



КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ
АД СКОПЈЕ

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ

***НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ
ИЗВЕШТАИ***

За период од 01.01.2023 - 30.06.2023

Кратка содржина

1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	3
2. ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	5
3. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ.....	7
4. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ	9

1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

Позиција	Број	30.06.2022	30.06.2023
АКТИВА			
I. Финансиски средства (Σ од 2 до 6)	1	135.454.529,00	130.228.371,00
Парични средства	2	1.112.662,00	8.891.279,00
Финансиски средства по фер вредност	3	13.391.867,00	10.213.816,00
Финансиски средства расположиви за продажба	4	0	0
Заеми и побарувања	5	0	133.722,00
Финансиски средства кои се чуваат до доспевање	6	120.950.000,00	110.989.554,00
II. Побарувања (8+9)	7	6.464.265,00	6.466.101,00
Побарувања врз основа на управување со фондови и портфолио	8	6.362.011,00	5.837.140,00
Останати побарувања	9	102.254,00	628.961,00
III. Платени трошоци за идниот период и недостасана наплата на приходи	10	881.355,00	783.419,00
IV. Одложени даночни средства	11	0	0
V. Недвижности, постројки и опрема	12	1.217.876,00	700.497,00
VI. Вложувања во недвижности	13	0	0
VII. Нематеријални средства	14	957.318,00	632.387,00
VIII. Други средства	15	6.621,00	160.420,00
ВКУПНА АКТИВА (1+7+10+11+12+13+14+15)	16	144.981.964,00	138.971.195,00
ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	17	0	0
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ (19+20+21+26+30+31)	18	115.717.171,00	122.796.908,00
I. Запишан капитал	19	42.895.310,00	42.895.310,00
II. Капитални резерви	20	0	0
III. Резерви (Σ од 22 до 25)	21	4.289.531,00	10.289.531,00
1. Законски резерви	22	4.289.531,00	4.289.531,00
2. Статутарни резерви	23	0	0
3. Резерви за сопствени акции/удели	24	0	0
4. Други резерви	25	0	6.000.000,00
IV. Ревалоризациски резерви (Σ 27 до 29)	26	0	0
1. Ревалоризација на финансиски средства расположиви за продажба	27	0	0
2. Ревалоризациски резерви на инструментите за заштита	28	0	0
3. Останати ревалоризациски резерви	29	0	0
V. Задржана добивка или пренесена загуба	30	42.696.934,00	47.358.816,00
VI. Добивка или загуба за тековната година	31	25.835.396,00	22.253.251,00
Б. ОБВРСКИ (Σ од 33 до 38)	32	29.260.013,00	16.172.987,00

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ

Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2023 година

1.Обврски по основ на управување со фондови и потрфолио	33	648.121,00	922.480,00
2.Обврски по основ на кредити и заеми	34	0	0
3.Останати обврски по основ на финансиски инструменти	35	0	0
4.Обврски спрема добавувачи	36	234.885,00	136.509,00
5.Обврски за исплата на дивиденда или удел во добивката	37	26.862.900,00	14.548.400,00
6.Останати обврски	38	1.514.107,00	565.598,00
В.Резервации	39	0	0
Г.Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	40	4.780,00	1.300,00
Д. Одложени даночни обврски	41	0	0
ВКУПНА ПАСИВА (18+32+39+40+41)	42	144.981.964,00	138.971.195,00
ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	43	0	0

2. ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

Позиција	Број	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2023
1. Приходи од управување (45+46)	44	37.402.326,00	33.816.226,00
1.1 Отворени фондови	45	37.402.326,00	33.816.226,00
1.2 Затворени фондови	46	0	0
2. Приход од влезен надомест (48+49)	47	2.590.868,00	1.337.769,00
2.1 Отворени фондови	48	2.590.868,00	1.337.769,00
2.2 Затворени фондови	49	0	0
3. Приход од излезен надомест (51+52)	50	898.666,00	445.340,00
3.1 Отворени фондови	51	898.666,00	445.340,00
3.2 Затворени фондови	52	0	0
4. Останати приходи	53	0	0
I. Приход од надомест за управување (44+47+50+53)	54	40.891.860,00	35.599.335,00
1. Трошоци за посредување и продажба на удели	55	-3.166.742,00	-3.183.973,00
2. Останати трошоци	56	-10	-834
II. Расходи од управување со фондот (55+ 56)	57	-3.166.752,00	-3.184.807,00
Нето резултат од надомест за управување со фондови (54+57)	58	37.725.108,00	32.414.528,00
III. Нето приход од управување со портфолио	59	0	0
IV. Приход од инвестициско советување	60	0	0
V. Финансиски приходи и расходи (Σ од 62 до 67)	61	581.493,00	2.963.720,00
1. Нето приход од камата	62	522.745,00	1.124.089,00
2. Нето курсни разлики	63	-1.084,00	145.545,00
3. Нето нереализирани и реализирани добивки од финансиски средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	64	8.216,00	1.641.200,00
4. Нето реализирани добивки од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	65	0	0
5. Останати приходи и расходи од финансиски инструменти	66	51.616,00	52.886,00
6. Намалување на вредноста на финансиските средства	67	0	0
VI. Општи и административни трошоци на работењето	68	-9.235.803,00	-9.994.229,00
VII. Амортизација и вредносно усогласување на останатите средства	69	-502.945,00	-443.398,00
VIII. Резервации	70	0	0
IX. Останати приходи и расходи од работењето	71	0	0
Вкупни приходи	72	41.473.353,00	38.563.055,00
Вкупни расходи	73	-12.905.500,00	-13.622.434,00
X. Добивка или загуба пред оданочување (58+59+60+61+68+69+70+71)	74	28.567.853,00	24.940.621,00
XI. Данок на добивка	75	-2.732.457,00	-2.687.370,00

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ**Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2023 година**

XII. Добивка или загуба (74-75)	76	25.835.396,00	22.253.251,00
1.Промена на ревалоризациски резерви(недвижност, постројки, опрема и нематеријални средства)	77	0	0
2.Нереализирани добивки/загуби од финансиски средства расположиви за продажба	78	0	0
3.Добивки/загуби од инструменти за заштита на паричен тек	79	0	0
XIII.Останата вкупна добивка (Σ од 77 до 79)	80	0	0
XIV.Вкупна добивка (76+80)	81	25.835.396,00	22.253.251,00
XV.Рекласификациски усогласувања	82	0	0

3. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ (индиректна метода)

Позиција	АОП	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2023
Добивка/загуба пред оданочување во тековната година	123	28.567.853,00	24.940.621,00
Амортизација на долгорочните материјални и нематеријални средства	124	502.945,00	443.398,00
Исправка на вредноста на побарувањата и сл.	125	-51.616,00	0
Резервации	126	0	0
Приходи од камата	127	-522.745,00	-1.124.089,00
Расходи за камата	128	0	0
Зголемување/намалување на побарувањата поврзани со управувањето со фондови и портфолио	129	857.067,00	521.706,00
Зголемување/намалување на останатите побарувања	130	-287.509,00	730.451,00
Зголемување/намалување на финансиските средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	131	-59.832,00	-1.694.086,00
Парични приливи од камата	132	522.745,00	1.124.089,00
Парични одливи за камата	133	0	0
Парични приливи од дивиденда	134	51.616,00	52.886,00
Зголемување/намалување на останати позиции во активата	135	0	0
Зголемување/намалување на обврските по основ на управување со фондови и портфолио	136	-126.726,00	244.675,00
Зголемување/намалување на обврските кон добавувачите	137	-189.933,00	-262.004,00
Зголемување/намалување на останатите обврски	138	8.078.939,00	-12.299.576,00
Зголемување/намалување на останатите позиции во пасивата	139	3.900,00	-65.306,00
Платен данок на добивка	140	-2.732.457,00	-2.687.370,00
I. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 123 до 140)	141	34.614.247,00	9.925.395,00
Парични приливи од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	142	0	0
Парични одливи за купување на финансиски средства расположиви за продажба	143	0	0
Парични приливи од вложувања во заеми и побарувања	144	0	0
Парични одливи за пласмани во заеми и побарувања	145	0	0
Парични приливи од вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	146	0	30.100.000,00
Парични одливи за вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	147	-15.000.000,00	0
Парични одливи за купување на недвижности, опрема и нематеријални средства	148	-168.938,00	-239.440,00
Парични приливи од продажба на недвижности, опрема и нематеријални средства	149	0	0
Останати парични приливи од инвестициски активности	150	0	-52.886,00

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ

Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2023 година

Останати парични одливи од инвестициски активности	151	8.651.616,00	987.343,00
II. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 142 до 151)	152	-6.517.322,00	30.795.017,00
Уплата на сопствениците на друштвото	153	0	0
Парични одливи за купување на сопствени акции/откуп на удели	154	0	0
Исплата на дивиденда или удели во добивката	155	-33.110.000,00	-33.110.000,00
Парични приливи од кредити	156	0	0
Парични одливи за исплата на кредити	157	0	0
Парични приливи од издадени финансиски инструменти	158	0	0
Парични одливи за издадени финансиски инструменти	159	0	0
Останати парични приливи од финансиска активност	160	0	0
Останати парични одливи од финансиска активност	161	0	0
III.НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКА АКТИВНОСТ(Σ 153 до 161)	162	-33.110.000,00	-33.110.000,00
IV. Нето зголемување/намалување на парични средства и парични еквиваленти (140+152+162)	163	-5.013.075,00	7.610.412,00
V. Парични средства и парични еквиваленти на почетокот на периодот	164	6.125.737,00	1.280.867,00
VI. Парични средства и парични еквиваленти на крајот на периодот (163+164)	165	1.112.662,00	8.891.279,00

4. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ

Позиција (Капитал и резерви)	Бр ој	Акционерски капитал	Акумулирана добивка/загуба	Ревалоризац иони резерви	Законски резерви	Добивка или загуба за тековниот период	Вкупно
Состојба на почеток на претходниот период	166	42.895.310,00	75.806.934,00	0	4.289.531,00	0	122.991.775,00
Промена на сметководствените политики	167	0	0	0	0		0
Исправка на грешки за претходниот период	168	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на претходната година (исправка)	169	0	0	0	0	0	0
Добивка или загуба за периодот	170	0	0	0	0	43.771.882,00	43.771.882,00
Останата сеопфатна добивка	171	0	-33.110.000,00	0	0	0	-33.110.000,00
Вкупна сеопфатна добивка	172	42.895.310,00	42.696.934,00	0	4.289.531,00	43.771.882,00	133.653.657,00
Трансакции со сопствениците:							
Уплатен капитал	172 .1	0	0	0	0	0	0
Распределба за резерви	173	0	0	0	0	0	0
Рапределба за дивиденди	174	0	0	0	0	0	0
Состојба на последниот ден на претходниот период	175	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на тековниот период	176	42.895.310,00	86.468.816,00	0	4.289.531,00	0	133.653.657,00
Промена на сметководствените политики	177	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки за претходниот период	178	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на тековниот период (исправка)	179	0	0	0	0	0	0
Сеопфатна добивка:	180	0	0	0	0	0	0
Добивка или загуба за периодот	181	0	0	0	0	22.253.251,00	22.253.251,00
Резерви	182	0	0	0	0	0	0
Останата сеопфатна добивка	183	0	0	0	0	0	0
Вкупна сеопфатна добивка	184	42.895.310,00	86.468.816,00	0	4.289.531,00	22.253.251,00	155.906.908,00
Трансакции со сопствениците:							
Уплатен капитал	185	0	0	0	0	0	0
Распределба за резерви	186	0	0	0	6.000.000,00	0	6.000.000,00
Рапределба за дивиденди	187	0	-39.110.000,00	0	0	0	-39.110.000,00
Состојба на последниот ден на тековниот период	188	42.895.310,00	47.358.816,00	0	10.289.531,00	22.253.251,00	122.796.908,00

Забелешка: Приложените неревидирани финансиски извештаи изработени за КБ Публикум инвест АД Скопје, кои го опфаќаат извештајниот период од 01.01.2023 до 30.06.2023 година како и претходниот споредбен извештаен период од 01.01.2022 до 30.06.2022 година, се изработени со примена на МСФИ важечки во Македонија во моментот на изработката на овие извештаи, и истите се презентирани на обрасците пропишани со „Правилникот за задолжителната содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување со отворени и затворени фондови и депозитарната банка“ усвоен од страна на Комисијата за хартии од вредност и објавен во Службен весник бр.148/2022.