

ВЕГА СВЕТ – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2023,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2023
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	

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 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.

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 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 2024 година

Овластен ревизор

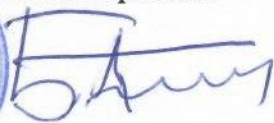
Атанасовска Ивана



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 31.12.2023 ВЕГА СВЕТ отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	381,319	826,516
Вложувања во хартии од вредност и депозити	6,793,298	10,379,845
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	6,793,298	10,379,845
Вложувања кои се чуваат до доспевање		
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност		
Побарувања по основ на дивиденди	2,937	10,175
Побарувања по основ на камата и останати средства		
Вкупно средства	<u>7,177,554</u>	<u>11,216,535</u>
Обврски по основ вложувања во хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	18,371	27,560
Обврски кон депозитна банка	1,653	2,480
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	734	1,096
Обврски по основ на исплата на иматели на удели		
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	<u>20,758</u>	<u>31,136</u>
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	7,156,796	11,185,399
Број на издадени удели	71,914.0626	110,905.6184
Нето имот по удел	99.5187	100.8551
Издадени удели на инвестицискиот фонд	7,102,621	13,234,877
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-7,500	-2,146,418
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	61,675	35,265
Задржана доб./загуба од претходните години		61,675
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациони резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	<u>7,156,796</u>	<u>11,185,399</u>

Скопје, март 2024 година

Главен извршен директор

Сашо Дракуловски



ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2023 ГОДИНА ВЕГА СВЕТ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</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	182,177
Останати приходи	12	
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	<u>70,194</u>	<u>182,177</u>
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	-305,977
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитарна банка	-10,430	-26,879
Надоместок на Комисија за хартии од вредност		
Трансакциски трошоци	-27,233	-9,428
Намалување на имот		
Останати дозволени трошоци на фондот	-48,565	-87,306
ВКУПНО РАСХОДИ	<u>-495,531</u>	<u>-429,592</u>
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-425,337	-247,415
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	515,785	548,449
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.	-28,773	-265,768
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	<u>487,012</u>	<u>282,680</u>
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	61,675	35,265

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2023 ГОДИНА ВЕГА СВЕТ- 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	-425,337	-247,415
Вкупно нерезализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	487,012	282,680
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	61,675	35,265
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	7,102,621	6,132,256
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-7,500	-2,138,918
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	7,095,121	3,993,338
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	7,156,796	4,028,603
На почетокот на периодот		7,156,796
На крајот на периодот	7,156,796	11,185,399
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	71,991.0373	60,730.3815
Повлечени удели на фондот во периодот	-76.9747	-21,738.8257
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	71,914.0626	38,991.5558

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Добивка или загуба	61,675	35,265
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-30	
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди	-60,363	-182,177
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	-6,793,298	-3,586,547
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		-7,238
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	182,177
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	10,016
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	733	362
Парични текови од редовно работење	-6,713,802	-3,548,141
Приливи од издавање на удели	7,102,621	6,132,256
Одливи од откуп на удели	-7,500	-2,138,918
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	3,993,338
Нето зголемување (намалување) на пари	381,319	445,197
Пари на почетокот на периодот	0	381,319
Пари на крајот на периодот	381,319	826,516

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 2023 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 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.

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентиранiot 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. Евидентиранiot 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 0.27% 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 0.12% 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 2023 година, Фондот нема вложувања во должнички хартии од вредност и депозити во банки, не постои изложеност спрема ваков вид на ризик. Политиката на Фондот за намалување на овој вид на ризик е преку различно орочување на средства.

	<u>31 декември 2023</u>	<u>31 декември 2022</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	10,175	2,937
Вложувања	10,379,845	6,793,298
	<u>10,390,020</u>	<u>6,796,235</u>
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	826,516	381,319
Депозити во банки	-	-
	<u>826,516</u>	<u>381,319</u>
	<u>11,216,535</u>	<u>7,177,554</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	27,560	18,371
Обврски кон депозитарна банка	2,480	1,653
Обврски за трошоци на фондот	1,096	734
	<u>31,136</u>	<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.-
31.12.2023 ГОДИНА

позиција	претходен период	тековен период
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	в	г
Нето имот на фондот на почетокот на периодот	0.00	7,156,796.00
Број на удели / акции на почетокот на периодот	0.0000	71,914.0626
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот	#DIV/0!	99.5187
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	11,185,399.2800
Број на удели / акции на крајот на периодот	71,914.0626	110,905.6184
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	99.5187	100.8551
Дополнителни показатели и податоци		
Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	2.2656%	2.9326%
Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-8.3151%	-2.3713%
Принос на инвестицискиот фонд	-0.4813%	1.3522%
Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	5,115,222.6367	10,433,732.8200

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

Вета Смет

3.1.4E+12

позиција	ИСИН	Потекло на акциј	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 по имотот на фондоот (%)
АКЦИИ										
Обични акции										
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од домашни издавачи										
Обични акции										
AA US	US0138721065	Странски	Обични	160	2,699.60	431,936.26	302,744.70	1,892.15	0.0000%	2.7100%
ALB	US0126531013	Странски	Обични	23	12,502.74	287,562.97	184,932.49	8,040.54	0.0000%	1.6500%
AMD	US0079031078	Странски	Обични	35	3,734.22	130,697.60	287,126.08	8,203.60	0.0000%	2.5700%
BA	US0970231058	Странски	Обични	45	10,982.42	494,208.68	652,776.57	14,506.15	0.0000%	5.8400%
BABA	US01609W1027	Странски	Обични	85	5,735.24	487,495.47	366,652.22	4,313.56	0.0000%	3.2800%
BAS DE	DE000BAS111	Странски	Обични	44	2,852.67	125,517.46	131,987.95	2,999.73	0.0000%	1.8000%
BLR	US09247X1019	Странски	Обични	3	40,855.00	122,565.00	135,533.91	45,177.97	0.0000%	1.2100%
CAT	US1491231015	Странски	Обични	20	13,811.47	276,229.45	329,090.17	16,454.51	0.0000%	2.9400%
DH. GY	DE0005552004	Странски	Обични	181	2,163.33	391,562.87	499,318.49	2,758.67	0.0000%	4.4600%
DOW	US2605571031	Странски	Обични	50	2,905.16	145,257.99	152,596.69	3,051.93	0.0000%	1.3600%
EL	US184391044	Странски	Обични	9	14,304.41	128,739.69	73,251.42	8,139.067	0.0000%	0.6500%
ENH.MI	IT0003128367	Странски	Обични	1000	340.02	340,018.66	413,861.35	413.8614	0.0000%	3.7000%
F	US3453708600	Странски	Обични	200	670.51	134,102.04	135,678.60	678.39	0.0000%	1.2100%
FCX	US35671D8570	Странски	Обични	240	2,258.20	541,968.21	568,581.27	2,369.09	0.0000%	5.0800%
FDX	US31428X1063	Странски	Обични	23	11,979.06	275,518.28	323,798.26	14,078.19	0.0000%	2.8000%
III D	US3755581036	Странски	Обични	35	4,949.55	173,234.35	157,791.76	4,508.34	0.0000%	1.4100%
GLEN.LON	JE00B4T3BW64	Странски	Обични	7	382.73	2,679.10	2,337.95	333.99	0.0000%	0.0200%
HOLN	CH0012214059	Странски	Обични	137	2,990.04	409,635.99	600,654.85	4,381.34	0.0000%	5.3700%
JD US	US47215P1066	Странски	Обични	90	2,591.18	233,206.35	144,699.73	1,607.77	0.0000%	1.2900%
JCS US	US47759T1007	Странски	Обични	80	2,880.61	230,448.80	164,461.61	2,055.77	0.0000%	1.4700%
KO	US1912161007	Странски	Обични	40	3,667.34	146,693.57	131,181.95	3,279.55	0.0000%	1.1700%
LLY	US5324571083	Странски	Обични	18	21,091.96	379,655.22	583,927.75	32,440.43	0.0000%	5.2200%
M	US55616P1049	Странски	Обични	330	1,192.27	393,448.93	369,504.36	1,119.71	0.0000%	3.3000%
MBG.DE	DE0007100000	Странски	Обични	53	3,775.68	200,111.17	203,865.15	3,846.51	0.0000%	1.8200%
MDLZ	US6092071058	Странски	Обични	50	3,842.61	192,130.29	201,542.27	4,030.85	0.0000%	1.8000%
MRNA	US60770K1079	Странски	Обични	42	9,103.06	382,328.37	232,451.17	5,534.55	0.0000%	2.0800%
NESM.SW	CH0038863350	Странски	Обични	27	6,690.75	180,650.35	174,840.41	6,475.57	0.0000%	1.5600%
NKE	US6541061031	Странски	Обични	48	6,746.04	323,809.73	290,020.52	6,042.09	0.0000%	2.5900%
ORCL	US68389X1054	Странски	Обични	20	4,712.60	94,251.94	117,346.96	5,867.35	0.0000%	1.0500%
PFE	US7170811035	Странски	Обични	60	2,954.17	177,249.92	96,132.57	1,602.21	0.0000%	0.8600%
RGEN	US75886F1075	Странски	Обични	5	41,596.42	207,982.12	244,391.22	48,878.2440	0.0000%	2.1800%
RIO	US7672041008	Странски	Обични	40	4,104.93	164,197.17	165,752.73	4,143.8183	0.0000%	1.4800%
ROG.SW	CH0012032048	Странски	Обични	10	18,141.35	181,413.47	162,370.74	16,237.07	0.0000%	1.4500%
SBUX	US8552441094	Странски	Обични	90	5,846.58	526,191.90	480,879.91	5,343.11	0.0000%	4.3000%
SCHW	US8085131055	Странски	Обични	97	3,582.11	347,464.39	371,396.52	3,828.83	0.0000%	3.3200%
SIE.DE	DE0007236101	Странски	Обични	28	7,971.98	223,215.40	292,578.45	10,449.23	0.0000%	2.6200%
TLA	US88160R1014	Странски	Обични	20	11,714.76	234,295.21	276,566.19	13,828.31	0.0000%	2.4700%
UNH	US91324P1021	Странски	Обични	8	30,566.73	244,533.86	234,391.18	29,298.90	0.0000%	2.1000%
WMT	US9311421039	Странски	Обични	14	8,174.69	114,445.66	122,828.65	8,773.47	0.0000%	1.1000%
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од странски издавачи										
				3467	337,064.1655	10,076,653.89	10,379,844.77	9,153.5232		92.7600%

позиција	ИСИН	Потекло на облигација	Тип на ХВ	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондоот (%)
ОБВРЗАНИЦИ								
Државни обврзаници								
MKMNF200DA8/RMD10								
Обврзаници на локалната самоуправа								
Обврзаници од трговски друштва								
Вкупно обврзаници од РМ и домашни издавачи								
Државни обврзаници								
Обврзаници на локалната самоуправа								
Обврзаници од трговски друштва								
Вкупно обврзаници од странски издавачи								
				0.00	0.00	0.00		0.00%

позиција	ИСИН	Потекло на хартија	Тип на ХВ	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондоот (%)
ОСТАНАТИ ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ								
Државни хартии								
Благотворни хартии								
Удели во отворени инвестициски фондови								
Други неизведени хартии од вредност								
Вкупно останати ХВ од домашни издавачи								
Државни хартии								

ОБРАЗЕЦ 1-8

6. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2023 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 9

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

Вега Свет

9.14E+12

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

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

Вога Смет

9.14E+12

датум на продажба	Финансиски инструмент	Категорија финансиски инструмент	ISIN	набавна цена	објективна вредност	ревалоризација на имотот наменет за продажба	ревалоризациони 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 дисконтоот (премијата) на имотот со фиксно засневање	намалување на имотот
	обични акции на трговски друштва										
31/12/2023	AA.US	I	US0138721065	431,924.26	302,744.70	0.00	0.00	-115,097.95	-14,081.61	0.00	0.00
31/12/2023	ALB	I	US0126531013	287,562.97	184,932.49	0.00	0.00	-94,931.91	-7,698.57	0.00	0.00
31/12/2023	AMD	I	US0079031078	130,697.60	287,126.08	0.00	0.00	165,947.85	-9,519.37	0.00	0.00
31/12/2023	BA	I	US0970231058	494,208.68	652,776.57	0.00	0.00	179,774.66	-21,206.77	0.00	0.00
31/12/2023	BABA	I	US01609W1027	487,471.48	366,652.22	0.00	0.00	-106,864.25	-13,954.99	0.00	0.00
31/12/2023	BAS.DE	I	DE0009AS8F111	125,517.46	131,987.95	0.00	0.00	6,455.49	15.00	0.00	0.00
31/12/2023	BLK	I	US09247X1019	122,565.00	135,533.91	0.00	0.00	17,560.56	-4,591.65	0.00	0.00
31/12/2023	CAT	I	US1491231015	276,229.45	329,090.17	0.00	0.00	62,342.85	-9,482.13	0.00	0.00
31/12/2023	DHL.GY	I	DE0005552004	391,562.87	499,318.49	0.00	0.00	107,948.14	-192.52	0.00	0.00
31/12/2023	DOW	I	US2605571031	145,257.99	152,596.69	0.00	0.00	12,625.97	-5,287.27	0.00	0.00
31/12/2023	EL	I	US184391044	128,739.69	73,251.42	0.00	0.00	-51,719.72	-3,768.55	0.00	0.00
31/12/2023	ENEL.MI	I	IT0003128367	340,001.15	413,861.35	0.00	0.00	75,071.53	-1,211.33	0.00	0.00
31/12/2023	F	I	US3453708600	134,102.04	135,678.00	0.00	0.00	7,175.25	-5,598.69	0.00	0.00
31/12/2023	FCX	I	US35671D8570	541,956.21	568,581.27	0.00	0.00	48,684.68	-22,059.62	0.00	0.00
31/12/2023	FDX	I	US31428X1063	275,506.28	323,798.26	0.00	0.00	60,765.48	-12,473.50	0.00	0.00
31/12/2023	GILD	I	US3755581036	173,234.35	157,791.76	0.00	0.00	-9,829.47	-5,613.12	0.00	0.00
31/12/2023	GLEN.LON	I	JB00B4T3BW64	2,679.10	2,337.95	0.00	0.00	-382.11	40.96	0.00	0.00
31/12/2023	HOLN	I	CH0012214059	409,635.99	600,654.85	0.00	0.00	156,739.22	34,279.64	0.00	0.00
31/12/2023	JD.US	I	US47215P1066	233,194.35	144,699.73	0.00	0.00	-80,993.15	-7,801.47	0.00	0.00
31/12/2023	JKS.US	I	US47759T1007	230,436.89	164,461.61	0.00	0.00	-55,808.64	-10,166.55	0.00	0.00
31/12/2023	KO	I	US1912161007	146,693.57	131,181.95	0.00	0.00	-10,930.07	-4,581.55	0.00	0.00
31/12/2023	LLY	I	US324571083	379,655.22	583,927.75	0.00	0.00	219,571.82	-15,299.29	0.00	0.00
31/12/2023	M	I	US55616P1049	393,436.93	369,504.36	0.00	0.00	-9,118.14	-14,814.43	0.00	0.00
31/12/2023	MBG.DE	I	DE0009700000	200,111.17	203,865.15	0.00	0.00	3,761.71	-7.73	0.00	0.00
31/12/2023	MDLZ	I	US6092071058	192,130.29	201,542.27	0.00	0.00	15,709.41	-6,297.43	0.00	0.00
31/12/2023	MRNA	I	US60770K1079	382,316.37	232,451.17	0.00	0.00	-138,899.51	-10,865.69	0.00	0.00
31/12/2023	NESN.SW	I	CH0038863350	180,650.35	174,840.41	0.00	0.00	-16,744.76	10,934.82	0.00	0.00
31/12/2023	NKE	I	US6541661031	323,809.73	290,020.52	0.00	0.00	-20,919.22	-12,869.99	0.00	0.00
31/12/2023	ORCL	I	US68389X1054	94,251.94	117,346.96	0.00	0.00	26,979.78	-3,884.76	0.00	0.00
31/12/2023	PFE	I	US7170811035	177,249.92	96,132.57	0.00	0.00	-77,228.17	-3,889.18	0.00	0.00
31/12/2023	REGN	I	US75886P1075	207,982.12	244,391.22	0.00	0.00	44,129.03	-7,719.93	0.00	0.00
31/12/2023	RIO	I	US7672041008	164,197.17	165,752.73	0.00	0.00	8,106.76	-6,551.20	0.00	0.00
31/12/2023	ROG.SW	I	CH0012032048	181,413.47	162,370.74	0.00	0.00	-29,268.03	10,225.30	0.00	0.00
31/12/2023	SBUX	I	US8552441094	526,179.90	480,879.91	0.00	0.00	-24,560.03	-20,739.96	0.00	0.00
31/12/2023	SCHW	I	US8085131055	347,452.39	371,396.52	0.00	0.00	38,906.04	-14,961.91	0.00	0.00
31/12/2023	SE.DE	I	DE0007236101	223,215.40	292,578.45	0.00	0.00	69,336.22	26.83	0.00	0.00
31/12/2023	TSLA	I	US88160R1014	234,283.21	276,566.19	0.00	0.00	54,029.37	-11,796.39	0.00	0.00
31/12/2023	UNH	I	US91324P1021	244,533.86	234,391.18	0.00	0.00	-2,481.33	-7,661.35	0.00	0.00
31/12/2023	WMT	I	US9311421039	114,445.66	122,828.65	0.00	0.00	12,603.14	-4,220.15	0.00	0.00
	други невоведени долговични хартии од вредност										
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност										
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват										
	деривативни инструменти										
	ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНА ДОБИВКА (ЗАГУБА)										
				10,076,492.37	10,379,844.77	0.00	0.00	548,448.50	-245,096.10	0.00	0.00

ОБРАЗЕЦ 1-12

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

Вега Свет

9.14E+12

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје		26,879.03	Надомест на депозитарна банка
НЛБ банка АД Скопје		15,900.00	Надомест на суб-депозитарна банка
Вега Фондови АД		305,977.21	Надомест за провизија за управување
	ВКУПНО	348,756.24	

ОБРАЗЕЦ 1-7

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

9.14E+12

конто 3100 Странски редовни акции - набавна вредност

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital	3,586,546.64	100

ОБРАЗЕЦ 1-13

12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд за период 01.01.2023-31.12. Вега Свет

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	305,977.21	2.93%
Надомест за депозитарна банка	26,879.03	0.26%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	9,429.47	0.09%
Трошоци за водење регистар на удели	33,249.06	0.32%
Трошоци за ревизија	25,480.00	0.24%
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	12,630.69	0.12%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	15,900.00	0.15%
Вкупно	429,545.46	4.12%

13. ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА

Вега Свет

9.14E+12

Датум	цена на удел	Нето имот
01/01/2023	99.5095	7,156,129.48
02/01/2023	99.8010	7,177,094.90
03/01/2023	100.1901	7,209,077.51
04/01/2023	102.6072	7,462,995.67
05/01/2023	102.0549	7,422,825.36
06/01/2023	104.1422	7,574,646.18
07/01/2023	104.1325	7,573,940.44
08/01/2023	104.1228	7,573,234.70
09/01/2023	103.7988	7,549,664.15
10/01/2023	103.8451	7,553,030.85
11/01/2023	104.6506	7,611,623.73
12/01/2023	105.3492	7,666,930.64
13/01/2023	105.3774	7,668,981.54
14/01/2023	105.1920	7,655,488.88
15/01/2023	105.1822	7,654,776.99
16/01/2023	105.4748	7,676,069.91
17/01/2023	105.1519	7,652,571.41
18/01/2023	104.2190	7,584,682.26
19/01/2023	102.9774	7,494,324.03
20/01/2023	103.9901	7,568,024.37
21/01/2023	104.0046	7,569,080.84
22/01/2023	103.9950	7,568,376.53
23/01/2023	105.1926	7,676,833.07
24/01/2023	105.1542	7,674,032.12
25/01/2023	105.5518	7,703,046.51
26/01/2023	105.5766	7,704,859.00
27/01/2023	105.5385	7,712,077.78
28/01/2023	105.7151	7,724,981.57
29/01/2023	105.7052	7,724,262.33
30/01/2023	104.5669	7,855,283.23
31/01/2023	105.2301	7,905,100.30
01/02/2023	106.6079	8,016,607.75
02/02/2023	106.0598	8,016,390.53
03/02/2023	105.0055	7,936,700.55
04/02/2023	105.3261	7,960,931.07
05/02/2023	105.3163	7,960,189.46
06/02/2023	104.6644	7,940,916.90
07/02/2023	106.1548	8,053,997.71
08/02/2023	105.4023	8,042,903.28
09/02/2023	105.2480	8,056,131.60
10/02/2023	104.7873	8,045,863.64
11/02/2023	105.3449	8,088,683.67
12/02/2023	105.3351	8,087,929.95
13/02/2023	106.1334	8,272,722.44

14/02/2023	106.2745	8,311,218.62
15/02/2023	105.8231	8,275,923.77
16/02/2023	105.3702	8,240,503.86
17/02/2023	104.8031	8,196,149.37
18/02/2023	105.2662	8,232,364.93
19/02/2023	105.2564	8,231,599.11
20/02/2023	105.3904	10,242,081.08
21/02/2023	103.9045	10,107,673.83
22/02/2023	103.7245	10,090,167.59
23/02/2023	103.7222	10,129,439.41
24/02/2023	101.6426	9,926,351.51
25/02/2023	101.9277	9,954,196.80
26/02/2023	101.9182	9,953,270.50
27/02/2023	102.7127	10,030,855.44
28/02/2023	102.8429	10,143,572.84
01/03/2023	103.2658	10,185,284.04
02/03/2023	103.9483	10,252,602.31
03/03/2023	106.1039	10,535,212.81
04/03/2023	106.0467	10,529,529.71
05/03/2023	106.0368	10,528,549.37
06/03/2023	105.3176	10,457,133.00
07/03/2023	103.0721	10,293,175.74
08/03/2023	102.9938	10,375,358.94
09/03/2023	101.6436	10,214,972.95
10/03/2023	99.5274	10,002,297.05
11/03/2023	99.3651	9,985,988.86
12/03/2023	99.3558	9,985,058.40
13/03/2023	98.4816	10,151,703.15
14/03/2023	99.2568	10,231,614.20
15/03/2023	96.8010	9,978,464.40
16/03/2023	99.1884	10,224,562.41
17/03/2023	97.8752	10,089,194.07
18/03/2023	97.6526	10,066,248.92
19/03/2023	97.6435	10,065,312.47
20/03/2023	98.8202	10,186,603.79
21/03/2023	99.8341	10,291,121.70
22/03/2023	97.9349	10,095,350.26
23/03/2023	98.0017	10,152,236.26
24/03/2023	97.1202	10,060,914.56
25/03/2023	98.0973	10,162,130.38
26/03/2023	98.0881	10,161,184.42
27/03/2023	98.3975	10,193,237.88
28/03/2023	99.1846	10,274,775.34
29/03/2023	99.8388	10,342,538.07
30/03/2023	100.5337	10,414,524.51
31/03/2023	101.4223	10,506,577.44
01/04/2023	101.4880	10,513,386.94
02/04/2023	101.4786	10,512,407.76
03/04/2023	101.5114	10,515,806.16
04/04/2023	100.7605	10,438,022.15

05/04/2023	99.4938	10,306,796.90
06/04/2023	99.6417	10,322,123.28
07/04/2023	99.8233	10,340,933.21
08/04/2023	99.9570	10,354,786.35
09/04/2023	99.9477	10,353,821.29
10/04/2023	100.3783	10,398,430.18
11/04/2023	101.3112	10,499,971.71
12/04/2023	100.1423	10,383,326.83
13/04/2023	101.0334	10,575,720.78
14/04/2023	99.9290	10,460,120.14
15/04/2023	99.9198	10,459,147.66
16/04/2023	99.9105	10,458,174.24
17/04/2023	100.0310	10,470,787.53
18/04/2023	100.3240	10,501,466.28
19/04/2023	100.1300	10,493,831.74
20/04/2023	99.2800	10,407,823.89
21/04/2023	98.4088	10,316,495.42
22/04/2023	98.3996	10,315,534.55
23/04/2023	98.3905	10,314,573.69
24/04/2023	98.5026	10,298,091.12
25/04/2023	96.3759	10,083,760.29
26/04/2023	95.6344	10,041,178.98
27/04/2023	96.5681	10,139,208.94
28/04/2023	97.4678	10,233,668.18
29/04/2023	97.8745	10,276,371.01
30/04/2023	97.8653	10,275,413.39
01/05/2023	97.7310	10,261,312.54
02/05/2023	96.4661	10,128,503.13
03/05/2023	95.7356	10,051,798.06
04/05/2023	94.6758	9,940,527.52
05/05/2023	96.2074	10,101,337.01
06/05/2023	96.5395	10,136,201.95
07/05/2023	96.5305	10,135,256.78
08/05/2023	96.5044	10,132,516.29
09/05/2023	96.0913	10,089,142.74
10/05/2023	96.2392	10,104,670.65
11/05/2023	96.2004	10,110,605.19
12/05/2023	96.0403	10,098,272.77
13/05/2023	96.2838	10,123,876.73
14/05/2023	96.2748	10,122,932.41
15/05/2023	97.2176	10,222,059.82
16/05/2023	96.4295	10,139,198.00
17/05/2023	97.3345	10,234,353.66
18/05/2023	98.0126	10,305,658.15
19/05/2023	97.7961	10,297,892.72
20/05/2023	97.8173	10,300,123.10
21/05/2023	97.8082	10,299,164.77
22/05/2023	97.7686	10,294,999.09
23/05/2023	97.0771	10,222,185.21
24/05/2023	96.0227	10,111,148.93

25/05/2023	95.6454	10,071,418.93
26/05/2023	96.9087	10,207,450.96
27/05/2023	96.7952	10,195,497.47
28/05/2023	96.7862	10,194,548.25
29/05/2023	96.7264	10,188,250.67
30/05/2023	96.4653	10,410,742.21
31/05/2023	95.4252	10,298,499.25
01/06/2023	96.7883	10,445,602.40
02/06/2023	99.1524	10,700,738.24
03/06/2023	99.1431	10,699,741.58
04/06/2023	99.1339	10,698,744.63
05/06/2023	98.6676	10,648,418.37
06/06/2023	99.3206	10,718,899.61
07/06/2023	99.4974	10,737,974.59
08/06/2023	100.0302	10,845,477.95
09/06/2023	99.6525	10,804,523.89
10/06/2023	99.3901	10,776,077.45
11/06/2023	99.3809	10,775,075.62
12/06/2023	99.9452	10,860,758.82
13/06/2023	101.4206	11,025,088.99
14/06/2023	101.4646	11,029,874.98
15/06/2023	102.5162	11,144,192.14
16/06/2023	102.1488	11,169,250.65
17/06/2023	101.1534	11,060,412.74
18/06/2023	101.1440	11,059,383.96
19/06/2023	101.0185	11,045,660.52
20/06/2023	100.0576	10,940,593.46
21/06/2023	99.4064	10,869,390.30
22/06/2023	99.2169	10,848,664.38
23/06/2023	97.7745	10,760,947.77
24/06/2023	98.5019	10,841,007.17
25/06/2023	98.4927	10,839,998.13
26/06/2023	98.5372	10,914,894.64
27/06/2023	99.6021	11,032,848.62
28/06/2023	98.9820	10,964,156.31
29/06/2023	99.2377	10,992,483.68
30/06/2023	99.7576	11,050,077.98
01/07/2023	100.0626	11,083,853.66
02/07/2023	100.0532	11,082,821.42
03/07/2023	100.6606	11,190,095.36
04/07/2023	100.2695	10,110,688.32
05/07/2023	99.7841	10,181,743.24
06/07/2023	97.9644	9,996,061.32
07/07/2023	98.5347	10,054,256.88
08/07/2023	98.6061	10,061,539.20
09/07/2023	98.5969	10,060,601.29
10/07/2023	99.3509	10,137,541.83
11/07/2023	99.5309	10,155,901.50
12/07/2023	100.4480	10,253,983.40
13/07/2023	101.0838	10,318,882.31

14/07/2023	99.3257	10,139,415.74
15/07/2023	99.0445	10,110,709.95
16/07/2023	99.0353	10,109,769.60
17/07/2023	99.0239	10,108,606.90
18/07/2023	99.4733	10,154,480.42
19/07/2023	99.3662	10,143,552.05
20/07/2023	99.4559	10,152,704.10
21/07/2023	99.4554	10,152,654.65
22/07/2023	99.9545	10,203,607.71
23/07/2023	99.9452	10,202,658.13
24/07/2023	100.3888	10,274,024.75
25/07/2023	100.8322	10,319,406.99
26/07/2023	101.3697	10,374,415.39
27/07/2023	101.3244	10,381,775.78
28/07/2023	101.9281	10,443,634.58
29/07/2023	102.7147	10,524,226.51
30/07/2023	102.7051	10,523,246.55
31/07/2023	103.1280	10,566,572.68
01/08/2023	101.9529	10,447,176.73
02/08/2023	100.5820	10,306,701.56
03/08/2023	100.8636	10,339,057.56
04/08/2023	100.7409	10,326,480.05
05/08/2023	100.6159	10,313,665.78
06/08/2023	100.6066	10,312,704.77
07/08/2023	100.9222	10,345,063.98
08/08/2023	100.5092	10,302,723.51
09/08/2023	100.7227	10,325,814.71
10/08/2023	100.7447	10,328,070.91
11/08/2023	99.4191	10,192,170.45
12/08/2023	99.5208	10,202,599.24
13/08/2023	99.5116	10,201,648.16
14/08/2023	99.4091	10,132,479.17
15/08/2023	98.5810	10,090,073.19
16/08/2023	97.7145	10,101,386.32
17/08/2023	97.2583	10,054,219.01
18/08/2023	97.0826	10,036,063.87
19/08/2023	97.2902	10,057,516.02
20/08/2023	97.2811	10,056,580.28
21/08/2023	97.6215	10,091,768.88
22/08/2023	96.9344	10,184,916.49
23/08/2023	97.3805	10,231,785.55
24/08/2023	96.5948	10,149,226.21
25/08/2023	96.7830	10,169,010.59
26/08/2023	96.9875	10,190,493.14
27/08/2023	96.9785	10,189,544.47
28/08/2023	97.8178	10,277,735.46
29/08/2023	99.3436	10,438,043.04
30/08/2023	99.4295	10,447,076.88
31/08/2023	98.3458	10,333,204.75
01/09/2023	98.8924	10,390,641.77

02/09/2023	99.0592	10,408,165.91
03/09/2023	99.0500	10,407,196.42
04/09/2023	98.9226	10,295,084.73
05/09/2023	98.4932	10,240,153.77
06/09/2023	98.3037	10,220,444.26
07/09/2023	97.4285	10,129,456.90
08/09/2023	97.5981	10,147,087.13
09/09/2023	97.5890	10,146,141.36
10/09/2023	97.5799	10,145,195.59
11/09/2023	98.1455	10,204,003.83
12/09/2023	97.7541	10,167,808.37
13/09/2023	97.6249	10,154,366.38
14/09/2023	98.6536	10,371,366.36
15/09/2023	97.9494	10,130,054.70
16/09/2023	98.4626	10,183,124.96
17/09/2023	98.4533	10,182,162.82
18/09/2023	97.4873	10,082,255.03
19/09/2023	96.8290	10,064,178.75
20/09/2023	96.2231	10,001,207.12
21/09/2023	94.5645	9,828,813.57
22/09/2023	94.8473	9,858,205.43
23/09/2023	94.7449	9,847,560.10
24/09/2023	94.7361	9,846,643.53
25/09/2023	94.5472	9,827,015.03
26/09/2023	93.5568	9,724,069.23
27/09/2023	93.7000	9,738,958.36
28/09/2023	94.8898	9,862,621.91
29/09/2023	95.3314	9,908,518.63
30/09/2023	94.9480	9,868,673.28
01/10/2023	94.9392	9,867,754.19
02/10/2023	94.1275	9,545,446.14
03/10/2023	93.1952	9,600,903.27
04/10/2023	93.9001	9,673,518.26
05/10/2023	93.2494	9,606,479.32
06/10/2023	94.3736	9,782,297.66
07/10/2023	94.1111	9,755,090.08
08/10/2023	94.1024	9,754,183.40
09/10/2023	93.8651	9,729,585.26
10/10/2023	95.6445	9,914,028.10
11/10/2023	95.6232	9,911,821.18
12/10/2023	94.6525	9,801,192.68
13/10/2023	93.4407	9,700,709.21
14/10/2023	94.0910	9,768,220.27
15/10/2023	94.0823	9,767,311.90
16/10/2023	94.8475	9,846,751.86
17/10/2023	94.9435	9,856,727.45
18/10/2023	93.1492	9,670,440.81
19/10/2023	91.5949	9,629,079.61
20/10/2023	90.2672	9,489,502.81
21/10/2023	90.0675	9,468,516.11

22/10/2023	90.0592	9,467,635.00
23/10/2023	89.6927	9,429,109.47
24/10/2023	90.6659	9,531,423.84
25/10/2023	89.4134	9,399,748.97
26/10/2023	89.2016	9,377,481.10
27/10/2023	88.6435	9,318,813.06
28/10/2023	88.6012	9,314,368.86
29/10/2023	88.5930	9,313,501.47
30/10/2023	89.6721	9,426,944.44
31/10/2023	89.5582	9,416,042.58
01/11/2023	89.7237	9,435,440.55
02/11/2023	92.6513	9,768,312.31
03/11/2023	92.8253	9,786,652.82
04/11/2023	92.5405	9,756,624.75
05/11/2023	92.5319	9,755,718.17
06/11/2023	92.3653	9,738,154.09
07/11/2023	91.8379	9,682,549.91
08/11/2023	92.1730	9,717,880.58
09/11/2023	91.3195	9,627,897.27
10/11/2023	91.8268	9,937,534.94
11/11/2023	91.8725	9,942,479.45
12/11/2023	91.8640	9,941,555.04
13/11/2023	92.1947	9,981,847.26
14/11/2023	94.4871	10,230,041.45
15/11/2023	94.8965	10,274,367.97
16/11/2023	93.2512	10,096,230.49
17/11/2023	93.8452	10,160,544.58
18/11/2023	93.6986	10,144,674.15
19/11/2023	93.6899	10,143,730.46
20/11/2023	94.4236	10,269,165.84
21/11/2023	93.9160	10,213,965.26
22/11/2023	93.9778	10,207,937.07
23/11/2023	94.2947	10,242,361.18
24/11/2023	94.6004	10,275,563.81
25/11/2023	94.4944	10,264,052.74
26/11/2023	94.4856	10,263,097.36
27/11/2023	93.9073	10,261,784.16
28/11/2023	93.9229	10,263,480.17
29/11/2023	94.4353	10,319,476.27
30/11/2023	94.6833	10,346,579.30
01/12/2023	96.3018	10,523,440.95
02/12/2023	96.6747	10,564,189.61
03/12/2023	96.6657	10,563,205.75
04/12/2023	96.2598	10,580,855.28
05/12/2023	95.7208	10,571,600.28
06/12/2023	96.3940	10,266,950.76
07/12/2023	97.2844	10,421,494.75
08/12/2023	98.2544	10,525,401.38
09/12/2023	98.2453	10,524,420.61
10/12/2023	98.2361	10,523,439.84

11/12/2023	98.9817	10,603,311.35
12/12/2023	98.6005	10,576,976.29
13/12/2023	99.6716	10,701,878.93
14/12/2023	101.4969	10,897,861.63
15/12/2023	101.1143	10,856,774.66
16/12/2023	100.9228	10,836,220.36
17/12/2023	100.9134	10,835,212.50
18/12/2023	100.3831	10,778,264.35
19/12/2023	101.6908	10,918,680.30
20/12/2023	99.2477	10,656,354.94
21/12/2023	100.6534	10,927,285.95
22/12/2023	100.3301	10,930,696.64
23/12/2023	100.0794	10,903,377.42
24/12/2023	100.0701	10,902,362.70
25/12/2023	100.0608	10,901,347.99
26/12/2023	100.7627	11,077,818.41
27/12/2023	101.0448	11,108,841.55
28/12/2023	100.8409	11,126,419.78
29/12/2023	100.4177	11,136,891.80
30/12/2023	100.8645	11,186,440.94
31/12/2023	100.8551	11,185,399.28