

**ВЕГА ФИНАНСИИ – Скопје**  
**Отворен Инвестициски Фонд**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за периодот кој завршува на 31 декември 2022,**  
**со извештај на независниот ревизор**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**  
**за периодот кој завршува на 31 декември 2022**  
**со извештај на независниот ревизор**

**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 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 на 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 преглед на 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 ФИНАНСИИ 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 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.

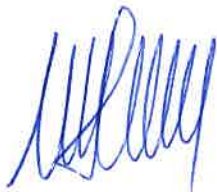
*Мислење*

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ВЕГА ФИНАНСИИ 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



## ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

### БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 31.12.2022 НА ВЕГА ФИНАНСИИ –отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА</b>		
Пари и парични средства		802.018
Вложувања во хартии од вредност и депозити		<b>6.352.630</b>
финансиски средства кои се чуваат за тргување		6.352.630
вложувања кои се чуваат до доспевање		
<b>ОСТАНАТИ СРЕДСТВА</b>		
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници		-
Побарувања по основ на камата и останати средства		
<b>Вкупно средства</b>		<b><u>7.154.648</u></b>
<b>ОСТАНАТИ ОБВРСКИ</b>		
Обврски кон друштво за управување со фондови		17.994
Обврски кон депозитна банка		1.620
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот		718
Обврски по основ на исплата на имателите на удели		
<b>ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ</b>		<b><u>20.332</u></b>
<b>НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ</b>		<b><u>7.134.316</u></b>
<b>Број на издадени удели</b>		<b>70.091,3743</b>
<b>Нето имот по удел</b>		<b>101,7859</b>
Издадени удели на инвестицискиот фонд		7.030.005
Повлечени удели на инвестицискиот фонд		-92.802
Добивка/Загуба за тековната финансиска година		197.113
Задржана доб./загуба од претходните години		
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
<b>ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА</b>		<b><u>7.134.316</u></b>

Скопје, март 2023 година

Главен извршен директор

Сашо Дракуловски

## ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

### ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2022 ГОДИНА ВЕГА ФИНАНСИИ- 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		
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање		30
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	1.323.233	
Приходи од дивиденди	105.869	
Останати приходи		35
<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.429.167</u></b>
<b>РАСХОДИ</b>		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		
Негативни курсни разлики од монет.финансис. инструменти	-1.382.680	
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		-123.565
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитна банка		-11.128
Надоместок на комисијата од хартии од вредност		
Трансакциони трошоци		-26.412
Намалување на средства		
Останати дозволени трошоци на фондот		-50.213
<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b><u>-1.593.998</u></b>	
<b>НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b>		<b>-164.831</b>
<b>НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ</b>		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		385.368
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		-23.424
Останати обврски		-
<b>ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.</b>		<b><u>361.944</u></b>
<b>НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ</b>		<b>197.113</b>

## ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ</b>		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност		-164.831
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и дериватни инструменти		<u>361.944</u>
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ</b>		<u>197.113</u>
Приливи од продажба на издадени удели на фондот		7.030.005
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот		-92.802
<b>ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ</b>		<u>6.937.203</u>
<b>ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ</b>		<u>7.134.316</u>
<b>НЕТО ИМОТ</b>		
На почетокот на периодот		
На крајот на периодот		7.134.316
<b>БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ</b>		
Издадени удели на фондот во текот на периодот		71.091,1424
Повлечени удели на фондот во периодот		-999,7681
<b>БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ</b>		<b>70.091,3743</b>

## ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
Добивка или загуба		197.113
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати		30
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди		105.868
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		-6.352.630
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски дериватни инструменти		
Приливи од камата		-30
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда		-105.869
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
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 обврски по спрема друштвото за управување и депозитарна банка		19.614
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење		718
<b>Парични текови од редовно работење</b>		<b>-6.135.186</b>
Приливи од издавање на удели		7.030.005
Одливи од откуп на удели		-92.802
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>6.937.204</b>
<b>Нето зголемување (намалување) на пари</b>		<b>802.018</b>
<b>Пари на почетокот на периодот</b>		<b>0</b>
<b>Пари на крајот на периодот</b>		<b>802.018</b>



## **ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

#### **1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ**

Отворениот Инвестициски Фонд ВЕГА ФИНАНСИИ (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 од Комисијата за хартии од вредност (КХВ) има добиено Решение 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 инвестициони 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 ФИНАНСИИ – 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 годината која завршува на 31 декември 2022 и 2021 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 ФИНАНСИИ – 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 флукутации 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-дериватни 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

**ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

категорија на овие средства се рекласифицира во финансиски средства кои се чуваат за тргување.

*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 добивките и загубите 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

## **ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

стапка, како и позитивните и негативните курсни разлики на монетарните 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 достасување се мерат според нивната амортизирана вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка. Нереализираните приходи од камата и амортизацијата на дисконтот/(премијата) 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 вредноста на идните парични текови дисконтирани со примена на ефективната каматна стапка. Ефективната каматна стапка е дисконтна стапка по која сегашната, дисконтирана 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 истекло или кога Фондот ги префрлил сите ризици и награди за сопственост. Финансиските расходи повторно се признаваат кога обврската е прекината, откажана или истечена.

**ВЕГА ФИНАНСИИ – 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 дивиденди, камати за депозити во банки.

**ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**3.5. Деловни обврски**

Обврските на фондот ги опфаќаат:

- Обврски спрема имателите на удели;
- Обврски спрема друштвото за управување со фондови;
- Обврски спрема депозитната 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 преставува 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 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 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.

**ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

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.

**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 преставуваат разлика помеѓу продажната вредност и вредноста на хартиите 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.



**ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд**  
**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

**3.13. Даноци**

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

**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 инвестициски 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.

**ВЕГА ФИНАНСИИ – 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 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.

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

**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 на 31.12.2022 година, Фондот нема вложувања во должнички хартии од вредност не постои изложеност спрема ваков вид на ризик, освен за

## ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

### БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

промените на каматните стапки на банкарските депозити. Политиката на Фондот за намалување на овој вид на ризик е преку различно орочување на средства.

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<b>Финансиски средства</b>		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР		
Вложувања	6.352.630	
	<u>6.352.630</u>	
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	802.018	
Депозити во банки	<u>802.018</u>	
	<u>7.154.648</u>	
<b>Финансиски обврски</b>		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	17.994	
Обврски кон депозитарна банка	1.620	
Обврски за трошоци на фондот	718	
	<u>20.332</u>	

### 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.

## **ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд**

### **БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

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.

#### **д) Ликвидносен ризик**

Ликвидносниот ризик преставува 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.

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

Вега Финансии (914000000239)

ред.број	збирно конто	позиција	претходен период	тековен период
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	в	г
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	0.00	0.00
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	0.0000	0.0000
<b>A.</b>	01-Jan	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		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	0.00	7,134,316.04
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	0.0000	70,091.3743
<b>Б.</b>	31-Dec	Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	#DIV/0!	101.7859
<b>В.</b>		<b>Дополнителни показатели и податоци</b>		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	0.0000%	3.6269%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	0.0000%	-4.8381%
7		Принос на инвестицискиот фонд	0.0000%	1.7859%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	0.00	3,406,916.59

## 5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022 ГОДИНА

Вега Финанси

914000000239

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 (%)
<b>АКЦИИ</b>			5,979,904.57	6,352,630.12			89.04%
Обични акции:							
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
<b>Вкупно акции од домашни издавачи</b>							
Обични акции							
ABN	400	617.44	246,975.92	318,042.83	795.11	0.00%	4.46%
ACA.PA	525	621.60	326,339.62	317,351.03	604.48	0.00%	4.45%
AGN.NA	900	260.14	234,123.47	262,329.99	291.48	0.00%	3.68%
AIG	40	3,481.55	139,261.82	145,840.29	3,646.01	0.00%	2.04%
ALV	22	10,762.17	236,767.75	271,787.65	12,353.98	0.00%	3.81%
AXP	15	9,459.40	141,891.00	127,774.57	8,518.30	0.00%	1.79%
BAC	269	2,020.88	543,617.51	513,651.17	1,909.48	0.00%	7.20%
BARC.L	1,392	110.79	154,213.73	153,457.77	110.24	0.00%	2.15%
BBVA	850	283.92	241,328.07	294,275.71	346.21	0.00%	4.12%
C	60	2,612.66	156,759.53	156,460.07	2,607.67	0.00%	2.19%
CS.PA	100	1,596.16	159,616.34	160,251.28	1,602.51	0.00%	2.25%
DBK.DE	650	665.60	432,640.50	423,288.44	651.21	0.00%	5.93%
GS	21	18,246.12	383,168.46	415,738.24	19,797.06	0.00%	5.83%
INGA.AS	361	563.25	203,332.19	252,847.12	700.41	0.00%	3.54%
INTU	14	22,389.24	313,449.36	314,158.53	22,439.90	0.00%	4.40%
JPM	43	7,050.79	303,184.07	332,447.38	7,731.33	0.00%	4.66%
MA	18	19,541.33	351,743.98	360,861.33	20,047.85	0.00%	5.06%
MS	30	4,735.16	142,054.68	147,051.02	4,901.70	0.00%	2.06%
MUFG	400	327.93	131,171.81	153,819.54	384.55	0.00%	2.16%
PNC	20	8,896.97	177,939.46	182,115.88	9,105.79	0.00%	2.55%
SREN.SW	30	4,752.81	142,584.43	162,016.91	5,400.56	0.00%	2.27%
UBSG.SW	481	985.69	474,114.50	516,950.96	1,074.74	0.00%	7.25%
V	15	11,003.68	165,055.19	179,671.37	11,978.09	0.00%	2.52%
WFC	80	2,232.14	178,571.18	190,441.04	2,380.51	0.00%	2.67%
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
<b>Вкупно акции од странски издавачи</b>			5,979,904.57	6,352,630.12			89.04%

позиција	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)
<b>ОБВРЗНИЦИ</b>					
Државни обврзници					
MKMINF200DA8/RMD10					
Обврзници на локалната самоуправа					
Обврзници од трговски друштва					
<b>Вкупно обврзници од РМ и домашни издавачи</b>					
Државни обврзници					
Обврзници на локалната самоуправа					

Обврзници од трговски друштва						
<b>Вкупно обврзници од странски издавачи</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>		

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

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

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

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

ОБРАЗЕЦ 7

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

Вега Финанси

914000000239

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	најавна 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 Финанси

914000000239

Финансиски инструменти	Финансиски инструменти	број на хартии од вредност	книговодствена вредност	продажна цена	реализирана добивка (загуба)
1	2	3	4	5	6 (5-4)
	обични акции на трговски друштва				
	2129926D NA	900	0.00	0.00	0.00
	2130991D NA	400	0.00	0.00	0.00
	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				
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност				
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват				
	деривативни инструменти				
	<b>Вкупно реализирана добивка (загуба)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ОБРАЗЕЦ 9

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

Вега Финанси

91400000039

датум на продажба	Финансиски инструмент	набавна цена	објективна вредност	ревалоризација на имотот наменет за продажба	ревалоризациони резерви на инструментите за занајтлив	неревализирана добивка (загуба) призавета директно од добивката (загубата) за периодот	нето курсна разлика на вложувањата по хирзити од вредност	амортизација на дисконтот (премијата) на имотот со фиксно доспевање	намалување на имотот
	обични акции на трговски друштва								
	ADN	246963.92	318042.83	0	0	71340.48	-261.57	0	0
	ACA.PA	326299.74	317351.03	0	0	-8280.37	-608.34	0	0
	AGN.PA	234111.47	262329.99	0	0	28293.57	-75.05	0	0
	AIG	139249.82	145840.29	0	0	9921.32	-3330.85	0	0
	ALV	236755.75	271787.65	0	0	35147.98	-116.08	0	0
	AXP	141879	127774.57	0	0	-13142.03	-962.4	0	0
	BAC	543581.51	513651.17	0	0	-10818.04	-19112.3	0	0
	BARC.L	154190.94	153457.77	0	0	6173.36	-6906.53	0	0
	BBVA	241308.22	294275.71	0	0	53047.54	-80.05	0	0
	C	156747.53	156460.07	0	0	-2206.66	1919.2	0	0
	CS.PA	159596.56	160251.28	0	0	761.47	-106.75	0	0
	DBK.DE	432616.5	423288.44	0	0	-8114.26	-913.8	0	0
	GS	383144.46	415738.24	0	0	48886.84	-16293.06	0	0
	INGA.AS	203320.19	232847.12	0	0	50341.57	-814.64	0	0
	INTU	313437.36	314158.53	0	0	8474.57	-7731.4	0	0
	JPM	303160.07	332447.08	0	0	29262.17	25.14	0	0
	MA	351719.98	360861.31	0	0	-1027.27	10168.62	0	0
	MS	142042.68	147051.02	0	0	5142.13	-133.79	0	0
	MURGO	131159.81	153819.54	0	0	19995.15	2664.58	0	0
	PNC	177927.46	182115.88	0	0	2245.62	1942.8	0	0
	SREN.SW	142572.04	162016.91	0	0	14409.83	5035.01	0	0
	UBSG.SW	474077.57	516930.96	0	0	21713.85	21159.54	0	0
	V	165043.19	179671.37	0	0	10339.92	4288.26	0	0
	WFC	178559.18	190441.04	0	0	13759.51	-1877.65	0	0
	други неиведени должнички хартии од вредност								
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност								
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват								
	деривативни инструменти								
	Вкупно неревализирана добивка (загуба)	5,979,464.95	6,352,630.12	0.00	0.00	385,368.25	-12,203.08	0.00	0.00

ОБРАЗЕЦ 10-а

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

Вега Финанси

914000000239

Назив на поврзаните лица	опис на трансакцијата	датум на трансакцијата	количина или номинална вредност	набавна цена	вредност на трансакцијата	реализирана добитка (загуба)
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување CHF	07/04/2022	1	0	201,762.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување USD	07/04/2022	1	0	397,195.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување EUR	07/04/2022	1	0	404,245.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување USD	08/04/2022	1	0	371,719.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување EUR	13/04/2022	1	0	272,068.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување EUR	26/04/2022	1	0	324,307.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување CHF	26/04/2022	1	0	145,346.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување USD	27/04/2022	1	0	283,037.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување EUR	28/04/2022	1	0	129,438.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување CHF	28/04/2022	1	0	120,535.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување USD	10/05/2022	1	0	438,868.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување USD	14/06/2022	1	0	953,312.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување CHF	17/06/2022	1	0	158,855.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување GBR	17/06/2022	1	0	157,642.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување EUR	08/08/2022	1	0	924,000.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување EUR	26/09/2022	1	0	424,845.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Спот трансакција/ купување USD	30/11/2022	1	0	317,955.00	0

ОБРАЗЕЦ 10-6

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

Вега Финанси

914000000239

приход	приход	расход	цел на исплатата
Вега Фондови АД Скопје		215631.49	Надомест за управување
НЛБ Банка АД Скопје		19,422.37	Надомест на депозитарна банка

**11. БРОКЕРСКИ ПРОВИЗИИ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА**

**Вега Финансии**

**914000000239**

<b>Име на овластениот учесник</b>	<b>Вкупна вредност на трансакции за период</b>	<b>(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник</b>
Интерцапитал дд Загреб	5,980,793.24	100

12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд за период 01.01.2022-31.12.2022

Вега Финансии (9140000000239)

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	123564.57	1.73%
Надомест за депозитарна банка	11128.27	0.16%
Трошоци за купопродожба на имот на фонд	26411.61	0.37%
Трошоци за водење регистар на удели	11105.1	0.16%
Трошоци за ревизија	0	0.00%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0	0.00%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0	0.00%
Трошоци за објава на проспект	0	0.00%
Други објави пропишани со закон	0	0.00%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	4913.42	0.07%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	34193	0.48%
		0.00%
<b>Вкупно</b>	<b>211315.97</b>	<b>2.95%</b>

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

Вега Финансии

914000000239

Датум	цена на удел	Нето имот
31/03/2022	100.0000	852,000.00
01/04/2022	99.9907	851,920.87
02/04/2022	99.9814	851,841.75
03/04/2022	99.9721	851,762.64
04/04/2022	99.9629	851,683.53
05/04/2022	99.9536	891,604.43
06/04/2022	100.6087	1,710,447.94
07/04/2022	99.7983	2,091,465.80
08/04/2022	100.6324	2,108,944.95
09/04/2022	100.8397	2,113,289.35
10/04/2022	100.8317	2,113,123.21
11/04/2022	100.6732	2,109,801.46
12/04/2022	99.5507	2,086,275.86
13/04/2022	99.8591	2,092,740.16
14/04/2022	99.8555	2,312,665.23
15/04/2022	99.6028	2,306,812.37
16/04/2022	99.7581	2,310,407.64
17/04/2022	99.7488	2,310,193.05
18/04/2022	100.3502	2,324,120.60
19/04/2022	101.2585	2,349,657.72
20/04/2022	102.2037	2,371,589.90
21/04/2022	101.9959	3,126,101.74
22/04/2022	100.3202	3,074,742.32
23/04/2022	100.3109	3,074,456.75
24/04/2022	100.3015	3,074,171.20
25/04/2022	99.2895	3,043,151.69
26/04/2022	97.9520	3,002,158.02
27/04/2022	97.8075	3,197,730.92
28/04/2022	98.8835	3,232,909.77
29/04/2022	98.3694	3,274,101.17
30/04/2022	98.1774	3,267,711.01
01/05/2022	98.1683	3,267,407.52
02/05/2022	97.7025	3,251,905.98
03/05/2022	99.4959	3,311,595.68
04/05/2022	100.1627	3,333,788.83
05/05/2022	98.0922	3,388,209.12
06/05/2022	97.1173	3,354,533.20
07/05/2022	97.0521	3,352,283.15
08/05/2022	97.0431	3,351,971.80
09/05/2022	95.1455	3,286,427.75
10/05/2022	95.2339	3,289,478.48
11/05/2022	95.9557	3,314,410.93
12/05/2022	95.1767	3,320,835.33
13/05/2022	97.7164	3,409,451.67

14/05/2022	97.7899	3,412,014.25
15/05/2022	97.7808	3,411,697.35
16/05/2022	96.7447	4,375,546.12
17/05/2022	98.2301	4,442,729.28
18/05/2022	96.9715	4,385,804.25
19/05/2022	96.4075	4,360,295.75
20/05/2022	96.5552	4,441,974.75
21/05/2022	96.3790	4,433,870.61
22/05/2022	96.3701	4,433,458.80
23/05/2022	98.9180	4,570,674.65
24/05/2022	98.3217	4,543,122.65
25/05/2022	98.9308	4,571,266.36
26/05/2022	100.1199	4,661,208.75
27/05/2022	100.7681	4,729,387.97
28/05/2022	100.7089	4,846,608.28
29/05/2022	100.6995	4,846,158.15
30/05/2022	101.0595	4,863,484.22
31/05/2022	100.2824	4,827,082.95
01/06/2022	99.8924	4,808,312.76
02/06/2022	100.1458	4,832,507.76
03/06/2022	99.6749	4,809,786.55
04/06/2022	99.5250	4,802,554.67
05/06/2022	99.5158	4,802,108.62
06/06/2022	100.0681	4,828,758.24
07/06/2022	100.1499	4,832,709.05
08/06/2022	99.2091	4,837,310.88
09/06/2022	97.5009	4,754,017.75
10/06/2022	94.7833	4,621,515.44
11/06/2022	94.7745	4,621,086.21
12/06/2022	94.7657	4,620,657.02
13/06/2022	92.9418	4,531,724.72
14/06/2022	93.6108	4,604,343.47
15/06/2022	94.9919	4,802,275.03
16/06/2022	92.8513	4,694,057.95
17/06/2022	93.4888	4,826,283.74
18/06/2022	93.1585	4,809,232.30
19/06/2022	93.1498	4,808,785.63
20/06/2022	93.8166	4,843,210.46
21/06/2022	94.7979	4,893,867.86
22/06/2022	94.2201	4,864,038.33
23/06/2022	92.2458	4,762,116.80
24/06/2022	95.4597	4,928,031.30
25/06/2022	95.3848	4,924,163.43
26/06/2022	95.3759	4,923,706.08
27/06/2022	94.9957	4,904,077.16
28/06/2022	94.2070	4,863,362.85
29/06/2022	93.4705	4,840,340.12
30/06/2022	92.2388	4,776,559.92
01/07/2022	93.2054	4,946,613.00
02/07/2022	92.9463	4,932,859.00



03/07/2022	92.9376	4,932,400.00
04/07/2022	93.2507	4,949,019.00
05/07/2022	91.5821	4,860,463.00
06/07/2022	91.9566	4,880,337.00
07/07/2022	94.0626	4,992,108.00
08/07/2022	94.4354	5,011,892.00
09/07/2022	94.4984	5,015,236.00
10/07/2022	94.4896	5,014,770.00
11/07/2022	93.5964	4,967,362.00
12/07/2022	93.9330	4,985,230.00
13/07/2022	93.0402	4,937,847.00
14/07/2022	91.4049	4,851,058.00
15/07/2022	94.0933	5,013,736.00
16/07/2022	93.8175	4,999,039.00
17/07/2022	93.8088	4,998,574.00
18/07/2022	94.5763	5,094,472.00
19/07/2022	96.4457	5,195,171.00
20/07/2022	95.9194	5,166,822.00
21/07/2022	96.7550	5,211,833.00
22/07/2022	96.1101	5,177,092.00
23/07/2022	96.2624	5,185,295.00
24/07/2022	96.2534	5,184,812.00
25/07/2022	97.0316	5,514,397.00
26/07/2022	95.1156	5,486,507.00
27/07/2022	96.2491	5,551,892.00
28/07/2022	96.5404	5,601,699.00
29/07/2022	97.9447	5,768,182.00
30/07/2022	97.5972	5,747,715.00
31/07/2022	97.5881	5,747,180.00
01/08/2022	97.2206	5,790,538.00
02/08/2022	96.4222	5,742,984.00
03/08/2022	97.5681	5,831,232.00
04/08/2022	97.8303	5,846,905.00
05/08/2022	98.7095	5,899,451.00
06/08/2022	98.4671	5,884,963.00
07/08/2022	98.4565	5,884,329.00
08/08/2022	98.6496	5,895,872.00
09/08/2022	98.7241	5,900,323.00
10/08/2022	100.0232	6,189,813.00
11/08/2022	101.1098	6,257,058.00
12/08/2022	101.8014	6,299,858.00
13/08/2022	102.0350	6,314,311.00
14/08/2022	102.0255	6,313,724.00
15/08/2022	101.8181	6,320,894.00
16/08/2022	102.6125	6,370,205.00
17/08/2022	101.9980	6,382,062.00
18/08/2022	101.8461	6,472,558.00
19/08/2022	100.0245	6,366,791.00
20/08/2022	100.5772	6,401,968.00
21/08/2022	100.5678	6,401,372.00

22/08/2022	98.7701	6,286,944.00
23/08/2022	98.8784	6,402,502.00
24/08/2022	99.1693	6,421,339.00
25/08/2022	99.9683	6,473,076.00
26/08/2022	97.6917	6,325,663.00
27/08/2022	97.5006	6,313,287.00
28/08/2022	97.4915	6,312,700.00
29/08/2022	97.2993	6,300,257.00
30/08/2022	97.5921	6,319,211.00
31/08/2022	96.9324	6,276,495.00
01/09/2022	96.3187	6,236,762.00
02/09/2022	97.5381	6,315,714.00
03/09/2022	97.5329	6,315,382.00
04/09/2022	97.5238	6,314,794.00
05/09/2022	96.6448	6,257,877.00
06/09/2022	97.0057	6,281,245.00
07/09/2022	97.2307	6,295,811.00
08/09/2022	99.1165	6,417,922.00
09/09/2022	100.5504	6,510,770.00
10/09/2022	99.9567	6,472,324.00
11/09/2022	99.9474	6,471,722.00
12/09/2022	101.5077	6,572,751.00
13/09/2022	99.3895	6,435,596.00
14/09/2022	99.0862	6,415,956.00
15/09/2022	100.6574	6,527,694.00
16/09/2022	99.7378	6,468,057.00
17/09/2022	99.8565	6,475,758.00
18/09/2022	99.8472	6,475,155.00
19/09/2022	100.1391	6,494,083.00
20/09/2022	98.9058	6,414,105.00
21/09/2022	97.7599	6,339,792.00
22/09/2022	97.2284	6,305,325.00
23/09/2022	94.5936	6,134,456.00
24/09/2022	95.1635	6,171,413.00
25/09/2022	95.1546	6,170,838.00
26/09/2022	93.7151	6,077,483.00
27/09/2022	93.0497	6,034,334.00
28/09/2022	93.1193	6,038,845.00
29/09/2022	92.1272	5,974,504.00
30/09/2022	91.3967	5,927,132.00
01/10/2022	91.2112	5,915,107.00
02/10/2022	91.2028	5,914,556.00
03/10/2022	92.4814	6,117,476.00
04/10/2022	95.8940	6,343,214.00
05/10/2022	94.1465	6,227,617.00
06/10/2022	92.8236	6,047,312.00
07/10/2022	92.0353	5,995,956.00
08/10/2022	92.3136	6,014,083.00
09/10/2022	92.3050	6,013,523.00
10/10/2022	91.8294	5,982,542.00

11/10/2022	90.6990	5,908,898.00
12/10/2022	90.3617	5,965,925.00
13/10/2022	93.5109	6,173,843.00
14/10/2022	93.4432	6,169,369.00
15/10/2022	93.4949	6,172,783.00
16/10/2022	93.4862	6,172,209.00
17/10/2022	95.3629	6,296,115.00
18/10/2022	96.8281	6,392,849.00
19/10/2022	95.8127	6,325,812.00
20/10/2022	95.9223	6,333,050.00
21/10/2022	97.1001	6,410,811.00
22/10/2022	97.4918	6,436,673.00
23/10/2022	97.4828	6,436,074.00
24/10/2022	98.8430	6,525,881.00
25/10/2022	100.1852	6,614,494.00
26/10/2022	100.0865	6,607,978.00
27/10/2022	100.0865	6,607,978.00
28/10/2022	100.7312	6,683,876.00
29/10/2022	101.1664	6,712,755.00
30/10/2022	101.1570	6,712,130.00
31/10/2022	100.9529	6,698,589.00
01/11/2022	101.9045	6,761,731.00
02/11/2022	101.1694	6,712,953.00
03/11/2022	101.0913	6,707,770.00
04/11/2022	103.5759	6,872,636.00
05/11/2022	103.0043	6,834,707.00
06/11/2022	102.9947	6,834,070.00
07/11/2022	103.7515	6,884,288.00
08/11/2022	103.5656	6,871,949.00
09/11/2022	102.6210	6,809,276.00
10/11/2022	105.3335	6,989,255.00
11/11/2022	106.8336	7,088,797.00
12/11/2022	105.1003	6,973,785.00
13/11/2022	105.0906	6,973,137.00
14/11/2022	104.7592	6,951,151.00
15/11/2022	105.0661	6,971,517.00
16/11/2022	104.0025	6,900,941.00
17/11/2022	103.7889	7,023,294.00
18/11/2022	105.0041	7,105,521.00
19/11/2022	104.7311	7,087,051.00
20/11/2022	104.7214	7,086,391.00
21/11/2022	104.6129	7,079,053.00
22/11/2022	105.7899	7,158,700.00
23/11/2022	105.9243	7,167,794.00
24/11/2022	106.0012	7,202,998.00
25/11/2022	105.9866	7,202,003.00
26/11/2022	106.1295	7,211,717.00
27/11/2022	106.1197	7,211,046.00
28/11/2022	104.7730	7,119,536.00
29/11/2022	104.9967	7,134,737.00

30/11/2022	106.4866	7,235,983.00
01/12/2022	105.8414	7,192,137.00
02/12/2022	105.0542	7,138,648.00
03/12/2022	104.6631	7,112,069.00
04/12/2022	104.6533	7,111,406.00
05/12/2022	103.2103	7,013,351.00
06/12/2022	101.8696	6,922,248.00
07/12/2022	101.6529	6,907,517.00
08/12/2022	101.7283	6,912,644.00
09/12/2022	102.3308	7,026,921.00
10/12/2022	102.2597	7,022,036.00
11/12/2022	102.2502	7,021,381.00
12/12/2022	102.7382	7,054,891.00
13/12/2022	103.7650	7,165,405.00
14/12/2022	102.6999	7,091,852.00
15/12/2022	99.8001	6,891,612.00
16/12/2022	99.7360	6,887,182.00
17/12/2022	99.6533	6,881,476.00
18/12/2022	99.6441	6,880,836.00
19/12/2022	99.9120	6,899,335.00
20/12/2022	101.0336	6,976,785.00
21/12/2022	102.6592	7,142,374.00
22/12/2022	101.7716	7,080,623.00
23/12/2022	102.0793	7,102,028.00
24/12/2022	102.0516	7,100,104.00
25/12/2022	102.0421	7,099,443.00
26/12/2022	102.0326	7,098,782.00
27/12/2022	102.0219	7,098,037.00
28/12/2022	101.6494	7,072,117.00
29/12/2022	102.3712	7,175,335.00
30/12/2022	101.8806	7,140,953.00
31/12/2022	101.7859	7,134,316.00

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

РБ	Позиција	Година
	<b>Вредност на нето имотот на фондот</b>	2022
1	<b>Највисока вредност на имотот на фондот</b>	7,235,983.00
2	<b>Најниска вредност на имотот на фондот</b>	851,683.53
3	Просечна нето вредност на имотот	5,439,495.56
	<b>Цена на удел</b>	
4	Највисока цена по удел	106.8336
5	Најниска цена по удел	90.3617
6	<b>Вкупна вредност на имотот на фондот</b>	7,154,648.11
7	<b>Нето вредност на имотот на фондот</b>	7,134,316.04
8	<b>Нето вредност по удели</b>	101.7854
	<b>Дополнителни показатели и податоци</b>	
9	Трошоци според член 63 од Законот	168,862.67
10	Добивка (загуба) за тековната година	197,113.04
11	Однос на трошоците и просечната нето вредност	3.10%
12	Однос на нето добивката од вложувања и просечната нето вредност на имотот	3.62%