

НЛБ ФОНДОВИ АД, Скопје

Извештај за сопствените средства
со состојба на ден
31 Декември 2024 година и
Извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Извештај за сопствени средства	3-5

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

ДО РАКОВОДСТВОТО И АКЦИОНЕРИТЕ НА НЛБ ФОНДОВИ АД, Скопје

Ние извршивме ревизија на приложениот Извештај за сопствени средства на НЛБ ФОНДОВИ АД, Скопје (во понатамошниот текст “Друштвото”) со состојба на ден 31 Декември 2024 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 на сопствени средства.

Раководството е одговорно за подготовката и објективното презентирање на Извештајот за сопствени 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 спроведовме 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 за да добиеме разумно уверување за тоа дека Извештај за сопствени средства не содржи материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во Извештајот за сопствени средства. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на Извештајот за сопствени средства, 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 Извештајот за сопствени средства 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 Извештајот за сопствени средства.

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

Мислење

Според наше мислење, Извештајот за сопствени средства на НЛБ ФОНДОВИ АД, Скопје на 31 Декември 2024 година е подготвен, во сите материјални аспекти, во согласност со Правилникот за сопствените средства на друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови.

Смејководска основа

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

Осиганатио прамање

Во согласност со барањата на Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работење 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 31 Декември 2024 година.

Скопје, 26 февруари 2025 година

Овластен ревизор

Ивана Атанасовска



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО – Скопје

Управител

Борислав Атанасовски



Извештај за сопствени средства 31.12.2024		
Ред. бр.	Опис	Износ
1	2	3
	Сопствени средства	67.514,00
	Основен капитал	57.548,00
	Редовен основен капитал (РОК)	
1	Капитални инструменти од РОК и премиите кои се однесуваат на овие инструменти	57.548,00
2	Нераспределена добивка за тековната година	4.424,00
3	Нераспределена добивка од претходните години и резерви од добивките	6.405,00
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 (збир од 1 до 4)	68.377,00
6	Нематеријални средства (негативен износ)	-2.067,00
7	Одложени даночни средства кои зависат од идната профитабилност (негативен износ)	
8	Ревалоризациски резерви	1.204,00
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)	
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)	
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 (збир на позициите од 6. до 17.)	-863,00
19	Редовен основен капитал (збир на позициите од бр.5. и бр.18.)	67.514,00
	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 - се внесува збир на позициите од 24. до 28.	0,00	
30	Додатен основен капитал - се внесува збирот на позициите од бр.23. и бр.29.	0,00	
31	Основен капитал - се внесува збирот на позициите од бр. 19. и бр.30.	67.514,00	
	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 (позиција 32.)	0,00	
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 (збир на позициите од 34. до 37)	0,00	
39	Вкупен дополнителен капитал (збир на позициите од 33. и 38.)	0,00	
	Општи трошоци на друштвото за управување од претходната деловна година		
40	Вкупни расходи	31.758,00	
41	Удели во добивката и останати варијабилни награди на вработените (негативен износ)	-1.447,00	
42	Провизии и надоместоци (негативен износ)	-1.828,00	
43	Трансакциски трошоци (негативен износ)		
44	Расходи од невообичаени активности (негативен износ)		
45	Вкупни општи трошоци на друштвото за управување од претходната година (збир на позициите од 40. до 44.)	28.483,00	
	КАПИТАЛНИ БАРАЊА		
I	ВКУПЕН КАПИТАЛ (збир на позициите 31. и 39.)	67.514,00	

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	7.120,75
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	7.686,88
IV	Вишок (+)/ Недостиг (-) на капитал	59.827,13
	Дополнителни информации	
46	Одлуки од Собрание на акционери (изгласана дивиденда за тековната година)	
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)	6.405,00
50	Невклучена добивка од тековната година	4.424,00
51	Ревалоризациски резерви	1.204,00
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	

Лазе Камчев
Главен извршен директор
НЛБ Фондови Скопје

