

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

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2016,
со извештај на независните ревизори

Скопје, април 2016 година

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2016
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
Додатоци	
Додаток 1- Годишна сметка	
Додаток 2- Годишен извештај за работа	

**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 2016 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 финансискиите 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 31 декември 2016 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 2015 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 за годината што заврши на 31 декември 2016 година.

Скопје, 25 март 2017 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав



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

Управител

Атанасовски Борислав



КД ФОНДОВ И АД - Скопје

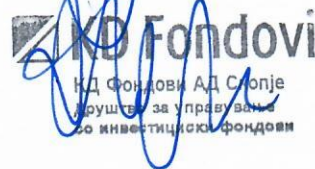
БИЛАНС НА УСПЕХ за периодот кој завршува на 31 декември 2016 година

во илјади денари	Белешка	2016	2015
Приходи од провизии	5	9.705	7.923
Останати оперативни приходи			
Трошоци за вработените	6	-4.470	-3.721
Агенциска провизија	7	-123	-247
Трошоци за наемнини	8	-650	-559
Амортизација	3,11 и 15, 16	-300	-244
Останати оперативни расходи	9	-2.954	-2.309
Оперативна добивка/загуба		1.208	843
Приходи од финансирање	10	160	187
Расходи од финансирање	10	-2	-3
Добивка/загуба пред оданочување		1.366	1.027
Данок од добивка			-147
Добивка/загуба по оданочување		1.366	881
Основна заработувачка по акција во МКД	20	20	13

Скопје, март 2017 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев



Придружните белешки се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

во илјади денари	Белешки	2016	2015
Нето добивка/загуба за периодот		1.366	881
Друга сеопфатна добивка:			
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања расположливи за продажба			
Вкупна друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		1.366	881

Придружните белешки се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БИЛАНС НА СОСТОЈБА за периодот кој завршува на 31 декември 2016 година

во илјади денари	Белешка	2016	2015
СРЕДСТВА			
Парични средства	11	55	64
Депозити во банки	12	3.369	3.369
Побарувања од купувачи	13	970	706
Останати тековни средства и АВР		114	-
Вложувања	14	3.728	2.595
Нематеријални средства	15	491	671
Опрема	16	405	444
Вкупно тековни средства		9.132	7.849
ВКУПНО СРЕДСТВА		9.132	7.849
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	17	103	68
Останати тековни обврски и ПВР	18	25	142
		128	210
Главнина			
Акционерски капитал		42.735	42.735
Акумулирана добивка/загуба		-33.731	-35.096
		9.004	7.639
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		9.132	7.849

Скопје, март 2017 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев

 KDF Fondovi

КД Фондови АД Скопје
Друштво за управување
со инвестициски фондови

Придружните белешки се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИОТ ТЕК за годината завршена на 31 декември 2016 година

во илјади денари	2016	2015
А. Парични текови од оперативни активности		
Парични принања од провизии/надоместоци	9.441	7.732
Исплатени бруто плати и трошоци за вработените	-4.470	-3.721
Исплатени трошоци за наемнини	-650	-559
Исплатени останати трошоци и агенциска провизија	-123	-247
Исплатени останати трошоци	-3.037	-2.560
Платен данок на добивка на непризнаени расходи	-114	-
Нето готовински приливи од деловни активности	1.047	645
Б. Парични текови од вложувачки активности		
Примени камати	83	119
Директни набавки на опрема	-81	-401
Приходи од зголемување вредноста на удел	77	69
Стекнување вложувања во удели на инвестициски фондови	-1.133	-395
Нето готовински одливи од инвестициони активности	-1.054	-608
В. Парични текови од финансиски активности		
Платени камати	-2	-3
Нето готовински одливи од финансиски активности	-2	-3
Намл/зголем. на паричните средства и еквиваленти	-9	34
Парични средства и еквиваленти на почеток на годината	64	30
Парични средства и еквиваленти на 31.12.2016 година	55	64

Придружните белешки се составен
дел на овие финансиски извештаи

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА ГЛАВНИНАТА за периодот кој завршува на 31 декември 2016 година

во илјади денари	Акционерски капитал	Нераспределена добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2016	42.735	-35.096	7.639
Соопфатна добивка			
Добивка 31 декември 2016 година		1.365	1.365
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност			
Вкупна соопфатна добивка		1.365	1.365
Трансакции со сопствениците			
Распределба на добивка			
Докапитализација			
Состојба на 31.12.2016	42.735	-33.731	9.004

во илјади денари	Акционерски капитал	Нераспределена добивка	Вкупно
Состојба 1.01.2015	42.735	-35.977	6.758
Соопфатна добивка			
Добивка 31 декември 2015 година		881	881
Усогласување на вложувања расположливи за продажба до нивната пазрна вредност			
Вкупна соопфатна добивка		881	881
Трансакции со сопствениците			
Распределба на добивка			
Докапитализација			
Состојба на 31.12.2015	42.735	-35.096	7.639

Придружните белешки 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, 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 31 декември 2016 година изнесува 6 вработени (31 декември 2015:5 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 31 декември 2016 година и 31 декември 2015 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

Ако правното лице оствари добивка пред оданочување има обврска да плаќа данок од добивка. Добивката пред оданочување утврдена според одредбите од Законот за данок од добивка, се корегира за одредени приходи, расходи и инвестиции.

Стапката на данокот на добивка во Република Македонија изнесува 10% (10% и во 2015 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 претставува 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 е 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.

Друштвото не е изложено на кредитен ризик

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	2016	2015
Обврски по кредити		
Парични средства	55	64
Нето обврски по кредити	55	64
Капитал и резерви	9.004	7.639
% на кредитна задолженост	0,00%	0,00%

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

5. ПРИХОДИ ПО ОСНОВ НА ПРОВИЗИИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Приходи од управувачка провизија	9.665	7.896
Приходи од влезна провизија	<u>40</u>	<u>27</u>
Вкупно приходи од провизии и надомести	<u>9.705</u>	<u>7.923</u>

6. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Вкалкулирани бруто плати	4.410	3.665
Останато	<u>60</u>	<u>56</u>
Вкупно расходи од провизии	<u>4.470</u>	<u>3.721</u>

7. АГЕНЦИСКИ ТРОШОЦИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Агенциска провизија Еси	105	204
Агенциска провизија Агенти	<u>18</u>	<u>43</u>
Вкупно	<u>123</u>	<u>247</u>

8. ТРОШОЦИ ЗА НАЕМНИНИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Наемнини	<u>650</u>	<u>559</u>
Вкупно	<u>650</u>	<u>559</u>

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

9. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ

во илјади денари	2016	2015
Трошоци за енергија	68	114
Телекомуникациски и поштенски услуги	216	181
Трошоци за сметководство и ревизија	299	285
Маркетинг услуги	473	359
Трошоци за банкарски услуги и провизии	22	24
Трошоци за дневници за службени патувања	581	512
Трошоци за чланарини и такси	255	254
Комунални трошоци	68	73
Останато	972	507
Вкупно	2.954	2.309

10. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ (НЕТО)

во илјади денари	2016	2015
Приходи од камати	77	119
Приходи од зголемување на вредност на удел	83	69
Расходи од камати		
Курсни разлики	-2	-3
Вкупно	158	184

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

во илјади денари	2016	2015
Жиро сметка	43	48
Благајна	12	16
	55	64

КД ФОНДОВИ АД - Скопје

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

12. ДЕПОЗИТИ ВО БАНКИ

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Шпаркасе банка АД Скопје	17	17
Стопанска банка АД Битола	1.702	1.702
Еуростандард банка АД Скопје	<u>1.650</u>	<u>1.650</u>
Вкупно	<u>3.369</u>	<u>3.369</u>

13. ПОБАРУВАЊА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Побарувања за провизии	<u>970</u>	<u>706</u>
Вкупно	<u>970</u>	<u>706</u>

Побарувањата во износ од 706 илјади денари (2014:516 илјади денари) се состојат од надомест за влезна и управувачка провизија за Фондовите кои ги управува Друштвото.

14. ВЛОЖУВАЊА

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Вложувања во КБ Публикум - Паричен	<u>3.728</u>	<u>2.595</u>
Вкупно	<u>3.728</u>	<u>2.595</u>

Со состојба на 31 декември 2016 година Друштвото поседува 31.177,4222 удели во отворениот инвестициски фонд КБ Публикум Паричен во вкупен износ од 3.727 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	2016	2015
Набавна вредност		
Состојба 1 јануари	1.937	1.937
Нови набавки		
Состојба 31 декември	1.937	1.937
Исправка на вредност		
Состојба 1 јануари	1.265	1.085
Амортизација за тековната година	181	181
Состојба 31 декември	1.446	1.265
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ		
31 декември	491	671

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

16. ОПРЕМА

во илјади денари	2016	2015
Набавна вредност		
Состојба 1 јануари	1.740	1.339
Нови набавки	80	401
Состојба 31 декември	1.820	1.740
Исправка на вредност		
Состојба 1 јануари	1.296	1.232
Амортизација за тековната година	119	64
Состојба 31 декември	1.415	1.296
СЕГАШНА ВРЕДНОСТ		
31 декември	405	444

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>2016</u>	<u>2015</u>
Добавувачи во земјата	<u>103</u>	<u>68</u>
Вкупно	<u>103</u>	<u>68</u>

18. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ И ПВР

во илјади денари	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Обврски за даноци и придонеси од плата	25	29
Обврска за данок од добивка	<u>-</u>	<u>113</u>
Вкупно	<u>25</u>	<u>142</u>

19. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Со состојба 31 декември 2016 година акционерскиот капитал на Друштвото во износ од 42.735 илјади денари (2015: 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 управљање 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>2016</u>	<u>2015</u>
Заработувачка која припаѓа на имателите на обични акции	1.365	880
Пондериран процечен број наобични акции	<u>69.500</u>	<u>69.500</u>
Вкупно	<u>20</u>	<u>13</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>2016</u>	<u>2015</u>
1 ЕУР	61,48	61,59
1 УСД	58,33	56,37

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.