Отворен Инвестициски Фонд
КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР И ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ПЕРИОДОТ КОЈ ЗАВРШУВА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2022 ГОДИНА

Скопје, март 2023

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
- Основа за составување на финансиски извештаи
- Основни сметководствени политики и проценки
- Финансиски показатели по удели на Фондот
- Структура на вложувања 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
- Трансакции по овластени лица на Фондот
- Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот Фонд
- Преглед на движење на вредноста на имотот на Фондот
- Споредбен преглед на работењето на Фондот

МУР СТИВЕНС ДОО
Св. Кирил и Методиј, 1000 Скопје
Република Северна Македонија
Тел.: +389 (2) 32 14 706
Е-адреса: moore@moore.mk
www.moore.mk
www.moore-global.com

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 АКЦИИ (Фондот), кои што го вклучуваат Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 31 декември 2022 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 ефективноста 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 – АКЦИИ заклучно со 31 декември 2022 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, 17 март 2023 година

Овластен ревизор	**Управител и Овластен ревизор**
Милена Јованова Димоска	Антонио Вељанов

Друштво за ревизија МУР СТИВЕНС ДОО СКОПЈЕ

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Претходна год. (2021)	Тековна год. (2022)
		Во МКД	**Во МКД**
	ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
1	Пари и парични еквиваленти	6,447,029	2,365,833
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	**149,411,495**	**158,487,948**
2а	финансиски средства кои се чуваат за тргување	108,911,495	136,487,948
2б	финансиски средства расположиви за продажба	-	-
2в	заеми и побарувања	-	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	40,500,000	22,000,000
	ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
3	Побарувања од продажба на хартии од вредност и други побарувања	-	-
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	56,543	98,368
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	89,815	50,288
А. (С од 1 до 10)	**Вкупно средства**	**156,004,882**	**161,002,437**
	ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ		
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обврски	304	323
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-	-
	ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	750,645	731,416
13	Обврски спрема депозитарна банка	26,693	28,842
14	Обврски за трошоци на фондот	51,613	81,761
15	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	1,000	2,000
16	Останати обврски	-	148
17	Обврски за пресметана камата	-	-
Б. (С од 11 до 18)	**Вкупни краткорочни обврски**	**830,255**	**844,490**
В. (А - Б)	**Нето имот на фондот**	**155,174,627**	**160,157,948**
Г.	**Број на издадени удели**	**1,503,008.0916**	**1,758,278.8922**
Д. (В / Г)	**Нето имот по удел**	**103.2427**	**91.0879**
18	Издадени удели во Инвестиционаот фонд	153,741,012	192,574,712
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	(2,462,610)	(15,938,059)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	3,896,225	(20,374,931)
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	-	3,896,225
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-	-
23	Ревалоризациони резерви	-	-
Ѓ. (С од 18 до 23)	**Вкупни обврски спрема изворите на средства**	**155,174,627**	**160,157,948**

Скопје, 17 март 2023 година

Главен Извршен Директор
Горан Марковски

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2021)	Тековен период (2022)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		1,506,682	7,057,137
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		1,037,057	700,490
3	Позитивни курсни разлики		1,033,871	3,454,852
4	Приходи од дивиденди		1,238,814	4,773,765
5	Останати приходи		37,684	393,681
А. (С од 1 до	**Вкупно приходи од вложувања**		**4,854,108**	**16,379,924**
	РАСХОДИ			
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		(1,258,837)	(4,443,820)
7	Негативни курсни разлики		(664,911)	(1,924,113)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(2,183,490)	(4,006,896)
9	Расходи од камата		-	-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(330,982)	(571,232)
11	Трансакциски трошоци		(238,431)	(276,688)
12	Намалување на средствата		-	-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(502,737)	(1,681,498)
Б. (С од 6 до	**Вкупно расходи**		**(5,179,388)**	**(12,904,247)**
В. (А - Б)	**Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност**		**(325,280)**	**3,475,678**
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ			
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		1,571,466	(26,134,422)
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-	-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		2,650,039	2,283,814
Г. (С од д1 до д3	**Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти**		**4,221,505**	**(23,850,608)**
Д. (В + Г)	**Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот**		**3,896,225**	**(20,374,931)**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	**Позиција**	**Претход. период (2021)**	**Тековен период (2022)**
	ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
1	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	(325,280)	3,475,678
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	4,221,505	(23,850,608)
А. (С од 1 до 2	**Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот**	**3,896,225**	**(20,374,931)**
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	153,741,012	41,296,310
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(2,462,610)	(15,938,059)
Б. (С од 3 до 4	**Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот**	**151,278,402**	**25,358,252**
Ц. (А + Б)	**Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот**	**155,174,627**	**4,983,321**
	НЕТО ИМОТ		
5	На почетокот на периодот	-	155,174,627
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	155,174,627	160,157,948
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
6	Број на удели на почетокот на периодот	-	1,503,008.0916
7	Издадени удели на фондот во текот на периодот	1,527,303.7226	418,499.6396
8	Повлечени удели на фондот во периодот	(24,295.6310)	(163,228.8390)
Е. (С од 6 до 8	**БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ**	**1,503,008.0916**	**1,758,278.8922**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Образл ожение	Претход. период (2021)	Тековен период (2022)
1	Нето добивка / (загуба) за периодот		3,896,225	(20,374,931)
2	Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		2,650,039	2,283,814
3	Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		-	-
4	Приходи од камата		(1,037,057)	(700,490)
5	Расходи од камата		-	-
6	Приходи од дивиденда		(1,238,814)	(4,773,765)
7	Намалување на финансискиот имот		-	-
8	Зголемување / (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вреднос		(108,911,495)	(27,576,453)
9	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пар		(40,500,000)	18,500,000
10	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		-	-
11	Зголемување / (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инстр		-	-
12	Приливи од камата		947,242	740,017
13	Одливи од камата		-	-
14	Приливи од дивиденда		1,182,270	4,731,939
15	Зголемување / (намалување) на останатиот финансиски имот		(2,650,039)	(2,283,814)
16	Зголемување / (намалување) на останатиот имот		-	-
17	Зголемување / (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски и		304	18
18	Зголемување / (намалување) на останатите финансиски обврски		51,613	30,148
19	Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и д		777,338	(17,080)
20	Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		1,000	1,148
21. (С од 1 до 20	**Паричен тек од редовно работење**		**(144,831,373)**	**(29,439,447)**
22	Приливи од издавање на удели		153,741,012	41,296,310
23	Одливи од откуп на удели		(2,462,610)	(15,938,059)
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 2	**Паричен тек од финансиски активности**		**151,278,402**	**25,358,252**
28. (21 + 27)	**Нето зголемување (намалување) на пари**		**6,447,029**	**(4,081,196)**
29	**Пари на почеток на периодот**		**-**	**6,447,029**
30. (28 + 29)	**Пари на крај на периодот**		**6,447,029**	**2,365,833**

1. Основни податоци

КБ Публикум - АКЦИИ (во понатамошниот текст Фондот) е отворен инвестициски фонд регистриран во регистарот на отворени инвестициски фондови при Комисијата за хартии од вредност на Република Северна Македонија на 4 март 2022 година во согласност со Законот за инвестициски фондови (Сл.весник на РМ бр.12/2009, 67/2010 , 24/2011, 188/2013, 145/2015 и 23/2016 и Сл. Весник на РСМ бр. 31/2020, 150/2021 и 288/2021).

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 и затворени 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:

- Хартии од вредност кои котираат или со нив се тргува на берза или се продаваат на пазар на пари или на друг регулиран пазар без географски ограничувања;
- Хартии од вредност од новите емисии, ако условите за нивно издавање содржат обврска за поднесување барање за вклучување на хартиите од вредност на некоја берза, пазар на пари или на некој друг регулиран пазар;
- Удели или акции на инвестициски фондови регистрирани во Република Северна Македонија или држави кои се членки или не се членки на ЕУ и на ОЕЦД кои имаат специфична секторска и/или географска специјализација под услов да не наплатуваат трошоци за управување повисоки од 2,5% и под услови кои се предвидени со Законот;
- Депозити во овластени банки во Република Северна Македонија со рок на доспевање пократок од една година, по услови предвидени со Законот;
- Термински и опциски договори и други финансиски дериватни инструменти со кои се тргува на регулирани пазари и/или дериватни финансиски инструменти со кои се тргува преку шалтер во согласност со Законот;
- Инструменти на пазарот на пари со кои се тргува на организирани пазари, издадени од издавачи од Република Северна Македонија, како и државите членки на Европската Унија и ОЕЦД, по услови предвидени со Законот.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Основ за составување на финансиските извештаи

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за инвестициски фондови (“Сл.весник на РМ бр.12/2009, 67/2010 , 24/2011, 188/2013, 145/2015 и 23/2016 и Сл. Весник на РСМ бр. 31/2020, 150/2021 и 288/2021”) 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. 148/2022”). 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 меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Северна Македонија.

Овие финансиски извештаи се изготвени за периодот што завршува на 31 декември 2022 година и се прикажани во македонски денари (МКД), која е функционална валута на Фондот.

Овие финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 17 март 2023 година.

При изготвувањето на овие финансиски извештаи на Фондот, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во Белешка 2.
Подготвувањето на финансиските 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 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.
2022 година беше исполнета со низа предизвици предизвикани од екстерни настани. Воениот конфликт во Украина кој започна во февруари 2022 година, се случува во време на значајна глобална економска несигурност и нестабилност. Геополитичките тензии и ефектот од санкциите врз вложувањата кои се директно или индиректно поврзани со економските рестрикции поради војната во Украина во најголем дел се апсорбирани во тековниот период. Зголемувањето на инфлаторните притисоци, промените во монетарната политика, енергетската криза и слабеењето на глобалното закрепнување по пандемијата веќе се инкорпорирани на пазарите на капитал. И покрај значителното влијание врз работењето на Фондот во тековниот период, Раководството смета дека во моментов не постои материјална несигурност што предизвикува сомнеж кој би го довел во прашање континуитетот во работењето на Фондот.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.3. Користење на претпоставки и проценки

При подготвувањето на овие годишни финансиски извештаи, Раководството на Друштвото користи бројни проценки и разумни претпоставки кои имаат ефект на презентираните 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 финансиските 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 финанските 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 ревидираните финансиски извештаи за периодот кој завршува на 31 декември 2021 година во Билансот на успех, Извештајот за парични текови, Извештајот за промени во нето средствата на Фондот и 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.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

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.

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 2,50 % од вредноста на имотот на Фондот пресметан согласно законските и подзаконските акти и тој во целост му припаѓа на Друштвото. Надоместокот се пресметува на дневна основа, по пресметка на вредноста на имотот на Фондот, и претставува процентуален дел од вредноста на имотот на Фондот намален за износот на обврските на фондот врз основа на вложувањата во финансиски инструменти, 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 вредност на имотот на Фондот намалена за износот на обврските на фондот врз основа на вложувањата во финансиски инструменти, а по следнава формула:

остварен годишен надоместок за управување x 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 намален за износот на обврските на фондот врз основа на вложувањата во финансиски инструменти, на денот на вреднување, со примена на следниве стапки

- До 1.000.000.000 денари	0,21%
- Од 1.000.000.001 – 1.800.000.000 денари	0,19%
- Над 1.800.000.001 денари	0,17%

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

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.

- *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 исплата на даноци на Отворениот фонд;
- трошоците за месечен надомест на КХВ
- други трошоци утврдени со закон.

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. Истиот се пресметува со примена на соодветни стапки објавени во Проспектот и Статутот на фондот во зависност од вложениот износ на средства. Акционерите на Друштвото се ослободуваат од плаќање на влезна провизија. Овој надоместок во целост му припаѓа на Друштвото и се пресметува како збир на сите влезни провизии за тековниот месец.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

Излезен надоместок за откуп и исплата на удели од Фондот не се наплатува доколку уплатите се направени преку план за програмирани уплати. За сите останати уплати ќе се наплатува излезен надоместок за откуп и исплата на удели од Фондот (односно излезна провизија) доколку се повлечат инвестираните средства во рок пократок од една (1) година од моментот на купување удели во Фондот. Во случај на повеќекратни уплати ќе се применува FIFO методот, каде што исплатата на удели се врши по хронолошки редослед почнувајќи од првата регистрирана уплата. Излезен надоместок за откуп и исплата на удели изнесува 1% и се пресметува на вкупниот износ на исплатата.

Акционерите на Друштвото се ослободуваат од плаќање излезен надоместок. Друштвото може да го намали или во целост да го ослободи инвеститорот од плаќање излезен надоместок за откуп на удели доколку е банка или клиенти вклучени во инвестициски план под покровителство на банката, инвестициски фонд, осигурителна компанија, пензиски фонд, како и други институционални инвеститори. Секое намалување односно ослободување од плаќање излезен надоместок за откуп на удели е предмет на одобрување од страна на Одборот на директори.

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 годишните 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.

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

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

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. 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.
- чувани до доспевање – должнички хартии од вредност.

Финансиски обврски:

- останати обврски по амортизирана набавна вредност - обврски кон брокерите и останати обврски.

Финансиското средство се класифицира за тргување, доколку:

- е набавено или е настанато со цел да биде продадено или откупено во блиска иднина;
- при иницијално 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 влошување 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. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.9. Финансиски средства и обврски (Продолжува)

За сопственичките хартии од вредност со кои се тргува во странство на пазарите на Европската Унија (“ЕУ”) и ликвидните пазари на земјите членки на ОЕЦД, објективната вредност се дефинира врз основа на цената на последната реализирана трансакција со тие хартии од вредност остварена на истиот ден на матичната берза на издавачот или берзата која е дефинирана како примарен извор на цената на предметната хартија од вредност, а цената е официјално регистрирана на финансиско- информацискиот сервис Блумберг.

Кај 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. За должничките хартии од вредност со кои се тргува во странство на пазарите на Европската Унија (“ЕУ”) и ликвидните пазари на земјите членки на ОЕЦД, објективната вредност се дефинира врз основа на најдобрата куповна цена официјално регистрирана на финансиско- информацискиот сервис Блумберг.

2.10. Оштетување на финсисиски 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.

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентираниот 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. Евидентираниот 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 нето имотот на Фондот во текот на 2022 година е дадено 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. Настани после датумот на известување

Оние настани после датумот на известување кои даваат дополнителни информации за финансиската состојба на Фондот на датумот на известувањето (корективни настани) се рефлектирани во финансиските извештаи. Оние настани после датумот на известување кои немаат карактер на корективни настани се објавуваат во соодветна белешка доколку истите се материјално значајни.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.13. Средства на фондот и стратегија на вложувања

КБ Публикум - Акции е формиран на 1.4.2021 година и има за цел да обезбеди широка диверзификација на вложувањата по земји, сектори и валути, каде Друштвото ќе настојува да обезбеди соодветна секторска и валутна изложеност врз основа на очекувањата за економскиот циклус, односно ќе применува активна стратегија на вложување. Во структурата на фондот доминираат вложувањата во сопственички хартии од вредност на издавачи во странство. Портфолиото на акции е поделено на три различни географски региони, и тоа САД, ЕУ и Растечки пазари. Во рамките на секој географски регион, доминираат вложувањата на познати светски компании кои остваруваат континуиран раст и развој од една страна, а помал дел се растечки компании кои се помалку познати на јавноста, но се очекува да остварат високи стапки на раст во иднина од друга страна.

На 31 декември 2022 година износот на средства под управување во КБ Публикум – Акции изнесуваше 160.157,948 илјади МКД (споредено со 155.174,627 илјади денари во 2021 година) каде акциите учествуваат со 85%, додека парите и паричните еквиваленти со 15%. На пресечниот датум доминираат секторите компјутерска технологија со 24%, потоа следи финансии со 23%, фармација со 9%, базични материјали со 8%, нафта и нафтена индустрија и телекомуникации со 6%. Во поглед на валутната структура, 49% од имотот е деноминиран во САД долари, 27% е деноминиран во евра, 15% е деноминиран во денари пред сѐ поради вложувањата во депозити, додека останатите 9% се во јапонски јени, швајцарски франци и хонгконшки долари.

Изложеноста на Фондот кон акциите е релативно висока имајќи ги во предвид состојбите на пазарите на капитал. Релативното вреднување на индексите е високо и тоа во услови на зголемена неизвесност поради ефектот од промените во монетарната политика во однос на економскиот циклус (забавување наспроти рецесија). Главна причина за ваквата изложеност е усогласување на портфолиото на Фондот согласно правилниците за категоризација на фондовите донесени од страна на Комисијата за хартии од вредност. Во следниот период, Друштвото планира дел од вложувањата во цикличните сектори (нафта и нафтена индустрија) да ги пренасочи кон дефанзивните сектори (телекомуникации и прехрамбена индустрија). Зголемената неизвесност на пазарите на капитал ќе биде проследена со соодветни пазарни корекции каде Друштвото ќе настојува ги искористи за повторно ребалансирање на портфолиото преку користење на вишокот ликвидност со цел обезбедување на подобри цени и зголемување на учеството на акциите.

Основните податоци за Фондот се прикажани во следната табела.

Табела 1

	2022 година	2021 година
Цена на удел на крајот на периодот	91,0879 МКД	103,2427 МКД
Принос (од основање)	-8,09%	3,24%
Стандардна девијација (тековна година)	13,6415%	7,3974%
Стандардна девијација (од основање)	11,3976%	7,3974%
Ризична класа (1-најниска, 7-највисока)	5	4

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

Во нормалниот тек на спроведување на своите деловни активности имотот на Фондот е изложен на повеќе различни ризици со различен степен на изложеност: пазарен ризик (вклучувајќи ги: ризик од курсни разлики и каматен ризик), оперативен ризик, ликвидносен ризик и кредитен ризик.

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.

3.1 Валутен ризик

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

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија на ставките од Билансот на состојба искажани во странска валута во денари на 31 декември 2022 се дадени во следниот преглед:

	31 декември 2022	31 декември 2021
1 ЕУР =	61.4932 МКД	61.6270 МКД
1 УСД =	57.6535 МКД	54.3736 МКД

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.1 Валутен ризик (продолжува)

Изложеноста на Фондот на девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 31 декември 2022 по валути е следната:

	Средства во МКД		Обврски во МКД	
	31 декември 2022	**31 декември 2021**	**31 декември 2022**	**31 декември 2021**
ЕУР	43,586,780	31,551,449	65,306	36,340
УСД	79,194,595	66,805,007	323	304
Други	14,350,479	10,883,849	-	-
	137,131,854	**109,240,305**	**65,629**	**36,664**

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% во МКД		Намалувања за 10% во МКД	
	31 декември 2022	**31 декември 2021**	**31 декември 2022**	**31 декември 2021**
ЕУР	4,352,147	3,151,509	(4,352,147)	(3,151,509)
УСД	7,919,427	6,680,470	(7,919,427)	(6,680,470)
Други	1,435,048	1,088,385	(1,435,048)	(1,088,385)
Нето ефект	**13,706,622**	**10,920,364**	**(13,706,622)**	**(10,920,364)**

3.2 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 на странски издавачи опфаќаат 86.12% од вкупните вложувања, додека вложувањата во краткорочни депозити во домашни банки опфаќаат 13.88%.

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.3 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. Имотот на Фондот е изложен на ризик од промени во каматните стапки кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае врз неговата финансиска состојба и паричните текови.

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

	31 декември 2022	**31 декември 2021**
Финансиски средства		
Некаматоносни		
- Парични средства	2.365,833	6,447,029
- Останати побарувања	148,656	146,358
- Вложувања за тргување	136,487,948	108,911,495
	136,636,604	**115,504,882**
Каматоносни со променлива камата		
- Парични средства	-	-
- Депозити во банки	22,000,000	40,500,000
	22,000,000	**40,500,000**
Каматоносни со фиксна камата		
- Вложувања во обврзници	-	-
	-	**-**
	161,002,437	**156,004,882**
Финансиски обврски		
Некаматоносни		
- Обврски кон Друштвото за управување	731,416	750,645
- Обврски кон депозитарна банка	28,842	26,693
- Останати обврски	84,231	52,917
	844,490	**830,255**

Ефективната каматна стапка за монетарните финансиски инструменти во текот на 2022 (во %) за орочени денарски депозити во банки се движи од 2.5% до 3% годишно.

3.4 Пазарен ризик

Пазарниот ризик произлегува од можноста за незадоволителен раст или пад на вредноста на вложувањата во хартии од вредност на Фондот. Со оглед дека најголем дел од имотот на Фондот се вложува во хартии од вредност постои зголемена можност за осцилации на пазарните цени на хартиите од вредност. Политика на Фондот е диверзификација на портфолиото во различни хартии од вредност.

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.4 Пазарен ризик (продолжува)

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

3.5 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 зависнот од ликвидносните потреби можат да се повлечат во секој момент и на тој начин фондот 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 финансиската година.

3.6 Оперативен ризик

Екстерните оперативни ризици се управуваат преку соодветни системи на работа и комуникација воспоставени со останатите учесници во оперативната реализација на целокупниот процес: Комисија 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, почитувањето на интерните политики, процедури и упатства и функционирањето на информациониот систем.

3.7 Објективна вредност на финансиски инструменти

Објективната вредност на финансиските средства и финансиските инструменти е одредена на следниот начин:

1. Објективната вредност на финансиските средства и финансиските обврски со стандардни услови, со кои се тргува на активните ликвидни пазари, се одредува врз основа на котираните пазарни цени;

2. Објективната вредност на останатите финансиски средства и обврски (со исклучок на деривативните инструменти) се одредува во согласност со општо прифатените модели на вреднување кои се базираат на анализа на готовинските текови, со користење на цени од објавените тековни пазарни трансакции и понудени цени од дилерите за слични инструменти.

Објективна вредност претставува вредност за која едно средство може да биде заменето или некоја обврска подмирена под нормални комерцијални услови. Објективната вредност се одредува врз основа на претпоставка на Раководството, зависно од видот на средството или обврската.

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.7 Објективна вредност на финансиски инструменти (продолжува)

Сметководствената вредност на паричните средства и паричните еквиваленти, депозитите и останатите финансиски средства соодветствува на нивната објективна вредност со оглед дека истите вклучуваат готовина, сметки во банки и депозити со краток рок на доспевање. Објективната вредност на инструментите кои се чуваат до доспевање се одредува врз основа на ЕКС поради начинот на класификација во моментот на нивно купување.

4. Настани по датум на известување

Имајќи го во предвид влијанието на воениот конфликт во Украина врз економските и финансиски текови во светот, раководството смета дека во последователниот период ефектите од глобалната економска несигурност и нестабилност нема да имаат значајно влијание врз работењето, остварените резултати, и на ликвидноста на Фондот.

По датумот на известување, до денот на одобрувањето на овие финансиски извештаи, нема настани кои би предизвикале корекција на финансиските извештаи.

5. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛИ НА ФОНДОТ ВО ТЕК НА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Сметка	Позиција	Претход. период (2021)	Тековен период (2022)
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	-	155,174,627
2		Број на удели на почетокот на периодот	-	1,503,008.0916
А	**1/2**	**Вредност на нето имотот на фондот по удели на почеток на периодот**	**-**	**103.2427**
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	155,174,627	160,157,948
4		Број на удели на крајот на периодот	1,503,008.0916	1,758,278.8922
Б	**3/4**	**Вредност на нето имотот на фондот по удели на крајот на периодот**	**103.2427**	**91.0879**
Ц		**Додатни показатели и податоци**		
5		Однос трошоци и просечен нето имот на фондот	1.94%	2.54%
6		Однос на нето добивка од вложувања и просечен нето имот на фондот	-0.28%	2.17%
7		Принос на инвестицискиот фонд	3.24%	-11.77%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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			**160,338,557**	**136,487,948**			**84.77%**
1. Акции од домашни издавачи			**0**	**0**			**0.00%**
Обични акции			**0**	**0**			**0.00%**
							0.00%
							0.00%
Акции во инвестициони фондови			**0**	**0**			**0.00%**
2. Акции од странски издавачи			**160,338,557**	**136,487,948**			**84.77%**
Обични акции		**234,411**	**160,338,557**	**136,487,948**			**84.77%**
AT0000606306 / RBI	4,300	1,255	5,395,409	4,058,859	944	0,00%	2.52%
AT0000720008 / TKA AV	9,000	361	3,245,021	3,198,876	355	0,00%	1.99%
CA4969024047 / KGC	9,000	294	2,644,935	2,122,225	236	0,00%	1.32%
CA6979001089 / PAAS	1,500	1,357	2,035,227	1,413,087	942	0,00%	0.88%
CH0244767585 / UBSG	3,500	976	3,417,643	3,760,505	1,074	0,00%	2.34%
DE0005190003 / BMW	800	5,453	4,362,699	4,101,842	5,127	0,00%	2.55%
DE0008404005 / ALV	375	12,568	4,713,025	4,632,744	12,354	0,00%	2.88%
DE000A1EWWW0 / ADS	250	13,042	3,260,403	1,959,481	7,838	0,00%	1.22%
DE000BAY0017 / BAYN GY	850	2,896	2,461,999	2,525,910	2,972	0,00%	1.57%
FR0000120271 / TTE FP	1,000	2,750	2,750,413	3,606,576	3,607	0,00%	2.24%
FR0013269123 / RUI	2,000	1,340	2,680,456	3,025,465	1,513	0,00%	1.88%
GB00BP6MXD84 / R6C0	1,000	1,197	1,196,796	1,632,337	1,632	0,00%	1.01%
IL0010824113 / CHKP	400	6,338	2,535,115	2,909,426	7,274	0,00%	1.81%
JP3436100006 / 9984	1,000	2,367	2,366,876	2,467,557	2,468	0,00%	1.53%
JP3463000004 / 4502	1,400	1,686	2,360,630	2,516,261	1,797	0,00%	1.56%
JP3733000008 / 6701	1,000	2,466	2,465,910	2,026,422	2,026	0,00%	1.26%
KYG017191142 / 9988	2,500	829	2,072,279	1,594,396	638	0,00%	0.99%
KYG9830T1067 / 1810	21,000	96	2,024,673	1,698,766	81	0,00%	1.06%
NL0009434992 / LYB	750	5,015	3,761,158	3,590,228	4,787	0,00%	2.23%
RU0007661625 / GAZP RM	10,000	201	2,007,582	-	-	0,00%	0.00%
SI0021110513 / POSR	3,750	1,597	5,987,280	5,165,429	1,377	0,02%	3.21%
SI0021117344 / NLBR.LJ	1,650	4,361	7,195,148	6,331,340	3,837	0,01%	3.93%
SI0031102120 / KRKG	550	5,628	3,095,479	3,111,556	5,657	0,00%	1.93%
US0079031078 / AMD	580	5,477	3,176,828	2,165,846	3,734	0,00%	1.35%
US0200021014 / ALL	500	7,289	3,644,746	3,908,907	7,818	0,00%	2.43%
US02079K3059 / GOOGL	830	6,228	5,169,581	4,222,018	5,087	0,00%	2.62%
US1101221083 / BMY	750	3,390	2,542,646	3,111,127	4,148	0,00%	1.93%
US1729674242 / C	800	2,787	2,229,225	2,086,134	2,608	0,00%	1.30%
US20440W1053 / SID	13,000	258	3,355,438	2,068,608	159	0,00%	1.28%
US23283X2062 / CTSO	8,000	228	1,822,603	714,903	89	0,02%	0.44%
US30303M1027 / META US	600	11,864	7,118,679	4,162,813	6,938	0,00%	2.59%
US31810T1016 / FINV US	2,500	268	670,155	714,904	286	0,00%	0.44%
US4234031049 / MOMO	2,000	359	717,667	1,035,457	518	0,00%	0.64%
US4464131063 / HII	300	11,511	3,453,281	3,989,853	13,300	0,00%	2.48%
US4581401001 / INTC	2,430	2,416	5,871,390	3,702,790	1,524	0,00%	2.30%
US46625H1005 / JPM	500	7,323	3,661,698	3,865,667	7,731	0,00%	2.40%
US5398301094 / LMT US	120	19,325	2,318,991	3,365,742	28,048	0,00%	2.09%
US58470H1014 / MED	240	11,306	2,713,369	1,596,079	6,650	0,00%	0.99%
US5949181045 / MSFT	130	14,884	1,934,869	1,797,440	13,826	0,00%	1.12%
US5951121038 / MU	900	3,980	3,582,382	2,593,370	2,882	0,00%	1.61%
US61945C1036 / MOS	1,100	3,280	3,607,969	2,782,185	2,529	0,00%	1.73%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

US69047Q1022 / OVV	800	2,882	2,305,734	2,338,887	2,924	0,00%	1.45%
US70450Y1038 / PYPL US	610	5,933	3,619,244	2,504,710	4,106	0,00%	1.56%
US7181721090 / PM	350	5,141	1,799,346	2,042,289	5,835	0,00%	1.27%
US73181M1172 / PLZL	700	4,713	3,299,359	0	0	0,00%	0.00%
US7475251036 / QCOM	350	9,943	3,480,155	2,218,449	6,338	0,00%	1.38%
US75513E1010 / RTX US	400	5,411	2,164,500	2,327,356	5,818	0,00%	1.45%
US82575P1075 / SBSW	1,500	682	1,022,767	921,879	615	0,00%	0.57%
US8454671095 / SWN	6,000	424	2,543,594	2,023,638	337	0,00%	1.26%
US88557W1018 / QFIN	560	1,247	698,200	657,342	1,174	0,00%	0.41%
US88579Y1010 / MMM	300	8,096	2,428,793	2,074,142	6,914	0,00%	1.29%
US92343V1044 / VZ	1,300	2,905	3,776,079	2,953,012	2,272	0,00%	1.83%
US9344231041 / WBD	2,000	787	1,573,114	1,093,110	547	0,00%	0.68%
Приоритетни акции			**0**	**0**			**0.00%**
							0.00%
Акции во инвестициони фондови			**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%**
							0.00%
Државни обврзници			**0**	**0**			**0.00%**
Обврзници на локална самоуправа			**0**	**0**			**0.00%**
							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							**0.00%**
							0.00%
Корпоративни обврзници			**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**	**160,338,557**	**136,487,948**			**84.77%**

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Позиција (ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ)	Трошок за набавка	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	5,000,000	5,000,000	3.11%
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	17,000,000	17,000,000	10.56%
Краткорочни депозити	22,000,000	22,000,000	13.66%
		0	0.00%
			0.00%
Долгорочни депозити	0	0	0.00%
			0.00%
			0.00%
Останати пласмани	0	0	0.00%
Вкупно пласмани и депозити	**22,000,000**	**22,000,000**	**13.66%**

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 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Назив на овластен учесник	Вкупна вредност на сите трансакции во МКД	Вкупна провизија во МКД	% на провизија од вкупна вредност на сите трансакции	% од вкупна провизија
InterCapital Securities Ltd	154,351,391	271,415	0.18%	100.00%
Вкупно	**154,351,391**	**271,415**	**0.18%**	**100.00%**

8. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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%	
				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%
			0.00%	0.00%
Вкупно	**0**	**0**	**0.00%**	**0.00%**

9. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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	**20,800**	**50,750,028**	**53,363,345**	**2,613,317**
09/11/2022	DE0006062144 / 1COV	1,000	3,283,519	2,212,072	(1,071,446)
03/10/2022	FR0010242511 / EDF.FR	5,000	2,453,376	3,655,640	1,202,264
07/03/2022	GB00BP6MXD84 / R6C0	1,000	1,198,117	1,441,504	243,387
24/02/2022	IE00BKVD2N49 / STX	225	1,382,504	1,224,215	(158,289)
07/03/2022	IL0010824113 / CHKP	200	1,315,979	1,648,360	332,382
10/03/2022	JP3143600009 / 8001	1,700	2,926,112	3,171,707	245,595
18/04/2022	US0200021014 / ALL	500	3,352,043	4,017,323	665,280
04/03/2022	US08862E1091 / BYND	300	1,088,853	752,472	(336,381)
07/03/2022	US1101221083 / BMY	500	1,759,851	1,941,114	181,263
09/03/2022	US1729674242 / C	1,200	4,104,769	3,852,596	(252,172)
07/03/2022	US2786421030 / EBAY	500	1,876,986	1,552,394	(324,592)
01/04/2022	US29414B1044 / EPAM	125	1,326,657	2,064,547	737,889
03/11/2022	US3755581036 / GILD	650	2,364,904	3,177,094	812,191
07/03/2022	US4627261005 / IRBT	450	1,673,537	1,519,088	(154,449)
24/02/2022	US5951121038 / MU	650	3,292,900	2,976,513	(316,387)
19/01/2022	US7170811035 / PFE US	600	1,922,981	1,766,993	(155,988)
11/03/2022	US7170811035 / PFE US	650	2,136,420	1,801,033	(335,387)
07/03/2022	US72352L1061 / PINS	1,200	2,334,011	1,639,328	(694,682)
01/03/2022	US82575P1075 / SBSW	750	518,119	812,711	294,592
18/04/2022	US91529Y1064 / UNM US	2,300	3,220,183	4,325,032	1,104,849
14/04/2022	US92532F1003 / VRTX	300	3,751,629	4,989,074	1,237,445
07/03/2022	US9581021055 / WDC	1,000	3,466,581	2,822,535	(644,046)
	Приоритетни акции	-	-	-	-
					-
	Акции на инвестициски фондови		-	-	-
	Државни обврзници		**-**	**-**	**-**
	Други обврзници		-	-	-
	Останати хартии од вредност		-	-	-
	Вкупно реализирани добивки (загуби)		**50,750,028**	**53,363,345**	**2,613,317**

10. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум на последна проценка	Финансиски инструменти	Вкупен трошок за набавка	Објективна вредност	Ревалоризациј а на имот расположлив за продажба	Ревалоризаци ски резерви на инструменти за заштита	Нереализиран и добивки (загуби) признати директно преку биланс	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	**160,338,556**	**136,487,948**	**-**	**-**	**(26,134,422)**	**2,283,814**	**-**	**-**
31/12/2022	AT0000606306 / RBI	5,395,409	4,058,859	-	-	(1,322,411)	(14,139)		
31/12/2022	AT0000720008 / TKA AV	3,245,021	3,198,876	-	-	(35,531)	(10,614)		
31/12/2022	CA4969024047 / KGC	2,644,935	2,122,225	-	-	(640,245)	117,535		
31/12/2022	CA6979001089 / PAAS	2,035,227	1,413,087	-	-	(661,286)	39,146		
31/12/2022	CH0244767585 / UBSG	3,417,643	3,760,505	-	-	171,578	171,284		
31/12/2022	DE0005190003 / BMW	4,362,699	4,101,842	-	-	(251,384)	(9,472)		
31/12/2022	DE0008404005 / ALV	4,713,025	4,632,744	-	-	(69,088)	(11,194)		
31/12/2022	DE000A1EWWW0 / ADS	3,260,403	1,959,481	-	-	(1,294,967)	(5,956)		
31/12/2022	DE000BAY0017 / BAYN GY	2,461,999	2,525,910	-	-	69,257	(5,345)		
31/12/2022	FR0000120271 / TTE FP	2,750,413	3,606,576	-	-	862,135	(5,971)		
31/12/2022	FR0013269123 / RUI	2,680,456	3,025,465	-	-	345,088	(78)		
31/12/2022	GB00BP6MXD84 / R6C0	1,196,796	1,632,337	-	-	438,139	(2,598)		
31/12/2022	IL0010824113 / CHKP	2,535,115	2,909,426	-	-	221,389	152,922		
31/12/2022	JP3436100006 / 9984	2,366,876	2,467,557	-	-	284,880	(184,199)		
31/12/2022	JP3463000004 / 4502	2,360,630	2,516,261	-	-	315,221	(159,590)		
31/12/2022	JP3733000008 / 6701	2,465,910	2,026,422	-	-	(249,204)	(190,284)		
31/12/2022	KYG017191142 / 9988	2,072,278	1,594,396	-	-	(603,560)	125,677		
31/12/2022	KYG9830T1067 / 1810	2,024,672	1,698,766	-	-	(397,518)	71,612		
31/12/2022	NL0009434992 / LYB	3,761,158	3,590,228			(397,809)	226,879		
31/12/2022	SI0021110513 / POSR	5,987,280	5,165,429	-	-	(810,812)	(11,038)		
31/12/2022	SI0021117344 / NLBR.LJ	7,195,148	6,331,340	-	-	(847,376)	(16,432)		
31/12/2022	SI0031102120 / KRKG	3,095,479	3,111,556	-	-	26,202	(10,125)		
31/12/2022	US0079031078 / AMD	3,176,828	2,165,846	-	-	(1,055,267)	44,284		
31/12/2022	US0200021014 / ALL	3,644,746	3,908,907	-	-	348,977	(84,816)		
31/12/2022	US02079K3059 / GOOGL	5,169,581	4,222,018	-	-	(945,404)	(2,158)		
31/12/2022	US1101221083 / BMY	2,542,645	3,111,127	-	-	415,105	153,376		
31/12/2022	US1729674242 / C	2,229,225	2,086,134	-	-	(151,398)	8,307		
31/12/2022	US20440W1053 / SID	3,355,438	2,068,608	-	-	(1,306,198)	19,367		
31/12/2022	US23283X2062 / CTSO	1,822,603	714,903	-	-	(1,217,642)	109,942		
31/12/2022	US30303M1027 / META US	7,118,679	4,162,813	-	-	(3,157,605)	201,740		
31/12/2022	US31810T1016 / FINV US	670,155	714,903	-	-	4,324	40,425		
31/12/2022	US4234031049 / MOMO	717,667	1,035,457	-	-	291,554	26,236		
31/12/2022	US4464131063 / HII	3,453,281	3,989,853	-	-	409,570	127,001		
31/12/2022	US4581401001 / INTC	5,871,390	3,702,790	-	-	(2,367,834)	199,234		
31/12/2022	US46625H1005 / JPM	3,661,698	3,865,667	-	-	160,104	43,865		
31/12/2022	US5398301094 / LMT US	2,318,991	3,365,742	-	-	906,866	139,885		
31/12/2022	US58470H1014 / MED	2,713,369	1,596,079	-	-	(1,269,150)	151,861		
31/12/2022	US5949181045 / MSFT	1,934,869	1,797,440	-	-	(149,807)	12,378		
31/12/2022	US5951121038 / MU	3,582,382	2,593,370	-	-	(937,792)	(51,220)		
31/12/2022	US61945C1036 / MOS	3,607,969	2,782,185	-	-	(835,341)	9,557		
31/12/2022	US69047Q1022 / OVV	2,305,734	2,338,887	-	-	(4,151)	37,304		
31/12/2022	US70450Y1038 / PYPL US	3,619,244	2,504,710			(1,166,665)	52,131		
31/12/2022	US7181721090 / PM	1,799,346	2,042,289			199,394	43,549		
31/12/2022	US7475251036 / QCOM	3,480,155	2,218,449			(1,471,634)	209,928		

10. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум на последна проценка	Финансиски инструменти	Вкупен трошок за набавка	Објективна вредност	Ревалоризација на имот расположлив за продажба	Ревалоризациски резерви на инструменти за заштита	Нереализиран и добивки (загуби) признати директно преку биланс	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
31/12/2022	US75513E1010 / RTX US	2,164,500	2,327,356			189,103	(26,247)		
31/12/2022	US82575P1075 / SBSW	1,022,767	921,879			(162,583)	61,695		
31/12/2022	US8454671095 / SWN	2,543,594	2,023,638			(399,942)	(120,014)		
31/12/2022	US88557W1018 / QFIN	698,201	657,342			(82,975)	42,117		
31/12/2022	US88579Y1010 / MMM	2,428,793	2,074,142			(375,324)	20,673		
31/12/2022	US92343V1044 / VZ	3,776,079	2,953,012			(976,016)	152,949		
31/12/2022	US9344231041 / WBD	1,573,114	1,093,110			(410,493)	(69,511)		
31/12/2022	RU0007661625 / GAZP RM	2,007,582	-			(2,272,212)	264,630		
31/12/2022	US73181M1172 / PLZL	3,299,359	-			(3,496,685)	197,326		
	Приоритетни акции	-	-	-	-	-	-	-	-
							-		
	Акции на инвестициони фондо	-	-	-	-	-	-	-	-
	Државни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Корпоративни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Останати хартии од вредност	-	-	-	-	-	-	-	-
	Вкупно нереализирани добивк	**160,338,555**	**136,487,948**	**-**	**-**	**(26,134,422)**	**2,283,814**	**-**	**-**

11. ТРАНСАКЦИИ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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	Реализира на добивка (загуба) во
Вкупно			-	-	-	-

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Назив на поврзан субјект	Приход во МКД	Расход во МКД	Цел на исплата
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ		336,578.29	Надомест за депозитарна банка
КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ		4,006,895.76	Управувачки надомест
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ		234,654.00	Надомест за субдепозитарна банка
МУР СТИВЕНС ДОО Скопје		65,442.66	Ревизорски надомест
Вкупно	**-**	**4,643,571**	

13. ТРОШОЦИ НАПЛАТЕНИ НА ТОВАР НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД ЗА ПЕРИОД 01.01. - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Вид на трошок	Износ во МКД	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	4,006,896	2.5033%
Надомест за депозитарна банка	336,578	0.2103%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	271,415	0.1696%
Трошоци за ревизија	65,443	0.0409%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на	-	0.0000%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на	-	0.0000%
Трошоци за објава на проспект	-	0.0000%
Други објави пропишани со закон	1,088,888	0.6803%
Трошоци за м.надомест за Комисија	192,064	0.1200%
Други трошоци утврдени со Статут и проспект	234,654	0.1466%
Вкупно	**6,195,937**	**3.8708%**

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
01.01.2022	156,113,292.36	1,503,017.7715	841,481.06	155,271,811.30	103.3067
02.01.2022	156,116,189.62	1,503,017.7715	853,699.33	155,262,490.29	103.3005
03.01.2022	157,128,967.99	1,503,056.2526	890,416.87	156,238,551.13	103.9472
04.01.2022	158,347,026.42	1,503,363.4147	1,384,727.24	156,962,299.17	104.4074
05.01.2022	158,695,116.39	1,505,372.0904	1,459,860.56	157,235,255.83	104.4494
06.01.2022	158,288,780.86	1,506,080.0877	873,050.03	157,415,730.83	104.5202
07.01.2022	159,187,851.61	1,507,031.4937	787,434.65	158,400,416.96	105.1076
08.01.2022	159,190,748.87	1,507,050.5230	797,895.61	158,392,853.25	105.1012
09.01.2022	159,195,646.13	1,507,050.5230	812,355.99	158,383,290.14	105.0949
10.01.2022	158,640,434.94	1,507,140.8816	184,826.24	158,455,608.70	105.1366
11.01.2022	160,203,218.24	1,510,275.7907	207,681.50	159,995,536.74	105.9380
12.01.2022	164,377,923.23	1,510,410.5882	3,921,819.85	160,456,103.38	106.2334
13.01.2022	163,608,764.85	1,515,500.0776	3,455,394.45	160,153,370.41	105.6769
14.01.2022	163,536,134.40	1,516,058.8554	3,548,592.23	159,987,542.18	105.5286
15.01.2022	163,701,210.59	1,532,351.4288	1,855,468.11	161,845,742.48	105.6192
16.01.2022	163,707,107.85	1,532,379.8344	1,868,196.20	161,838,911.64	105.6128
17.01.2022	165,092,886.23	1,532,379.8344	3,229,682.64	161,863,203.59	105.6286
18.01.2022	163,767,230.99	1,532,935.5506	3,223,413.25	160,543,817.74	104.7297
19.01.2022	161,497,981.29	1,533,212.8201	1,137,039.41	160,360,941.89	104.5914
20.01.2022	160,236,188.05	1,533,924.7420	406,067.69	159,830,120.36	104.1968
21.01.2022	160,507,719.88	1,553,706.6768	386,770.47	160,120,949.42	103.0574
22.01.2022	160,475,611.11	1,553,753.4599	394,545.41	160,081,065.70	103.0286
23.01.2022	160,484,808.37	1,553,814.6116	407,136.68	160,077,671.69	103.0224
24.01.2022	163,343,998.66	1,556,902.1949	4,357,052.13	158,986,946.53	102.1175
25.01.2022	163,057,334.41	1,557,438.4569	4,342,268.01	158,715,066.39	101.9078
26.01.2022	160,307,481.84	1,557,577.8899	565,134.24	159,742,347.60	102.5582
27.01.2022	160,164,314.32	1,558,769.3991	1,004,985.39	159,159,328.93	102.1058
28.01.2022	161,240,222.14	1,559,469.4248	1,066,391.00	160,173,831.14	102.7105
29.01.2022	161,397,788.30	1,560,055.2300	1,021,823.61	160,375,964.69	102.8015
30.01.2022	161,400,685.56	1,560,055.2300	1,034,437.75	160,366,247.81	102.7952
31.01.2022	163,019,974.88	1,560,573.8016	514,003.40	162,505,971.47	104.1322
01.02.2022	167,413,865.30	1,560,597.6450	3,783,626.34	163,630,238.96	104.8510
02.02.2022	167,759,479.74	1,560,889.4319	4,499,229.04	163,260,250.71	104.5944
03.02.2022	162,543,485.69	1,561,100.2028	2,250,948.58	160,292,537.11	102.6792
04.02.2022	162,589,149.36	1,561,179.1869	1,498,469.38	161,090,679.99	103.1853
05.02.2022	161,199,325.70	1,561,460.7183	1,465,530.89	159,733,794.81	102.2977
06.02.2022	161,203,869.53	1,561,460.7183	1,480,095.23	159,723,774.30	102.2913
07.02.2022	160,008,511.59	1,561,968.9740	202,417.34	159,806,094.25	102.3107
08.02.2022	163,448,995.79	1,581,548.0398	274,660.69	163,174,335.11	103.1738
09.02.2022	166,344,735.46	1,583,009.7167	644,347.35	165,700,388.12	104.6743
10.02.2022	167,145,164.97	1,583,713.6246	2,678,424.31	164,466,740.66	103.8488
11.02.2022	166,181,830.38	1,603,273.9819	286,951.97	165,894,878.41	103.4726
12.02.2022	166,353,990.11	1,603,505.3436	280,852.87	166,073,137.24	103.5688
13.02.2022	166,356,533.94	1,603,505.3436	293,908.74	166,062,625.20	103.5623
14.02.2022	164,496,221.38	1,603,505.3436	307,550.80	164,188,670.59	102.3936
15.02.2022	167,827,575.72	1,603,890.0423	642,058.89	167,185,516.83	104.2375
16.02.2022	167,724,888.24	1,605,079.2408	370,748.86	167,354,139.38	104.2653
17.02.2022	165,850,978.09	1,605,297.2733	385,083.36	165,465,894.73	103.0749
18.02.2022	165,216,427.08	1,605,517.9432	1,139,028.39	164,077,398.69	102.1959
19.02.2022	165,346,054.07	1,607,429.5852	957,230.29	164,388,823.79	102.2681
20.02.2022	165,402,777.91	1,607,959.4025	970,155.56	164,432,622.35	102.2617
21.02.2022	163,999,288.54	1,608,028.4737	1,034,209.22	162,965,079.32	101.3446
22.02.2022	163,074,773.67	1,609,470.3928	1,037,808.60	162,036,965.07	100.6772
23.02.2022	162,371,170.85	1,609,874.8467	1,567,203.57	160,803,967.28	99.8860
24.02.2022	159,751,999.73	1,610,274.7987	2,731,294.11	157,020,705.63	97.5117
25.02.2022	165,458,453.21	1,600,419.4248	4,345,010.59	161,113,442.62	100.6695
26.02.2022	164,990,922.11	1,600,706.7624	4,328,401.58	160,662,520.53	100.3697
27.02.2022	164,993,465.95	1,600,726.6900	4,339,037.93	160,654,428.01	100.3634
28.02.2022	160,159,390.86	1,601,257.5868	2,717,030.47	157,442,360.39	98.3242
01.03.2022	157,835,108.14	1,602,419.7705	3,409,465.37	154,425,642.78	96.3703
02.03.2022	158,969,878.84	1,605,140.7390	2,266,536.83	156,703,342.01	97.6259

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
03.03.2022	157,306,057.75	1,605,343.3512	1,520,793.48	155,785,264.27	97.0417
04.03.2022	155,418,276.45	1,605,583.6042	1,711,950.27	153,706,326.18	95.7324
05.03.2022	156,590,419.36	1,605,705.9601	1,736,186.62	154,854,232.74	96.4400
06.03.2022	156,592,889.22	1,605,705.9601	1,748,372.63	154,844,516.59	96.4339
07.03.2022	154,414,956.84	1,605,088.1724	2,149,155.23	152,265,801.61	94.8644
08.03.2022	154,506,418.28	1,605,801.4471	1,913,342.90	152,593,075.39	95.0261
09.03.2022	159,319,343.02	1,606,472.0570	3,609,330.28	155,710,012.74	96.9267
10.03.2022	161,014,580.07	1,606,550.1494	6,721,431.37	154,293,148.69	96.0400
11.03.2022	158,339,366.57	1,607,148.0920	5,407,640.56	152,931,726.01	95.1572
12.03.2022	159,020,647.61	1,607,340.3616	5,450,618.12	153,570,029.49	95.5429
13.03.2022	159,025,048.98	1,607,361.2959	5,462,704.57	153,562,344.41	95.5369
14.03.2022	155,908,048.01	1,607,492.4546	2,707,007.60	153,201,040.41	95.3044
15.03.2022	159,518,580.94	1,611,648.2899	5,424,102.60	154,094,478.33	95.6130
16.03.2022	163,110,114.55	1,612,636.7636	5,512,959.34	157,597,155.21	97.7264
17.03.2022	159,723,784.67	1,616,390.4473	334,888.29	159,388,896.38	98.6079
18.03.2022	160,279,250.79	1,616,684.7403	694,525.90	159,584,724.89	98.7111
19.03.2022	160,596,126.21	1,619,444.0695	439,191.52	160,156,934.70	98.8962
20.03.2022	160,647,707.58	1,619,941.3903	451,788.67	160,195,918.91	98.8899
21.03.2022	161,332,437.60	1,620,001.8462	552,687.81	160,779,749.80	99.2466
22.03.2022	167,034,832.52	1,620,808.0533	4,945,202.26	162,089,630.26	100.0054
23.03.2022	170,205,365.92	1,621,485.1389	8,390,368.39	161,814,997.52	99.7943
24.03.2022	167,098,351.72	1,621,624.7084	4,319,434.46	162,778,917.25	100.3801
25.03.2022	164,192,219.58	1,624,135.2990	851,211.72	163,341,007.86	100.5711
26.03.2022	164,007,357.57	1,625,952.1361	681,537.59	163,325,819.99	100.4493
27.03.2022	164,011,647.99	1,625,952.1361	696,380.44	163,315,267.54	100.4429
28.03.2022	163,578,992.25	1,626,441.4574	709,222.47	162,869,769.78	100.1387
29.03.2022	167,510,185.43	1,626,461.1652	2,452,734.80	165,057,450.63	101.4826
30.03.2022	165,989,520.09	1,626,570.5857	2,470,975.65	163,518,544.44	100.5296
31.03.2022	162,988,114.14	1,626,920.1350	830,972.32	162,157,141.82	99.6712
01.04.2022	165,683,516.80	1,627,667.4484	2,521,450.35	163,162,066.46	100.2429
02.04.2022	166,047,856.05	1,628,075.5946	2,500,761.16	163,547,094.89	100.4542
03.04.2022	166,050,146.46	1,628,075.5946	2,513,621.17	163,536,525.29	100.4477
04.04.2022	167,008,072.01	1,628,174.5762	2,515,312.35	164,492,759.65	101.0289
05.04.2022	164,365,570.15	1,633,387.1801	227,498.31	164,138,071.84	100.4894
06.04.2022	163,375,651.77	1,634,059.8416	251,932.42	163,123,719.36	99.8273
07.04.2022	165,253,762.62	1,634,295.2637	1,621,353.21	163,632,409.42	100.1241
08.04.2022	166,377,663.51	1,635,311.0193	1,358,243.00	165,019,420.51	100.9101
09.04.2022	166,831,328.48	1,635,370.3218	1,371,006.35	165,460,322.13	101.1761
10.04.2022	166,841,020.26	1,635,444.4548	1,384,014.70	165,457,005.57	101.1694
11.04.2022	164,881,199.18	1,635,444.4548	442,941.30	164,438,257.88	100.5465
12.04.2022	164,332,114.02	1,636,938.7689	484,908.18	163,847,205.84	100.0937
13.04.2022	165,878,853.56	1,637,649.8271	857,254.66	165,021,598.90	100.7673
14.04.2022	165,767,705.52	1,637,803.7367	827,129.77	164,940,575.75	100.7084
15.04.2022	165,313,350.43	1,638,133.4751	873,271.68	164,440,078.75	100.3826
16.04.2022	165,733,349.10	1,638,532.4201	851,263.70	164,882,085.40	100.6279
17.04.2022	165,736,540.88	1,638,542.3584	864,226.94	164,872,313.94	100.6213
18.04.2022	165,852,362.85	1,638,641.7604	1,002,334.16	164,850,028.69	100.6016
19.04.2022	166,188,649.19	1,639,781.7590	531,636.30	165,657,012.89	101.0238
20.04.2022	166,154,348.00	1,640,402.8711	611,858.88	165,542,489.12	100.9158
21.04.2022	164,370,220.83	1,640,924.7037	577,772.06	163,792,448.76	99.8172
22.04.2022	161,631,160.17	1,640,975.6513	585,627.25	161,045,532.92	98.1401
23.04.2022	161,646,651.95	1,641,080.6102	601,292.88	161,045,359.07	98.1337
24.04.2022	161,648,843.73	1,641,111.1827	610,958.49	161,037,885.24	98.1273
25.04.2022	160,275,437.97	1,641,164.6369	623,623.52	159,651,814.45	97.2796
26.04.2022	158,941,197.84	1,639,461.1117	854,945.09	158,086,252.75	96.4257
27.04.2022	161,271,806.86	1,640,000.2282	1,720,281.58	159,551,525.28	97.2875
28.04.2022	164,348,067.73	1,642,805.7405	1,759,420.15	162,588,647.57	98.9701
29.04.2022	165,383,343.90	1,645,618.4324	2,777,936.43	162,605,407.47	98.8111
30.04.2022	164,958,606.92	1,645,760.4895	2,765,730.39	162,192,876.53	98.5519
01.05.2022	164,960,798.87	1,645,760.4895	2,778,485.04	162,182,313.83	98.5455
02.05.2022	165,479,710.79	1,645,760.4895	2,791,238.79	162,688,472.01	98.8531

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
03.05.2022	165,716,754.15	1,654,256.8199	794,362.11	164,922,392.04	99.6958
04.05.2022	170,218,301.54	1,654,080.3571	3,836,943.67	166,381,357.87	100.5884
05.05.2022	167,970,570.90	1,657,338.7767	3,629,032.88	164,341,538.02	99.1599
06.05.2022	163,829,136.02	1,657,725.4473	916,402.06	162,912,733.96	98.2749
07.05.2022	163,807,802.96	1,538,073.5245	12,685,691.76	151,122,111.20	98.2541
08.05.2022	163,811,994.74	1,538,073.5245	12,699,588.38	151,112,406.36	98.2478
09.05.2022	151,771,573.04	1,538,094.3211	3,853,947.83	147,917,625.21	96.1694
10.05.2022	152,727,518.39	1,539,034.8399	4,636,125.98	148,091,392.41	96.2235
11.05.2022	149,002,935.65	1,539,509.8691	992,229.00	148,010,706.65	96.1414
12.05.2022	149,344,529.69	1,540,467.8849	2,421,385.31	146,923,144.38	95.3757
13.05.2022	156,103,184.89	1,540,743.1745	4,989,341.38	151,113,843.51	98.0785
14.05.2022	156,304,059.45	1,566,912.8231	2,466,669.01	153,837,390.43	98.1787
15.05.2022	156,319,871.78	1,567,056.4485	2,478,776.19	153,841,095.59	98.1720
16.05.2022	154,528,264.00	1,567,412.4978	450,082.30	154,078,181.70	98.3010
17.05.2022	156,838,459.31	1,568,383.2481	401,516.55	156,436,942.76	99.7441
18.05.2022	154,685,473.97	1,568,827.9582	1,644,353.45	153,041,120.51	97.5512
19.05.2022	154,419,608.79	1,569,567.8013	1,751,367.47	152,668,241.31	97.2677
20.05.2022	153,923,731.71	1,570,257.6233	730,926.34	153,192,805.37	97.5590
21.05.2022	153,501,890.22	1,571,749.4094	597,858.81	152,904,031.42	97.2827
22.05.2022	153,503,602.55	1,571,749.4094	609,893.61	152,893,708.94	97.2761
23.05.2022	155,166,970.92	1,571,823.5935	493,370.02	154,673,600.90	98.4039
24.05.2022	155,495,916.70	1,571,951.6868	2,719,368.53	152,776,548.16	97.1891
25.05.2022	157,699,425.96	1,573,387.5607	3,584,398.12	154,115,027.84	97.9511
26.05.2022	157,839,704.88	1,573,427.8774	1,732,930.75	156,106,774.14	99.2144
27.05.2022	162,669,043.14	1,610,729.4995	992,386.64	161,676,656.50	100.3748
28.05.2022	162,530,820.18	1,614,532.7763	670,815.90	161,860,004.28	100.2519
29.05.2022	162,534,532.51	1,614,532.7763	685,545.10	161,848,987.41	100.2451
30.05.2022	163,196,263.75	1,614,552.6492	708,197.45	162,488,066.30	100.6397
31.05.2022	164,585,998.52	1,638,683.8269	800,478.61	163,785,519.91	99.9494
01.06.2022	164,474,764.19	1,640,337.0354	764,538.18	163,710,226.01	99.8028
02.06.2022	166,700,981.85	1,640,292.0029	1,611,513.40	165,089,468.45	100.6464
03.06.2022	165,579,394.74	1,648,093.7414	808,228.14	164,771,166.61	99.9768
04.06.2022	165,237,933.49	1,648,304.2429	800,183.01	164,437,750.49	99.7618
05.06.2022	165,242,645.82	1,648,334.3166	813,112.07	164,429,533.75	99.7550
06.06.2022	166,120,929.91	1,648,354.2714	912,540.50	165,208,389.41	100.2263
07.06.2022	167,537,182.36	1,648,776.6436	1,354,884.93	166,182,297.44	100.7913
08.06.2022	166,350,330.81	1,653,098.6414	339,440.50	166,010,890.31	100.4241
09.06.2022	163,434,353.04	1,653,615.8754	305,966.67	163,128,386.37	98.6495
10.06.2022	160,646,322.63	1,653,739.6490	314,294.82	160,332,027.80	96.9512
11.06.2022	160,648,034.95	1,653,739.6490	326,905.56	160,321,129.40	96.9446
12.06.2022	160,654,567.28	1,653,789.3715	339,515.45	160,315,051.84	96.9380
13.06.2022	156,323,757.61	1,650,618.6568	702,212.06	155,621,545.54	94.2807
14.06.2022	159,357,959.72	1,651,075.2983	2,235,030.15	157,122,929.58	95.1640
15.06.2022	166,226,139.13	1,652,120.6744	7,962,074.40	158,264,064.74	95.7945
16.06.2022	160,887,468.17	1,654,030.1704	6,215,583.78	154,671,884.39	93.5121
17.06.2022	157,874,660.65	1,653,436.1994	3,257,051.20	154,617,609.46	93.5129
18.06.2022	157,056,544.00	1,654,506.9358	3,149,759.15	153,906,784.85	93.0227
19.06.2022	157,058,050.85	1,654,506.9358	3,161,871.71	153,896,179.15	93.0163
20.06.2022	157,025,626.30	1,655,248.3735	2,582,347.97	154,443,278.33	93.3052
21.06.2022	158,699,004.25	1,655,987.6674	2,601,199.10	156,097,805.15	94.2627
22.06.2022	155,402,637.31	1,657,562.1583	917,570.82	154,485,066.50	93.2002
23.06.2022	155,048,351.06	1,660,729.1047	1,102,218.91	153,946,132.14	92.6979
24.06.2022	158,642,048.00	1,660,560.4315	1,124,553.63	157,517,494.37	94.8580
25.06.2022	158,409,806.43	1,660,752.6003	1,122,596.07	157,287,210.35	94.7084
26.06.2022	158,411,313.28	1,660,752.6003	1,134,970.72	157,276,342.55	94.7018
27.06.2022	158,984,570.93	1,660,752.6003	677,716.31	158,306,854.62	95.3224
28.06.2022	157,786,471.90	1,661,429.4422	687,008.53	157,099,463.37	94.5568
29.06.2022	156,589,929.95	1,661,477.7604	776,037.97	155,813,891.98	93.7803
30.06.2022	155,351,616.49	1,661,911.4278	748,647.90	154,602,968.60	93.0272
01.07.2022	156,500,087.88	1,662,415.8332	780,453.91	155,719,633.97	93.6707
02.07.2022	156,232,323.67	1,662,415.8332	808,749.76	155,423,573.92	93.4926

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
03.07.2022	156,233,830.52	1,662,415.8332	821,040.07	155,412,790.45	93.4861
04.07.2022	156,748,848.87	1,662,945.7831	950,669.59	155,798,179.28	93.6881
05.07.2022	154,160,160.83	1,665,112.6532	160,070.42	154,000,090.41	92.4863
06.07.2022	156,826,527.35	1,665,906.3235	871,479.72	155,955,047.63	93.6157
07.07.2022	160,540,325.07	1,664,621.7470	1,150,485.40	159,389,839.67	95.7514
08.07.2022	161,035,966.19	1,665,607.5588	1,163,195.66	159,872,770.53	95.9847
09.07.2022	161,160,295.80	1,665,607.5588	1,175,679.53	159,984,616.27	96.0518
10.07.2022	161,169,302.65	1,665,607.5588	1,195,796.75	159,973,505.89	96.0451
11.07.2022	159,835,297.44	1,674,549.9473	1,025,292.01	158,810,005.42	94.8374
12.07.2022	158,952,211.01	1,675,425.3205	342,641.04	158,609,569.97	94.6682
13.07.2022	159,038,981.05	1,676,570.1272	404,310.57	158,634,670.48	94.6186
14.07.2022	156,514,068.05	1,677,488.0726	343,172.84	156,170,895.21	93.0981
15.07.2022	159,193,206.00	1,677,805.9253	308,278.95	158,884,927.05	94.6980
16.07.2022	158,720,281.15	1,677,805.9253	329,764.78	158,390,516.37	94.4034
17.07.2022	158,722,788.00	1,677,805.9253	343,249.06	158,379,538.94	94.3968
18.07.2022	158,901,672.86	1,678,274.5918	401,885.76	158,499,787.10	94.4421
19.07.2022	161,659,227.61	1,679,122.2776	417,686.32	161,241,541.29	96.0273
20.07.2022	161,702,134.82	1,680,743.9014	716,697.54	160,985,437.28	95.7823
21.07.2022	162,096,596.78	1,684,095.9083	427,658.13	161,668,938.64	95.9975
22.07.2022	160,363,024.18	1,684,496.3066	434,071.62	159,928,952.56	94.9417
23.07.2022	160,580,477.80	1,684,496.3066	451,998.95	160,128,478.85	95.0602
24.07.2022	160,603,984.65	1,684,496.3066	486,628.62	160,117,356.03	95.0536
25.07.2022	161,098,106.22	1,681,522.5526	801,477.66	160,296,628.56	95.3283
26.07.2022	159,051,172.76	1,681,798.2915	470,799.07	158,580,373.69	94.2921
27.07.2022	162,555,536.57	1,682,296.5285	483,572.15	162,071,964.43	96.3397
28.07.2022	162,646,286.06	1,682,452.2050	536,019.81	162,110,266.25	96.3536
29.07.2022	163,416,382.20	1,682,840.6143	508,864.54	162,907,517.66	96.8051
30.07.2022	162,806,292.35	1,682,840.6143	521,666.86	162,284,625.49	96.4349
31.07.2022	162,810,799.20	1,682,840.6143	537,467.47	162,273,331.73	96.4282
01.08.2022	162,860,497.75	1,684,392.2552	548,267.42	162,312,230.33	96.3625
02.08.2022	162,139,652.20	1,684,392.2552	565,918.29	161,573,733.92	95.9241
03.08.2022	163,103,782.60	1,685,772.4282	573,872.13	162,529,910.47	96.4127
04.08.2022	164,604,298.31	1,688,501.3328	972,909.43	163,631,388.88	96.9092
05.08.2022	164,513,210.89	1,688,945.4456	985,817.10	163,527,393.79	96.8222
06.08.2022	164,042,210.54	1,688,945.4456	998,684.64	163,043,525.90	96.5357
07.08.2022	164,045,717.39	1,688,945.4456	1,013,550.86	163,032,166.54	96.5290
08.08.2022	163,772,871.02	1,689,257.5965	611,018.25	163,161,852.77	96.5879
09.08.2022	163,623,192.58	1,690,960.9829	702,549.16	162,920,643.41	96.3480
10.08.2022	165,390,457.26	1,691,631.7112	713,687.01	164,676,770.25	97.3479
11.08.2022	166,466,288.21	1,692,460.5669	1,050,119.28	165,416,168.93	97.7371
12.08.2022	167,817,234.23	1,694,448.4531	1,056,172.21	166,761,062.02	98.4161
13.08.2022	168,261,171.85	1,694,448.4531	1,074,684.00	167,186,487.85	98.6672
14.08.2022	168,262,678.70	1,694,448.4531	1,087,842.91	167,174,835.79	98.6603
15.08.2022	168,765,968.22	1,695,039.2747	1,955,045.97	166,810,922.25	98.4112
16.08.2022	170,707,962.63	1,695,372.2955	2,752,205.08	167,955,757.55	99.0672
17.08.2022	169,086,409.04	1,696,287.2833	1,940,726.81	167,145,682.23	98.5362
18.08.2022	167,773,493.21	1,696,229.5145	408,169.65	167,365,323.55	98.6690
19.08.2022	165,840,279.39	1,697,527.3418	381,211.89	165,459,067.49	97.4706
20.08.2022	167,040,198.89	1,697,527.3418	456,516.96	166,583,681.93	98.1331
21.08.2022	167,041,705.73	1,697,527.3418	469,645.83	166,572,059.91	98.1263
22.08.2022	165,049,755.15	1,700,606.8809	414,497.49	164,635,257.67	96.8097
23.08.2022	166,102,159.92	1,701,534.2922	427,550.20	165,674,609.72	97.3678
24.08.2022	167,157,099.45	1,701,797.1415	440,684.65	166,716,414.81	97.9649
25.08.2022	169,499,315.44	1,702,337.9167	453,996.15	169,045,319.29	99.3019
26.08.2022	165,817,085.99	1,702,559.2957	467,043.03	165,350,042.96	97.1185
27.08.2022	165,417,468.09	1,702,559.2957	480,047.25	164,937,420.84	96.8762
28.08.2022	165,465,974.94	1,702,559.2957	540,053.19	164,925,921.75	96.8694
29.08.2022	163,982,710.87	1,703,121.8748	505,949.49	163,476,761.38	95.9865
30.08.2022	162,825,103.39	1,703,245.0088	518,959.42	162,306,143.97	95.2923
31.08.2022	162,620,864.19	1,704,101.4267	1,446,940.24	161,173,923.96	94.5800
01.09.2022	161,512,576.72	1,705,618.0542	1,487,764.36	160,024,812.36	93.8222

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
02.09.2022	160,501,898.11	1,706,601.5019	556,933.75	159,944,964.36	93.7213
03.09.2022	160,531,446.59	1,706,601.5019	569,556.14	159,961,890.45	93.7312
04.09.2022	160,533,953.44	1,706,601.5019	583,180.06	159,950,773.39	93.7247
05.09.2022	160,018,658.09	1,707,604.0595	594,765.68	159,423,892.40	93.3612
06.09.2022	159,869,887.22	1,708,029.1668	561,032.06	159,308,855.16	93.2706
07.09.2022	159,815,246.02	1,709,640.5135	137,794.06	159,677,451.95	93.3983
08.09.2022	160,759,963.21	1,709,640.5135	150,434.48	160,609,528.73	93.9435
09.09.2022	163,650,901.15	1,709,758.8506	216,898.36	163,434,002.80	95.5889
10.09.2022	162,194,718.07	1,709,758.8506	237,156.49	161,957,561.59	94.7254
11.09.2022	162,196,224.92	1,709,758.8506	249,910.39	161,946,314.53	94.7188
12.09.2022	163,799,842.28	1,710,761.1124	213,923.96	163,585,918.32	95.6217
13.09.2022	159,066,541.32	1,707,567.3406	782,624.84	158,283,916.48	92.6956
14.09.2022	158,566,045.65	1,707,643.0932	769,591.69	157,796,453.96	92.4060
15.09.2022	159,753,522.73	1,708,121.2788	788,453.47	158,965,069.26	93.0643
16.09.2022	158,200,188.53	1,709,599.1680	272,896.41	157,927,292.11	92.3768
17.09.2022	158,573,238.39	1,709,599.1680	285,392.29	158,287,846.10	92.5877
18.09.2022	158,574,937.02	1,709,599.1680	297,865.26	158,277,071.76	92.5814
19.09.2022	159,397,330.23	1,710,136.6529	310,397.94	159,086,932.29	93.0259
20.09.2022	157,941,728.30	1,710,969.0218	338,020.97	157,603,707.33	92.1137
21.09.2022	156,375,892.47	1,711,330.9745	350,330.09	156,025,562.38	91.1721
22.09.2022	156,190,955.05	1,711,429.8918	404,165.18	155,786,789.87	91.0273
23.09.2022	153,158,537.19	1,712,010.3339	374,797.02	152,783,740.17	89.2423
24.09.2022	154,293,209.01	1,712,010.3339	387,019.44	153,906,189.57	89.8979
25.09.2022	154,300,107.64	1,712,010.3339	404,359.28	153,895,748.36	89.8918
26.09.2022	152,180,864.06	1,711,482.3276	483,143.07	151,697,720.99	88.6353
27.09.2022	153,360,490.14	1,713,174.2488	423,279.06	152,937,211.08	89.2713
28.09.2022	155,137,619.48	1,713,971.9497	435,480.68	154,702,138.80	90.2594
29.09.2022	154,094,972.74	1,714,330.7987	448,000.17	153,646,972.57	89.6250
30.09.2022	152,334,989.09	1,714,677.9539	453,724.13	151,881,264.96	88.5771
01.10.2022	151,954,160.72	1,714,677.9539	474,681.46	151,479,479.26	88.3428
02.10.2022	151,955,859.35	1,714,677.9539	486,640.60	151,469,218.75	88.3368
03.10.2022	154,902,547.52	1,715,539.7769	494,205.08	154,408,342.44	90.0057
04.10.2022	159,434,206.76	1,715,894.0905	975,520.10	158,458,686.65	92.3476
05.10.2022	158,392,524.19	1,716,879.5925	968,022.64	157,424,501.55	91.6922
06.10.2022	157,218,332.81	1,717,172.8204	567,521.42	156,650,811.39	91.2260
07.10.2022	155,379,436.57	1,717,206.0997	579,704.55	154,799,732.02	90.1463
08.10.2022	155,963,431.07	1,717,206.0997	591,941.37	155,371,489.70	90.4792
09.10.2022	155,965,129.70	1,717,206.0997	604,177.95	155,360,951.76	90.4731
10.10.2022	154,634,396.56	1,718,238.4026	171,417.63	154,462,978.94	89.8961
11.10.2022	154,432,529.86	1,718,238.4026	183,573.09	154,248,956.77	89.7716
12.10.2022	154,341,306.82	1,719,082.3760	206,636.92	154,134,669.90	89.6610
13.10.2022	158,340,395.72	1,721,040.1888	1,515,293.26	156,825,102.46	91.1223
14.10.2022	156,079,208.05	1,721,944.8566	1,523,137.33	154,556,070.72	89.7567
15.10.2022	156,245,236.15	1,721,944.8566	1,554,355.46	154,690,880.69	89.8350
16.10.2022	156,250,866.28	1,721,944.8566	1,570,547.92	154,680,318.37	89.8288
17.10.2022	156,983,940.35	1,722,774.0881	280,150.34	156,703,790.01	90.9602
18.10.2022	161,016,565.52	1,723,920.8241	2,993,443.30	158,023,122.22	91.6650
19.10.2022	159,493,737.42	1,723,975.8770	3,011,867.28	156,481,870.14	90.7680
20.10.2022	157,140,141.63	1,725,311.3996	375,372.71	156,764,768.92	90.8617
21.10.2022	158,386,817.98	1,725,670.1648	387,977.69	157,998,840.28	91.5580
22.10.2022	159,161,440.78	1,725,670.1648	400,527.98	158,760,912.80	91.9996
23.10.2022	159,163,070.91	1,725,670.1648	413,046.28	158,750,024.63	91.9933
24.10.2022	159,116,485.69	1,725,670.1648	425,561.08	158,690,924.61	91.9590
25.10.2022	160,835,920.15	1,725,053.6427	508,203.36	160,327,716.79	92.9407
26.10.2022	159,739,519.96	1,725,346.6366	450,810.75	159,288,709.21	92.3227
27.10.2022	157,839,763.86	1,725,555.1170	807,041.06	157,032,722.81	91.0042
28.10.2022	159,685,706.72	1,726,839.5633	851,764.47	158,833,942.25	91.9796
29.10.2022	160,474,423.72	1,726,839.5633	865,357.84	159,609,065.88	92.4284
30.10.2022	160,484,053.86	1,726,839.5633	885,952.75	159,598,101.11	92.4221
31.10.2022	160,409,133.58	1,726,994.6073	891,221.06	159,517,912.52	92.3673
01.11.2022	161,888,732.09	1,728,628.7034	902,340.67	160,986,391.42	93.1295

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
02.11.2022	158,609,401.04	1,729,078.3256	124,129.60	158,485,271.44	91.6588
03.11.2022	157,351,894.94	1,729,281.7861	113,988.97	157,237,905.98	90.9267
04.11.2022	162,855,039.18	1,730,372.1388	982,681.74	161,872,357.44	93.5477
05.11.2022	161,771,912.81	1,730,372.1388	994,746.50	160,777,166.31	92.9148
06.11.2022	161,775,542.95	1,730,372.1388	1,009,402.29	160,766,140.66	92.9084
07.11.2022	163,080,386.45	1,731,269.8614	988,923.80	162,091,462.65	93.6258
08.11.2022	163,105,999.34	1,731,376.6853	1,028,111.85	162,077,887.49	93.6121
09.11.2022	160,425,370.31	1,731,632.0042	1,043,089.81	159,382,280.50	92.0417
10.11.2022	164,503,057.93	1,733,035.4696	184,336.69	164,318,721.24	94.8156
11.11.2022	167,896,545.02	1,728,280.9773	678,383.59	167,218,161.42	96.7540
12.11.2022	164,840,834.02	1,728,280.9773	696,171.54	164,144,662.48	94.9757
13.11.2022	164,842,464.15	1,728,280.9773	709,129.68	164,133,334.47	94.9691
14.11.2022	163,403,520.24	1,730,150.0577	263,945.11	163,139,575.13	94.2922
15.11.2022	164,999,396.32	1,730,721.4842	306,911.18	164,692,485.14	95.1583
16.11.2022	162,516,156.59	1,732,088.1368	289,697.33	162,226,459.26	93.6595
17.11.2022	162,499,782.35	1,732,189.5825	286,774.24	162,213,008.11	93.6462
18.11.2022	163,699,409.31	1,732,653.4324	375,418.78	163,323,990.53	94.2624
19.11.2022	163,268,048.61	1,732,653.4324	388,257.62	162,879,790.99	94.0060
20.11.2022	163,329,858.74	1,732,653.4324	461,279.31	162,868,579.43	93.9995
21.11.2022	162,466,360.83	1,734,030.3987	415,599.92	162,050,760.91	93.4532
22.11.2022	164,949,858.16	1,734,170.5268	428,557.65	164,521,300.51	94.8703
23.11.2022	165,026,661.52	1,734,117.1568	456,846.29	164,569,815.23	94.9012
24.11.2022	164,894,186.45	1,734,328.0948	454,609.15	164,439,577.30	94.8146
25.11.2022	164,182,019.24	1,734,404.3722	467,520.27	163,714,498.97	94.3923
26.11.2022	164,458,530.15	1,734,404.3722	482,447.92	163,976,082.23	94.5432
27.11.2022	164,471,160.29	1,734,404.3722	506,377.95	163,964,782.34	94.5367
28.11.2022	162,134,591.40	1,735,126.3200	506,134.46	161,628,456.94	93.1508
29.11.2022	162,893,949.34	1,734,643.1718	667,724.79	162,226,224.55	93.5214
30.11.2022	166,314,362.36	1,734,973.8253	532,000.91	165,782,361.45	95.5532
01.12.2022	166,364,408.66	1,737,768.3209	545,079.66	165,819,329.00	95.4208
02.12.2022	165,365,474.36	1,738,414.9768	104,771.25	165,260,703.11	95.0640
03.12.2022	164,731,473.68	1,738,414.9768	117,721.70	164,613,751.98	94.6919
04.12.2022	164,735,104.51	1,738,414.9768	132,673.42	164,602,431.09	94.6854
05.12.2022	163,365,941.38	1,739,144.2988	139,668.52	163,226,272.86	93.8544
06.12.2022	161,512,861.99	1,739,506.5154	152,377.03	161,360,484.97	92.7622
07.12.2022	161,756,440.04	1,740,112.7876	165,096.73	161,591,343.31	92.8626
08.12.2022	161,829,105.06	1,740,112.7876	177,802.77	161,651,302.29	92.8970
09.12.2022	162,222,670.07	1,741,177.1685	190,886.15	162,031,783.92	93.0588
10.12.2022	162,102,721.21	1,741,177.1685	212,149.25	161,890,571.97	92.9777
11.12.2022	162,105,351.35	1,741,177.1685	225,896.75	161,879,454.60	92.9713
12.12.2022	162,489,852.16	1,741,964.1088	238,414.15	162,251,438.01	93.1428
13.12.2022	166,515,144.39	1,742,133.1892	3,512,463.46	163,002,680.93	93.5650
14.12.2022	166,217,712.01	1,742,511.8911	3,556,037.94	162,661,674.07	93.3490
15.12.2022	159,753,774.00	1,745,022.5244	320,542.96	159,433,231.04	91.3646
16.12.2022	159,493,687.54	1,746,751.6389	400,917.46	159,092,770.08	91.0792
17.12.2022	159,419,792.93	1,746,751.6389	414,429.31	159,005,363.61	91.0292
18.12.2022	159,421,286.08	1,746,751.6389	426,967.95	158,994,318.13	91.0229
19.12.2022	159,106,367.99	1,749,199.0159	536,371.36	158,569,996.63	90.6529
20.12.2022	159,494,882.11	1,750,564.7095	549,201.42	158,945,680.69	90.7968
21.12.2022	161,925,374.43	1,751,877.2976	608,556.06	161,316,818.38	92.0823
22.12.2022	160,497,764.94	1,752,704.9933	621,148.86	159,876,616.09	91.2171
23.12.2022	161,126,745.98	1,753,103.4823	694,100.41	160,432,645.57	91.5135
24.12.2022	161,097,133.63	1,753,103.4823	706,728.85	160,390,404.78	91.4894
25.12.2022	161,104,073.36	1,753,103.4823	724,596.59	160,379,476.77	91.4832
26.12.2022	161,186,288.04	1,753,900.8887	732,218.39	160,454,069.65	91.4841
27.12.2022	161,335,228.76	1,754,423.7189	744,883.99	160,590,344.78	91.5345
28.12.2022	161,790,454.39	1,756,456.0995	2,709,852.64	159,080,601.75	90.5691
29.12.2022	163,299,450.66	1,756,587.3679	2,719,689.20	160,579,761.46	91.4158
30.12.2022	161,055,884.40	1,758,278.8922	829,832.21	160,226,052.18	91.1266
31.12.2022	161,002,437.28	1,758,278.8922	844,489.74	160,157,947.54	91.0879

15. СПОРЕДБЕН ПРЕГЛЕД НА РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

рб	Позиција	2020	2021	2022
	ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ			
1	Највисока вредност на имотот	-	155,174,627	169,045,319
2	Најниска вредност на имотот	-	59,576,728	146,923,144
3	Просечна нето вредност на имотот	-	116,487,791	160,066,631
	ЦЕНА НА УДЕЛ			
4	Највисока цена по удел	-	106.4634	106.2334
5	Најниска цена по удел	-	98.5521	88.3368
6	**ВКУПНА ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ**	-	156,004,882	161,002,437
7	**НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ**	-	155,174,627	160,157,948
	Дополнителни показатели и податоци			
8	Трошоци според член 63 од Законот	-	2,256,199	4,072,338
9	Добивка(загуба) во тековната година	-	3,896,225	(20,374,931)
10	Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	0.00%	1.94%	2.54%
11	Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имот	0.00%	-0.28%	2.17%

16. ИЗВЕШТАЈ ЗА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ НА ИМОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

рб	Позиција		Вкупна вредност на денот на известување	% од вкупните средства на Фондот
	Средства			
1	Акции		136,487,947.48	84.77%
2	Обврзници		-	0.00%
3	Пласмани и депозити		22,000,000.00	13.66%
4	Пари и парични еквиваленти		2,365,833.21	1.47%
5	Останати средства		148,656.07	0.09%
	Вкупно средства		**161,002,436.76**	**100.00%**

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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 кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
04.01.2022	META PLATFORMS INC	META US	Куповен	30	338	NASDAQ	04/01/2022
04.01.2022	Western Digital Corporation	WDC	Куповен	200	67	NASDAQ	04/01/2022
06.01.2022	Polyus	PLZL	Куповен	150	81	Лондонска берза (LSE)	06/01/2022
12.01.2022	Raiffeisen Bank International	RBI	Куповен	500	26	Wiener Börse (ATX)	12/01/2022
12.01.2022	Verizon Communications Inc	VZ	Куповен	800	54	New York берза (NYSE)	12/01/2022
14.01.2022	EDF	EDF.FR	Куповен	3,000	8	Euro Next Paris (EN)	14/01/2022
17.01.2022	Adidas AG	ADS	Куповен	50	255	XETRA	17/01/2022
17.01.2022	Covestro AG	1COV	Куповен	150	55	XETRA	17/01/2022
19.01.2022	Pfizer Inc	PFE US	Продажен	600	54	New York берза (NYSE)	19/01/2022
24.01.2022	Alphabet Inc.	GOOGL	Куповен	10	2,521	NASDAQ	24/01/2022
24.01.2022	Pinterest, Inc.	PINS	Куповен	300	29	New York берза (NYSE)	24/01/2022
24.01.2022	META PLATFORMS INC	META US	Куповен	50	295	NASDAQ	24/01/2022
24.01.2022	MICROSOFT CORPORATION	MSFT	Куповен	80	285	NASDAQ	24/01/2022
27.01.2022	INTEL CORPORATION	INTC	Куповен	200	48	New York берза (NYSE)	27/01/2022
01.02.2022	Western Digital Corporation	WDC	Куповен	300	52	NASDAQ	01/02/2022
01.02.2022	PayPal Holdings	PYPL US	Куповен	180	172	NASDAQ	01/02/2022
01.02.2022	Medifast, Inc	MED	Куповен	60	200	New York берза (NYSE)	01/02/2022
02.02.2022	ITOCHU Corporation	8001	Куповен	450	3,646	Токио берза (TSE)	02/02/2022
03.02.2022	NEC Corporation	6701	Куповен	300	4,960	Токио берза (TSE)	03/02/2022
03.02.2022	META PLATFORMS INC	META US	Куповен	50	245	NASDAQ	03/02/2022
09.02.2022	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	100	75	Ljubljanska borza (LJSE)	09/02/2022
18.02.2022	META PLATFORMS INC	META US	Куповен	50	209	NASDAQ	18/02/2022
23.02.2022	KRKA, d.d. Novo Mesto	KRKG	Куповен	167	104	Ljubljanska borza (LJSE)	23/02/2022
24.02.2022	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	100	69	Ljubljanska borza (LJSE)	24/02/2022
24.02.2022	GAZPROM OAO	OGZD	Куповен	2,000	5	Лондонска берза (LSE)	24/02/2022
24.02.2022	Micron Technology	MU	Продажен	650	84	NASDAQ	24/02/2022
24.02.2022	Seagate Technology Holdings	STX	Продажен	225	100	NASDAQ	24/02/2022
24.02.2022	Raiffeisen Bank International	RBI	Куповен	250	16	Wiener Börse (ATX)	24/02/2022
25.02.2022	Allianz SE	ALV	Куповен	25	202	XETRA	25/02/2022
25.02.2022	Covestro AG	1COV	Куповен	150	47	XETRA	25/02/2022
25.02.2022	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	200	25	Ljubljanska borza (LJSE)	25/02/2022
25.02.2022	KRKA, d.d. Novo Mesto	KRKG	Куповен	100	93	Ljubljanska borza (LJSE)	25/02/2022
28.02.2022	KRKA, d.d. Novo Mesto	KRKG	Куповен	100	84	Ljubljanska borza (LJSE)	28/02/2022
01.03.2022	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	1,500	5	New York берза (NYSE)	01/03/2022
01.03.2022	Huntington Ingalls Industries	HII	Куповен	150	206	New York берза (NYSE)	01/03/2022
01.03.2022	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Продажен	750	20	New York берза (NYSE)	01/03/2022
03.03.2022	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	1,000	25	NASDAQ	03/03/2022
04.03.2022	Raiffeisen Bank International	RBI	Куповен	250	12	Wiener Börse (ATX)	04/03/2022
04.03.2022	Beyond Meat, Inc.	BYND	Продажен	300	45	NASDAQ	04/03/2022
07.03.2022	KRKA, d.d. Novo Mesto	KRKG	Куповен	100	82	Ljubljanska borza (LJSE)	07/03/2022
07.03.2022	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	100	64	Ljubljanska borza (LJSE)	07/03/2022
07.03.2022	SHELL PLC	R6C0	Продажен	1,000	23	XETRA	07/03/2022
07.03.2022	Allianz SE	ALV	Куповен	50	182	XETRA	07/03/2022
07.03.2022	Raiffeisen Bank International	RBI	Куповен	300	11	Wiener Börse (ATX)	07/03/2022
07.03.2022	Bristol-Myers Squibb Company	BMY	Продажен	500	69	New York берза (NYSE)	07/03/2022
07.03.2022	eBay Inc	EBAY	Продажен	500	55	NASDAQ	07/03/2022
07.03.2022	Check Point Software Technologies Ltd.	CHKP	Продажен	200	146	NASDAQ	07/03/2022
07.03.2022	iRobot Corporation	IRBT	Продажен	450	60	NASDAQ	07/03/2022
07.03.2022	Western Digital Corporation	WDC	Продажен	1,000	50	NASDAQ	07/03/2022
07.03.2022	Pinterest, Inc.	PINS	Продажен	1,200	24	New York берза (NYSE)	07/03/2022
09.03.2022	JPMORGAN CHASE & CO	JPM	Куповен	400	131	New York берза (NYSE)	09/03/2022
09.03.2022	Citigroup Inc	C	Продажен	1,200	57	New York берза (NYSE)	09/03/2022
09.03.2022	KRKA, d.d. Novo Mesto	KRKG	Куповен	83	83	Ljubljanska borza (LJSE)	09/03/2022
10.03.2022	EPAM Systems	EPAM	Куповен	125	191	New York берза (NYSE)	10/03/2022
10.03.2022	Huntington Ingalls Industries	HII	Куповен	150	208	New York берза (NYSE)	10/03/2022
10.03.2022	ITOCHU Corporation	8001	Продажен	1,700	3,850	Токио берза (TSE)	10/03/2022
11.03.2022	Pfizer Inc	PFE US	Продажен	650	50	New York берза (NYSE)	11/03/2022
11.03.2022	GILEAD SCIENCES INC.	GILD	Куповен	650	58	NASDAQ	11/03/2022
14.03.2022	INTEL CORPORATION	INTC	Куповен	100	45	New York берза (NYSE)	14/03/2022
15.03.2022	SoftBank Group Corp	9984	Куповен	400	4,330	Токио берза (TSE)	15/03/2022
15.03.2022	Philip Morris International	PM	Куповен	350	91	New York берза (NYSE)	15/03/2022
15.03.2022	Verizon Communications Inc	VZ	Куповен	200	53	New York берза (NYSE)	15/03/2022
15.03.2022	3M Company	MMM	Куповен	200	144	New York берза (NYSE)	15/03/2022
22.03.2022	Takeda Pharmaceutical	4502	Куповен	1,400	3,596	Токио берза (TSE)	22/03/2022
22.03.2022	Xiaomi Corporation	1810	Куповен	21,000	14	ng Kong stock exchange (HK!	22/03/2022
23.03.2022	Companhia Siderurgica	SID	Куповен	5,800	5	New York берза (NYSE)	23/03/2022
23.03.2022	Ovintiv Inc	OVV	Куповен	600	52	New York берза (NYSE)	23/03/2022
23.03.2022	EDF	EDF ПРАВА	Куповен	3,000	-	Euro Next Paris (EN)	23/03/2022
29.03.2022	The Mosaic Company	MOS	Куповен	500	61	New York берза (NYSE)	29/03/2022
01.04.2022	EPAM Systems	EPAM	Продажен	125	297	New York берза (NYSE)	01/04/2022
01.04.2022	Advanced Micro Devices	AMD	Куповен	280	107	NASDAQ	01/04/2022
07.04.2022	Citigroup Inc	C	Куповен	400	50	New York берза (NYSE)	07/04/2022
07.04.2022	EDF	EDF ПРАВА	Продажен	3,000	-	Euro Next Paris (EN)	07/04/2022
07.04.2022	EDF	EDF.FR	Куповен	460	6	Euro Next Paris (EN)	07/04/2022
13.04.2022	Hello Group	MOMO	Куповен	1,300	5	NASDAQ	13/04/2022
14.04.2022	Vertex Pharmaceuticals Incorporated	VRTX	Продажен	300	292	NASDAQ	14/04/2022
18.04.2022	UNUM GROUP	UNM US	Продажен	2,300	33	New York берза (NYSE)	18/04/2022

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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 кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
18.04.2022	Allstate Corp Company	ALL	Продажен	500	141	New York берза (NYSE)	18/04/2022
27.04.2022	Verizon Communications Inc	VZ	Куповен	300	49	New York берза (NYSE)	27/04/2022
29.04.2022	Companhia Siderurgica	SID	Куповен	3,000	4	New York берза (NYSE)	29/04/2022
29.04.2022	Alphabet Inc.	GOOGL	Куповен	10	2,284	NASDAQ	29/04/2022
04.05.2022	Micron Technology	MU	Куповен	650	72	NASDAQ	04/05/2022
05.05.2022	PayPal Holdings	PYPL US	Куповен	150	86	NASDAQ	05/05/2022
09.05.2022	Raytheon Technologies Corporation	RTX US	Куповен	400	93	New York берза (NYSE)	09/05/2022
09.05.2022	Advanced Micro Devices	AMD	Куповен	300	86	NASDAQ	09/05/2022
10.05.2022	JPMORGAN CHASE & CO	JPM	Куповен	100	118	New York берза (NYSE)	10/05/2022
12.05.2022	PayPal Holdings	PYPL US	Куповен	120	74	NASDAQ	12/05/2022
12.05.2022	Citigroup Inc	C	Куповен	400	47	New York берза (NYSE)	12/05/2022
12.05.2022	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,000	4	New York берза (NYSE)	12/05/2022
18.05.2022	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	100	64	Ljubljanska borza (LJSE)	18/05/2022
18.05.2022	Raiffeisen Bank International	RBI	Куповен	1,000	12	Wiener Börse (ATX)	18/05/2022
19.05.2022	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	89	26	Ljubljanska borza (LJSE)	19/05/2022
24.05.2022	META PLATFORMS INC	META US	Куповен	100	177	NASDAQ	24/05/2022
24.05.2022	Alphabet Inc.	GOOGL	Куповен	10	2,070	NASDAQ	24/05/2022
25.05.2022	The Mosaic Company	MOS	Куповен	250	58	New York берза (NYSE)	25/05/2022
14.06.2022	Companhia Siderurgica	SID	Куповен	4,200	4	New York берза (NYSE)	14/06/2022
14.06.2022	Micron Technology	MU	Куповен	250	59	NASDAQ	14/06/2022
15.06.2022	Allstate Corp Company	ALL	Куповен	500	123	New York берза (NYSE)	15/06/2022
15.06.2022	3M Company	MMM	Куповен	100	136	New York берза (NYSE)	15/06/2022
15.06.2022	INTEL CORPORATION	INTC	Куповен	250	38	New York берза (NYSE)	15/06/2022
15.06.2022	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	500	21	NASDAQ	15/06/2022
17.06.2022	The Mosaic Company	MOS	Куповен	350	51	New York берза (NYSE)	17/06/2022
17.06.2022	Ovintiv Inc	OVV	Куповен	200	47	New York берза (NYSE)	17/06/2022
20.06.2022	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	250	26	Ljubljanska borza (LJSE)	20/06/2022
23.06.2022	META PLATFORMS INC	META US	Куповен	50	156	NASDAQ	23/06/2022
06.07.2022	EDF	EDF.FR	Куповен	1,540	8	Euro Next Paris (EN)	06/07/2022
04.08.2022	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	261	24	Ljubljanska borza (LJSE)	04/08/2022
09.08.2022	INTEL CORPORATION	INTC	Куповен	250	35	New York берза (NYSE)	09/08/2022
11.08.2022	Southwestern Energy Co.	SWN	Куповен	2,000	7	New York берза (NYSE)	11/08/2022
15.08.2022	Southwestern Energy Co.	SWN	Куповен	2,000	7	New York берза (NYSE)	15/08/2022
16.08.2022	Warner Bros. Discovery	WBD	Куповен	2,000	13	NASDAQ	16/08/2022
31.08.2022	Adidas AG	ADS	Куповен	100	149	XETRA	31/08/2022
14.09.2022	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	400	22	Ljubljanska borza (LJSE)	14/09/2022
16.09.2022	GAZPROM OAO	OGZD	Продажен	5,000	-	Лондонска берза (LSE)	16/09/2022
16.09.2022	GAZPROM OAO	GAZP RM	Куповен	10,000	-	Interbank Currency Exchange	16/09/2022
03.10.2022	EDF	EDF.FR	Продажен	5,000	12	Euro Next Paris (EN)	03/10/2022
04.10.2022	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	150	54	Ljubljanska borza (LJSE)	04/10/2022
06.10.2022	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	350	21	Ljubljanska borza (LJSE)	06/10/2022
13.10.2022	Alphabet Inc.	GOOGL	Куповен	100	95	NASDAQ	13/10/2022
13.10.2022	MICROSOFT CORPORATION	MSFT	Куповен	50	220	NASDAQ	13/10/2022
18.10.2022	Rubis S.C.A.	RUI	Куповен	2,000	22	Euro Next Paris (EN)	18/10/2022
27.10.2022	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	100	54	Ljubljanska borza (LJSE)	27/10/2022
03.11.2022	GILEAD SCIENCES INC.	GILD	Продажен	650	78	NASDAQ	03/11/2022
04.11.2022	META PLATFORMS INC	META US	Куповен	150	90	NASDAQ	04/11/2022
08.11.2022	Southwestern Energy Co.	SWN	Куповен	2,000	7	New York берза (NYSE)	08/11/2022
09.11.2022	Covestro AG	1COV	Продажен	1,000	36	XETRA	09/11/2022
13.12.2022	TELEKOM AUSTRIA AG	TKA AV	Куповен	9,000	6	Wiener Börse (ATX)	13/12/2022
28.12.2022	INTEL CORPORATION	INTC	Куповен	430	26	New York берза (NYSE)	28/12/2022
28.12.2022	PayPal Holdings	PYPL US	Куповен	160	69	NASDAQ	28/12/2022
28.12.2022	Alphabet Inc.	GOOGL	Куповен	130	88	NASDAQ	28/12/2022