ВЕГА КЕШ – 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 независниот ревизор

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор **3 - 4**

Финансиски извештаи

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 паричните 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 по овластени лица на Фондот
12.Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд
13.Движење на нето вредноста на фондот за периодот
14.Споредбен преглед на работењето на фондот

Russell Bedford
taking you further

Расел Бедфорд Атанасовски
Доо,Скопје
Бул. Партизански одреди бр. 63 спрат 2/5
1000 Скопје
Република Северна Македонија
Т: +389 (2) 30 90 495
+389 (2) 30 96 226

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 КЕШ 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.

Одговорност 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.

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 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 ефективноста 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.

Russell Bedford
taking you further

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 КЕШ 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

Друштво за ревизија РАСЕЛ БЕДФОРД АТАНАСОВСКИ ДОО Скопје

ВЕГА КЕШ– отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА 31.12.2022
ВЕГА КЕШ отворен инвестициски фонд

Во МКД	**31.12.2021**	**31.12.2022**
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства		15.865.224
Вложувања во хартии од вредност и депозити	**0**	**114.622.340**
финансиски средства кои се чуваат за тргување		9.946.215
вложувања кои се чуваат до доспевање		104.676.125
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на дивиденди, пар. депозити		55.118
Останати побарувања на фондот		1.000
Побарувања по основ на камата и останати средства		352.123
Вкупно средства		**130.895.805**
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови		45.945
Обврски кон депозитна банка		19.526
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот		13.634
Обврски по основ на исплата на имателите на удели		-
Останати обврски		-
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ		**79.105**
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ		**130.816.700**
Број на издадени удели		
Нето имот по удел		
Издадени удели на инвестицискиот фонд		418.603.709
Повлечени удели на инвестицискиот фонд		-289.071.931
Добивка/Загуба за тековната финансиска година		1.284.921
Задржана доб./загуба од претходните години		
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА		**130.816.700**

Скопје, март 2023 година

Главен извршен директор

Сашо Дракуловски

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2022 ГОДИНА
ВЕГА КЕШ - отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање		1.516.143
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти		276.792
Приходи од дивиденди		
Останати приходи		33.800.517
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		**35.593.453**
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		
Негативни курсни разлики од монет.финансис. инструменти		-32.631
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		-310.504
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитна банка		-116.987
Надомест на Комисијата за хартии од вредност		
Трансакциони трошоци		
Намалување на имот		
Останати дозволени трошоци на фондот		-33.891.463
ВКУПНО РАСХОДИ		**-34.351.586**
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ		**1.241.867**
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		45.924
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.		-2.869
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.		**43.055**
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		**1.284.921**

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност		**1.241.867**
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		43.055
Позитивни курсни разлики од монет. фин. средства		
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		**1.284.921**
Приливи од продажба на издадени удели на фондот		418.603.709
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот		**-289.071.931**
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		**129.531.778**
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ		**130.816.700**
На почетокот на периодот		
На крајот на периодот		**130.816.700**
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот		4.164.338,0918
Повлечени удели на фондот во периодот		-2.872.986,0582
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ		**1.291.352,0336**

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2022 ГОДИНА
ВЕГА КЕШ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
Добивка или загуба		1.284.921
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати		-1.516.143
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди		
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		-114.622.340
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата		1.516.143
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда		
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот		-408.241
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврски спрема друштвото за управување и депозитарна банка		65.471
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење		13.634
Парични текови од редовно работење		**-113.666.554**
Приливи од издавање на удели		418.603.709
Одливи од откуп на удели		-289.071.931
Исплата на имателите на удел од остварената добивка		
Останати приливи од финансиски активности		
Останати одливи од финансиски активности		
Останати обврски		
Паричен тек од финансиски активности		**129.531.778**
Нето зголемување (намалување) на пари		**15.865.224**
Пари на почетокот на периодот		**0**
Пари на крајот на периодот		**15.865.224**

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот Инвестициски Фонд ВЕГА КЕШ (во понатамошниот текст "Фондот") е основан и работи согласно Законот за инвестициски фондови ("Службен весник на РСМ" бр.12/2009,67/2010,24/2011) 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 КЕШ 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 депозитна 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.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ

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

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ 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 годината која 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.

3.2. Вложувања

Во согласност со МСС 39, сите вложувања односно финансиски средства се класифицираат во четири категории:

- Финансиски средства кои се чуваат за тргување (мерени според објективна вредност преку билансот на успех);
- Финансиски средства расположливи за продажба;
- Заеми и побарувања
- Вложувања кои се чуваат до доспевање

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Во текот на разгледуваниот период Фондот има само вложувања кои се чуваат до доспевање (депозити во банки)

Депозитите во банки се водат според нивната номинална вредност на денот на депонирање на средствата во банката, зголемени на дневна основа за пресметана камата која му припаѓа на Фондот согласно периодот.

3.3. 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.

3.4. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат
- Обврски спрема друштвото за управување со фондови;
- Обврски спрема депозитната банка;
- Други тековни обврски.

3.5. Нето имот на Фондот

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

3.6. Вредност на уделот

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

3.7. 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.

3.8. Расходи

Расходите ги опфаќаат расходите од односи со друштвото за управување со фондови, надоместоци на депозитната банка и останати деловни расходи на Фондот и 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 2% годишно од нето вредноста на имотот на Фондот. Ваквиот надоместок се пресметува на дневна основа.

Расходите за посредничка провизија се однесуваат на надоместоци кои се исплаќаат на финансиските посредници (брокери и брокерски куќи) кои купуваат хартии од вредност во име на Фондот.

3.9. 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.

3.10. Даноци

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

3.11. 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.

3.12. Управување со ризици

Во текот на своето работење Фондот влегува во различни трансакции кои пред се се однесуваат на депонирање на парични средства во банки. Главните ризици на кои Фондот е изложен и политиките за управување со нив се следните:

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 инвестициони фондови. Најчесто кредитниот ризик се јавува кај хартиите од вредност со фиксен доход, деривативни финансиски инструменти, парите и паричните еквиваленти, побарувањата од брокерски трансакции.

Изложеноста на кредитниот ризик и структурата на вложувањата на средствата од имотот на Фондот се дадени во белешката за Структурата на вложувања.

б) 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.

в) 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 на 31.12.2022 година, Фондот нема вложувања во должнички хартии од вредност не постои изложеност спрема ваков вид на ризик, освен за промените на каматните стапки на банкарските депозити. Политиката на Фондот за намалување на овој вид на ризик е преку различно орочување на средства.

Сметководствената вредноста на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годината е како што следи:

ВЕГА КЕШ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	**31.12.2022**	**31.12.2021**
Финансиски средства		
Некаматоносни:		
Останати тековни средства и АВР	408.241	
Вложувања		
	408.241	
Каматоносни со променлива камата:		
Парични средства	15.865.224	
Депозити во банки и обврзници	114.622.340	
	130.487.564	
	130.895.805	
Финансиски обврски		
Некаматоносни		
Обврски по основ на исплата на иматели на удел		
Обврски кон друштвото за управување	45.945	
Обврски за дозволени трошоци на фондот	13.634	
Обврски кон депозитарна банка	19.526	
	79.105	

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 проблеми, дел од средствата на Фондот се состои од пари и парични еквиваленти.

ОБРАЗЕЦ 5

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

ВЕГА КЕШ ОИФ

позиција	**претходен период**	**тековен период**
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	в	г
Нето имот на фондот на почетокот на периодот	0.00	0.00
Број на удели / акции на почетокот на периодот	0.0000	0.0000
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот	#DIV/0!	#DIV/0!
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
Нето имот на фондот на крајот на периодот	0.00	130,816,699.51
Број на удели / акции на крајот на периодот	0.0000	1,291,352.0336
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	#DIV/0!	101.3021
Дополнителни показатели и податоци		
Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	0.0000%	0.3150%
Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	0.0000%	1.2597%
Принос на инвестицискиот фонд	0.0000%	1.3021%
Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	0.00	98,582,322.06

ОБРАЗЕЦ 6

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022 ГОДИНА
Вега Кеш

9.14E+12

позиција	број на акции	набавна цена по акција	вкупно набавна цена	вредност на датумот на извештајот	вредност по акција	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)
АКЦИИ							
Обични акции							
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
Вкупно акции од домашни издавачи							
Обични акции							
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
Вкупно акции од странски издавачи			**0.00**	**0.00**			**0.00%**

позиција	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)		
ОБВРЗНИЦИ							
Државни обврзници	200,000.00	10,071,877.79	9,946,214.68		7.60%		
MACEDO 1,625 03/10/28 CORP	200,000.00	10,071,877.79	9,946,214.68	0.00%	7.60%		
Обврзници на локалната самоуправа							
Обврзници од трговски друштва							
Вкупно обврзници од РМ и домашни издавачи							
Државни обврзници							
Обврзници на локалната самоуправа							
Обврзници од трговски друштва							
Вкупно обврзници од странски издавачи	**200,000.00**	**10,071,877.79**	**9,946,214.68**		**7.60%**		

позиција	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)		
ОСТАНАТИ ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ							
Државни записи							
Благајнички записи							
Удели во отворени инвестициски фондови							
Други ненаведени хартии од вредност							
Вкупно останати ХВ од домашни издавачи							
Државни записи							

Благајнички записи								
Удели во отворени инвестициски фондови								
Други ненаведени хартии од вредност								
Вкупно останати ХВ од странски издавачи								

позиција	**набавна цена**	**вредност на датумот на извештајот**	**учество во имотот на фондот (%)**				
ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ							
Краткорочни депозити	**0.00**	**0.00**	**0.00%**				
Долгорочни депозити							
Останати пласмани							
Вкупно пласмани и депозити							

позиција	**набавна цена**	**позитивна вредност на датумот на извештајот**	**негативна вредност на датумот на извештајот**	**учество во имотот на фондот (%)**	**учество во обврските (%)**		
ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ							
Вкупно деривативни инструменти							

позиција	**колатерал ISIN**	**номинална вредност**	**вредност на датумот на извештајот**	**учество во имотот на фондот (%)**	**вредност на колатералот**		
РЕПО ДОГОВОРИ (АКТИВА)							
Вкупно деривативни инструменти							

ОБРАЗЕЦ 7

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

Вега Кеш

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

позиција	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во имотот 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 Кеш

Финансиски инструменти	Финансиски инструменти	број на хартии од вредност	книговодствена вредност	продажна цена	реалзирана добивка (загуба)
1	2	3	4	5	6 (5-4)
	обични акции на трговски друштва				
	приоритетни акции				
	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				
	структуирани хартии од вредност по објективна вредност				
	структуирани хартии од вредност со вграден дериват				
	деривативни инструменти				
	Вкупно реализирана добивка (загуба)		0	0	0

ОБРАЗЕЦ 10

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

Вега Кеш

датум на продажба	Финансиски инструменти	набавна цена	објективна вредност	ревалоризација на имотот наменет за продажба	ревалоризациски резерви на инструментите за заштита	нереализирана добивка (загуба) призната директно од добивката (загубата) за периодот	нето курсни разлики на вложувањата во хартии од вредност	амортизација на дисконтот (премијата) на имотот со фиксно доспевање	намалување на имотот
	обични акции на трговски друштва								
	приоритетни акции								
	акции на инвестициски фондови								
	државни обврзници								
31/12/2022	MACEDO 1,625 03/10/28 CORP	10,072,090.02	9,946,214.68			45,932.54	-32,603.87		
	обврзници од локалната самоуправа								
	обврзници од трговски друштва								
	државни и благајнички записи								
	комерцијални записи								
	удели на отворени инвестициски фондови								
	други ненаведени должнички хартии од вредност								
	структуирани хартии од вредност по објективна вредност								
	структуирани хартии од вредност со вграден дериват								
	деривативни инструменти								
	Вкупно нереализирана добивка (загуба)					45,932.54	-32,603.87		

ОБРАЗЕЦ 10-а

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

Вега Кеш

9.14E+12

опис на трансакцијата	опис на трансакцијата	датум на трансакцијата	количина или номинална вредност	набавна цена	вредност на трансакцијата	реализирана добивка (загуба)
ИнтерКапитал ДОО - Загреб	MACEDO 1,625 03/10/28 CORP		1	0	0.00	0
			1	0	0.00	0

ОБРАЗЕЦ 1-12

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

Вега Кеш

9.14E+12

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје		116,987.36	Надомест на депозитарна банка
НЛБ банка АД Скопје		1,833.00	Надомест на суб-депозитарна банка
Вега Фондови АД		310,504.24	Надомест за провизија за управување
ВКУПНО		429,324.60	

ОБРАЗЕЦ 7

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

Вега Кеш

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital DOO - Zagreb	10,072,090.02	100

ОБРАЗЕЦ 1-13

12. Трошоци наплатени на товаар на инвестицискиот фонд за период 01.01.2022-31.12.2022
Вега Кеш

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	310,504.24	0.3150%
Надомест за депозитарна банка	116,987.36	0.1187%
Трошоци за купопродожба на имот на фонд	0.00	0.0000%
Трошоци за водење регистар на удели	0.00	0.0000%
Трошоци за ревизија	0.00	0.0000%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0.00	0.0000%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0.00	0.0000%
Трошоци за објава на проспект	0.00	0.0000%
Други објави пропишани со закон	0.00	0.0000%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	89,023.13	0.0903%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	1,833.00	0.0019%
Вкупно	518,347.73	0.5258%

0.53%

13. ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА
Вега Кеш
9.14E+12

Датум	цена на удел	Нето имот
31/03/2022	100	18,866,006
01/04/2022	100.0105	38,867,978
02/04/2022	100.0146	38,869,572
03/04/2022	100.0187	38,871,167
04/04/2022	100.0228	38,872,761
05/04/2022	100.027	39,804,411
06/04/2022	100.0311	39,806,043
07/04/2022	100.0356	42,207,820
08/04/2022	100.0397	42,209,552
09/04/2022	100.0438	42,211,284
10/04/2022	100.0479	42,213,015
11/04/2022	100.052	42,214,747
12/04/2022	100.0561	42,216,479
13/04/2022	100.0603	42,818,596
14/04/2022	100.0644	42,820,353
15/04/2022	100.0685	42,822,109
16/04/2022	100.0726	42,823,865
17/04/2022	100.0767	42,825,622
18/04/2022	100.0808	42,744,686
19/04/2022	100.0849	42,746,439
20/04/2022	100.089	42,748,191
21/04/2022	100.0936	45,750,125
22/04/2022	100.0977	45,752,002
23/04/2022	100.1018	45,753,878
24/04/2022	100.1059	45,755,755
25/04/2022	100.11	45,757,632
26/04/2022	100.1141	45,759,508
27/04/2022	100.1182	45,761,385
28/04/2022	100.1223	45,763,262
29/04/2022	100.1264	45,765,138
30/04/2022	100.1305	45,767,015
01/05/2022	100.1346	45,768,891
02/05/2022	100.1387	45,770,768
03/05/2022	100.1428	44,946,908
04/05/2022	100.147	44,948,755
05/05/2022	100.1511	45,250,619
06/05/2022	100.1552	45,252,477
07/05/2022	100.1593	45,254,335
08/05/2022	100.1634	45,256,194
09/05/2022	100.1676	45,258,052
10/05/2022	100.1717	45,259,910
11/05/2022	100.1758	45,261,768
12/05/2022	100.1799	45,263,627
13/05/2022	100.184	45,276,485

14/05/2022	100.1881	45,278,343
15/05/2022	100.1922	45,280,200
16/05/2022	100.1963	45,282,058
17/05/2022	100.2005	45,283,916
18/05/2022	100.2046	45,285,774
19/05/2022	100.2112	68,288,781
20/05/2022	100.2156	68,291,754
21/05/2022	100.2199	68,294,727
22/05/2022	100.2243	68,297,700
23/05/2022	100.229	68,300,934
24/05/2022	100.2338	68,195,109
25/05/2022	100.239	73,499,458
26/05/2022	100.2437	73,502,906
27/05/2022	100.2496	88,507,259
28/05/2022	100.2542	83,511,327
29/05/2022	100.2592	83,515,490
30/05/2022	100.2639	83,519,352
31/05/2022	100.2697	102,524,212
01/06/2022	100.2743	77,528,858
02/06/2022	100.279	70,459,797
03/06/2022	100.2837	70,463,116
04/06/2022	100.2884	70,466,434
05/06/2022	100.2932	70,469,752
06/06/2022	100.2984	67,473,432
07/06/2022	100.304	67,477,168
08/06/2022	100.3094	60,480,844
09/06/2022	100.3142	60,413,127
10/06/2022	100.3191	60,416,032
11/06/2022	100.3239	60,418,937
12/06/2022	100.3287	60,421,843
13/06/2022	100.3345	70,425,347
14/06/2022	100.3392	70,322,772
15/06/2022	100.3444	75,750,126
16/06/2022	100.3499	63,754,306
17/06/2022	100.3562	80,308,341
18/06/2022	100.3609	80,312,064
19/06/2022	100.3655	80,315,786
20/06/2022	100.3702	80,319,508
21/06/2022	100.3748	80,323,230
22/06/2022	100.3796	82,327,078
23/06/2022	100.3843	82,330,889
24/06/2022	100.3896	92,335,275
25/06/2022	100.3942	92,339,471
26/06/2022	100.3988	92,343,668
27/06/2022	100.4035	88,341,698
28/06/2022	100.408	78,345,729
29/06/2022	100.4135	86,349,959
30/06/2022	100.4188	98,854,589
01/07/2022	100.4233	84,459,012
02/07/2022	100.4287	84,463,482

03/07/2022	100.434	84,467,951
04/07/2022	100.4385	84,471,765
05/07/2022	100.4434	90,525,847
06/07/2022	100.4479	90,529,908
07/07/2022	100.4524	90,533,970
08/07/2022	100.4572	96,338,291
09/07/2022	100.4617	96,342,592
10/07/2022	100.4661	96,346,894
11/07/2022	100.4712	109,351,775
12/07/2022	100.4757	99,231,747
13/07/2022	100.4806	97,236,613
14/07/2022	100.4851	87,240,962
15/07/2022	100.4896	87,244,896
16/07/2022	100.4942	87,248,830
17/07/2022	100.4987	87,252,765
18/07/2022	100.5038	99,997,228
19/07/2022	100.5083	100,131,662
20/07/2022	100.5127	100,078,558
21/07/2022	100.5173	101,386,790
22/07/2022	100.5217	101,691,294
23/07/2022	100.5262	101,695,797
24/07/2022	100.5306	101,700,300
25/07/2022	100.5352	101,704,979
26/07/2022	100.5399	101,709,657
27/07/2022	100.5445	99,615,336
28/07/2022	100.5491	99,619,928
29/07/2022	100.5538	99,624,520
30/07/2022	100.5584	99,629,112
31/07/2022	100.563	99,633,703
01/08/2022	100.5677	99,638,295
02/08/2022	100.5723	99,642,887
03/08/2022	100.5769	99,647,482
04/08/2022	100.5816	98,152,077
05/08/2022	100.5862	98,156,609
06/08/2022	100.5909	98,161,142
07/08/2022	100.5955	98,165,674
08/08/2022	100.6002	98,170,206
09/08/2022	100.6048	98,174,738
10/08/2022	100.6094	98,179,270
11/08/2022	100.6141	98,098,592
12/08/2022	100.6187	98,103,118
13/08/2022	100.6234	98,107,644
14/08/2022	100.628	98,112,169
15/08/2022	100.633	104,116,979
16/08/2022	100.6376	104,121,769
17/08/2022	100.6422	104,126,559
18/08/2022	100.6468	104,131,348
19/08/2022	100.6515	104,136,138
20/08/2022	100.6561	104,140,927
21/08/2022	100.6607	104,145,717

22/08/2022	100.6654	103,030,508
23/08/2022	100.67	103,035,258
24/08/2022	100.6746	103,040,006
25/08/2022	100.6836	103,049,142
26/08/2022	100.6834	107,599,947
27/08/2022	100.688	107,604,855
28/08/2022	100.6926	107,609,764
29/08/2022	100.6972	106,994,099
30/08/2022	100.7018	106,398,962
31/08/2022	100.7063	107,983,216
01/09/2022	100.7109	107,988,124
02/09/2022	100.7154	115,992,907
03/09/2022	100.7195	115,997,663
04/09/2022	100.7236	116,002,420
05/09/2022	100.7282	108,007,660
06/09/2022	100.7327	108,012,568
07/09/2022	100.7373	107,987,475
08/09/2022	100.7419	107,992,383
09/09/2022	100.7467	113,997,570
10/09/2022	100.7513	114,002,737
11/09/2022	100.7559	114,007,904
12/09/2022	100.7604	99,013,070
13/09/2022	100.7651	99,017,649
14/09/2022	100.7698	99,022,228
15/09/2022	100.7744	99,026,808
16/09/2022	100.7791	99,451,960
17/09/2022	100.7838	99,456,558
18/09/2022	100.7884	99,461,156
19/09/2022	100.7937	112,466,360
20/09/2022	100.7992	133,472,503
21/09/2022	100.8038	133,478,583
22/09/2022	100.8084	133,279,865
23/09/2022	100.813	133,285,937
24/09/2022	100.8176	133,292,008
26/09/2022	100.8267	127,207,807
26/09/2022	100.8267	126,007,807
27/09/2022	100.8313	125,958,563
28/09/2022	100.836	125,400,317
29/09/2022	100.8411	137,491,865
30/09/2022	100.8457	137,808,199
01/10/2022	100.8503	137,814,535
02/10/2022	100.855	137,820,872
03/10/2022	100.8596	137,466,224
04/10/2022	100.8642	137,472,562
06/10/2022	100.8736	137,485,387
06/10/2022	100.8735	137,485,241
07/10/2022	100.8786	142,492,145
08/10/2022	100.8834	142,498,886
09/10/2022	100.8881	142,505,626
10/10/2022	100.8929	142,512,367

11/10/2022	100.8977	142,519,108
12/10/2022	100.9025	142,335,849
13/10/2022	100.9072	142,342,583
14/10/2022	100.9125	156,350,072
15/10/2022	100.9173	156,357,515
16/10/2022	100.9221	156,364,957
17/10/2022	100.9269	155,256,888
18/10/2022	100.9317	155,264,250
19/10/2022	100.9365	152,271,612
20/10/2022	100.9414	134,278,996
21/10/2022	100.9464	134,285,563
22/10/2022	100.9513	134,292,129
23/10/2022	100.9562	134,298,696
24/10/2022	100.9612	134,305,262
25/10/2022	100.9661	134,311,825
26/10/2022	100.971	134,318,387
27/10/2022	100.976	124,237,325
28/10/2022	100.9809	118,238,433
29/10/2022	100.9862	118,244,561
30/10/2022	100.9914	118,250,689
31/10/2022	100.9964	118,031,295
01/11/2022	101.0013	118,037,108
02/11/2022	101.0067	126,897,354
03/11/2022	101.0117	125,870,915
04/11/2022	101.0167	125,877,121
05/11/2022	101.0217	125,883,327
06/11/2022	101.0267	125,889,532
07/11/2022	101.0317	125,603,708
08/11/2022	101.0366	125,609,901
09/11/2022	101.0416	125,616,023
10/11/2022	101.0465	125,622,145
11/11/2022	101.0514	125,628,266
12/11/2022	101.0563	125,634,388
13/11/2022	101.0613	125,640,510
14/11/2022	101.0662	125,646,631
15/11/2022	101.0711	122,652,753
16/11/2022	101.076	125,158,696
17/11/2022	101.0802	120,163,939
18/11/2022	101.084	122,168,425
19/11/2022	101.0896	122,175,170
20/11/2022	101.0951	122,181,866
21/11/2022	101.1008	122,188,750
22/11/2022	101.1063	122,195,375
23/11/2022	101.1121	120,202,390
24/11/2022	101.1176	120,208,910
25/11/2022	101.124	131,801,526
26/11/2022	101.1296	131,808,778
27/11/2022	101.1352	131,816,129
28/11/2022	101.1408	131,823,479
29/11/2022	101.1465	131,830,830

30/11/2022	101.1521	125,058,183
01/12/2022	101.1583	132,065,862
02/12/2022	101.1642	135,073,514
03/12/2022	101.1694	135,080,501
04/12/2022	101.1751	135,088,011
05/12/2022	101.1807	132,095,523
06/12/2022	101.1865	134,103,089
07/12/2022	101.1921	134,110,551
08/12/2022	101.1952	134,114,705
09/12/2022	101.2009	134,122,166
10/12/2022	101.2085	134,132,282
11/12/2022	101.2141	134,139,744
12/12/2022	101.2184	134,145,374
13/12/2022	101.2249	142,453,943
14/12/2022	101.2286	138,928,495
15/12/2022	101.233	138,934,577
16/12/2022	101.2403	131,631,651
17/12/2022	101.243	131,635,050
18/12/2022	101.2489	131,642,779
19/12/2022	101.2545	131,650,102
20/12/2022	101.2581	132,554,693
21/12/2022	101.2633	132,561,511
22/12/2022	101.265	132,563,816
23/12/2022	101.265	138,563,749
24/12/2022	101.2661	138,565,252
25/12/2022	101.2717	138,572,926
26/12/2022	101.2773	130,464,666
27/12/2022	101.2806	130,468,930
28/12/2022	101.285	130,794,542
29/12/2022	101.2909	130,802,272
30/12/2022	101.2966	130,809,509
31/12/2022	101.3021	130,816,700

14. Споредбен преглед на работењето на фондот за периодот 31.03.2022-31.12.2022
Отворен инвестициски фонд Вега Кеш

Рб	Позиција	Година
	Вредност на нето имотот на фондот	2022
1	Највисока вредност на имотот на фондот	156,364,957.00
2	Најниска вредност на имотот на фондот	18,866,006.00
3	Просечна нето вредност на имотот	98,560,297.00
	Цена на удел	
4	Највисока цена по удел	101.3021
5	Најниска цена по удел	100.0000
6	**Вкупна вредност на имотот на фондот**	130,895,804.24
7	**Нето вредност на имотот на фондот**	130,816,699.51
8	**Нето вредност по удели**	101.3021
	Дополнителни показатели и податоци	
9	Трошоци според член 63 од Законот	312,337.24
10	Добивка (загуба) за тековната година	1,284,921.39
11	**Однос на трошоците и просечната нето вредност**	0.32%
12	**Однос на нето добивката од вложувања и просечната нето вредност на имотот**	1.30%