

**ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА – Скопје**  
**Отворен Инвестициски Фонд**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за периодот кој завршува на 31 декември 2022,**  
**со извештај на независните ревизори**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за периодот кој завршува на 31 декември 2022**  
**со извештај на овластените ревизори**

**СОДРЖИНА**

<b>Извештај на независниот ревизор</b>	<b>3 - 4</b>
<b>Финансиски извештаи</b>	
Биланс на состојба или Извештај за нето имотот на Фондот	5
Биланс на успех или Извештај за добивки и загуби на Фондот	6
Извештај за промени во нето имотот на Фондот	7
Извештај за парични текови	8
Белешки кон финансиските извештаи	
1. Основни податоци	
2. Основи за составување на финансиските извештаи	
3. Основни сметководствени политики и проценки	
4. Финансиски показатели по удели во Фондот	
5. Извештај за структура на вложувањата на Фондот	
6. Структура на обврските на фондот по видови инструменти	
7. Извештај за реализираните добивки (загуби) на фондот	
8. Извештај за нереализираните добивки (загуби) на фондот	
9. Трансакции на фондот со поврзани субјекти	
10. Приходи и расходи со поврзани субјекти	
11. Трансакции со овластени лица на фондот	
12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд	
13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот	
14. Споредбен прегледна работењето на фондот	

## **ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР**

### **До Друштвото за управување со Отворениот Инвестициски Фонд ВЕГА ФОНДОВИ АД - Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, кои се состојат од Извештај за нето средствата на инвестицискиот фонд со состојба на 31 декември 2022 година, Извештај за добивките и загубите на фондот, Извештај за промените на нето имотот на фондот и Извештај за паричен тек за годината тогаш завршена, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации и табели.

#### *Одговорноста на раководството за финансиските извештаи*

Раководството на Фондот е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Законот за Инвестициски Фондови и Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

#### *Одговорноста на ревизорите*

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со стандардите за ревизија, што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија. 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 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 финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

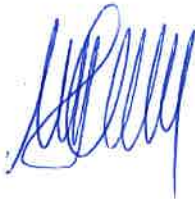
*Мислење*

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА Отворен Инвестициски Фонд заклучно со 31 Декември 2022 година, како и неговата финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилник за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка.

Скопје, 24 март 2023 година

Овластен ревизор

Атанасовска Ивана



Расел Бедфорд Атанасовски  
Доо - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



**ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 31.12.2022**  
**ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА отворен инвестициски фонд**

Во МКД	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА</b>		
Пари и парични средства		515.833
Вложувања во хартии од вредност и депозити		<b>6.442.304</b>
Финансиски средства кои се чуваат за тргување		6.442.304
Вложувања кои се чуваат до доспевање		
<b>ОСТАНАТИ СРЕДСТВА</b>		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност		
Побарувања по основ на дивиденди		231
Побарувања по основ на камата и останати средства		
<b>Вкупно средства</b>		<b><u>6.958.368</u></b>
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност		
<b>ОСТАНАТИ ОБВРСКИ</b>		
Обврски кон друштво за управување со фондови		17.833
Обврски кон депозитарна банка		1.605
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот		713
Обврски по основ на исплата на иматели на удели		
Останати обврски		
<b>ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ</b>		<b><u>20.151</u></b>
<b>НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ</b>		6.938.216
<b>Број на издадени удели</b>		<b>92.372,3699</b>
<b>Нето имот по удел</b>		<b>75,1114</b>
Издадени удели на инвестицискиот фонд		8.351.150
Повлечени удели на инвестицискиот фонд		
Добивка/Загуба за тековната финансиска година		-1.412.934
Задржана доб./загуба од претходните години		
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
<b>ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА</b>		<b><u>6.938.216</u></b>

Скопје, март 2023 година

**Главен извршен директор**

**Сашо Дракуловски**

## ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2022 ГОДИНА ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА- отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>ПРИХОДИ</b>		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		90.058
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање		30
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти		56.895
Приходи од дивиденди		18.084
Останати приходи		1.000
<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА</b>		<b>166.067</b>
<b>РАСХОДИ</b>		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		-5.225
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти		-305.936
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		-128.510
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитарна банка		-11.567
Надоместок на Комисија за хартии од вредност		
Трансакциски трошоци		-35.903
Намалување на имот		-1.000
Останати дозволени трошоци на фондот		-61.476
<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>		<b>-549.618</b>
<b>НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b>		<b>-383.551</b>
<b>НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ</b>		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		-1.001.831
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.		-27.551
Останати обврски		
<b>ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.</b>		<b>-1.029.382</b>
<b>НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ</b>		<b>-1.412.934</b>

## ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2022 ГОДИНА ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ</b>		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност		-383.551
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		-1.029.382
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ</b>		<b>-1.412.934</b>
Приливи од продажба на издадени документи за удели на фондот		8.351.150
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот		
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ</b>		<b>8.351.150</b>
<b>ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ</b>		<b>6.938.216</b>
<b>НЕТО ИМОТ</b>		
На почетокот на периодот		
На крајот на периодот		<b>6.938.216</b>
<b>БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ/АКЦИИ НА ФОНДОТ</b>		
Издадени удели на фондот во текот на периодот		92.372,3699
Повлечени удели на фондот во периодот		
<b>БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ</b>		<b>92.372,3699</b>

## ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА – отворен инвестициски фонд

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2021 ГОДИНА ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА - отворен инвестициски фонд

<b>Во МКД</b>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
Добивка или загуба		-1.412.934
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати		-30
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди		-18.084
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		-6.442.304
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата		30
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда		18.084
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		-231
Зголемување (намалување) на останат имот		
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарна банка		19.438
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење		713
<b>Парични текови од редовно работење</b>		<b>-7.835.317</b>
Приливи од издавање на удели		8.351.150
Одливи од откуп на удели		
Исплата на имателите на удел од остварената добивка		
Останати приливи од финансиски активности		
Останати одливи од финансиски активности		
Останати обврски		
<b>Паричен тек од финансиски активности</b>		<b>8.351.150</b>
<b>Нето зголемување (намалување) на пари</b>		<b>515.833</b>
<b>Пари на почетокот на периодот</b>		<b>0</b>
<b>Пари на крајот на периодот</b>		<b>515.833</b>



## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ**

Отворениот инвестициски Фонд ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА(во понатамошниот текст “Фондот”) е основан и работи согласно Законот за инвестициски фондови (“Службен весник на РСМ” бр.12/2009) и е управуван од страна на друштвото за управување на фондови ВЕГА ФОНДОВИ АД Скопје (Друштвото).

Друштвото има добиено Решение за основање на отворен инвестициски фонд ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА од Комисијата за хартии од вредност(КХВ) на ден 22.03.2022 година.

Фондот претставува посебен имот, без својство на правно лице, чии сопственици на удели имаат право на сразмерен дел од добивката на Фондот и во секое време имаат право да побараат исплата на уделот, со што би истапиле од Фондот.

Средствата на Фондот се целосно одвоени од средствата на Друштвото што управува и не можат да бидат предмет на побарувања ниту врз нив може да биде спроведено извршување од страна или за сметка на доверителот на Друштвото.

Фондот е запишан во регистарот на отворени фондови на КХВ.

Согласно Решението на КХВ, одобрено е НЛБ банка АД Скопје да биде депозитарна банка на Фондот и со која е склучен Договор за вршење на работи на депозитна банка од 2022 година.

Фондот е основан со цел прибирање на парични средства преку јавен повик за купување на документи за удел, од сите заинтересирани вложувачи, во согласност со Законот за инвестициски фондови, Статутот и Проспектот на Фондот.

Со прибраните парични средства на Фондот управува Друштвото со цел остварување пораст на вредноста на поединечниот удел, преку управување со ризиците од вложување на средства во финансиски инструменти, според определена инвестициона политика на Фондот.

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ**

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготвување на овие финансиски извештаи.

##### **2.1. Извештај за усогласеност**

Финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд се изготвени во согласност со Законот за инвестициски фондови во Република Северна Македонија (Сл. весник на РСМ бр. 12/2009) и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаи за работење од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарна банка (Сл. весник на РСМ бр.116/2009).

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за периодот кој завршува на 31 декември 2022 година. Тековните податоци во финансиските извештаи се дадени во македонски денари (МКД), освен ако не е поинаку наведено.

##### **2.2 Основни сметководствени методи**

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, со исклучок на вложувањата во хартии од вредност кои се вреднуваат според нивната објективна вредност.

#### **3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ**

##### **3.1. Парични средства и парични еквиваленти**

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номиналната вредност. За целите на финансиските извештаи, парите се состојат од парични средства на сметки во домашна валута во комерцијални банки.

Паричните средства на сметки во странска валута дневно се вреднуваат според средниот курс на Народна Банка на Република Северна Македонија на денот на нивното вреднување.

## ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

#### 3.2. Финансиски средства

Фондот ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, кредити и побарувања, финансиски средства расположливи за продажба и финансиски средства кои се чуваат до доспевање. Раководството ги класифицира своите вложувања во моментот на нивното првично признавање.

##### *Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби*

Оваа категорија на финансиски средства се состои од хартии од вредност кои се чуваат до доспевање. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел генерирање на добивка од краткорочни флукуации на цената или доколку е вклучено во портфолиото за кое постои краткорочен фактички облик на остварување на добивка.

##### *Кредити и побарувања*

Кредитите и побарувањата се не-деривативни финансиски средства со фиксни или одредени плаќања кои не котираат на активниот пазар. Тие се појавуваат кога Фондот одобрува пари или услуги директно на комитенти без намера за размена на побарувањето.

##### *Финансиски средства расположливи за продажба*

Финансиските средства расположливи за продажба се оние наменети за чување на неодреден временски период, кои може да се продадат доколку се појави потреба за ликвидност или промени во каматните стапки, девизните курсеви или цените на акциите.

Набавките и продажбите на финансиските средства се евидентираат на датумот на кој Фондот има обврска да го купи или продаде средството.

##### *Финансиски средства кои се чуваат до доспевање*

Вложувањата кои се чуваат до доспевање се не-деривативни финансиски средства со фиксни или одредливи начини на плаќање и фиксна доспеаност, при што раководството на Фондот има позитивна намера да ги чува до нивното доспевање. Доколку Фондот продаде значаен износ на финансиски средства кои се чуваат до доспевање пред нивното доспевање, целата категорија на овие средства се рекласифицира во финансиски средства кои се чуваат за тргување.

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### *Почетно признавање на финансиските средства*

Купувањето и продавањето на финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби се признаваат на датумот на тргување- датум кога Фондот се обврзува да го купи или продаде средството.

Сите финансиски средства различни од средствата по објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат според објективната вредност зголемена за трошоците на трансакцијата. Кредитите се признаваат кога се даваат готовински средства на позајмувачот.

Средствата по објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат според нивната објективна вредност, при што трошоците на трансакциите се признаваат во билансот на успех.

#### *Последователно мерење*

Средствата по објективна вредност преку добивки и загуби последователно се признаваат по нивната објективна вредност или по нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка доколку со овие средства активно не се тргува на пазарот за хартии од вредност.

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на “средствата по објективна вредност преку добивки и загуби” се вклучуваат во билансот на успех како “нереализирани добивки и/или загуби” за периодот кога тие се јавуваат. Доколку хартиите од вредност се продадат или нивната доспеаност поминува, добивките и загубите се прикажани во Извештајот за профит и трошоци во рамките на “реализирана добивка и/или загуба.

Последователно, финансиските средства расположливи за продажба се евидентираат според нивната објективна вредност. Кредитите и побарувањата се евидентираат по нивната амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна каматна стапка.

Добивките и загубите кои се јавуваат од промени во објективната вредност на финансиските средства расположливи за продажба се признаваат директно во капиталот, се до моментот на престанок на признавањето или во случај на нивно оштетување, при што акумулираните добивки или загуби, претходно признаени во капиталот, се признаваат во тековните добивки или загуби. Сепак, каматата пресметана користејќи ја методата на ефективна каматна стапка, како и позитивните и негативните курсни разлики на монетарните

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА – отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

средства класифицирани како расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех. Дивидендите на хартии од вредност расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех во периодот кога ќе се обезбеди правото за примање на исплатата.

После почетното признавање, хартиите од вредност кои се чуваат до доспевање се мерат според нивната амортизирана вредноста со употреба на методот на ефективна каматна стапка. Нереализираните приходи од камата и амортизацијата на дисконтот/(премија) се признаваат како приходи и трошоци за периодот.

#### *Објективна вредност*

Објективната вредност е износот за кој средството може да биде разменето, или обврската подмирена помеѓу запознаени страни преку непосредна трансакција. Објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија се добива преку утврдување на нивната пазарна вредност. Само пазарните цени кои се резултат од тргување на Македонската берза на хартии од вредност се користат за утврдување на објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија.

Објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во земјите во странство треба да биде еднаква на нивната пазарна вредност. При утврдување на објективната вредност на финансиските средства со кои се тргува во земјите во странство се користат единствено пазарните цени кои се резултат на регулаторните секундарни пазари.

#### *Амортизирана набавна вредност*

Амортизираната набавна вредност ја претставува вредност на идните парични текови дисконтирани со примена на ефективната каматна стапка. Ефективната каматна стапка е дисконтна стапка по која сегашната, дискантирана вредност на сите идни парични текови се сведува на трошокот при почетно мерење, а претставува интерна стапка на принос на финансиското работење.

#### *Повторно признавање на финансиското средство*

Финансиските средства повторно се признаваат кога правото за добивање на паричниот тек од финансиските средства изминало или кога Фондот ги префрлил сите ризици и награди за сопственост. Финансиските расходи повторно се признаваат кога обврската е прекината, откажана или истечена.

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА – отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.3. Оштетување на финансиски средства**

*Средствата евидентирани по објективна вредност*

На секој датум на билансирање, Фондот проценува дали постои објективен доказ за оштетување на финансиското средство. Финансиското средство или група на финансиски средства се оштетени само доколку постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани што се појавиле по првичното признавање на средствата и дека тој случај на загуба влијае на предвидениот иден готовински тек на финансиското средство или група финансиски средства кои можат вредносно да се проценат.

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови (исклучувајќи ги идните загуби по основ на кредитот) дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Побарувањата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентируваниот износ на средството се намалува преку употреба на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот биланс на успех.

Значително или пролонгирано опаѓање на објективната вредност на финансиското средство под неговата набавна вредност претставува објективен доказ при утврдувањето на можноста од оштетување. Доколку постои таков доказ за финансиските средства расположливи за продажба, кумулативна загуба- измерена како разлика меѓу набавната вредност и тековната објективна вредност се признава во билансот на успех. Доколку, во последователниот период, објективната вредност на должнички инструмент класифициран како расположлив за продажба се зголеми, а зголемувањето може објективно да се поврзе со настан кој се јавува по признавањето на загубата поради оштетување во тековните добивки или загуби, загубата поради оштетување се намалува преку билансот на успех.

#### **3.4. Побарувања**

Побарувањата се евидентираат во моментот кога настанува право на Фондот за побарување на одредени износи на парични средства. Побарувањата ги опфаќаат побарувањата за камати за депозити во банки.

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.5. Деловни обврски**

Обврските на фондот ги опфаќаат

- Обврски спрема друштвото за управување со фондови;
- Обврски спрема депозитарна банка;
- Други тековни обврски.

#### **3.6. Нето имот на Фондот**

Нето имотот на Фондот го сочинуваат вкупните средства на Фондот намалени за вредноста на обврските на Фондот

#### **3.7. Вредност на уделот**

Вредноста на поединечниот удел ја претставува вредноста на нето имотот на Фондот поделен со вкупниот број на удели на датумот на пресметка.

#### **3.8. Приходи од камати**

Приходите од камати произлегуваат од дадени депозити во банки и се прикажуваат во моментот на нивното настанување за периодот за кој се однесуваат без оглед дали се наплатени.

#### **3.9. Расходи**

Расходите ги опфаќаат расходите од односи со друштвото за управување со фондови, надоместоци на депозитарната банка и останати деловни расходи на Фондот се признаваат во моментот на настанување на самата трансакција од која што произлегуваат.

Расходите од односи со друштвото за управување со фондови потекнуваат од надоместок во вид на управувачка провизија која треба ја плати Фондот на Друштвото за управување со фондови во висина на 3% годишно од нето вредноста на имотот на Фондот. Ваквиот надоместок се пресметува на дневна основа.

Расходите од надоместок на депозитарната банка потекнува од надомест кој треба да го плати Фондот на избраната депозитарна банка во висина од 0.35% годишно од вредноста на нето имотот на Фондот. Ваквиот надомест се пресметува на дневна основа.

Расходите према комисијата за хартии од вредност потекнуваат од надомест во висина од 0.5% на годишно ниво на нето вредноста на имотот на Фондот со состојба на крајот од претходната година.

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.10. Реализирани добивки/загуби**

Реализираните добивки/загуби вклучуваат добивки и загуби по основ на продажба на хартии од вредност, нивелирани на цени при набавка на вредноста и наплата на достасани главници и камати на хартии од вредност со премија или дисконт.

Реализираните добивки/загуби се признаваат како приходи и расходи во моментот на нивното настанување.

Добивките и загубите по основ на продажба на хартии од вредност претставуваат разлика помеѓу продажната и вредноста на хартиите од вредност утврдена на крајот од претходната година или нивната набавна вредност доколку хартиите од вредност се набавени во тековната година.

#### **3.11. Нереализирани добивки/загуби**

Нереализираните добивки/загуби се признаваат како разлика помеѓу трошокот за набавка и објективната вредност на хартии од вредност односно амортизирана набавна вредност. При достасување на главницата или нејзин дел, како и при продажба на хартиите од вредност, износот на нереализирани добивки и загуби се пренесуваат како реализирани добивки/загуби за периодот.

#### **3.12. Добивки загуби од курсни разлики**

Трансакциите во странска валута се евидентираат во денари според курсот кој важел на денот на трансакцијата. Средствата и обврските се евидентираат според важечкиот курс на денот на извештајот за нето средствата на Фондот со состојба на датумот на известување. Разликите се евидентираат во билансот на успех како добивки/загуби.

#### **3.13. Даноци**

Фондот претставува посебен имот без својство на правно лице, па според тоа не е обврзник за даноци.



## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **3.14. Капитал**

Фондот нема својство на правно лице, со оглед дека е основан и управуван од Друштвото за управување со фондови кое има својство на правно лице и претставува акционерско друштво. Поради ова, Фондот нема капитал, туку има само нето вредност на неговиот имот, кој претставува разлика помеѓу вредноста на вкупниот имот и вкупните обврски на Фондот.

Сопствениците на удели од Фондот имаат право на учество во добивката на Фондот, кое го остваруваат преку откуп односно продажба на документите за удел, како разлика помеѓу влезната и излезната цена на уделот намалена за сите трошоци и надоместоци.

#### **3.15. Управување со ризици**

Основна цел на Друштвото претставува професионално вложување на прибраните парични средства, дозволени и дефинирани во Законот за инвестициони фондови и обезбедување ликвидност на Фондот, а притоа и остварување на што поголема профитабилност при вложување во согласност со преземените ризици.

Во текот на своето работење Фондот влегува во различни трансакции кои пред се се однесуваат на купување и продавање на хартии од вредност на различни организирани пазари на хартии од вредност, како и депонирање на парични средства во банки.

На остварување на профитабилноста, влијаат и постоење на определени видови на ризици како што се следните: кредитниот ризик, пазарниот ризик и ликвидносниот ризик.

##### **а) Кредитен ризик**

Фондот е изложен на кредитен ризик во случај кога издавачите на хартии од вредност или банките депоненти нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Фондот има политика со цел да се намали кредитниот ризик преку почитување на дадени ограничување за вложувањата согласно Законот за инвестициски фондови. Најчесто кредитниот ризик се јавува кај хартиите од вредност со фиксен доход, деривативни финансиски инструменти, парите и паричните еквиваленти, побарувањата од брокерски трансакции.

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **б) Ризик од порамнување**

Активностите на Фондот можат да дадат индикации за постоење на ризик од времено порамнување на трансакциите. Ризик од порамнување претставува ризик од загуби кој произлегува како резултат на неисполнување на обврски на ентитетот да ги испорача паричните средства, хартиите од вредност или останатите средства согласно договорените услови.

За поголемиот број на трансакции, Фондот управува со овој ризик со извршување на порамнување на трансакциите преку брокер, со цел да се осигура дека тргувањето е порамнето само кога двете страни ги имаат исполнето условите за порамнување согласно договорот.

#### **в) Пазарен ризик**

Фондот е изложен на пазарни ризици. Пазарниот ризик произлегува од можноста за промени на пазарните цени, како што се каматните стапки, цени на хартии од вредност и девизните курсеви. Политика на Фондот е диверзификација на портфолиото во различни хартии, доколку вложува во хартии од вредност.

#### **г) Каматен ризик**

Фондот се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога вложува во должнички хартии од вредност и депозити во банки и тоа на ризик од промени на каматни стапки на издавачите.

Со оглед дека до 31 декември 2022 година, Фондот има вложувања во должнички хартии од вредност постои изложеност спрема ваков вид на ризик, освен за промените на каматните стапки на банкарските депозити. Политиката на Фондот за намалување на ризик од промените на каматните стапки на банкарските депозити е преку различно орочување на средства.

## ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА– отворен инвестициски фонд

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	31.12.2022	31.12.2021
<b>Финансиски средства</b>		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	231	
Вложувања	6.442.304	
	<b>6.442.535</b>	
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	515.833	
Депозити во банки		
	<b>515.833</b>	
	<b>6.958.368</b>	
<b>Финансиски обврски</b>		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	17.833	
Обврски кон депозитарна банка	1.605	
Обврски за трошоци на фондот	713	
Обврски по основ на исплата на имат. на удели		
	<b>20.151</b>	

#### Цени на хартии од вредност

Фондот е изложен на промена на цените на хартиите од вредност кои се класифицираат во билансот на состојба како чувани за тргување и чувани до доспеаност (поради нивното дневно превреднување по објективна вредност). За управување со ризикот од промена на цените на хартиите од вредност Фондот го диверзифицира своето портфолио, почитувајќи ги законски пропишаните лимити инвестирање на средствата. Ризикот од менување на цените на хартиите од вредност Друштвото ги прати на дневна основа преку портфолио менаџерот надлежен за управување со средствата на Фондот.

Заради минимизирање на овој вид ризик, Друштвото ги донесува одлуките за инвестирање во хартии од вредност врз база на темелни и детални фундаментални анализи за работење на компаниите и државите чии хартии од вредност се предмет на инвестирање. Исто така, по иницијалното инвестирање компаниите во кои средствата се вложени се предмет на постојано следење преку сите јавно достапни информации за нивното работење што е реално да се очекува да влијаат на перформансите на нивното работење и соодветно на цените на хартиите од вредност.

## **ВЕГА ТЕХНОЛОГИЈА – отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **д) Ликвидносен ризик**

Ликвидносниот ризик претставува ризик дека Фондот во одреден момент ќе има потешкотии да ги подмири обврските кои произлегуваат од финансиските трансакции кои се порамнуваат со парични или друг вид на финансиски средства, или пак таквите обврски ќе мора да бидат подмирени на начин кој е понеповолен за Фондот.

Ликвидносниот ризик на Фондот се следи секојдневно, а со цел надминување на евентуалните ликвидносни проблем, дел од средствата на Фондот се состои од пари и парични еквиваленти.

Во поглед на хартиите од вредност политика на Фондот е вложување на средствата од имотот во високо ликвидни финансиски инструменти и во различни пазари на капитал согласно лимитите определени во Проспектот и Законот за инвестициски фондови. Во процесот на креирање на портфолиото на фондот, а со цел обезбедување на поголема ликвидност, средствата се инвестирани во хартии од вредност кои се карактеризираат со висок обем на тргување и можност за нивно брзо конвертирање во парични средства и парични еквиваленти.

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА

позиција	тековен период
<b>ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ</b>	г
Нето имот на фондот на почетокот на периодот	0.00
Број на удели / акции на почетокот на периодот	0.0000
<b>Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот</b>	#DIV/0!
<b>ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ</b>	
Нето имот на фондот на крајот на периодот	6,938,216.4200
Број на удели / акции на крајот на периодот	92,372.3699
<b>Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот</b>	75.1114
<b>Дополнителни показатели и податоци</b>	
Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	2.2652%
Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-6.7606%
Принос на инвестицискиот фонд	-24.8886%
Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	5,673,292.4750

1. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022 ГОДИНА  
 Кев Тезолопија

9.14E+12

називања	ИСИН	Потеклото на вложбата	Тип на XB	број на вложби	набавна цена на вложба	вкупно набавена цена	вредност на датумот на презентирање	вредност по вложба	учество во сопственоста на инвеститорот (%)	учество во капиталот на фондот (%)
<b>АКЦИИ</b>				<b>1176</b>	<b>223,191,1712</b>	<b>7,586,947,9300</b>	<b>6,442,303,6500</b>	<b>5,048,8273</b>		<b>92.8500%</b>
Обични акции										
Привилегирани акции										
Акции на затворени инвеститорски фондови										
Вкупно акции од домашни издавачи										
Обични акции										
AAPL	US0378331005	Соединети Штати	Обични	63	9,197,9196	379,468,9300	471,927,9180	7,498,9193	0.0000%	8.8000%
AMD	US0079031078	Соединети Штати	Обични	138	4,932,3840	641,208,9300	483,448,2400	3,734,2172	0.0000%	7.0000%
AMZN	US0221351067	Соединети Штати	Обични	55	6,899,3443	379,463,9300	266,359,1700	4,842,8940	0.0000%	3.8400%
ASML.NA	NL001073215	Соединети Штати	Обични	11	28,098,4275	309,682,7000	340,783,0200	30,980,2742	0.0000%	4.9100%
ATVI	US0050791098	Соединети Штати	Обични	53	4,464,4857	245,546,7200	242,735,6500	4,413,3751	0.0000%	3.5000%
AVCO	US1113591012	Соединети Штати	Обични	10	30,267,5879	302,673,8800	322,338,0100	32,235,8015	0.0000%	4.6500%
BABA	US01609W1027	Соединети Штати	Обични	30	5,658,9089	169,767,2700	152,160,9000	5,078,6968	0.0000%	2.2600%
BBM	US7946603024	Соединети Штати	Обични	26	9,683,6608	251,827,1800	198,751,2100	7,644,2776	0.0000%	2.8600%
CSCO	US17273K1023	Соединети Штати	Обични	80	2,645,4918	211,639,3400	219,749,6200	2,746,6127	0.0000%	3.1700%
DELL	US2403712025	Соединети Штати	Обични	60	3,697,7668	161,863,9600	139,129,4300	2,318,8238	0.0000%	2.0100%
DIG	US2466871060	Соединети Штати	Обични	40	6,280,8966	251,235,8600	200,557,4400	5,008,9361	0.0000%	2.8300%
FINTECH	US14959E1091	Соединети Штати	Обични	70	2,910,5731	203,740,1200	197,303,3700	2,818,6796	0.0000%	2.8400%
GOOGL	US02079K3059	Соединети Штати	Обични	90	7,118,4208	640,637,8700	457,809,1500	5,086,7683	0.0000%	6.6000%
HPQ	US0403411052	Соединети Штати	Обични	10	1,936,8546	19,368,5500	15,491,5000	1,549,1495	0.0000%	0.2200%
META	US30303M1027	Соединети Штати	Обични	60	6,914,9114	414,894,6900	416,281,3300	6,938,0222	0.0000%	6.0000%
MVVL	US3738741041	Соединети Штати	Обични	30	3,447,8469	103,435,4100	64,064,5700	2,135,4856	0.0000%	0.9200%
MSFT	US59491K1043	Соединети Штати	Обични	26	16,513,3708	429,399,6400	359,488,0200	13,826,4624	0.0000%	5.1800%
NU	US3951121038	Соединети Штати	Обични	27	3,361,7440	104,267,0900	77,801,0900	2,881,5219	0.0000%	1.1200%
NVDA	US6411011061	Соединети Штати	Обични	10	12,723,0447	127,250,4500	170,808,6400	17,000,8641	0.0000%	2.4300%
NVDA	US67066G1040	Соединети Штати	Обични	35	10,410,3582	368,369,5300	294,891,8900	8,425,4825	0.0000%	4.2500%
ORCL	US68789K1034	Соединети Штати	Обични	40	3,675,6891	147,027,5600	188,503,8800	4,712,3971	0.0000%	2.7200%
PANW	US6974331037	Соединети Штати	Обични	36	9,382,1277	337,778,2000	289,618,9000	8,044,9694	0.0000%	4.1700%
QCOM	US7475231036	Соединети Штати	Обични	42	7,565,2282	317,739,5800	266,213,8800	6,338,4258	0.0000%	3.8400%
SHOP	US82309L1070	Соединети Штати	Обични	140	2,516,6309	352,609,4500	280,161,4200	2,001,1330	0.0000%	4.0400%
SONY	US8356993076	Соединети Штати	Обични	25	5,141,5397	128,538,4900	109,943,2200	4,397,8090	0.0000%	1.5800%
TSLA	US88160R1014	Соединети Штати	Обични	19	17,805,2114	323,099,0200	134,933,4000	7,101,7581	0.0000%	1.9400%
UBER	US90353T1007	Соединети Штати	Обични	56	1,231,9383	68,988,5600	79,843,1800	1,425,7711	0.0000%	1.1500%
Привилегирани акции										
Акции на затворени инвеститорски фондови										
Вкупно акции од странски издавачи						<b>7,586,947,9300</b>	<b>6,442,303,6500</b>			<b>92.8500%</b>

називања	набавна цена	вредност на датумот на презентирање	учество во сопственоста на инвеститорот (%)	учество во капиталот на фондот (%)
<b>ОБВИЗНИЦИ</b>				
Државни облигации				
Облигации на локална самоуправа				
Облигации од трговски друштва				
Вкупно облигации од FM и домашни издавачи				
Државни облигации				
Облигации на локална самоуправа				
Облигации од трговски друштва				
Вкупно облигации од странски издавачи				

називања	набавна цена	вредност на датумот на презентирање	учество во сопственоста на инвеститорот (%)	учество во капиталот на фондот (%)
<b>ОСТАНАТИ ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b>				
Државни хартии				
Благајнички хартии				
Удели во отворени инвеститорски фондови				
Други неиздадени хартии од вредност				
Вкупно остани XB од домашни издавачи				
Државни хартии				
Благајнички хартии				
Удели во отворени инвеститорски фондови				
Други неиздадени хартии од вредност				
Вкупно остани XB од странски издавачи				

називања	набавна цена	вредност на датумот на презентирање	учество во сопственоста на инвеститорот (%)	учество во капиталот на фондот (%)
<b>ПЕЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ</b>				
Краткорочни депозити				
Долгорочни депозити				

Класификация на активите									
Общият класификационен код									
Класификация	Идентификационен код	Идентификационен код	Идентификационен код	Идентификационен код	Идентификационен код	Идентификационен код	Идентификационен код	Идентификационен код	Идентификационен код
Класификация				наименование	позитивна стойност на дължимост на принципал	негативна стойност на дължимост на принципал	участък по имотот на фондовете (%)	участък по обикновено (%)	
<b>ЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ</b>									
Общо еривативни инструменти									
<b>КОНТРАКТНИ ДОГОВОРИ (АКТИВА)</b>									
				колатерал ISIN	позитивна стойност	негативна стойност на дължимост на принципал	участък по имотот на фондовете (%)	стойност на колатерал	
<b>КОНТРАКТНИ ДОГОВОРИ (ПАСИВА)</b>									
Общо контрактни инструменти									

ОБРАЗЕЦ 7

6. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2022 ГОДИНА

Вега Технологија

9.14E+12

колатерал	ISIN	колатерал	ISIN	номинална вредност	вредност на датумот на извештајот	учество во нивото на фондот (%)	вредност на колатералот
РЕПО ДОГОВОРИ (ПАСИВА)							
Вкупно репо договори							

позиција	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во нивото на фондот (%)	учество во обврските на фондот (%)
ГАРАНЦИИ				



## ОБРАЗЕЦ 8

## 7. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2022 ГОДИНА

Вега Технологија

9.14E+12

Финансиски инструменти	Финансиски инструменти	Категорија финансиски инструмент	број на хартии од вредност	книговодствена вредност / фер вредност	продажна цена	реализирана добивка (загуба)
1	2		3	4	5	6 (5-4)
	обични акции на трговски друштва					
04/10/2022	AMZN	1	21	165,248.4800	160,023.2100	-5,225.2700
04/10/2022	AMZN	1	9	73,121.3500	67,896.0800	-5,225.2700
11/11/2022	ASML NA	1	7	213,671.2200	240,238.3900	26,567.1700
04/10/2022	QCOM	1	12	91,130.2000	91,442.5600	312.3600
04/10/2022	UBER	1	100	117,564.4900	180,742.5700	63,178.0800
04/10/2022	UBER	1	50	27,574.2300	90,752.3100	63,178.0800
	акции на инвестициски фондови					
	државни обврзници					
	обврзници од локалната самоуправа					
	обврзници од трговски друштва					
	државни записи					
	благајнички записи					
	удели на отворени инвестициски фондови					
	други ненаведени хартии од вредност					
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност					
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват					
	деривативни инструменти					
	<b>Вкупно реализирана добивка (загуба)</b>			<b>688,309.9700</b>	<b>831,095.1200</b>	<b>142,785.1500</b>

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2022 ГОДИНА

Вега Технологија  
9.14E+12

датум на продажба	Финансиски инструмент	Категорија финансиски инструмент	ISIN	набавна цена	објективна вредност	ревалоризација на нивото на продажба	ревалоризација резерв на инструментите за заштита	нереализирана добивка (загуба) признена директно од добивката (загубата) за периодот	нето курсни разлики на шпокуваната по хартија од вредност	амортизација на дисконто (премијата) на нивото со фиксно доспевање	кумулятивно на нивото
	обични акции на трговски друштва										
31/12/2022	AAPL	I	US9378331005	579,420.93	471,927.91	0.00	0.00	-117,416.62	5,923.60	0.00	0.00
31/12/2022	AMD	I	US8079011078	641,161.92	483,448.24	0.00	0.00	-141,726.30	-13,987.38	0.00	0.00
31/12/2022	AMZN	I	US0231351067	394,338.54	266,359.17	0.00	0.00	-101,777.03	-26,242.34	0.00	0.00
31/12/2022	ASML NA	I	NLD0010273215	335,769.01	340,783.02	0.00	0.00	9,297.52	-1,283.54	0.00	0.00
31/12/2022	ATVI	I	US80507V1098	245,534.72	242,735.65	0.00	0.00	14,135.32	-16,934.39	0.00	0.00
31/12/2022	AVGO	I	US11135F1012	302,663.88	322,358.01	0.00	0.00	40,808.23	-21,114.09	0.00	0.00
31/12/2022	BAHA	I	US01609W1027	169,755.27	152,360.90	0.00	0.00	-21,393.79	3,999.42	0.00	0.00
31/12/2022	CRM	I	US7946613024	251,803.18	198,751.22	0.00	0.00	-52,381.54	-670.42	0.00	0.00
31/12/2022	CSCO	I	US17275R1023	211,627.34	219,729.02	0.00	0.00	14,703.90	-6,602.22	0.00	0.00
31/12/2022	DHLL	I	US24703L2025	161,833.96	139,129.43	0.00	0.00	-26,066.49	3,341.96	0.00	0.00
31/12/2022	DIS	I	US2546871060	251,223.86	200,357.44	0.00	0.00	-35,180.76	-15,685.66	0.00	0.00
31/12/2022	DIS US	I	US34959E1091	203,728.12	197,307.57	0.00	0.00	11,142.13	-17,362.70	0.00	0.00
31/12/2022	GOOGL	I	US02079K3059	640,621.86	457,899.15	0.00	0.00	-181,871.65	-941.06	0.00	0.00
31/12/2022	HPQ	I	US40434L1052	19,356.55	13,491.50	0.00	0.00	-3,953.41	88.36	0.00	0.00
31/12/2022	META	I	US30303M1027	414,870.69	416,281.33	0.00	0.00	21,903.77	-20,493.13	0.00	0.00
31/12/2022	MRVL	I	US5738741041	103,423.41	64,064.57	0.00	0.00	-41,058.37	1,699.53	0.00	0.00
31/12/2022	MSFT	I	US5949181045	429,363.64	359,488.02	0.00	0.00	-78,645.84	8,770.22	0.00	0.00
31/12/2022	MU	I	US5951121038	104,255.09	77,801.09	0.00	0.00	-27,653.61	1,199.61	0.00	0.00
31/12/2022	NFLX	I	US64110L1061	127,238.45	170,008.64	0.00	0.00	46,940.97	-1,170.78	0.00	0.00
31/12/2022	NVDA	I	US67066611040	364,345.54	294,891.89	0.00	0.00	-51,875.99	-17,577.66	0.00	0.00
31/12/2022	ORCL	I	US68389X1054	147,015.56	188,503.88	0.00	0.00	43,220.65	-1,732.33	0.00	0.00
31/12/2022	PANW	I	US6974351057	337,754.19	289,618.90	0.00	0.00	-38,222.78	-9,912.51	0.00	0.00
31/12/2022	QCOM	I	US7475251036	318,955.67	266,213.88	0.00	0.00	-42,465.40	-10,276.39	0.00	0.00
31/12/2022	SHOP	I	CA82509L1076	352,573.45	280,161.42	0.00	0.00	-70,901.37	-1,510.66	0.00	0.00
31/12/2022	SONY	I	US8356993076	128,526.49	109,945.22	0.00	0.00	-20,386.34	1,805.07	0.00	0.00
31/12/2022	TSLA	I	US88160R1014	323,075.02	134,933.40	0.00	0.00	-180,667.08	-7,474.54	0.00	0.00
31/12/2022	UBER	I	US9035311007	77,771.61	79,843.18	0.00	0.00	25,620.71	-23,549.14	0.00	0.00
	други неаведени должнички хартии од вредност										
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност										
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват										
	дефинирани инструменти										
	Вкупно нерезализирана добивка (загуба)			7,638,027.98	6,442,303.65	0.00	0.00	-1,001,831.16	-193,893.17	0.00	0.00

## 9. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2022 ГОДИНА

Вега Технологија

опис на трансакцијата	опис на трансакцијата	датум на трансакцијата	количина или номинална вредност	набавна цена	вредност на трансакцијата	реализирана добивка (загуба)
НЛБ банка АД Скопје	USD	07/04/2022	1	0	930,554.00	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	07/04/2022	1	0	212,998.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	08/04/2022	1	0	343,023.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	12/04/2022	1	0	672,191.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	13/04/2022	1	0	429,680.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	21/04/2022	1	0	474,617.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	27/04/2022	1	0	656,643.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	10/05/2022	1	0	284,726.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	14/06/2022	1	0	818,213.00	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	17/06/2022	1	0	142,665.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	02/09/2022	1	0	304,459.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	26/09/2022	1	0	592,965.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	30/09/2022	1	0	487,195.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	04/11/2022	1	0	166,475.00	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	04/11/2022	1	0	194,574.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	09/11/2022	1	0	496,724.00	0
НЛБ банка АД Скопје	MKD	17/11/2022	1	0	2,632.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	17/11/2022	1	0	431,917.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	18/11/2022	1	0	122,331.00	0
НЛБ банка АД Скопје	MKD	30/11/2022	1	0	1,000.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	30/11/2022	1	0	136,590.00	0

ОБРАЗЕЦ 10-6

10. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА

Вега Технологија

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
ПЛБ банка АД Скопје		11,566.91	Надомест на депозитарна банка
ПЛБ банка АД Скопје		45,245.00	Надомест на суб-депозитарна банка
Вега Фондови АД		128,510.44	Надомест за провизија за управување
ВКУПНО		185,322.35	

ОБРАЗЕЦ 1-7

11. Вредност на трансакции извршени од страна на овластени учесници за тргување со хартии од вредност  
Вега Технологија

9.14E+12

конто 3100 Странски редовни акции - набавна вредност

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital	7,638,027.98	100

ОБРАЗЕЦ 1-13

**12. Трошоци наплатени на товаар на инвестицискиот фонд за период 01.01.2022-31.12**  
**Вега Технологија**

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	128,510.44	2.27%
Надомест за депозитарна банка	11,566.91	0.20%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	35,903.40	0.63%
Трошоци за водење регистар на удели	11,105.10	0.20%
Трошоци за ревизија	0.00	0.00%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0.00	0.00%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0.00	0.00%
Трошоци за објава на проспект	0.00	0.00%
Други објави пропишани со закон	0.00	0.00%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	5,125.92	0.09%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	45,245.00	0.80%
<b>Вкупно</b>	<b>237,456.77</b>	<b>4.19%</b>

**13. ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА****Вега Технологија**

Датум	цена на удел	Нето имот
31/03/2022	100	852,000
01/04/2022	99.9907	851,921
02/04/2022	99.9814	851,842
03/04/2022	99.9721	851,763
04/04/2022	99.9629	851,684
05/04/2022	99.9536	891,604
06/04/2022	99.2727	1,698,531
07/04/2022	98.8418	2,085,954
08/04/2022	97.4294	2,056,147
09/04/2022	97.7178	2,062,234
10/04/2022	97.7102	2,062,073
11/04/2022	95.1075	2,007,145
12/04/2022	93.7618	2,098,745
13/04/2022	96.3121	2,655,832
14/04/2022	93.878	2,808,712
15/04/2022	93.4878	2,797,035
16/04/2022	93.9037	2,809,480
17/04/2022	93.895	2,809,219
18/04/2022	94.4229	2,825,013
19/04/2022	96.1666	3,498,183
20/04/2022	95.019	3,456,439
21/04/2022	92.297	3,516,753
22/04/2022	89.7802	3,420,858
23/04/2022	89.7719	3,420,541
24/04/2022	89.7635	3,420,223
25/04/2022	90.7049	3,456,091
26/04/2022	87.4006	3,330,187
27/04/2022	88.2053	3,560,851
28/04/2022	93.1096	3,758,836
29/04/2022	90.1851	3,698,773
30/04/2022	89.761	3,681,382
01/05/2022	89.7527	3,681,040
02/05/2022	91.5888	3,756,345
03/05/2022	91.9329	3,770,456
04/05/2022	94.697	3,883,821
05/05/2022	89.9248	3,811,432
06/05/2022	88.6294	3,756,526
07/05/2022	88.6408	3,757,009
09/05/2022	84.5784	3,584,825
10/05/2022	85.9839	3,644,397
11/05/2022	89.7527	3,681,040
12/05/2022	83.0959	3,555,323
13/05/2022	88.211	3,774,177
14/05/2022	88.3819	3,781,491

15/05/2022	88.3737	3,781,140
16/05/2022	86.4712	4,699,738
17/05/2022	88.5665	4,813,621
18/05/2022	84.2941	4,581,413
19/05/2022	84.1232	4,572,127
20/05/2022	83.4698	4,611,615
21/05/2022	83.1727	4,595,198
22/05/2022	83.165	4,594,771
23/05/2022	84.4528	4,665,923
24/05/2022	81.7609	4,517,199
25/05/2022	82.7183	4,570,096
26/05/2022	84.7312	4,716,303
27/05/2022	87.1367	4,888,200
28/05/2022	86.9855	4,999,719
29/05/2022	86.9775	4,999,254
30/05/2022	87.0647	5,004,268
31/05/2022	86.8399	4,992,348
01/06/2022	86.8823	4,994,788
02/06/2022	89.2479	5,142,783
03/06/2022	87.1677	5,022,912
04/06/2022	86.9472	5,010,204
05/06/2022	86.9391	5,009,739
06/06/2022	87.2313	5,086,580
07/06/2022	87.8342	5,121,734
08/06/2022	87.7313	5,165,735
09/06/2022	85.5409	5,036,761
10/06/2022	83.0039	4,887,379
11/06/2022	82.9962	4,886,925
12/06/2022	82.9885	4,886,472
13/06/2022	79.7028	4,693,007
14/06/2022	81.4516	4,835,976
15/06/2022	83.4959	5,087,352
16/06/2022	79.8355	4,864,323
17/06/2022	81.0387	5,037,634
18/06/2022	80.5102	5,004,781
19/06/2022	80.5027	5,004,316
20/06/2022	80.5836	5,009,348
21/06/2022	82.1406	5,106,135
22/06/2022	81.7179	5,079,855
23/06/2022	82.9331	5,155,398
24/06/2022	86.1903	5,357,875
25/06/2022	85.9809	5,344,863
26/06/2022	85.973	5,344,366
27/06/2022	85.3606	5,306,301
28/06/2022	82.5343	5,130,608
29/06/2022	81.82	5,116,207
30/06/2022	80.5138	5,034,527
01/07/2022	80.9306	5,180,592
02/07/2022	80.7094	5,166,430
03/07/2022	80.7019	5,165,949



04/07/2022	80.6652	5,163,602
05/07/2022	82.1006	5,255,484
06/07/2022	83.1112	5,320,174
07/07/2022	86.3012	5,524,375
08/07/2022	86.2073	5,518,367
09/07/2022	86.2991	5,524,241
10/07/2022	86.2911	5,523,728
11/07/2022	83.8745	5,369,035
12/07/2022	83.7685	5,362,254
13/07/2022	84.1284	5,385,293
14/07/2022	83.8134	5,365,124
15/07/2022	85.8155	5,513,287
16/07/2022	85.4551	5,490,134
17/07/2022	85.4472	5,489,623
18/07/2022	85.1934	5,543,317
19/07/2022	87.1248	5,668,992
20/07/2022	88.545	5,761,401
21/07/2022	90.7354	5,903,920
22/07/2022	88.6033	5,765,193
23/07/2022	88.6545	5,768,524
24/07/2022	88.6462	5,767,987
25/07/2022	88.1902	6,025,984
26/07/2022	85.8317	5,868,828
27/07/2022	89.8042	6,140,452
28/07/2022	90.2022	6,200,663
29/07/2022	91.2064	6,354,696
30/07/2022	90.7088	6,320,028
31/07/2022	90.7004	6,319,440
01/08/2022	91.3403	6,429,022
02/08/2022	91.939	6,471,163
03/08/2022	94.0145	6,637,247
04/08/2022	95.1802	6,719,545
05/08/2022	94.486	6,670,536
06/08/2022	94.1315	6,645,507
07/08/2022	94.1227	6,644,888
08/08/2022	93.4094	6,594,527
09/08/2022	91.8805	6,486,590
10/08/2022	94.3818	6,875,034
11/08/2022	93.9312	6,842,206
12/08/2022	94.7664	6,903,047
13/08/2022	95.1021	6,927,502
14/08/2022	95.0933	6,926,858
15/08/2022	95.2887	6,961,090
16/08/2022	95.501	6,976,600
17/08/2022	94.597	6,960,564
18/08/2022	94.804	7,075,791
19/08/2022	92.77	6,933,988
20/08/2022	93.536	6,991,239
21/08/2022	93.5273	6,990,589
22/08/2022	91.4599	6,836,062

23/08/2022	91.5714	6,953,062
24/08/2022	92.5026	7,023,768
25/08/2022	94.1084	7,145,696
26/08/2022	90.5794	6,877,737
27/08/2022	90.3494	6,860,278
28/08/2022	90.341	6,859,639
29/08/2022	89.4095	6,788,912
30/08/2022	88.6358	6,730,163
31/08/2022	87.8422	6,669,905
01/09/2022	87.5809	6,650,065
02/09/2022	86.8775	6,596,650
03/09/2022	86.9342	6,600,960
04/09/2022	86.9261	6,600,345
05/09/2022	86.8561	6,595,030
06/09/2022	86.5806	6,574,113
07/09/2022	87.6804	6,657,617
08/09/2022	88.5354	6,722,535
09/09/2022	90.5742	6,877,343
10/09/2022	89.5172	6,797,085
11/09/2022	89.5088	6,796,453
12/09/2022	90.3571	6,865,361
13/09/2022	85.7712	6,516,921
14/09/2022	86.3001	6,557,111
15/09/2022	86.5694	6,587,572
16/09/2022	85.869	6,534,270
17/09/2022	86.0892	6,551,027
18/09/2022	86.0812	6,550,418
19/09/2022	86.5676	6,587,430
20/09/2022	85.5488	6,509,905
21/09/2022	84.529	6,432,307
22/09/2022	83.5357	6,356,716
23/09/2022	82.5665	6,282,963
24/09/2022	83.3147	6,339,903
25/09/2022	83.307	6,339,312
26/09/2022	82.5714	6,283,342
27/09/2022	83.5081	6,354,616
28/09/2022	84.6563	6,441,994
29/09/2022	82.3867	6,269,283
30/09/2022	80.6433	6,144,619
01/10/2022	80.3373	6,121,303
02/10/2022	80.3298	6,120,733
03/10/2022	81.9767	6,366,219
04/10/2022	85.0461	6,604,581
05/10/2022	84.0885	6,530,218
06/10/2022	83.6656	6,497,377
07/10/2022	80.0744	6,218,483
08/10/2022	80.4981	6,251,392
09/10/2022	80.4906	6,250,810
10/10/2022	79.329	6,160,604
11/10/2022	78.7034	6,112,020

12/10/2022	78.726	6,197,274
13/10/2022	80.0035	6,297,834
14/10/2022	77.7308	6,118,931
15/10/2022	77.8694	6,129,841
16/10/2022	77.8622	6,129,271
17/10/2022	80.1041	6,305,754
18/10/2022	80.3327	6,323,754
19/10/2022	79.9222	6,291,433
20/10/2022	80.5388	6,339,976
21/10/2022	81.9092	6,447,855
22/10/2022	82.5119	6,495,299
23/10/2022	82.5043	6,494,695
24/10/2022	82.6395	6,505,337
25/10/2022	84.3755	6,642,001
26/10/2022	81.859	6,443,902
27/10/2022	80.1477	6,309,191
28/10/2022	81.8807	6,718,940
29/10/2022	82.4359	6,764,498
30/10/2022	82.4282	6,763,868
31/10/2022	81.2893	6,670,415
01/11/2022	81.2091	6,663,830
02/11/2022	78.6124	6,450,751
03/11/2022	77.5681	6,366,058
04/11/2022	79.8502	6,553,354
05/11/2022	79.0552	6,488,105
06/11/2022	79.0478	6,487,500
07/11/2022	80.0514	6,569,863
08/11/2022	80.0009	6,565,717
09/11/2022	77.4998	6,360,450
10/11/2022	84.2285	6,914,679
11/11/2022	87.2143	7,159,800
12/11/2022	84.5419	6,940,413
13/11/2022	84.5341	6,939,768
14/11/2022	84.2505	6,920,990
15/11/2022	86.0467	7,068,540
16/11/2022	83.4307	6,853,643
17/11/2022	83.2128	7,120,907
18/11/2022	83.8449	7,174,998
19/11/2022	83.4857	7,144,259
20/11/2022	83.4779	7,143,595
21/11/2022	82.4767	7,057,914
22/11/2022	84.6487	7,243,786
23/11/2022	85.819	7,343,931
24/11/2022	85.3663	7,335,196
25/11/2022	83.8933	7,208,628
26/11/2022	84.1686	7,232,280
27/11/2022	84.1607	7,231,606
28/11/2022	82.9807	7,130,212
29/11/2022	81.8093	7,029,559
30/11/2022	86.6578	7,446,168

01/12/2022	87.2518	7,497,210
02/12/2022	85.9756	7,387,552
03/12/2022	85.3159	7,330,862
04/12/2022	85.3079	7,330,179
05/12/2022	83.4663	7,171,935
06/12/2022	80.9713	6,957,551
07/12/2022	80.8312	6,945,515
08/12/2022	81.6125	7,012,645
09/12/2022	81.3235	7,061,142
10/12/2022	81.1216	7,043,612
11/12/2022	81.114	7,042,956
12/12/2022	81.9131	7,116,841
13/12/2022	83.0994	7,259,907
15/12/2022	78.4888	6,857,103
16/12/2022	77.9739	6,812,123
17/12/2022	77.9474	6,809,805
18/12/2022	77.9401	6,809,172
19/12/2022	76.7627	6,706,309
20/12/2022	76.7925	6,708,908
21/12/2022	77.9403	6,882,522
22/12/2022	75.5532	6,671,731
23/12/2022	75.5002	6,867,051
24/12/2022	75.5193	6,868,787
25/12/2022	75.5123	6,868,148
26/12/2022	75.5053	6,867,508
27/12/2022	74.3983	6,766,827
28/12/2022	73.377	6,673,937
29/12/2022	75.4405	6,968,615
30/12/2022	75.2247	6,948,685
31/12/2022	75.1114	6,938,216

14. Споредбен преглед на работењето на фондот за периодот 31.03.2022-31.12.2022  
Отворен инвестициски фонд Vega Технологија

РБ	Позиција	Година
	Вредност на нето имотот на фондот	2022
1	Највисока вредност на имотот на фондот	7,497,210.00
2	Најниска вредност на имотот на фондот	851,684.00
3	Просечна нето вредност на имотот	5,675,234.00
	Цена на удел	
4	Највисока цена по удел	73.3770
5	Најниска цена по удел	99.9907
6	Вкупна вредност на имотот на фондот	6,958,367.69
7	Нето вредност на имотот на фондот	6,938,216.47
8	Нето вредност по удели	75.1114
	Дополнителни показатели и податоци	
9	Трошоци според член 63 од Законот	184,860.54
10	Добивка (загуба) за тековната година	-1,412,933.58
11	Однос на трошоците и просечната нето вредност	3.26%
12	Однос на нето добивката од вложувања и просечната нето вредност на имотот	-24.90%