

ВЕГА СВЕТ – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

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

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

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

Одговорноста на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорноста на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со стандардите за ревизија, што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

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

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ВЕГА СВЕТ 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 СВЕТ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства		381.319
Вложувања во хартии од вредност и депозити		6.793.298
Финансиски средства кои се чуваат за тргување		6.793.298
Вложувања кои се чуваат до доспевање		
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност		
Побарувања по основ на дивиденди		2.937
Побарувања по основ на камата и останати средства		
Вкупно средства		7.177.554
Обврски по основ вложувања во хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови		18.371
Обврски кон депозитна банка		1.653
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот		734
Обврски по основ на исплата на иматели на удели		
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ		20.758
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ		7.156.796
Број на издадени удели		71.914,0626
Нето имот по удел		99,5187
Издадени удели на инвестицискиот фонд		7.102.621
Повлечени удели на инвестицискиот фонд		-7.500
Добивка/Загуба за тековната финансиска година		61.675
Задржана доб./загуба од претходните години		
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациони резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА		7.156.796

Скопје, март 2023 година

Главен извршен директор

Сашо Дракуловски

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
ПРИХОДИ		
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		9.790
Приходи од дивиденди		60.363
Останати приходи		12
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		70.194
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти		-293.409
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		-115.893
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитарна банка		-10.430
Надоместок на Комисија за хартии од вредност		
Трансакциски трошоци		-27.233
Намалување на имот		
Останати дозволени трошоци на фондот		-48.565
ВКУПНО РАСХОДИ		-495.531
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ		-425.337
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		515.785
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.		-28.773
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.		487.012
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		61.675

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност		-425.337
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		<u>487.012</u>
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		<u>61.675</u>
Приливи од продажба на издадени удели на фондот		7.102.621
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот		-7.500
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		<u>7.095.121</u>
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ		7.156.796
На почетокот на периодот		
На крајот на периодот		7.156.796
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот		71.991,0373
Повлечени удели на фондот во периодот		-76,9747
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ		71.914,0626

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
Добивка или загуба		61.675
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати		-30
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди		-60.362
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		-6.793.298
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата		30
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда		60.362
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот		-2.937
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		20.024
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење		733
Парични текови од редовно работење		-6.713.803
Приливи од издавање на удели		7.102.621
Одливи од откуп на удели		-7.500
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		7.095.121
Него зголемување (намалување) на пари		381.318
Пари на почетокот на периодот		0
Пари на крајот на периодот		381.318

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот Инвестициски Фонд ВЕГА СВЕТ (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 СВЕТ, АД Скопје (Друштвото).

Друштвото има добиено Решение за основање на отворен инвестициски фонд ВЕГА СВЕТ од Комисијата за хартии од вредноста(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 инвестициска политика на Фондот.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ

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

ВЕГА СВЕТ – 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. 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.

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

Финансиски средства расположливи за продажба

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

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

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

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

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.

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

Последователно мерење

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

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

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

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

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 и 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.

3.3. Оштетување на финансиски средства

Средства евиденцирани 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.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентираниот 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. Евидентираниот износ на средството се намалува преку употреба на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот биланс на успех.

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

3.4. Побарувања

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

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат

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

3.6. Нето имот на Фондот

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

3.7. Вредност на уделот

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

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

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 хартијата од вредност и наплата на достасани главници и камати на хартии од вредност со премија или дисконт.

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

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

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.11. Нереализирани добивки/загуби

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

3.12. Добивки загуби од курсни разлики

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

3.13. Даноци

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

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.15. Управување со ризици

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

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

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

а) Кредитен ризик

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

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.

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

в) Пазарен ризик

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

г) Каматен ризик

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

Со оглед дека до 31 декември 2022 година, Фондот 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.

	<u>31 декември 2022</u>	<u>31 декември 2021</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	2.937	
Вложувања	6.793.298	
	<u>6.796.235</u>	
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	381.319	
Депозити во банки	<u>381.319</u>	
	<u>7.177.554</u>	
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	18.371	
Обврски кон депозитарна банка	1.653	
Обврски за трошоци на фондот	734	
	<u>20.758</u>	

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 за инвестирање на средствата. Ризикот од менување на цените на хартиите од вредност Друштвото ги прати на дневна основа преку портфолио менаџерот надлежен за управување со средствата на Фондот.

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

д) Ликвидносен ризик

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

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

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

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

позиција	тековен период
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	г
Нето имот на фондот на почетокот на периодот	0.00
Број на удели / акции на почетокот на периодот	0.0000
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот	#DIV/0!
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ	
Нето имот на фондот на крајот на периодот	7,156,796.0400
Број на удели / акции на крајот на периодот	71,914.0626
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	99.5187
Дополнителни показатели и податоци	
Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	2.2656%
Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-8.3151%
Принос на инвестицискиот фонд	-0.4813%
Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	5,115,222.6367

5. ПИБЕИТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФИЦИТ НА ДЕН 31.12.2022 ГОДИНА
Иска Смет

9.14Е+12

позиција	ИСИН	Потекло на акциј	Тип на XP	број на акции	набавна цена на акциј	вкупно набавна цена	вредност на датумот на извештајот	вредност по акциј	учество во сопственоста на извештајот (%)	учество во износот на фациот (%)
АКЦИИ						6,531,466.42	6,793,398.13			94.92%
Обични акции										
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од домашни издавачи										
Обични акции										
AA.LX	US0138721065	Странски	Обични	80	2,955.02	236,401.86	209,720.37	2,621.50	0.00%	2.93%
AID	US0126531013	Странски	Обични	23	16,218.13	373,017.56	287,562.97	12,502.74	0.00%	4.02%
AMD	US0079031078	Странски	Обични	35	5,769.93	201,633.09	130,697.60	3,734.21	0.00%	1.83%
BA	US0970231058	Странски	Обични	45	7,439.94	334,797.14	494,208.68	10,982.43	0.00%	6.91%
BAS DE	DE000BASFI11	Странски	Обични	44	2,820.97	124,122.60	125,517.46	2,852.67	0.00%	1.75%
BLK	US0974751019	Странски	Обични	3	38,667.17	116,001.51	122,565.00	40,855.06	0.00%	1.71%
CAT	US1491231045	Странски	Обични	26	10,168.03	263,261.06	276,229.43	13,811.47	0.00%	3.86%
DOW	US2605571021	Странски	Обични	56	3,370.19	168,509.57	145,257.99	2,905.16	0.00%	2.03%
BPW GV	DE0005552004	Странски	Обични	181	2,239.61	408,989.67	391,562.87	2,163.33	0.00%	5.47%
EL	US1184391044	Странски	Обични	9	15,299.49	137,695.38	128,739.69	14,304.41	0.00%	1.80%
F	US3453708600	Странски	Обични	200	843.33	168,666.36	134,102.04	670.51	0.00%	1.87%
FCX	US3356710850	Странски	Обични	140	1,724.43	241,419.91	306,716.62	2,190.83	0.00%	4.29%
GLD	US3755581036	Странски	Обични	35	3,495.90	119,206.51	178,234.33	4,949.53	0.00%	2.44%
GLEN LON	GB0044718W64	Странски	Обични	7	331.21	2,318.61	2,679.10	382.73	0.00%	0.04%
HOJLN	SI19012214029	Странски	Обични	137	2,888.64	395,743.41	409,635.99	2,990.04	0.00%	5.72%
KO	US1912161007	Странски	Обични	40	3,638.63	146,345.11	146,693.57	3,667.31	0.00%	2.05%
LLY	US3324571083	Странски	Обични	18	16,682.73	300,289.46	379,655.22	21,091.96	0.00%	5.30%
M	US3561641049	Странски	Обични	180	1,173.23	211,344.46	214,298.06	1,190.54	0.00%	2.99%
MDK DE	DE0007100000	Странски	Обични	53	3,803.11	201,364.63	200,111.17	3,775.68	0.00%	2.80%
MDLZ	US6092071058	Странски	Обични	50	3,349.83	177,491.62	192,130.29	3,842.61	0.00%	2.68%
MRNA	US60770K1079	Странски	Обични	12	8,901.79	106,821.50	124,268.66	10,355.72	0.00%	1.74%
NESN SW	CH0238633350	Странски	Обични	27	7,411.64	200,114.73	180,650.33	6,690.73	0.00%	2.52%
NKE	US6541061031	Странски	Обични	48	7,041.86	338,009.12	321,809.33	6,746.04	0.00%	4.32%
ONCL	US0038651034	Странски	Обични	20	4,530.73	90,614.70	94,251.94	4,712.60	0.00%	1.32%
PEE	US1770811033	Странски	Обични	60	2,931.93	177,116.10	177,249.92	2,954.17	0.00%	2.48%
RFON	US73886F1073	Странски	Обични	5	31,680.40	138,402.01	207,982.12	41,596.42	0.00%	2.91%
RIO	US7672041008	Странски	Обични	40	3,956.60	138,264.18	164,197.17	4,104.93	0.00%	2.20%
ROCK SW	CH0012037048	Странски	Обични	10	21,524.02	215,240.18	181,413.47	18,141.35	0.00%	2.53%
SIBN	US8552441094	Странски	Обични	50	5,298.62	264,930.78	283,961.36	3,719.23	0.00%	4.00%
SHE DE	DE0007226101	Странски	Обични	28	7,263.16	203,368.59	223,215.40	7,971.98	0.00%	3.12%
SNM	US91334F1021	Странски	Обични	8	26,007.13	215,257.02	244,533.86	30,566.73	0.00%	3.42%
WMT	US3114210339	Странски	Обични	14	8,872.03	124,208.49	114,445.66	8,174.69	0.00%	1.60%
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од странски издавачи						6,531,466.42	6,793,398.13			94.92%

позиција	позициона вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на извештајот (%)	учество во износот на фациот (%)
ОБВРЗАНИЦИ					
Државни обврзници					0.12%
АКЦИОНАРИ ЗАПИСИ					0.12%
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	0.00	0.00	0.00		0.12%

позиција	позициона вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на извештајот (%)	учество во износот на фациот (%)
ОСТАНАТИ ЗАПИСИ ОД ВРЕДНОСТ					
Државни записи					
Евтарнички записи					
Удели во отворени инвестициски фондови					
Други неизјаснети записи од вредност					
Вкупно останати XP од домашни издавачи					
Државни записи					
Благотворни записи					
Удели во отворени инвестициски фондови					
Други неизјаснети записи од вредност					
Вкупно останати XP од странски издавачи					

позиција	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во износот на фациот (%)
ВНАСМАНИ И ДИВИДЕНТИ			
Краткорочни депозити			
Копирајт бизис			
СТРОЈАНСКА БАНКА АД БИГОЛА			
ХАВКБАНК АД СКОПЈЕ			

ОБРАЗЕЦ 1-8

6. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2014 ГОДИНА

Вега Свет

9.14E+12

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 Свет

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				
	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				
	Вкупно реализирана добивка (загуба)		0	0	0

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

Вега Свет

датум на продажба	Финансиски инструмент	Категорија финансиски инструмент	ISIN	побавна цена	објективна вредност	ревалоризација на нивото на ценет за продажба	ревалоризација резерв на инструментите за заштита	нереализирани добивки (загуба) приливно директно од добивката (загубата) за периодот	нето курсни разлики на вложувањата во хартии од вредност	амортизација на дисконто (премијата) на нивото со фиксно лессење	некамување на нивото
	обични акции на трговски друштва										
31/12/2022	AA.US	I	US0138721065	236,389.86	209,720.37	0.00	0.00	-9,580.47	-17,089.02	0.00	0.00
31/12/2022	ALB	I	US0126511013	372,993.56	287,562.97	0.00	0.00	-52,728.56	-32,702.03	0.00	0.00
31/12/2022	AMD	I	US0079031078	201,621.09	130,697.60	0.00	0.00	-66,313.62	-4,609.87	0.00	0.00
31/12/2022	BA	I	US0970231058	334,773.14	494,208.68	0.00	0.00	192,461.90	-33,026.36	0.00	0.00
31/12/2022	BAS.DE	I	DE00001ASF111	124,110.60	125,517.46	0.00	0.00	1,774.86	-368.00	0.00	0.00
31/12/2022	BKX	I	US09247X1019	115,989.51	122,565.00	0.00	0.00	11,124.57	-4,549.08	0.00	0.00
31/12/2022	CAT	I	US1491231015	203,349.06	276,229.43	0.00	0.00	94,894.38	-22,013.99	0.00	0.00
31/12/2022	DOW	I	US2605571031	168,497.57	145,257.99	0.00	0.00	-17,320.44	-5,919.14	0.00	0.00
31/12/2022	DPW.GY	I	DE0005552004	408,965.67	391,562.87	0.00	0.00	-16,084.87	-1,317.93	0.00	0.00
31/12/2022	EL	I	US184391044	137,683.38	128,739.69	0.00	0.00	-1,838.04	-7,105.65	0.00	0.00
31/12/2022	F	I	US3453708600	168,654.36	134,102.04	0.00	0.00	-31,342.63	-3,209.69	0.00	0.00
31/12/2022	FCX	I	US35671D8570	241,407.91	306,716.62	0.00	0.00	89,266.99	-23,958.28	0.00	0.00
31/12/2022	GILD	I	US3755581036	119,194.51	173,234.35	0.00	0.00	58,099.61	-4,059.77	0.00	0.00
31/12/2022	GLEN.LON	I	JE00B413BW64	2,306.61	2,679.10	0.00	0.00	550.44	-177.95	0.00	0.00
31/12/2022	HOL.N	I	CH0012214059	395,719.10	409,635.99	0.00	0.00	10,959.15	2,957.74	0.00	0.00
31/12/2022	ICD	I	US1912161007	146,333.11	146,693.57	0.00	0.00	1,362.13	-1,001.69	0.00	0.00
31/12/2022	ILY	I	US5324571083	300,265.46	379,655.22	0.00	0.00	99,110.35	-19,720.59	0.00	0.00
31/12/2022	M	I	US55616P1049	211,532.46	214,298.06	0.00	0.00	9,408.83	-6,643.23	0.00	0.00
31/12/2022	MBG.DE	I	DE0007100000	201,552.63	200,111.17	0.00	0.00	-819.10	-622.36	0.00	0.00
31/12/2022	MDLZ	I	US6092071058	177,479.62	192,130.29	0.00	0.00	16,559.63	-1,908.96	0.00	0.00
31/12/2022	MRNA	I	US60770K1079	106,809.50	124,268.66	0.00	0.00	19,602.97	-2,143.81	0.00	0.00
31/12/2022	NESN.SW	I	CH0038863350	200,102.07	180,650.35	0.00	0.00	-18,554.17	-897.55	0.00	0.00
31/12/2022	NKE	I	US6541061031	337,985.12	323,809.71	0.00	0.00	-2,435.39	-11,740.00	0.00	0.00
31/12/2022	ORCL	I	US68389X1054	90,602.70	94,251.94	0.00	0.00	7,114.62	-3,465.38	0.00	0.00
31/12/2022	PFB	I	US7170811035	177,104.10	177,249.92	0.00	0.00	4,030.26	-3,884.44	0.00	0.00
31/12/2022	REGN	I	US75886P1075	158,390.01	207,982.12	0.00	0.00	54,452.88	-4,860.77	0.00	0.00
31/12/2022	RIO	I	US7672041008	158,252.18	164,197.17	0.00	0.00	11,795.89	-5,850.90	0.00	0.00
31/12/2022	ROG.SW	I	CH0012032048	215,227.79	181,413.47	0.00	0.00	-34,961.75	1,147.43	0.00	0.00
31/12/2022	SBUX	I	US8552441094	264,918.78	285,961.36	0.00	0.00	44,186.57	-23,143.99	0.00	0.00
31/12/2022	SHE.DE	I	DE0007236101	203,356.59	223,215.40	0.00	0.00	20,514.47	-655.66	0.00	0.00
31/12/2022	UNH	I	US91324P1021	215,245.02	244,533.86	0.00	0.00	27,592.65	1,696.19	0.00	0.00
31/12/2022	WMT	I	US9311421039	124,196.49	114,445.66	0.00	0.00	-7,099.38	-2,651.45	0.00	0.00
	други ненаведени должнички хартии од вредност										
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност										
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват										
	деривативни инструменти										
	Вкупна неререализирани добивка (загуба)										
				6,521,009.56	6,793,298.13	0.00	0.00	515,784.73	-243,496.16	0.00	0.00

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

Вега Свет

опис на трансакцијата	опис на трансакцијата	датум на трансакцијата	количина или номинална вредност	набавна цена	вредност на трансакцијата	реализирана добитка (загуба)
НЛБ банка АД Скопје	CHF	07/04/2022	1	0	200,323.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	07/04/2022	1	0	406,260.00	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	07/04/2022	1	0	604,810.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	08/04/2022	1	0	349,571.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	12/04/2022	1	0	91,438.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	19/04/2022	1	0	552,022.00	0
НЛБ банка АД Скопје	GBP	26/04/2022	1	0	3,189.00	0
НЛБ банка АД Скопје	CHF	26/04/2022	1	0	219,034.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	03/05/2022	1	0	400,172.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	06/05/2022	1	0	138,649.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	14/06/2022	1	0	1,157,549.00	0
НЛБ банка АД Скопје	CHF	17/06/2022	1	0	127,999.00	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	17/06/2022	1	0	125,023.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	02/09/2022	1	0	710,117.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	26/09/2022	1	0	406,196.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	30/09/2022	1	0	133,646.00	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	04/11/2022	1	0	194,100.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	04/11/2022	1	0	266,308.00	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	17/11/2022	1	0	213,141.00	0
НЛБ банка АД Скопје	CHF	21/11/2022	1	0	270,563.00	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	23/11/2022	1	0	11,124.00	0

ОБРАЗЕЦ 10-6

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

Вега Свет

9.14E+12

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје		10,430.23	Надомест на депозитарна банка
НЛБ банка АД Скопје		32,843.00	Надомест на суб-депозитарна банка
Вега Фондови АД		115,892.62	Надомест за провизија за управување
ВКУПНО		159,165.85	

ОБРАЗЕЦ 1-7

Вредност на трансакции извршени од страна на овластени учесници за тргување со хартии од вредност
Вега Свет

конто 3100 Странски редовни акции - набавна вредност

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital	6,521,009.56	100

11. БРОКЕРСКИ ПРОВИЗИИ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА

Вега Свет

Странски редовни акции - набавна вредност

Посредник	% од вредност на трансакцијата	% од вкупно платени провизии
Еурохаус АД Скопје	0.54	100

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

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	115,892.62	2.27%
Надомест за депозитарна банка	10,430.23	0.20%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	27,233.20	0.53%
Трошоци за водење регистар на удели	11,105.10	0.22%
Трошоци за ревизија	0.00	0.00%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0.00	0.00%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0.00	0.00%
Трошоци за објава на проспект	0.00	0.00%
Други објави пропишани со закон	0.00	0.00%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	4,617.91	0.09%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	32,843.00	0.64%
Вкупно	202,122.06	3.95%

13. ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА

Вега Свет

Датум	цена на удел	Него имот
31/03/2022	100	852,000
01/04/2022	99.9907	851,921
02/04/2022	99.9814	851,842
03/04/2022	99.9721	851,763
04/04/2022	99.9629	851,684
05/04/2022	99.9536	891,604
06/04/2022	100.3213	1,707,884
07/04/2022	100.3294	2,102,819
08/04/2022	100.4781	2,105,935
09/04/2022	100.6805	2,110,178
10/04/2022	100.6726	2,110,012
11/04/2022	99.9055	2,093,934
12/04/2022	99.5843	2,207,202
13/04/2022	100.4093	2,225,487
14/04/2022	100.7122	2,452,201
15/04/2022	100.4577	2,446,005
16/04/2022	100.6263	2,450,108
17/04/2022	100.6169	2,449,881
18/04/2022	100.455	2,445,939
19/04/2022	101.3948	2,473,322
20/04/2022	101.442	2,474,474
21/04/2022	100.783	2,617,730
22/04/2022	98.5479	2,559,677
23/04/2022	98.5388	2,559,440
24/04/2022	98.5296	2,559,202
25/04/2022	98.9463	2,570,025
26/04/2022	96.3178	2,501,752
27/04/2022	98.102	2,748,096
28/04/2022	100.049	2,802,634
29/04/2022	99.1211	2,834,641
30/04/2022	98.8441	2,826,719
01/05/2022	98.8349	2,826,457
02/05/2022	98.6642	2,821,575
03/05/2022	98.5447	2,818,159
04/05/2022	100.5018	2,874,127
05/05/2022	98.1348	2,929,768
06/05/2022	97.1363	2,899,958
07/05/2022	97.0721	2,898,044
08/05/2022	97.0631	2,897,775
09/05/2022	94.7339	2,828,238
10/05/2022	95.0766	2,838,469
11/05/2022	94.4168	2,818,769
12/05/2022	94.318	2,849,154
13/05/2022	97.626	2,949,080

14/05/2022	97.7458	2,952,700
15/05/2022	97.7367	2,952,426
16/05/2022	96.7912	3,923,864
17/05/2022	97.6732	3,959,620
18/05/2022	94.4096	3,827,313
19/05/2022	93.6111	3,794,944
20/05/2022	94.1278	3,890,889
21/05/2022	93.8922	3,881,152
22/05/2022	93.8835	3,880,792
23/05/2022	94.8735	3,921,715
24/05/2022	94.0107	3,886,050
25/05/2022	94.3376	3,899,561
26/05/2022	95.9215	4,000,037
27/05/2022	97.2078	4,091,675
28/05/2022	97.1168	4,207,845
29/05/2022	97.1078	4,207,454
30/05/2022	97.3599	4,218,376
31/05/2022	96.8238	4,196,149
01/06/2022	96.5071	4,182,424
02/06/2022	97.6854	4,245,490
03/06/2022	97.108	4,220,398
04/06/2022	96.9174	4,212,114
05/06/2022	96.9084	4,211,723
06/06/2022	97.1823	4,223,627
07/06/2022	97.4867	4,236,854
08/06/2022	96.9981	4,265,619
09/06/2022	94.9874	4,177,197
10/06/2022	93.1283	4,095,441
11/06/2022	93.1197	4,095,060
12/06/2022	93.111	4,094,680
13/06/2022	90.8827	3,996,688
14/06/2022	91.9527	4,083,742
15/06/2022	93.1979	4,209,042
16/06/2022	90.7743	4,099,587
17/06/2022	91.3927	4,227,514
18/06/2022	90.9102	4,205,194
19/06/2022	90.9017	4,204,804
20/06/2022	90.9849	4,208,653
21/06/2022	92.2783	4,268,480
22/06/2022	91.7789	4,245,378
23/06/2022	92.2344	4,266,451
24/06/2022	94.9573	4,392,402
25/06/2022	94.8166	4,385,891
26/06/2022	94.8077	4,385,484
27/06/2022	94.7076	4,380,853
28/06/2022	92.7136	4,288,614
29/06/2022	92.6166	4,299,129
30/06/2022	92.1508	4,277,506
01/07/2022	93.3121	4,451,412
02/07/2022	93.0173	4,437,347

03/07/2022	93.0086	4,436,934
04/07/2022	93.0385	4,438,362
05/07/2022	92.1378	4,395,394
06/07/2022	93.6385	4,466,982
07/07/2022	96.0315	4,581,140
08/07/2022	96.191	4,588,752
09/07/2022	96.2689	4,592,464
10/07/2022	96.2599	4,592,037
11/07/2022	95.1223	4,537,767
12/07/2022	95.4477	4,553,292
13/07/2022	95.0428	4,533,974
14/07/2022	94.2142	4,494,447
15/07/2022	96.4011	4,618,772
16/07/2022	96.0345	4,601,209
17/07/2022	96.0256	4,600,781
18/07/2022	95.5326	4,632,159
19/07/2022	97.5404	4,729,514
20/07/2022	96.7959	4,693,414
21/07/2022	97.5635	4,730,637
22/07/2022	96.8598	4,696,515
23/07/2022	97.0085	4,703,723
24/07/2022	96.9995	4,703,285
25/07/2022	97.4346	5,004,553
26/07/2022	96.1501	5,080,576
27/07/2022	97.9212	5,174,161
28/07/2022	98.8065	5,253,944
29/07/2022	99.848	5,394,325
30/07/2022	99.3862	5,369,371
31/07/2022	99.3769	5,368,872
01/08/2022	99.5546	5,443,471
02/08/2022	98.7498	5,399,468
03/08/2022	99.884	5,481,484
04/08/2022	100.1426	5,495,672
05/08/2022	99.9429	5,484,713
06/08/2022	99.6194	5,466,964
07/08/2022	99.6102	5,466,455
08/08/2022	99.84	5,479,070
09/08/2022	99.1646	5,442,001
10/08/2022	100.1924	5,710,258
11/08/2022	99.72	5,683,339
12/08/2022	100.2869	5,715,644
13/08/2022	100.6002	5,733,502
14/08/2022	100.5909	5,732,969
15/08/2022	101.1032	5,782,171
16/08/2022	102.06	5,836,887
17/08/2022	101.5238	5,856,223
18/08/2022	101.3599	5,946,767
19/08/2022	100.3681	5,898,582
20/08/2022	101.1174	5,942,619
21/08/2022	101.108	5,942,066

22/08/2022	99.6198	5,854,602
23/08/2022	99.6434	5,964,658
24/08/2022	100.0843	5,991,049
25/08/2022	101.1301	6,053,651
26/08/2022	98.8028	5,914,339
27/08/2022	98.5676	5,900,262
28/08/2022	98.5585	5,899,713
29/08/2022	98.2881	5,883,530
30/08/2022	97.8746	5,858,775
31/08/2022	96.8017	5,794,552
01/09/2022	96.7664	5,792,438
02/09/2022	96.7275	5,790,114
03/09/2022	96.7537	5,791,678
04/09/2022	96.7447	5,791,138
05/09/2022	96.2113	5,759,212
06/09/2022	96.7606	5,792,091
07/09/2022	97.9653	5,864,209
08/09/2022	99.8116	5,974,724
09/09/2022	101.459	6,073,341
10/09/2022	100.4079	6,010,421
11/09/2022	100.3986	6,009,863
12/09/2022	101.0174	6,051,402
13/09/2022	97.3608	5,832,357
14/09/2022	96.5319	5,782,704
15/09/2022	97.0767	5,825,340
16/09/2022	96.2873	5,777,972
17/09/2022	96.517	5,791,750
18/09/2022	96.508	5,791,211
19/09/2022	97.2766	5,837,337
20/09/2022	95.2857	5,717,865
21/09/2022	93.8123	5,629,451
22/09/2022	93.7413	5,625,192
23/09/2022	92.1786	5,531,418
24/09/2022	93.09	5,586,109
25/09/2022	93.0814	5,585,589
26/09/2022	92.0023	5,520,837
27/09/2022	93.042	5,583,225
28/09/2022	95.1048	5,707,008
29/09/2022	93.8322	5,630,647
30/09/2022	91.2476	5,581,552
01/10/2022	90.9263	5,561,894
02/10/2022	90.9178	5,561,376
03/10/2022	93.2874	5,826,322
04/10/2022	96.121	6,003,293
05/10/2022	94.6101	5,908,933
06/10/2022	93.8835	5,863,549
07/10/2022	92.2255	5,759,997
08/10/2022	92.6576	5,786,985
09/10/2022	92.6489	5,786,446
10/10/2022	92.8704	5,800,276

11/10/2022	93.4276	5,835,081
12/10/2022	93.003	5,892,057
13/10/2022	94.5144	5,987,813
14/10/2022	92.715	5,873,813
15/10/2022	92.8306	5,881,138
16/10/2022	92.822	5,880,591
17/10/2022	94.5194	5,988,128
18/10/2022	94.9953	6,018,276
19/10/2022	93.5148	5,924,484
20/10/2022	93.6504	5,933,074
21/10/2022	95.8108	6,069,941
22/10/2022	96.4173	6,108,365
23/10/2022	96.4083	6,107,797
24/10/2022	97.096	6,151,365
25/10/2022	98.8667	6,263,546
26/10/2022	98.2307	6,223,250
27/10/2022	97.2073	6,158,418
28/10/2022	98.4514	6,270,567
29/10/2022	99.0816	6,310,707
30/10/2022	99.0724	6,310,119
31/10/2022	98.653	6,283,406
01/11/2022	99.4628	6,334,983
02/11/2022	97.6099	6,216,972
03/11/2022	98.624	6,300,562
04/11/2022	103.1855	6,591,968
05/11/2022	102.2369	6,531,370
06/11/2022	102.2274	6,530,762
07/11/2022	102.7741	6,565,688
08/11/2022	103.3079	6,599,791
09/11/2022	101.5966	6,490,463
10/11/2022	105.8008	6,759,050
11/11/2022	108.0456	6,902,458
12/11/2022	105.1749	6,719,063
13/11/2022	105.1651	6,718,438
14/11/2022	104.5554	6,683,985
15/11/2022	104.4609	6,677,943
16/11/2022	102.5276	6,554,350
17/11/2022	102.7987	7,157,819
18/11/2022	103.9647	7,239,009
19/11/2022	103.5637	7,211,089
20/11/2022	103.5541	7,210,418
21/11/2022	103.1549	7,182,625
22/11/2022	105.2473	7,328,314
23/11/2022	105.2592	7,329,146
24/11/2022	105.0442	7,324,173
25/11/2022	104.2975	7,272,109
26/11/2022	104.5444	7,289,324
27/11/2022	104.5347	7,288,645
28/11/2022	103.2658	7,200,175
29/11/2022	103.1252	7,190,374

30/11/2022	105.8296	7,378,933
01/12/2022	105.8399	7,379,656
02/12/2022	106.2591	7,408,881
03/12/2022	105.6612	7,367,191
04/12/2022	105.6513	7,366,505
05/12/2022	103.8571	7,241,405
06/12/2022	102.5948	7,153,391
07/12/2022	102.9271	7,176,556
08/12/2022	103.5703	7,221,405
09/12/2022	102.5827	7,225,883
10/12/2022	102.4311	7,215,201
11/12/2022	102.4216	7,214,529
12/12/2022	103.165	7,271,396
13/12/2022	103.889	7,362,428
14/12/2022	103.8017	7,356,238
15/12/2022	100.2586	7,105,150
16/12/2022	99.7208	7,067,031
17/12/2022	99.6646	7,063,052
18/12/2022	99.6553	7,062,395
19/12/2022	98.8112	7,002,573
20/12/2022	99.2197	7,031,524
21/12/2022	101.4224	7,240,955
22/12/2022	99.7404	7,120,869
23/12/2022	100.0426	7,142,446
24/12/2022	100.0325	7,141,725
25/12/2022	100.0232	7,141,060
26/12/2022	100.0139	7,140,395
27/12/2022	99.8182	7,126,428
28/12/2022	98.9674	7,065,686
29/12/2022	100.0003	7,191,429
30/12/2022	99.6498	7,166,222
31/12/2022	99.5187	7,156,796

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

РБ	Позиција	Година
	Вредност на нето имотот на фондот	2022
1	Највисока вредност на имотот на фондот	7,408,881.00
2	Најниска вредност на имотот на фондот	851,684.00
3	Просечна нето вредност на имотот	5,115,223.00
	Цена на удел	
4	Највисока цена по удел	108.0456
5	Најниска цена по удел	90.7743
6	Вкупна вредност на имотот на фондот	7,177,553.80
7	Нето вредност на имотот на фондот	7,156,796.04
8	Нето вредност по удели	99.5187
	Дополнителни показатели и податоци	
9	Трошоци според член 63 од Законот	159,840.72
10	Добивка (загуба) за тековната година	61,675.04
11	Однос на трошоците и просечната нето вредност	3.12%
12	Однос на нето добивката од вложувања и просечната нето вредност на имотот	1.21%