

**Друштво за управување со
инвестициски фондови
ИНОВО СТАТУС АД Скопје**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 ГОДИНА**

Скопје, март 2013

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Извештај за сеопфатна добивка	3
Извештај за финансиската состојба	4
Извештај за паричните текови	5
Извештај за промени во главнината	6
Белешки кон финансиските извештаи	7-24
Додатоци	
Додаток 1- Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работење	
Додаток 2- Годишна сметка (Биланс на состојба, Биланс на успех и Извештај за сеопфатна добивка)	
Додаток 3- Годишен Извештај за работење	

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
Друштвото за управување со инвестициски фондови
ИНОВО СТАТУС АД Скопје**

Извештај за годишните финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените годишни финансиски извештаи на Друштвото за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје (Друштвото), кои што го вклучуваат Извештајот за финансиска состојба заклучно со 31 декември 2012 година, како и Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината и Извештајот за парични текови за периодот кој завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот на Друштвото е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со 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 подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што 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 што се разумни во околностите.

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 Законот за ревизија и 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 кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефикасноста на интерната контрола на Друштвото.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение)
ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
Друштвото за управување со инвестициски фондови
ИНОВО СТАТУС АД Скопје**

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, годишните финансиски извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на Друштвото за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје заклучно со 31 декември 2012 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за периодот кој што завршува тогаш во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Македонија.

Обрнување на внимание

Без да го квалификуваме нашето мислење, обрнуваме внимание на белешката 2.4. кон финансиските извештаи, во која е наведено дека за периодот кој завршува на 31 декември 2012 година, Друштвото има акумулирано значајни вкупни загуби од работењето во износ од 9,695 илјади МКД што го надминува акционерскиот капитал на Друштвото. Исто така, Друштвото не остварува доволни приходи од своето оперативно работење за покривање на расходите, како и работење со негативни финансиски резултати од 602 илјади МКД. Овие услови укажуваат на постоење на идна неизвесност во работењето на Друштвото.

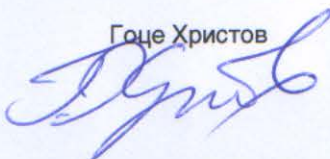
Извештај за други правни и регулативни барања

Менаџментот на Друштвото е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата 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 работата е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2012 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работата е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работата се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работата е конзистентен, од сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Друштвото за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје за годината која завршува на 31 декември 2012 година.

Скопје, 19 март 2013 година

Овластен ревизор

Гоце Христов


Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов




ИНОВО СТАТУС АД Скопје
 ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА за годината која завршува на 31 декември

	Белешка	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Приходи од надомести	8	1,085	728
Останати оперативни приходи		7	-
Трошоци за вработени	9	(912)	(1,102)
Трошоци за наемнини	10	(208)	(185)
Амортизација	19	(66)	(116)
Останати оперативни расходи	11	(508)	(792)
ОПЕРАТИВНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)		(602)	(1,467)
Добивки (загуби) од вложувања	12	-	24
Приходи од финансирање	13	-	6
Расходи од финансирање	13	-	-
ДОБИВКА (ЗАГУБА) ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		(602)	(1,437)
Расход за данок на добивка	14	-	(1)
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		(602)	(1,438)
Друга сеопфатна добивка:		-	-
Вкупно друга сеопфатна добивка		-	-
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДОТ		(602)	(1,438)
Заработувачка (загуба) по акција (Во МКД)	23	(5)	(11)

Скопје, март 2013 година

Главен Извршен
 Директор
 Миа Стефановска Зографска



ИНОВО СТАТУС АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА на ден 31 декември

	<u>Белешка</u>	<u>2012 (000) МКД</u>	<u>2011 (000) МКД</u>
СРЕДСТВА			
Парични средства	15	385	171
Побарувања	16	341	65
Останати тековни средства		6	6
Вложувања во хартии од вредност за тргување	17	99	199
Нематеријални средства	18	367	419
Опрема	19	17	31
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>1,215</u>	<u>891</u>
ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА			
Обврски			
Обврски спрема добавувачи	20	464	346
Останати краткорочни обврски	21	-	3
Обврски по заеми	22	2,316	1,505
Вкупно обврски		<u>2,780</u>	<u>1,854</u>
Главнина			
Акционерски капитал	23	8,130	8,130
Резерви		-	-
Акумулирана добивка (загуба)		(9,093)	(7,655)
Добивка (загуба) за годината		(602)	(1,438)
Вкупно главнина		<u>(1,565)</u>	<u>(963)</u>
ВКУПНО ОБВРСКИ И ГЛАВНИНА		<u>1,215</u>	<u>891</u>

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ за годината која завршува на 31 декември

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Парични текови од оперативни активности		
Парични примања од надомести	816	715
Исплатени трошоци за вработени	(915)	(1,102)
Исплатени трошоци за наемнини	(208)	(185)
Исплатени останати оперативни расходи	(390)	(618)
Платен данок од добивка	-	1
	<hr/>	<hr/>
Нето парични текови од оперативни активности	(697)	(1,189)
Парични текови од вложувачки активности		
Примени камати	-	6
Набавки на софтвери	-	-
Набавки на опрема	-	-
Продажба (стекнување) на хартии од вредност, нето	100	104
	<hr/>	<hr/>
Нето парични текови од вложувачки активности	100	110
Парични текови од финансиски активности		
Искористени заеми	811	1,105
Уплатен капитал	-	-
	<hr/>	<hr/>
Нето парични текови од финансиски активности	811	1,105
Нето зголемување (намалување) на парични средства	214	26
Парични средства на почетокот на годината	171	145
	<hr/>	<hr/>
Парични средства на крајот на годината	385	171
	<hr/>	<hr/>

ИНОВО СТАТУС АД Скопје

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА за годината која завршува на 31 декември

	Акционерск и капитал	Законски резерви	Акумулиран а добивка (загуба)	Вкупно главнина
Во (000) МКД				
Состојба на 1 јануари 2011 година	8,130	-	(7,655)	475
Сеопфатна добивка				
Добивка / (Загуба) за годината	-	-	(1,438)	(1,438)
Друго	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	(1,438)	(1,438)
Трансакции со сопствениците				
Нова емисија на акции	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2011 година	8,130	-	(9,093)	(963)
Сеопфатна добивка				
Добивка / (Загуба) за годината	-	-	(602)	(602)
Друго	-	-	-	-
Вкупна сеопфатна добивка	-	-	(602)	(602)
Трансакции со сопствениците				
Нова емисија на акции	-	-	-	-
Состојба на 31 декември 2012 година	8,130	-	(9,695)	(1,565)

1. Основни податоци и дејност

Друштвото за управување со инвестициски фондови ИНОВО СТАТУС АД Скопје (во понатамошниот текст "Друштвото") претставува акционерско друштво, основано на 22.06.2007 година и запишано во трговскиот регистар на Република Македонија со претежна дејност управување со инвестициони фондови.

Друштвото има добиено Решение за давање одобрение за основање на друштво за управување со фондови од Комисијата за хартии од вредност (КХВ) на ден 08.08.2007 година. На ден 07.12.2009 година, Друштвото има добиено Решение од КХВ за измени и дополнувања на Статутот на Друштвото и усогласување со Законот за инвестициски фондови.

Согласно Статутот, Друштвото врши работи на управување со имотот на инвестициски фондови, рекламирање на фондовите и продажба на удели во фондовите, како и други административни работи.

Согласно Решението на КХВ и Решението за отворените фондови, Друштвото има право да основа и работи со еден отворен фонд и тоа: ИНОВО СТАТУС АКЦИИ.

Друштвото е основано со акционерски капитал (основна главнина) во износ од 132,654 ЕУР.

Адресата на Друштвото е ул.Митрополит Теодисиј Гологанов бр.60/1-5, 1000 Скопје.

Вкупниот број на вработени со 31 декември 2012 година изнесува 2 вработени (2011: 2 вработени).

2. Основа за составување на финансиски извештаи

2.1. Основ за подготовка на финансиските извештаи

Финансиските извештаи, дадени на страниците од 3 заклучно со страница 24, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.Весник 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за периодите кои завршуваат на 31 декември 2012 и 2011 година. Тековните и споредбените податоци во финансиските извештаи се дадени во илјади денари (000 МКД). Онаму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршената презентација во тековната година.

2. Основа за составување на финансиски извештаи (Продолжение)

2.2. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност освен за вложувањата во хартии од вредност за тргување кои се признаени според нивната објективна (пазарна) вредност.

2.3. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Друштвото применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои не можат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата односно нивната ненаплатливост, објективната вредност на вложувањата и сл.

Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била заснована проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

2.4. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека Друштвото ќе продолжи да работи во догледна иднина. Друштвото нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

За годината која завршува на 31 декември 2012 година, Друштвото има акумулирано значајни вкупни загуби од работењето во износ од 9,695 илјади МКД (31 декември 2011: 9,093 илјади МКД), кои го надминуваат акционерскиот капитал на Друштвото. Исто така, Друштвото не остварува доволни приходи од своето оперативно работење за покривање на расходите, како и работење со негативни финансиски резултати од 602 илјади МКД (2011: 1,438 илјади МКД).

Сите овие факти го доведуваат Друштвото во значајна идна неизвесност во можноста за редовно работење, која состојба не може да се надмине без соодветна финансиска подршка од страна на акционерите на Друштвото, останатите доверители и банките.

3. Основни сметководствени политики

Основните сметководствени политики и проценки користени при составувањето на овие финансиски извештаи се дадени подолу. Сметководствените политики се користат конзистентно во текот на разгледуваниот период.

3.1. Приходи

Признавање на приходите

Приходите од провизии претставуваат провизии кои произлегуваат од основната дејност на Друштвото, а тоа е провизија за управување со отворените инвестициски фондови, како и влезна и излезна провизија од клиентите на инвестициските фондови. Приходите од провизии се признаваат доколку е веројатно дека идни економски користи ќе бидат прилив за Друштвото и кога истите може веродостојно да се измерат.

Приходите од камати се признаваат онака како што се пресметуваат за периодот за кои се однесуваат истите, независно дали се наплатени или не.

Приходите од дивиденди кои не произлегуваат од вложувања евидентирани според методот на главнина, се признаваат кога ќе се утврдат правата на акционерите за примање на истите.

Капиталната добивка од извршени тргувања со хартии од вредност во свое име и за своја сметка, нето од капиталната загуба се признава кога истата ќе се реализира односно трансакцијата ќе се заврши.

3.2. Расходи

Признавање на расходите

Расходите произлегуваат од основната дејност на Друштвото, настанати заради вршење на услугите во текот на годината и се признаваат доколку е веројатно дека Друштвото има сегашна обврска и истата може веродостојно да се измери.

Расходите за камати се признаваат онака како што се пресметуваат за периодот за кои се однесуваат истите, независно дали се платени или не.

3.3. Курсни разлики

Деловните промени во странска валута се искажуваат во денари според курсот важечки на денот на деловната промена. Сите монетарни средства и обврски искажани во странска валута се превреднуваат во денари според средниот курс важечки на денот на извештајот за финансиска состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странска валута во нивната денарска противвредност се искажани во извештајот за сеопфатна добивка како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат. Важечките средни курсеви на странските валути на 31 декември 2012 и 2011, се следните:

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.3. Курсни разлики (Продолжение)

	2012	2011
1 ЕУР =	61.5000 МКД	61.5050 МКД
1 УСД =	46.6510 МКД	47.5346 МКД

3.4. Данок од добивка (тековен и одложен)

Данокот од добивка се состои од тековен и одложен данок. Данокот од добивка се признава во билансот на успех на Друштвото.

Тековниот данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува одредени трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци), помалку искажани приходи со поврзани лица и во случај кога се врши распределба на добивката за дивиденди на физички лица и нерезиденти. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансот на состојба по стапка од 10% (2011: 10%).

Одложениот данок од добивка се пресметува со примена на методата на обврски за сите времи разлики кои се јавуваат на датумот на билансот на состојба како разлики помеѓу даночната основа на средствата и обврските и нивната сметководствена вредност, за целите на финансиско известување. Одложените даночни средства и обврски се мерат според важечките законски даночните стапки кои биле на сила и имаат правно дејство на датумот на билансот на состојба.

3.5. Заработувачка (загуба) по акција

Друштвото ја прикажува основната и разводнетата заработувачка по акција од обичните акции. Пресметката на основната заработувачка по акција е направена со поделба на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции со пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината.

Разводнетата заработувачка по акција е пресметана со корекција на нето добивката за годината која им припаѓа на имателите на обични акции и пондерираниот просечен број на обични акции во текот на годината за ефектите на сите потенцијално разводнети обични акции, кои се состојат од конвертабилни хартии од вредност (конвертабилни приоритетни акции или обврзници) и опции на акции овозможени за вработените.

3.6. Парични средства

Паричните средства се водат во извештајот за финансиска состојба според номинална вредност. За целите на финансиските извештаи, паричните средства се состојат од готовина во благајни, парични средства на денарски и девизни сметки во банки и денарски депозити по видување.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.7. Побарувања од купувачи

Побарувањата се евидентираат во моментот кога настануваат побарувања за управувачка, влезна и излезна провизија во инвестициските фондови со кои управува Друштвото. Побарувањата се признаваат во висина на нивната номинална вредност намалена за евентуалната исправка на вредност поради нивна ненаплатливост, односно во висина на нивната надоместлива вредност.

3.8. Вложувања во хартии од вредност

Друштвото вложувањата во хартии од вредност ги категоризира како вложувања кои се чуваат за тргување. Вложувањата кои се чуваат за тргување се оние кои се стекнати главно за целите на генерирање на добивка од краткорочни флуктуации на цената.

Друштвото има вложувања во обврзници издадени од државата кои котираат на Македонската берза.

Почетно, вложувања за тргување се искажани по набавна вредност, односно според износот на парични средства и еквиваленти на парични средства платени за нивна набавка.

Последователно, овие вложувања се мерат според објективната вредност определена според последната просечна пазарна цена на истите на датумот на билансот на состојба за оние за кои има активен пазар, додека за оние вложувања за кои не постои активен пазар се мерат според нивната набавна вредност намалена за евентуално нивно оштетување (стечај или ликвидација).

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на вложувањата кои се чуваат за тргување се признаваат во добивката или загубата за периодот во кој се јавува.

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(1) Општа објава

Почетно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба. Последователно, НПО се евидентираат по нивната набавна вредност намалена за акумулирана амортизација и било какво оштетување на вредноста.

Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се евидентираат на товар на расходите во моментот на нивното настанување. Издатоците кои се однесуваат на реконструкции и подобрувања, кои го менуваат капацитетот или корисниот век на употреба на НПО, се додаваат на набавната вредност на тие средства.

Позитивната, односно негативната разлика настаната при продажба на НПО се книжи како капитална добивка или загуба и се искажува во рамките на останатите приходи, односно расходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.9. Недвижности, постројки и опрема (НПО)

(2) Амортизација

Амортизацијата на НПО претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. НПО се амортизираат поединечно, се до нивниот целосен отпис. Земјиштето и инвестициите во тек не се амортизираат.

Употребените годишни стапки на амортизација односно предвидените корисни векови на употреба на НПО за 2012 во однос на 2011 година се следните:

	2012	2011	2012	2011
Компјутерска опрема	25 %	4 години	25 %	4 години
Канцелариски мебел	20 %	5 години	20 %	5 години

3.10. Нематеријални средства

Едно средство се признава за нематеријално кога е сигурно дека субјектот го поседува истото, може да го идентификува и кое нема физичка содржина.

Почетното мерење на едно нематеријално средство е според набавната вредност што ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, а тоа се износот на исплатени парични средства или еквиваленти на парични средства во моментот на негово стекнување. Последователно, нематеријалните средства се признаваат по нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација. Амортизацијата на нематеријалните средства претставува систематска распределба на амортизирачкиот износ за време на корисниот век на употреба на средството. Стапката на амортизација во 2012 година изнесува 10% годишно (2011: 10% годишно).

3.11. Оштетување на средствата

Средствата кои имаат неограничен век на користење и не се амортизираат се предмет на годишна анализа за можноста од нивно оштетување. Средствата кои се амортизираат се предмет на анализа за можноста за нивно оштетување секогаш кога постојат услови кои укажуваат дека нивната сегашна сметководствена вредност е повисока од нивната надоместувачка вредност што покажува дека истите се оштетени. Загубата поради оштетување се евидентира за износот за кој сегашната вредност ја надминува надоместувачката вредност. Надоместувачка вредност претставува повисоката вредност од нето продажната вредност на средството намалена за трошоците за продажба и употребната вредност на средството.

3.12. Обврски спрема добавувачи

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции. Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.13. Капитал

(1) Основна главнина

Основната главнина се признава во висина на номиналната вредност на издадените и уплатени акции.

(2) Откупени сопствени акции

Акциите кои се издадени од Друштвото и кои ги поседува истото се третираат како сопствени (трезорски) акции, се признаваат по нивната набавна вредност и се презентираат како намалување на капиталот на Друштвото.

(3) Законски резерви

Законските резерви се формираат од остварената добивка врз основа на законските одредби и со распоред на ревалоризационите резерви, а можат да се употребат за покривање на загубата. Согласно законските одредби, Друштвото е должно да издвои од добивката за тековната година минимум 15% за законски резерви, се додека резервите не достигнат 20% од основната главнина на Друштвото. Доколку износот на оваа резерва не надминува 20% од вредноста на основната главнина, истата може да биде употребена само за покривање на загуби. Доколку резервата надмине 20% од акционерскиот капитал на Друштвото, може да биде употребена за исплата на дивиденди со претходна одлука на Собранието на акционери.

Согласно измените на законската регулатива, почнувајќи од 01.01.2013 година, Друштвото ќе биде должно да издвојува минимум 5% од добивката за тековната година за законски резерви, се додека резервите не достигнат 1/10 од основната главнина на Друштвото. Останатите законски одредби остануваат исти.

3.14. Наеми

Наемите со кои се пренесуваат на Друштвото сите ризици и користи кои произлегуваат од сопственоста на изнајменото средство се признаваат како финансиски наеми, при што средството се евидентира според неговата објективна вредност или доколку е таа пониска, сегашната вредност на минималните плаќања за наемот.

Наемите каде што значаен дел од ризиците и користите кои произлегуваат од сопственоста се задржани од наемодавателот, се класифицираат како оперативни наеми. Плаќањата за наем при оперативен наем се искажуваат во извештајот за сеопфатна добивка на рамномерна основа за времетраењето на наемот во евиденцијата на наемателите. Наемодавателите ги презентираат средствата кои се предмет на оперативен наем во извештајот за финансиска состојба како средства за издавање или вложувања во недвижности.

Во текот на разгледуваниот период Друштвото има користено простор под оперативен наем како наемател.

3. Основни сметководствени политики (Продолжение)

3.15. Користи на вработените

Користи на вработените се сите форми на надоместок кој го дава Друштвото во размена за извршената услуга од страна на вработените.

(1) Краткорочни користи за вработените

Краткорочни користи за вработените се користи кои доспеваат за плаќање во рамките на дванаесет месеци по крајот на периодот во кој вработените ја извршиле услугата. Тука спаѓаат платите и придонесите за социјално осигурување, краткорочно платени отсуства, учества во добивките и други немонетарни користи. Сите краткорочни користи за вработените се признаваат како расход и обврска во висина на недисконтираниот износ на користите.

(2) Користи по престанок на вработувањето

Друштвото врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во Националниот фонд. Друштвото нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Друштвото е обврзано да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на два месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Друштвото нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи.

3.16. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Друштвото има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина, пример преку договори за осигурување, надоместувањето се признава како посебно средство но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3.17. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат. Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Друштвото. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

4. Финансиски ризици и управување со истите

Друштвото влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Друштвото е изложено и политиките за управување со нив се следните:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Друштвото не влегува во значајни трансакции во странска валута со кои истото се изложува на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Друштвото нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Друштвото не е значајно изложено на можните флукутации на странските валути, кое сепак е ограничено поради фактот што најголем број трансакции се во Евра, чиј валутен курс се смета за релативно стабилен.

Ризик од промени на цените

Ризикот од цената на капиталот е веројатноста дека цената на капиталот ќе флукутира и ќе влијае на фер вредноста на вложувањата во акции и останатите инструменти чија вредност произлегува од конкретни вложувања во акции или од индексот на цените на капиталот. Друштвото е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата во хартии од вредност и истиот е надвор од контрола на Друштвото (Белешка 17).

4.2. Кредитен ризик

Друштвото е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Друштвото нема изложеност на кредитен ризик со оглед дека побарувања се исклучиво само од Фондот со кој тоа управува.

4.3. Каматен ризик

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Друштвото нема вакви финансиски инструменти договорени по варијабилни каматни стапки, може да се каже дека не постои изложеност спрема ваков вид на ризик.

4.4. Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Друштвото нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и Друштвото има проблеми од ваков карактер во своето работење кои се надминуваат со користење на позајмици од други.

5. Утврдување на објективна вредност

Друштвото располага со финансиски средства и обврски кои вклучуваат побарувања од купувачи, вложувањата во хартии од вредност и обврските кон добавувачи, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност во рок од максимум до една година од датумот на извештајот за финансиска состојба.

6. Финансиски инструменти

6.1. Ризик на финансирање

Друштвото врши финансирање на своето работење со сопствени средства како и со користење на позајмици од други друштва. Друштвото континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа.

Со состојба на 31 декември 2012 година вкупна задолженост на Друштвото по основ на користени позајмици изнесува 2,316 илјади МКД (2011: 1,505 илјади МКД).

6.2. Ризик од девизни валути

Друштвото влегува во ограничен и мал број на трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на средства или услуги на странски пазари, при што истото се изложува на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

Со состојба на 31 декември 2012 и 2011 година, Друштвото нема изложеност на финансиски средства и обврски во странска валута со исклучок на вложувањата во државни обврзници кои се деноминирани во ЕУР (белешка 17).

6.3. Ризик од промени на каматите

Друштвото се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки или кога има пласирано средства кај други друштва или банки договорени по варијабилни каматни стапки.

ИНОВО СТАТУС АД Скопје
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.3. Ризик од промени на каматите (Продолжение)

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годините е како што следува:

	31 декември	
	2012	2011
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	-	-
- Побарувања од купувачи	341	65
- Останати побарувања	6	6
	347	71
<i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	385	171
	385	171
<i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Вложувања во обврзници (2% годишно)	99	199
	99	199
	831	441
Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон добавувачи	464	346
- Останати обврски	-	3
- Обврски по заеми	2,316	1,505
	2,780	1,854

6.4. Ризик од ликвидност

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2012 година според нивната доспеаност:

	До 1	1 - 3	3-12	Над 12	Вкупно
	месец	мес.	мес.	мес.	
Парични средства	385	-	-	-	385
Побарув. од купувачи	341	-	-	-	341
Останати побарувања	-	-	-	6	6
Вложувања	-	99	-	-	99
	726	99	-	6	831
Обврски кон добавув.	464	-	-	-	464
Останати обврски	-	-	-	-	-
Обврски по кредити	-	-	1,671	645	2,316
	464	-	1,671	645	2,780

6. Финансиски инструменти (Продолжение)

6.4. Ризик од ликвидност (Продолжение)

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Друштвото со состојба на 31 декември 2011 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1 - 3 мес.	3-12 мес.	Над 12 мес.	Вкупно
Парични средства	171	-	-	-	171
Побарув. од купувачи	65	-	-	-	65
Останати побарувања	-	-	-	6	6
Вложувања	-	199	-	-	199
	236	199	-	6	441
Обврски кон добавув.	346	-	-	-	346
Останати обврски	3	-	-	-	3
Обврски по кредити	-	-	400	1,105	1,505
	349	-	400	1,105	1,854

7. Сегментно известување

Со оглед на својата големина и активности, Друштвото во текот на своето работење не е организирано во посебни сегмени, ниту како деловни (бизнис) сегменти, ниту како географски сегменти. Поради ова, не се врши сегментно презентирање на работењето на Друштвото.

8. ПРИХОДИ ОД НАДОМЕСТИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Приходи од управувачка провизија	422	413
Приходи од влезна провизија	503	189
Приходи од излезна провизија	160	126
Вкупно	1,085	728

9. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Бруто плати на вработени	889	980
Трошоци за регрес за годишен одмор	-	24
Трошоци за користење на сопствено возило	20	49
Трошоци за стручно образование	3	49
Вкупно	912	1,102

10. ТРОШОЦИ ЗА НАЕМНИНИ

Трошоците за наемнина во износ од 200 илјади МКД потекнуваат од користен деловен простор под оперативен наем во текот на периодот за извршување на активностите на Друштвото. Договорот за кирија (наем) е склучен заклучно до 16.03.2013 година. Исто така, Друштвото има склучено договор за наем за нов деловен простор, склучен до ноември 2013 за кој Друштвото има месечна кирија од 350 ЕУР.

11. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ РАСХОДИ

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Трошоци за интелектуални услуги	33	217
Трошоци по договори за дело	124	116
Трошоци за ревизија (интерна и екстерна)	92	114
Трошоци за сметководство	72	178
Трошоци за берза, ЦДХВ и КХВ	68	14
Трошоци за телекомуникациски услуги	49	58
Трошоци за канцелариски материјали	10	5
Трошоци за реклама и пропаганда	-	12
Трошоци за репрезентација	4	12
Останати расходи	56	66
Вкупно	508	792

12. ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Добивки (загуби) од продажби на обврзници	-	10
Нереализирани добивки (загуби) од усогласување	-	14
Вкупно	-	24

13. ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Камати од денарски сметки	-	-
Камати од обврзници	-	6
Расходи по основ на камати	-	-
Расходи од курсни разлики	-	-
Вкупно, нето	-	6

14. ДАНОК ОД ДОБИВКА

Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основа која претставува одредени расходи кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени расходи), помалку искажани приходи со поврзани субјекти и во случај кога се врши распределба на добивката за дивиденди на физички лица и нерезиденти.

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Непризнаени расходи:		
Репрезентација	4	12
Други непризнаени расходи	-	-
Даночна основа	4	12
Пресметан данок од добивка (10%)	0	1
Други ослободувања	-	-
Данок од добивка во биланс на успех	0	1

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Денарски сметки во банки	385	171
Благајна	-	-
Девизни сметки	-	-
Девизна благајна	-	-
Вкупно	385	171

16. ПОБАРУВАЊА

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Побарувања за провизија од Фондот	341	65
Вкупно	341	65

Побарувањата во износ од 341 илјади МКД (2011: 65 илјади МКД) се состојат од надомест за влезна и управувачка провизија за Фондот кој го управува Друштвото за месец декември 2012 година (2011: декември 2011 година).

17. ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ ЗА ТРГУВАЊЕ

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Вложувања во:		
Обврзници издадени од РМ (РМ 02)	99	199
Вкупно	99	199

Со состојба на 31 декември 2012 година, Друштвото располага со вложување во 1,667 обврзници издадени од РМ со номинална вредност од 1 ЕУР. Обврзниците се водат по нивната пазарна вредност со оглед дека истите се наменети за тргување. Разликата до нивната објективна вредност се признава во рамките на добивките и загубите од вложувања (белешка 12). Пазарната цена на овие хартии од вредност на ден 31 декември 2012 година изнесува 97.8% од нивната номинална вредност.

18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	<u>2012</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2011</u> <u>(000) МКД</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	523	523
Набавки	-	-
Состојба со 31 декември	<u>523</u>	<u>523</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	104	52
Амортизација	52	52
Состојба со 31 декември	<u>156</u>	<u>104</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u>367</u>	<u>419</u>

Нематеријалните средства во целост се состојат од купен софтвер за обавување на активностите на Друштвото и тоа софтвер за администрација на инвестицискиот фонд.

19. ОПРЕМА

	<u>2012</u> <u>(000) МКД</u>	<u>2011</u> <u>(000) МКД</u>
Набавна вредност		
Состојба на 1 јануари	353	353
Набавки	-	-
Исправки и отуѓувања	-	-
Состојба со 31 декември	<u>353</u>	<u>353</u>
Акумулирана амортизација		
Состојба на 1 јануари	322	258
Амортизација	14	64
Состојба со 31 декември	<u>336</u>	<u>322</u>
Сегашна вредност на 31 декември	<u>17</u>	<u>31</u>

Друштвото не располага со сопствен недвижен имот и затоа користи деловен простор под оперативен наем (Белешка 10). Опремата се состои од набавена компјутерска и деловна опрема за обавување на активностите.

20. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Обврски спрема добавувачи во земјата	464	346
Обврски спрема добавувачи во странство	-	-
Вкупно	464	346

21. ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Обврски за нето плати	-	-
Обврски за даноци и придонеси од плати	-	-
Останати	-	3
Вкупно	-	3

22. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ

	2012 (000) МКД	2011 (000) МКД
Иново Брокер АД Скопје	2,116	1,505
Евроинс Осигурување АД Скопје	200	-
Вкупно	2,316	1,505

Обврската во износ од 2,116 илјади МКД преставува долгорочна обврска по основ на безкаматни позајмици од поврзаното друштво Иново Брокер АД Скопје со рок на враќање најкасно од месец јануари 2013 до август 2014 година. Обврската спрема Евроинс Осигурување АД Скопје претставува обврска по основ на краткорочна безкаматна позајмица која доспева во мај 2013 година.

23. АКЦИОНЕРСКИ КАПИТАЛ

Со состојба на 31 декември 2011 година, акционерскиот капитал на Друштвото во износ од 8,130 илјади МКД се состои од издадени 132,654 обични акции со номинална вредност од 1 ЕУР или вкупно 132,654 ЕУР. Истиот е регистриран во трговскиот регистар на Република Македонија и ЦДХВ.

Сопственици на Друштвото се следните акционери:

	Број на акции	% на учество
Иново Брокер АД Скопје	65,000	49.00%
Статус Инвест АД Бугарија	26,000	19.60%
Останати акционери со под 5% од акциите	41,654	31.40%
	132,654	100.00%

24. ЗАРАБОТУВАЧКА (ЗАГУБА) ПО АКЦИЈА

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
Нето добивка (загуба) која им припаѓа на имателите на обични акции	(602)	(1,438)
	број на акции	
	2012	2011
Издадени обични акции на 1 јануари	132,654	132,654
Издадени нови обични акции	-	-
Пондериран просечен број на обичните акции на 31 декември	132,654	132,654
Заработувачка (загуба) по акција (во МКД)	(5)	(11)

25. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

Друштвото не се јавува како тужена странка во судски постапки, ниту пак има дадени било какви гаранции на други друштва.

26. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

По датумот на составување на билансот на состојба не се случиле настани од материјално значење, кои би требало да се прикажат во овие финансиски извештаи.

27. ОПЕРАТИВНИ НАЕМИ

Износот на идни плаќања по основ на склучени договори за оперативни наеми е како што следува:

	2012	2011
	(000) МКД	(000) МКД
До 1 година од датум на биланс на состојба	286	39
Од 1 до 3 години	-	-
Вкупно	286	39

28. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Друштвото е поврзано со своите акционери.

Друштвото има обврски во износ од 2,116 илјади МКД спрема акционерот Иново брокер АД Скопје по основ на користени позајмици.

Законска обврска за составување на годишна сметка и годишен извештај за работењето согласно одредбите на ЗТД

Согласно член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат трговските друштва вклучува биланс на состојба и биланс на успех и објаснувачки белешки.

Согласно член 476, став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени согласно одредбите на Законот и со прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка односно загуба на друштвото за деловната година.

Согласно член 477, став 6 од Законот за трговски друштва, Органот на управување на Друштвото, покрај годишната сметка, односно финансиските извештаи, е должен, по завршување на секоја деловна година да изготви и извештај за работата на друштвото во претходната година со содржина определена во член 384 став 7 од ЗТД.

Годишната сметка на Друштвото и Годишниот извештај за работење се дадени во Додатоците 2 и 3.

Органот на Управување на Друштвото го разгледал и одобрил Годишниот извештај за работење.

**Иново Статус АД Скопје
Главен Извршен Директор**

Годишна сметка за 2012 година

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за сеопфатна добивка

Годишен извештај за 2012 година