

**Отворен Инвестициски Фонд
КБ ПУБЛИКУМ – ПАРИЧЕН**

**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 – ПАРИЧЕН (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 – ПАРИЧЕН 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 ПАРИЧЕН

Ознака на позицијата	Позиција	Претходна год.	Тековна год. (2021)
		(2020)	
		Во МКД	Во МКД
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА			
1	Пари и парични еквиваленти	79,970,444	58,268,058
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	3,109,390,432	3,087,869,695
2a	финансиски средства кои се чуваат за тргување	339,938,292	331,190,940
2b	финансиски средства расположливи за продажба	-	-
2в	заеми и побарувања	-	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	2,769,452,140	2,756,678,755
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА			
3	Побарувања од продажба на хартии од вредност и други побарувања	-	-
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	-	1,124,384
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	39,177,799	38,366,095
A. (C од 1 до 10)	Вкупно средства	3,228,538,676	3,185,628,233
ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ			
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обврски	-	-
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-	-
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ			
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	2,831,833	2,856,528
13	Обврски спрема депозитарна банка	564,819	571,306
14	Обврски за трошоци на фондот	460,014	464,580
15	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	14,998,566	34,097,772
16	Останати обврски	-	-
17	Обврски за пресметана камата	-	-
Б. (C од 11 до 18)	Вкупни краткорочни обврски	18,855,232	37,990,186
В. (A - Б)	Нето имот на фондот	3,209,683,444	3,147,638,047
Г.	Број на издадени удели	24,742,415.4565	24,087,709.5893
Д. (B / Г)	Нето имот по удел	129.7239	130.6740
18	Издадени удели во Инвестициониот фонд	41,306,476,548	45,804,921,094
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	(38,426,350,112)	(43,012,298,668)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	56,166,276	25,458,614
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	273,390,732	329,557,007
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-	-
23	Ревалоризациони резерви	-	-
Е. (C од 18 до 23)	Вкупни обврски спрема изворите на средства	3,209,683,444	3,147,638,047

Скопје, 26 август 2021 година



Главен Извршен Директор
Горан Марковски

(Handwritten signature of Goran Markovski)

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

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2020)	Тековен период (2021)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		86,496	208,307
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		51,625,847	49,588,098
3	Позитивни курсни разлики		265,791	511,844
4	Приходи од дивиденди		-	-
5	Останати приходи		43	49
А. (С од 1 до 5)	Вкупно приходи од вложувања		51,978,177	50,308,296
	РАСХОДИ			
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		-	(18,988)
7	Негативни курсни разлики		(131,815)	(400,608)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(17,789,191)	(17,124,123)
9	Расходи од камата		(16,284)	(37)
10	Надоместоци на депозитарната банка		(3,783,429)	(3,766,491)
11	Трансакциски трошоци		(121,443)	-
12	Намалување на средствата		-	-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(2,697,299)	(2,604,692)
Б. (С од 6 до 1)	Вкупно расходи		(24,539,462)	(23,914,940)
В. (А - Б)	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност		27,438,715	26,393,357
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ			
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		1,544,904	(949,868)
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-	-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		2,106,780	15,125
Г. (С од д1 до д3)	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		3,651,684	(934,743)
Д. (В + Г)	Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот		31,090,399	25,458,614

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

Ознака на позицијата	Позиција	Претходна год. (2020)	Тековна год. (2021)
	ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
1	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	27,438,714	26,393,357
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	3,651,684	(934,743)
А. (С од 1 до 2)	Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот	31,090,399	25,458,614
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	3,894,373,517	4,498,444,546
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(3,860,971,002)	(4,585,948,557)
Б. (С од 3 до 4)	Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	33,402,515	(87,504,011)
Ц. (А + Б)	Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	64,492,914	(62,045,397)
	НЕТО ИМОТ		
5	На почетокот на периодот	3,344,968,498	3,209,683,444
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	3,409,461,412	3,147,638,047
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
6	Број на удели на почетокот на периодот	26,189,462.1767	24,742,415.4565
7	Издадени удели на фондот во текот на периодот	30,364,691.8531	34,573,860.5922
8	Повлечени удели на фондот во периодот	(30,091,436.8779)	(35,228,566.4594)
Е. (С од 6 до 8)	БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	26,462,717.1519	24,087,709.5893

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

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2020)	Тековен период (2021)
1	Нето добивка / (загуба) за периодот		31,090,399	25,458,614
2	Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		2,106,780	15,125
3	Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		-	-
4	Приходи од камата		534,703	811,704
5	Расходи од камата		-	-
6	Приходи од дивиденда		-	-
7	Намалување на финансискиот имот		-	-
8	Зголемување / (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		(23,903,060)	(98,107,220)
9	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		-	-
10	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		(1,549,864)	8,706,451
11	Зголемување / (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		-	-
12	Приливи од камата		-	-
13	Одливи од камата		-	-
14	Приливи од дивиденда		-	(1,124,384)
15	Зголемување / (намалување) на останатиот финансиски имот		(160,100,000)	110,906,381
16	Зголемување / (намалување) на останатиот имот		-	-
17	Зголемување / (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструме		-	-
18	Зголемување / (намалување) на останатите финансиски обврски		-	-
19	Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитар		(125,919)	31,182
20	Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		41,854,124	19,103,772
21. (С од 1 до 20)	Паричен тек од редовно работење		(110,092,837)	65,801,625
22	Приливи од издавање на удели		3,894,373,517	4,498,444,546
23	Одливи од откуп на удели		(3,860,971,002)	(4,585,948,557)
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		33,402,515	(87,504,011)
28. (21 + 27)	Нето зголемување (намалување) на пари		(76,690,322)	(21,702,386)
29	Пари на почеток на периодот		142,484,658	79,970,444
30. (28 + 29)	Пари на крај на периодот		65,794,336	58,268,058

1. Основни податоци

КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН (во понатамошниот текст Фондот) е отворен инвестициски фонд регистриран во регистрот на отворени фондови при Комисија за хартии од вредност на Република Северна Македонија на 8 март 2011 година во согласност со Законот за инвестициски фондови (Сл.весник на РМ бр.12/2009, 67/2010 и 24/2011, 188/2013).

Фондот претставува посебен имот, без својство на правно лице, формиран со цел здружување на средства наменети за инвестирање од домашни и/или странски физички и правни лица и нивно вложување во краткорочни и долгорочни должнички хартии од вредност како и вложување во депозити кај овластени банки од Република Северна Македонија со рок на доспевање пократок од една година. Инвестициската стратегија на Фондот и изборот на финансиски инструменти упатува на вложување на среден рок со однапред дефиниран период на инвестирање, односно Фондот е наменет за инвеститори кои сакаат да ги вложат своите средства на период пократок од 6 месеци. Сопствениците на фондот 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.

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 краткорочни и долгорочни должнички хартии од вредност на издавачи од Република Северна Македонија, Хрватска, Србија, Црна Гора, Албанија, Босна и Херцеговина, Украина, Руската Федерација, Казахстан, Бразил, Индија, Кина, Европската Унија, и OECD;
- Вложувањата во должнички хартии од вредност издадени од Република Северна Македонија, земји членки на Европската Унија и OECD може да надминат 35% од имотот на Фондот.
- Вложувања во депозити кај овластени банки од Република Северна Македонија со рок на доспевање пократок од една година;
- Вложување 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 меѓупериодски 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 меѓупериодски 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 и треба да се читаат заедно со годишните финансиски извештаи за годината што заврши на 31 декември 2020 година.

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

При изготвувањето на овие финансиски извештаи, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во Белешка 2. Сметководствените политики применети во овие меѓупериодски финансиски извештаи се конзистентни со политиките применувани за годишните финансиски извештаи за фискалната 2020 година.

Подготвувањето на меѓупериодски 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 меѓупериодски 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 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 меѓупериодски финансиски извештаи, Раководството на Друштвото користи бројни проценки и разумни претпоставки

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.3. Користење на претпоставки и проценки (Продолжува)

кои имаат ефект на презентираниите вредности на средствата и обврските, како и обелоденување на потенцијалните побарувања и обврски на датумот на подготовка на финансиските извештаи како и на приходите и расходите во текот на периодот на известување.

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

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.

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 1,0% 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, а по 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 плаќало на депозитарната банка надоместок од 0,25% на годишно ниво од висината на вредноста на имотот на Фондот за денот кој претходи на денот на вреднување. Со Анекс кон Договор се врши измена на Договорот за вршење на активности на депозитарна банка за инвестициски фондови заведен во Комерцијална банка АД Скопје под бр. 10-200-49793 од 28.12.2010 год. а во Друштвото за управување со фондови КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ под бр. 03-1802/1/10 од 28.12.2010 год. Друштвото започувајќи од 23.12.2015 ѝ плаќа на депозитарната банка надоместок од 0,20% на годишно ниво од висината на нето-вредноста на имотот на Фондот за денот кој претходи на денот на вреднување. Исто така, на товар на имотот на Фондот, Друштвото ѝ плаќа на депозитарната банка за трошоците за субдепозитарна банка. Износот на овие трошоци е еднаков на реално остварените трошоци.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

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 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 и за откуп на удели (т.н. влезна провизија или „entry fee“, односно излезна провизија или „exit fee“) не се наплатува.

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 финансиските 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.

Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на составување на Биланс на состојба.

Трансакциите во странски валути се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на секоја трансакција.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

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

Позитивните и негативните курсни разлики кои произлегуваат од конвертирањето на средствата, обврските и трансакциите се соодветно искажани како приход / расход во Билансот на успех.

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.

2.8. 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.

Финансиско 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:

- кредити и побарувања - парични средства и парични еквиваленти, депозити
- хартии од вредност чувани до доспевање и останати побарувања.
- За тргување-вложувања во удели на ОИФ, во државни записи и во други хартии од вредност.

Финансиски обврски:

- останати обврски по амортизирана набавна вредност - обврски кон друштвото за управување со фондови и останати обврски.

Недеривативни финансиски средства со фиксни или определиви плаќања, можат да бидат класифицирани како “кредити и побарувања”, доколку не котираат на

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.9. Финансиски средства и обврски (Продолжува)

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 влошување на кредитната состојба.

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.

2.10. Оштетување на финансиски 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 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.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.10. Оштетување на финансиски средства (Продолжува)

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентираните 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. Евидентираните 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.

2.11. 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.

2.12. 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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Управување со ризици (Продолжува)

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

Официјалните девизни курсеви кои се користени за конверзија на ставките од Билансот на состојба искажани во странска валута во денари на 30 јуни 2021 како и 31 декември 2020 се дадени во следниот преглед:

	30 јуни 2020	31 декември 2019
ЕУР	61,6950	61,6940

Изложеноста на Фондот на девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 30 јуни 2021 и 31 декември 2020 година по валути е следната:

	Средства		Обврски	
	30 јуни 2021	31 декември 2020	30 јуни 2021	31 декември 2020
Пари и парични еквиваленти	11,612,541	50,215,873		
Финансиски средства кои се чуваат до доспевање	1,110,646,491	965,314,644	-	-
	1,122,259,032	1,015,530,517	-	-

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Управување со ризици (Продолжува)

Следната табела ја покажува сензитивната анализа на зголемување или намалување за 10% на македонскиот денар во однос на странските валути. Анализата е направена на девизните салда на средствата и обврските на датумот на билансот на состојба. Позитивните износи се зголемувања на добивката, а негативните се намалувања на добивката за соодветниот период.

	Зголемувања за 10%		Намалувања за 10%	
	30 јуни 2021	31 декември 2020	30 јуни 2021	31 декември 2020
ЕУР	112,225,903	101,553,052	(112,225,903)	(101,553,052)
Нето Ефект	112,225,903	101,553,052	(112,225,903)	(101,553,052)

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 домашни државни обврзници опфаќаат 37,67 % од вкупните вложувања на Фондот, вложувањата во странски државни обврзници опфаќаат 8.87%, вложувањата во удели во отворени инвестициски фондови од домашни издавачи опфаќаат 6,13% и вложувањата во краткорочни депозити кај домашни банки опфаќаат 44,26%.

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:

**Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ПАРИЧЕН
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Управување со ризици (Продолжува)

	30 јуни 2021	31 декември 2020
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	-	-
- Побарување за камати	39,490,479	39,177,799
- Удели во инвестициски фондови	195,248,167	203,954,618
	234,738,646	243,132,417
 <i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	58,268,058	79,970,444
- Депозити во банки	550,093,619	636,000,000
	608,361,677	715,970,444
 <i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Вложувања во обврзници	1,482,527,910	1,384,435,815
- Депозити во банки	860,000,000	885,000,000
	2,342,527,910	2,269,435,815
	3,185,628,233	3,228,538,676
 Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон друштвото за управување	2,856,528	2,831,833
- Обврски кон депозитарна банка	571,306	564,819
- Останати обврски	464,580	460,014
- Обврски за издавање на удели	34,097,772	14,998,566
	37,990,186	18,855,232

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.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.12. Управување со ризици (Продолжува)

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 ПАРИЧЕН

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	3,344,968,499	3,209,683,444
2		Број на удели на почетокот на периодот	26,189,462.1767	24,742,415.4565
A	1/2	Вредност на нето имотот на фондот по удели на почеток на периодот	127.7219	129.7239
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	3,409,461,412	3,147,638,047
4		Број на удели на крајот на периодот	26,462,717.1519	24,087,709.5893
Б	3/4	Вредност на нето имотот на фондот по удели на крајот на периодот	128.8402	130.6740
Ц		Додатни показатели и податоци		
5		Однос трошоци и просечен нето имот на фондот	0.4996%	0.4970%
6		Однос на нето добивка од вложувања и просечен нето имот на фондот	0.7690%	0.7644%
7		Принос на инвестицискиот фонд	0.8755%	0.7324%

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

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 (%)
A. АКЦИИ		0	0	0			0.00%
1. Акции од домашни 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%
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 (%)	
B. ОБВРЗНИЦИ			1,484,551,990	1,482,527,910		46.54%	
1. Обврзници од домашни издавачи			1,202,293,448	1,200,110,373		37.67%	
Државни обврзници			1,202,293,448	1,200,110,373		37.67%	
MKMINF20GA55/DO2014/23 - 1024	5,000.00	99.9937	49,999,232	49,996,847	9.62%	1.57%	
MKMINF20GA97/DO2014/27A-1024	5,000.00	99.9922	50,000,643	49,996,118	32.47%	1.57%	
MKMINF20GC53/DO2015-03A-0125	1,000.00	100.0001	10,001,483	10,000,011	8.33%	0.31%	
MKMINF20GO34/DO2018/04B - 0133	1,191.00	100.0075	11,912,501	11,910,898	17.01%	0.37%	
MKMINF20GS22/DO2019/04A-0234	11,725.00	100.9404	118,392,493	118,352,619	20.94%	3.72%	
MKMINF20GS22/DO2019/04A-0234	3,584.00	100.0156	35,847,292	35,845,586	8.96%	1.13%	
MKMINF20GS71/DO2019-0534	1,000.00	100.0142	65,006,120	65,009,209	6.50%	2.04%	
MKMINF20GS89/DO2019/10-0749ДК	1,197.00	100.0278	12,011,620	12,013,788	1.33%	0.38%	
MKMINF20GT39/DO2019/ 15 - 1134	1,759.00	100.0009	17,591,182	17,590,154	5.86%	0.55%	
MKMINF20GT39/DO2019/ 15 - 1134	8,742.00	100.0064	87,430,848	87,425,597	29.14%	2.74%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	1,500.00	100.1432	93,676,626	92,674,986	0.00%	2.91%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	1,000.00	100.1428	62,449,109	61,783,091	0.00%	1.94%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	100.00	99.9333	6,136,285	6,165,384	0.00%	0.19%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	100.00	99.9601	6,150,074	6,167,036	0.00%	0.19%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	200.00	99.9700	12,310,388	12,335,296	0.00%	0.39%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	300.00	99.9710	18,467,098	18,503,125	0.00%	0.58%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	200.00	99.9551	12,295,025	12,333,458	0.00%	0.39%	
XS1087984164/MACEDO 3,975	100.00	99.9607	6,150,428	6,167,078	0.00%	0.19%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	100.00	102.3229	6,343,931	6,312,814	0.00%	0.20%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	200.00	102.0153	12,641,116	12,587,671	0.00%	0.40%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	100.00	101.4330	6,276,363	6,257,912	0.00%	0.20%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	100.00	102.1763	6,332,788	6,303,767	0.00%	0.20%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	1,000.00	103.2838	64,170,389	63,720,936	0.00%	2.00%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	300.00	103.4459	19,288,156	19,146,276	0.00%	0.60%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	100.00	103.6320	6,443,571	6,393,575	0.00%	0.20%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	200.00	101.3039	12,533,134	12,499,885	0.00%	0.39%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	100.00	101.1706	6,256,460	6,241,718	0.00%	0.20%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	100.00	102.0737	6,324,993	6,297,437	0.00%	0.20%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	200.00	102.0796	12,650,883	12,595,603	0.00%	0.40%	
XS1452578591/MACEDO 5,625	200.00	102.0674	12,649,034	12,594,102	0.00%	0.40%	
XS1744744191/MACEDO 2 3/4	300.00	99.1498	18,332,060	18,351,148	0.06%	0.58%	

XS1744744191/MACEDO 2 3/4	200.00	99.5993	12,284,036	12,289,552		0,04%	0.39%
XS1744744191/MACEDO 2 3/4	200.00	99.1319	12,218,871	12,231,884		0,04%	0.38%
XS1744744191/MACEDO 2 3/4	200.00	98.5614	12,139,382	12,161,489		0,04%	0.38%
XS1744744191/MACEDO 2 3/4	500.00	96.7183	29,707,571	29,835,179		0,10%	0.94%
XS1744744191/MACEDO 2 3/4	300.00	98.8982	18,279,458	18,304,576		0,06%	0.57%
XS1744744191/MACEDO 2 3/4	200.00	98.3664	12,112,227	12,137,427		0,04%	0.38%
XS1744744191/MACEDO 2 3/4	1,000.00	97.1389	59,707,314	59,929,814		0,20%	1.88%
XS2181690665/MACEDO 3.675	100.00	98.8340	6,090,276	6,097,565		0,01%	0.19%
XS2181690665/MACEDO 3.675	500.00	102.3074	31,621,838	31,559,275		0,07%	0.99%
XS2181690665/MACEDO 3.675	500.00	102.5079	31,689,540	31,621,138		0,07%	0.99%
XS2181690665/MACEDO 3.675	200.00	102.3110	12,649,223	12,624,155		0,03%	0.40%
XS2181690665/MACEDO 3.675	300.00	102.1871	18,948,745	18,913,305		0,04%	0.59%
XS2181690665/MACEDO 3.675	100.00	98.8416	6,090,784	6,098,031		0,01%	0.19%
XS2310118893/MACEDO 1,625	100.00	98.5582	6,076,938	6,080,547		0,00%	0.19%
XS2310118893/MACEDO 1,625	200.00	98.1706	12,104,559	12,113,274		0,00%	0.38%
XS2310118893/MACEDO 1,625	200.00	98.2224	12,110,729	12,119,657		0,00%	0.38%
XS2310118893/MACEDO 1,625	500.00	98.3618	30,323,093	30,342,168		0,00%	0.95%
XS2310118893/MACEDO 1,625	200.00	97.8865	12,067,542	12,078,213		0,00%	0.38%
Обврзници на локална самоуправа			0	0			0.00%
Корпоративни обврзници			0	0			0.00%
2. Обврзници од странски издавачи			282,258,541	282,417,536			8.87%
Државни обврзници			282,258,541	282,417,536			8.87%
XS1807201899/MONTEN 3,375	4.00	100.42	18,596,204	18,587,130		0,06%	0.58%
XS1843443356/TURKEY 4,625	2.00	100.94	31,171,742	31,136,243		0,04%	0.98%
XS1843443356/TURKEY 4,625	2.00	97.27	119,623,056	120,017,249		0,16%	3.77%
XS1909184753/TURKEY 5.2	150.00	102.53	63,416,583	63,258,825		0,07%	1.99%
XS1909184753/TURKEY 5.2	100.00	100.36	30,970,589	30,959,477		0,03%	0.97%
XS1909184753/TURKEY 5.2	2,000.00	106.04	6,579,249	6,542,297		0,01%	0.21%
XS2270576700/MONTEN 2 7/8	500.00	96.57	11,901,120	11,916,314		0,03%	0.37%
Обврзници на локална самоуправа			0	0			0.00%
Корпоративни обврзници			0	0			0.00%
В. Останати хартии од вредност			0	194,158,830	195,248,167		6.13%
1. Останати хартии од вредност од домашни издавачи			0	194,158,830	195,248,167		6.13%
Државни записи			0	0	0		0.00%
Благajнички записи			0	0	0		0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови			0	194,158,830	195,248,167		6.13%
РОИФ1212072012КДКДЕ6364578/ГЕНЕРАЛИ КЕШ	1,009,127.0540	123.5555	123,946,314	124,683,198		8.86%	3.91%
РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450/ИЛИРИКА КЕШ	8,614.9926	1,214.4154	10,400,359	10,462,180		6.83%	0.33%
РОИФ1618112014ВФКДЕ6983120/ВФП КЕШ ДЕП	535,089.8437	112.3228	59,812,157	60,102,790		9.05%	1.89%
2. Останати хартии од вредност од странски издавачи			0	0	0		0.00%
Државни записи			0	0	0		0.00%
Благajнички записи			0	0	0		0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови			0	0	0		0.00%
ВКУПНО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ			0	1,678,710,820	1,677,776,077		52.67%

Позиција (ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ)	Трошок за набавка	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)
ЦЕНТРАЛНА КООПЕРАТИВНА БАНКА АД СКОПЈЕ	100,000,000	100,000,000	3.14%
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	20,000,000	20,000,000	0.63%
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	100,000,000	100,000,000	3.14%
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	80,000,000	80,000,000	2.51%
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	20,000,000	20,000,000	0.63%
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	160,000,000	160,000,000	5.02%
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	20,000,000	20,000,000	0.63%
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	300,000,000	300,000,000	9.42%
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	100,000,000	100,000,000	3.14%
СИЛК РОУД БАНКА АД СКОПЈЕ	200,000,000	200,000,000	6.28%
СИЛК РОУД БАНКА АД СКОПЈЕ	40,000,000	40,000,000	1.26%
ХАЛК БАНК АД СКОПЈЕ	70,000,000	70,000,000	2.20%
ЦЕНТРАЛНА КООПЕРАТИВНА БАНКА АД СКОПЈЕ	150,000,000	150,000,000	4.71%
ЦЕНТРАЛНА КООПЕРАТИВНА БАНКА АД СКОПЈЕ	50,093,619	50,093,619	1.57%
			0.00%
Краткорочни депозити	1,410,093,619	1,410,093,619	44.26%
			0.00%
Долгорочни депозити	0	0	0.00%
			0.00%
			0.00%
Останати пласмани	0	0	0.00%
Вкупно пласмани и депозити	1,410,093,619	1,410,093,619	44.26%

Позиција (ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ)	Набавна цена	Позитивна вредност на датум на извештај	Негативна вредност на датум 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%
				0.00%	0.00%
Вкупно деривативни инструменти	0	0	0	0.00%	0.00%

Позиција (РЕПО ДОГОВОРИ АКТИВА)	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%	
				0.00%	
Вкупно деривативни инструменти	0	0	0	0.00%	0

7. ТРАНСАКЦИИ ПО ОВЛАСТЕНИ ЛИЦА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН

Назив на овластен учесник	Вкупна вредност на сите трансакции во МКД	Вкупна провизија во МКД	% од вкупна вредност на сите трансакции	% од вкупна провизија
Adamant Capital Partners AD	109,766,371	-	94.75%	0.00%
Banca Promos SPA	6,076,938	-	5.25%	0.00%
Вкупно	115,843,309	-	100%	0.00%

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН

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 ПАРИЧЕН

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	-	-	-	-
	Приоритетни акции	-	-	-	-
	Акции на инвестициски фондови		-	-	-
	Државни обврзници		110,234,431	110,423,750	189,319
10/03/2021	XS1377508996 / MONTEN 5 3/4	250,000	15,438,644	15,423,750	(14,894)
27/01/2021	РОИФ1212072012КДКЕДЕ6364578/ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	284,888	34,969,751	35,000,000	30,249
29/03/2021	РОИФ1212072012КДКЕДЕ6364578/ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	202,992	24,917,163	25,000,000	82,837
28/04/2021	РОИФ1212072012КДКЕДЕ6364578/ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	81,144	9,966,543	10,000,000	33,457
30/03/2021	РОИФ1618112014ВФКЕДЕ6983120/ВФП КЕШ ДЕПОЗИТ	223,138	24,942,331	25,000,000	57,669
	Други обврзници		-	-	-
	Останати хартии од вредност		-	-	-
	Вкупно реализирани добивки (загуби)		110,234,431	110,423,750	189,319

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

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	-	-	-	-	-	-	-	-
	Приоритетни акции	-	-	-	-	-	-	-	-
	Акции на инвестициони фондови	-	-	-	-	-	-	-	-
	Државни обврзници	1,484,551,990	1,482,527,910	-	-	(2,039,204)	15,125	-	-
	MKMINF20GA55 / DO2014/23 - 1024	49,999,232	49,996,847			(2,385)	-		
	MKMINF20GA97 / DO2014/27A-1024	50,000,643	49,996,118			(4,525)	-		
	MKMINF20GC53 / DO2015-03A-0125	10,001,483	10,000,011			(1,471)	-		
	MKMINF20G034 / DO2018/04B - 0133	11,912,501	11,910,898			(1,604)	-		
	MKMINF20GS22 / DO2019/04A-0234	35,847,292	35,845,586			(1,705)	-		
	MKMINF20GS22 / DO2019/04A-0234	118,392,493	118,352,619			(39,874)	-		
	MKMINF20GS71 / DO2019-0534	65,006,120	65,009,209			3,089	-		
	MKMINF20GS89 / DO2019/10-0749ДК	12,011,620	12,013,788			1,974	195		
	MKMINF20GT39 / DO2019/ 15 - 1134	105,022,029	105,015,751			(6,278)	-		
	XS1087984164 / MACEDO 3,975	217,635,032	216,129,453			(1,509,107)	3,528		
	XS1452578591 / MACEDO 5,625	171,910,818	170,951,696			(961,908)	2,787		
	XS1744744191 / MACEDO 2 3/4	174,780,919	175,241,069			457,317	2,833		
	XS1807201899 / MONTEN 3,375	18,596,204	18,587,130			(9,375)	301		
	XS1843443356 / TURKEY 4,625	150,794,797	151,153,492			356,251	2,444		
	XS1909184753 / TURKEY 5.2	100,966,420	100,760,600			(207,257)	1,436		
	XS2181690665 / MACEDO 3.675	107,090,406	106,913,468			(178,674)	1,736		
	XS2270576700 / MONTEN 2 7/8	11,901,120	11,916,314			15,349	(154)		
	XS2310118893 / MACEDO 1,625	72,682,860	72,733,858			50,979	20		
	Корпоративни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Удели на отворени инвестициски фондови	194,158,830	195,248,167	-	-	1,089,337	-	-	-
	РОИФ1212072012КДКЕДЕ6364578 / ГЕ	123,946,314	124,683,198			736,884	-		
	РОИФ1328122012ИЛКЕФО6249450/ИЛ	10,400,359	10,462,180			61,820	-		
	РОИФ1618112014ВФКЕДЕ6983120/ВФ	59,812,157	60,102,789			290,633	-		
	Вкупно нереализирани добивки (загуби)	1,678,710,820	1,677,776,077	-	-	(949,868)	15,125	-	-

11. ТРАНСАКЦИИ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН

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
Вкупно			-	-	-	-

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

Вид на трошок	Износ во МКД	(%)нето вредност на фондот
Надомест за управување	17,124,123	0.4959%
Надомест за депозитарна банка	3,424,823	0.0992%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	-	0.0000%
Трошоци за водење регистар на удели	-	
Трошоци за ревизија	36,066	0.0010%
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	2,568,618	0.0744%
Други трошоци утврдени со Статут и проспект	341,668	0.0099%
Вкупно	23,495,298	0.6805%

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН

Датум	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
01.01.2021	3,222,537,350.31	129.6524
02.01.2021	3,224,465,376.03	129.6576
03.01.2021	3,224,593,345.36	129.6627
04.01.2021	3,588,012,593.14	129.6655
05.01.2021	3,600,517,013.11	129.6466
06.01.2021	3,608,780,553.83	129.6297
07.01.2021	3,608,913,051.71	129.6345
08.01.2021	3,612,093,087.65	129.6377
09.01.2021	3,569,578,597.85	129.6390
10.01.2021	3,569,703,439.40	129.6435
11.01.2021	3,564,512,070.53	129.6486
12.01.2021	3,547,158,896.98	129.6583
13.01.2021	3,535,221,306.43	129.6609
14.01.2021	3,468,370,835.28	129.6783
15.01.2021	3,551,593,611.15	129.7222
16.01.2021	3,688,191,056.76	129.7358
17.01.2021	3,688,323,681.43	129.7405
18.01.2021	3,713,536,236.15	129.7486
19.01.2021	3,711,915,141.18	129.7639
20.01.2021	3,711,797,041.22	129.7700
21.01.2021	3,720,687,362.40	129.7785
22.01.2021	3,741,766,398.65	129.7834
23.01.2021	3,738,767,712.20	129.7880
24.01.2021	3,738,947,504.90	129.7925
25.01.2021	3,658,615,050.44	129.7978
26.01.2021	3,666,979,934.12	129.8255
27.01.2021	3,676,221,225.69	129.8485
28.01.2021	3,403,522,429.14	129.8564
29.01.2021	3,464,022,942.80	129.8612
30.01.2021	3,446,523,131.53	129.8662
31.01.2021	3,446,657,334.58	129.8713
01.02.2021	3,533,043,238.83	129.8773
02.02.2021	3,670,231,820.07	129.8827
03.02.2021	3,678,948,520.37	129.8879
04.02.2021	3,681,384,091.80	129.8926
05.02.2021	3,697,197,441.31	129.8975
06.02.2021	3,733,709,220.56	129.9024
07.02.2021	3,733,840,704.20	129.9070
08.02.2021	3,627,147,775.37	129.9123
09.02.2021	3,582,630,550.23	129.9172
10.02.2021	3,581,519,395.41	129.9225
11.02.2021	3,596,844,415.77	129.9276
12.02.2021	3,685,600,807.80	129.9309
13.02.2021	3,646,949,154.78	129.9356
14.02.2021	3,647,084,322.20	129.9404
15.02.2021	3,605,449,119.89	129.9459
16.02.2021	3,608,518,670.30	129.9511
17.02.2021	3,578,104,275.48	129.9573
18.02.2021	3,596,784,279.99	129.9625
19.02.2021	3,606,781,583.42	129.9675
20.02.2021	3,611,677,750.09	129.9727
21.02.2021	3,611,812,201.39	129.9776
22.02.2021	3,581,486,365.91	129.9831
23.02.2021	3,542,841,318.67	129.9883
24.02.2021	3,552,060,312.65	129.9934
25.02.2021	3,278,698,422.24	129.9985
26.02.2021	3,292,537,034.47	130.0040

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН

Датум	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
27.02.2021	3,263,120,525.64	130.0088
28.02.2021	3,263,284,025.34	130.0142
01.03.2021	3,348,277,383.78	130.0207
02.03.2021	3,505,186,737.91	130.0268
03.03.2021	3,523,749,610.15	130.0321
04.03.2021	3,525,734,248.61	130.0374
05.03.2021	3,539,652,374.15	130.0426
06.03.2021	3,542,373,733.06	130.0475
07.03.2021	3,542,507,006.14	130.0524
08.03.2021	3,548,455,154.70	130.0581
09.03.2021	3,505,317,144.74	130.0632
10.03.2021	3,501,444,704.19	130.0684
11.03.2021	3,501,157,721.98	130.0720
12.03.2021	3,588,668,157.95	130.0773
13.03.2021	3,553,191,245.11	130.0821
14.03.2021	3,553,325,659.64	130.0870
15.03.2021	3,551,523,576.54	130.0926
16.03.2021	3,529,696,132.61	130.0977
17.03.2021	3,522,353,391.17	130.1029
18.03.2021	3,502,675,524.33	130.1085
19.03.2021	3,549,736,911.50	130.1139
20.03.2021	3,550,244,955.05	130.1182
21.03.2021	3,550,377,227.92	130.1231
22.03.2021	3,535,857,787.31	130.1287
23.03.2021	3,532,711,049.94	130.1340
24.03.2021	3,469,604,506.18	130.1393
25.03.2021	3,470,960,156.66	130.1441
26.03.2021	3,477,458,869.63	130.1497
27.03.2021	3,472,631,305.02	130.1541
28.03.2021	3,472,765,514.46	130.1591
29.03.2021	3,288,044,615.13	130.1651
30.03.2021	3,104,705,541.86	130.1724
31.03.2021	3,207,871,379.12	130.1419
01.04.2021	3,322,883,609.12	130.0878
02.04.2021	3,572,310,157.61	130.0771
03.04.2021	3,556,696,676.01	130.0856
04.04.2021	3,556,833,150.00	130.0906
05.04.2021	3,431,354,339.64	130.0954
06.04.2021	3,466,434,541.43	130.1155
07.04.2021	3,459,745,036.50	130.1388
08.04.2021	3,643,317,908.68	130.1585
09.04.2021	3,646,007,811.43	130.1617
10.04.2021	3,565,396,052.71	130.1679
11.04.2021	3,565,528,627.72	130.1728
12.04.2021	3,569,195,306.88	130.1781
13.04.2021	3,375,718,768.95	130.1826
14.04.2021	3,328,161,018.16	130.1880
15.04.2021	3,323,548,997.96	130.1949
16.04.2021	3,327,333,832.06	130.1900
17.04.2021	3,309,062,378.77	130.2001
18.04.2021	3,309,200,415.49	130.2054
19.04.2021	3,259,370,781.51	130.2113
20.04.2021	3,232,398,704.05	130.2169
21.04.2021	3,227,259,878.34	130.2219
22.04.2021	3,149,129,357.41	130.2241
23.04.2021	3,152,600,853.51	130.2297
24.04.2021	3,109,496,322.74	130.2315
25.04.2021	3,109,629,710.22	130.2371
26.04.2021	3,104,762,542.89	130.2433
27.04.2021	3,066,541,886.18	130.2556
28.04.2021	2,880,538,357.05	130.2552
29.04.2021	2,925,123,239.81	130.2635

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН

Датум	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
30.04.2021	2,918,678,457.06	130.2749
01.05.2021	2,918,806,116.89	130.2806
02.05.2021	2,918,933,786.87	130.2863
03.05.2021	2,919,061,467.59	130.2920
04.05.2021	3,221,792,785.54	130.3003
05.05.2021	3,224,172,409.50	130.3012
06.05.2021	3,353,336,187.52	130.3069
07.05.2021	3,355,145,490.61	130.3125
08.05.2021	3,356,213,550.43	130.3185
09.05.2021	3,356,344,386.12	130.3236
10.05.2021	3,350,096,313.41	130.3296
11.05.2021	3,350,836,167.77	130.3314
12.05.2021	3,371,359,867.88	130.3337
13.05.2021	3,408,954,833.83	130.3093
14.05.2021	3,420,659,161.80	130.3114
15.05.2021	3,396,288,430.94	130.3048
16.05.2021	3,396,423,810.60	130.3100
17.05.2021	3,382,459,306.09	130.3152
18.05.2021	3,394,936,653.64	130.3064
19.05.2021	3,399,446,696.06	130.3042
20.05.2021	3,399,371,026.74	130.3048
21.05.2021	3,431,091,599.79	130.3095
22.05.2021	3,431,568,899.37	130.3143
23.05.2021	3,432,553,120.78	130.3194
24.05.2021	3,432,687,321.61	130.3245
25.05.2021	3,431,398,847.47	130.3305
26.05.2021	3,401,974,566.55	130.3410
27.05.2021	3,329,726,945.68	130.3628
28.05.2021	3,335,135,882.88	130.3818
29.05.2021	3,051,159,526.64	130.4105
30.05.2021	3,051,305,528.95	130.4167
31.05.2021	2,986,970,743.70	130.4253
01.06.2021	3,304,076,646.01	130.4583
02.06.2021	3,477,330,805.82	130.4880
03.06.2021	3,497,508,282.20	130.5054
04.06.2021	3,593,773,362.14	130.5205
05.06.2021	3,629,021,552.58	130.5300
06.06.2021	3,629,157,254.80	130.5349
07.06.2021	3,590,618,280.86	130.5410
08.06.2021	3,595,376,772.26	130.5468
09.06.2021	3,628,226,998.20	130.5512
10.06.2021	3,634,671,767.13	130.5615
11.06.2021	3,643,255,479.70	130.5699
12.06.2021	3,610,778,094.55	130.5761
13.06.2021	3,610,914,835.38	130.5810
14.06.2021	3,606,469,367.48	130.5869
15.06.2021	3,523,550,678.72	130.5916
16.06.2021	3,477,609,832.43	130.5970
17.06.2021	3,491,550,087.63	130.6022
18.06.2021	3,482,215,882.18	130.6063
19.06.2021	3,482,354,921.80	130.6115
20.06.2021	3,482,493,971.65	130.6167
21.06.2021	3,477,310,661.58	130.6228
22.06.2021	3,416,772,687.65	130.6287
23.06.2021	3,417,069,682.54	130.6343
24.06.2021	3,366,955,737.51	130.6397
25.06.2021	3,375,539,221.93	130.6456
26.06.2021	3,371,064,207.53	130.6504
27.06.2021	3,371,204,918.99	130.6559
28.06.2021	3,343,471,419.15	130.6619
29.06.2021	3,145,956,467.49	130.6687
30.06.2021	3,147,638,047.02	130.6740

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ ПАРИЧЕН

рб	Позиција	2017	2018	2019	2020	2021
	ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ					
1	Највисока вредност на имотот	2,197,759,862	2,914,757,897	3,910,041,846	3,991,030,681	3,741,766,399
2	Најниска вредност на имотот	1,550,850,514	1,921,505,659	2,390,673,202	2,938,959,494	2,880,538,357
3	Просечна нето вредност на имотот	2,004,021,614	2,567,886,363	3,189,374,893	3,626,293,060	3,452,864,531
	ЦЕНА НА УДЕЛ					
4	Највисока цена по удел	121.7377	124.0575	127.5669	129.7239	130.6740
5	Најниска цена по удел	119.5741	122.6159	125.3215	127.7219	129.6297
6	ВКУПНА НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ОД ПОРТФОЛИОТО	1,563,262,021	2,398,493,147	3,349,483,045	3,228,538,676	3,185,628,233
7	НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПО УДЕЛИ	1,550,736,211	2,356,638,761	3,344,968,498	3,209,683,444	3,147,638,047
	Дополнителни показатели и податоци					
8	Трошоци според член 63 од Законот	20,095,454	25,732,264	31,931,991	36,438,763	17,160,189
9	Добивка(загуба) во тековната година	50,092,547	55,644,938	59,372,631	56,166,276	25,458,614
10	Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	0.50%
11	Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	2.44%	2.09%	1.69%	1.50%	0.76%

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

рб	Позиција	Вкупна вредност на денот на известување	% од вкупните средства на фондот
	Средства		
1	Акции	-	0.00%
2	Обврзници	1,482,527,910	46.54%
3	Останати хартии од вредност	195,248,167	6.13%
4	Пласмани и депозити	1,410,093,619	44.26%
5	Останати средства	39,490,479	1.24%
6	Пари и парични еквиваленти	58,268,058	1.83%
7	Деривативни инструменти	-	0.00%
8	РЕПО договори	-	0.00%
	Вкупно средства	3,185,628,233	100.00%

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

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	Шифра на ХВ	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на која е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
15/01/2021	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	Куповен	244,380	123	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	15/01/2021
15/01/2021	ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје	ВФП КЕШ ДЕПОЗИТ	Куповен	268,411	112	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	15/01/2021
27/01/2021	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	Продажен	284,888	123	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	27/01/2021
03/03/2021	МИНИСТЕРСТВО ЗА ФИНАНСИИ НА МАКЕДОНИЈА	MACEDO 1,625	Куповен	100	99	ОТС	03/03/2021
08/03/2021	МИНИСТЕРСТВО ЗА ФИНАНСИИ НА МАКЕДОНИЈА	MACEDO 1,625	Куповен	200	98	ОТС	08/03/2021
09/03/2021	МИНИСТЕРСТВО ЗА ФИНАНСИИ НА МАКЕДОНИЈА	MACEDO 1,625	Куповен	200	98	ОТС	09/03/2021
12/03/2021	МИНИСТЕРСТВО ЗА ФИНАНСИИ НА МАКЕДОНИЈА	MACEDO 1,625	Куповен	200	98	ОТС	12/03/2021
16/03/2021	МИНИСТЕРСТВО ЗА ФИНАНСИИ НА МАКЕДОНИЈА	MACEDO 1,625	Куповен	500	98	ОТС	16/03/2021
19/03/2021	Министерство за Финансии на Р.Црна Гора	MONTEN 2 7/8	Куповен	200	96	ОТС	19/03/2021
25/03/2021	Министерство за Финансии на Р.Турција	TURKEY 5.2	Куповен	500	100	ОТС	25/03/2021
29/03/2021	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	Продажен	202,992	123	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	29/03/2021
30/03/2021	ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје	ВФП КЕШ ДЕПОЗИТ	Продажен	223,138	112	ВФП ФОНД МЕНАЏМЕНТ АД Скопје	30/03/2021
09/04/2021	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	Куповен	202,992	123	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	09/04/2021
28/04/2021	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	Продажен	81,144	123	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	28/04/2021