

**ОТВОРЕН ИНВЕСТИЦИОНЕН ФОНД
И НОВО СТАТУС АКЦИИ**

**ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗИЈАТА
СО ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА 2008 ГОДИНА**

Скопје, Март 2009 година

ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

СОДРЖИНА

	стр.
ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗИЈАТА	3
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	
- Извештај за нето средствата на ден 31 Декември 2008 година	4
- Извештај за работењето на ден 31 Декември 2008 година	5
- Извештај за промени на нето средствата во 2008 година	6
- Финансиски показатели според удели	7
- Извештај за бројот на удели	8
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	9-20
ПРИЛОЗИ	

До
ИНОВО СТАТУС АКЦИИ
СКОПЈЕ

Скопје, 31.03.2009 г.

НЕЗАВИСЕН ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРОТ

До соопшвенициите на Ойворен инвестиционен Фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Ойворен инвестиционен Фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ (во понајважниот текст Фондој), кои ги вклучуваат извештајот на нејо средствата на Фондој на 31 Декември 2008 година и извештајот за работењето на Фондој во периодот 01.01.2008 година - 31.12.2008 година и поврзаниите на нив, извештајот за промениите на нејо средствата на Фондој, финансискиите покажатели според удела и извештајот за бројот на удели за годината која погаш завршува, како и прегледот на значајните сметководствени политики и осиганувањето појаснувачки белешки. Одговорност на раководниот тим на Фондој

Раководниот тим на Друштвојто за управување со Фондој е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи, во согласност со Законот за инвестициони фондови и Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија. Оваа одговорност вклучува обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансискиите извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и правење на сметководствени проценки кои се разумни во дадени околности.

Одговорност на ревизорот.

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ревизијата е извршена во согласност со прифатените Меѓународни Стандарди за ревизија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања, да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека финансискиите извештаи не содржат материјално значајни грешки.

Ревизијата вклучува спроведување на постапки за прибавување на ревизорски докази, со кои се поткрепуваат износите и презентациите во финансискиите извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансискиите извештаи, без разлика дали се резултат на измама или на грешка. Кога ги прави ише проценки на ризиците, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансискиите извештаи на Друштвојто, за да обликува ревизорски постапки кои се соодветни на околностите, но не за целта за изразување на мислење за ефективносста на интерната контрола на Друштвојто.

Ревизијата исто така вклучува и оценка за соодветносста на корисените сметководствени политики и на разумносста на сметководствениите проценки направени од страна на раководниот тим на Друштвојто, како и оценка на севкупната презентација на финансискиите извештаи.

Веруваме дека обезбедените ревизорски докази се доволни и соодветни за нашето ревизорско мислење. Мислење

Според наше мислење, финансискиите извештаи на Фондој ја прикажуваат веродостојно и објективно, во сите материјално значајни аспекти, финансиската состојба на Ойвореното инвестиционно Фонд ИНОВО СТАТУС АКЦИИ на ден 31 Декември 2008 година, како и резултатите од работењето, промениите на нејо средствата, финансискиите покажатели според удела и бројот на удели за годината која погаш завршува, во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

Скопје, 31 Март 2009
ОВЛАСТЕН РЕВИЗОР
М. Пешиќ



ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНОВО СТАТУС АКЦИИ ФОНД

на 31.12.2008 година

опис	беленка	2008	2007
Пари	3,1	33.521	2.742.284
Побарувања од вложувања	3,2	-	350
Платени трошоци за идни периоди		307	-
Вложувања во хартии од вредност и депозити		33.827	2.742.634
Финансиски средства кои се чуваат за тргување			
Хартии од вредност издадени од домашни издавачи кои котираат на берзата во РМ	3.3.1	8.138.397	4.371.283
Финансиски средства кои се расположиви за продажба			
Хартии од вредност издадени од домашни издавачи кои котираат на берзата во РМ		-	-
Финансиски средства кои се чуваат до достасување			
Краткорочни должнички хартии од вредност кои се чуваат до достасување		-	-
Домашни долгорочни должнички хартии од вредност кои се чуваат до доспевање		-	-
Краткорочни депозити	7	-	90.000
Долгорочни депозити		-	-
ВКУПНО СРЕДСТВА		8.172.224	7.203.917
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност			
Обврски кон Депозитната банка	9	3.110	1.435
Обврски кон Централен депозитар		-	820
Обврски за брокерски и посреднички провизии		-	-
Обврски на Фондот кон Друштвото	8	17.767	8.199
Обврски кон Друштвото за влезна провизија		2.461	73.130
Пасивни временски разграничувања		-	-
ВКУПНО ОБВРСКИ		23.338	83.585
НЕТО СРЕДСТВА НА ФОНДОТ	3,4	8.148.886	7.120.332
Број на издадени удели		251.514,0022	70.160,8459
Вредност на еден удел	3,5	32,3993	101,4858

Одобрил



Белешките претставуваат дел од финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ИНОВО СТАТУС АКЦИИ ФОНД

на 31.12.2008 година

опис	белешка	2008	2007
ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
Приходи од камати	3,6	18.648	1.971
Приходи од дивиденди		521.858	-
Реализирани капитални добивки		5.059.411	-
Позитивни курсни разлики		-	-
Останати приходи		-	-
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		<u>5.599.917</u>	<u>1.971</u>
РАСХОДИ			
Надоместок на друштвото за управување	3,7	458.185	8.279
Надоместок за издавање на удел	3,9	360.398	79.770
Расходи за камати		-	-
Реализирани капитални загуби		2.333.772	-
Надоместок на депозитната банка	3,8	72.621	1.449
Надоместок на Централен депозитар		6.057	830
трошоци		-	-
Останати расходи		2.851	-
ВКУПНО РАСХОДИ		<u>3.233.884</u>	<u>90.328</u>
НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ОД ВЛОЖУВАЊА			
Нереализирани капитални добивки/загуби од вложувања во хартии од вредност	3,11	2.393.042	115.365
Амортизација на премија/дисконт на хартии од вредност кои доспеваат на фиксен датум		-	-
Вредносно усогласување намал/зголемување на вредноста на средствата		-	-
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ/ЗАГУБИ ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ		<u>2.393.042</u>	<u>115.365</u>
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ/НАМАЛУВАЊЕ НА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ФОНДОТ		<u>27.009</u>	<u>27.009</u>

Одобрил



Белешките претставуваат дел од финансиските извештаи

ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО СРЕДСТВАТА на 31.12.2008 година

опис	белешка	2008	2007
Нето добивка од вложувања		2.366.033	88.357
Вкупно нерелизирани добивки од вложувања	-	2.393.042	115.365
Нето зголемување на нето средствата на фондот	-	27.009	27.008
Уплатени удели од сопствениците на удели во фондот		24.666.313	7.093.325
Исплатени удели на сопственици на удели		23.610.751	
Вкупно зголемување на нето средствата од трансакции со удели		1.055.562	7.093.325
Вкупно зголемување на нето средствата		1.028.553	7.120.332
Нето средства на почетокот на периодот		7.120.332	-
Нето средства на крајот на периодот		8.148.886	7.120.332

БРОЈ НА УДЕЛИ

Број на уплатени удели

326.072,9490

Број на повлечени удели

74.558,9468

БРОЈ НА УДЕЛИ

251.514,0022

Одобрил



Белешките претставуваат дел од финансиските извештаи

ИНОВО СТАТУС АКЦИИ

ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ СПОРЕД УДЕЛИ

опис	31.12.2008	31.12.2007
Нето средства на Фондот на почетокот на периодот	7.120.332	-
Број на удели на почетокот на периодот	70.160,8459	-
Вредност на уделот на почетокот на периодот	101,4858	-
Нето средства на Фондот на крајот на периодот	8.148.886	7.120.332
Број на удели на крајот на периодот	251.514,0022	70.160,8459
Вредност на уделот на крајот на периодот	32,3993	101,4858

Дополнителни показатели и податоци

Однос помеѓу расходите и нето средствата на Фондо	0,3968	0,0127
Однос помеѓу нето добивката од вложувања и просечните нето средства на Фондот	0,29	-
Стапка на заработка	-68,08%	1,48%

Одобрил



И Н О В О С Т А Т У С А К Ц И И

ИЗВЕШТАЈ ЗА БРОЈОТ НА УДЕЛИ на 31.12.2008 година

	31.12.2008	31.12.2007
На почетокот на периодот	70.160,8459	-
Број на издадени удели во текот на периодот	255.912,1031	70.160,8459
Број на откупени удели во текот на периодот	74.558,9468	-
Вкупен број на удели на крајот на периодот	251.514,0022	70.160,8459

Вредност на уделот

Вредност на уделот на почетокот на периодот	101,4858	100,0000
Вредност на уделот на крајот на периодот	32,3993	101,485835

Одобрил



Белешките претставуваат дел од финансиските извештаи

