

ВЕГА ФИНАНСИИ – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2023,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2023
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор	3 - 4
Финансиски извештаи	
Биланс на состојба или Извештај за нето имотот на Фондот	5
Биланс на успех или Извештај за добивки и загуби на Фондот	6
Извештај за промени во нето имотот на Фондот	7
Извештај за паричните текови	8
Белешки кон финансиските извештаи	
1. Основни податоци	
2. Основи за составување на финансиските извештаи	
3. Основни сметководствени политики и проценки	
4. Финансиски показатели по удели во Фондот	
5. Извештај за структура на вложувањата на Фондот	
6. Структура на обврските на Фондот по видови 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	

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 2023 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 2023 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 31.12.2023 НА ВЕГА ФИНАНСИИ –отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	802,018	1,101,981
Вложувања во хартии од вредност и депозити	6,352,630	10,593,194
финансиски средства кои се чуваат за тргување	6,352,630	10,593,194
вложувања кои се чуваат до доспевање		
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници		-
Побарувања по основ на камата и останати средства		
Вкупно средства	7,154,648	11,695,176
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	17,994	28,485
Обврски кон депозитна банка	1,620	2,564
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	718	1,133
Обврски по основ на исплата на имателите на удели		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	20,332	32,181
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	7,134,316	11,662,995
Број на издадени удели	70,091.3743	102,126.0847
Нето имот по удел	101.7859	114.2019
Издадени удели на инвестицискиот фонд	7,030,005	12,332,181
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-92,802	-1,892,392
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	197,113	1,026,093
Задржана доб./загуба од претходните години		197,113
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	7,134,316	11,662,995

Скопје, март 2024 година



Главен извршен директор
Сашо Дракуловски

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2023 ГОДИНА ВЕГА ФИНАНСИИ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		98,259
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	328,709
Останати приходи	35	
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	1,429,167	426,968
РАСХОДИ		
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	-311,181
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитна банка	-11,128	-26,676
Надоместок на комисијата од хартии од вредност		
Трансакциони трошоци	-26,412	-16,770
Намалување на средства		
Останати дозволени трошоци на фондот	-50,213	-101,062
ВКУПНО РАСХОДИ	-1,593,998	-455,689
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-164,831	-28,721
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	385,368	1,133,467
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	-23,424	-78,653
Останати обврски	-	-
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	361,944	1,054,814
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	197,113	1,026,093

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2023 ГОДИНА ВЕГА ФИНАНСИИ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	-164,831	-28,721
Вкупно нерелизирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и дериватни инструменти	361,944	1,054,814
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	197,113	1,026,093
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	7,030,005	5,302,176
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-92,802	-1,799,590
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	6,937,203	3,502,586
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	7,134,316	4,528,678
НЕТО ИМОТ		
На почетокот на периодот		7,134,316
На крајот на периодот	7,134,316	11,662,995
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	71,091.1424	49,123.9562
Повлечени удели на фондот во периодот	-999.7681	-17,089.2458
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	70,091.3743	32,034.7104

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2023 ГОДИНА ВЕГА ФИНАНСИИ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
Добивка или загуба	197,113	1,026,093
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	-328,709
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	-6,352,630	-4,240,564
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	328,709
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	11,435
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	718	414
Парични текови од редовно работење	-6,135,186	-3,202,622
Приливи од издавање на удели	7,030,005	5,302,176
Одливи од откуп на удели	-92,802	-1,799,590
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	6,937,204	3,502,586
Нето зголемување (намалување) на пари	802,018	299,963
Пари на почетокот на периодот	0	802,018
Пари на крајот на периодот	802,018	1,101,981

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 2023 и 2022 година. Тековните податоци во финансиските извештаи се дадени во македонски денари (МКД), освен ако не е поинаку наведено.

2.2 Основни сметководствени методи

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

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Парични средства и парични еквиваленти

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

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

ВЕГА 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 флуктации 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

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

Почетно признавање на финансиски 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 0.27% 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 31.12.2023 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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР		
Вложувања	10,593,194	6,352,630
	<u>10,593,194</u>	<u>6,352,630</u>
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	1,101,981	802,018
Депозити во банки		
	<u>1,101,981</u>	<u>802,018</u>
	<u>11,695,176</u>	<u>7,154,648</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	28,485	17,994
Обврски кон депозитарна банка	2,564	1,620
Обврски за трошоци на фондот	1,133	718
	<u>32,181</u>	<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.

ОБРАЗЕЦ 5

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023
ГОДИНА

Вега Финансии (9140000000239)

ОБРАЗЕЦ 5

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	7,134,316.04
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	0.0000	70,091.3743
A.	01-Jan	Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот	#DIV/0!	101.7859
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	7,134,316.04	11,662,994.62
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	70,091.3743	102,126.0847
Б.	31-Dec	Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	101.7859	114.2019
		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	3.6269%	3.0041%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-4.8381%	-0.2773%
7		Принос на инвестицискиот фонд	1.7859%	12.2085%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	3,406,916.59	10,358,506.63

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2023 ГОДИНА

Beta Финанси
914000000239

позиција	ИСИН	Потекло на акции	Тип на ХВ	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 фондоот (%)
АКЦИИ				12398	92,268.36	9,559,450.59	10,593,194.34	854.43		90.8200%
Обични акции										
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од домашни издавачи										
Обични акции										
ABN AMRO Bank N.V.	NL0011540547	Странски	Обични	400	795.11	318,042.83	334,286.82	835.72	0.0000%	2.8700%
Crédit Agricole S.A.	FR0000045072	Странски	Обични	895	642.05	574,637.52	707,238.62	790.21	0.0000%	6.0600%
AEGON LTD.	BMG0112X1056	Странски	Обични	1540	289.37	445,627.13	497,187.08	322.85	0.0000%	4.2600%
American International Group Inc	US0268747849	Странски	Обични	90	3,573.09	321,577.77	339,335.63	3,770.40	0.0000%	2.9100%
Allianz SE	DE0008404005	Странски	Обични	22	12,353.98	271,787.65	327,331.74	14,878.72	0.0000%	2.8100%
American Express Co	US0258161092	Странски	Обични	15	8,518.30	127,774.57	156,386.56	10,425.77	0.0000%	1.3400%
Bank of Amerika Corp	US0605051046	Странски	Обични	399	1,934.47	771,852.90	747,641.96	1,873.79	0.0000%	6.4100%
Barclays PLC	GB0031348658	Странски	Обични	4000	117.15	468,609.44	435,888.99	108.97	0.0000%	3.7400%
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A.	ES0113211835	Странски	Обични	850	346.21	294,275.71	430,188.27	506.10	0.0000%	3.6900%
Citigroup INC	US1729674242	Странски	Обични	60	2,607.67	156,460.07	171,763.10	2,862.72	0.0000%	1.4700%
AXA SA	FR0000120628	Странски	Обични	100	1,602.51	160,251.28	181,348.76	1,813.49	0.0000%	1.5500%
Deutsche Bank AG	DE0005140008	Странски	Обични	985	670.00	659,947.04	748,677.03	760.08	0.0000%	6.4200%
Societe Generale SA	FR0000130809	Странски	Обични	200	1,567.44	313,488.06	295,544.97	1,477.72	0.0000%	2.5300%
GOLDMAN SACHS GROUP INC	US38141G1040	Странски	Обични	21	19,797.06	415,738.24	450,843.07	21,468.72	0.0000%	3.8700%
HSBC HOLDINGS PLC	GB0005405286	Странски	Обични	900	409.22	368,298.91	405,037.11	450.04	0.0000%	3.4700%
ING Groep N.V.	NL0011821202	Странски	Обични	361	700.41	252,847.12	300,361.87	832.03	0.0000%	2.5800%
JPMorgan Chase & Co	US46625H1005	Странски	Обични	73	7,883.33	575,483.29	691,042.61	9,466.34	0.0000%	5.9300%
Morgan Stanley	US6174464486	Странски	Обични	80	5,387.39	430,990.85	415,160.94	5,189.51	0.0000%	3.5600%
Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc.	US6068221042	Странски	Обични	400	384.55	153,819.54	191,664.11	479.16	0.0000%	1.6400%
The PNC Financial Services Group, Inc.	US6934751057	Странски	Обични	50	9,141.55	457,077.37	430,882.51	8,617.65	0.0000%	3.6900%
Charles Schwab Corporation	US8085131055	Странски	Обични	121	4,455.00	539,054.57	463,288.44	3,828.83	0.0000%	3.9700%
Swiss Re AG	CH0126881561	Странски	Обични	30	5,400.56	162,016.91	188,389.90	6,279.66	0.0000%	1.6200%
UBS Group AG	CH0244767585	Странски	Обични	521	1,133.84	590,732.00	903,040.30	1,733.28	0.0000%	7.7400%
Wells Fargo & Company	US9497461015	Странски	Обични	285	2,558.10	729,059.84	780,663.95	2,739.17	0.0000%	6.6900%
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од странски издавачи						9,559,450.59	10,593,194.34			90.8200%

позиција	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондоот (%)
ОБВРЗНИЦИ					
Државни обврзници					
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					

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

ОБРАЗЕЦ 8

6. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2023 ГОДИНА

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

ОБРАЗЕЦ 9

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2023 ГОДИНА

Вега Финанси

914000000239

Датум на продажба	Финансиски инструменти	ISIN	број на хартии од вредност	книговодствена вредност / фер вредност	продажна цена	реализирана добивка (загуба)
1	2	3	4	5	6	7 (6-5)
	обични акции на трговски друштва					
27/01/2023	Intuit Inc.	US4612021034	14	314,158.53	337,826.96	23,668.43
27/01/2023	Mastercard Incorporated	US57636Q1040	18	360,861.34	382,560.93	21,699.59
26/10/2023	UBS Group AG	CH0244767585	150	168,091.95	203,724.93	35,632.98
27/01/2023	Visa Inc	US92826C8394	15	179,671.37	196,928.98	17,257.61
	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)			1,022,783.19	1,121,041.80	98,258.61

ОБРАЗЕЦ 10

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2023 ГОДИНА

Вега Финанси
914000000239

датум на продажба	Финансиски инструменти	ISIN	набавна цена	објективна вредност	ревалоризација на имотот наменет за продажба	ревалоризацион резерви на инструментите за заштита	нереализирана добивка (загуба) признаена директно од добивката (загубата) за периодот	нето курсни разлики на вложувањата во хартии од вредност	амортизација на дисконто (премијата) на имотот со фиксно доспевање	намалување на имотот
	обични акции на трговски друштва									
31.12.2023	ABN AMRO Bank N.V.	NL0011540547	318,042.83	334,286.82	0	0	16,316.23	-72.24	0.00	0.00
31.12.2023	Credit Agricole S.A.	FR000045072	574,613.01	707,238.62	0	0	133,546.10	-920.49	0.00	0.00
31.12.2023	ARCON LTD.	BMO0112X1056	445,615.13	497,187.08	0	0	51,957.41	-385.46	0.00	0.00
31.12.2023	American International Group Inc	US0268747849	321,565.77	339,335.63	0	0	27,459.30	-9,689.44	0.00	0.00
31.12.2023	Allianz SE	DE0008404005	271,787.65	327,331.74	0	0	55,582.25	-38.16	0.00	0.00
31.12.2023	American Express Co	US0258161092	127,774.57	156,386.56	0	0	33,739.69	-5,127.70	0.00	0.00
31.12.2023	Bank of America Corp	US065051046	771,840.89	747,641.96	0	0	250.65	-24,449.58	0.00	0.00
31.12.2023	Bancruys PLC	GB0031348658	468,574.93	435,888.99	0	0	-37,883.33	5,197.39	0.00	0.00
31.12.2023	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A.	ES0113211835	294,275.71	430,188.27	0	0	136,040.77	-128.21	0.00	0.00
31.12.2023	Citigroup INC	US1729674242	156,460.07	171,763.10	0	0	21,528.03	-6,225.00	0.00	0.00
31.12.2023	AXA SA	FR0000120628	160,251.28	181,348.76	0	0	21,146.03	-48.55	0.00	0.00
31.12.2023	Deutsche Bank AG	DE0005140008	659,935.04	748,677.03	0	0	89,233.51	-491.52	0.00	0.00
31.12.2023	Societe Generale SA	FR0000130809	313,460.81	295,544.97	0	0	-17,093.84	-822.00	0.00	0.00
31.12.2023	GOLDMAN SACHS GROUP INC	US38141G1040	415,738.24	450,843.07	0	0	48,961.25	-13,856.42	0.00	0.00
31.12.2023	HSBC HOLDINGS PLC	GB0005405286	368,260.40	405,037.11	0	0	30,404.56	6,372.15	0.00	0.00
31.12.2023	ING Groep N.V.	NL0011821202	252,847.12	300,361.87	0	0	47,473.59	-41.16	0.00	0.00
31.12.2023	JPMorgan Chase & Co	US46625H1005	575,471.29	691,042.61	0	0	137,258.99	-21,687.67	0.00	0.00
31.12.2023	Morgan Stanley	US6174464486	430,978.86	415,160.94	0	0	-1,262.99	-14,554.93	0.00	0.00
31.12.2023	Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc.	US6068221042	153,819.54	191,664.11	0	0	43,910.52	-6,065.95	0.00	0.00
31.12.2023	The PNC Financial Services Group, Inc.	US6934751057	457,065.37	430,882.51	0	0	-10,396.10	-15,786.76	0.00	0.00
31.12.2023	Charles Schwab Corporation	US8085131055	539,030.57	463,288.44	0	0	-57,533.16	-18,208.97	0.00	0.00
31.12.2023	Swiss Re AG	CH0126881561	162,016.91	188,389.90	0	0	15,092.72	11,280.27	0.00	0.00
31.12.2023	UBS Group AG	CH0244767585	583,839.34	903,040.30	0	0	269,445.45	49,755.51	0.00	0.00
31.12.2023	Wells Fargo & Company	US9497461015	729,035.84	780,663.95	0	0	78,289.11	-26,661.00	0.00	0.00
	други непознати долговични хартии од вредност									
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност									
	структурирани хартии од вредност со вграден депозит									
	деривативни инструменти									
	Вкупно нереализирана добивка (загуба)		9,552,301.17	10,593,194.34	0.00	0.00	1,133,466.74	-92,573.57	0.00	0.00

ОБРАЗЕЦ 12

10. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА

Вега Финанси

914000000239

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје		26,676.11	Надомест на депозитарна банка
НЛБ банка АД Скопје		22,410.00	Надомест на суб-депозитарна банка
Вега Фондови АД		311,182.00	Надомест за провизија за управување
ВКУПНО		360,268.11	

ОБРАЗЕЦ 1-7

11. БРОКЕРСКИ ПРОВИЗИИ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА

Вега Финансии

914000000239

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	4,240,564.22	100

ОБРАЗЕЦ 1-13

12. Трошоци наплатени на товаар на инвестицискиот фонд за период 01.01.2023-31.12
Вега Финансии (9140000000239)

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	311,182.00	3.00%
Надомест за депозитарна банка	26,676.11	0.26%
Трошоци за купопродожба на имот на фонд	16,769.93	0.16%
Трошоци за водење регистар на удели	33,102.06	0.32%
Трошоци за ревизија	25,480.00	0.25%
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	12,522.54	0.12%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	22,410.00	0.22%
Вкупно	448,142.64	4.33%

13. ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА**Вега Финанси****914000000239**

Датум	цена на удел	Нето имот
01/01/2023	101.7765	7,133,651.61
02/01/2023	102.4512	7,180,946.96
03/01/2023	103.8074	7,276,000.56
04/01/2023	106.6498	7,555,232.69
05/01/2023	105.5820	7,479,584.23
06/01/2023	107.0063	7,580,482.73
07/01/2023	106.9963	7,579,776.49
08/01/2023	106.9863	7,579,070.25
09/01/2023	107.3208	7,602,762.69
10/01/2023	107.0214	7,581,556.42
11/01/2023	107.4099	7,609,076.70
12/01/2023	108.3816	7,677,912.49
13/01/2023	108.8577	7,711,642.83
14/01/2023	108.7672	7,705,227.50
15/01/2023	108.7570	7,704,510.99
16/01/2023	109.0485	7,725,161.61
17/01/2023	108.3674	7,676,905.43
18/01/2023	107.4654	7,613,010.77
19/01/2023	106.2540	7,527,191.94
20/01/2023	107.7139	7,630,610.45
21/01/2023	107.6979	7,629,480.57
22/01/2023	107.6879	7,628,770.64
23/01/2023	108.6245	7,716,419.53
24/01/2023	108.5754	7,712,933.63
25/01/2023	108.7947	7,828,508.93
26/01/2023	109.7755	7,899,087.04
27/01/2023	110.3077	7,947,382.30
28/01/2023	110.4149	7,955,107.40
29/01/2023	110.4046	7,954,366.78
30/01/2023	110.3921	7,988,463.71
31/01/2023	110.3632	7,986,370.38
01/02/2023	111.0235	8,042,152.63
02/02/2023	110.2608	8,026,904.30
03/02/2023	110.2282	8,024,532.46
04/02/2023	110.4428	8,040,159.51
05/02/2023	110.4326	8,039,410.64
06/02/2023	109.5648	7,991,951.21
07/02/2023	110.9218	8,090,935.42
08/02/2023	111.9524	8,212,111.89
09/02/2023	112.1014	8,248,039.89
10/02/2023	111.4297	8,223,621.59
11/02/2023	111.8028	8,251,155.77
12/02/2023	111.7924	8,250,385.65
13/02/2023	112.1285	8,324,191.44

14/02/2023	112.3927	8,371,304.77
15/02/2023	111.8058	8,337,590.24
16/02/2023	112.5248	8,391,208.92
17/02/2023	112.2048	8,367,342.84
18/02/2023	112.5006	8,389,401.32
19/02/2023	112.4901	8,388,619.58
20/02/2023	112.3593	10,378,865.28
21/02/2023	111.3224	10,323,089.04
22/02/2023	110.9483	10,288,398.68
23/02/2023	111.4976	10,378,831.66
24/02/2023	111.1869	10,349,911.69
25/02/2023	111.3544	10,365,503.08
26/02/2023	111.3440	10,364,537.21
27/02/2023	112.0631	10,431,473.88
28/02/2023	112.5833	10,579,898.62
01/03/2023	111.6939	10,496,316.60
02/03/2023	110.4256	10,377,129.77
03/03/2023	112.2873	10,622,080.97
04/03/2023	112.2805	10,621,437.28
05/03/2023	112.2700	10,620,447.04
06/03/2023	112.4835	10,640,636.20
07/03/2023	110.1781	10,481,555.50
08/03/2023	109.7971	10,535,309.66
09/03/2023	107.1907	10,263,248.28
10/03/2023	104.1646	9,978,500.99
11/03/2023	104.1333	9,975,507.54
12/03/2023	104.1236	9,974,576.68
13/03/2023	98.5168	9,687,466.69
14/03/2023	100.3855	9,871,223.23
15/03/2023	94.9078	9,332,588.74
16/03/2023	97.0733	9,545,525.96
17/03/2023	94.1408	9,257,166.74
18/03/2023	94.0305	9,246,322.24
19/03/2023	94.0218	9,245,461.96
20/03/2023	94.6781	9,310,003.30
21/03/2023	98.1484	9,651,246.09
22/03/2023	95.9738	9,437,405.70
23/03/2023	93.9976	9,293,083.84
24/03/2023	91.6268	9,058,691.54
25/03/2023	92.2396	9,119,277.39
26/03/2023	92.2310	9,118,428.36
27/03/2023	94.0526	9,298,518.55
28/03/2023	93.9712	9,290,474.19
29/03/2023	95.3360	9,425,407.02
30/03/2023	95.7237	9,463,735.18
31/03/2023	96.0226	9,493,282.08
01/04/2023	96.0726	9,498,232.82
02/04/2023	96.0637	9,497,348.04
03/04/2023	96.0462	9,495,617.42
04/04/2023	95.2941	9,421,263.20

05/04/2023	94.8470	9,377,060.08
06/04/2023	95.8849	9,479,676.25
07/04/2023	96.0066	9,491,705.72
08/04/2023	96.0427	9,495,270.24
09/04/2023	96.0337	9,494,385.19
10/04/2023	96.3253	9,523,213.12
11/04/2023	97.3206	9,626,607.32
12/04/2023	97.1677	9,611,490.72
13/04/2023	97.2996	9,724,537.85
14/04/2023	98.9648	9,890,961.02
15/04/2023	98.9556	9,890,041.07
16/04/2023	98.9464	9,889,121.12
17/04/2023	98.8654	9,881,026.54
18/04/2023	99.7026	9,964,697.58
19/04/2023	100.4046	10,034,856.82
20/04/2023	99.6476	9,959,202.92
21/04/2023	98.9667	9,891,150.04
22/04/2023	98.9575	9,890,229.49
23/04/2023	98.9483	9,889,308.94
24/04/2023	99.1700	9,911,466.69
25/04/2023	96.9752	9,700,110.79
26/04/2023	96.8710	9,724,690.76
27/04/2023	98.0207	9,840,110.29
28/04/2023	98.1639	9,854,481.38
29/04/2023	98.4377	9,881,967.74
30/04/2023	98.4285	9,881,047.59
01/05/2023	98.1983	9,857,930.90
02/05/2023	96.1709	9,654,409.43
03/05/2023	95.2189	9,558,843.12
04/05/2023	92.8131	9,317,326.21
05/05/2023	95.3748	9,584,492.00
06/05/2023	95.5959	9,606,704.00
07/05/2023	95.5870	9,605,809.73
08/05/2023	95.8370	9,630,932.91
09/05/2023	95.6026	9,607,377.15
10/05/2023	95.6026	9,607,378.15
11/05/2023	95.5797	9,605,084.29
12/05/2023	95.6723	9,614,390.03
13/05/2023	95.7868	9,625,896.26
14/05/2023	95.7779	9,624,999.04
15/05/2023	96.7420	9,721,878.64
16/05/2023	96.2443	9,671,867.96
17/05/2023	97.9548	9,843,756.93
18/05/2023	98.7021	9,918,864.32
19/05/2023	98.8276	9,946,474.77
20/05/2023	98.8390	9,947,622.10
21/05/2023	98.8298	9,946,696.59
22/05/2023	99.3239	9,996,424.69
23/05/2023	99.9163	10,056,044.56
24/05/2023	98.4263	9,906,080.76

25/05/2023	98.4814	9,911,623.53
26/05/2023	99.3765	10,004,719.20
27/05/2023	99.3052	9,997,536.12
28/05/2023	99.2959	9,996,605.38
29/05/2023	99.1634	9,983,256.84
30/05/2023	98.6535	9,931,927.15
31/05/2023	96.7030	9,735,564.66
01/06/2023	97.8866	9,854,723.00
02/06/2023	100.3119	10,098,891.56
03/06/2023	100.3026	10,097,951.02
04/06/2023	100.2933	10,097,010.37
05/06/2023	99.6338	10,030,618.66
06/06/2023	100.7237	10,140,342.16
07/06/2023	101.3579	10,204,193.60
08/06/2023	101.3037	10,298,737.72
09/06/2023	100.9290	10,260,645.79
10/06/2023	100.8180	10,249,363.65
11/06/2023	100.8087	10,248,410.79
12/06/2023	100.6591	10,253,205.68
13/06/2023	101.4401	10,336,760.68
14/06/2023	101.2721	10,319,636.35
15/06/2023	101.1101	10,303,130.73
16/06/2023	100.7765	10,334,139.63
17/06/2023	100.2112	10,276,167.94
18/06/2023	100.2019	10,275,212.09
19/06/2023	100.2671	10,281,897.89
20/06/2023	99.6172	10,215,261.15
21/06/2023	99.3840	10,191,345.56
22/06/2023	98.2246	10,072,455.62
23/06/2023	97.2621	10,135,052.87
24/06/2023	97.7751	10,188,510.55
25/06/2023	97.7660	10,187,561.45
26/06/2023	97.9672	10,278,529.78
27/06/2023	98.6727	10,352,542.27
28/06/2023	98.6538	10,350,561.99
29/06/2023	100.1733	10,509,984.59
30/06/2023	100.6998	10,665,223.41
01/07/2023	100.8620	10,682,406.86
02/07/2023	100.8526	10,681,412.06
03/07/2023	101.9423	10,836,822.52
04/07/2023	101.5073	10,790,583.86
05/07/2023	100.7316	10,708,119.03
06/07/2023	98.8161	10,504,489.63
07/07/2023	99.6343	10,591,475.88
08/07/2023	99.6702	10,595,283.41
09/07/2023	99.6609	10,594,296.08
10/07/2023	99.8279	10,612,051.36
11/07/2023	100.3585	10,668,458.64
12/07/2023	101.4785	10,787,518.66
13/07/2023	101.9812	10,840,951.39

14/07/2023	100.7323	10,708,198.34
15/07/2023	100.5730	10,691,254.27
16/07/2023	100.5636	10,690,259.96
17/07/2023	101.3239	10,771,086.69
18/07/2023	103.0638	10,956,035.42
19/07/2023	103.6459	11,067,920.99
20/07/2023	104.6425	11,174,340.10
21/07/2023	104.4721	11,156,149.25
22/07/2023	104.7666	11,187,597.03
23/07/2023	104.7569	11,186,555.99
24/07/2023	105.6017	11,311,772.66
25/07/2023	105.4581	10,206,323.74
26/07/2023	106.0529	10,263,890.24
27/07/2023	105.4468	10,217,230.74
28/07/2023	105.7173	10,243,441.18
29/07/2023	106.2151	10,291,673.66
30/07/2023	106.2052	10,290,715.19
31/07/2023	106.1269	10,283,125.57
01/08/2023	105.1844	10,191,808.09
02/08/2023	103.8079	10,058,427.84
03/08/2023	104.4517	10,124,311.78
04/08/2023	105.2131	10,198,114.82
05/08/2023	105.1515	10,192,140.90
06/08/2023	105.1417	10,191,191.09
07/08/2023	105.8055	10,255,528.25
08/08/2023	103.9609	10,076,738.78
09/08/2023	103.8294	10,065,195.81
10/08/2023	104.8116	10,160,408.12
11/08/2023	104.8343	10,162,606.53
12/08/2023	104.8839	10,167,417.88
13/08/2023	104.8742	10,166,469.99
14/08/2023	104.6955	10,086,824.96
15/08/2023	103.4186	9,963,796.77
16/08/2023	102.9710	10,020,672.48
17/08/2023	102.6777	9,992,132.61
18/08/2023	102.3182	9,957,150.46
19/08/2023	102.4232	9,967,366.50
20/08/2023	102.4137	9,966,439.16
21/08/2023	102.4030	9,965,402.29
22/08/2023	101.5547	9,882,844.05
23/08/2023	102.0979	9,935,711.90
24/08/2023	102.9163	10,015,356.73
25/08/2023	102.4437	9,969,359.49
26/08/2023	102.5636	9,981,027.13
27/08/2023	102.5540	9,980,097.95
28/08/2023	103.6529	10,087,036.67
29/08/2023	104.7760	10,196,326.23
30/08/2023	104.6551	10,184,562.03
31/08/2023	104.1188	10,132,371.70
01/09/2023	104.6488	10,183,953.25

02/09/2023	104.7718	10,195,917.69
03/09/2023	104.7620	10,194,967.95
04/09/2023	104.7465	10,193,458.75
05/09/2023	104.1228	10,121,819.31
06/09/2023	103.4826	10,059,579.39
07/09/2023	102.7984	9,993,067.48
08/09/2023	103.2517	10,037,134.31
09/09/2023	103.2421	10,036,198.81
10/09/2023	103.2324	10,035,263.31
11/09/2023	104.0828	10,117,925.37
12/09/2023	105.4160	10,247,530.82
13/09/2023	106.0620	10,310,330.49
14/09/2023	107.7019	10,599,742.46
15/09/2023	107.3296	10,393,843.24
16/09/2023	107.6774	10,427,522.96
17/09/2023	107.6672	10,426,537.96
18/09/2023	106.6572	10,328,727.00
19/09/2023	106.8942	10,351,676.00
20/09/2023	106.7795	10,340,573.67
21/09/2023	105.1420	10,181,994.17
22/09/2023	104.1448	10,085,431.36
23/09/2023	104.0541	10,076,647.78
24/09/2023	104.0445	10,075,709.93
25/09/2023	103.9112	10,050,810.20
26/09/2023	103.4081	10,002,143.23
27/09/2023	103.2185	9,983,800.75
28/09/2023	104.4384	10,101,800.90
29/09/2023	104.2989	10,088,303.21
30/09/2023	104.0504	10,064,267.01
01/10/2023	104.0407	10,063,329.73
02/10/2023	102.5501	9,919,156.40
03/10/2023	101.1368	9,782,454.71
04/10/2023	101.3591	9,803,949.83
05/10/2023	101.6581	9,832,874.18
06/10/2023	102.7846	9,941,832.96
07/10/2023	102.6310	9,926,976.09
08/10/2023	102.6214	9,926,053.43
09/10/2023	101.9533	9,861,427.13
10/10/2023	103.6633	10,026,825.34
11/10/2023	103.6456	10,025,112.91
12/10/2023	103.0536	9,952,216.96
13/10/2023	102.1968	9,884,466.04
14/10/2023	102.5882	9,922,327.72
15/10/2023	102.5787	9,921,405.01
16/10/2023	103.5007	10,010,579.87
17/10/2023	103.9504	10,054,076.84
18/10/2023	102.0601	9,871,242.94
19/10/2023	101.1645	9,904,626.16
20/10/2023	99.0850	9,701,030.10
21/10/2023	98.9655	9,689,326.20

22/10/2023	98.9563	9,688,424.55
23/10/2023	98.4188	9,635,806.19
24/10/2023	98.0073	9,595,512.91
25/10/2023	98.4292	9,636,826.17
26/10/2023	99.0559	9,698,180.65
27/10/2023	97.8870	9,583,737.71
28/10/2023	97.8454	9,579,663.80
29/10/2023	97.8363	9,578,771.70
30/10/2023	98.8237	9,675,447.49
31/10/2023	99.0965	9,703,221.97
01/11/2023	99.4959	9,742,335.72
02/11/2023	101.8290	9,995,780.90
03/11/2023	102.6039	10,071,845.86
04/11/2023	102.4457	10,056,325.46
05/11/2023	102.4362	10,055,391.05
06/11/2023	102.1646	10,028,732.23
07/11/2023	101.6883	9,981,975.57
08/11/2023	101.5642	9,969,793.52
09/11/2023	101.4469	9,958,278.53
10/11/2023	101.5244	10,223,429.17
11/11/2023	101.5307	10,224,059.42
12/11/2023	101.5213	10,223,108.84
13/11/2023	101.8795	10,259,185.57
14/11/2023	103.8877	10,461,409.24
15/11/2023	104.4299	10,116,006.02
16/11/2023	103.7748	10,052,551.53
17/11/2023	105.1805	10,188,717.13
18/11/2023	105.0965	10,180,576.27
19/11/2023	105.0867	10,179,629.22
20/11/2023	105.2563	10,196,055.38
21/11/2023	104.2778	10,101,272.43
22/11/2023	104.1836	10,083,465.74
23/11/2023	104.5080	10,114,861.55
24/11/2023	104.9085	10,153,632.55
25/11/2023	104.8494	10,147,907.82
26/11/2023	104.8396	10,146,963.21
27/11/2023	104.4544	10,171,180.32
28/11/2023	104.5177	10,177,339.03
29/11/2023	105.6909	10,291,578.66
30/11/2023	106.7379	10,393,532.52
01/12/2023	108.0280	10,519,157.57
02/12/2023	108.3311	10,548,668.83
03/12/2023	108.3210	10,547,686.39
04/12/2023	108.5659	10,571,530.95
05/12/2023	108.2103	10,586,908.51
06/12/2023	108.9403	10,679,330.43
07/12/2023	109.5127	10,805,337.15
08/12/2023	110.7917	10,931,539.00
09/12/2023	110.7814	10,930,520.47
10/12/2023	110.7711	10,929,501.94

11/12/2023	110.8986	10,942,082.79
12/12/2023	111.1622	10,968,090.05
13/12/2023	111.9322	11,054,067.30
14/12/2023	114.8644	11,343,635.51
15/12/2023	113.8629	11,247,330.52
16/12/2023	113.7436	11,235,551.30
17/12/2023	113.7330	11,234,506.33
18/12/2023	113.1748	11,179,361.28
19/12/2023	114.0877	11,269,542.74
20/12/2023	113.4779	11,259,303.13
21/12/2023	113.7753	11,408,817.43
22/12/2023	113.9238	11,462,200.59
23/12/2023	113.7822	11,447,961.40
24/12/2023	113.7717	11,446,896.04
25/12/2023	113.7611	11,445,830.69
26/12/2023	114.1235	11,582,296.98
27/12/2023	114.3896	11,609,306.11
28/12/2023	113.9721	11,606,926.36
29/12/2023	113.8684	11,628,938.53
30/12/2023	114.2126	11,664,080.73
31/12/2023	114.2019	11,662,994.62