

ВЕГА СВЕТ – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2024,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2024
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 2024 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.

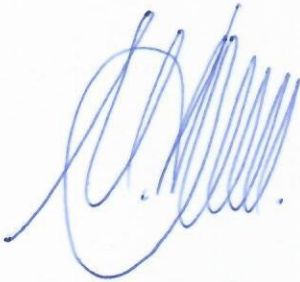
Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ВЕГА СВЕТ Отворен Инвестициски Фонд заклучно со 31 Декември 2024 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, 22 април 2025 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 31.12.2024 ВЕГА СВЕТ отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	826.516	544.332
Вложувања во хартии од вредност и депозити	10.379.845	19.778.896
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	10.379.845	19.778.896
Вложувања кои се чуваат до доспевање		
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност		
Побарувања по основ на дивиденди	10.175	8.004
Побарувања по основ на камата и останати средства		
Вкупно средства	11.216.535	20.331.232
ОБВРСКИ ПО ОСНОВ ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	27.560	51.117
Обврски кон депозитна банка	2.480	4.588
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	1.096	2.032
Обврски по основ на исплата на иматели на удели		
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	31.136	57.737
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	11.185.399	20.273.495
Број на издадени удели	110.905,6184	197.905,5333
Нето имот по удел	100,8551	102,4403
Издадени удели на инвестицискиот фонд	13.234.877	23.098.068
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-2.146.418	-3.152.463
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	35.265	230.950
Задржана доб./загуба од претходните години	61.675	96.940
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациони резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	11.185.399	20.273.495

Скопје, март 2025 година

Главен извршен директор

Сашо Дракуловски



ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2024 ГОДИНА ВЕГА СВЕТ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2024</u>
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		316.442
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	-	-
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	-	-
Приходи од дивиденди	182.177	228.039
Останати приходи		
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	<u>182.177</u>	<u>544.481</u>
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		-336.179
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти		
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-305.977	-474.012
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитарна банка	-26.879	-42.542
Надоместок на Комисија за хартии од вредност		
Трансакциски трошоци	-9.428	-25.847
Намалување на имот		
Останати дозволени трошоци на фондот	-87.306	-129.428
ВКУПНО РАСХОДИ	<u>-429.592</u>	<u>-1.008.009</u>
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-247.415	-463.528
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	548.449	127.397
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.	-265.768	567.080
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	<u>282.680</u>	<u>694.478</u>
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	35.265	230.950

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2024 ГОДИНА ВЕГА СВЕТ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	-247.415	-463.528
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	282.680	694.478
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	35.265	230.950
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	6.132.256	9.863.191
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-2.138.918	-1.006.045
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	3.993.338	8.857.146
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	4.028.603	9.088.096
На почетокот на периодот	7.156.796	11.185.399
На крајот на периодот	11.185.399	20.273.495
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	60.730,3815	229.460,1095
Повлечени удели на фондот во периодот	-21.738,8257	-31.554,5762
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	38.991,5558	197.905,5333

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2024 ГОДИНА ВЕГА СВЕТ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
Добивка или загуба	35.265	230.950
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати		
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди	-182.177	-228.039
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	-3.586.547	-9.399.051
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	-7.238	2.171
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата		
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда	182.177	228.039
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 спрема друштвото за управување и депозитарна банка	10.016	25.664
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	362	937
Парични текови од редовно работење	-3.548.141	-9.139.330
Приливи од издавање на удели	6.132.256	9.863.191
Одливи од откуп на удели	-2.138.918	-1.006.045
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	3.993.338	8.857.146
Нето зголемување (намалување) на пари	445.197	-282.184
Пари на почетокот на периодот	381.319	826.516
Пари на крајот на периодот	826.516	544.332

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 2024 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 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.

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентираниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови (исклучувајќи ги идните загуби по основ на кредитот) дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Побарувањата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентираниот износ на средството се намалува преку употреба на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот биланс на успех.

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

3.4. Побарувања

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

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат

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

3.6. Нето имот на Фондот

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

3.7. Вредност на уделот

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

ВЕГА СВЕТ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.8. Приходи од камати

Приходите од камати произлегуваат од дадени депозити во банки и се прикажуваат во моментот на нивното настанување за периодот за кој се однесуваат без оглед дали се наплатени.

3.9. Расходи

Расходите ги опфаќаат расходите од односи со друштвото за управување со фондови, надоместоци на депозитната банка и останати деловни расходи на Фондот и се признаваат во моментот на настанување на самата трансакција од која што произлегуваат.

Расходите од односи со друштвото за управување со фондови потекнуваат од надоместок во вид на управувачка провизија која треба ја плати Фондот на Друштвото за управување со фондови во висина на 3% годишно од нето вредноста на имотот на Фондот. Ваквиот надоместок се пресметува на дневна основа.

Расходите од надоместок на депозитарната банка потекнува од надомест кој треба да го плати Фондот на избраната депозитарна банка во висина од 0.27% 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 2024 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 2024</u>	<u>31 декември 2023</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	8.004	10.175
Вложувања	<u>19.778.896</u>	<u>10.379.845</u>
	19.786.900	10.390.020
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	544.332	826.516
Депозити во банки	<u>-</u>	<u>-</u>
	544.332	826.516
	<u>20.331.231</u>	<u>11.216.535</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	51.117	27.560
Обврски кон депозитарна банка	4.588	2.480
Обврски за трошоци на фондот	<u>2.032</u>	<u>1.096</u>
	<u>57.737</u>	<u>31.136</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.-
31.12.2024 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	7.156.796,00	11.185.399,28
Број на удели / акции на почетокот на периодот	71.914,0626	110.905,6184
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот	99,5187	100,8551
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
Нето имот на фондот на крајот на периодот	11.185.399,2800	20.273.494,7000
Број на удели / акции на крајот на периодот	110.905,6184	197.905,5333
Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	100,8551	102,4403
Дополнителни показатели и податоци		
Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	2,9326%	2,7001%
Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-2,3713%	-2,6403%
Принос на инвестицискиот фонд	1,3522%	1,5812%
Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	10.433.732,8200	17.555.641,0000

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2024 ГОДИНА
Beta Свет

9,14E+12

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 фондот (%)
АКЦИИ				4.778,00	3984,2327	19,036,664,03	19,778,895,69	4139,5763		97,5604%
Обични акции										
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од домашни издавачи										
Обични акции										
Alcoa	US0138721065	Странски	Обични	360,0000	1882,0096	677523,4700	800824,6200	2224,5128	0,0000%	3,9501%
Adobe	US00724F1012	Странски	Обични	30,0000	26252,7347	787582,0400	785492,0900	26183,0697	0,0000%	3,8745%
Air Li	FR0000120073	Странски	Обични	75,0000	9554,4781	716585,8600	723734,6600	9649,7955	0,0000%	3,5699%
Albema	US0126531013	Странски	Обични	23,0000	8040,5430	184932,4900	116574,3700	5068,4509	0,0000%	0,5750%
Advanc	US0079031078	Странски	Обични	35,0000	8203,6023	287126,0800	248926,9900	7112,1997	0,0000%	1,2278%
AMGEN	US0311621009	Странски	Обични	23,0000	17866,9035	410938,7800	352973,3100	15346,6657	0,0000%	1,7411%
ASML H	NL0010273215	Странски	Обични	24,0000	47164,1754	1131940,2100	1001679,7600	41736,6567	0,0000%	4,9408%
Alibab	US01609W1027	Странски	Обични	295,0000	5124,0695	1511600,5000	1472785,8900	4992,4945	0,0000%	7,2646%
Baidu	US0567521085	Странски	Обични	100,0000	5812,5555	581255,5500	496423,1800	4964,2318	0,0000%	2,4486%
BNP Pa	FR0000131104	Странски	Обични	370,0000	3661,4793	1354747,3300	1347441,5400	3641,7339	0,0000%	6,6463%
Caterp	US1491231015	Странски	Обични	20,0000	16454,5085	329090,1700	427191,2500	21359,5625	0,0000%	2,1071%
VINCI	FR0000125486	Странски	Обични	100,0000	6468,2121	646821,2100	613351,1300	6133,5113	0,0000%	3,0254%
Enel S	IT0003128367	Странски	Обични	1000,0000	413,8614	413861,3500	423700,5500	423,7006	0,0000%	2,0899%
Freepo	US35671D8570	Странски	Обични	240,0000	2369,0886	568581,2700	538122,4900	2242,1770	0,0000%	2,6543%
Glencoe	JE00B4T3BW64	Странски	Обични	7,0000	333,9929	2337,9500	1831,8800	261,6971	0,0000%	0,0090%
Alphab	US02079K3059	Странски	Обични	65,0000	7880,7154	512246,5000	724497,5700	11146,1165	0,0000%	3,5736%
Holcim	CH0012214059	Странски	Обични	137,0000	4384,3420	600634,8500	780065,1800	5693,9064	0,0000%	3,8477%
JD.com	US47215P1066	Странски	Обични	90,0000	1607,7748	144699,7300	183725,4500	2041,3939	0,0000%	0,9062%
JinkoS	US47759T1007	Странски	Обични	80,0000	2055,7701	164461,6100	117290,3500	1466,1294	0,0000%	0,5785%
Coca C	US1912161007	Странски	Обични	40,0000	3279,5488	131181,9500	146636,5000	3665,9125	0,0000%	0,7233%
Eli Li	US5324571083	Странски	Обични	18,0000	32440,4306	583927,7500	818206,2100	45455,9006	0,0000%	4,0358%
Macy's	US55616P1049	Странски	Обични	330,0000	1119,7102	369504,3600	328960,5800	996,8502	0,0000%	1,6226%
Merced	DE0007100000	Странски	Обични	133,0000	4205,3996	559318,1500	440021,3200	3308,4310	0,0000%	2,1704%
MCDONA	US5801351017	Странски	Обични	35,0000	15979,0351	559266,2300	597412,4100	17068,9260	0,0000%	2,9468%
Mondel	US6092071058	Странски	Обични	50,0000	4030,8454	201542,2700	175847,2100	3516,9442	0,0000%	0,8674%
NIKE	US6541061031	Странски	Обични	48,0000	6042,0942	290020,5200	213864,1200	4455,5025	0,0000%	1,0549%
Novo N	US6701002056	Странски	Обични	160,0000	5095,8701	815339,2200	810386,8500	5064,9178	0,0000%	3,9973%
Oracle	US68389X1054	Странски	Обични	20,0000	5867,3480	117346,9600	196237,6000	9811,8800	0,0000%	0,9680%
QUALCO	US7475251036	Странски	Обични	70,0000	9659,1553	676140,8700	633167,7200	9045,2531	0,0000%	3,1231%
Starbu	US8552441094	Странски	Обични	170,0000	4790,9945	814469,0600	913386,8600	5372,8639	0,0000%	4,5053%
Siemen	DE0007236101	Странски	Обични	28,0000	10449,2304	292578,4500	324673,9200	11595,4971	0,0000%	1,6015%
Schlum	AN8068571086	Странски	Обични	175,0000	2945,2411	515417,2000	395060,0600	2257,4861	0,0000%	1,9487%
Toku	US8891101029	Странски	Обични	130,0000	4428,3818	575689,6400	577837,5300	4444,9041	0,0000%	2,8502%
Tesla	US88160R1014	Странски	Обични	20,0000	13828,3095	276566,1900	475567,6400	23778,3820	0,0000%	2,3458%
WALMAR	US9311421039	Странски	Обични	177,0000	3277,9456	580196,3800	941617,2100	5319,8712	0,0000%	4,6446%
Exxon	US30231G1022	Странски	Обични	100,0000	6511,7188	651171,8800	633379,6900	6333,7969	0,0000%	3,1242%
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од странски издавачи				4778	309,482,0757	19,036,664,03	19,778,895,69	9,255,0368		97,5604%

позиција	номинална вредност	набавна цена	вредност на датумот на извештајот	учество во сопственоста на издавачот (%)	учество во имотот на фондот (%)
ОБВРЗНИЦИ					
Државни обврзници					
MKMINF200DA8/RMD10					
Обврзници на локалната самоуправа					
Обврзници од трговски друштва					
Вкупно обврзници од РМ и домашни издавачи					
Државни обврзници					
Обврзници на локалната самоуправа					
Обврзници од трговски друштва					
Вкупно обврзници од странски издавачи	0,00	0,00	0,00	0,00%	

[illegible][illegible][illegible][illegible]

ОБРАЗЕЦ 1-8

6. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2024 ГОДИНА

Вега Свет

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				

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				
US0138171014	ALCOA INC	200	0	0	0
US0970231058	The Boeing Company	45	652776,58	477427,08	-175349,5
DE000BASF111	BASF SE	44	131987,96	131712,58	-275,38
US09247X1019	BlackRock, Inc.	3	135533,91	129320,63	-6213,28
DE0005552004	DHL GROUP	181	499318,49	430367,43	-68951,06
US2605571031	Dow Inc.	50	152596,7	159085,12	6488,42
US5184391044	The Estée Lauder Companies Inc.	9	73251,42	59757,39	-13494,03
US3453708600	Ford Motor Company	200	135678,6	140721,64	5043,04
US31428X1063	FedEx Corporation	23	323798,26	322158,59	-1639,67
US3755581036	GILEAD SCIENCES INC	35	157791,76	145811,53	-11980,23
US60770K1079	Moderna, Inc.	42	232451,17	358997,71	126546,54
CH0038863350	Nestle S.A.	27	174840,4	162360,72	-12479,68
US7170811035	Pfizer Inc	60	96132,57	90948,31	-5184,26
US75886F1075	Regeneron Pharmaceuticals, Inc.	5	244391,22	288831,66	44440,44
US7672041008	Rio Tinto plc	40	165752,74	152570,4	-13182,34
CH0012032048	Roche Holding AG	10	162370,74	152368,01	-10002,73
US8552441094	Starbucks Corp	163	780932,09	880861,57	99929,48
US8085131055	Charles Schwab Corporation	97	371396,52	405390,19	33993,67
US91324P1021	UnitedHealth Group Inc	8	234391,18	216964,2	-17426,98
	приоритетни акции				
	акции на инвестициски фондови				
	државни обврзници				
	обврзници од локалната самоуправа				
	обврзници од трговски друштва				
	државни записи				
	благајнички записи				
	удели на отворени инвестициски фондови				
	други ненаведени хартии од вредност				
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност				
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват				
	деривативни инструменти				
	Вкупно реализирана добивка (загуба)		0	0	0

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИТЕ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2024 ГОДИНА
Bega Смет

датум на продажба	Финансиски инструменти	Категорија финансиски инструмент	ISIN	набавна цена	објективна вредност	ревалоризација на имотот наменет за продажба	ревалоризацион резерв на инструментите за заштита	нереализирана добивка (загуба) признаена директно од добивката (загубата) за периодот	нето курсни разлики на вложувањата по хартии од вредност	амортизација на дисконтот (премијата) на имотот со фиксно доспевање	намалување на имотот
	обични акции на трговски друштва										
31.12.2024	Alcoa	I	US0138721065	677523,4700	800824,6200	0,00	0,00	95227,5100	28073,6400	0,00	0,00
31.12.2024	Adobe	I	US00724F1012	787582,0400	785492,0900	0,00	0,00	-25456,4700	23366,5200	0,00	0,00
31.12.2024	Air Li	I	FR0000120073	716585,8600	723734,6600	0,00	0,00	7148,3500	0,4500	0,00	0,00
31.12.2024	Albema	I	US0126531013	184932,4900	116574,3700	0,00	0,00	-77567,3300	9209,2100	0,00	0,00
31.12.2024	Advance	I	US0079091078	287126,0800	248926,9900	0,00	0,00	-54256,7200	16057,6300	0,00	0,00
31.12.2024	AMGEN	I	US0311621009	410938,7800	352973,3100	0,00	0,00	-72435,8300	14470,3600	0,00	0,00
31.12.2024	ASML, H	I	NL0010273215	1131940,2100	1001679,7600	0,00	0,00	-129161,1000	-1099,3500	0,00	0,00
31.12.2024	Alibab	I	US01609W1027	1511600,5000	1472785,8900	0,00	0,00	-113659,2900	74844,6800	0,00	0,00
31.12.2024	Baidu	I	US0567521085	581255,5500	496423,1800	0,00	0,00	-105202,2700	20369,9000	0,00	0,00
31.12.2024	BNP Pa	I	FR0000131104	1354747,3300	1347441,5400	0,00	0,00	-5590,5900	-1715,2000	0,00	0,00
31.12.2024	Caterp	I	US1491231015	329090,1700	427191,2500	0,00	0,00	72635,3900	25465,6900	0,00	0,00
31.12.2024	VINCI	I	FR0000125486	646821,2100	613351,1300	0,00	0,00	-32680,0300	-790,0500	0,00	0,00
31.12.2024	Enel S	I	IT0003128367	413861,3500	423700,5500	0,00	0,00	9720,6000	118,6000	0,00	0,00
31.12.2024	Freemove	I	US35671D8570	568581,2700	538122,4900	0,00	0,00	-65271,1900	34812,4100	0,00	0,00
31.12.2024	Glencoe	I	JE008473BW64	2337,9500	1831,8800	0,00	0,00	-613,3200	107,2500	0,00	0,00
31.12.2024	Alphab	I	US02079K3059	512246,5000	724497,5700	0,00	0,00	189432,8100	22818,2600	0,00	0,00
31.12.2024	Holcim	I	CH0012214059	600654,8500	780065,1800	0,00	0,00	188903,6000	-9493,2700	0,00	0,00
31.12.2024	JD.com	I	US47215P1066	144699,7300	183725,4500	0,00	0,00	27229,2000	11796,5200	0,00	0,00
31.12.2024	JinkoS	I	US47759T1007	164461,6100	117290,3500	0,00	0,00	-54374,4200	7203,1600	0,00	0,00
31.12.2024	Coca C	I	US1912161007	131181,9500	146636,5000	0,00	0,00	7451,1400	8003,4100	0,00	0,00
31.12.2024	El Li	I	US5324571083	583927,7500	818206,2100	0,00	0,00	193314,1200	40964,3400	0,00	0,00
31.12.2024	Macy's	I	US55616P1049	369504,3600	328960,5800	0,00	0,00	-58184,4300	17640,6500	0,00	0,00
31.12.2024	Merced	I	DE0007100000	559318,1500	440021,3200	0,00	0,00	-118435,5500	-861,2800	0,00	0,00
31.12.2024	MCDONA	I	US5801351017	559266,2300	597412,4100	0,00	0,00	13722,9600	24423,2200	0,00	0,00
31.12.2024	Mondel	I	US6092071058	201542,2700	175847,2100	0,00	0,00	-36441,3500	10746,2900	0,00	0,00
31.12.2024	NIKE	I	US6541061031	290020,5200	213864,1200	0,00	0,00	-90510,4400	14354,0400	0,00	0,00
31.12.2024	Novo N	I	US6701002056	815339,2200	810386,8500	0,00	0,00	-1072,8500	-3879,5200	0,00	0,00
31.12.2024	Oracle	I	US68389K1054	117346,9600	196237,6000	0,00	0,00	67750,9600	11139,6800	0,00	0,00
31.12.2024	QUALCO	I	US7475251036	676140,8700	633167,7200	0,00	0,00	-66857,5700	23884,4200	0,00	0,00
31.12.2024	Sarbu	I	US8552441094	814469,0600	913386,8600	0,00	0,00	58533,2600	40384,5400	0,00	0,00
31.12.2024	Siemen	I	DE0007236101	292578,4500	324673,9200	0,00	0,00	32203,7600	-108,2900	0,00	0,00
31.12.2024	Schlum	I	AN8068571086	515417,2000	395060,0600	0,00	0,00	-127682,0400	7324,9000	0,00	0,00
31.12.2024	Toky	I	US8891101029	575689,6400	577837,5300	0,00	0,00	-8853,6500	11001,5400	0,00	0,00
31.12.2024	Tesla	I	US88160R1014	276566,1900	475567,6400	0,00	0,00	178957,8900	20043,5600	0,00	0,00
31.12.2024	WALMAR	I	US9311421039	580196,3800	941617,2100	0,00	0,00	320563,3100	40857,5200	0,00	0,00
31.12.2024	Exxon	I	US30231G1022	651171,8800	633379,6900	0,00	0,00	-45452,4700	27660,2800	0,00	0,00
31.12.2024											
31.12.2024											
	други неизплатени долготворни хартии од вредност										
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност										
	структурирани хартии од вредност со играен дериват										
	деривативни инструменти										
	Вкупно нереализирана добивка (загуба)			19.036.664,03	19.778.895,69	0,00	0,00	173.035,95	569.195,71	0,00	0,00

9,14E+12

опис на трансакцијата	опис на трансакцијата	датум на трансакцијата	количина или номинална вредност	набавна цена	вредност на трансакцијата	реализирана добивка (загуба)
НЛБ банка АД Скопје	USD	27.2.2024	7263,8	0	413819	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	13.3.2024	10926,11	0	673595	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	28.3.2024	13149,09	0	753443	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	19.4.2024	8692,17	0	504580	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	15.5.2024	10123,5	0	577748	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	17.5.2024	7250,1	0	413256	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	11.6.2024	3396,26	0	209278	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	14.6.2024	22102,02	0	1362369	0
НЛБ банка АД Скопје	MKD	14.6.2024	307920	0	4800	0
НЛБ банка АД Скопје	MKD	26.6.2024	40075	0	700	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	17.7.2024	180	0	11124	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	18.7.2024	5311,24	0	300085	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	31.7.2024	11901,2	0	678963	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	17.10.2024	19635,34	0	1116269	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	20.12.2024	21974,58	0	1352535	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	23.12.2024	7790,5	0	462756	0
					8.835.320,00	

ОБРАЗЕЦ 1-12

10. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01. - 31.12.2024 ГОДИНА

Вега Свет

9,14E+12

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје		42.542,31	Надомест на депозитарна банка
НЛБ банка АД Скопје		36.924,00	Надомест на суб-депозитарна банка
Вега Фондови АД		474.011,88	Надомест за провизија за управување
ВКУПНО		553.478,19	

ОБРАЗЕЦ 1-7

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

конто 3100 Странски редовни акции - набавна вредност

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital	18.694.485,00	100

12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд за период 01.01.2022-31.12.2024

Вега Свет

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	474.011,88	2,70%
Надомест за депозитарна банка	42.542,31	0,24%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	25.847,29	0,15%
Трошоци за водење регистар на удели	43.450,00	0,25%
Трошоци за ревизија	29.026,00	0,17%
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	18.830,00	0,11%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	36.924,00	0,21%
Вкупно	670.631,48	3,82%

13. ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2014 ГОДИНА

Вега Свет

Датум	цена на удел	Нето имот
1.1.2024	100,8457	11.184.357,96
2.1.2024	100,4570	11.141.249,83
3.1.2024	99,7124	11.058.670,49
4.1.2024	99,7114	11.058.558,78
5.1.2024	99,5788	11.043.843,80
6.1.2024	99,7717	11.065.246,21
7.1.2024	99,7625	11.064.218,18
8.1.2024	100,0312	11.094.024,68
9.1.2024	99,4358	11.027.990,46
10.1.2024	99,1631	11.101.746,75
11.1.2024	98,6674	11.046.249,19
12.1.2024	98,1806	11.027.445,62
13.1.2024	98,5042	11.063.799,29
14.1.2024	98,4950	11.062.764,99
15.1.2024	98,3835	11.059.234,98
16.1.2024	97,0309	10.907.199,88
17.1.2024	96,4135	10.837.797,88
18.1.2024	96,6642	10.865.972,13
19.1.2024	97,1557	10.921.226,74
20.1.2024	97,1467	10.920.210,98
21.1.2024	97,1377	10.919.195,23
22.1.2024	97,0062	10.904.420,18
23.1.2024	97,5300	10.963.294,27
24.1.2024	98,2054	11.039.219,89
25.1.2024	97,7400	10.991.899,63
26.1.2024	98,1816	11.102.569,76
27.1.2024	98,3321	11.119.589,19
28.1.2024	98,3230	11.118.554,29
29.1.2024	98,9062	11.235.824,07
30.1.2024	98,8576	11.531.300,43
31.1.2024	98,0188	11.433.455,83
1.2.2024	98,3720	11.474.655,54
2.2.2024	98,6217	11.503.782,35
3.2.2024	98,2048	11.455.154,81
4.2.2024	98,1956	11.454.088,08
5.2.2024	97,5779	11.559.935,92
6.2.2024	99,5137	11.789.261,93
7.2.2024	99,3648	11.773.626,70
8.2.2024	98,8811	11.716.316,89
9.2.2024	98,7133	11.696.424,86
10.2.2024	98,5989	11.682.869,78
11.2.2024	98,5897	11.681.781,43
12.2.2024	99,2371	11.758.488,16
13.2.2024	97,6553	11.590.061,92

Датум	цена на удел	Нето имот
14.2.2024	98,4230	11.991.175,89
15.2.2024	99,7645	12.154.625,60
16.2.2024	99,7747	12.155.863,50
17.2.2024	99,6078	12.135.528,05
18.2.2024	99,5985	12.134.399,63
19.2.2024	99,6930	12.145.905,37
20.2.2024	98,7206	12.039.435,59
21.2.2024	99,0961	12.085.234,51
22.2.2024	100,1390	12.166.801,48
23.2.2024	99,9097	12.251.940,05
24.2.2024	99,9709	12.259.437,18
25.2.2024	99,9616	12.258.296,56
26.2.2024	99,4685	12.197.829,67
27.2.2024	99,9905	12.576.230,07
28.2.2024	99,4212	12.524.626,30
29.2.2024	100,1238	12.613.141,49
1.3.2024	100,5720	12.803.602,16
2.3.2024	100,6074	12.808.112,28
3.3.2024	100,5980	12.806.919,97
4.3.2024	100,6175	12.809.390,79
5.3.2024	99,4726	12.663.642,86
6.3.2024	99,9484	12.751.214,41
7.3.2024	100,5034	12.822.017,30
8.3.2024	100,1862	12.781.552,88
9.3.2024	99,9479	12.751.145,57
10.3.2024	99,9385	12.749.957,46
11.3.2024	99,9831	12.755.646,54
12.3.2024	100,4984	12.821.386,01
13.3.2024	100,7636	12.924.210,90
14.3.2024	99,9817	12.823.928,18
15.3.2024	100,0619	12.834.220,06
16.3.2024	100,2351	12.856.426,80
17.3.2024	100,2258	12.855.231,41
18.3.2024	100,7082	13.035.116,85
19.3.2024	100,5904	13.019.857,83
20.3.2024	101,5935	13.169.697,66
21.3.2024	101,8499	13.202.938,87
22.3.2024	100,7512	13.072.513,73
23.3.2024	101,2730	13.140.208,62
24.3.2024	101,2635	13.138.986,12
25.3.2024	101,2073	13.131.691,49
26.3.2024	100,7763	13.085.764,96
27.3.2024	101,7193	13.208.209,59
28.3.2024	102,1811	13.076.352,89
29.3.2024	102,2531	13.087.569,60
30.3.2024	102,4008	13.106.478,24
31.3.2024	102,3913	13.105.258,10
1.4.2024	102,2791	13.090.895,98
2.4.2024	101,9587	13.049.883,88

Датум	цена на удел	Нето имот
3.4.2024	102,3966	13.105.942,03
4.4.2024	101,1212	12.962.692,08
5.4.2024	100,8721	13.069.160,04
6.4.2024	100,9815	13.083.331,20
7.4.2024	100,9721	13.082.113,11
8.4.2024	101,5415	13.155.894,38
9.4.2024	101,7317	13.180.533,90
10.4.2024	101,0136	13.087.495,83
11.4.2024	100,9797	13.083.107,20
12.4.2024	100,6629	13.042.060,97
13.4.2024	101,2251	13.114.893,75
14.4.2024	101,2157	13.113.674,63
15.4.2024	101,0472	13.100.855,04
16.4.2024	100,5117	13.076.416,27
17.4.2024	100,3305	13.052.849,28
18.4.2024	100,2568	13.343.763,46
19.4.2024	99,3731	13.476.139,57
20.4.2024	99,5563	13.500.984,07
21.4.2024	99,5470	13.499.728,33
22.4.2024	100,1087	13.588.601,92
23.4.2024	100,8682	14.306.692,63
24.4.2024	100,7694	14.292.682,60
25.4.2024	100,3352	14.231.094,62
26.4.2024	101,0873	14.382.733,52
27.4.2024	101,1238	14.387.920,58
28.4.2024	101,1144	14.386.581,68
29.4.2024	101,9501	14.505.485,97
30.4.2024	100,3999	14.284.923,61
1.5.2024	99,4691	14.152.490,01
2.5.2024	100,5415	14.422.972,66
3.5.2024	101,1696	14.513.075,11
4.5.2024	101,1602	14.511.723,88
5.5.2024	101,1508	14.510.372,65
6.5.2024	101,9175	14.620.359,90
7.5.2024	102,0675	14.641.883,02
8.5.2024	101,2529	14.525.017,78
9.5.2024	101,8921	14.616.723,31
10.5.2024	102,2127	14.862.706,34
11.5.2024	101,8894	14.815.705,84
12.5.2024	101,8800	14.814.325,53
13.5.2024	102,3585	14.896.907,05
14.5.2024	102,6328	14.936.834,68
15.5.2024	103,0870	15.002.937,88
16.5.2024	103,1938	15.018.478,95
17.5.2024	103,6924	15.091.042,08
18.5.2024	103,8136	15.108.675,61
19.5.2024	103,8039	15.107.270,59
20.5.2024	103,9213	15.144.351,94
21.5.2024	103,8997	15.146.204,08

Датум	цена на удел	Нето имот
22.5.2024	103,1590	15.238.236,32
23.5.2024	102,1581	15.093.083,98
24.5.2024	102,4431	15.135.192,90
25.5.2024	102,4336	15.133.784,67
26.5.2024	102,4241	15.132.376,44
27.5.2024	102,5157	15.145.917,98
28.5.2024	102,4411	15.154.887,54
29.5.2024	101,1522	14.964.213,67
30.5.2024	101,6660	15.070.227,45
31.5.2024	102,4490	15.186.298,41
1.6.2024	102,1921	15.148.214,65
2.6.2024	102,1826	15.146.804,19
3.6.2024	101,9903	15.118.298,41
4.6.2024	101,4652	15.048.455,09
5.6.2024	102,4821	15.199.279,46
6.6.2024	102,6587	15.535.474,87
7.6.2024	102,0036	15.436.332,50
8.6.2024	101,7643	15.400.121,13
9.6.2024	101,7549	15.398.690,12
10.6.2024	101,9325	15.425.577,82
11.6.2024	102,1107	15.452.545,07
12.6.2024	102,7326	15.546.653,27
13.6.2024	101,7697	15.234.286,12
14.6.2024	101,1431	15.469.486,55
15.6.2024	101,8607	15.579.252,10
16.6.2024	101,8513	15.577.803,66
17.6.2024	102,4192	15.664.661,35
18.6.2024	102,4288	15.666.134,76
19.6.2024	102,2487	15.638.592,30
20.6.2024	102,8307	15.625.544,05
21.6.2024	102,8872	15.634.132,82
22.6.2024	102,8776	15.632.670,05
23.6.2024	102,8679	15.631.205,91
24.6.2024	103,8365	15.778.389,86
25.6.2024	103,3903	15.710.582,47
26.6.2024	103,2332	15.686.715,69
27.6.2024	103,4099	15.713.565,76
28.6.2024	102,7333	15.610.746,20
29.6.2024	102,6468	15.597.602,76
30.6.2024	102,6372	15.596.150,78
1.7.2024	102,9404	15.642.213,10
2.7.2024	102,9382	15.641.883,58
3.7.2024	104,1938	16.832.678,69
4.7.2024	104,2788	16.846.416,22
5.7.2024	104,5702	16.974.187,28
6.7.2024	104,3999	16.946.538,30
7.7.2024	104,3901	16.944.960,39
8.7.2024	103,7890	16.847.387,88
9.7.2024	102,9169	16.805.817,21

Датум	цена на удел	Нето имот
10.7.2024	103,7445	17.090.956,35
11.7.2024	104,0216	17.136.603,62
12.7.2024	104,4299	17.203.872,31
13.7.2024	104,2110	17.167.814,05
14.7.2024	104,2013	17.166.218,24
15.7.2024	103,5716	17.074.969,70
16.7.2024	103,9379	17.135.368,84
17.7.2024	102,6379	16.921.044,17
18.7.2024	101,2646	16.717.647,29
19.7.2024	101,2238	16.710.905,50
20.7.2024	101,4558	16.749.200,67
21.7.2024	101,4463	16.747.642,74
22.7.2024	102,0522	16.850.315,56
23.7.2024	101,6327	16.981.058,57
24.7.2024	100,0859	16.722.611,77
25.7.2024	99,5847	16.638.867,80
26.7.2024	100,2632	16.790.254,13
27.7.2024	100,1803	16.776.375,37
28.7.2024	100,1710	16.774.813,95
29.7.2024	100,0117	16.748.134,63
30.7.2024	100,0482	16.754.254,29
31.7.2024	101,3105	16.967.745,88
1.8.2024	99,1731	16.695.763,09
2.8.2024	97,1503	16.355.231,27
3.8.2024	97,1413	16.353.708,11
4.8.2024	97,1322	16.352.184,95
5.8.2024	94,9727	15.988.620,67
6.8.2024	94,4614	15.902.551,04
7.8.2024	94,7584	15.952.551,79
8.8.2024	96,7697	16.304.152,51
9.8.2024	96,8855	16.323.665,32
10.8.2024	96,9270	16.330.656,71
11.8.2024	96,9180	16.329.134,91
12.8.2024	97,1162	16.362.523,49
13.8.2024	99,9573	16.853.705,55
14.8.2024	99,7446	16.817.847,03
15.8.2024	101,1458	17.054.100,52
16.8.2024	101,7597	17.241.118,96
17.8.2024	101,8617	17.258.389,14
18.8.2024	101,8522	17.256.784,25
19.8.2024	102,7080	17.401.777,16
20.8.2024	102,0345	17.287.670,84
21.8.2024	101,9634	17.302.631,69
22.8.2024	100,9700	17.134.054,50
23.8.2024	102,1772	17.339.900,61
24.8.2024	102,2644	17.354.697,25
25.8.2024	102,2549	17.353.082,56
26.8.2024	102,2101	17.338.525,66
27.8.2024	102,3206	17.417.265,84

Датум	цена на удел	Нето имот
28.8.2024	101,0350	17.198.424,27
29.8.2024	101,4903	17.275.929,48
30.8.2024	102,6966	17.481.268,17
31.8.2024	102,6626	17.475.482,72
1.9.2024	102,6530	17.473.855,80
2.9.2024	102,6717	17.477.036,51
3.9.2024	100,7708	17.203.451,08
4.9.2024	100,6628	17.195.014,39
5.9.2024	100,2969	17.142.514,52
6.9.2024	98,3166	16.823.445,10
7.9.2024	98,2803	16.817.242,10
8.9.2024	98,2712	16.815.675,30
9.9.2024	98,9690	16.935.083,36
10.9.2024	99,0457	17.068.215,45
11.9.2024	100,9933	17.403.830,62
12.9.2024	101,8851	17.557.519,95
13.9.2024	102,1401	17.778.950,83
14.9.2024	101,7324	17.707.989,67
15.9.2024	101,7229	17.706.339,30
16.9.2024	101,6234	17.689.027,76
17.9.2024	101,6455	17.692.859,96
18.9.2024	101,3949	17.649.242,22
19.9.2024	103,2719	17.975.963,07
20.9.2024	102,2309	17.799.263,68
21.9.2024	102,1479	17.784.806,07
22.9.2024	102,1384	17.783.151,75
23.9.2024	102,2601	17.804.352,12
24.9.2024	103,9587	18.110.092,50
25.9.2024	103,3821	18.021.639,07
26.9.2024	105,1774	18.342.594,43
27.9.2024	105,6734	18.429.097,96
28.9.2024	105,6601	18.426.780,20
29.9.2024	105,6503	18.425.065,21
30.9.2024	105,1426	18.336.528,20
1.10.2024	105,1037	18.340.246,33
2.10.2024	105,9970	18.496.117,31
3.10.2024	105,2163	18.359.900,10
4.10.2024	106,7992	18.636.108,46
5.10.2024	106,8453	18.644.154,58
6.10.2024	106,8354	18.642.418,68
7.10.2024	106,7357	18.641.023,90
8.10.2024	105,9060	18.496.127,35
9.10.2024	106,3083	18.599.387,08
10.10.2024	106,2663	18.592.038,72
11.10.2024	107,2742	18.768.365,90
12.10.2024	107,2642	18.766.621,44
13.10.2024	107,2542	18.764.876,99
14.10.2024	107,4479	18.811.257,01
15.10.2024	106,1222	18.599.172,73

Датум	цена на удел	Нето имот
16.10.2024	106,3829	18.644.856,96
17.10.2024	105,9136	18.536.182,76
18.10.2024	106,8720	18.811.311,24
19.10.2024	106,9921	18.832.460,87
20.10.2024	106,9822	18.830.709,37
21.10.2024	106,2522	18.702.219,49
22.10.2024	106,3574	18.785.739,31
23.10.2024	105,4797	18.630.712,84
24.10.2024	105,4385	18.683.430,34
25.10.2024	105,5938	18.716.534,54
26.10.2024	105,3939	18.681.105,76
27.10.2024	105,3841	18.679.367,23
28.10.2024	106,4308	18.661.081,73
29.10.2024	106,2612	18.631.341,98
30.10.2024	105,2874	18.470.600,88
31.10.2024	103,8077	18.211.029,02
1.11.2024	103,6626	18.185.571,82
2.11.2024	103,6241	18.178.812,06
3.11.2024	103,6144	18.177.119,08
4.11.2024	103,5005	18.202.125,56
5.11.2024	104,2549	18.334.797,45
6.11.2024	104,6935	18.411.934,42
7.11.2024	107,1248	18.849.519,12
8.11.2024	105,4632	18.557.145,20
9.11.2024	105,5701	18.575.956,39
10.11.2024	105,5603	18.574.230,12
11.11.2024	106,2227	18.712.790,55
12.11.2024	105,1150	18.517.640,61
13.11.2024	105,0073	18.511.180,68
14.11.2024	104,6082	18.440.818,80
15.11.2024	104,3948	18.403.202,19
16.11.2024	104,0004	18.333.673,33
17.11.2024	103,9907	18.331.968,64
18.11.2024	104,4674	18.407.642,13
19.11.2024	104,5119	18.415.467,88
20.11.2024	104,0981	18.429.564,72
21.11.2024	104,3554	18.475.113,16
22.11.2024	104,9197	18.583.411,23
23.11.2024	105,7805	18.735.886,34
24.11.2024	105,7707	18.734.143,22
25.11.2024	106,5999	18.881.021,96
26.11.2024	105,5546	18.578.865,57
27.11.2024	105,0773	18.509.859,22
28.11.2024	105,2584	19.541.770,45
29.11.2024	106,1664	19.762.591,71
30.11.2024	106,0164	19.734.679,78
1.12.2024	106,0066	19.732.842,81
2.12.2024	106,1517	19.741.307,10
3.12.2024	106,7134	19.845.772,85

Датум	цена на удел	Нето имот
4.12.2024	106,8904	19.878.700,74
5.12.2024	107,0843	19.914.758,05
6.12.2024	106,7543	19.853.388,33
7.12.2024	106,4553	19.797.780,68
8.12.2024	106,4454	19.795.937,23
9.12.2024	107,2702	19.949.330,75
10.12.2024	106,5315	19.811.946,46
11.12.2024	107,2663	20.016.607,73
12.12.2024	106,1432	19.807.023,27
13.12.2024	105,7973	19.754.970,69
14.12.2024	105,5606	19.710.781,17
15.12.2024	105,5508	19.708.948,75
16.12.2024	104,7858	19.593.110,94
17.12.2024	104,8692	19.612.705,70
18.12.2024	102,7807	19.222.112,72
19.12.2024	101,6925	20.028.583,10
20.12.2024	102,4159	20.180.057,19
21.12.2024	102,4499	20.186.757,13
22.12.2024	102,4403	20.184.879,37
23.12.2024	103,4570	20.400.197,65
24.12.2024	104,0854	20.524.113,72
25.12.2024	104,0459	20.585.652,24
26.12.2024	104,2068	20.617.496,62
27.12.2024	103,6392	20.510.766,79
28.12.2024	103,3872	20.460.900,91
29.12.2024	103,3776	20.458.996,50
30.12.2024	102,2539	20.236.610,86
31.12.2024	102,4403	20.273.494,70