

ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје

**Извештај за сопствените средства
со состојба на ден
30 јуни 2022 година и
Извештај на независниот ревизор**

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор	1 – 2
Извештај за сопствените средства со состојба на ден 30 јуни 2022 година	3 - 5



СФАИ МАКЕДОНИЈА ДОО Скопје
ул. Даме Груев бр. 7, 1000 Скопје
Република Северна Македонија
Тел: +389 (0)2 3166 144
Факс: +389 (0)2 3166 156
Даночен број: МК4080021599709
Жиро сметка: 250-0101023078-05
Депонент: ШПАРКАСЕ БАНКА
МАКЕДОНИЈА АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје

Ние извршивме ревизија на приложениот Извештај за сопствените средства на ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје (во понатамошниот текст “Друштвото”) со состојба на ден 30 јуни 2022 година. Извештајот за сопствени средства е подготвен од страна на раководството на Друштвото во согласност со Правилникот за сопствените средства на друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови (Службен весник на Република Северна Македонија бр. 245/2021).

Одговорност на раководството за Извештајот за сопствените средства

Раководството е одговорно за подготовката и објективното презентирање на Извештајот за сопствените средства во согласност со одредбите од Правилникот за сопствените средства на друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови, и за такви интерни контроли, кои раководството ги смета за потребни со цел да овозможат подготовка на Извештај за сопствените средства ослободени од значајно погрешни прикажувања, без разлика дали тоа е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овој Извештај за сопствените средства врз основа на нашата ревизија. Ние ја извршивме нашата ревизија во согласност со Законот за ревизија и 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 Извештај за сопствените средства не содржи материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува спроведување на постапки за собирање на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во Извештајот за сопствените средства. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од значајно погрешно прикажување на Извештајот за сопствените средства, настанато како резултат на измама или грешка. При проценувањето на овие ризици ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на Извештајот за сопствените средства 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 Извештајот за сопствените средства.

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

Мислење

Според наше мислење, Извештајот за сопствените средства на ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје на 30 јуни 2022 година е подготвен, во сите материјални аспекти, во согласност со Правилникот за сопствените средства на друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови.

(продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје (продолжение)

Сметководствена основа

Без да го квалификуваме нашето мислење, обрнуваме внимание дека Извештајот за сопствените средства е подготвен за да му помогне на ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје да ги исполни барањата на Комисијата за хартии од вредност на Република Северна Македонија. Како резултат на наведеното, Извештајот за сопствените средства може да не е релевантен за друга намена.

Останато прашање

Во согласност со барањата на Правилникот за задолжителната содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување со отворени и затворени фондови и депозитарната банка (Службен весник на Република Северна Македонија бр. 148/2022), Друштвото има подготвено Извештај за работењето со содржина и форма согласно овој Правилник на ден 30 јуни 2022 година и за шестмесечниот период што тогаш завршува, за кои ние не бевме ангажирани за издавање на ревизорски извештај.

СФАИ МАКЕДОНИЈА ДОО Скопје


Ненад Рангеловиќ
Управител




Ненад Рангеловиќ
Овластен ревизор

Скопје
30 август 2022 година

ИЗВЕШТАЈ ЗА СОПСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА
Состојба на ден 30 јуни 2022 година

		Во 000 денари
Ред. бр.	Опис	Износ
1	2	3
	Сопствени средства	
	Основен капитал	
	Редовен основен капитал (РОК)	
1	Капитални инструменти од РОК и премиите кои се однесуваат на овие инструменти	32,349
2	Нераспределена добивка за тековната година	-
3	Нераспределена добивка од претходните години и резерви од добивките	46,480
4	Независно ревидирана добивка од тековната година без предвидените трошоци или дивиденди	-
5	Редовен основен капитал (РОК) пред усогласување на вредноста и примена на одбитните ставки	78,829
6	Нематеријални средства (негативен износ)	-
7	Одложени даночни средства кои зависат од идната профитабилност (негативен износ)	-
8	Ревалоризациски резерви	-
9	Добивки или загуби по обврски вреднувани по фер вредност настанати како последица на промена на сопствената кредитна способност	-
10	Директни или индиректни вложувања на ДУИФ во сопствени инструменти од редовниот основен капитал (негативен износ)	-
11	Директни, индиректни или синтетички вложувања во инструменти од редовниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако тие субјекти имаат реципрочни меѓусебни вложувања со друштвото за управување коишто вештачки ги зголемуваат неговите сопствени средства (негативен износ)	-
12	Директни, индиректни или синтетички вложувања во инструменти од редовниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото нема значајно вложување во тие субјекти (износот над прагот од 10%, без признатите кратки позиции) (негативен износ)	(10,371)
13	Директни, индиректни или синтетички вложувања во инструменти од редовниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото има значајно вложување во тие субјекти (износот над прагот од 10%, без признатите кратки позиции) (негативен износ)	(50,241)
14	Одложени даночни средства кои произлегуваат од привремени разлики (износот над прагот од 10%, без поврзаните даночни обврски) (негативен износ)	-
15	Загуба на крајот на годината или тековна загуба (негативен износ)	-
16	Трошоци за данок коишто можат да се утврдат во моментот на пресметката (негативен износ)	-
17	Квалификувани одбитоци на додатниот основен капитал кои го преминуваат додатниот основен капитал на друштвото за управување (негативен износ)	-
18	Вкупни усогласувања на вредноста на редовниот основен капитал	(60,612)
19	Редовен основен капитал	18,217

(Продолжува)

ИЗВЕШТАЈ ЗА СОПСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА
Состојба на ден 30 јуни 2022 година

		Во 000 денари
Ред. бр.	Опис	Износ
Додатен основен капитал (ДОК)		
20	Капитални инструменти кои го сочинуваат делот од додатниот основен капитал и премиите кои се однесуваат на овие инструменти	-
21	од што: распоредено како капитал врз основа на применливите сметководствени стандарди	-
22	од што: распоредено како обврски врз основа на применливите сметководствени стандарди	-
23	Додатен основен капитал пред усогласување на вредноста и примена на одбитните ставки	-
24	Директни и индиректни вложувања на друштвото за управување во сопствени инструменти на додатниот основен капитал (негативен износ)	-
25	Директни, индиректни и синтетички вложувања во инструменти на додатниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако тие субјекти имаат со друштвото за управување реципрочни меѓусебни вложувања чијашто цел е вештачки да го зголемат капиталот на друштвото за управување (негативен износ)	-
26	Директни, индиректни и синтетички вложувања во инструменти на додатниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото за управување во тие субјекти нема значајно вложување (износот над прагот од 10% без признати кратки позиции) (негативен износ)	-
27	Директни, индиректни и синтетички вложувања на друштвото за управување во инструменти на додатниот основен капитал на субјекти од финансискиот сектор, ако друштвото за управување во тие субјекти има значајно вложување (без признати кратки позиции) (негативен износ)	-
28	Квалификувани одбитоци на дополнителниот капитал кои го преминуваат дополнителниот капитал на друштвото за управување (негативен износ)	-
29	Вкупни усогласувања на вредноста на додатниот основен капитал	-
30	Додатен основен капитал	-
31	Основен капитал	18,217
Дополнителен капитал (ДК)		
32	Инструменти на дополнителниот капитал и премиите кои се однесуваат на овие инструменти	-
33	Дополнителен капитал пред усогласување на вредноста на дополнителниот капитал и примена на одбитните ставки	-
34	Директни или индиректни вложувања на друштвото за управување во сопствени инструменти на дополнителниот капитал и субординираните кредити (негативен износ)	-
35	Вложувања во инструменти на дополнителен капитал и субординирани кредити на лица од финансискиот сектор кои имаат реципрочни меѓусебни вложувања во друштвото за управување кои се извршени со цел прикажување на поголем износ на капитал (негативен износ)	-
36	Директни или индиректни вложувања во инструменти на дополнителниот капитал и субординирани кредити на лица од финансискиот сектор во кои друштвото за управување нема квалификувано учество кое претставува најмалку 10% од капиталот (негативен износ)	-
37	Директни или индиректни вложувања во инструменти на дополнителен капитал и субординирани кредити на лица од финансискиот сектор во кои друштвото за управување има квалификувано учество кое претставува најмалку 10% од капиталот (негативен износ)	-
38	Вкупни усогласувања на вредноста на дополнителниот капитал	-
39	Вкупен дополнителен капитал	-

(Продолжува)

ИЗВЕШТАЈ ЗА СОПСТВЕНИТЕ СРЕДСТВА
Состојба на ден 30 јуни 2022 година

Ред. бр.	Опис	Во 000 денари Износ
	Општи трошоци на друштвото за управување од претходната деловна година	
40	Вкупни расходи	63,055
41	Удели во добивката и останати варијабилни награди на вработените (негативен износ)	-
42	Провизии и надоместоци (негативен износ)	(32,877)
43	Трансакциски трошоци (негативен износ)	-
44	Расходи од невообичаени активности (негативен износ)	-
45	Вкупни општи трошоци на друштвото за управување од претходната година	30,178
	КАПИТАЛНИ БАРАЊА	
I	ВКУПЕН КАПИТАЛ	18,217
II	КАПИТАЛНИ БАРАЊА согласно член 5 став (4) алинеја 2 од Законот за инвестициски фондови - една четвртина од општите фиксни трошоци наведени во билансот на успех за претходната година	7,545
III	КАПИТАЛНИ БАРАЊА согласно член 5 став (4) алинеја 1 од Законот за инвестициски фондови - износот на почетниот капитал од член 5 став (1) од Законот, односно кога постои обврска за внесување дополнителен капитал, вкупниот износ на основниот и дополнителниот капитал од член 5 став (2) од Законот	7,712
IV	Вишок (+)/ Недостиг (-) на капитал	10,505
	Дополнителни информации	
46	Одлуки од Собрание на акционери (изгласана дивиденда за тековната година)	13,195
47	Одлуки од Собрание на акционери (исплатена дивиденда за тековната година)	-
48	Капитални резерви (премии од издадени капитални инструменти)	-
49	Резерви од добивката (акумулирана добивка и резерви)	46,480
50	Невклучена добивка од тековната година	12,371
51	Ревалоризациски резерви	-
52	0,02% од вредноста на имотот на отворените инвестициски фондови со кои управува друштвото за управување чија вкупна вредност е поголема од 250 милиони евра во денарска противвредност	-

Одобрено на 26 август 2022 година од

Петар Андреевски
Извршен член на Одбор на директори

