

ИЛИРИКА ИНВЕСТМЕНТС АД, СКОПЈЕ

**Финансиски извештаи
за годината што завршува на
31 декември 2019 и
Извештај на независниот ревизор**

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА ИЛИРИКА ИНВЕСТМЕНТС АД, СКОПЈЕ

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 3 - 24) на ИЛИРИКА ИНВЕСТМЕНТС АД, Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото"), кои се состојат од извештај на финансиската состојба на ден 31 декември 2019 година и извештајот за сеопфатна добивка, извештајот за промените во главнината и извештајот за парични текови за годината што тогаш завршува и прегледот на значајни сметководствени политики и останати белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди кои се применуваат во Република Северна Македонија и интерна контрола за која раководството смета дека е неопходна за подготвување на финансиските извештаи кои не содржат материјално погрешно прикажување, без разлика дали тоа 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 извршивме нашата ревизија во согласност со ревизорските стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека финансиските извештаи не содржат материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува спроведување 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 значајно погрешно прикажување на финансиските извештаи, настанато како резултат на измама или грешка. При проценувањето на овие ризици ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Друштвото со цел дизајнирање на ревизорски постапки кои што се соодветни на околностите, но не и со цел на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото. Ревизијата исто така вклучува и оценка за 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.

Веруваме дека ревизорските докази кои ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

(продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА ИЛИРИКА ИНВЕСТМЕНТС АД, СКОПЈЕ (продолжение)

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ИЛИРИКА ИНВЕСТМЕНТС АД, Скопје на ден 31 декември 2019 година како и резултатите од работењето и паричните текови за годината што тогаш завршува во согласност со сметководствената регулатива која се применува во Република Северна Македонија.

Останато

Ревизијата на финансиските извештаи на Фондот за годината што завршува на 31 декември 2018 година беше извршена од страна на друг ревизор, кој во својот извештај од 4 мај 2019 година изразил мислење без резерва.

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството на Друштвото е одговорно за изготвување на годишниот извештај (прилог 1 кон финансиските извештаи) и годишната сметка (прилог 2 кон финансиските извештаи) во согласност со Законот за трговски друштва и истите беа прифатени и одобрени од раководството, и поднесени во Централниот регистар на Република Северна Македонија на 9 март 2020 година. Наша одговорност е да издадеме мислење во врска со конзистентноста на годишниот извештај со годишната сметка и финансиски извештаи на Друштвото. Ние ги извршивме нашите постапки во согласност со Законот за ревизија на Република Северна Македонија и Меѓународниот стандард за ревизија 720 – Одговорности на ревизорот во врска со други информации во документи кои содржат ревидирани финансиски извештаи. Според наше мислење историските финансиски информации обелоденети во годишниот извештај се конзистентни со годишната сметка и приложените ревидирани финансиски извештаи на Друштвото за годината што завршува на 31 декември 2019 година.

ТП Рангеловиќ, Скопје


Ненад Рангеловиќ
Управител




Ненад Рангеловиќ
Овластен ревизор

Скопје
26 мај 2020 година

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНАТА ДОБИВКА
 За годината што завршува на 31 декември 2019 година
 (Во илјади денари)

	Белешка	31 декември 2019	(ревизијата ја изврши друг ревизор) 31 декември 2018
Приходи од камати	5	2	26
Нето приходи од камати	5	2	26
Приходи од провизии и надоместоци	6	19,793	22,460
Расходи за провизии и надоместоци	6	(1,318)	(1,419)
Нето приходи од провизии и надоместоци	6	18,475	21,041
Реализирани добивки од тргување со хартии од вредност, нето	7	236	142
Нереализирани добивки / (загуби) од вреднување по објективна вредност на финансиски средства за тргување, нето	8	1,394	(478)
Останати приходи	9	303	850
Трошоци за вработените	10	(10,045)	(9,473)
Амортизација	18	(106)	(108)
Останати расходи	11	(4,748)	(5,531)
Добивка пред оданочување		5,511	6,469
Данок на добивка	12	(760)	(761)
Нето добивка за годината		4,751	5,708
Останата сеопфатна добивка - Нереализирани добивки од вреднување по објективна вредност на финансиски средства расположливи за продажба		634	-
Вкупна сеопфатна добивка за годината		5,385	5,708
Основна заработка по акција (во денари)	13	3,167	3,805

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

Овие финансиски извештаи беа прифатени и одобрени од раководството на Друштвото на 9 март 2020 година.

Одобрено од,

Васко Митев
Извршен директор



ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
 На 31 декември 2019 година
 (Во илјади денари)

	Белешка	31 декември 2019	(ревизијата ја изврши друг ревизор) 31 декември 2018
СРЕДСТВА			
Тековни средства			
Пари и парични еквиваленти	14	7,627	6,917
Финансиски средства за тргување	15	370	381
Останати средства	16	870	1,126
Вкупно тековни средства		<u>8,867</u>	<u>8,424</u>
Нетековни средства			
Финансиски средства расположливи за продажба	17	3,160	11,654
Нематеријални средства	18	174	19
Опрема	18	121	131
Вкупно нетековни средства		<u>3,455</u>	<u>11,804</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>12,322</u>	<u>20,228</u>
ОБВРСКИ И КАПИТАЛ			
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачи	19	1,095	1,131
Обврски за данок на добивка		20	164
Вкупно тековни обврски		<u>1,115</u>	<u>1,295</u>
Капитал			
Акционерски капитал	20	4,604	4,604
Законски резерви		862	862
Ревалоризациони резерви		990	356
Акумулирана добивка		4,751	13,111
Вкупно главнина		<u>11,207</u>	<u>18,933</u>
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		<u>12,322</u>	<u>20,228</u>

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ГЛАВНИНАТА
За годината што завршува на 31 декември 2019 година
(Во илјади денари)

	Уплатен капитал	Законски резерви	Ревалоризациони резерви	Акумулирана добивка	Вкупно
Состојба на 1 јануари 2018	4,604	862	356	8,096	13,918
Добивка за годината	-	-	-	5,708	5,708
Останата сеопфатна добивка	-	-	-	-	-
Награди	-	-	-	(693)	(693)
<i>(ревизијата ја изврши друг ревизор)</i>					
Состојба на 31 декември 2018	<u>4,604</u>	<u>862</u>	<u>356</u>	<u>13,111</u>	<u>18,933</u>
Добивка за годината	-	-	-	4,751	4,751
Останата сеопфатна добивка	-	-	634	-	634
Исплатена дивиденда	-	-	-	(12,122)	(12,122)
Исплатена награда на менаџерски тим	-	-	-	(989)	(989)
Состојба на 31 декември 2019	<u>4,604</u>	<u>862</u>	<u>990</u>	<u>4,751</u>	<u>11,207</u>

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
За годината што завршува на 31 декември 2019 година
(Во илјади денари)

Белешка	<i>(ревизијата ја изврши друг ревизор)</i>	
	31 декември 2019	31 декември 2018
Парични текови од оперативни активности		
Добивка пред оданочување	5,511	6,469
Усогласување за:		
Амортизација	106	108
Реализирани добивки од тргување со хартии од вредност, нето	(236)	(142)
Нереализирани (добивки) / загуби од вреднување по објективна вредност на финансиски средства за тргување, нето	(1,394)	478
Отписи на побарувања	313	-
Приходи од дивиденди	(181)	-
Награди на менаџерскиот тим	(989)	-
	<u>3,130</u>	<u>6,913</u>
(Зголемување) / намалување на побарувања од купувачи и останати побарувања	(57)	(31)
Зголемување на обврските кон добавувачите и останатите обврски	(36)	282
Платен данок на добивка	(904)	(815)
Нето од оперативни активности	<u>2,133</u>	<u>6,349</u>
Парични текови од инвестициони активности		
Приливи од продажба на финансиски средства, нето од одливи за набавка	10,769	(5,515)
Приливи од дивиденди	181	-
Одливи за набавка на опрема	(251)	-
Нето одливи користени за инвестициони активности	<u>10,699</u>	<u>(5,515)</u>
Парични текови од финансиски активности		
Исплатена дивиденда	(12,122)	(693)
Нето одливи користени за финансиски активности	<u>(12,122)</u>	<u>(693)</u>
Нето (намалување) / зголемување на пари и парични еквиваленти	710	141
Пари и парични еквиваленти на 1 јануари	11 6,917	6,776
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	<u>11 7,627</u>	<u>6,917</u>

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од овие финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.