметководство и ревизија	406	162
Маркетинг услуги	94	6
Трошоци за банкарски услуги и провизии	9	10
Трошоци за чланарини и такси	111	180
Комунални трошоци	30	71
Останато	382	278
Вкупно	<u>1.271</u>	<u>1.015</u>

10. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ (НЕТО)

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30 јуни 2013</u>
Приходи од камати	117	123
Приходи од зголемување на вредност на удел	36	
Расходи од камати		-69
Курсни разлики		-3
Вкупно	<u>153</u>	<u>51</u>

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Жиро сметка	82	2.161
Благајна	5	8
Девизни сметки		
	<u>87</u>	<u>2.169</u>

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Шпаркасе банка АД Скопје	47	1.402
Стопанска банка АД Битола	2.214	2.214
Еуростандард банка АД Скопје	1.850	2.000
Вкупно	<u>4.111</u>	<u>5.616</u>

13. ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Побарувања за провизии	407	267
Вкупно	<u>407</u>	<u>267</u>

Побарувањата во износ од 407 илјади денари (2012:267илјади денари) се состојат од надомест за влезна и управувачка провизија за Фондовите кои ги управува Друштвото.

14. ВЛОЖУВАЊА

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Вложувања во КБ Публикум - Паричен	2.094	-
Вкупно	<u>2.094</u>	<u>-</u>

Со состојба на 30 јуни 2014 година Друштвото поседува 18.872,0943 удели во отворениот инвестициски фонд КБ Публикум Паричен во вкупен износ од 2.094 илјади денари. Овие вложувања се класифицираат како вложувања според објективна вредноста преку добивки или загуби.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

15. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

во илјади денари	30 јуни 2014	31.12.2013
Набавна вредност		
Состојба 1 јануари	1.937	1.937
Нови набавки		
Состојба 30 јуни/31 декември	1.937	1.937
Исправка на вредност		
Состојба 1 јануари	905	725
Амортизација за тековната година	90	180
Состојба 30 јуни/31 декември	995	905
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ		
30 јуни/31 декември	942	1.032

Нематеријалните средства во целост се состојат од купени софтвери за обавување на активностите на Друштвото.

16. ОПРЕМА

во илјади денари	30 јуни 2014	31.12.2013
Набавна вредност		
Состојба 1 јануари	1.238	1.218
Нови набавки	97	20
Состојба 30 јуни/31 декември	1.335	1.238
Исправка на вредност		
Состојба 1 јануари	1.208	1.179
Амортизација за тековната година	7	29
Состојба 30 јуни/31 декември	1.215	1.208
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ		
30 јуни/31 декември	120	30

Друштвото не располага со сопствен недвижен имот и затоа користи деловен простор под оперативен наем. Опремата се состои од набавена компјутерска опрема и мебел за обавување на активностите.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

17. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

во илјади денари	<u>30 јуни 2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Добавувачи во земјата	129	73
Добавувачи во странство	84	
Вкупно	<u>213</u>	<u>73</u>

18. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

во илјади денари	<u>30 јуни 2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Обврски за бруто плати	311	
Пвр		
Останато		53
Вкупно	<u>311</u>	<u>53</u>

19. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Со состојба 30 јуни 2014 година акционерскиот капитал на Друштвото во износ од 42.735 илјади денари (2013: 42.735 илјади денари) се состои од издадени 69.500 обични акции со номинална вредноста од 10 ЕУР.

Сопственици на друштвото се следните акционери:

	<u>Број на акции</u>	<u>% на учество</u>
КД Склади Дружба за управљане Доо Љубљана	65.750	94.60%
Помали акционери под 5%	3.750	5.40%

20. 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.

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

	<u>30 јуни 2014</u>	<u>30.06.2013</u>
Заработувачка која припаѓа на имателите на обични акции	-1.747	-2.093
Пондериран процечен број на обични акции	<u>69.500</u>	<u>49.500</u>
Вкупно	<u>-25.14</u>	<u>-42.28</u>

21. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

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

22. 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>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
1 ЕУР	61,66850	61,5113
1 УСД	45,2900	44,6284

23. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБАТА

По датумот на билансот на состојбата не се случиле настани што треба да се обелоденат во овие финансиски извештаи.