

**Отворен Инвестициски Фонд
КБ ПУБЛИКУМ – МБИ10**

**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	
Преглед на значајни сметководствени политики	
Управување со ризици	
Настани по датум на извесстување	
Финансиски показатели по удели на Фондот	
Структура на вложувања на Фондот	
Трансакции по овластени лица на Фондот	
Структура на обврските на Фондот по видови инструменти	
Реализирани добивки (загуби) на Фондот	
Нереализирани добивки (загуби) на Фондот	
Трансакции на Фондот со поврзани субјекти	
Приходи и расходи со поврзани субјекти	
Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот Фонд	
Преглед на движење на вредноста на имотот на Фондот	
Споредбен преглед на работењето на Фондот	
Ивештај за вложувањата на Фондот по видови на имот	
Трансакции од имотот на Фондот	

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

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Отворениот Инвестициски Фонд КБ ПУБЛИКУМ – МБИ10 (Фондот), кои што го вклучуваат Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 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.

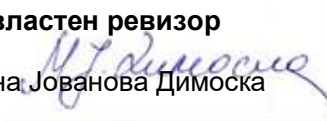
Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, состојбата со нето имотот на Отворениот Инвестициски Фонд КБ ПУБЛИКУМ – МБИ10 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

Милена Јованова Димоска

**Управител и Овластен ревизор**

Антонио Велјанов



БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Ознака на позицијата	Позиција	Претходна год.	Тековна год. (2022)
		(2021)	
		Во МКД	Во МКД
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА			
1	Пари и парични еквиваленти	19,737,146	4,532,944
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	957,190,696	885,053,464
2a	финансиски средства кои се чуваат за тргување	802,294,156	795,053,464
2б	финансиски средства расположиви за продажба	-	-
2в	заеми и побарувања	-	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	154,896,540	90,000,000
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА			
3	Побарувања од продажба на хартии од вредност и други побарувања	-	-
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	-	-
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	99,227	92,363
A. (C од 1 до 10)	Вкупно средства	977,027,069	889,678,771
ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ			
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обврски	-	143,136
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-	-
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ			
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	1,265,901	961,487
13	Обврски спрема депозитарна банка	195,847	157,469
14	Обврски за трошоци на фондот	126,731	148,625
15	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	1,196,000	-
16	Останати обврски	-	-
17	Обврски за пресметана камата	-	-
B. (C од 11 до 18)	Вкупни краткорочни обврски	2,784,479	1,410,718
B. (A - B)	Нето имот на фондот	974,242,590	888,268,053
Г.	Број на издадени удели	3,859,098.0310	3,697,900.4945
Д. (B / Г)	Нето имот по удел	252.4534	240.2087
18	Издадени удели во Инвестициониот фонд	1,775,611,054	1,964,275,585
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	(1,180,385,244)	(1,402,459,104)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	200,190,224	(52,565,209)
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	178,826,556	379,016,780
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-	-
23	Ревалоризациони резерви	-	-
f. (C од 18 до 23)	Вкупни обврски спрема изворите на средства	974,242,590	888,268,053

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 МБИ10

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2021)	Тековен период (2022)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		6,583,399	46,204
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		1,447,404	2,003,476
3	Позитивни курсни разлики		429,831	67,710
4	Приходи од дивиденди		25,656,460	28,153,868
5	Останати приходи		20	17
А. (С од 1 до 5)	Вкупно приходи од вложувања		34,117,114	30,271,274
	РАСХОДИ			
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		-	(1)
7	Негативни курсни разлики		(533,194)	(6,847)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(10,017,206)	(12,000,930)
9	Расходи од камата		(1)	-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(2,003,442)	(2,164,127)
11	Трансакциски трошоци		(423,388)	(220,002)
12	Намалување на средствата		-	-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(1,221,707)	(1,353,543)
Б. (С од 6 до 1)	Вкупно расходи		(14,198,937)	(15,745,450)
В. (А - Б)	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност		19,918,177	14,525,824
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ			
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		180,272,047	(67,091,033)
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-	-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		-	-
Г. (С од д1 до д3)	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		180,272,047	(67,091,033)
Д. (В + Г)	Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот		200,190,224	(52,565,209)

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

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	19,918,177	14,525,824
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	180,272,047	(67,091,033)
А. (С од 1 до 2)	Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот	200,190,224	(52,565,209)
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	432,606,493	188,664,531
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(325,736,589)	(222,073,859)
Б. (С од 3 до 4)	Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	106,869,904	(33,409,328)
Ц. (А + Б)	Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	307,060,128	(85,974,537)
	НЕТО ИМОТ		
5	На почетокот на периодот	667,182,462	974,242,590
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	974,242,590	888,268,053
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
6	Број на удели на почетокот на периодот	3,395,970.4690	3,859,098.0310
7	Издадени удели на фондот во текот на периодот	2,001,038.4947	753,608.6930
8	Повлечени удели на фондот во периодот	(1,537,910.9327)	(914,806.2295)
Е. (С од 6 до 8)	БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	3,859,098.0310	3,697,900.4945

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2021)	Тековен период (2022)
1	Нето добивка / (загуба) за периодот		200,190,224	(52,565,209)
2	Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		-	-
3	Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		-	-
4	Приходи од камата		(43,542)	6,864
5	Расходи од камата		-	-
6	Приходи од дивиденда		(25,656,460)	(28,153,868)
7	Намалување на финансискиот имот		-	-
8	Зголемување / (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		(223,703,695)	12,248,787
9	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		-	-
10	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		-	(5,008,094)
11	Зголемување / (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		-	-
12	Приливи од камата		-	-
13	Одливи од камата		-	-
14	Приливи од дивиденда		25,656,460	28,153,868
15	Зголемување / (намалување) на останатиот финансиски имот		(84,896,540)	64,896,540
16	Зголемување / (намалување) на останатиот имот		-	-
17	Зголемување / (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструме		-	143,136
18	Зголемување / (намалување) на останатите финансиски обврски		-	-
19	Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитар		409,943	(342,792)
20	Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		1,214,425	(1,174,105)
21. (С од 1 до 20)	Паричен тек од редовно работење		(106,829,185)	18,205,126
22	Приливи од издавање на удели		432,606,493	188,664,531
23	Одливи од откуп на удели		(325,736,589)	(222,073,859)
24	Исплата на имателите на удел од остварената добивка		-	-
25	Останати приливи од финансиски активности		-	-
26	Останати одливи од финансиски активности		-	-
27. (С од 22 до 26)	Паричен тек од финансиски активности		106,869,904	(33,409,328)
28. (21 + 27)	Нето зголемување (намалување) на пари		40,719	(15,204,202)
29	Пари на почеток на периодот		19,696,427	19,737,146
30. (28 + 29)	Пари на крај на периодот		19,737,146	4,532,944

1. Основни податоци

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

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа за изготвување

Овие 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 Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Северна Македонија.

Финансиски извештаи се изготвени за годината 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, Друштвото се придржуваше кон сметководствените политики опишани во Белешка 2.

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

2.2. Претпоставка за континуитет

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.

Воениот конфликт во Украина кој започна во февруари 2022 година, се случува во време на значајна глобална економска несигурност и нестабилност. Овие услови може значително да се влошат како резултат на пошироките ефекти на војната, зголемувањето на инфлаторните притисоци, енергетската криза и слабењето на глобалното закрепнување по пандемијата.

Раководството смета дека во моментот 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 финансиски извештаи, Раководството на Друштвото користи бројни проценки и разумни претпоставки кои имаат ефект на презентираниите вредности на средствата и обврските, како и обелоденување на потенцијалните побарувања и обврски на датумот на подготовка на финансиски 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 финансиски извештаи и идните фактички резултати би можеле да се разликуваат од овие проценки.

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

2.4. Споредливи износи

Споредливите износи ги претставуваат финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2021 година.

2.5. Признавање на трошоците и приходите

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

Приходи и расходи по камата

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

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

Даночен расход

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

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

Провизии и останати трошоци

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

Трошоци и надоместоци на фондот:

- Трошоци за управување на Фондот

На годишно ниво Друштвото наплатува надоместок за управување со средствата во висина од 1,25 % 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 \times 1/365.

- Надоместок на депозитарната банка

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

Трошоци поврзани со купопродажба 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.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

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
- трошок за користење на берзански индекс согласно Тарифникот за висината на надоместоците на Македонска берза АД Скопје;
- други трошоци утврдени со закон.

Износот на овие трошоци е еднаков на реално остварените трошоци кои произлегуваат од договорите, односно тарифниците на релевантните институции. Како основа за пресметка на трошокот за користење на берзански индекс во тековната година се зема реално остварениот трошок од претходната година.

- Трошоци за издавање и откуп на удели

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

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

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

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

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

2.7. Пари и парични средства

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.8. Вложување во депозити

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

2.9. Финансиски средства и обврски

Признавање

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

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

Класификација

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

Финансиски средства:

- За тргување- должнички и сопственички хартии од вредност;
- Кредити и побарувања - парични средства и парични еквиваленти, вложувања во депозити и останати побарувања;
- До доспевање – должнички хартии од вредност.

Финансиски обврски:

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

Финансиско средство се класифицира за тргување, доколку:

- е набавено или настанато со цел да биде продадено или откупено во блиска иднина;
- при иницијалното признавање е дел од портфолиото кое е заеднички управувано и за кое постојат индикации за остварување на краткорочен профит или
- е дериватив, различен од инструмент за хеџинг.

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.9. Финансиски средства и обврски (Продолжува)

Депризнавање

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

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

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

Нетирање

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

Принцип на мерење според амортизирана набавна вредност

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

Принцип на мерење според објективна вредност

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

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.10. Оштетување на финансиски средства

Средства евидентирани по амортизирана набавна вредност

На секој датум на известување, Друштвото проценува дали постои објективен доказ за оштетување на финансиското средство. Финансиското средство или група на финансиски средства се оштетени само доколку постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани што се појавиле по првичното признавање на средствата

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

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

2.11. 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 нето вредноста на имотот на Фондот во текот на 2022 година е даден во белешката 14 - Преглед за движење на вредноста на нето имотот на Фондот.

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

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.10. Средства на Фондот и стратегија на вложување

На 1.4.2017 година Друштвото го основа првиот индексирани фонд КБ Публикум – МБИ 10 кој вложува исклучиво во хартии од вредност во Македонија, односно Фондот има за цел репликација на македонскиот берзански индекс МБИ 10. Преку Фондот сите потецијални инвеститори имаат можност на лесен и едноставен начин да се изложат кон македонските издавачи, истовремено обезбедувајќи високо ниво на диверзификација и ликвидност.

Во согласност со предвидената инвестициска стратегија, во структурата на акцискиот фонд доминираат сопственичките хартии од вредност издадени од македонски компании кои се составен дел од индексот МБИ 10. Со Проспектот предвидено е нивното учество да се движи од 90% до 100% од имотот на Фондот. Меѓутоа, во текот на 2022 година нивото се движеше од 80% до 90% поради големата фреквенција на уплати и исплати. МБИ 10 се состои од 10 котираните акции на Официјалниот пазар на Македонската Берза, избрани од страна на Комисијата за берзански индекс, според критериумите наведени во Методологијата за пресметување на Македонски Берзански Индекс – МБИ10. Комисијата, редовно (два пати годишно) и вонредно (во случај на вонредни околности) врши усогласување на структурата на МБИ 10 со состојбата на пазарот. Фондот за постигнување на целта користи пасивна стратегија на вложување. Согласно последната ревизија на Комисијата за берзански индекс направена на 16.12.2022 година во индексот МБИ 10 доминира секторот банкарство со учество од 39,8%, потоа следи фармација со 20%, нафта и гас со 19,7%, градежништво со 10,5%, и на крај следуваат телекомуникации со 5,5% и угостителство со учество од 4,5%.

Заклучно со 31 декември 2022 година, вкупниот износ на средства под управување во Фондот изнесува 888.268,05 илјади денари (споредено со 913.584,55 илјади денари во 2021 година). Моменталната структура на имотот на Фондот е 88,9% акции од домашни издавачи додека останатиот имот се пари и парични еквиваленти. Друштвото во следниот период ќе настојува да го одржи, односно усогласи портфолиото на Фондот со моменталната структура на МБИ 10, во однос на промените во обемот на ангажирани средства или пак доколку дојде до промена во структурата на МБИ 10 како резултат на периодичната ревизија на индексот од страна на Комисијата за берзански индекс.

Основните податоци за Фондот се прикажани во следната табела.

Табела 1

	2022 година	2021 година
Цена на удел на крајот на периодот	240,2087 МКД	252,4534 МКД
Принос (од основање)	140,21%	152,45%
Стандардна девијација (тековна година)	9,8151%	10,0933%
Стандардна девијација (од основање)	16,0238%	16,0430%
Ризична класа (1-најниска, 7-највисока)	6	5

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

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

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

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

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

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

3.1 Валутен ризик

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

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 од домашни издавачи опфаќаат 88.81 % од вкупните вложувања на Фондот, вложувањата во краткорочни депозити кај домашни банки опфаќаат 10.12% и вложувања во останати хартии од вредност од домашни издавачи 0,56%.

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.

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

	<u>31 декември 2022</u>	<u>31 декември 2021</u>
Финансиски средства		
<i>Некаматносни:</i>		
- Парични средства	4,532,944	19,737,146
- Побарувања за дивиденда	-	-
- Останати побарувања	92,363	99,227
- Вложувања за тргување	<u>795,053,464</u>	<u>802,294,156</u>
	799,678,771	822,130,529
 <i>Каматносни со променлива камата:</i>		
- Парични средства	-	-
- Депозити во банки	<u>90,000,000</u>	<u>154,896,540</u>
	90,000,000	154,896,540
 <i>Каматносни со фиксна камата:</i>		
- Парични средства	-	-
- Депозити во банки	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
	<u>889,678,771</u>	<u>977,027,069</u>
 Финансиски обврски		
<i>Некаматносни:</i>		
- Обврски кон друштвото за управување	961,487	1,265,901
- Обврски кон депозитарна банка	157,469	195,847
- Останати обврски	148,625	126,731
- Обврски за користење на берзански индекс	143,136	-
- Обврски за издавање на удели	<u>-</u>	<u>1,196,000</u>
	1,410,718	2,784,479

Ефективната каматна стапка за монетарните финансиски инструменти во текот на 2022 (во %) се движи:

- Орочени денарски депозити во банки со каматни стапки што се движат од 1,85% до 3.1% годишно во 2022 година (2021 година: од 1.85% до 3%) ;

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.4 Пазарен ризик

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

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

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

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 зависност од ликвидносните потреби можат да се повлечат во секој момент, и на тој начин друштвото може да ја спречи појавата на ликвидносни проблеми во работењето.

Друштвото секогаш се осигурува дека има доволно готовина во Фондот на располагање за подмирување на доспеаните обврски. Сите финансиски обврски на Фондот доспеваат во рок од една година од крајот на 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: Комисијата за хартии од вредност, Комерцијална банка АД Скопје – депозитарна банка, избраните брокерски куќи и банките.

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

3.6 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;

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.6 Објективна вредност на финансиски инструменти (продолжува)

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.

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 значајното влијание на воениот конфликт во Украина врз светската економија, раководството смета дека во последователниот период ефектите од глобалната економска криза 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 МБИ10

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	667,182,462	974,242,590
2		Број на удели на почетокот на периодот	3,395,970.4690	3,859,098.0310
A	1/2	Вредност на нето имотот на фондот по удели на почеток на периодот	196.4630	252.4534
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ				
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	974,242,590	888,268,053
4		Број на удели на крајот на периодот	3,859,098.0310	3,697,900.4945
Б	3/4	Вредност на нето имотот на фондот по удели на крајот на периодот	252.4534	240.2087
Ц		Додатни показатели и податоци		
5		Однос трошоци и просечен нето имот на фондот	1.2568%	1.2722%
6		Однос на нето добивка од вложувања и просечен нето имот на фондот	2.4829%	1.5144%
7		Принос на инвестицискиот фонд	28.4992%	-4.8503%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Позиција	Број на акции	Трошок за стекнување на акциите во МКД	Вкупен трошок за набавка во МКД	Вредност на датум на извештај во МКД	Вредност по акција	Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
A. АКЦИИ		149,299	857,144,488	790,045,370			88.80%
1. Акции од домашни издавачи		149,299	857,144,488	790,045,370			88.80%
Обични акции		149,299	857,144,488	790,045,370			88.80%
МКАЛКА101011 / АЛК	9,302	18,361.70	170,800.534	159,597,019	17,157.28	0,65%	17.94%
МКГРНТ101015 / ГРНТ	64,556	1,390.74	89,780.334	82,314,064	1,275.08	2,10%	9.25%
МККМБС101019 / КМБ	15,056	11,724.12	176,518,405	175,827,883	11,678.26	0,66%	19.76%
МКМПТС101014 / МПТ	2,266	77,891.43	176,501,990	152,714,940	67,394.06	2,02%	17.17%
МКМТСК101019 / Тел	111,375	345.13	38,438,976	40,651,875	365.00	0,12%	4.57%
МКМТУР101018 / МТУР	7,461	4,835.07	36,074,425	32,828,400	4,400.00	1,65%	3.69%
МКСБТБ101013 / СБТ	9,485	3,082.85	29,240,825	23,048,550	2,430.00	2,43%	2.59%
МКСТЕС101014 / СТЕ	25,034	1,373.21	34,377,044	33,695,764	1,346.00	0,14%	3.79%
МКТНБА101019 / ТНБ	2,882	28,865.23	83,189,604	68,303,400	23,700.00	0,34%	7.68%
МКТКС101012 / ТТК	15,545	1,429.55	22,222,350	21,063,475	1,355.00	1,71%	2.37%
Приоритетни акции		0	0	0			0.00%
Акции во инвестициони фондови		0	0	0			0.00%
2. Акции од странски издавачи		0	0	0			0.00%
Обични акции		0	0	0			0.00%
Приоритетни акции		0	0	0			0.00%
Акции во инвестициони фондови		0	0	0			0.00%
Позиција	Количина	Цена	Набавна цена	Вредност на датум на извештај во МКД		Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
B. ОБВРЗНИЦИ				0	0		0.00%
1. Обврзници од домашни издавачи		0	0	0			0.00%
Државни обврзници		0	0	0			0.00%
Обврзници на локална самоуправа		0	0	0			0.00%
Корпоративни обврзници		0	0	0			0.00%
2. Обврзници од странски издавачи		0	0	0			0.00%
Државни обврзници		0	0	0			0.00%
Обврзници на локална самоуправа		0	0	0			0.00%
Корпоративни обврзници		0	0	0			0.00%
B. Останати хартии од вредност		0	5,000,000	5,008,094			0.56%
1. Останати хартии од вредност од домашни издавачи		0	5,000,000	5,008,094			0.56%
Државни записи		0	0	0			0.00%
Благајнички записи		0	0	0			0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови		0	5,000,000	5,008,094			0.56%
ГЕНЕРАЛИ НЕШ ДЕПОЗИТ	39,774.59		5,000,000	5,008,094		0,44%	0,56%
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		149,299	862,144,488	795,053,464			89.36%

Позиција (ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ)	Трошок за набавка	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондоот (%)
КАПИТАЛ БАНКА АД Скопје	35,000,000	35,000,000	3.93%
СТОПАНСКА БАНКА АД Битола	55,000,000	55,000,000	6.18%
Краткорочни депозити	90,000,000	90,000,000	10.12%
			0.00%
Долгорочни депозити	0	0	0.00%
			0.00%
Останати пласмани	0	0	0.00%
Вкупно пласмани и депозити	90,000,000	90,000,000	10.12%

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

Позиција (РЕПО ДОГОВОРИ АКТИВА)	коллатерал ИСИН	номинална вредност	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондоот (%)	вредност на коллатерал
				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 МБИ10

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
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	56,289,139	44,857	0.08%	100.00%
Вкупно	56,289,139	44,857		100.00%

8. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

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

Позиција (ГАРАНЦИИ)	набавна цена	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)	Учество во обврските на фондот (%)
			0.00%	0.00%
			0.00%	0.00%
			0.00%	0.00%
			0.00%	0.00%
			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 МБИ10

Датум на продажба	Финансиски инструменти	Број на хартии од вредност	Книговодствена вредност	Продажна вредност	Реализирани добивки (загуби)
1	2	3	4	5	6 (5 - 4)
	Обични акции на трговски друштва	50	586,297	632,500	46,204
02.02.2022	МККМБS101019 / КМБ	50	586,296.50	632,500.00	46,203.50
	Приоритетни акции	-	-	-	-
	Акции на инвестициски фондови		-	-	-
	Државни обврзници		-	-	-
	Други обврзници		-	-	-
	Останати хартии од вредност		-	-	-
	Вкупно реализирани добивки (загуби)		586,297	632,500	46,204

10. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум на последна проценка	Финансиски инструменти	Вкупен трошок за набавка	Објективна вредност	Ревалоризација на имот расположлив за продажба	Ревалоризациски и резерви на инструменти за заштита	Нереализирани добивки (загуби) признати директно преку биланс на успех	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	Амортизација на дисконт (премиае) на вложувања со фиксно доспевање	Намалување на имотот
		Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД
	Обични акции	857,144,497	790,045,370	-	-	(67,099,127)	-	-	-
31/12/2022	МКАЛКА101011 / АЛК	170,800,535	159,597,019			(11,203,516)			
31/12/2022	МКГРНТ101015 / ГРНТ	89,780,336	82,314,064			(7,466,272)			
31/12/2022	МККМБС101019 / КМБ	176,518,406	175,827,883			(690,523)			
31/12/2022	МКМПТС101014 / МПТ	176,501,990	152,714,940			(23,787,050)			
31/12/2022	МКМТСК101019 / ТЕЛ	38,438,981	40,651,875			2,212,894			
31/12/2022	МКМТУР101018 / МТУР	36,074,425	32,828,400			(3,246,025)			
31/12/2022	МКСБТБ101013 / СБТ	29,240,825	23,048,550			(6,192,275)			
31/12/2022	МКСТБС101014 / СТБ	34,377,045	33,695,764			(681,281)			
31/12/2022	МКТНБА101019 / ТНБ	83,189,604	68,303,400			(14,886,204)			
31/12/2022	МКТТКС101012 / ТТК	22,222,350	21,063,475			(1,158,875)			
	Приоритетни акции	-	-	-	-	-	-	-	-
	Акции на инвестициони фондови	-	-	-	-	-	-	-	-
	Државни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Корпоративни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Удели на отворени инвестициски фондови	5,000,000	5,008,094	-	-	8,094			
31/12/2022	ГЕНЕРАЛИ КЕШ ДЕПОЗИТ	5,000,000	5,008,094			8,094			
	Вкупно нереализирани добивки (за	862,144,497	795,053,464	-	-	(67,091,033)	-	-	-

11. ТРАНСАКЦИИ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОД 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Назив на поврзан субјект	Опис на трансакција	Датум на трансакција	Количина или Номинална вредност во МКД	Трошок за набавка во МКД	Вредност на трансакција во МКД	Реализирана добивка (загуба) во МКД
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	20/01/2022	10	788,000	788,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	05/04/2022	21	1,543,497	1,543,497	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	15/06/2022	10	247,500	247,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	04/08/2022	5	84,500	84,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	08/08/2022	26	438,100	438,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	09/08/2022	18	48,600	48,600	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	19/08/2022	146	53,290	53,290	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	31/08/2022	10	247,500	247,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	13/09/2022	105	283,395	283,395	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	15/09/2022	10	43,000	43,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	29/09/2022	17	391,000	391,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	05/01/2022	15	20,850	20,850	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	11/01/2022	3	237,000	237,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	12/01/2022	10	790,000	790,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	12/01/2022	10	790,000	790,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	12/01/2022	9	711,000	711,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	12/01/2022	9	711,000	711,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	14/01/2022	50	240,000	240,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	14/01/2022	50	240,000	240,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	14/01/2022	5	392,500	392,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	17/01/2022	5	394,000	394,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	17/01/2022	86	116,960	116,960	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	17/01/2022	10	48,000	48,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	20/01/2022	12	945,600	945,600	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТБ	24/01/2022	200	272,000	272,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТБ	24/01/2022	200	276,000	276,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	24/01/2022	100	310,000	310,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	24/01/2022	30	144,300	144,300	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	24/01/2022	2	56,998	56,998	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	24/01/2022	10	285,190	285,190	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	24/01/2022	5	387,500	387,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	24/01/2022	5	390,000	390,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	24/01/2022	18	330,282	330,282	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	24/01/2022	25	450,000	450,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	24/01/2022	50	900,000	900,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТТК	24/01/2022	100	136,000	136,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	25/01/2022	300	105,000	105,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	25/01/2022	473	164,131	164,131	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	25/01/2022	5	380,500	380,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	25/01/2022	50	232,500	232,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	25/01/2022	50	231,200	231,200	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	25/01/2022	100	300,700	300,700	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	25/01/2022	5	382,500	382,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	25/01/2022	1	75,560	75,560	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	25/01/2022	5	385,000	385,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	26/01/2022	6	456,000	456,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Продажба на акции - КМБ	02/02/2022	50	586,297	632,500	46,204
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	02/02/2022	5	385,000	385,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	02/02/2022	18	1,386,000	1,386,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	07/02/2022	50	235,000	235,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	07/02/2022	5	23,500	23,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	07/02/2022	554	747,900	747,900	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	09/02/2022	84	403,200	403,200	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	09/02/2022	100	315,000	315,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	09/02/2022	50	240,000	240,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	09/02/2022	50	240,000	240,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	10/02/2022	150	202,500	202,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	10/02/2022	5	387,500	387,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	10/02/2022	2	156,000	156,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	11/02/2022	128	172,800	172,800	-

КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	14/02/2022	10	286,100	286,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	14/02/2022	150	198,300	198,300	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	15/02/2022	20	95,000	95,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	16/02/2022	150	198,150	198,150	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	18/02/2022	30	2,280,000	2,280,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	21/02/2022	10	760,000	760,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	24/02/2022	200	236,800	236,800	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - КМБ	24/02/2022	50	559,100	559,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	24/02/2022	5	342,000	342,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	24/02/2022	25	410,000	410,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТБ	24/02/2022	100	135,000	135,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	01/03/2022	15	18,000	18,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	02/03/2022	20	534,400	534,400	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	04/03/2022	80	96,000	96,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	09/03/2022	2	51,800	51,800	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	23/03/2022	25	700,000	700,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	23/03/2022	18	504,000	504,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	28/03/2022	46	828,000	828,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	30/03/2022	15	420,000	420,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	30/03/2022	30	540,000	540,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ГРНТ	30/03/2022	130	169,000	169,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	05/04/2022	466	167,760	167,760	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	11/04/2022	13	955,493	955,493	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	14/04/2022	5	362,500	362,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	20/04/2022	80	244,400	244,400	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	04/05/2022	30	94,470	94,470	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	05/05/2022	2	35,700	35,700	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	06/05/2022	25	76,375	76,375	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	06/05/2022	79	241,345	241,345	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	11/05/2022	2	35,300	35,300	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	12/05/2022	25	687,500	687,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	12/05/2022	56	260,400	260,400	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	12/05/2022	50	882,500	882,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	12/05/2022	50	877,500	877,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	17/05/2022	5	380,000	380,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	18/05/2022	65	194,940	194,940	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	23/05/2022	19	328,700	328,700	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	23/05/2022	50	150,000	150,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	25/05/2022	20	341,000	341,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	25/05/2022	10	260,000	260,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	27/05/2022	39	655,200	655,200	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	27/05/2022	10	260,000	260,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	31/05/2022	19	57,000	57,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	31/05/2022	112	8,288,000	8,288,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	06/06/2022	30	90,000	90,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	13/06/2022	215	3,633,500	3,633,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	13/06/2022	10	255,000	255,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	14/06/2022	25	637,500	637,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - АЛК	21/06/2022	18	301,500	301,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	28/06/2022	10	247,000	247,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	04/07/2022	5	14,100	14,100	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	08/08/2022	20	520,000	520,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	18/08/2022	20	54,000	54,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	18/08/2022	54	145,800	145,800	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТБ	22/08/2022	168	235,536	235,536	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	23/08/2022	117	315,900	315,900	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	24/08/2022	120	42,840	42,840	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТБ	25/08/2022	95	129,200	129,200	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СТБ	25/08/2022	100	136,000	136,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	26/08/2022	30	132,000	132,000	-

КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	29/08/2022	10	255,000	255,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - СБТ	30/08/2022	20	54,000	54,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	30/08/2022	10	250,000	250,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	31/08/2022	9	225,000	225,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТЕЛ	05/09/2022	162	56,700	56,700	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МТУР	06/09/2022	75	329,975	329,975	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	14/09/2022	9	220,500	220,500	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	20/09/2022	10	240,000	240,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - МПТ	22/09/2022	2	136,000	136,000	-
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	Купување на акции - ТНБ	28/09/2022	10	230,800	230,800	-
Вкупно			7,360	56,022,934	56,069,137	46,204

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Назив на поврзан субјект	Приход во МКД	Расход во МКД	Цел на исплата
МУР СТИВЕНС ДОО Скопје	-	58,910	Ревизорски надомест
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	8,859	Купување на акции - АЛК
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	6,411	Купување на акции - ТНБ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	109	Купување на акции - ТТК
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	947	Купување на акции - СТБ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	506	Продажба на акции - КМБ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	471	Купување на акции - ТЕЛ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	20,461	Купување на акции - МПТ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	447	Купување на акции - КМБ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	2,394	Купување на акции - СБТ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	2,164,127	Надомест за депозитарна банка
КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ	-	12,000,930	Управувачки надомест
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	2,510	Купување на акции - МТУР
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	-	1,742	Купување на акции - ГРНТ
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	9,334,720		Дивиденда од акции - КМБ
Вкупно	9,334,720	14,268,824	

13. ТРОШОЦИ НАПЛАТЕНИ НА ТОВАР НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД ЗА ПЕРИОД 01.01. - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Вид на трошок	Износ во МКД	(%)нето вредност на фондот
Надомест за управување	12,000,930	1.2512%
Надомест за депозитарна банка	2,164,127	0.2256%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	220,002	0.0229%
Трошоци за водење регистар на удели	-	0.0000%
Трошоци за ревизија	58,910	0.0061%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	-	0.0000%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	-	0.0000%
Трошоци за објава на проспект	-	0.0000%
Други објави пропишани со закон	-	0.0000%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	1,151,313	0.1200%
Други трошоци утврдени со статут и проспект	143,304	0.0149%
Вкупно	15,738,587	1.6408%

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
01.01.2022	975,422,680.14	252.4501
02.01.2022	975,387,672.71	252.4410
03.01.2022	974,618,276.87	251.6226
04.01.2022	978,779,093.36	252.3140
05.01.2022	984,836,339.31	254.2348
06.01.2022	984,805,478.44	254.2265
07.01.2022	984,770,057.23	254.2174
08.01.2022	984,734,637.75	254.2082
09.01.2022	984,699,220.01	254.1991
10.01.2022	991,250,326.31	254.6830
11.01.2022	999,177,064.71	254.4363
12.01.2022	1,000,836,650.28	254.7598
13.01.2022	1,004,406,346.59	255.4640
14.01.2022	1,013,309,612.60	257.3735
15.01.2022	1,013,357,725.96	257.3644
16.01.2022	1,013,321,871.87	257.3553
17.01.2022	1,018,732,244.19	258.3887
18.01.2022	1,020,026,130.94	258.5712
19.01.2022	1,020,790,021.17	258.5620
20.01.2022	1,025,262,118.81	259.4130
21.01.2022	1,022,782,157.43	258.4085
22.01.2022	1,022,776,252.44	258.3995
23.01.2022	1,022,739,989.46	258.3903
24.01.2022	981,882,609.89	252.2451
25.01.2022	965,155,180.27	247.7384
26.01.2022	971,458,686.40	249.3239
27.01.2022	985,825,518.52	252.4064
28.01.2022	997,823,847.76	253.9197
29.01.2022	997,784,581.95	253.9097
30.01.2022	998,339,377.23	253.8997
31.01.2022	1,011,239,367.94	254.8119
01.02.2022	1,013,146,650.48	255.0381
02.02.2022	1,015,526,077.20	255.5360
03.02.2022	1,020,389,117.53	256.4392
04.02.2022	1,020,433,122.89	256.7964
05.02.2022	1,026,378,619.89	256.7865
06.02.2022	1,026,338,930.32	256.7766
07.02.2022	1,030,018,817.65	257.6896
08.02.2022	1,038,115,037.53	259.2958
09.02.2022	1,038,366,661.04	259.3266
10.02.2022	1,036,756,089.80	258.9249
11.02.2022	1,033,795,714.09	258.3812
12.02.2022	1,033,756,592.15	258.3714
13.02.2022	1,033,716,581.28	258.3614
14.02.2022	1,010,111,937.65	253.1494
15.02.2022	1,024,937,950.44	255.6848
16.02.2022	1,030,354,711.34	257.0361
17.02.2022	1,029,199,360.48	256.8536
18.02.2022	1,029,310,708.32	256.1553
19.02.2022	1,029,270,891.03	256.1454
20.02.2022	1,029,231,075.46	256.1355
21.02.2022	1,027,349,254.86	255.0172
22.02.2022	1,018,806,869.88	252.8811
23.02.2022	1,016,969,653.46	252.4226
24.02.2022	913,584,553.63	234.6688
25.02.2022	945,598,453.19	242.9469
26.02.2022	946,002,842.77	242.9374
27.02.2022	945,965,876.96	242.9279
28.02.2022	939,121,603.51	241.1749
01.03.2022	939,266,939.39	241.0971

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
02.03.2022	942,177,087.72	240.5650
03.03.2022	944,439,521.75	241.1334
04.03.2022	945,965,454.13	241.7697
05.03.2022	945,928,489.98	241.7602
06.03.2022	945,891,527.48	241.7508
07.03.2022	943,970,905.89	241.2599
08.03.2022	943,061,956.81	241.0276
09.03.2022	944,099,757.83	241.2867
10.03.2022	942,196,143.73	240.7938
11.03.2022	942,613,851.22	240.7922
12.03.2022	942,577,926.44	240.7831
13.03.2022	942,541,112.68	240.7737
14.03.2022	946,841,623.35	241.8722
15.03.2022	952,488,169.33	243.2442
16.03.2022	962,574,180.76	245.8174
17.03.2022	977,038,880.34	248.9941
18.03.2022	983,637,444.91	250.3964
19.03.2022	983,603,734.85	250.3865
20.03.2022	983,565,100.18	250.3767
21.03.2022	982,373,400.86	250.0354
22.03.2022	988,720,850.12	251.4697
23.03.2022	990,116,512.62	251.4673
24.03.2022	986,360,875.06	250.4634
25.03.2022	988,431,215.79	250.9391
26.03.2022	988,396,866.86	250.9292
27.03.2022	988,358,019.45	250.9193
28.03.2022	989,553,943.33	251.2362
29.03.2022	988,877,330.13	251.0614
30.03.2022	987,819,113.35	250.7909
31.03.2022	987,019,379.64	250.5626
01.04.2022	988,807,350.21	251.0120
02.04.2022	989,393,402.18	251.0021
03.04.2022	989,354,512.72	250.9923
04.04.2022	991,982,351.16	251.6433
05.04.2022	998,811,737.60	252.7361
06.04.2022	1,013,740,561.77	254.8967
07.04.2022	1,013,507,901.49	254.8382
08.04.2022	1,015,462,435.33	255.3287
09.04.2022	1,015,423,223.46	255.3188
10.04.2022	1,015,384,013.29	255.3090
11.04.2022	1,014,175,688.97	255.0051
12.04.2022	1,011,610,648.63	254.3752
13.04.2022	1,010,003,977.74	253.9688
14.04.2022	1,002,249,768.47	251.8951
15.04.2022	1,001,367,947.23	251.8703
16.04.2022	1,001,329,359.22	251.8606
17.04.2022	1,001,290,763.26	251.8509
18.04.2022	1,002,967,751.06	252.2777
19.04.2022	1,005,826,141.48	252.9342
20.04.2022	1,003,674,496.14	253.1547
21.04.2022	1,006,763,289.54	253.8977
22.04.2022	1,006,724,459.04	253.8879
23.04.2022	1,006,685,628.19	253.8781
24.04.2022	1,006,646,799.03	253.8683
25.04.2022	1,006,607,971.57	253.8585
26.04.2022	1,008,126,126.26	254.2439
27.04.2022	1,011,648,084.03	255.1460
28.04.2022	1,018,637,573.01	256.9077
29.04.2022	1,031,950,849.91	260.2156
30.04.2022	1,031,916,920.73	260.2055

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
01.05.2022	1,031,879,992.22	260.1954
02.05.2022	1,031,840,065.57	260.1854
03.05.2022	1,030,231,080.89	259.8049
04.05.2022	1,029,371,738.95	259.5879
05.05.2022	1,030,199,086.51	259.7117
06.05.2022	1,025,133,669.41	258.0072
07.05.2022	1,024,689,987.21	257.9972
08.05.2022	1,024,650,373.39	257.9873
09.05.2022	1,024,135,131.31	257.9834
10.05.2022	1,027,229,771.26	258.7327
11.05.2022	1,027,053,830.69	258.7672
12.05.2022	1,016,389,630.64	257.2367
13.05.2022	1,015,310,696.00	256.9130
14.05.2022	1,015,282,794.68	256.9030
15.05.2022	1,015,258,590.63	256.8931
16.05.2022	1,013,284,219.55	256.3935
17.05.2022	1,005,736,224.21	254.4913
18.05.2022	1,008,065,523.89	255.0194
19.05.2022	1,001,914,961.90	253.8758
20.05.2022	998,932,823.90	253.1196
21.05.2022	998,893,511.00	253.1097
22.05.2022	998,854,199.89	253.0997
23.05.2022	994,029,791.69	251.8773
24.05.2022	993,990,696.45	251.8674
25.05.2022	987,725,562.33	250.3126
26.05.2022	986,231,213.20	249.4314
27.05.2022	986,457,193.85	249.4885
28.05.2022	986,422,934.71	249.4787
29.05.2022	986,384,177.09	249.4689
30.05.2022	993,850,941.98	251.3751
31.05.2022	1,002,341,626.12	253.5467
01.06.2022	1,006,186,957.98	254.0918
02.06.2022	1,009,260,785.16	254.8527
03.06.2022	1,011,061,771.15	255.3075
04.06.2022	1,011,022,751.02	255.2976
05.06.2022	1,010,983,732.55	255.2878
06.06.2022	1,008,678,461.43	254.6290
07.06.2022	1,006,995,337.14	253.9810
08.06.2022	1,001,608,954.84	252.6225
09.06.2022	996,819,199.48	251.4154
10.06.2022	996,787,479.88	251.4055
11.06.2022	996,748,262.24	251.3956
12.06.2022	996,709,046.34	251.3858
13.06.2022	987,644,551.77	249.1406
14.06.2022	979,275,217.39	247.0118
15.06.2022	974,498,041.31	245.8454
16.06.2022	964,343,687.21	245.7270
17.06.2022	964,653,082.40	246.4907
18.06.2022	964,901,284.87	246.4810
19.06.2022	964,863,482.46	246.4713
20.06.2022	964,032,493.78	246.2308
21.06.2022	961,084,322.40	245.6412
22.06.2022	961,412,232.19	245.7698
23.06.2022	961,685,723.92	245.8397
24.06.2022	963,613,212.31	246.3324
25.06.2022	963,577,467.06	246.3227
26.06.2022	963,539,723.40	246.3131
27.06.2022	958,062,693.15	245.8917
28.06.2022	958,968,012.13	246.1238
29.06.2022	958,143,241.34	245.9121

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
30.06.2022	959,163,467.31	245.7543
01.07.2022	961,831,652.35	246.4356
02.07.2022	961,793,916.00	246.4259
03.07.2022	961,756,184.79	246.4163
04.07.2022	946,889,434.63	245.2653
05.07.2022	935,911,275.68	245.4042
06.07.2022	941,758,263.78	245.6459
07.07.2022	945,613,739.70	246.3074
08.07.2022	949,195,505.05	247.2404
09.07.2022	949,158,389.34	247.2307
10.07.2022	949,121,268.24	247.2210
11.07.2022	947,619,953.61	246.8287
12.07.2022	944,865,758.30	246.1100
13.07.2022	943,648,436.69	245.7504
14.07.2022	940,765,760.22	244.9997
15.07.2022	939,817,009.60	244.7487
16.07.2022	939,780,291.34	244.7391
17.07.2022	939,743,574.42	244.7296
18.07.2022	946,199,373.40	246.4088
19.07.2022	951,470,926.37	247.7801
20.07.2022	950,702,327.25	247.5829
21.07.2022	956,314,731.87	249.0316
22.07.2022	955,325,237.99	248.8003
23.07.2022	955,287,810.99	248.7905
24.07.2022	955,250,383.68	248.7808
25.07.2022	951,013,653.31	247.5723
26.07.2022	949,881,421.03	247.3771
27.07.2022	947,342,158.17	246.7146
28.07.2022	949,335,072.85	247.2259
29.07.2022	957,835,427.62	249.5047
30.07.2022	957,798,033.32	249.4950
31.07.2022	957,760,639.12	249.4852
01.08.2022	958,259,250.28	249.5791
02.08.2022	958,221,842.42	249.5694
03.08.2022	987,869,305.50	248.5665
04.08.2022	987,230,001.44	248.4029
05.08.2022	987,607,266.21	248.4971
06.08.2022	987,568,576.88	248.4874
07.08.2022	987,529,887.48	248.4777
08.08.2022	987,618,356.69	248.3537
09.08.2022	988,370,219.39	248.3812
10.08.2022	991,320,134.55	249.1594
11.08.2022	990,660,539.67	248.9790
12.08.2022	990,763,605.00	249.0049
13.08.2022	990,724,817.05	248.9952
14.08.2022	990,686,030.91	248.9854
15.08.2022	989,099,149.18	248.5816
16.08.2022	987,028,967.34	248.0613
17.08.2022	988,329,566.58	248.3882
18.08.2022	986,744,821.07	247.9874
19.08.2022	984,925,463.00	247.7078
20.08.2022	984,886,888.77	247.6981
21.08.2022	984,848,314.47	247.6884
22.08.2022	984,862,267.66	247.6904
23.08.2022	983,849,762.83	247.4348
24.08.2022	982,637,224.00	247.1547
25.08.2022	982,353,145.11	247.0833
26.08.2022	981,617,123.39	247.0300
27.08.2022	981,578,687.37	247.0203
28.08.2022	981,540,251.26	247.0107

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
29.08.2022	978,828,768.97	246.3611
30.08.2022	956,651,391.61	246.0934
31.08.2022	974,992,655.26	244.9571
01.09.2022	967,882,617.71	243.3528
02.09.2022	970,135,914.78	243.9727
03.09.2022	970,097,978.36	243.9632
04.09.2022	970,060,039.65	243.9536
05.09.2022	969,682,510.35	243.8969
06.09.2022	970,140,288.75	244.0803
07.09.2022	969,290,415.27	243.8639
08.09.2022	969,252,569.57	243.8544
09.09.2022	970,360,893.82	244.1317
10.09.2022	970,322,999.62	244.1222
11.09.2022	970,285,105.33	244.1127
12.09.2022	967,957,036.61	243.5270
13.09.2022	970,044,572.10	244.4773
14.09.2022	967,455,448.78	243.8232
15.09.2022	967,180,753.39	243.6938
16.09.2022	965,284,442.75	243.2160
17.09.2022	965,246,755.55	243.2065
18.09.2022	965,209,068.27	243.1970
19.09.2022	962,719,046.30	242.6956
20.09.2022	958,638,713.87	241.5660
21.09.2022	951,677,278.74	241.7001
22.09.2022	957,561,647.92	243.1946
23.09.2022	952,903,626.12	242.0654
24.09.2022	952,866,454.01	242.0559
25.09.2022	952,829,281.81	242.0465
26.09.2022	937,761,753.33	238.8397
27.09.2022	927,114,518.63	236.2556
28.09.2022	922,794,047.79	236.9482
29.09.2022	929,381,602.76	238.6397
30.09.2022	928,725,729.24	238.4335
01.10.2022	928,689,601.26	238.4242
02.10.2022	928,653,471.89	238.4150
03.10.2022	922,672,765.15	237.8161
04.10.2022	922,420,709.45	237.7978
05.10.2022	886,696,863.22	235.6676
06.10.2022	887,779,241.63	235.9527
07.10.2022	893,059,463.95	237.3703
08.10.2022	893,024,916.06	237.3611
09.10.2022	892,990,368.08	237.3519
10.10.2022	899,586,520.37	239.0617
11.10.2022	899,551,689.77	239.0524
12.10.2022	895,896,545.83	238.0811
13.10.2022	889,375,956.80	236.9167
14.10.2022	887,090,296.02	236.3073
15.10.2022	887,055,997.08	236.2982
16.10.2022	887,021,698.05	236.2890
17.10.2022	871,520,259.82	233.1795
18.10.2022	866,623,533.36	232.4388
19.10.2022	866,645,819.84	232.4448
20.10.2022	869,416,405.68	233.1102
21.10.2022	872,506,910.68	233.9388
22.10.2022	872,473,154.56	233.9298
23.10.2022	872,439,474.33	233.9207
24.10.2022	872,405,794.01	233.9117
25.10.2022	873,668,934.03	234.9127
26.10.2022	892,260,102.78	239.9026
27.10.2022	898,785,347.76	241.6830

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

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
28.10.2022	896,615,526.75	241.0888
29.10.2022	896,580,789.56	241.0795
30.10.2022	896,546,051.85	241.0701
31.10.2022	895,751,092.87	240.8701
01.11.2022	894,128,748.02	240.4300
02.11.2022	895,434,591.51	240.2995
03.11.2022	891,410,478.90	239.7165
04.11.2022	889,005,823.01	239.3243
05.11.2022	888,971,412.84	239.3151
06.11.2022	888,937,000.96	239.3058
07.11.2022	885,541,463.24	238.4973
08.11.2022	881,767,590.93	238.7904
09.11.2022	881,746,492.19	238.7847
10.11.2022	881,053,407.71	238.5970
11.11.2022	881,668,830.14	238.7631
12.11.2022	881,634,766.72	238.7539
13.11.2022	881,600,702.71	238.7447
14.11.2022	876,785,379.51	237.5178
15.11.2022	876,322,252.06	237.3883
16.11.2022	875,305,281.87	237.5676
17.11.2022	873,273,896.64	237.0171
18.11.2022	871,534,224.09	236.5444
19.11.2022	871,500,587.61	236.5353
20.11.2022	871,466,945.31	236.5262
21.11.2022	869,894,731.67	236.0766
22.11.2022	865,897,396.24	235.0110
23.11.2022	869,957,936.70	236.1131
24.11.2022	872,789,117.70	236.8950
25.11.2022	872,085,427.15	236.7028
26.11.2022	872,051,757.86	236.6937
27.11.2022	872,018,086.88	236.6845
28.11.2022	868,965,731.51	235.9511
29.11.2022	872,111,071.42	236.8021
30.11.2022	872,138,229.50	236.8074
01.12.2022	873,689,342.31	237.2262
02.12.2022	875,584,249.79	237.7407
03.12.2022	875,550,468.93	237.7315
04.12.2022	875,516,679.07	237.7223
05.12.2022	874,743,455.75	237.5124
06.12.2022	878,410,266.01	238.5911
07.12.2022	883,405,778.19	239.9480
08.12.2022	883,371,703.84	239.9387
09.12.2022	885,404,374.70	240.4990
10.12.2022	885,370,104.14	240.4896
11.12.2022	885,335,880.55	240.4804
12.12.2022	881,222,031.25	239.3602
13.12.2022	880,441,662.71	239.1450
14.12.2022	880,366,723.90	238.7423
15.12.2022	879,975,689.45	238.6322
16.12.2022	882,401,568.90	239.2503
17.12.2022	882,367,545.80	239.2411
18.12.2022	882,333,442.70	239.2319
19.12.2022	880,541,285.50	238.7724
20.12.2022	878,122,477.02	238.0493
21.12.2022	881,468,955.71	238.9565
22.12.2022	885,374,491.65	239.9001
23.12.2022	884,636,944.76	239.6759
24.12.2022	884,602,854.58	239.6666
25.12.2022	884,568,646.01	239.6574
26.12.2022	882,242,942.89	239.2178
27.12.2022	884,834,282.62	239.7163
28.12.2022	885,025,897.47	239.3311
29.12.2022	888,312,791.74	240.2269
30.12.2022	888,301,853.69	240.2179
31.12.2022	888,268,053.00	240.2087

15. СПОРЕДБЕН ПРЕГЛЕД НА РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

рб	Позиција	2018	2019	2020	2021	2022
	ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ					
1	Највисока вредност на имотот	292,146,991	673,203,222	921,005,650	974,242,590	1,038,366,661
2	Најниска вредност на имотот	168,900,861	281,216,372	361,061,939	667,103,568	865,897,396
3	Просечна нето вредност на имотот	227,728,606	435,501,975	653,100,266	802,217,779	959,191,816
	ЦЕНА НА УДЕЛ					
4	Највисока цена по удел	152.3688	192.6385	204.9506	252.4583	260.2156
5	Најниска цена по удел	115.8840	144.3699	136.9015	196.4397	232.4388
6	ВКУПНА НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ОД ПОРТФОЛИОТО	281,213,665	661,390,536	668,342,573	977,027,069	889,678,771
7	НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ ПО УДЕЛИ	278,485,637	659,714,484	667,182,462	974,242,590	888,268,053
	Дополнителни показатели и податоци					
8	Трошоци според член 63 од Законот	2,909,033	5,496,038	8,251,135	10,082,655	12,203,145
9	Добивка(загуба) во тековната година	60,217,205	132,385,529	(15,368,771)	200,190,224	(52,565,209)
10	Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	1.28%	1.26%	1.26%	1.26%	1.27%
11	Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	4.96%	2.20%	-3.86%	2.48%	1.51%

16. ИЗВЕШТАЈ ЗА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ НА ИМОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

рб	Позиција	Вкупна вредност на денот на известување	% од вкупните средства на фондот
	Средства		
1	Акции	790,045,370	88.80%
2	Обврзници	-	0.00%
3	Останати хартии од вредност	5,008,094	0.56%
4	Пласмани и депозити	90,000,000	10.12%
5	Останати средства	92,363	0.01%
6	Пари и парични еквиваленти	4,532,944	0.51%
7	Деривативни инструменти	-	0.00%
8	РЕПО договори	-	0.00%
	Вкупно средства	889,678,771	100.00%

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2022 - 31.12.2022
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ МБИ10

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	Шифра на ХВ	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на која е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
05/01/2022	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Куповен	15.00	1,390.00	Македонска берза АД Скопје	05/01/2022
11/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	3.00	79,000.00	Македонска берза АД Скопје	11/01/2022
12/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	10.00	79,000.00	Македонска берза АД Скопје	12/01/2022
12/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	10.00	79,000.00	Македонска берза АД Скопје	12/01/2022
12/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	9.00	79,000.00	Македонска берза АД Скопје	12/01/2022
12/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	9.00	79,000.00	Македонска берза АД Скопје	12/01/2022
14/01/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	50.00	4,800.00	Македонска берза АД Скопје	14/01/2022
14/01/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	50.00	4,800.00	Македонска берза АД Скопје	14/01/2022
14/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	78,500.00	Македонска берза АД Скопје	14/01/2022
17/01/2022	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Куповен	86.00	1,360.00	Македонска берза АД Скопје	17/01/2022
17/01/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	10.00	4,800.00	Македонска берза АД Скопје	17/01/2022
17/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	78,800.00	Македонска берза АД Скопје	17/01/2022
20/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	10.00	78,800.00	Македонска берза АД Скопје	20/01/2022
20/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	12.00	78,800.00	Македонска берза АД Скопје	20/01/2022
24/01/2022	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Куповен	200.00	1,360.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	СТОПАНСКА БАНКА АД СКОПЈЕ	СТБ	Куповен	200.00	1,380.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Куповен	100.00	3,100.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	30.00	4,810.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	2.00	28,499.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	10.00	28,519.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	77,500.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	78,000.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Куповен	18.00	18,349.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Куповен	25.00	18,000.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	АЛКАЛОИД АД Скопје	АЛК	Куповен	50.00	18,000.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
24/01/2022	ТТК Банка АД Скопје	ТТК	Куповен	100.00	1,360.00	Македонска берза АД Скопје	24/01/2022
25/01/2022	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Куповен	100.00	3,007.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Куповен	300.00	350.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Куповен	473.00	347.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	50.00	4,650.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	50.00	4,624.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	76,500.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	1.00	75,560.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	76,100.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
25/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	77,000.00	Македонска берза АД Скопје	25/01/2022
26/01/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	6.00	76,000.00	Македонска берза АД Скопје	26/01/2022
02/02/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	77,000.00	Македонска берза АД Скопје	02/02/2022
02/02/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	18.00	77,000.00	Македонска берза АД Скопје	02/02/2022
02/02/2022	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ	КМБ	Продажен	50.00	12,650.00	Македонска берза АД Скопје	02/02/2022
07/02/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	50.00	4,700.00	Македонска берза АД Скопје	07/02/2022
07/02/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	5.00	4,700.00	Македонска берза АД Скопје	07/02/2022
07/02/2022	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Куповен	554.00	1,350.00	Македонска берза АД Скопје	07/02/2022
09/02/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	84.00	4,800.00	Македонска берза АД Скопје	09/02/2022
09/02/2022	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Куповен	100.00	3,150.00	Македонска берза АД Скопје	09/02/2022
09/02/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	50.00	4,800.00	Македонска берза АД Скопје	09/02/2022
09/02/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	50.00	4,800.00	Македонска берза АД Скопје	09/02/2022
10/02/2022	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Куповен	150.00	1,350.00	Македонска берза АД Скопје	10/02/2022
10/02/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	5.00	77,500.00	Македонска берза АД Скопје	10/02/2022
10/02/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	2.00	78,000.00	Македонска берза АД Скопје	10/02/2022
11/02/2022	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Куповен	128.00	1,350.00	Македонска берза АД Скопје	11/02/2022
14/02/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	10.00	28,610.00	Македонска берза АД Скопје	14/02/2022
14/02/2022	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Куповен	150.00	1,322.00	Македонска берза АД Скопје	14/02/2022
15/02/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	20.00	4,750.00	Македонска берза АД Скопје	15/02/2022
16/02/2022	ГД ГРАНИТ АД СКОПЈЕ	ГРНТ	Куповен	150.00	1,321.00	Македонска берза АД Скопје	16/02/2022
18/02/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	30.00	76,000.00	Македонска берза АД Скопје	18/02/2022

26/08/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	30.00	4,400.00	Македонска берза АД Скопје	26/08/2022
29/08/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	10.00	25,500.00	Македонска берза АД Скопје	29/08/2022
30/08/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	10.00	25,000.00	Македонска берза АД Скопје	30/08/2022
30/08/2022	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Куповен	20.00	2,700.00	Македонска берза АД Скопје	30/08/2022
31/08/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	10.00	24,750.00	Македонска берза АД Скопје	31/08/2022
31/08/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	9.00	25,000.00	Македонска берза АД Скопје	31/08/2022
05/09/2022	МАКЕДОНСКИ ТЕЛЕКОМ АД СКОПЈЕ	ТЕЛ	Куповен	162.00	350.00	Македонска берза АД Скопје	05/09/2022
06/09/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	75.00	4,399.67	Македонска берза АД Скопје	06/09/2022
13/09/2022	СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	СБТ	Куповен	105.00	2,699.00	Македонска берза АД Скопје	13/09/2022
14/09/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	9.00	24,500.00	Македонска берза АД Скопје	14/09/2022
15/09/2022	МАКЕДОНИЈА ТУРИСТ АД СКОПЈЕ	МТУР	Куповен	10.00	4,300.00	Македонска берза АД Скопје	15/09/2022
20/09/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	10.00	24,000.00	Македонска берза АД Скопје	20/09/2022
22/09/2022	МАКПЕТРОЛ АД СКОПЈЕ	МПТ	Куповен	2.00	68,000.00	Македонска берза АД Скопје	22/09/2022
28/09/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	10.00	23,080.00	Македонска берза АД Скопје	28/09/2022
29/09/2022	НЛБ БАНКА АД СКОПЈЕ	ТНБ	Куповен	17.00	23,000.00	Македонска берза АД Скопје	29/09/2022
09/11/2022	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД Скопје	ГЕНЕРАЛИ КЕШ	Куповен	39,774.59	125.71	ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД	09/11/2022