

**Отворен Инвестициски Фонд
КБ ПУБЛИКУМ – МБИ10**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ПЕРИОДОТ КОЈ ЗАВРШУВА НА
30 ЈУНИ 2021 ГОДИНА**

Скопје, август 2021

СОДРЖИНА	Страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Финансиски извештаи	
Биланс на состојба или Извештај за нето имотот на Фондот	3
Биланс на успех или Извештај за добивки и загуби на Фондот	4
Извештај за промени во нето имотот на Фондот	5
Извештај за парични текови на Фондот	6
Белешки кон финансиските извештаи	7
Основни податоци	
Преглед на значајни сметководствени политики	
Финансиски показатели по удели на Фондот	
Структура на вложувања на Фондот	
Трансакции по овластени лица на Фондот	
Структура на обврските на Фондот по видови инструменти	
Реализирани добивки (загуби) на Фондот	
Нереализирани добивки (загуби) на Фондот	
Трансакции на Фондот со поврзани субјекти	
Приходи и расходи со поврзани субјекти	
Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот Фонд	
Преглед на движење на вредноста на имотот на Фондот	
Споредбен преглед на работењето на Фондот	

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
ДО****Друштвото за управување со
инвестициски фондови
КБ Публикум инвест АД Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Отворениот Инвестициски Фонд КБ ПУБЛИКУМ – МБИ10 (Фондот), кои што го вклучуваат Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 30 јуни 2021 година, како и Извештајот за добивките и загубите и Извештајот за промени во нето имотот на Фондот за годината која завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото за управување со Фондот е одговорно за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и правење на сметководствени проценки кои што се разумни во околностите.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен Весник на Република Северна Македонија (79/2010). 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 Фондот за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефикасноста на интерната контрола на Фондот.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжува)
ДО
Друштвото за управување со
инвестициски фондови
КБ Публикум инвест АД Скопје**

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, состојбата со нето имотот на Отворениот Инвестициски Фонд КБ ПУБЛИКУМ – МБИ10 заклучно со 30 јуни 2021 година, како и неговата финансиска успешност за годината која што завршува тогаш во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка.

Скопје, 27 август 2021 година

Овластен ревизор

Милена Јованова Димоска



Управител и Овластен ревизор

Антонио Велјанов




БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Ознака на позицијата	Позиција	Претходна год.	Тековна год. (2021)
		(2020)	
		Во МКД	Во МКД
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА			
1	Пари и парични еквиваленти	19,696,427	15,396,597
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	648,590,462	771,383,029
2a	финансиски средства кои се чуваат за тргување	578,590,462	706,350,954
2b	финансиски средства расположливи за продажба	-	-
2в	заеми и побарувања	-	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	70,000,000	65,032,075
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА			
3	Побарувања од продажба на хартии од вредност и други побарувања	-	-
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	-	4,808,355
5	Побарувања за дадени аванси	-	-
6	Побарувања од друштвото за управување со фондови	-	-
7	Побарувања од депозитарна банка	-	-
8	Останати побарувања на фондот	-	-
9	Побарувања за камати	55,684	77,309
A. (C од 1 до 10)	Вкупно средства	668,342,573	791,665,290
ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ			
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обврски	-	984,259
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-	-
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ			
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	925,896	1,360,906
13	Обврски спрема депозитарна банка	125,910	165,551
14	Обврски за трошоци на фондот	108,305	131,821
15	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	-	620,000
16	Останати обврски	-	-
17	Обврски за пресметана камата	-	-
Б. (C од 11 до 18)	Вкупни краткорочни обврски	1,160,111	3,262,538
В. (А - Б)	Нето имот на фондот	667,182,462	788,402,752
Г.	Број на издадени удели	3,424,768.8551	3,626,914.1463
Д. (В / Г)	Нето имот по удел	194.8109	217.3756
18	Издадени удели во Инвестициониот фонд	1,343,004,562	1,552,980,581
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	(854,648,655)	(1,020,926,618)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	(15,368,771)	77,522,233
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	194,195,327	178,826,556
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-	-
23	Ревалоризациони резерви	-	-
ф. (C од 18 до 23)	Вкупни обврски спрема изворите на средства	667,182,462	788,402,752

Скопје, 26 август 2021 година


 Главен Извршен Директор
 Горан Марковски

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2020)	Тековен период (2021)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		-	96,836
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		627,602	718,950
3	Позитивни курсни разлики		277	272,316
4	Приходи од дивиденди		14,272,494	8,416,136
5	Останати приходи		30	12
А. (С од 1 до 5	Вкупно приходи од вложувања		14,900,404	9,504,249
	РАСХОДИ			
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		(31,483,349)	-
7	Негативни курсни разлики		(521)	(240,125)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(4,223,640)	(4,720,500)
9	Расходи од камата		-	-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(842,420)	(944,100)
11	Трансакциски трошоци		(972,741)	(207,946)
12	Намалување на средствата		-	-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(538,029)	(598,925)
Б. (С од 6 до 1	Вкупно расходи		(38,060,699)	(6,711,597)
В. (А - Б)	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност		(23,160,295)	2,792,652
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ			
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		(62,472,115)	74,729,581
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-	-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		-	-
Г. (С од д1 до д3	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		(62,472,115)	74,729,581
Д. (В + Г)	Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот		(85,632,411)	77,522,233

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Ознака на позицијата	Позиција	Претход. период (2020)	Тековен период (2021)
	ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
1	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	(23,160,295)	2,792,652
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	(62,472,115)	74,729,581
А. (С од 1 до 2)	Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот	(85,632,410)	77,522,233
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	511,470,907	209,976,020
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(453,783,552)	(166,277,962)
Б. (С од 3 до 4)	Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	57,687,355	43,698,057
Ц. (А + Б)	Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	(27,945,056)	121,220,290
	НЕТО ИМОТ		
5	На почетокот на периодот	659,714,484	667,182,462
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	631,769,428	788,402,752
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
6	Број на удели на почетокот на периодот	3,424,768.8551	3,395,970.4690
7	Издадени удели на фондот во текот на периодот	2,759,736.0221	1,080,545.1111
8	Повлечени удели на фондот во периодот	(2,587,599.4772)	(849,601.4338)
Е. (С од 6 до 8)	БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	3,596,905.4000	3,626,914.1463

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2020)	Тековен период (2021)
1	Нето добивка / (загуба) за периодот		(85,632,410)	77,522,233
2	Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		-	-
3	Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		-	-
4	Приходи од камата		2,104	(21,624)
5	Расходи од камата		-	-
6	Приходи од дивиденда		(14,272,494)	(8,416,136)
7	Намалување на финансискиот имот		-	-
8	Зголемување / (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		91,380,977	(127,760,493)
9	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		-	-
10	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		-	-
11	Зголемување / (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		-	-
12	Приливи од камата		-	(38,219)
13	Одливи од камата		-	-
14	Приливи од дивиденда		12,420,946	3,646,000
15	Зголемување / (намалување) на останатиот финансиски имот		10,000,000	4,967,925
16	Зголемување / (намалување) на останатиот имот		(130,494)	-
17	Зголемување / (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструме		87,765	984,259
18	Зголемување / (намалување) на останатите финансиски обврски		-	-
19	Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитар		(106,179)	474,651
20	Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		(414,013)	643,516
21. (С од 1 до 20)	Паричен тек од редовно работење		13,336,202	(47,997,887)
22	Приливи од издавање на удели		511,470,907	209,976,020
23	Одливи од откуп на удели		(453,783,552)	(166,277,962)
24	Исплата на имателите на удел од остварената добивка		-	-
25	Останати приливи од финансиски активности		-	-
26	Останати одливи од финансиски активности		-	-
27. (С од 22 до 26)	Паричен тек од финансиски активности		57,687,355	43,698,057
28. (21 + 27)	Нето зголемување (намалување) на пари		71,023,557	(4,299,830)
29	Пари на почеток на периодот		37,241,105	19,696,427
30. (28 + 29)	Пари на крај на периодот		108,264,662	15,396,597

1. Основни податоци

КБ Публикум- МБИ 10 (во понатамошниот текст Фондот) е отворен инвестициски фонд запишан во регистарот на отворени инвестициски фондови при Комисијата за хартии од вредност на Република Северна Македонија во согласност со Законот за инвестициски фондови (Сл.весник на РСМ бр.12/2009, 67/2010, 24/2011 и 188/2013).

Фондот претставува посебен имот, без својство на правно лице, кој се основа со прибирање на парични средства од инвеститори преку продажба на удели во Фондот, а Друштвото истите ќе ги вложува во согласност со одредбите од Законот за инвестициски фондови, Статутот и Проспектот на Фондот. Фондот е во сопственост на имателите на удели. Покрај правото на сразмерен дел во добивката на фондот, сопствениците на удели имаат право во секое време да побараат исплата на уделот и на тој начин да излезат од фондот.

Со Фондот во негово име и за негова сметка управува Друштвото за управување со отворени инвестициски фондови КБ Публикум инвест АД Скопје во согласност со Законот за инвестициски фондови, Проспектот и Статутот на Фондот.

Депозитарна банка на Фондот е Комерцијална банка АД Скопје.

Фондот е основан на неопределено време.

Друштвото смее да ги инвестира средствата на Фондот во следните инструменти:

- Вложувања во акции на издавачи од Република Северна Македонија кои се составен дел од македонскиот берзански индекс МБИ 10;
- Вложувања во државни должнички хартии од вредност издадени од Република Северна Македонија;
- Вложувања во депозити кај овластени банки од Република Северна Македонија со рок на доспевање пократок од една година и вложувања во отворени инвестициски фондови со најниско ниво на ризик, кои вложуваат исклучиво во депозити и должнички хартии од вредност под услов да не наплатуваат трошоци за управување повисоки од 1% од нето-вредноста на имотот на Фондот.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа за изготвување

Овие меѓупериодиски финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за инвестициски фондови (“Службен весник на Република Северна Македонија бр.12/2009, 67/2010, 24/2011, 188/2013”) и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работење од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка (“Службен весник на Република Северна Македонија бр. 195/2014”). Според овој правилник основните финансиски извештаи се изготвени во согласност со Правилникот за водење на сметководството (“Службен весник на Република Северна Македонија бр. 94/2004, 11/2005, 116/2005 “) и Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Северна Македонија.

Овие меѓупериодиски финансиски извештаи се изготвени за шестмесечниот период што завршува на 30 јуни 2021 година и се прикажани во Македонски денари (МКД), која е функционална валута на Фондот. Тие не ги содржат сите информации потребни за годишните финансиски извештаи.

Овие меѓупериодиски финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 26 август 2021 година.

При изготвувањето на овие меѓупериодиски финансиски извештаи, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во Белешка 2.

Подготвувањето на меѓупериодиските финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија, бара примена на одредени сметководствени проценки. Исто така бара од раководството да примени расудување во процесот на примена на сметководствените политики на Фондот.

2.2. Претпоставка за континуитет

Придружните меѓупериодиски финансиски извештаи се подготвени според претпоставката дека Фондот ќе продолжи да работи во догледна иднина. Раководството на Друштвото управува со средствата на Фондот со цел да обезбеди негово непречено функционирање и максимизација на повратот за сопствениците на средства.

Глобалната пандемија предизвикана од корона вирусот (COVID 19) која беше прогласена од страна на СЗО во март 2020 година, рапидно се развиваше и во текот на 2021 година. Раководството смета дека во моментот не постои материјална несигурност што предизвикува сомнеж кој би го довел во прашање континуитетот во работењето на Фондот.

2.3. Користење на претпоставки и проценки

При подготвувањето на овие меѓупериодиски финансиски извештаи, Раководството на Друштвото користи бројни проценки и разумни претпоставки кои имаат ефект на презентираниите вредности на средствата и обврските, како и обелоденување на потенцијалните побарувања и обврски на датумот на подготовка на меѓупериодиските финансиски извештаи како и на приходите и расходите во текот на периодот на известување.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.3. Користење на претпоставки и проценки (Продолжува)

Овие проценки и претпоставки се базирани на информациите расположливи на датумот на подготовка на меѓупериодиските финансиски извештаи и идните фактички резултати би можеле да се разликуваат од овие проценки.

Најзначајната употреба на расудувања и проценки, кои се обелоденети во прегледот на значајни сметководствени политики и соодветните објаснувачки белешки се однесуваат на оштетувањето на финансиските и нефинансиските средства, финансиските обврски и останати проценки кои може да влијаат на нето вредноста на имотот на Фондот.

2.4. Споредливи износи

Споредливите износи ги претставуваат финансиските извештаи за периодот кој завршува на 30 јуни 2020 година во Билансот на успех, Извештајот за парични текови и Извештајот за промени во нето средствата на Фондот и 31 декември 2020 во Билансот на состојба.

2.5. Признавање на трошоците и приходите

Приходите се искажани според објективната вредност на побарувањата. Приходот е искажан во моментот на настанување на побарувањата/трансакциите. Расходите се искажуваат врз пресметковна основа.

Приходи и расходи по камата

Приходот од камата и расходот од камата се признава во добивката или загубата според методот на ефективна камата. Ефективната каматна стапка е стапката која точно ги дисконтира очекуваните идни парични плаќања и приливи во текот на очекуваниот век на финансиското средство или обврска (или каде што е соодветно, пократок период) на сегашната вредност на финансиското средство или обврска. При пресметката на ефективната каматна стапка, Друштвото ги проценува идните парични текови на Фондот земајќи ги во предвид сите договорни услови на финансискиот инструмент, но не и идните загуби поради оштетување.

Пресметката на ефективната каматна стапка ги вклучува сите надоместоци платени или примени кои се составен дел на ефективната каматна стапка. Трансакциските трошоци вклучуваат инкрементални трошоци кои директно можат да се припишат на стекнувањето или издавањето на финансиското средство или обврска.

Даночен расход

Во согласност со Законот за инвестициски фондови, Фондот не се смета за правен субјект. Согласно Законот за данок на добивка, обврзници за данок на добивка се правни субјекти, соодветно на тоа Фондот не е даночен обврзник и нема обврска да поднесува даночен биланс.

Приходите од камати добиени од Фондот можат да бидат предмет на данок на задршка важечки во земјата на потекло.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

Провизии и останати трошоци

Провизиите и останатите трошоци се признаваат во добивката или загубата на пресметковна основа.

Трошоци и надоместоци на фондот:

- *Трошоци за управување на Фондот*

На годишно ниво Друштвото наплатува надоместок за управување со средствата во висина од 1,25 % од нето-вредноста на имотот на Фондот и тој во целост му припаѓа на Друштвото. Надоместокот се пресметува на дневна основа, по пресметка на нето-вредноста на имотот на Фондот, и претставува процентуален дел од нето-вредноста на имотот на Фондот кој се добива откако годишниот процент ќе се подели со 365 денови. Друштвото го наплатува надоместокот за управување наредниот месец за претходниот, како збир на сите дневни вредности на надоместокот пресметан за претходниот месец.

Надоместокот се пресметува врз основа на дневна нето-вредност на имотот на Фондот, со примена на следнава формула:

остварен годишен надоместок за управување \times 1/365.

- *Надоместок на депозитарната банка*

Друштвото на товар на имотот на Фондот плаќа надоместоци и трошоци на депозитарната банка за работите што се дефинирани во договорот со депозитарната банка, Законот, Статутот и Проспектот на Фондот и Тарифата за надоместоци и трошоци за вршење работи на депозитарната банка. На товар на имотот на Фондот, Друштвото ѝ плаќа на депозитарната банка надоместок на годишно ниво во зависност од висината на вредноста на имотот на Фондот за денот кој претходи на денот на вреднување, со примена на следниве стапки

- До 1.000.000.000 денари	0,25%
- Од 1.000.000.001 – 1.800.000.000 денари	0,22%
- Над 1.800.000.001 денари	0,20%

- *Трошоци поврзани со купупродажба на имот на фондот*

Во оваа група спаѓаат сите трошоци поврзани со купување и продавање на имот на Фондот, како што се:

- трошоци за брокерски провизии;
- берзанска такса;
- Централен депозитар за хартии од вредност;
- даноци;
- други трошоци поврзани со порамнување на трансакциите.

Износот на овие трошоци е еднаков на реално остварените трошоци кои произлегуваат од договорите, односно тарифниците на релевантните институции и тие се на товар на имотот на Фондот. Трошоците за купување и за продавање

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

може да се разликуваат во зависност од типот на хартиите од вредност и од големината на налозите.

- *Останати трошоци од работење*

Други трошоци што ќе произлезат во текот на работењето, а се на товар на имотот на Фондот, се:

- трошоците за ревизија на финансиските извештаи на Фондот;
- трошоците за водење регистар на удели;
- трошоците за исплата на даноци на Отворениот фонд;
- трошоците за месечен надомест на КХВ.

Износот на овие трошоци е еднаков на реално остварените трошоци кои произлегуваат од договорите, односно тарифниците на релевантните институции.

- *Трошоци за издавање и откуп на удели*

Надоместокот за издавање на удели (т.н. влезна провизија или „entry fee“) претставува надоместок кој инвеститорот го плаќа при секоја уплата во Фондот и е различен во зависност од износот на уплатата и истиот е предвиден со Проспектот и Статутот на Фондот.

Трошоци за откуп на удели од Фондот (односно излезна провизија) ќе се наплатува доколку се повлечат инвестираните средствата во рок пократок од една (1) година од моментот на купување на удели во Фондот. Во случај на повеќекратни уплати ќе се применува FIFO методот, каде исплатата на удели се врши по хронолошки редослед почнувајќи од првата регистрирана уплата. Трошокот за откуп и исплата на удели се пресметува на вкупниот износ на исплатата, со примена на стапка од 1%.

2.6 Конвертирање во странска валута и сметководствениот третман на позитивните / негативните курсни разлики и ефектот од примената на девизна клаузула

Ставките во Билансот на состојба и Билансот на успех искажани во меѓупериодиските финансиски извештаи се вреднуваат со користење на валутата од примарното економско окружување (функционална валута).

Како што е обелоденето во Белешка 2.1, придружните финансиски извештаи се прикажани во денари (МКД), кои претставуваат функционална и официјална извештајна валута на Друштвото.

2.7. Пари и парични средства

Парите и паричните средства се состојат од парични средства на денарските и девизните сметки отворени во Комерцијална банка АД Скопје (депозитарна банка). Паричните средства и паричните еквиваленти се евидентираат по амортизирана набавна вредност.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.8. Вложување во депозити

Вложувањата во депозити се состојат од краткорочни депозити отворени во повеќе комерцијални банки во Република Северна Македонија. Вложувањата во депозити се евидентираат по амортизирана набавна вредност.

2.9. Финансиски средства и обврски

Признавање

Друштвото почетно ги признава финансиските средства и обврски на Фондот мерени според амортизирана набавна вредност на денот кога тие се настанати. Сите останати финансиски средства и обврски почетно се признаваат на датумот на тргување на кој што Фондот станува странка на договорните одредби на инструментот.

Финансиското средство или обврска почетно се мери според објективната вредност корегирано (за ставки кои не се за тргување) за трошоците за трансакцијата кои се директно поврзани со набавката или издавањето на финансиското средство или обврска.

Класификација

Фондот ја има следнава класификација на финансиски средства и финансиски обврски:

Финансиски средства:

- За тргување- должнички и сопственички хартии од вредност;
- Кредити и побарувања - парични средства и парични еквиваленти, вложувања во депозити и останати побарувања;
- До доспевање – должнички хартии од вредност.
- Финансиски обврски:
 - останати обврски по амортизирана набавна вредност - обврски кон брокерите и останати обврски.
- Финансиско средство се класифицира за тргување, доколку:
 - е набавено или настанато со цел да биде продадено или откупено во блиска иднина;
 - при иницијалното признавање е дел од портфолиото кое е заеднички управувано и за кое постојат индикации за остварување на краткорочен профит или
 - е дериватив, различен од инструмент за хеџинг.

Недеривативни финансиски средства со фиксни или определиви плаќања, можат да бидат класифицирани како “кредити и побарувања”, доколку не котираат на активен пазар, или доколку е средство за кое што инвеститорот не може да поврати значаен дел од иницијалната инвестиција, а тоа не е последица од вложување на кредитната состојба.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.9. Финансиски средства и обврски (Продолжува)

Депризнавање

Друштвото ги депризнава финансиските средства на Фондот кога ги губи правата од договорот за паричните текови од средството, или кога ги пренесува правата на паричните текови од средството со трансакција во која значајно сите ризици и награди од сопственоста на финансиското средство се пренесени на друг, или кога Фондот ниту ги пренесува, ниту ги задржува сите значајни ризици и награди од сопственоста и не ја задржува контролата врз финансиското средство. Секој остаток од пренесените финансиски средства кои се креирани или задржани од Фондот се признаваат како посебно средство или обврска во Билансот на состојба.

При депризнавање на финансиските средства, разликата меѓу сметководствената вредност на средствата (или сметководствената вредност алоцирана на делот на пренесеното средство) и добиениот надомест (вклучувајќи го новото добиено средство намалено за претпоставената обврска) се признава во Билансот на успех како добивка или загуба.

Друштвото ги депризнава финансиските обврски на Фондот кога обврските определени во договорите се подмирени, откажани или истечени.

Нетирање

Финансиските средства и обврски се нетираат и нето износот се прикажува во Билансот на состојба на Фондот само кога Друштвото има законско право да ги нетира признаените износи и има намера да ги порамни трансакциите на нето основа или да ги реализира плаќањата истовремено.

Принцип на мерење според амортизирана набавна вредност

Амортизираната набавна вредност на финансиско средство или финансиска обврска е износот според кој што финансиското средство или обврска се мерат при почетното признавање, намален за отплатите на главницата, плус или минус акумулираната амортизација со употреба на методот на ефективна камата на било која разлика помеѓу почетно признаениот износ и износот при доспевањето, намален за евентуалните загуби поради оштетување.

Принцип на мерење според објективна вредност

Објективна вредност е износот за кој средството може да биде разменето, или обврската подмирена, помеѓу запознаени, спремни странки во нормална, комерцијална трансакција на датумот на мерењето.

Кај сопственичките и долгорочните должнички хартии од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија, за објективна вредност на денот на вреднување на средствата на Фондот се смета официјалната дневна просечна цена на определена хартија од вредност постигната на регулиран пазар.

2.10. Оштетување на финансииски средства

Средства евидентирани по амортизирана набавна вредност

На секој датум на известување, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на финансиското средство. Финансиското средство или група на финансиски средства се оштетени само доколку постои објективен доказ

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.10. Оштетување на финансиски средства (Продолжува)

за оштетување како резултат на еден или повеќе настани што се појавиле по првичното признавање на средствата

(“случај на загуба”) и дека тој случај на загуба (или случаи) влијае на предвидениот иден готовински тек на финансиското средство или група финансиски средства кои можат веродостојно да се проценат.

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Побарувањата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентируваниот износ на средството се намалува преку употребата на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот Биланс на успех.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.11. Нето вредност на имотот на Фондот

Пресметката на нето имотот на Фондот по удели се врши согласно Правилникот за утврдување на нето вредноста на имотот на отворен и затворен инвестициски фонд и за пресметување на нето вредноста на имотот по удел или по акции во инвестицискиот фонд донесен од КХВ.

Нето вредноста на имотот на Фондот се пресметува врз основа на пазарната вредност на хартиите од вредност и депозитите во финансиските институции и другите имотни вредности на Фондот, со одземање на обврските на истиот ден. Движењето на вредноста на имотот на Фондот во текот на 2021 година е даден во белешката 14 - Преглед за движење на вредноста на нето имотот на Фондот.

Нето вредноста по удел е нето вредност на имотот на Фондот поделена со бројот на удели на Фондот на денот на вреднување. Нето вредноста по удел, вкупниот број на удели на инвестицискиот фонд, сите зголемувања и намалувања на бројот на удели се пресметуваат и изразуваат во четири децимални места. Почетната цена на уделот во Фондот изнесува 100 Денари. Минималната уплата за купување на удели изнесува 1,000 денари. Уделот на сопственикот му ги обезбедува следните права:

- Право на информираност;
- Сразмерно учество во нето добивката на Фондот, во согласност со Проспектот.
- Правото на учество во добивката, сопствениците на удели го остваруваат преку откуп, односно продажба на уделите, како разлика помеѓу влезната и излезната цена на уделот намалена за сите трошоци и надоместоци;
- Откуп на уделот од страна на Друштвото, на писмено барање на сопственикот; и
- Право на сразмерно учество во остатокот на ликвидационата маса на Фондот во случај на негова ликвидација.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Управување со 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.

Деловните активности што Друштвото ги прави во име и за сметка на Фондот се изложени на различни ризици од финансиски карактер. Активностите на управување со финансиските ризици вклучуваат анализа, процена, прифаќање и управување со ризиците. Друштвото се стреми кон постигнување на соодветна рамнотежа меѓу ризикот и приносот и минимизација на потенцијалните - негативни ефекти врз финансиската успешност на Фондот.

Политиките на Друштвото за управување со ризици имаат за цел да ги идентификуваат и анализираат овие ризици, да воспостават соодветни лимити и контрола на ризиците, како и да ги следат ризиците и придржувањето кон лимитите преку веродостојни и современи информатички системи. Друштвото редовно врши испитување на политиките и воспоставените системи за управување со ризикот согласно со пазарните промени, промените во продуктите и најдобрата пракса.

Управувањето со ризици го врши Раководството на Друштвото во согласност со политиките одобрени од страна на Одборот на Директори. Одборот на Директори обезбедува политики и процедури кои го опфаќаат целокупното управување со ризици, како и специфичните подрачја, како што се ризикот од курсни разлики и ризикот од каматни стапки, кредитниот и ликвидносниот ризик.

Главните ризици на кои Фондот е изложен и политиките за управување со нив се следните:

а) Валутен ризик

Фондот нема склучено трансакции во странска валута, кои произлегуваат од набавки на финансиски средства на странски или домашни пазари, при што истиот не се изложува на секојдневни промени на курсевите на странските валути.

б) 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 диверзификација на вложувањата.

Изложеноста на кредитен ризик и структурата на вложувањата на средствата од имотот на Фондот се дадени во белешката за Структура на вложувања. Вложувањата во акции од домашни издавачи опфаќаат 89,22% од вкупните вложувања на Фондот и вложувањата во краткорочни депозити кај домашни банки опфаќаат 8,21%.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Управување со ризици (Продолжува)

в) 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.

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

	30 јуни 2021	31 декември 2020
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	15,396,597	19,696,427
- Побарувања за дивиденда	4,808,355	-
- Останати побарувања	77,309	55,684
- Вложувања за тргување	706,350,954	578,590,462
	726,633,215	598,342,573
 <i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	-	-
- Депозити во банки	65,032,075	70,000,000
	65,032,075	70,000,000
 <i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Парични средства	-	-
- Депозити во банки	-	-
	-	-
	791,665,290	668,342,573
 Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон друштвото за управување	1,360,906	925,896
- Обврски кон депозитарна банка	165,551	125,910
- Останати обврски	131,821	108,305
- Обврски за вложувања во хартии од вредност	984,259	-
- Обврски за издавање на удели	620,000	-
	3,262,538	1,160,111

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Управување со ризици (Продолжува)

г) Пазарен ризик

Пазарниот ризик произлегува од можноста за незадоволителен раст или пад на вредноста на вложувањата во хартии од вредност, удели во отворени инвестициски фондови и депозити во банки на Фондот. Раководството на друштвото утврдува прифатливи лимити на ризик, кои се базираат на нивно секојдневно следење.

Раководството на друштвото ги проценува пазарните ризици и максималните загуби кои можат да се очекуваат, а кои се базираат на претпоставки за различни промени на пазарните услови и поставува граници за ризикот кој што може да се прифати и кој редовно се следи.

Фондот нема концентрација на пазарен ризик бидејќи не ги надминува законски утврдените лимити кај еден издавач на хартии од вредност.

д) Ликвидносен ризик

Средствата на Фондот се вложуваат во депозити и должнички хартии од вредност. Ликвидносен ризик произлегува од можноста одредена хартија од вредност да не може да се продаде на пазарот поради недоволна побарувачка за истата. Вложените средства во депозити во зависност од ликвидносните потреби можат да се повлечат во секој момент на тој начин друштвото може да ја спречи појавата на ликвидносни проблеми во работењето.

Друштвото секогаш се осигурува дека има доволно готовина во Фондот на располагање за подмирување на доспеаните обврски. Сите финансиски обврски на Фондот доспеваат во рок од една година од крајот на финансискиот период.

ѓ) Оперативен ризик

Екстерните оперативни ризици се управуваат преку соодветни системи на работа и комуникација воспоставени со останатите учесници во оперативната реализација на целокупниот процес: Комисијата за хартии од вредност, Комерцијална банка АД Скопје – депозитарна банка, избраните брокерски куќи и банките.

Интерните оперативни ризици се концентрирани во процесот на донесување и реализација на инвестиционите одлуки, почитување на интерните политики, процедури и упатства и функционирањето на информациониот систем.

5. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛИ НА ФОНДОТ ВО ТЕК НА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Ознака на позицијата	Сметка	Позиција	Претход. период (2020)	Тековен период (2021)
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	659,714,484	667,182,462
2		Број на удели на почетокот на периодот	3,424,768.8551	3,395,970.4690
A	1/2	Вредност на нето имотот на фондот по удели на почеток на периодот	192.6304	196.4630
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	631,769,428	788,402,752
4		Број на удели на крајот на периодот	3,596,905.4000	3,626,914.1463
Б	3/4	Вредност на нето имотот на фондот по удели на крајот на периодот	175.6425	217.3756
Ц		Додатни показатели и податоци		
5		Однос трошоци и просечен нето имот на фондот	0.63%	0.62%
6		Однос на нето добивка од вложувања и просечен нето имот на фондот	-3.42%	0.37%
7		Принос на инвестицискиот фонд	-8.82%	10.64%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Позиција	Број на акции	Трошок за стекнување на акциите во МКД	Вкупен трошок за набавка во МКД	Вредност на датум на извештај во МКД	Вредност по акција	Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
А.АКЦИИ		0	631,621,371	706,350,954			89.22%
1. Акции од домашни издавачи		0	631,621,371	706,350,954			89.22%
Обични акции		123,592.2126	631,621,371	706,350,954			89.22%
МКАЛКА101011 / АЛК	9,095	13,224.5976	120,277,715	140,972,500	15,500.00	0,64%	17.81%
МКГРНТ101015 / ГРНТ	66,136	1,123.3691	74,295,139	79,363,200	1,200.00	2,15%	10.02%
МККМБС101019 / КМБ	16,750	7,303.1807	122,328,277	147,379,063	8,798.75	0,73%	18.62%
МКМПТС101014 / МПТ	1,842	73,504.9641	135,396,144	140,354,727	76,196.92	1,64%	17.73%
МКМТСК101019 / ТЕЛ	101,575	314.8195	31,977,791	34,941,800	344.00	0,11%	4.41%
МКМТУР101018 / МТУР	6,751	4,166.6918	28,129,336	30,379,500	4,500.00	1,49%	3.84%
МКСБТБ101013 / СБТ	8,076	2,922.7687	23,604,280	25,439,400	3,150.00	2,07%	3.21%
МКСТБС101014 / СТБ	25,231	1,148.7835	28,984,956	30,277,200	1,200.00	0,14%	3.82%
МКТНБА101019 / ТНБ	2,607	18,519.9106	48,281,407	57,591,002	22,090.91	0,31%	7.27%
МКТТКС101012 / ТТК	13,459	1,363.1270	18,346,326	19,652,563	1,460.18	1,48%	2.48%
Приоритетни акции		0	0	0			0.00%
Акции во инвестициони фондови		0	0	0			0.00%
2. Акции од странски издавачи		0	0	0			0.00%
Обични акции		0	0	0			0.00%
Приоритетни акции		0	0	0			0.00%
Акции во инвестициони фондови		0	0	0			0.00%

Позиција	Количина	Цена	Набавна цена	Вредност на датум на извештај во МКД	Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
Б.ОБВРЗНИЦИ			0	0		0.00%
1. Обврзници од домашни издавачи			0	0		0.00%
Државни обврзници			0	0		0.00%
Обврзници на локална самоуправа			0	0		0.00%
Корпоративни обврзници			0	0		0.00%
2. Обврзници од странски издавачи			0	0		0.00%
Државни обврзници			0	0		0.00%
Обврзници на локална самоуправа		0	0	0		0.00%
Корпоративни обврзници		0	0	0		0.00%
В. Останати хартии од вредност		0	0	0		0.00%
1. Останати хартии од вредност од домашни издавачи		0	0	0		0.00%
Државни записи		0	0	0		0.00%
Благајнички записи		0	0	0		0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови		0	0	0		0.00%
2. Останати хартии од вредност од странски издавачи		0	0	0		0.00%
Државни записи		0	0	0		0.00%
Благајнички записи		0	0	0		0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови		0	0	0		0.00%
ВКУПНО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ		0	631,621,371	706,350,954		89.22%

Позиција (ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ)	Трошок за набавка	Вредност на datum на извештај	Учество во имотот на фондот (%)
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	50,032,075	50,032,075	6.32%
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	15,000,000	15,000,000	1.89%
			0.00%
Краткорочни депозити	65,032,075	65,032,075	8.21%
			0.00%
Долгорочни депозити	0	0	0.00%
			0.00%
Останати пласмани	0	0	0.00%
Вкупно пласмани и депозити	65,032,075	65,032,075	8.21%

Позиција (ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ)	Набавна цена	Позитивна вредност на datum на извештај	Негативна вредност на datum на извештај	Учество во имотот на фондот (%)	Учество во обврските (%)
				0.00%	0.00%
				0.00%	0.00%
				0.00%	0.00%
				0.00%	0.00%
Вкупно деривативни инструменти	0	0	0	0.00%	0.00%

Позиција (РЕПО ДОГОВОРИ АКТИВА)	колатерал ИСИН	номинална вредност	Вредност на datum на извештај	Учество во имотот на фондот (%)	вредност на колатерал
				0.00%	
				0.00%	
				0.00%	
				0.00%	
Вкупно деривативни инструменти	0	0	0	0.00%	0

8. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Позиција (РЕПО ДОГОВОРИ ПАСИВА)	колатерал ИСИН	номинална вредност	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)	вредност на колатерал
				0.00%	
				0.00%	
				0.00%	
				0.00%	
Вкупно	0	0	0	0.00%	0

Позиција (ГАРАНЦИИ)	набавна цена	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)	Учество во обврските на фондот (%)
			0.00%	0.00%
			0.00%	0.00%
			0.00%	0.00%
			0.00%	0.00%
Вкупно	0	0	0.00%	0.00%

9. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Датум на продажба	Финансиски инструменти	Број на хартии од вредност	Книговодствена вредност	Продажна вредност	Реализирани добивки (загуби)
1	2	3	4	5	6 (5 - 4)
	Обични акции на трговски друштва	30	396,664	493,500	96,836
10.06.2021	МКАЛКА101011 / АЛК	30	396,664	493,500	96,836
	Приоритетни акции	-	-	-	-
	Акции на инвестициски фондови		-	-	-
	Државни обврзници		-	-	-
	Други обврзници		-	-	-
	Останати хартии од вредност		-	-	-
	Вкупно реализирани добивки (загуби)		396,664	493,500	96,836

10. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Датум на последна проценка	Финансиски инструменти	Вкупен трошок за набавка	Објективна вредност	Ревалоризација на имот расположлив за продажба	Ревалоризациски и резерви на инструменти за заштита	Нереализирани добивки (загуби) признати директно преку биланс на успех	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	Амортизација на дисконт (премиае) на вложувања со фиксно доспевање	Намалување на имотот
		Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД
	Обични акции	631,621,373	706,350,954	-	-	74,729,581	-	-	-
30/06/2021	МКАЛКА101011 / АЛК	120,277,715	140,972,500			20,694,785			
30/06/2021	МКГРНТ101015 / ГРНТ	74,295,141	79,363,200			5,068,059			
30/06/2021	МККМБС101019 / КМБ	122,328,276	147,379,063			25,050,787			
30/06/2021	МКМПТС101014 / МПТ	135,396,144	140,354,727			4,958,583			
30/06/2021	МКМТСК101019 / ТЕЛ	31,977,791	34,941,800			2,964,009			
30/06/2021	МКМТУР101018 / МТУР	28,129,337	30,379,500			2,250,163			
30/06/2021	МКСБТБ101013 / СБТ	23,604,280	25,439,400			1,835,120			
30/06/2021	МКСТБС101014 / СТБ	28,984,957	30,277,200			1,292,243			
30/06/2021	МКТНБА101019 / ТНБ	48,281,407	57,591,002			9,309,595			
30/06/2021	МКТТКС101012 / ТТК	18,346,326	19,652,563			1,306,237			
	Приоритетни акции	-	-	-	-	-	-	-	-
	Акции на инвестициони фондови	-	-	-	-	-	-	-	-
	Државни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Корпоративни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Удели на отворени инвестициски фондови	-	-	-	-	-	-	-	-
	Вкупно нереализирани добивки (загуби)	631,621,373	706,350,954	-	-	74,729,581	-	-	-

11. ТРАНСАКЦИИ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Назив на поврзан субјект	Опис на трансакции	Датум на трансакција	Количина или Номинална вредност во МКД	Трошок за набавка во МКД	Вредност на трансакција во МКД	Реализирана добивка (загуба) во МКД
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	22.04.2021	11	803,000	803,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	22.04.2021	200	214,000	214,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	08.01.2021	30	555,000	555,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	08.01.2021	30	555,000	555,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	08.01.2021	30	555,000	555,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	12.01.2021	300	330,000	330,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	12.01.2021	100	110,000	110,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	13.01.2021	173	190,300	190,300	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	18.01.2021	100	31,500	31,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТВ	18.01.2021	100	114,500	114,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	20.01.2021	40	12,680	12,680	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	21.01.2021	4	54,804	54,804	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	21.01.2021	23	316,250	316,250	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	22.01.2021	101	115,645	115,645	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	22.01.2021	150	210,000	210,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	25.01.2021	423	494,527	494,527	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	26.01.2021	48	654,192	654,192	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	26.01.2021	305	427,000	427,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	26.01.2021	55	77,000	77,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	26.01.2021	145	46,400	46,400	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	26.01.2021	10	28,500	28,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТВ	27.01.2021	182	212,940	212,940	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	27.01.2021	250	292,250	292,250	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	27.01.2021	388	453,762	453,762	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	28.01.2021	100	117,500	117,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	28.01.2021	500	162,000	162,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	28.01.2021	123	145,140	145,140	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	28.01.2021	548	177,552	177,552	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	28.01.2021	286	400,400	400,400	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	01.02.2021	10	29,000	29,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	02.02.2021	1,186	385,450	385,450	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	02.02.2021	400	480,000	480,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	02.02.2021	445	144,180	144,180	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	02.02.2021	401	130,325	130,325	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	02.02.2021	240	290,400	290,400	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТВ	03.02.2021	200	238,000	238,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	03.02.2021	40	116,000	116,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	03.02.2021	10	730,000	730,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	03.02.2021	5	365,000	365,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	03.02.2021	100	290,000	290,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	03.02.2021	9	657,000	657,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТВ	03.02.2021	100	119,000	119,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТВ	03.02.2021	100	119,000	119,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	03.02.2021	70	959,000	959,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	03.02.2021	70	959,000	959,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	03.02.2021	70	959,000	959,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТВ	04.02.2021	500	599,400	599,400	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	04.02.2021	15	286,500	286,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	04.02.2021	30	573,000	573,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	04.02.2021	30	573,000	573,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	05.02.2021	6	438,000	438,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	05.02.2021	20	382,000	382,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	05.02.2021	6	438,000	438,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	05.02.2021	100	139,000	139,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	05.02.2021	250	347,500	347,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	05.02.2021	5	365,000	365,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	08.02.2021	439	140,480	140,480	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	09.02.2021	600	780,000	780,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	10.02.2021	100	140,000	140,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	10.02.2021	120	168,000	168,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	19.02.2021	5	370,000	370,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТВ	24.02.2021	200	251,800	251,800	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	24.02.2021	750	245,250	245,250	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	25.02.2021	6	438,000	438,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	25.02.2021	100	349,900	349,900	-

КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	25.02.2021	5	365,000	365,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	25.02.2021	100	340,000	340,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	26.02.2021	29	559,787	559,787	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - КМБ	26.02.2021	100	780,100	780,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	03.03.2021	20	398,000	398,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	05.03.2021	200	234,000	234,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	05.03.2021	20	387,440	387,440	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	08.03.2021	10	187,950	187,950	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	10.03.2021	4	288,000	288,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	15.03.2021	15	1,080,060	1,080,060	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	23.03.2021	7	507,500	507,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	29.03.2021	5	360,000	360,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	31.03.2021	28	2,016,000	2,016,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	07.04.2021	20	82,000	82,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	09.04.2021	10	721,000	721,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	09.04.2021	932	306,628	306,628	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	09.04.2021	300	345,000	345,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	09.04.2021	300	345,000	345,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	09.04.2021	11	792,011	792,011	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	09.04.2021	310	356,500	356,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	09.04.2021	100	322,000	322,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	09.04.2021	100	312,500	312,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	12.04.2021	508	584,200	584,200	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	13.04.2021	100	310,000	310,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	13.04.2021	141	155,100	155,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	13.04.2021	100	315,000	315,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	13.04.2021	425	488,750	488,750	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	13.04.2021	544	625,600	625,600	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	14.04.2021	3	9,135	9,135	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - КМБ	14.04.2021	10	82,000	82,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	16.04.2021	59	179,655	179,655	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	16.04.2021	1,825	2,062,250	2,062,250	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	19.04.2021	600	678,000	678,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	19.04.2021	945	1,067,850	1,067,850	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	19.04.2021	265	299,450	299,450	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	19.04.2021	1,000	1,130,000	1,130,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	19.04.2021	30	579,000	579,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	19.04.2021	37	714,100	714,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	19.04.2021	3	219,000	219,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	19.04.2021	50	965,000	965,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	19.04.2021	1,000	1,129,982	1,129,982	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	21.04.2021	10	726,000	726,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	21.04.2021	10	726,000	726,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	23.04.2021	6	438,000	438,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	26.04.2021	30	91,350	91,350	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	26.04.2021	2	146,000	146,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	05.05.2021	100	304,500	304,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	06.05.2021	1	72,000	72,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	10.05.2021	23	1,679,000	1,679,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	17.05.2021	5	365,000	365,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	17.05.2021	30	44,100	44,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	18.05.2021	4	292,000	292,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	19.05.2021	8	583,995	583,995	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	19.05.2021	5	365,000	365,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Продажба на акции - АЛК	10.06.2021	30	396,664	493,500	96,836
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	11.06.2021	500	175,000	175,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	15.06.2021	1	72,950	72,950	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	22.06.2021	3	64,500	64,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	22.06.2021	150	52,500	52,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	22.06.2021	38	119,700	119,700	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	25.06.2021	81	95,175	95,175	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	25.06.2021	10	154,500	154,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СББ	25.06.2021	100	121,200	121,200	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	28.06.2021	50	153,000	153,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	28.06.2021	100	147,500	147,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	28.06.2021	300	352,500	352,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	29.06.2021	4	292,000	292,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	30.06.2021	100	146,500	146,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	30.06.2021	96	140,256	140,256	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	30.06.2021	275	401,775	401,775	-

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Назив на поврзан субјект	Приход во МКД	Расход во МКД	Цел на исплата
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	944,100	Надомест за депозитарна банка
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	6,323	Купување на акции - ТНБ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	8,788	Купување на акции - ГРНТ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	2,230	Купување на акции - ТТК
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	396	Продажба на акции - АЛК
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	66	Купување на акции - МТУР
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	3,245	Купување на акции - АЛК
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	2,617	Купување на акции - СБТ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	13,369	Купување на акции - МПТ
КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ	-	4,720,500	Управувачки надомест
МУР СТИВЕНС ДОО СКОПЈЕ	-	32,459	Ревизорски надомест
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	690	Купување на акции - КМБ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	1,606	Купување на акции - ТЕЛ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	3,805	Купување на акции - СТБ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	-	Дивиденда од акции - КМБ
Вкупно	-	5,740,195	

13. ТРОШОЦИ НАПЛАТЕНИ НА ТОВАР НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД ЗА ПЕРИОД 01.01. - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Вид на трошок	Износ во МКД	(%)-нето вредност на фондот
Надомест за управување	4,720,500	0.6197%
Надомест за депозитарна банка	944,100	0.1239%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	207,946	0.0273%
Трошоци за ревизија	32,459	0.0043%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	-	0.0000%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	-	0.0000%
Трошоци за објава на проспект	-	0.0000%
Други објави пропишани со закон	-	0.0000%
Трошоци за м.надомест за Комисија	566,460	0.0744%
Други трошоци утврдени со Статут и проспект	-	0.0000%
Вкупно	6,471,465	0.8496%

**14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021
- 30.06.2021**

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Датум	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
01.01.2021	667,156,202.50	196.4552
02.01.2021	667,129,884.77	196.4475
03.01.2021	667,103,568.22	196.4397
04.01.2021	667,345,424.61	196.6241
05.01.2021	669,466,137.59	197.1013
06.01.2021	670,037,295.03	197.0936
07.01.2021	670,010,847.27	197.0858
08.01.2021	669,401,119.06	196.9064
09.01.2021	669,971,718.29	196.8987
10.01.2021	669,985,273.51	196.8909
11.01.2021	685,627,488.24	197.8618
12.01.2021	694,854,733.32	197.5172
13.01.2021	701,766,788.81	199.4820
14.01.2021	713,026,782.76	201.2685
15.01.2021	715,524,224.48	200.8237
16.01.2021	715,554,825.21	200.8157
17.01.2021	715,526,319.53	200.8077
18.01.2021	719,355,742.35	201.8381
19.01.2021	719,307,053.83	201.8301
20.01.2021	718,492,932.33	201.5715
21.01.2021	725,725,009.76	201.6910
22.01.2021	732,737,508.26	201.4491
23.01.2021	732,708,225.70	201.4410
24.01.2021	732,678,944.51	201.4330
25.01.2021	732,804,239.52	201.4671
26.01.2021	733,542,322.70	201.3955
27.01.2021	734,071,080.42	201.5407
28.01.2021	738,986,628.09	202.8890
29.01.2021	740,617,138.18	203.0475
30.01.2021	740,589,498.77	203.0394
31.01.2021	740,559,861.11	203.0313
01.02.2021	740,363,123.37	202.9716
02.02.2021	739,792,281.79	202.8139
03.02.2021	739,561,574.58	202.4369
04.02.2021	740,318,416.66	202.6441
05.02.2021	740,567,647.41	202.7120
06.02.2021	740,538,010.42	202.7039
07.02.2021	740,508,375.08	202.6958
08.02.2021	748,214,511.27	204.6546
09.02.2021	751,137,045.39	205.4247
10.02.2021	756,669,521.21	206.8088
11.02.2021	758,205,588.17	207.2056
12.02.2021	759,095,015.75	207.0246
13.02.2021	759,064,541.54	207.0163
14.02.2021	759,034,068.70	207.0080
15.02.2021	765,659,844.55	208.8150
16.02.2021	770,587,132.97	209.5582
17.02.2021	778,528,491.68	211.5609
18.02.2021	773,731,293.86	210.2568
19.02.2021	774,328,881.39	209.7441
20.02.2021	774,297,718.05	209.7357
21.02.2021	774,266,556.59	209.7272
22.02.2021	773,022,768.43	209.3903
23.02.2021	771,783,089.17	209.2238
24.02.2021	775,429,605.16	210.1312
25.02.2021	773,518,498.26	209.6148
26.02.2021	733,265,870.97	206.5541

**14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021
- 30.06.2021**

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Датум	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
27.02.2021	734,317,295.04	206.5458
28.02.2021	734,287,940.92	206.5376
01.03.2021	731,609,910.16	205.0863
02.03.2021	740,413,099.24	206.5862
03.03.2021	740,355,606.61	206.4704
04.03.2021	739,167,786.59	206.1391
05.03.2021	733,126,416.60	204.4229
06.03.2021	733,098,116.31	204.4147
07.03.2021	733,068,817.30	204.4065
08.03.2021	733,383,618.41	204.4943
09.03.2021	735,301,933.25	204.8598
10.03.2021	735,977,459.52	204.6308
11.03.2021	735,618,879.41	204.5174
12.03.2021	736,696,792.04	204.7492
13.03.2021	736,667,330.35	204.7410
14.03.2021	736,637,869.99	204.7328
15.03.2021	740,765,067.43	203.9468
16.03.2021	739,862,980.23	203.6985
17.03.2021	738,401,585.62	203.3239
18.03.2021	736,377,484.65	202.7666
19.03.2021	734,036,716.45	202.7935
20.03.2021	734,007,375.62	202.7854
21.03.2021	733,978,035.50	202.7773
22.03.2021	734,660,430.59	202.9658
23.03.2021	735,153,085.11	203.0453
24.03.2021	738,465,951.12	202.3048
25.03.2021	735,905,441.91	201.3555
26.03.2021	736,506,613.27	201.4705
27.03.2021	736,511,217.60	201.4625
28.03.2021	736,481,764.31	201.4544
29.03.2021	733,885,078.03	200.7441
30.03.2021	732,616,428.90	200.3726
31.03.2021	729,043,126.80	200.7197
01.04.2021	735,251,795.40	202.0830
02.04.2021	743,387,875.24	202.6588
03.04.2021	743,363,099.41	202.6520
04.04.2021	743,333,332.34	202.6439
05.04.2021	744,169,692.72	202.8719
06.04.2021	763,677,416.22	203.0100
07.04.2021	764,376,657.54	203.2749
08.04.2021	773,071,913.65	203.4421
09.04.2021	786,711,171.80	204.1880
10.04.2021	786,683,766.73	204.1804
11.04.2021	786,652,044.25	204.1721
12.04.2021	789,530,421.81	204.9192
13.04.2021	790,112,075.50	205.0702
14.04.2021	791,112,684.98	205.3002
15.04.2021	792,898,439.30	205.7636
16.04.2021	793,983,345.34	206.0452
17.04.2021	793,957,715.74	206.0385
18.04.2021	793,925,664.29	206.0302
19.04.2021	794,637,499.51	206.2149
20.04.2021	795,654,251.70	206.7255
21.04.2021	795,197,908.17	206.5549
22.04.2021	793,918,829.91	206.2438
23.04.2021	794,812,837.83	206.4760
24.04.2021	794,776,285.37	206.4665
25.04.2021	794,744,196.46	206.4582
26.04.2021	794,727,028.01	206.0660
27.04.2021	795,425,376.83	206.2546
28.04.2021	798,330,459.66	207.0067
29.04.2021	802,216,147.65	208.0143

**14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021
- 30.06.2021**

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Датум	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
30.04.2021	802,190,328.19	208.0076
01.05.2021	802,160,903.89	207.9991
02.05.2021	802,128,481.61	207.9907
03.05.2021	802,096,060.79	207.9823
04.05.2021	785,851,125.60	207.8989
05.05.2021	787,001,230.17	208.2010
06.05.2021	788,270,100.58	208.5367
07.05.2021	790,635,507.91	209.3199
08.05.2021	790,604,855.39	209.3118
09.05.2021	790,573,955.26	209.3033
10.05.2021	794,695,548.52	210.4076
11.05.2021	791,272,771.82	209.4390
12.05.2021	791,698,344.55	209.6178
13.05.2021	791,626,861.20	209.5988
14.05.2021	794,841,770.25	210.4501
15.05.2021	794,798,790.03	210.4373
16.05.2021	794,766,697.25	210.4288
17.05.2021	795,561,086.18	210.6392
18.05.2021	796,298,066.78	210.9435
19.05.2021	805,349,390.85	213.3381
20.05.2021	779,782,901.92	215.0697
21.05.2021	784,735,603.58	216.3710
22.05.2021	785,249,448.52	216.3622
23.05.2021	785,217,785.75	216.3534
24.05.2021	785,186,124.41	216.3447
25.05.2021	784,573,616.10	216.6653
26.05.2021	788,949,150.74	217.9967
27.05.2021	773,670,483.39	217.4114
28.05.2021	769,947,672.84	216.3640
29.05.2021	770,544,539.75	216.3631
30.05.2021	770,513,291.45	216.3544
31.05.2021	769,910,151.02	216.1850
01.06.2021	767,766,530.29	216.3850
02.06.2021	809,913,615.96	217.0655
03.06.2021	814,003,930.41	218.1602
04.06.2021	816,472,878.60	218.2882
05.06.2021	816,962,169.88	218.2808
06.06.2021	816,928,827.39	218.2719
07.06.2021	818,554,833.36	218.7145
08.06.2021	819,519,143.54	218.9788
09.06.2021	821,753,489.23	219.5649
10.06.2021	824,020,888.59	220.1556
11.06.2021	824,040,142.57	220.1608
12.06.2021	824,008,183.73	220.1522
13.06.2021	823,974,523.37	220.1432
14.06.2021	830,384,057.18	221.8837
15.06.2021	820,337,523.03	220.6899
16.06.2021	819,321,786.98	220.2568
17.06.2021	810,962,432.32	218.0091
18.06.2021	810,937,982.61	217.9998
19.06.2021	810,904,912.99	217.9909
20.06.2021	810,871,844.86	217.9820
21.06.2021	810,632,074.77	217.9767
22.06.2021	790,973,837.06	217.5300
23.06.2021	790,005,850.63	216.6368
24.06.2021	783,118,427.90	215.7485
25.06.2021	781,824,204.75	215.3920
26.06.2021	781,796,302.05	215.3830
27.06.2021	781,764,549.78	215.3743
28.06.2021	780,759,507.49	215.0974
29.06.2021	787,997,447.65	217.0914
30.06.2021	788,402,752.31	217.3756

15. СПОРЕДБЕН ПРЕГЛЕД НА РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

рб	Позиција	2017	2018	2019	2020	2021
	ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ					
1	Највисока вредност на имотот	221,554,978	292,146,991	673,203,222	921,005,650	830,384,057
2	Најниска вредност на имотот	60,904,996	168,900,861	281,216,372	361,061,939	667,103,568
3	Просечна нето вредност на имотот	146,443,696	227,728,606	435,501,975	653,100,266	761,686,710
	ЦЕНА НА УДЕЛ					
4	Највисока цена по удел	114.2593	152.3688	192.6385	204.9506	221.8837
5	Најниска цена по удел	99.9942	115.8840	144.3699	136.9015	196.4397
6	ВКУПНА НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ОД ПОРТФОЛИОТО	194,286,998	281,213,665	661,390,536	668,342,573	791,665,290
7	НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПО УДЕЛИ	193,835,786	278,485,637	659,714,484	667,182,462	788,402,752
	Дополнителни показатели и податоци					
8	Трошоци според член 63 од Законот	1,437,938	2,909,033	5,496,038	8,251,135	4,752,959
9	Добивка(загуба) во тековната година	1,592,593	60,217,205	132,385,529	(15,368,771)	77,522,233
10	Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	0.98%	1.28%	1.26%	1.26%	0.62%
11	Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	0.23%	4.96%	2.20%	-3.86%	0.37%

16. ИЗВЕШТАЈ ЗА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ НА ИМОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

рб	Позиција	Вкупна вредност на денот на известување	% од вкупните средства на фондот
	Средства		
1	Акции	706,350,954	89.22%
2	Обврзници	-	0.00%
3	Останати хартии од вредност	-	0.00%
4	Пласмани и депозити	65,032,075	8.21%
5	Останати средства	4,885,664	0.62%
6	Пари и парични еквиваленти	15,396,597	1.94%
7	Деривативни инструменти	-	0.00%
8	РЕПО договори	-	0.00%
	Вкупно средства	791,665,290	100.00%

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - МБИ10

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	Шифра на ХВ	Вид на налог (купувен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на која е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
08/01/2021	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Купувен	30	18,500	Македонска берза АД	08/01/2021
08/01/2021	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Купувен	30	18,500	Македонска берза АД	08/01/2021
08/01/2021	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Купувен	30	18,500	Македонска берза АД	08/01/2021
12/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	300	1,100	Македонска берза АД	12/01/2021
12/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	100	1,100	Македонска берза АД	12/01/2021
13/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	173	1,100	Македонска берза АД	13/01/2021
18/01/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	100	315	Македонска берза АД	18/01/2021
18/01/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Купувен	100	1,145	Македонска берза АД	18/01/2021
20/01/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	40	317	Македонска берза АД	20/01/2021
21/01/2021	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Купувен	4	13,701	Македонска берза АД	21/01/2021
21/01/2021	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Купувен	23	13,750	Македонска берза АД	21/01/2021
22/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	101	1,145	Македонска берза АД	22/01/2021
22/01/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	150	1,400	Македонска берза АД	22/01/2021
25/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	423	1,169	Македонска берза АД	25/01/2021
26/01/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	145	320	Македонска берза АД	26/01/2021
26/01/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Купувен	10	2,850	Македонска берза АД	26/01/2021
26/01/2021	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Купувен	48	13,629	Македонска берза АД	26/01/2021
26/01/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	305	1,400	Македонска берза АД	26/01/2021
26/01/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	55	1,400	Македонска берза АД	26/01/2021
27/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	388	1,169	Македонска берза АД	27/01/2021
27/01/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Купувен	182	1,170	Македонска берза АД	27/01/2021
27/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	250	1,169	Македонска берза АД	27/01/2021
28/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	100	1,175	Македонска берза АД	28/01/2021
28/01/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	500	324	Македонска берза АД	28/01/2021
28/01/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	123	1,180	Македонска берза АД	28/01/2021
28/01/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	548	324	Македонска берза АД	28/01/2021
28/01/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	286	1,400	Македонска берза АД	28/01/2021
01/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Купувен	10	2,900	Македонска берза АД	01/02/2021
02/02/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	445	324	Македонска берза АД	02/02/2021
02/02/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	1,186	325	Македонска берза АД	02/02/2021
02/02/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	400	1,200	Македонска берза АД	02/02/2021
02/02/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	401	325	Македонска берза АД	02/02/2021
02/02/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	240	1,210	Македонска берза АД	02/02/2021
03/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Купувен	200	1,190	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Купувен	40	2,900	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	10	73,000	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	5	73,000	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Купувен	100	2,900	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	9	73,000	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Купувен	100	1,190	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Купувен	100	1,190	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Купувен	70	13,700	Македонска берза АД	03/02/2021
03/02/2021	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Купувен	70	13,700	Македонска берза АД	03/02/2021
04/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Купувен	500	1,199	Македонска берза АД	04/02/2021
04/02/2021	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Купувен	15	19,100	Македонска берза АД	04/02/2021
04/02/2021	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Купувен	30	19,100	Македонска берза АД	04/02/2021
04/02/2021	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Купувен	30	19,100	Македонска берза АД	04/02/2021
05/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	6	73,000	Македонска берза АД	05/02/2021
05/02/2021	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Купувен	20	19,100	Македонска берза АД	05/02/2021
05/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	6	73,000	Македонска берза АД	05/02/2021
05/02/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	100	1,390	Македонска берза АД	05/02/2021
05/02/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	250	1,390	Македонска берза АД	05/02/2021
08/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	5	73,000	Македонска берза АД	08/02/2021
08/02/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	439	320	Македонска берза АД	08/02/2021
09/02/2021	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Купувен	600	1,300	Македонска берза АД	09/02/2021
10/02/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	100	1,400	Македонска берза АД	10/02/2021
10/02/2021	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Купувен	120	1,400	Македонска берза АД	10/02/2021
19/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	5	74,000	Македонска берза АД	19/02/2021
24/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Купувен	200	1,259	Македонска берза АД	24/02/2021
24/02/2021	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Купувен	750	327	Македонска берза АД	24/02/2021
25/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	6	73,000	Македонска берза АД	25/02/2021
25/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Купувен	100	3,499	Македонска берза АД	25/02/2021
25/02/2021	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Купувен	5	73,000	Македонска берза АД	25/02/2021
25/02/2021	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Купувен	100	3,400	Македонска берза АД	25/02/2021

