

ВЕГА ФИНАНСИИ – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2024,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2024
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор	3 - 4
Финансиски извештаи	
Биланс на состојба или Извештај за нето имотот на Фондот	5
Биланс на успех или Извештај за добивки и загуби на Фондот	6
Извештај за промени во нето имотот на Фондот	7
Извештај за паричните текови	8
Белешки кон финансиските извештаи	
1. Основни податоци	
2. Основи за составување на финансиските извештаи	
3. Основни сметководствени политики и проценки	
4. Финансиски показатели по удели во Фондот	
5. Извештај за структура на вложувањата на Фондот	
6. Структура на обврските на Фондот по видови на инструменти	
7. Извештај за реализираните добивки (загуби) на фондот	
8. Извештај за нереализираните добивки (загуби) на фондот	
9. Трансакции на Фондот со поврзани субјекти	
10. Приходи и расходи со поврзани субјекти	
11. Трансакции со овластени лица на Фондот	
12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд	
13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Друштвото за управување со Отворениот Инвестициски Фонд ВЕГА ФОНДОВИ АД - Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ВЕГА ФИНАНСИИ Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, кои се состојат од Извештај за нето средствата на инвестицискиот фонд со состојба на 31 декември 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 ФИНАНСИИ 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 ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 31.12.2024 НА ВЕГА ФИНАНСИИ –отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	1.101.981	3.446.382
Вложувања во хартии од вредност и депозити	10.593.194	24.879.411
финансиски средства кои се чуваат за тргување	10.593.194	24.879.411
вложувања кои се чуваат до доспевање		
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници		-
Побарувања по основ на камата и останати средства		
Вкупно средства	11.695.176	28.325.793
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	28.485	68.629
Обврски кон депозитна банка	2.564	6.160
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	1.133	2.723
Обврски по основ на исплата на имателите на удели		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	32.181	77.512
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	11.662.995	28.248.281
Број на издадени удели	102.126,0847	205.524,9027
Нето имот по удел	114,2019	137,4446
Издадени удели на инвестицискиот фонд	12.332.181	26.723.694
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-1.892.392	-3.005.965
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	1.026.093	3.307.347
Задржана доб./загуба од претходните години	197.113	1.223.206
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	11.662.995	28.248.281

Скопје, март 2025 година



Главен извршен директор

Сашо Дракуловски

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2024 ГОДИНА ВЕГА ФИНАНСИИ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	1.12.2023	31.12.2024
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	98.259	239.446
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање		
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти		
Приходи од дивиденди	328.709	426.512
Останати приходи		
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	426.968	665.958
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		
Негативни курсни разлики од монет.финансис. инструменти		
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-311.181	-579.333
Расходи од камата		
Надоместоци на депозитна банка	-26.676	-51.998
Надоместок на комисијата од хартии од вредност		
Трансакциони трошоци	-16.770	-33.971
Намалување на средства		
Останати дозволени трошоци на фондот	-101.062	-132.187
ВКУПНО РАСХОДИ	-455.689	-797.490
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-28.721	-131.532
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	1.133.467	3.059.035
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	-78.653	379.843
Останати обврски	-	-
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	1.054.814	3.438.878
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	1.026.093	3.307.347

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2024 ГОДИНА ВЕГА ФИНАНСИИ- 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	-28.721	-131.532
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и дериватни инструменти	1.054.814	3.438.878
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	1.026.093	3.307.347
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	5.302.176	14.391.513
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-1.799.590	-1.113.573
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	3.502.586	13.277.940
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	4.528.678	16.585.286
НЕТО ИМОТ		
На почетокот на периодот	7.134.316	11.662.995
На крајот на периодот	11.662.995	28.248.281
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	49.123,9562	232.236,0088
Повлечени удели на фондот во периодот	-17.089,2458	-26.711,1061
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	32.034,7104	205.524,9027

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
Добивка или загуба	1.026.093	3.307.347
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати		
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди	-328.709	-426.512
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	-4.240.564	-14.286.217
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски дериватни инструменти		
Приливи од камата		
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда	328.709	426.512
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот		
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврски по спрема друштвото за управување и депозитарна банка	11.435	45.331
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	414	
Парични текови од редовно работење	-3.202.622	-10.933.539
Приливи од издавање на удели	5.302.176	14.391.513
Одливи од откуп на удели	-1.799.590	-1.113.573
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	3.502.586	13.277.940
Нето зголемување (намалување) на пари	299.963	2.344.401
Пари на почетокот на периодот	802.018	1.101.981
Пари на крајот на периодот	1.101.981	3.446.382

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот Инвестициски Фонд ВЕГА ФИНАНСИИ (во понатамошниот текст “Фондот”) е основан и работи согласно Законот за инвестициски фондови (“Службен весник на РСМ” бр.12/2009) и е управуван од страна на друштвото за управување на фондови ВЕГА ФОНДОВИ АД Скопје (Друштвото).

Друштвото од Комисијата за хартии од вредност (КХВ) има добиено Решение на ден 22.03.2022 година’

Фондот претставува посебен имот, без својство на правно лице, чии сопственици на удели имаат право на сразмерен дел од добивката на Фондот и во секое време имаат право да побараат исплата на уделот, со што би истапиле од Фондот.

Средствата на Фондот се целосно одвоени од средствата на Друштвото што управува и не можат да бидат предмет на побарувања ниту врз нив може да биде спроведено извршување од страна или за сметка на доверителот на Друштвото.

Фондот е запишан во регистарот на отворени фондови на КХВ.

Согласно Решението на КХВ, одобрено е НЛБ банка АД Скопје да биде депозитна банка на Фондот и со која е склучен Договор за вршење на работи на депозитна банка од 2022 година.

Фондот е основан со цел прибирање на парични средства преку јавен повик за купување на документи за удел, од сите заинтересирани вложувачи, во согласност со Законот за инвестициони фондови, Статутот и Проспектот на Фондот.

Со прибраните парични средства на Фондот управува Друштвото со цел остварување пораст на вредноста на поединечниот удел, преку управување со ризиците од вложување на средства во финансиски инструменти, според определена инвестициона политика на Фондот.

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ

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

2.1. Извештај за усогласеност

Финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд се изготвени во согласност со Законот за инвестициски фондови во Република Северна Македонија (Сл. весник на РСМ бр. 12/2009) и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаи за работење од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарна банка (Сл. весник на РСМ бр.116/2009).

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2024 и 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.

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.2. Финансиски средства

Фондот ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, кредити и побарувања, финансиски средства расположливи за продажба и финансиски средства кои се чуваат до доспевање. Раководството ги класифицира своите вложувања во моментот на нивното првично признавање.

Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

Оваа категорија на финансиски средства се состои од хартии од вредност кои се чуваат до доспевање. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел генерирање на добивка од краткорочни флуктации на цената или доколку е вклучено во портфолиото за кое постои краткорочен фактички облик на остварување на добивка.

Кредити и побарувања

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

Финансиски средства расположливи за продажба

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

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

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

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

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

Почетно признавање на финансиските средства

Купувањето и продавањето на финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби се признаваат на датумот на тргување- датум кога Фондот се обврзува да го купи или продаде средството

Сите финансиски средства различни од средствата по објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат според објективната вредност зголемена за трошоците на трансакцијата. Кредитите се признаваат кога се даваат готовински средства на позајмувачот.

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

Последователно мерење

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

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

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

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

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

стапка, како и позитивните и негативните курсни разлики на монетарните средства класифицирани како расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех. Дивидендите на хартии од вредност расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех во периодот кога ќе се обезбеди правото за примање на исплатата.

После почетното признавање, хартиите од вредност кои се чуваат до достасување се мерат според нивната амортизирана вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка. Нереализираните приходи од камата и амортизацијата на дисконтот/(премијата) се признаваат како приходи и трошоци за периодот.

Објективна вредност

Објективната вредност е износот за кој средството може да биде разменето, или обврската подмирена помеѓу запознаени страни преку непосредна трансакција. Објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија се добива преку утврдување на нивната пазарна вредност. Само пазарните цени кои се резултат од тргување на Македонската берза на хартии од вредност се користат за утврдување на објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија.

Објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во земјите во странство треба да биде еднаква на нивната пазарна вредност. При утврдување на објективната вредност на финансиските средства со кои се тргува во земјите во странство се користат единствено пазарните цени кои се резултат на регулаторните секундарни пазари.

Амортизирана набавна вредност

Амортизираната набавна вредност ја претставува вредноста на идните парични текови дисконтирани со примена на ефективната каматна стапка. Ефективната каматна стапка е дисконтна стапка по која сегашната, дисконтирана вредност на сите идни парични текови се сведува на трошокот при почетно мерење, а претставува интерна стапка на принос на финансиското работење.

Повторно признавање на финансиското средство

Финансиските средства повторно се признаваат кога правото за добивање на паричниот тек од финансиските средства истекло или кога Фондот ги префрлил сите ризици и награди за сопственост. Финансиските расходи повторно се признаваат кога обврската е прекината, откажана или истечена.

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Оштетување на финансиски средства

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.

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 дивиденди, камати за депозити во банки.

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат:

- Обврски спрема имателите на удели;
- Обврски спрема друштвото за управување со фондови;
- Обврски спрема депозитната банка;
- Други тековни обврски.

3.6. Нето имот на Фондот

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

3.7. Вредност на уделот

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

3.8. Приходи од камати

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

3.9. Расходи

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

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

Расходите од надоместок на депозитарната банка потекнува од надомест кој треба да го плати Фондот на избраната депозитарна банка во висина од 0.27% годишно од вредноста на нето имотот на Фондот. Ваквиот надомест се пресметува на дневна основа.

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Расходите према комисијата за хартии од вредност потекнуваат од надомест во висина од 0.5% на годишно ниво на нето вредноста на имотот на Фондот со состојба на крајот од претходната година.

3.10. Реализирани добивки/загуби

Реализираните добивки/загуби вклучуваат добивки и загуби по основ на продажба на хартии од вредност, нивелирани на цени при набавка на вредноста и наплата на достасани главници и камати на хартии од вредност со премија или дисконт.

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

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

3.11. Нереализирани добивки/загуби

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

3.12. Добивки загуби од курсни разлики

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

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.13. Даноци

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

3.14. Капитал

Фондот нема својство на правно лице, со оглед дека е основан и управуван од Друштвото за управување со фондови кое има својство на правно лице и претставува акционерско друштво. Поради ова, Фондот нема капитал, туку има само нето вредност на неговиот имот, кој претставува разлика помеѓу вредноста на вкупниот имот и вкупните обврски на Фондот.

Сопствениците на удели од Фондот имаат право на учество во добивката на Фондот кое го остваруваат преку откуп односно продажба на документите за удел, како разлика помеѓу влезната и излезната цена на уделот намалена за сите трошоци и надоместоци.

3.15. Управување со ризици

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

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

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

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

а) Кредитен ризик

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

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

б) Ризик од порамнување

Активностите на Фондот можат да дадат индикации за постоење на ризик од времено порамнување на трансакциите. Ризик од порамнување претставува ризик од загуби кој произлегува како резултат на неисполнување на обврски на ентитетот да ги испорача паричните средства, хартиите од вредност или останатите средства согласно договорените услови.

За поголемиот број на трансакции, Фондот управува со овој ризик со извршување на порамнување на трансакциите преку брокер, со цел да се осигура дека тргувањето е порамнето само кога двете страни ги имаат исполнето условите за порамнување согласно договорот.

в) Пазарен ризик

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

г) Каматен ризик

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

Со оглед дека на 31.12.2024 година, Фондот нема вложувања во должнички хартии од вредност не постои изложеност спрема ваков вид на ризик, освен за

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

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

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР		
Вложувања	<u>24.879.411</u>	<u>10.593.194</u>
	24.879.411	10.593.194
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	3.446.382	1.101.981
Депозити во банки	<u>3.446.382</u>	<u>1.101.981</u>
	28.325.793	11.695.176
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	68.629	28.485
Обврски кон депозитарна банка	6.160	2.564
Обврски за трошоци на фондот	<u>2.723</u>	<u>1.133</u>
	77.512	32.181

Цени на хартии од вредност

Фондот е изложен на промена на цените на хартиите од вредност кои се класифицираат во билансот на состојба како чувани за тргување и чувани до доспеаност (поради нивното дневно превреднување по објективна вредност). За управување со ризикот од промена на цените на хартиите од вредност Фондот го диверзифицира своето портфолио, почитувајќи ги законски пропишаните лимити инвестирање на средствата. Ризикот од менување на цените на хартиите од вредност Друштвото ги прати на дневна основа преку портфолио менаџерот надлежен за управување со средствата на Фондот.

ВЕГА ФИНАНСИИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

д) Ликвидносен ризик

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

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

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

ОБРАЗЕЦ 5

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2024
ГОДИНА

Вега Финансии (9140000000239)

ОБРАЗЕЦ 5

ред.број	збирно конто	позиција	претходен период	тековен период
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ	в	г
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	7.134.316,04	11.662.994,62
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	70.091,3743	102.126,0847
А.	1.јан	Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на почетокот на периодот	101,7859	114,2019
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ/ АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	11.662.994,62	28.248.280,97
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	102.126,0847	205.524,9027
Б.	31.дек	Вредност на нето имотот на фондот по удел/ акција на крајот на периодот	114,2019	137,4446
В.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	3,0041%	2,7391%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-0,2773%	-0,6219%
7		Принос на инвестицискиот фонд	12,2085%	20,1708%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	10.358.506,63	21.150.654,00

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

Бета Финанси
9140000000239

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				21519,0000	994,8788	21.408.797,470	24879410,9131	1156,1602		88,0741%
Обични акции										
Приоритетни акции										
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од домашни издавачи										
Обични акции										
ABN AMRO Bank N.V.	NL0011540547	Странски	Обични	400,0000	835,7171	334.286,8400	368.264,2400	915,6606	0,0000%	1,2966%
Crédit Agricole S.A.	FR0000045072	Странски	Обични	1.695,0000	823,8028	1.396.345,7460	1.385.270,1075	817,2685	0,0000%	4,9039%
AEGON LTD.	BMG0112X1056	Странски	Обични	1.540,0000	322,8488	497.187,1520	541.697,1560	351,7514	0,0000%	1,9176%
American International Group Inc	US0268747849	Странски	Обични	90,0000	3770,3959	339.335,6310	385.786,3500	4286,5150	0,0000%	1,3657%
Allianz SE	DE0008404005	Странски	Обични	22,0000	14878,7155	327.331,7410	400.320,1510	181.96,3705	0,0000%	1,4171%
American Express Co	US0258161092	Странски	Обични	15,0000	10425,7707	156.386,5605	262.128,0405	17475,2027	0,0000%	0,9279%
Bank of Amerika Corp	US0605051046	Странски	Обични	399,0000	1873,7894	747.641,9706	1.032.534,9132	2587,8068	0,0000%	3,6552%
Barclays PLC	GB0031348658	Странски	Обични	4000,0000	108,9722	43.888,8000	794.727,2000	198,6818	0,0000%	2,8134%
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A.	ES0113211835	Странски	Обични	2950,0000	547,6911	1.61.668,7450	1.714.326,7150	581,1277	0,0000%	6,0688%
BNP Paribas	FR0000131104	Странски	Обични	430,0000	3695,1954	1.588.934,0220	1.565.945,5770	3641,7339	0,0000%	5,5435%
Citigroup INC	US1729674242	Странски	Обични	60,0000	2862,7183	1.717.63,0980	2.486.76,7500	4144,6125	0,0000%	0,8803%
AXA SA	FR0000120628	Странски	Обични	100,0000	1813,4876	1.81.348,7600	2.110.508,4000	2110,5084	0,0000%	0,7471%
Deutsche Bank AG	DE0005140008	Странски	Обични	983,0000	760,0782	748.677,0270	1.007.927,6480	1023,2768	0,0000%	3,5681%
Société Generale SA	FR0000130809	Странски	Обични	550,0000	1480,6762	814.371,9100	918.612,3100	1670,2042	0,0000%	3,2519%
GOLDMAN SACHS GROUP INC		Странски	Обични	21,0000	21468,7176	450.843,0696	708.041,6007	33716,2667	0,0000%	2,5065%
HSBC HOLDINGS PLC	US38141G1040	Странски	Обични	3400,0000	536,2720	1.823.324,8000	1.978.663,3200	581,9598	0,0000%	7,0045%
ING Groep N.V.	NL0011821202	Странски	Обични	361,0000	832,0273	300.361,8553	335.881,4034	930,4194	0,0000%	1,1890%
JPMorgan Chase & Co	US46625H1005	Странски	Обични	170,0000	12800,3608	21.760.61,3360	23.994.29,7420	14114,2926	0,0000%	8,4941%
Mastercard Incorporated	US57636Q1040	Странски	Обични	17,0000	261.97,0776	445.350,3192	527.081,7700	31004,8100	0,0000%	1,8659%
Morgan Stanley	US6174464486	Странски	Обични	80,0000	5189,5118	41.5160,9440	592.198,5280	7402,4816	0,0000%	2,0964%
Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc.	US6068221042	Странски	Обични	1700,0000	575,0519	977.588,2300	1.173.139,0600	690,0818	0,0000%	4,1530%
The PNC Financial Services Group, Inc.	US6934751057	Странски	Обични	50,0000	8617,6502	430.882,5100	567.757,1500	11355,1430	0,0000%	2,0099%
Raiffeisen Bank International AG	AT0000606306	Странски	Обични	600,0000	1134,3828	680.749,6800	728.715,7800	1214,5263	0,0000%	2,5797%
Charles Schwab Corporation	US0851311055	Странски	Обични	121,0000	3828,8301	463.288,4421	527.289,0326	4357,7606	0,0000%	1,8666%
Swiss Re AG	CH0126881561	Странски	Обични	30,0000	6279,6633	1.883.89,8990	2.563.38,6400	8551,2880	0,0000%	0,9082%
UBS Group AG	CH0244767585	Странски	Обични	1421,0000	1753,4508	2.491.653,3868	2.568.275,7541	1807,3721	0,0000%	9,0918%
Visa Inc	US92826C8394	Странски	Обични	27,0000	1.589,6707	42.929,1,0889	50.243,7201	18608,6563	0,0000%	1,7769%
Wells Fargo & Company	US9497461015	Странски	Обични	285,0000	2739,1718	780.663,9630	1.178.697,4140	4135,7804	0,0000%	4,1726%
Акции на затворени инвестициски фондови										
Вкупно акции од странски издавачи						21.408.797,75	24.879.410,91			83,9014%

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

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

[illegible]

ОБРАЗЕЦ 1-7

11. БРОКЕРСКИ ПРОВИЗИИ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА

Вега Финансии

9140000000239

конто 3100 Странски редовни акции - набавна вреднос

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital	14.006.574,00	100

ОБРАЗЕЦ 8

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

Вега Финансии

9140000000239

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				

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

[illegible]

Датум на продажба	Финансиски инструменти	ISIN	добивка 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 дисконтиот (премијата) на имотот со фиксно доспевање	намалување на имотот
	обични акции на трговски друштва									
31.12.2023	ABN AM	NL0011540547	334286,8200	366264,2200	0,0000	0,0000	32115,2300	-137,8300	0,0000	0,0000
31.12.2023	Crédit	FR0000045072	1396345,6900	1385270,1900	0,0000	0,0000	-11417,7800	342,2800	0,0000	0,0000
31.12.2023	AEGON	BMG0112X1056	497187,0800	541697,1600	0,0000	0,0000	44502,4600	7,6200	0,0000	0,0000
31.12.2023	Americ	US0268747849	339335,6300	385786,3500	0,0000	0,0000	25334,9000	21115,8200	0,0000	0,0000
31.12.2023	Allian	DE0008404005	327331,7400	400320,1500	0,0000	0,0000	73057,0700	-68,6600	0,0000	0,0000
31.12.2023	Americ	US0258161092	156386,5600	262128,0400	0,0000	0,0000	92850,4000	12891,0800	0,0000	0,0000
31.12.2023	Bank o	US0605051046	747641,9600	1032534,9000	0,0000	0,0000	231410,6500	53482,2900	0,0000	0,0000
31.12.2023	Barclia	GB0031348658	435888,9900	794727,2000	0,0000	0,0000	329752,8900	29085,3200	0,0000	0,0000
31.12.2023	Banco	ES0113211835	1615688,8800	1714326,8600	0,0000	0,0000	98918,8700	-280,8900	0,0000	0,0000
31.12.2023	BNP Pa	FR0000131104	1588934,0100	1565945,5800	0,0000	0,0000	-22137,2000	-851,2300	0,0000	0,0000
31.12.2023	Citigr	US1729674242	171763,1000	248676,7500	0,0000	0,0000	64372,7200	12540,9300	0,0000	0,0000
31.12.2023	AXA SA	FR0000120628	181348,7600	211050,8400	0,0000	0,0000	29764,6200	-62,5400	0,0000	0,0000
31.12.2023	Deutsc	DE0005140008	748677,0300	1007927,6500	0,0000	0,0000	259425,8200	-175,2000	0,0000	0,0000
31.12.2023	Societ	FR0000130809	814371,9300	918612,3100	0,0000	0,0000	104789,9100	-549,5300	0,0000	0,0000
31.12.2023	GOLDMA	US3814161040	450843,0700	708041,6000	0,0000	0,0000	222156,3600	35042,1700	0,0000	0,0000
31.12.2023	HSBC H	GB0005405286	1823324,7400	1978663,1500	0,0000	0,0000	141983,6000	13354,8100	0,0000	0,0000
31.12.2023	ING Gr	NL0011821202	300361,8700	335881,3900	0,0000	0,0000	35577,7900	-58,2700	0,0000	0,0000
31.12.2023	JPMorg	US46625H1005	2176061,3400	2399429,7400	0,0000	0,0000	194048,7800	29319,6200	0,0000	0,0000
31.12.2023	Master	US57636Q1040	445350,3200	527081,7700	0,0000	0,0000	61601,9600	20129,4900	0,0000	0,0000
31.12.2023	Morgan	US6174464486	415160,9400	592198,5300	0,0000	0,0000	145927,2500	31110,3400	0,0000	0,0000
31.12.2023	Mitsub	US6068221042	977588,2100	1173139,0700	0,0000	0,0000	158368,5500	37182,3100	0,0000	0,0000
31.12.2023	The PN	US6934751057	430882,5100	567757,1500	0,0000	0,0000	105882,2700	30992,3700	0,0000	0,0000
31.12.2023	Raiffe	AT0000606306	689749,6500	728715,7500	0,0000	0,0000	47967,6600	-1,5600	0,0000	0,0000
31.12.2023	Charle	US8085131055	463288,4400	527289,0300	0,0000	0,0000	35640,6500	28359,9400	0,0000	0,0000
	Swiss	CH0126881561	188389,9000	256538,6400			72251,9200	-4103,1800	0,0000	
	UBS Gr	CH0244767585	2491653,5300	2568275,7200			91540,7800	-14918,5900	0,0000	
	Visa I	US92826C8394	429291,1100	502433,7200			54506,4600	18636,1500	0,0000	
	Wells	US497461015	780663,9500	1178697,4000			338840,2500	59193,2000	0,0000	
	структурирани хартии од вредност по објективна вредност									
	структурирани хартии од вредност со вграден дериват									
	деривативни инструменти									
	Вкупно нереализирана добивка (загуба)		21408797,7600	24879410,8600	0,0000	0,0000	3659034,8400	411578,2600	0,0000	0,0000

9. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОДНОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.-31.12.2023 ГОДИНА

Вега Финансии

914000000239

Назив на поврзаните лица	опис на трансакцијата	датум на трансакцијата	количина или номинална вредност	набавна цена	вредност на трансакцијата	реализирана добивка (загуба)
НЛБ банка АД Скопје	USD	17.5.2024	13438,65	0	766003	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	11.6.2024	15453,07	0	952218	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	1.8.2024	11195,37	0	689971	0
НЛБ банка АД Скопје	CHF	1.8.2024	6772,69	0	443273	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	5.8.2024	33,62	0	2078	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	5.8.2024	19372,06	0	1094521	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	22.10.2024	18624,98	0	1147671	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	30.10.2024	11082	0	682651	0
НЛБ банка АД Скопје	EUR	6.12.2024	180	0	11124	0
НЛБ банка АД Скопје	USD	12.12.2024	5335,22	0	313551	
НЛБ банка АД Скопје	GBP	12.12.2024	7001,34	0	525101	
НЛБ банка АД Скопје	CHF	12.12.2024	5686	0	376982	
НЛБ банка АД Скопје	GBP	20.12.2024	10722,77	0	797989	
НЛБ банка АД Скопје	EUR	20.12.2024	14511,26	0	893168	
НЛБ банка АД Скопје	CHF	20.12.2024	8064	0	536256	
НЛБ банка АД Скопје	USD	30.12.2024	40579,01	0	2408364	

ОБРАЗЕЦ 12

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

Вега Финансии

9140000000239

назив на поврзаните лица	приход	расход	цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје		51998,1300	Надомест на депозитарна банка
НЛБ банка АД Скопје		19867,0000	Надомест на суб-депозитарна банка
Вега Фондови АД		579333,3900	Надомест за провизија за управување
ВКУПНО		651198,5200	

ОБРАЗЕЦ 1-13

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

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	579.333,39	2,74%
Надомест за депозитарна банка	51.998,13	0,25%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	33.971,32	0,16%
Трошоци за водење регистар на удели	42.550,00	0,20%
Трошоци за ревизија	29.026,00	0,14%
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	22.998,00	0,11%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	19.867,00	0,09%
Вкупно	779.743,84	3,69%

13. ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2024 ГОДИНА
Вега Финансии

Дата	цена на удел	Нето имот
1.1.2024	114,1913	11.661.908,85
2.1.2024	115,0534	11.749.952,02
3.1.2024	113,8010	11.622.049,67
4.1.2024	114,9550	11.739.908,14
5.1.2024	115,5774	11.803.464,65
6.1.2024	115,7079	11.816.794,63
7.1.2024	115,6971	11.815.696,79
8.1.2024	115,9983	11.846.454,86
9.1.2024	114,9420	11.738.580,77
10.1.2024	114,5517	11.802.721,05
11.1.2024	113,0128	11.644.153,88
12.1.2024	112,5388	11.529.059,81
13.1.2024	112,7958	11.555.388,15
14.1.2024	112,7853	11.554.307,95
15.1.2024	112,6991	11.545.480,87
16.1.2024	111,8755	11.461.112,11
17.1.2024	111,6096	11.433.862,93
18.1.2024	111,7058	11.443.719,54
19.1.2024	112,5149	11.526.612,92
20.1.2024	112,5045	11.525.540,85
21.1.2024	112,4940	11.524.468,79
22.1.2024	113,5153	11.629.093,57
23.1.2024	113,4516	11.622.572,56
24.1.2024	114,5008	11.730.052,76
25.1.2024	114,5307	11.733.121,63
26.1.2024	115,0508	11.847.401,06
27.1.2024	115,1875	11.861.477,04
28.1.2024	115,1768	11.860.373,10
29.1.2024	114,9725	11.813.660,68
30.1.2024	116,6975	11.990.901,87
31.1.2024	115,7056	11.888.985,75
1.2.2024	114,2427	11.738.671,96
2.2.2024	115,6884	11.887.212,28
3.2.2024	115,4038	11.857.976,62
4.2.2024	115,3931	11.856.872,32
5.2.2024	114,4524	11.909.714,24
6.2.2024	114,7836	11.944.176,49
7.2.2024	113,9611	11.860.588,51
8.2.2024	113,2058	11.781.979,07
9.2.2024	113,1809	11.779.396,76
10.2.2024	113,0723	11.768.084,24
11.2.2024	113,0617	11.766.987,80
12.2.2024	114,2059	11.886.066,92
13.2.2024	113,0187	11.772.511,34
14.2.2024	113,5887	12.141.887,36

15.2.2024	115,4508	12.340.928,34
16.2.2024	115,4786	12.343.906,37
17.2.2024	115,3502	12.330.178,43
18.2.2024	115,3395	12.329.031,91
19.2.2024	115,4348	12.339.221,50
20.2.2024	115,7113	12.380.772,53
21.2.2024	115,6268	12.371.737,73
22.2.2024	116,4831	12.463.359,30
23.2.2024	116,6859	12.598.060,17
24.2.2024	116,7633	12.606.407,00
25.2.2024	116,7524	12.605.234,11
26.2.2024	116,5693	12.585.468,52
27.2.2024	117,0895	12.956.022,05
28.2.2024	117,4208	13.012.680,10
29.2.2024	118,1171	13.089.846,48
1.3.2024	118,1140	13.223.501,16
2.3.2024	118,1120	13.223.273,98
3.3.2024	118,1010	13.222.043,06
4.3.2024	118,8884	13.310.194,11
5.3.2024	119,1787	13.342.695,86
6.3.2024	119,3736	13.391.524,51
7.3.2024	119,8842	13.448.794,44
8.3.2024	120,0807	13.485.848,05
9.3.2024	119,9246	13.468.306,40
10.3.2024	119,9134	13.467.052,14
11.3.2024	120,1036	13.493.410,52
12.3.2024	121,3700	13.635.697,23
13.3.2024	121,7618	14.619.661,15
14.3.2024	120,9401	14.520.999,34
15.3.2024	121,4179	14.578.370,96
16.3.2024	121,5255	14.591.281,80
17.3.2024	121,5142	14.589.925,21
18.3.2024	121,8122	14.684.709,83
19.3.2024	122,1278	14.722.760,59
20.3.2024	122,8961	14.835.378,75
21.3.2024	124,7428	15.058.299,81
22.3.2024	123,9423	14.973.669,01
23.3.2024	124,3108	15.018.188,00
24.3.2024	124,2993	15.016.790,91
25.3.2024	124,1482	14.998.543,58
26.3.2024	124,4570	15.045.854,35
27.3.2024	125,3255	15.150.841,47
28.3.2024	125,9001	15.239.303,15
29.3.2024	125,9972	15.251.063,29
30.3.2024	126,1120	15.264.953,98
31.3.2024	126,1002	15.263.533,10
1.4.2024	125,7533	15.221.540,18
2.4.2024	125,6055	15.203.644,88
3.4.2024	126,2448	15.281.029,76
4.4.2024	126,1525	15.289.854,89

5.4.2024	125,5094	15.448.515,08
6.4.2024	125,6088	15.460.755,13
7.4.2024	125,5971	15.459.315,15
8.4.2024	126,2379	15.838.180,18
9.4.2024	125,5003	15.745.642,80
10.4.2024	124,6243	15.635.738,09
11.4.2024	123,1240	15.462.498,09
12.4.2024	122,8792	15.431.760,36
13.4.2024	123,2612	15.479.735,90
14.4.2024	123,2498	15.478.296,98
15.4.2024	123,5021	15.509.985,37
16.4.2024	121,9574	15.360.997,83
17.4.2024	122,6244	15.445.002,03
18.4.2024	123,6301	15.872.185,06
19.4.2024	124,3576	16.215.583,96
20.4.2024	124,4760	16.231.018,26
21.4.2024	124,4644	16.229.508,66
22.4.2024	125,8149	16.415.597,37
23.4.2024	127,0597	17.808.023,46
24.4.2024	126,4570	17.723.545,42
25.4.2024	126,8212	17.774.595,48
26.4.2024	127,0009	18.081.980,08
27.4.2024	127,0236	18.085.215,42
28.4.2024	127,0118	18.083.532,64
29.4.2024	126,4303	18.000.743,48
30.4.2024	125,6699	17.892.478,70
1.5.2024	125,7495	17.903.809,63
2.5.2024	126,1254	18.075.390,50
3.5.2024	126,5666	18.138.620,62
4.5.2024	126,5549	18.136.931,99
5.5.2024	126,5431	18.135.243,36
6.5.2024	127,4498	18.265.185,83
7.5.2024	128,6787	18.456.304,94
8.5.2024	128,7091	18.460.666,58
9.5.2024	128,8543	18.481.495,11
10.5.2024	129,6024	18.588.793,12
11.5.2024	129,3871	18.557.910,78
12.5.2024	129,3750	18.556.181,98
13.5.2024	129,3293	18.553.617,89
14.5.2024	130,1397	18.669.879,10
15.5.2024	130,3501	18.700.068,96
16.5.2024	129,8431	18.627.332,47
17.5.2024	130,2549	18.688.314,87
18.5.2024	130,3178	18.697.338,45
19.5.2024	130,3057	18.695.599,68
20.5.2024	129,8473	18.649.830,06
21.5.2024	130,1302	18.695.459,73
22.5.2024	129,3629	18.780.222,40
23.5.2024	128,9112	18.717.088,43
24.5.2024	129,2622	18.768.049,80

25.5.2024	129,2502	18.766.303,53
26.5.2024	129,2381	18.764.557,26
27.5.2024	129,3167	18.775.962,31
28.5.2024	128,8666	18.730.617,13
29.5.2024	127,7117	18.562.746,78
30.5.2024	128,3962	18.692.234,88
31.5.2024	129,4893	19.001.375,20
1.6.2024	129,3050	19.124.328,35
2.6.2024	129,2929	19.122.547,75
3.6.2024	128,9688	19.074.615,70
4.6.2024	127,9029	18.924.966,35
5.6.2024	127,9631	18.933.867,77
6.6.2024	128,3149	19.295.928,59
7.6.2024	128,6552	19.392.640,08
8.6.2024	128,4973	19.368.846,32
9.6.2024	128,4854	19.367.046,53
10.6.2024	127,5754	19.229.890,13
11.6.2024	126,1586	18.986.371,38
12.6.2024	126,8081	19.084.117,27
13.6.2024	125,3907	18.770.805,72
14.6.2024	124,4122	18.681.118,77
15.6.2024	124,9424	18.760.728,23
16.6.2024	124,9307	18.758.983,95
17.6.2024	125,8351	18.894.783,45
18.6.2024	126,3400	18.970.585,50
19.6.2024	126,2474	18.956.691,86
20.6.2024	126,7167	19.325.748,30
21.6.2024	125,7183	19.173.488,10
22.6.2024	125,7066	19.171.704,56
23.6.2024	125,6949	19.169.921,02
24.6.2024	127,1370	19.389.856,53
25.6.2024	125,9589	19.210.179,53
26.6.2024	125,6329	19.160.467,23
27.6.2024	125,6613	19.164.791,99
28.6.2024	125,9338	19.206.357,36
29.6.2024	125,8540	19.194.175,36
30.6.2024	125,8422	19.192.388,61
1.7.2024	127,3932	19.428.929,39
2.7.2024	127,3557	19.423.204,40
3.7.2024	128,2656	20.561.983,91
4.7.2024	128,6725	20.627.206,87
5.7.2024	127,8366	20.573.811,84
6.7.2024	127,7266	20.556.098,81
7.7.2024	127,7147	20.554.184,58
8.7.2024	127,5503	20.527.727,44
9.7.2024	127,5743	20.671.585,90
10.7.2024	128,2362	20.928.851,89
11.7.2024	128,5245	20.975.902,39
12.7.2024	128,1311	20.911.687,13
13.7.2024	128,0231	20.894.057,84

14.7.2024	128,0112	20.892.115,65
15.7.2024	128,4701	20.967.011,53
16.7.2024	128,9250	21.041.265,37
17.7.2024	129,2225	21.089.818,62
18.7.2024	128,5072	20.996.072,94
19.7.2024	127,7338	20.969.709,96
20.7.2024	127,8448	20.987.938,52
21.7.2024	127,8329	20.985.986,40
22.7.2024	128,6587	21.124.212,13
23.7.2024	129,1007	21.396.782,77
24.7.2024	127,8655	21.192.054,74
25.7.2024	127,9458	21.205.360,92
26.7.2024	128,6762	21.421.319,18
27.7.2024	128,5802	21.405.343,14
28.7.2024	128,5683	21.403.351,67
29.7.2024	128,1136	21.327.659,64
30.7.2024	129,0469	21.483.040,12
31.7.2024	128,7614	21.437.807,00
1.8.2024	126,0129	21.266.196,69
2.8.2024	121,6450	20.529.073,17
3.8.2024	121,6337	20.527.161,34
4.8.2024	121,6224	20.525.249,52
5.8.2024	119,4534	20.159.213,39
6.8.2024	118,9928	19.898.469,96
7.8.2024	120,5110	20.197.358,29
8.8.2024	121,1685	20.320.553,75
9.8.2024	121,5736	20.390.062,78
10.8.2024	121,5725	20.389.885,91
11.8.2024	121,5612	20.387.986,05
12.8.2024	121,5389	20.414.250,12
13.8.2024	122,1293	20.513.420,91
14.8.2024	123,4414	20.733.810,16
15.8.2024	124,5750	20.924.208,11
16.8.2024	125,2740	21.126.512,07
17.8.2024	125,3734	21.143.282,47
18.8.2024	125,3618	21.141.316,27
19.8.2024	125,9484	21.240.247,07
20.8.2024	125,0240	21.084.352,03
21.8.2024	124,8593	21.056.571,90
22.8.2024	125,0107	21.082.106,29
23.8.2024	126,0564	21.259.464,79
24.8.2024	126,1351	21.272.739,85
25.8.2024	126,1234	21.270.760,58
26.8.2024	125,8340	21.214.598,34
27.8.2024	125,8356	21.274.862,95
28.8.2024	126,0464	21.310.508,98
29.8.2024	126,4606	21.380.532,05
30.8.2024	127,6176	21.876.153,33
31.8.2024	127,5504	21.864.632,01
1.9.2024	127,5385	21.862.596,53

2.9.2024	127,4929	21.854.775,90
3.9.2024	126,6914	21.767.381,25
4.9.2024	126,1868	21.690.686,12
5.9.2024	126,3082	21.721.554,11
6.9.2024	124,1702	21.372.884,09
7.9.2024	124,1614	21.371.369,28
8.9.2024	124,1499	21.369.378,32
9.9.2024	125,4514	21.593.405,21
10.9.2024	123,8578	21.319.095,97
11.9.2024	124,2690	21.389.882,34
12.9.2024	124,6636	21.457.796,84
13.9.2024	125,3952	21.598.732,91
14.9.2024	125,1545	21.557.274,66
15.9.2024	125,1429	21.555.265,38
16.9.2024	125,7711	21.663.480,10
17.9.2024	126,2722	21.749.782,37
18.9.2024	125,9103	21.687.451,75
19.9.2024	127,5901	21.976.783,70
20.9.2024	127,2902	21.929.826,66
21.9.2024	127,2155	21.916.970,39
22.9.2024	127,2037	21.914.931,67
23.9.2024	126,4387	21.783.143,76
24.9.2024	126,6543	21.830.276,26
25.9.2024	125,6607	21.671.018,75
26.9.2024	126,9648	21.903.921,60
27.9.2024	127,0618	21.920.656,79
28.9.2024	127,0824	21.924.218,08
29.9.2024	127,0706	21.922.177,41
30.9.2024	126,4786	21.820.042,27
1.10.2024	125,2551	21.619.473,14
2.10.2024	125,7589	21.706.429,46
3.10.2024	125,2213	21.613.630,10
4.10.2024	127,3227	22.006.345,75
5.10.2024	127,3792	22.016.107,92
6.10.2024	127,3673	22.014.057,88
7.10.2024	127,7192	22.080.868,85
8.10.2024	127,5820	22.057.157,34
9.10.2024	128,3074	22.215.559,24
10.10.2024	128,5352	22.255.007,92
11.10.2024	130,3638	22.571.609,98
12.10.2024	130,3517	22.569.512,05
13.10.2024	130,3395	22.567.414,13
14.10.2024	130,9485	22.672.853,22
15.10.2024	131,1084	22.720.544,13
16.10.2024	132,1456	22.910.283,89
17.10.2024	132,8752	23.686.665,17
18.10.2024	133,4394	23.855.534,12
19.10.2024	133,5100	23.868.152,24
20.10.2024	133,4976	23.865.932,58
21.10.2024	132,1576	23.626.377,65

22.10.2024	132,3120	23.718.986,09
23.10.2024	131,8313	23.632.809,71
24.10.2024	132,1016	23.741.273,47
25.10.2024	131,3394	23.610.370,59
26.10.2024	131,1753	23.580.868,34
27.10.2024	131,1631	23.578.673,98
28.10.2024	132,2055	23.776.067,52
29.10.2024	132,2376	23.961.774,18
30.10.2024	131,7983	23.892.182,22
31.10.2024	131,1055	23.771.677,72
1.11.2024	131,7596	23.890.287,94
2.11.2024	131,6979	23.879.103,61
3.11.2024	131,6857	23.876.880,17
4.11.2024	131,5576	23.898.656,09
5.11.2024	132,2574	24.025.788,73
6.11.2024	136,2119	24.747.154,37
7.11.2024	136,3873	24.804.024,52
8.11.2024	135,2131	24.603.565,87
9.11.2024	135,3040	24.620.100,85
10.11.2024	135,2914	24.617.812,91
11.11.2024	137,1876	25.024.853,11
12.11.2024	136,5681	24.911.840,78
13.11.2024	136,2703	24.837.514,19
14.11.2024	137,1235	24.993.019,31
15.11.2024	138,1892	25.187.263,80
16.11.2024	137,8802	25.130.946,85
17.11.2024	137,8674	25.128.610,23
18.11.2024	138,4772	25.239.762,31
19.11.2024	137,6067	24.600.097,51
20.11.2024	137,0904	24.594.806,46
21.11.2024	138,0436	24.765.810,69
22.11.2024	138,1520	24.792.650,37
23.11.2024	138,7428	24.898.685,28
24.11.2024	138,7299	24.896.368,76
25.11.2024	139,3016	24.998.969,08
26.11.2024	137,6495	24.585.479,38
27.11.2024	136,9200	24.470.185,51
28.11.2024	137,6071	25.592.985,51
29.11.2024	138,3208	25.794.857,64
30.11.2024	138,2215	25.776.331,02
1.12.2024	138,2086	25.773.931,56
2.12.2024	137,8725	25.721.252,83
3.12.2024	138,3311	25.808.804,52
4.12.2024	138,2722	25.797.815,15
5.12.2024	139,9715	26.114.862,83
6.12.2024	139,6477	26.054.445,52
7.12.2024	139,4554	26.018.566,30
8.12.2024	139,4424	26.016.143,54
9.12.2024	139,1685	25.965.043,39
10.12.2024	138,7636	25.889.498,78

11.12.2024	139,4888	26.110.000,72
12.12.2024	139,6739	26.151.640,30
13.12.2024	139,4299	26.105.957,99
14.12.2024	139,1173	26.047.429,56
15.12.2024	139,1043	26.045.008,09
16.12.2024	138,9093	26.915.894,07
17.12.2024	137,6127	26.668.656,86
18.12.2024	136,2230	26.399.334,37
19.12.2024	135,4194	27.503.609,13
20.12.2024	136,0050	27.666.535,54
21.12.2024	135,9642	27.658.240,29
22.12.2024	135,9516	27.655.667,68
23.12.2024	136,3783	27.757.483,95
24.12.2024	136,8465	27.852.771,10
25.12.2024	136,8161	28.030.918,75
26.12.2024	136,9800	28.064.497,13
27.12.2024	137,5930	28.278.782,71
28.12.2024	137,4053	28.240.202,71
29.12.2024	137,3925	28.237.574,44
30.12.2024	137,2246	28.203.080,30
31.12.2024	137,4446	28.248.280,97