

**Отворен Инвестициски Фонд
КБ ПУБЛИКУМ – ЗЛАТЕН ФОНД**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ПЕРИОДОТ КОЈ ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2023 ГОДИНА**

Скопје, март 2024

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

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 ЗЛАТЕН ФОНД (Фондот), кои што го вклучуваат Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 31 декември 2023 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 ЗЛАТЕН ФОНД заклучно со 31 декември 2023 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, 18 март 2023 година

Овластен ревизор

Антонио Велјанов

**Управител и Овластен ревизор**

Антонио Велјанов



БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Ознака на позицијата	Позиција	Претходна год. (2022)	Тековна год. (2023)
		Во МКД	Во МКД
	ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
1	Пари и парични еквиваленти	2,394,192	15,533,940
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	299,185,142	310,610,021
2a	финансиски средства кои се чуваат за тргување	258,185,142	306,610,021
2b	финансиски средства расположливи за продажба	-	-
2в	заеми и побарувања	-	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	41,000,000	4,000,000
	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	99,163	10,759
А. (С од 1 до 10)	Вкупно средства	301,678,497	326,154,721
	ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ		
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обврски	-	-
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-	-
	ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	649,747	996,360
13	Обврски спрема депозитарна банка	53,791	62,309
14	Обврски за трошоци на фондот	95,999	100,630
15	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	-	18,450
16	Останати обврски	-	500
17	Обврски за пресметана камата	-	-
Б. (С од 11 до 18)	Вкупни краткорочни обврски	799,537	1,178,249
В. (А - Б)	Нето имот на фондот	300,878,960	324,976,472
Г.	Број на издадени удели	3,677,595	3,815,134
Д. (В / Г)	Нето имот по удел	81.8141	85.1809
18	Издадени удели во Инвестициониот фонд	344,983,481	442,385,559
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	(7,649,361)	(98,368,118)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	(33,100,435)	17,414,191
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	(3,354,725)	(36,455,160)
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-	-
23	Ревалоризациони резерви	-	-
Ѓ. (С од 18 до 23)	Вкупни обврски спрема изворите на средства	300,878,960	324,976,472

Скопје, 15 март 2024 година



Главен Извршен Директор
Горан Марковски

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2022)	Тековен период (2023)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА			
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		4,397,731	14,877,457
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		837,583	858,376
3	Позитивни курсни разлики		4,064,574	2,319,011
4	Приходи од дивиденди		6,620,678	9,462,672
5	Останати приходи		905,524	59
А. (С од 1 до 5)	Вкупно приходи од вложувања		16,826,090	27,517,576
	РАСХОДИ			
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		(1,307,407)	(1,267,753)
7	Негативни курсни разлики		(2,469,264)	(4,269,557)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(6,375,410)	(8,216,268)
9	Расходи од камата		-	-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(814,749)	(955,255)
11	Трансакциски трошоци		(267,630)	(319,038)
12	Намалување на средствата		-	-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(2,891,407)	(3,226,691)
Б. (С од 6 до 13)	Вкупно расходи		(14,125,867)	(18,254,562)
В. (А - Б)	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност		2,700,223	9,263,014
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ			
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		(41,733,825)	16,353,671
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-	-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		5,933,167	(8,202,494)
Г. (С од д1 до д3)	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		(35,800,658)	8,151,177
Д. (В + Г)	Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот		(33,100,435)	17,414,191

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Ознака на позицијата	Позиција	Претход. период (2022)	Тековен период (2023)
	ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ		
1	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	2,700,223	9,263,014
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	(35,800,658)	8,151,177
А. (С од 1 до 2)	Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот	(33,100,435)	17,414,191
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	103,969,552	105,051,439
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(7,649,361)	(98,368,118)
Б. (С од 3 до 4)	Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	96,320,191	6,683,321
Ц. (А + Б)	Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	63,219,756	24,097,512
	НЕТО ИМОТ		
5	На почетокот на периодот	237,659,204	300,878,960
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	300,878,960	324,976,472
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
6	Број на удели на почетокот на периодот	2,487,586	3,677,595
7	Издадени удели на фондот во текот на периодот	1,276,477	1,286,455
8	Повлечени удели на фондот во периодот	(86,468)	(1,148,917)
Е. (С од 6 до 8)	БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	3,677,595	3,815,134

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Претход. период (2022)	Тековен период (2023)
1	Нето добивка / (загуба) за периодот		(33,100,435)	17,414,191
2	Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		5,933,167	(8,202,494)
3	Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		-	-
4	Приходи од камата		(837,583)	(858,376)
5	Расходи од камата		-	-
6	Приходи од дивиденда		(6,620,678)	(9,462,672)
7	Намалување на финансискиот имот		-	-
8	Зголемување / (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		(63,081,908)	(48,424,879)
9	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		(3,500,000)	37,000,000
10	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		-	-
11	Зголемување / (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		-	-
12	Приливи од камата		822,545	946,780
13	Одливи од камата		-	-
14	Приливи од дивиденда		6,667,575	9,462,672
15	Зголемување / (намалување) на останатиот финансиски имот		(5,933,167)	8,202,494
16	Зголемување / (намалување) на останатиот имот		-	-
17	Зголемување / (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструме		-	-
18	Зголемување / (намалување) на останатите финансиски обврски		36,145	4,631
19	Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитар		166,789	355,131
20	Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		(1,000,000)	18,950
21. (С од 1 до 20)	Паричен тек од редовно работење		(100,447,550)	6,456,427
22	Приливи од издавање на удели		103,969,552	105,051,439
23	Одливи од откуп на удели		(7,649,361)	(98,368,118)
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		96,320,191	6,683,321
28. (21 + 27)	Нето зголемување (намалување) на пари		(4,127,359)	13,139,748
29	Пари на почеток на периодот		6,521,551	2,394,192
30. (28 + 29)	Пари на крај на периодот		2,394,192	15,533,940

1. Основни податоци

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

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

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

Депозитарна банка на Фондот е Комерцијална банка АД Скопје.

Фондот е основан на неопределено време.

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

- Хартии од вредност кои котираат или со нив се тргува на берза или се продаваат на пазар на пари или на друг регулиран пазар, издадени од издавачи во сегментот на производство на инвестициски и индустриски метали без географски ограничувања;
- Хартии од вредност од новите емисии, ако условите за нивно издавање содржат обврска за поднесување барање за вклучување на хартиите од вредност на некоја берза, пазар на пари или на некој друг регулиран пазар;
- Удели или акции на инвестициски фондови регистрирани во Република Северна Македонија или држави кои се членки или не се членки на ЕУ и на ОЕЦД, а кои кои имаат секторска специјализација – инвестициски и индустриски метали под услов да не наплатуваат трошоци за управување повисоки од 2,0% и под услови кои се предвидени со Законот;
- Депозити во овластени банки во Република Северна Македонија по услови предвидени со Законот;
- Термински и опциски договори и други финансиски дериватни инструменти со кои се тргува на регулирани пазари и/или дериватни финансиски инструменти со кои се тргува преку шалтер во согласност со Законот;
- Инструменти на пазарот на пари кои се тргуваат на организирани пазари по услови предвидени со Законот.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Основ за составување на финансиските извештаи

Овие финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за инвестициски фондови (“Сл.весник на РМ бр.12/2009, 67/2010, 24/2011, 188/2013, 145/2015 и 23/2016 и Сл. Весник на РСМ бр. 31/2020, 150/2022 и 288/2022”) 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. 148/2023”). Според овој правилник основните финансиски извештаи се изготвени во согласност со Правилникот за водење на сметководството (“Службен весник на Република Северна Македонија бр. 94/2004, 11/2005, 116/2005”) и меѓународни стандарди за финансиско известување објавени во Службен весник на Република Северна Македонија.

Овие финансиски извештаи се изготвени за периодот што завршува на 31 декември 2023 година и се прикажани во македонски денари (МКД), која е функционална валута на Фондот.

Овие финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 15 март 2024 година.

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

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

2.2. Претпоставка за континуитет

Придружните финансиски извештаи се подготвени според претпоставката дека Фондот ќе продолжи да работи во догледна иднина. Раководството на Друштвото управува со средствата на Фондот со цел да обезбеди негово непречено функционирање и максимизација на повратот за сопствениците на удели. Забавувањето на глобалната економска активност, затегнатата монетарна политика и зголемените геополитички тензии низ светот се веќе инкорпорирани на пазарите на капитал. 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 финансиските извештаи и идните фактички резултати би можеле да се разликуваат од овие проценки.

Најзначајната употреба на расудувања и проценки, кои се обелоденети во прегледот на значајни сметководствени политики и соодветните објаснувачки белешки се однесуваат на оштетувањето на 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 ревидираните финансиски извештаи за периодот кој завршува на 31 декември 2022 година во Билансот на успех, Извештајот за парични текови, Извештајот за промени во нето средствата на Фондот и во Билансот на состојба.

2.5. Признавање на трошоците и приходите

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

Приходи и расходи по камата

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

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

Даночен расход

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

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

Провизии и останати трошоци

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

Трошоци и надоместоци на фондот:

- Трошоци за управување на Фондот

На годишно ниво Друштвото наплатува надоместок за управување со средствата во висина од 2,5% 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, а по следнава формула:

остварен годишен надоместок за управување x 1/365.

- Надоместок на депозитарната банка

Друштвото на товар на имотот на Фондот плаќа надоместоци и трошоци на депозитарната банка за работите што се дефинирани во договорот со депозитарната банка, Законот, Статутот и Проспектот на Фондот и Тарифата за надоместоци и трошоци за вршење работи на депозитарната банка. На товар на имотот на Фондот, Друштвото ѝ плаќа на депозитарната банка надоместок на годишно ниво во зависност од висината на вредноста на имотот на Фондот намален за износот на обврските на фондот врз основа на вложувањата во финансиски инструменти, на денот на вреднување, со примена на следниве стапки:

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

Исто така, на товар на имотот на Фондот, Друштвото ѝ плаќа на депозитарната банка за трошоците за субдепозитарна банка. Износот на овие трошоци е еднаков на реално остварените трошоци.

- Трошоци поврзани со купупродажба на имот на Фондот

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

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

Износот на овие трошоци е еднаков на реално остварените трошоци кои произлегуваат од договорите, односно тарифниците на релевантните институции и тие се на товар на имотот на Фондот. Трошоците за купување и за продавање може да се разликуваат во зависност од типот на хартиите од вредност и од големината на налозите.

- Останати трошоци од работење

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

- трошоците за ревизија на финансиските извештаи на Фондот;
- трошоците за исплата на даноци на Отворениот фонд;
- трошоците за месечен надомест на КХВ
- други трошоци утврдени со закон.

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

- Трошоци за издавање и откуп на удели

Надоместокот за издавање на удели (т.н. влезна провизија или „entry fee“) претставува надоместок кој инвеститорот го плаќа при секоја уплата во Фондот. Истиот се пресметува со примена на соодветни стапки објавени во Проспектот и Статутот на фондот во зависност од вложениот износ на средства. Акционерите на Друштвото се ослободуваат од плаќање на влезна провизија. Овој надоместок во целост му припаѓа на Друштвото и се пресметува како збир на сите влезни провизии за тековниот месец.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

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

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

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

Ставките во Билансот на состојба и Билансот на успех искажани во финансиски извештаи се вреднуваат со користење на валутата од примарното економско окружување (функционална валута). Како што е обелоденето во Белешка 2.1, придружните финансиски извештаи се прикажани во денари (МКД), кои претставуваат функционална и официјална извештајна валута на Друштвото.

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

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

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

2.7. Пари и парични средства

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.8. Вложување во депозити

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

2.9. Финансиски средства и обврски

Признавање

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

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

Класификација

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

Финансиски средства:

- за тргување- должнички и сопственички хартии од вредност.
- кредити и побарувања - парични средства и парични еквиваленти, вложувања во депозити и останати побарувања.
- чувани до доспевање – должнички хартии од вредност.

Финансиски обврски:

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

Финансиското средство се класифицира за тргување, доколку:

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

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

2.9. Финансиски средства и обврски (Продолжува)

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

Кај долгорочните должнички хартии од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија, за објективна вредност на денот на вреднување на средствата на Фондот се смета официјалната дневна просечна цена на определена хартија од вредност постигната на регулиран пазар. За должничките хартии од вредност со кои се тргува во странство на пазарите на Европската Унија (“ЕУ”) и ликвидните пазари на земјите членки на ОЕЦД, објективната вредност се дефинира врз основа на најдобрата куповна цена официјално регистрирана на финансиско-информацискиот сервис Блумберг.

2.10. Оштетување на 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. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.11. Нето вредност на имотот на Фондот

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

Нето вредноста на имотот на Фондот се пресметува врз основа на пазарната вредност на хартиите од вредност и депозитите во финансиските институции и другите имотни вредности на Фондот, со одземање на обврските на истиот ден. Движењето на нето-вредноста на имотот на Фондот во текот на 2023 година е дадено во белешката 14 - Преглед за движење на вредноста на нето имотот на Фондот.

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

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

2.12. Настани после датумот на известување

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.13. Средства на фондот и стратегија на вложувања

ОИФ КБ Публикум – Златен фонд има за цел да обезбеди заштита од девалвација, инфлација или дефлација преку вложување во сопственички хартии од вредност на издавачи во сегментот на производство на инвестициски и индустриски метали или индиректно преку инвестирање во ЕТФ фондови кои имаат слична инвестициска стратегија. Зголемената неизвесност околу долгорочните ефекти на монетарните и фискалните политики, високите буџетски дефицити, неодржливоста на долговите и инфлаторните движења, благородните метали и нивната употребна вредност како индустриски стоки имаат способност да ја задржат реалната вредност, односно лесно ги апсорбираат промените во општото ниво на цени и трошоците за производство, и можат да обезбедат заштита на вложувањата посебно во услови на зголемена економска неизвесност. На 31 декември 2023 година износот на средства под управување во о.и.ф. КБ Публикум – Златен фонд изнесуваше 324.976,47 илјади МКД (споредено со 300.878,96 илјади денари во 2022 година) каде акциите учествуваат со 93% додека парите и паричните еквиваленти со 7%. Најголемиот дел од средствата се вложени во производители на злато, а помал дел во производители на останати благородни метали како паладиум, платина и сребро.

Портфолиото на Фондот е поделено во три различни сегменти: етаблирани компании производители на злато, нови компании производители на злато и ЕТФ фондови со слична стратегија на вложување. Во структурата доминираат големите етаблирани компании со над 65% додека учеството на малите компании изнесува 25% во имотот на Фондот. На пресечниот датум вкупниот број на издавачи е 25, каде според географската изложеност 48% е Канада, 14% е Австралија, 12% е ЈАР, 11% е САД и 9% е Обединетото Кралство. Како резултат на воведените санкции од страна на ЕУ и САД кон Русија, вложувањата на фондот во Polyus Gold вредносно се сведени на 0. Доколку се направи споредба на цената по која се тргува „суштински истиот“ инструмент на рускиот пазар, моменталната вредноост на овој дел од портфолиото изнесува дополнителни 5% од вредноста на имотот на фондот. Очекувањата за растот на цената на златото, а индиректно и на компаниите во овој сегмент, не се остварија и покрај тоа што макроекономскиот и политичкиот амбиент одеа во прилог на ваквите проекции (значителното намалување на куповната моќ на валутите, високото ниво на долгови, војни, санкции и геополитички тензии). Една од причините за отсуство на посериозен раст на цените на благородните метали е промената во монетарната политика, растот на каматните стапки и апрецијација на американскиот долар во однос на останатите валути. Со оглед на структурата на вложувањата, како и ризиците кои се составен дел од неговото работење, овој тип на Фонд е насочен кон инвеститори спремни да превземат поголем ризик во очекување на повисок принос од инвестирање. Моменталната ризична класа „7“ (највисоко ниво на ризик) се должи на големите пазарни осцилации. Волатилноста на цените на благородните метали на светските берзи во текот на 2023 година беше многу висока. Дополнителен проблем за компаниите во овој сегмент се

**Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ – ЗЛАТЕН ФОНД
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

растечките оперативни трошоци кои во отсуство на раст на цените влијаат негативно на нивната рентабилност. Овие ценовни корекции Друштвото ќе ги искористи за дополнителни вложувања и упросечување на постоечките цени. Во следниот период планираме да продолжиме со ваквата политика, притоа целосно ќе ја намалиме индиректната изложеност бидејќи фондот имаше подобри резултати споредено со ЕТФ фондовите со идентична инвестициска стратегија.

Основните податоци за Фондот се прикажани во следната табела.

Табела 1

	2023 година	2022 година
Цена на удел на крајот на периодот	85,1809 МКД	81,8140 МКД
Принос (од основање)	-14,82%	-18,19%
Стандардна девијација (тековна година)	26,6999%	27,1094%
Стандардна девијација (од основање)	25,3434%	24,6618%
Ризична класа (1-најниска, 7-највисока)	7	6

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

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

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

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

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

3.1 Валутен ризик

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

Официјалните девизни курсеви користени за конверзија на ставките од Билансот на состојба искажани во странска валута во денари на 31 декември 2023 се дадени во следниот преглед:

	31 декември 2023	31 декември 2022
1 ЕУР =	61.4950 МКД	61.4932 МКД
1 УСД =	55.6516 МКД	57.6535 МКД

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.1 Валутен ризик (продолжува)

Изложеноста на Фондот на девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2023 по валути е следната:

	Средства во МКД		Обврски во МКД	
	31 декември 2023	31 декември 2022	31 декември 2023	31 декември 2022
USD	261,163,274	211,079,343	-	1
AUD	45,549,964	39,444,780	-	-
EUR	-	-	65,308	65,306
CAD	2,512,097	-	-	-
GBP	9,063,731	8,181,912	-	-
	318,289,066	258,706,035	65,308	65,307

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

	Зголемувања за 10% во МКД		Намалувања за 10% во МКД	
	31 декември 2023	31 декември 2022	31 декември 2023	31 декември 2022
USD	26,116,327	21,107,934	(26,116,327)	(21,107,934)
AUD	4,554,996	3,944,478	(4,554,996)	(3,944,478)
EUR	(6,531)	(6,531)	6,531	6,531
CAD	251,210	-	(251,210)	-
GBP	906,373	818,191	(906,373)	(818,191)
Нето ефект	31,822,376	25,864,072	(31,822,376)	(25,864,072)

3.2 Кредитен ризик

Фондот е изложен на кредитен ризик во случај кога издавачите на хартии од вредност или банките депоненти нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Фондот има политика со цел да се намали кредитниот ризик преку диверзификација на вложувањата.

Изложеноста на кредитен ризик и структурата на вложувањата на средствата од имотот на Фондот се дадени во белешката за Структура на вложувања. Вложувањата во акции на странски издавачи опфаќаат 93.23% од вкупните вложувања, вложувањата во затворени инвестициски фондови опфаќаат 1.12%, додека вложувањата во краткорочни депозити во домашни банки опфаќаат 1.23%.

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.3 Каматен ризик

Фондот се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога вложува во должнички хартии од вредност и депозити во банки. Имотот на Фондот е изложен на ризик од промени во каматните стапки кој преку промена на нивото на пазарните каматни стапки влијае врз неговата финансиска состојба и паричните текови.

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

	<u>31 декември 2023</u>	<u>31 декември 2022</u>
Финансиски средства		
<i>Некаматносни</i>		
- Парични средства	15,533,940	2,394,192
- Останати побарувања	10,759	99,163
- Вложувања за тргување	306,610,021	258,185,142
	<u>322,154,721</u>	<u>260,678,497</u>
 <i>Каматносни со променлива камата</i>		
- Парични средства	-	-
- Депозити во банки	4,000,000	41,000,000
	<u>4,000,000</u>	<u>41,000,000</u>
 <i>Каматносни со фиксна камата</i>		
- Вложувања во обврзници	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>326,154,721</u>	<u>301,678,497</u>
 Финансиски обврски		
<i>Некаматносни</i>		
- Обврски кон Друштвото за управување	996,360	649,747
- Обврски кон депозитарна банка	62,309	53,791
- Останати обврски	119,580	95,999
	<u>1,178,249</u>	<u>799,537</u>

Ефективната каматна стапка за монетарните финансиски инструменти во текот на 2023 (во 2022 2.5% до 3%) за орочени денарски депозити во банки се движи од 2.5% до 2.8% годишно.

3.4 Пазарен ризик

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

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.4 Пазарен ризик (продолжува)

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

3.5 Ликвидносен ризик

Средствата на Фондот се вложуваат во депозити и должнички хартии од вредност. Ликвидносен ризик произлегува од можноста одредена хартија од вредност да не може да се продаде на пазарот поради недоволна побарувачка за истата. Вложените средства во депозити во 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: Комисија за хартии од вредност, Комерцијална банка АД Скопје - депозитарна банка, избраните брокерски куќи и банките.

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

3.7 Објективна вредност на финансиски инструменти

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

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

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

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

3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ (Продолжува)

3.7 Објективна вредност на финансиски инструменти (продолжува)

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

4. Настани по датум на известување

Имајќи ја во предвид зголемената неизвесност, затегнатата монетарна политика, како и геополитичките тензии во светот, раководството смета дека во последователниот период ефектите од забавувањето на глобалната економска активност 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 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Ознака на позицијата	Сметка	Позиција	Претход. период (2022)	Тековен период (2023)
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	237,659,204	300,878,960
2		Број на удели на почетокот на периодот	2,487,586	3,677,595
А	1/2	Вредност на нето имотот на фондот по удели на почеток на периодот	95.5381	81.8141
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	300,878,960	324,976,472
4		Број на удели на крајот на периодот	3,677,595	3,815,134
Б	3/4	Вредност на нето имотот на фондот по удели на крајот на периодот	81.8141	85.1809
Ц		Додатни показатели и податоци		
5		Однос трошоци и просечен нето имот на фондот	2.53%	2.53%
6		Однос на нето добивка од вложувања и просечен нето имот на фондот	1.06%	2.83%
7		Принос на инвестицискиот фонд	-14.37%	4.12%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Позиција	Број на акции	Трошок за стекнување на акциите во МКД	Вкупен трошок за набавка во МКД	Вредност на датум на извештај во МКД	Вредност по акција	Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
А.АКЦИИ			294,952,648	302,966,511			92.89%
1. Акции од домашни издавачи			0	0			0.00%
Обични акции			0	0			0.00%
							0.00%
Акции во инвестициони фондови			0	0			0.00%
2. Акции од странски издавачи		33,245	294,952,648	302,966,511			92.89%
Обични акции		33,245	294,952,648	302,966,511			92.89%
AU000000EVN4 / EVN	95,000	117	11,093,302	14,225,175	150	0,01%	4.36%
AU000000NST8 / NST AU	16,500	428	7,058,553	8,516,388	516	0,00%	2.61%
AU000000PRU3 / PRU	134,000	72	9,684,247	9,373,793	70	0,00%	2.87%
AU0000297962 / NEM AU	5,800	2,179	12,636,262	13,321,147	2,297	0,00%	4.08%
CA0084741085 / AEM	7,800	2,981	23,252,501	23,809,424	3,052	0,00%	7.30%
CA0679011084 / GOLD	30,050	971	29,171,458	30,252,460	1,007	0,00%	9.28%
CA11777Q2099 / BTG	78,000	205	15,971,046	13,717,006	176	0,01%	4.21%
CA1520061021 / CG CN	5,500	299	1,641,877	1,827,166	332	0,00%	0.56%
CA2849025093 / EGO	18,000	482	8,675,699	12,992,423	722	0,01%	3.98%
CA3518581051 / FNV	650	6,638	4,314,960	4,008,390	6,167	0,04%	1.23%
CA36352H1001 / GAU	65,000	30	1,948,687	3,364,139	52	0,01%	1.03%
CA4509131088 / IAG	65,000	149	9,668,490	9,151,906	141	0,01%	2.81%
CA4969024047 / KGC	65,000	236	15,317,309	21,884,992	337	0,00%	6.71%
CA6979001089 / PAAS	14,400	908	13,071,280	13,086,585	909	0,00%	4.01%
CA7847301032 / SSRM-CAD	1,000	902	902,383	597,226	597	0,00%	0.18%
CA7847301032 / SSRM	18,000	836	15,055,304	10,778,602	599	0,00%	3.30%
CA9628791027 / WPM	4,300	2,446	10,516,829	11,807,155	2,746	0,00%	3.62%
GB00B1XZS820 / AAL	6,500	1,635	10,626,424	9,063,731	1,394	0,00%	2.78%
GB00BRXH2664 / AU	20,500	1,128	23,124,806	21,322,632	1,040	0,01%	6.54%
US38059T1060 / GFI	14,000	613	8,584,489	11,266,110	805	0,00%	3.45%
US4132163001 / HMY	38,000	203	7,710,078	13,005,779	342	0,01%	3.99%
US6516391066 / NEM	7,330	2,622	19,218,004	16,884,067	2,303	0,00%	5.18%
US73181M1172 / PLZL	5,000	0	0	0	0	0,00%	0.00%
US7802871084 / RGLD	2,200	6,711	14,765,113	14,809,559	6,732	0,00%	4.54%
US82575P1075 / SBSW	46,000	455	20,943,547	13,900,657	302	0,00%	4.26%
Приоритетни акции		0	0	0			0.00%
Акции во инвестициони фондови			0	0			0.00%

Позиција	Номинална вредност	Цена	Набавна цена	Вредност на датум на извештај во МКД		Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
Б. ОБВРЗНИЦИ			0	0			0.00%
1. Обврзници од домашни издавачи			0	0			0.00%
Државни обврзници			0	0			0.00%
Обврзници на локална самоуправа			0	0			0.00%
Корпоративни обврзници			0	0			0.00%
2. Обврзници од странски издавачи			0	0			0.00%
Државни обврзници			0	0			0.00%
Обврзници на локална самоуправа							0.00%
Корпоративни обврзници			0	0			0.00%
В. Останати хартии од вредност			3,506,198	3,643,510			1.12%
1. Останати хартии од вредност од домашни издавачи			3,506,198	3,643,510			1.12%
Државни записи			0	0			0.00%
Благајнички записи			0	0			0.00%
Удели во затворени инвестициски фондови			3,506,198	3,643,510			1.12%
US92189F1066/GDX:US	1,500.00	1,652	2,478,524	2,588,634		0,00%	0.79%
US92189F7915/GDXJ	500.00	2,055	1,027,674	1,054,876		0,00%	0.32%
2. Останати хартии од вредност од странски издавачи		0	0	0			0.00%
Државни записи		0	0	0			0.00%
Благајнички записи		0	0	0			0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови		0	0	0			0.00%
ВКУПНО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ		0	298,458,846	306,610,021			94.01%

Позиција (ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ)	Трошок за набавка	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	1,500,000	1,500,000	0.46%
СТОПАНСКА БАНКА АД БИТОЛА	2,500,000	2,500,000	0.77%
Краткорочни депозити	4,000,000	4,000,000	1.23%
		0	0.00%
			0.00%
Долгорочни депозити	0	0	0.00%
			0.00%
			0.00%
Останати пласмани	0	0	0.00%
Вкупно пласмани и депозити	4,000,000	4,000,000	1.23%

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

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

8. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

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

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

9. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2023 - 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

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	161,900	68,003,331	81,613,035	13,609,705
29/06/2023	AU000000EVN4 / EVN	20,000	2,224,385	2,463,245	238,860
30/06/2023	AU000000EVN4 / EVN	5,000	557,232	611,459	54,227
28/06/2023	AU000000NCM7 / NCM	1,000	777,924	1,002,557	224,633
30/06/2023	AU000000NCM7 / NCM	500	385,948	500,200	114,251
06/11/2023	AU000000NCM7 / NCM	14,500	11,169,698	12,636,262	1,466,564
29/06/2023	AU000000NST8 / NST AU	5,000	2,035,910	2,297,163	261,253
18/12/2023	CA0084741085 / AEM	600	1,742,943	1,833,331	90,388
20/12/2023	CA0084741085 / AEM	400	1,160,266	1,245,382	85,116
15/12/2023	CA0679011084 / GOLD	3,000	2,846,543	2,965,769	119,226
26/12/2023	CA0679011084 / GOLD	2,000	1,882,179	2,038,980	156,802
15/12/2023	CA11777Q2099 / BTG	2,500	501,892	452,666	(49,226)
26/12/2023	CA36352H1001 / GAU	15,000	435,699	725,941	290,242
27/12/2023	CA36352H1001 / GAU	20,000	580,194	1,071,686	491,491
31/08/2023	CA4969024047 / KGC	3,000	689,277	867,594	178,317
01/09/2023	CA4969024047 / KGC	7,000	1,611,090	2,026,178	415,088
17/10/2023	CA4969024047 / KGC	5,000	1,192,383	1,528,173	335,790
15/12/2023	CA4969024047 / KGC	10,000	2,301,132	3,425,565	1,124,433
20/12/2023	CA4969024047 / KGC	5,000	1,146,051	1,739,047	592,996
26/12/2023	CA4969024047 / KGC	5,000	1,141,159	1,727,154	585,996
18/12/2023	CA6979001089 / PAAS	1,000	884,123	879,812	(4,311)
30/03/2023	GB00BRXH2664 / AU	100	110,456	139,634	29,178
18/04/2023	GB00BRXH2664 / AU	1,000	1,086,633	1,513,564	426,931
19/04/2023	GB00BRXH2664 / AU	1,400	1,527,775	2,060,034	532,259
20/04/2023	GB00BRXH2664 / AU	2,000	2,188,517	2,989,659	801,142
24/04/2023	GB00BRXH2664 / AU	1,000	1,092,387	1,510,649	418,263
25/04/2023	GB00BRXH2664 / AU	1,000	1,086,739	1,496,567	409,827
04/05/2023	GB00BRXH2664 / AU	1,000	1,082,094	1,610,047	527,953
15/12/2023	GB00BRXH2664 / AU	1,000	1,114,598	1,016,575	(98,023)
26/12/2023	GB00BRXH2664 / AU	2,000	2,210,969	2,111,887	(99,081)
27/12/2023	GB00BRXH2664 / AU	1,000	1,104,081	1,099,022	(5,060)
18/04/2023	US38059T1060 / GFI	2,000	1,158,254	1,723,113	564,859
19/04/2023	US38059T1060 / GFI	3,750	2,180,991	3,153,544	972,554
20/04/2023	US38059T1060 / GFI	2,500	1,457,979	2,177,262	719,284
04/05/2023	US38059T1060 / GFI	1,000	576,708	972,324	395,616
13/10/2023	US38059T1060 / GFI	1,000	616,941	816,695	199,753
29/11/2023	US38059T1060 / GFI	1,000	598,209	860,977	262,769
14/12/2023	US38059T1060 / GFI	1,000	607,214	936,078	328,864
15/12/2023	US38059T1060 / GFI	1,500	899,812	1,367,148	467,336
15/12/2023	US4132163001 / HMY	7,000	1,394,419	2,389,617	995,197
15/12/2023	US6516391066 / NEM	2,500	6,427,636	5,763,717	(663,919)
18/12/2023	US6516391066 / NEM	500	1,282,354	1,147,876	(134,479)
26/12/2023	US6516391066 / NEM	1,150	2,932,537	2,718,883	(213,654)

9. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2023 - 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

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)
	Приоритетни акции	-	-	-	-
	Акции на инвестициски фондови		-	-	-
	Државни обврзници		-	-	-
	Други обврзници		-	-	-
	Останати хартии од вредност		-	-	-
	Вкупно реализирани добивки (загуби)		68,003,331	81,613,035	13,609,705

10. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

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	294,952,647	302,966,511	-	-	16,094,613	(8,080,749)	-	-
31/12/2023	AU000000EVN4 / EVN	11,093,302	14,225,175	-	-	3,520,372	(388,498)		
31/12/2023	AU000000NST8 / NST AU	7,058,553	8,516,388	-	-	1,634,647	(176,812)		
31/12/2023	AU000000PRU3 / PRU	9,684,244	9,373,793	-	-	(203,433)	(107,018)		
31/12/2023	AU0000297962 / NEM AU	12,636,262	13,321,147	-	-	518,678	166,206		
31/12/2023	CA0084741085 / AEM	23,252,501	23,809,424	-	-	1,364,400	(807,478)		
31/12/2023	CA0679011084 / GOLD	29,171,457	30,252,460	-	-	2,077,625	(996,622)		
31/12/2023	CA11777Q2099 / BTG	15,971,049	13,717,006	-	-	(1,756,384)	(497,658)		
31/12/2023	CA1520061021 / CG CN	1,641,876	1,827,166	-	-	207,895	(22,605)		
31/12/2023	CA2849025093 / EGO	8,675,699	12,992,423	-	-	4,617,970	(301,246)		
31/12/2023	CA3518581051 / FNV	4,314,960	4,008,390	-	-	(228,071)	(78,499)		
31/12/2023	CA36352H1001 / GAU	1,948,688	3,364,139	-	-	1,483,115	(67,664)		
31/12/2023	CA4509131088 / IAG	9,668,492	9,151,906	-	-	(180,868)	(335,719)		
31/12/2023	CA4969024047 / KGC	15,317,307	21,884,992	-	-	7,104,959	(537,275)		
31/12/2023	CA6979001089 / PAAS	13,071,280	13,086,585	-	-	475,028	(459,723)		
31/12/2023	CA7847301032 / SSRM	15,055,304	10,778,602	-	-	(3,777,878)	(498,824)		
31/12/2023	CA7847301032 / SSRM-CAD	902,383	597,226	-	-	(292,733)	(12,424)		
31/12/2023	CA9628791027 / WPM	10,516,828	11,807,155	-	-	1,552,123	(261,796)		
31/12/2023	GB00B1XZS820 / AAL	10,626,424	9,063,731	-	-	(1,606,718)	44,025		
31/12/2023	GB00BRXH2664 / AU	23,124,805	21,322,632	-	-	(1,255,733)	(546,440)		
31/12/2023	US38059T1060 / GFI	8,584,490	11,266,110	-	-	2,967,433	(285,813)		
31/12/2023	US4132163001 / HMY	7,710,080	13,005,779	-	-	5,525,818	(230,120)		
31/12/2023	US6516391066 / NEM	19,218,004	16,884,067	-	-	(1,738,334)	(595,603)		
31/12/2023	US7802871084 / RGLD	14,765,112	14,809,559	-	-	409,358	(364,912)		
31/12/2023	US82575P1075 / SBSW	20,943,546	13,900,657	-	-	(6,324,656)	(718,233)		
31/12/2023	US73181M1172 / PLZL	-	-	-	-	-	-		
	Приоритетни акции	-	-	-	-	-	-	-	-
	Акции на инвестициони фондови	-	-	-	-	-	-	-	-
	Државни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Корпоративни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Останати хартии од вредност	3,506,198	3,643,510	-	-	259,058	(121,746)	-	-
31/12/2021	US92189F1066 / GDJ:US	2,478,524	2,588,634	-	-	196,172	(86,062)		
31/12/2021	US92189F7915 / GDJX	1,027,674	1,054,876	-	-	62,886	(35,684)		
	Вкупно нереализирани добивки (загуби)	298,458,844	306,610,021	-	-	16,353,671	(8,202,494)	-	-

11. ТРАНСАКЦИИ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Назив на поврзан субјект	Опис на трансакции	Датум на трансакција	Количина или Номинална вредност во МКД	Трошок за набавка во МКД	Вредност на трансакција во МКД	Реализирана добивка (загуба) во МКД
Вкупно			-	-	-	-

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Назив на поврзан субјект	Приход во МКД	Расход во МКД	Цел на исплата
КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ		8,216,268	Управувачки надомест
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ		265,089	Надомест за субдепозитарна банка
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ		690,166	Надомест за депозитарна банка
МУР СТИВЕНС ДОО СКОПЈЕ		65,374	Ревизорски надомест
Вкупно	-	9,236,897	

13. ТРОШОЦИ НАПЛАТЕНИ НА ТОВАР НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД ЗА ПЕРИОД 01.01. - 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Вид на трошок	Износ во МКД	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	8,216,268	2.5082%
Надомест за депозитарна банка	690,166	0.2107%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	305,126	0.0931%
Трошоци за ревизија	65,374	0.0200%
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	2,351,041	0.7177%
Трошоци за м.надомест за Комисија	393,013	0.1200%
Други трошоци утврдени со Статут и проспект	265,089	0.0809%
Вкупно	12,286,077	3.7506%

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
01.01.2023	301,681,635.3487	3,677,595.3264	823,104	300,858,531.4259	81.8085
02.01.2023	301,684,772.3350	3,677,595.3264	846,671	300,838,100.9352	81.8029
03.01.2023	309,493,371.0373	3,677,619.1589	870,818	308,622,552.8407	83.9191
04.01.2023	324,094,703.6550	3,677,630.5359	842,284	323,252,419.5329	87.8969
05.01.2023	321,773,166.4742	3,677,630.5359	217,667	321,555,499.1226	87.4355
06.01.2023	327,753,190.3170	3,677,630.5359	243,239	327,509,951.2474	89.0546
07.01.2023	327,756,327.3033	3,677,630.5359	268,830	327,487,497.7830	89.0485
08.01.2023	327,760,464.2897	3,677,630.5359	295,420	327,465,044.0853	89.0424
09.01.2023	327,021,323.4133	3,677,641.7928	319,956	326,701,367.4774	88.8345
10.01.2023	328,985,099.5160	3,680,127.8285	346,636	328,638,463.4305	89.3008
11.01.2023	328,177,566.4931	3,681,275.5222	866,320	327,311,246.4363	88.9125
12.01.2023	332,283,775.7201	3,681,314.3924	806,264	331,477,511.9672	90.0432
13.01.2023	335,702,223.5645	3,681,314.3924	411,310	335,290,913.6764	91.0791
14.01.2023	335,026,612.0130	3,681,314.3924	437,539	334,589,073.0328	90.8885
15.01.2023	335,033,048.9993	3,681,314.3924	466,992	334,566,056.6035	90.8822
16.01.2023	335,764,881.8426	3,654,335.1421	2,951,298	332,813,584.1865	91.0736
17.01.2023	324,473,381.0970	3,656,559.2919	527,315	323,946,065.7114	88.5931
18.01.2023	320,983,735.3579	3,656,772.5979	553,000	320,430,735.2389	87.6267
19.01.2023	325,229,888.3041	3,656,772.5979	624,620	324,605,268.2253	88.7682
20.01.2023	331,572,695.8309	3,680,967.9056	623,491	330,949,204.4634	89.9082
21.01.2023	331,244,406.3610	3,680,967.9056	649,353	330,595,053.4477	89.8120
22.01.2023	331,247,639.2377	3,680,967.9056	675,213	330,572,425.9270	89.8058
23.01.2023	331,174,096.6442	3,681,023.5988	701,068	330,473,028.4707	89.7775
24.01.2023	333,005,155.0923	3,686,630.9771	729,546	332,275,608.7597	90.1299
25.01.2023	335,350,639.8166	3,686,641.9953	755,717	334,594,922.9275	90.7587
26.01.2023	333,783,551.5723	3,696,583.1314	786,256	332,997,295.2423	90.0825
27.01.2023	329,059,944.2396	3,696,583.1314	811,962	328,247,982.2711	88.7977
28.01.2023	329,780,232.3589	3,696,583.1314	837,706	328,942,526.6595	88.9856
29.01.2023	329,783,465.2356	3,696,583.1314	863,452	328,920,013.2820	88.9795
30.01.2023	327,082,650.4223	3,696,767.2173	897,755	326,184,895.6747	88.2352
31.01.2023	326,152,655.9162	3,704,188.0359	920,666	325,231,990.3256	87.8012
01.02.2023	332,308,284.2907	3,709,847.2387	949,667	331,358,617.7179	89.3187
02.02.2023	327,095,885.8747	3,709,528.7174	1,005,218	326,090,667.5351	87.9062
03.02.2023	318,318,180.9690	3,768,618.4750	933,461	317,384,719.6208	84.2178
04.02.2023	319,064,756.2026	3,768,618.4750	958,374	318,106,382.4257	84.4093
05.02.2023	319,068,523.3259	3,768,618.4750	983,289	318,085,234.4682	84.4037
06.02.2023	318,065,629.7747	3,768,951.7344	897,032	317,168,597.6464	84.1530
07.02.2023	326,557,376.3301	3,793,417.9772	946,912	325,610,464.4413	85.8356
08.02.2023	327,368,089.8565	3,793,487.7124	977,020	326,391,070.1371	86.0398
09.02.2023	320,706,618.0638	3,794,245.1239	349,892	320,356,725.7524	84.4323
10.02.2023	318,339,167.8031	3,794,245.1239	2,304,603	316,034,564.8789	83.2931
11.02.2023	319,928,378.8614	3,794,245.1239	2,344,061	317,584,317.7276	83.7016
12.02.2023	319,932,043.2450	3,794,245.1239	2,368,894	317,563,149.0138	83.6960
13.02.2023	318,568,131.4081	3,734,347.6479	7,392,263	311,175,868.7349	83.3280
14.02.2023	311,465,272.5493	3,732,250.7169	668,496	310,796,776.0507	83.2733
15.02.2023	303,015,585.8572	3,732,403.2328	2,007,476	301,008,109.8662	80.6473
16.02.2023	303,793,233.5928	3,732,415.6471	3,139,738	300,653,495.4034	80.5520
17.02.2023	301,045,673.0617	3,732,789.4923	4,465,663	296,580,009.8299	79.4526
18.02.2023	302,361,400.2007	3,732,789.4923	4,516,602	297,844,797.8595	79.7915
19.02.2023	302,364,550.8856	3,732,789.4923	4,539,917	297,824,633.4607	79.7861
20.02.2023	301,947,455.8285	3,733,365.8644	4,017,381	297,930,074.9859	79.8020
21.02.2023	296,485,130.7250	3,734,631.7092	2,922,149	293,562,981.4298	78.6056
22.02.2023	287,722,553.3302	3,734,817.7596	660,932	287,061,621.0737	76.8609
23.02.2023	287,661,530.5603	3,736,659.8885	1,445,313	286,216,217.9490	76.5968
24.02.2023	285,656,698.9382	3,739,253.7469	859,202	284,797,497.0141	76.1643
25.02.2023	286,228,082.0693	3,739,253.7469	882,167	285,345,914.6150	76.3109
26.02.2023	286,231,095.7679	3,739,253.7469	904,527	285,326,568.6040	76.3058
27.02.2023	287,696,652.1925	3,741,989.3106	1,790,580	285,906,071.7212	76.4048

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
28.02.2023	293,439,813.1270	3,781,678.4906	2,345,026	291,094,786.6484	76.9750
01.03.2023	299,372,292.9357	3,808,987.4156	1,510,699	297,861,593.5461	78.1997
02.03.2023	300,087,093.9991	3,809,755.1021	2,328,361	297,758,732.6980	78.1569
03.03.2023	305,551,250.8665	3,809,834.0585	2,284,891	303,266,359.6372	79.6009
04.03.2023	305,491,152.9190	3,809,834.0585	2,308,428	303,182,725.2882	79.5790
05.03.2023	305,494,166.6177	3,809,834.0585	2,332,178	303,161,988.8746	79.5735
06.03.2023	299,669,595.6021	3,809,948.8966	1,079,149	298,590,447.0107	78.3712
07.03.2023	301,778,274.3034	3,901,660.5028	5,290,647	296,487,627.7047	75.9901
08.03.2023	298,561,969.1125	3,901,660.5028	5,303,466	293,258,502.9194	75.1625
09.03.2023	295,611,853.4479	3,903,830.0689	545,750	295,066,103.4805	75.5837
10.03.2023	299,747,048.7186	3,903,830.0689	569,070	299,177,978.3963	76.6370
11.03.2023	298,884,652.9347	3,903,830.0689	591,521	298,293,132.2347	76.4104
12.03.2023	298,888,009.0990	3,903,830.0689	614,856	298,273,152.6406	76.4053
13.03.2023	314,929,653.9759	3,903,879.7571	659,955	314,269,699.1965	80.5019
14.03.2023	315,179,512.9170	3,905,464.3103	665,308	314,514,205.2024	80.5318
15.03.2023	314,803,748.0081	3,908,220.8966	690,309	314,113,439.4365	80.3725
16.03.2023	318,725,721.1959	3,908,968.3158	798,975	317,926,746.5870	81.3326
17.03.2023	330,541,190.4718	3,908,983.8283	2,955,787	327,585,403.2160	83.8032
18.03.2023	330,110,895.8514	3,908,983.8283	2,975,786	327,135,109.8200	83.6880
19.03.2023	330,114,252.0158	3,908,983.8283	3,001,371	327,112,880.7834	83.6823
20.03.2023	336,920,862.1316	3,898,478.7438	3,967,160	332,953,702.1138	85.4061
21.03.2023	324,632,440.8657	3,898,490.7873	933,020	323,699,420.5442	83.0320
22.03.2023	325,536,310.5096	3,833,123.0655	6,457,894	319,078,416.1946	83.2424
23.03.2023	326,218,273.5346	3,836,629.0197	1,173,352	325,044,921.2618	84.7215
24.03.2023	327,899,644.0171	3,836,492.6270	1,208,445	326,691,198.9985	85.1536
25.03.2023	331,089,952.2217	3,836,492.6270	1,238,176	329,851,776.0130	85.9774
26.03.2023	331,092,753.5916	3,836,492.6270	1,263,995	329,828,758.5340	85.9714
27.03.2023	332,864,257.1991	3,848,039.9918	1,282,420	331,581,836.7202	86.1690
28.03.2023	339,141,464.4127	3,848,039.9918	2,146,964	336,994,500.6819	87.5756
29.03.2023	336,998,854.0775	3,846,948.1959	2,265,981	334,732,873.5637	87.0126
30.03.2023	342,220,633.2475	3,843,621.2959	3,320,435	338,900,197.9262	88.1721
31.03.2023	339,815,428.2201	3,843,633.8430	2,845,173	336,970,255.6615	87.6697
01.04.2023	340,079,804.7483	3,843,633.8430	2,874,405	337,205,399.3405	87.7309
02.04.2023	340,082,537.6250	3,843,633.8430	2,900,808	337,181,729.8416	87.7247
03.04.2023	341,970,244.0700	3,843,678.9646	1,229,928	340,740,316.3243	88.6495
04.04.2023	354,519,755.7600	3,856,122.3346	481,761	354,037,994.3220	91.8119
05.04.2023	358,095,801.9830	3,855,098.3243	448,865	357,646,936.8164	92.7725
06.04.2023	357,873,552.1575	3,855,163.0269	376,045	357,497,507.3657	92.7321
07.04.2023	358,511,363.7381	3,855,318.1430	366,323	358,145,040.9730	92.8964
08.04.2023	358,920,973.8976	3,855,318.1430	395,271	358,525,702.5011	92.9951
09.04.2023	358,923,193.0757	3,855,318.1430	423,275	358,499,918.2360	92.9884
10.04.2023	356,106,918.4294	3,766,687.8680	8,586,096	347,520,822.2401	92.2616
11.04.2023	354,031,192.8433	3,767,316.5730	492,400	353,538,792.9224	93.8437
12.04.2023	354,888,424.9311	3,767,741.8638	520,040	354,368,385.3188	94.0533
13.04.2023	363,339,777.4091	3,767,741.8638	570,497	362,769,280.3547	96.2829
14.04.2023	356,894,311.7438	3,767,741.8638	598,369	356,295,942.7452	94.5648
15.04.2023	356,898,817.2232	3,767,741.8638	628,514	356,270,303.5222	94.5580
16.04.2023	356,901,022.7027	3,767,741.8638	656,358	356,244,664.2198	94.5512
17.04.2023	349,574,090.5770	3,767,741.8638	683,659	348,890,431.3961	92.5993
18.04.2023	353,037,145.0741	3,767,941.5731	2,108,547	350,928,597.8166	93.1354
19.04.2023	349,055,263.0549	3,596,491.0711	17,914,623	331,140,640.4455	92.0733
20.04.2023	332,237,347.6187	3,598,931.4693	864,201	331,373,146.9128	92.0754
21.04.2023	330,593,043.8974	3,598,931.4693	2,326,792	328,266,251.7733	91.2121
22.04.2023	330,594,139.7878	3,598,931.4693	2,352,485	328,241,654.7260	91.2053
23.04.2023	330,595,235.6782	3,598,931.4693	2,378,178	328,217,057.6782	91.1985
24.04.2023	331,075,208.2161	3,599,566.3288	2,397,966	328,677,241.7263	91.3102
25.04.2023	327,298,919.9001	3,575,146.4798	3,193,549	324,105,371.3503	90.6551
26.04.2023	322,502,613.5299	3,575,179.8407	1,002,119	321,500,494.0518	89.9257

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
27.04.2023	324,653,166.6783	3,580,425.0684	1,028,026	323,625,140.2612	90.3874
28.04.2023	324,085,378.0980	3,580,425.0684	1,050,890	323,034,488.3852	90.2224
29.04.2023	325,555,313.6028	3,580,425.0684	1,077,317	324,477,996.1219	90.6256
30.04.2023	325,556,409.4932	3,580,425.0684	1,102,732	324,453,677.6226	90.6188
01.05.2023	323,758,524.4617	3,580,425.0684	1,129,013	322,629,511.5148	90.1093
02.05.2023	332,771,140.4859	3,580,502.6456	1,153,509	331,617,631.5574	92.6176
03.05.2023	336,791,108.9087	3,580,726.6611	1,121,160	335,669,948.9880	93.7435
04.05.2023	344,342,036.7513	3,569,469.7933	1,768,488	342,573,548.9976	95.9732
05.05.2023	341,687,584.8552	3,572,643.4212	308,278	341,379,306.4775	95.5537
06.05.2023	343,802,831.7581	3,572,643.4212	335,582	343,467,249.5656	96.1381
07.05.2023	343,803,927.6485	3,572,643.4212	362,413	343,441,514.1674	96.1309
08.05.2023	342,503,149.7224	3,571,954.2636	420,390	342,082,759.8186	95.7691
09.05.2023	339,855,710.9367	3,570,045.9473	558,583	339,297,128.3475	95.0400
10.05.2023	344,089,652.6618	3,597,603.5947	775,348	343,314,304.9822	95.4286
11.05.2023	333,254,502.9280	3,597,103.7164	499,875	332,754,628.0122	92.5063
12.05.2023	331,948,990.1684	3,597,103.7164	475,029	331,473,961.4782	92.1502
13.05.2023	332,575,944.6258	3,597,103.7164	500,782	332,075,162.7868	92.3174
14.05.2023	332,577,287.0915	3,597,103.7164	526,742	332,050,544.7342	92.3105
15.05.2023	336,401,713.6114	3,597,256.1684	574,702	335,827,011.8434	93.3564
16.05.2023	330,326,017.5408	3,608,660.1358	583,931	329,742,086.1825	91.3752
17.05.2023	326,282,716.5634	3,614,192.4688	611,803	325,670,913.3413	90.1089
18.05.2023	320,914,724.8001	3,614,432.8458	636,945	320,277,779.8056	88.6108
19.05.2023	321,573,315.8570	3,614,432.8458	662,034	320,911,281.9965	88.7861
20.05.2023	321,849,555.8781	3,614,432.8458	688,290	321,161,265.4177	88.8552
21.05.2023	321,850,898.3439	3,614,432.8458	713,419	321,137,479.6520	88.8487
22.05.2023	320,614,108.1994	3,613,610.6694	759,421	319,854,686.8217	88.5139
23.05.2023	319,200,148.6316	3,613,667.6347	2,018,845	317,181,303.9170	87.7727
24.05.2023	314,973,078.4444	3,613,667.6347	2,048,647	312,924,431.9015	86.5947
25.05.2023	307,324,376.2296	3,613,963.6170	2,072,571	305,251,805.5301	84.4645
26.05.2023	308,556,886.6120	3,613,963.6170	2,101,617	306,455,269.3312	84.7976
27.05.2023	308,205,727.9171	3,613,963.6170	2,123,612	306,082,115.9314	84.6943
28.05.2023	308,208,070.3829	3,613,963.6170	2,148,579	306,059,491.3533	84.6880
29.05.2023	307,969,976.8661	3,612,828.5263	2,269,574	305,700,402.5448	84.6153
30.05.2023	305,379,758.4947	3,600,528.5263	1,902,674	303,477,084.7526	84.2868
31.05.2023	306,999,080.4438	3,600,587.3384	889,883	306,109,197.9280	85.0165
01.06.2023	317,073,077.3516	3,600,587.3384	914,397	316,158,679.8907	87.8075
02.06.2023	318,641,328.6854	3,600,587.3384	3,789,268	314,852,060.4298	87.4446
03.06.2023	318,642,945.1238	3,600,587.3384	3,813,926	314,829,019.1303	87.4382
04.06.2023	318,644,561.5621	3,600,587.3384	3,838,584	314,805,977.7865	87.4318
05.06.2023	331,344,799.0842	3,688,333.9917	8,491,078	322,853,720.7563	87.5338
06.06.2023	328,399,069.4595	3,688,356.8489	5,669,326	322,729,743.7134	87.4996
07.06.2023	322,289,768.0241	3,711,353.9838	321,904	321,967,863.5375	86.7521
08.06.2023	323,472,550.3645	3,711,399.9229	313,938	323,158,611.9483	87.0719
09.06.2023	326,705,475.5072	3,745,959.4376	3,148,737	323,556,738.4758	86.3749
10.06.2023	325,873,906.8918	3,745,959.4376	3,162,668	322,711,239.0964	86.1492
11.06.2023	325,876,153.4671	3,745,959.4376	3,187,892	322,688,261.5538	86.1430
12.06.2023	326,364,703.4560	3,749,506.7422	3,214,666	323,150,037.6072	86.1847
13.06.2023	321,127,587.8778	3,749,518.4334	414,823	320,712,764.4744	85.5344
14.06.2023	320,519,827.0820	3,749,518.4334	439,853	320,079,974.0339	85.3656
15.06.2023	320,660,818.4875	3,749,662.7908	1,170,038	319,490,780.2703	85.2052
16.06.2023	323,525,436.7902	3,749,689.5455	1,178,143	322,347,293.3759	85.9664
17.06.2023	320,237,345.9190	3,749,689.5455	1,193,659	319,043,687.3029	85.0854
18.06.2023	320,239,592.4943	3,749,689.5455	1,218,612	319,020,980.9634	85.0793
19.06.2023	320,753,171.6957	3,749,689.5455	1,243,603	319,509,569.1931	85.2096
20.06.2023	313,211,039.3470	3,749,830.9060	2,963,379	310,247,660.1141	82.7364
21.06.2023	310,775,531.9164	3,749,406.2347	3,047,182	307,728,350.2058	82.0739
22.06.2023	307,847,752.0257	3,749,642.6428	1,357,062	306,490,690.3439	81.7386
23.06.2023	305,662,673.4238	3,749,642.6428	1,377,042	304,285,631.2596	81.1506

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
24.06.2023	307,767,298.3366	3,749,642.6428	1,408,274	306,359,024.6532	81.7035
25.06.2023	307,769,325.7338	3,749,642.6428	1,432,256	306,337,069.4374	81.6977
26.06.2023	308,974,557.6145	3,749,703.4640	718,102	308,256,455.8048	82.2082
27.06.2023	305,203,709.4298	3,749,822.4617	742,312	304,461,397.2234	81.1935
28.06.2023	302,458,656.5813	3,753,526.4711	1,458,009	301,000,647.9754	80.1914
29.06.2023	306,131,902.8117	3,753,046.6209	2,792,671	303,339,231.3383	80.8248
30.06.2023	308,332,574.8458	3,753,046.6209	2,131,718	306,200,856.8097	81.5873
01.07.2023	309,688,836.8190	3,753,046.6209	2,160,063	307,528,774.1615	81.9411
02.07.2023	309,690,795.7231	3,753,046.6209	2,184,152	307,506,643.3871	81.9352
03.07.2023	312,866,724.1312	3,753,058.6509	892,114	311,974,609.9589	83.1254
04.07.2023	312,609,044.4504	3,753,070.6918	914,256	311,694,787.9677	83.0506
05.07.2023	306,701,980.9836	3,753,070.6918	239,267	306,462,713.8999	81.6565
06.07.2023	301,356,544.2103	3,765,578.2171	1,187,097	300,169,447.6004	79.7140
07.07.2023	304,349,045.3130	3,791,388.1782	1,222,116	303,126,929.1284	79.9514
08.07.2023	304,298,318.9678	3,791,388.1782	1,239,569	303,058,750.1708	79.9335
09.07.2023	304,300,449.1048	3,791,388.1782	1,263,267	303,037,181.9529	79.9278
10.07.2023	310,488,804.0137	3,815,893.8605	297,559	310,191,244.7628	81.2893
11.07.2023	316,636,400.4635	3,831,730.5776	3,215,611	313,420,789.8853	81.7961
12.07.2023	330,409,253.6711	3,845,464.3570	3,221,615	327,187,638.8044	85.0840
13.07.2023	330,879,826.2843	3,845,464.3570	424,117	330,455,708.9977	85.9339
14.07.2023	331,547,592.6469	3,868,879.6546	2,734,265	328,813,327.8044	84.9893
15.07.2023	330,541,088.7572	3,868,879.6546	2,754,656	327,786,432.6418	84.7239
16.07.2023	330,543,629.8531	3,868,879.6546	2,780,283	327,763,346.4597	84.7179
17.07.2023	330,441,479.8629	3,869,083.9507	2,803,603	327,637,876.8516	84.6810
18.07.2023	332,466,758.2884	3,869,110.7595	525,953	331,940,805.0360	85.7925
19.07.2023	331,148,599.9309	3,869,110.7595	551,811	330,596,789.2694	85.4452
20.07.2023	325,864,174.7298	3,869,226.4674	1,645,579	324,218,595.2384	83.7942
21.07.2023	325,899,964.7467	3,869,226.4674	1,673,314	324,226,650.5633	83.7962
22.07.2023	327,315,963.7382	3,869,226.4674	1,705,915	325,610,048.4503	84.1538
23.07.2023	327,318,436.5987	3,869,226.4674	1,731,387	325,587,049.6212	84.1478
24.07.2023	325,313,822.4267	3,869,226.4674	1,473,295	323,840,527.9010	83.6965
25.07.2023	330,792,091.6696	3,869,226.4674	3,339,719	327,452,372.9070	84.6299
26.07.2023	348,516,121.7358	4,037,006.4265	7,013,214	341,502,907.5083	84.5931
27.07.2023	340,654,342.1835	4,037,018.5755	8,361,092	332,293,250.0959	82.3115
28.07.2023	337,666,784.6935	4,049,093.7391	4,010,876	333,655,909.1035	82.4026
29.07.2023	340,008,603.5823	4,049,093.7391	4,070,078	335,938,525.7576	82.9663
30.07.2023	340,011,295.3632	4,049,093.7391	4,096,369	335,914,925.9066	82.9605
31.07.2023	342,031,143.9250	4,049,390.5349	938,751	341,092,392.5967	84.2330
01.08.2023	339,915,863.0563	4,102,329.3241	5,827,634	334,088,229.2900	81.4387
02.08.2023	332,633,642.2239	4,102,329.3241	5,878,300	326,755,342.0481	79.6512
03.08.2023	325,939,475.3497	4,102,341.9505	1,037,796	324,901,679.8104	79.1991
04.08.2023	332,263,544.6337	4,138,797.5311	1,072,785	331,190,759.5891	80.0210
05.08.2023	332,093,586.5670	4,138,797.5311	1,098,710	330,994,876.9393	79.9737
06.08.2023	332,096,278.3478	4,138,797.5311	1,124,634	330,971,644.5813	79.9681
07.08.2023	330,363,827.5423	4,142,617.5391	1,151,912	329,211,915.4718	79.4695
08.08.2023	326,906,197.6179	4,142,636.5669	334,161	326,572,036.6161	78.8319
09.08.2023	327,997,222.9799	4,142,649.2087	302,231	327,694,991.7209	79.1028
10.08.2023	328,662,745.3536	4,142,687.0604	327,621	328,335,124.8332	79.2566
11.08.2023	328,647,114.2149	4,143,015.1762	353,280	328,293,833.8187	79.2403
12.08.2023	328,787,088.7416	4,143,015.1762	378,952	328,408,136.2522	79.2679
13.08.2023	328,789,780.5225	4,143,015.1762	404,623	328,385,157.8946	79.2624
14.08.2023	325,017,572.8845	4,143,165.3206	459,341	324,558,232.0231	78.3358
15.08.2023	320,030,143.8890	4,143,831.6424	501,315	319,528,828.8952	77.1095
16.08.2023	319,142,459.2820	4,157,225.3890	2,541,302	316,601,157.3465	76.1568
17.08.2023	316,487,919.9019	4,157,225.3890	3,502,364	312,985,556.0263	75.2871
18.08.2023	313,322,763.7431	4,157,242.7230	1,541,822	311,780,941.2990	74.9971
19.08.2023	313,890,154.0691	4,157,242.7230	1,569,388	312,320,766.1432	75.1269
20.08.2023	313,894,845.8499	4,157,242.7230	1,595,824	312,299,021.5054	75.1217

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
21.08.2023	314,144,015.1006	4,157,306.8914	690,608	313,453,406.9782	75.3982
22.08.2023	315,981,120.8762	4,159,919.6793	706,127	315,274,993.5753	75.7887
23.08.2023	326,091,971.6857	4,159,919.6793	731,683	325,360,288.4250	78.2131
24.08.2023	328,438,611.9473	4,159,919.6793	761,893	327,676,718.7223	78.7700
25.08.2023	325,053,688.2504	4,159,919.6793	787,031	324,266,657.6623	77.9502
26.08.2023	325,845,514.6416	4,159,919.6793	812,685	325,032,829.4813	78.1344
27.08.2023	325,848,206.4224	4,159,919.6793	838,120	325,010,086.1795	78.1289
28.08.2023	331,466,595.4827	4,159,919.6793	863,972	330,602,623.0858	79.4733
29.08.2023	335,102,841.1085	4,163,025.9716	890,736	334,212,104.7523	80.2811
30.08.2023	336,754,854.3194	4,161,796.7427	1,046,953	335,707,901.5372	80.6642
31.08.2023	331,667,400.7674	4,161,941.5073	974,278	330,693,122.4282	79.4565
01.09.2023	330,742,303.2060	4,162,459.0716	1,003,976	329,738,327.6424	79.2172
02.09.2023	331,434,802.0600	4,162,459.0716	1,030,104	330,404,697.9292	79.3773
03.09.2023	331,437,493.8409	4,162,459.0716	1,055,969	330,381,524.5463	79.3717
04.09.2023	331,449,942.1178	4,162,550.8607	1,081,835	330,368,106.8115	79.3667
05.09.2023	325,841,919.3897	4,162,576.4973	1,106,200	324,735,719.5731	78.0132
06.09.2023	326,496,984.8512	4,162,576.4973	394,393	326,102,591.9303	78.3415
07.09.2023	324,551,350.5980	4,162,653.5460	394,044	324,157,306.7253	77.8728
08.09.2023	326,326,582.6476	4,162,653.5460	419,930	325,906,652.9311	78.2930
09.09.2023	326,329,274.4285	4,162,653.5460	445,399	325,883,875.5192	78.2875
10.09.2023	326,331,966.2093	4,162,653.5460	470,868	325,861,097.9824	78.2821
11.09.2023	330,221,631.4406	4,162,704.0451	496,391	329,725,240.1767	79.2094
12.09.2023	332,348,043.8826	4,161,028.1151	654,835	331,693,208.9815	79.7142
13.09.2023	331,798,423.1221	4,161,279.3518	534,675	331,263,748.2535	79.6062
14.09.2023	337,339,616.0655	4,186,175.3492	541,978	336,797,638.4160	80.4547
15.09.2023	344,717,443.3963	4,191,799.8042	569,050	344,148,393.6261	82.1004
16.09.2023	346,821,352.0894	4,191,799.8042	597,081	346,224,271.1211	82.5956
17.09.2023	346,823,071.2675	4,191,799.8042	624,138	346,198,932.8462	82.5896
18.09.2023	347,150,015.1654	4,187,059.5897	1,101,523	346,048,492.2078	82.6471
19.09.2023	343,790,558.9064	4,187,059.5897	607,239	343,183,319.7028	81.9628
20.09.2023	346,876,210.9134	4,175,736.0218	2,284,589	344,591,621.7375	82.5224
21.09.2023	338,014,381.4147	4,175,600.3651	710,918	337,303,463.0581	80.7796
22.09.2023	338,005,340.8911	4,175,600.3651	693,912	337,311,429.1465	80.7815
23.09.2023	338,053,889.1530	4,175,600.3651	720,478	337,333,411.0299	80.7868
24.09.2023	338,055,608.3311	4,175,600.3651	746,860	337,308,747.8857	80.7809
25.09.2023	334,809,773.4780	4,175,625.3661	773,002	334,036,771.7835	79.9968
26.09.2023	327,900,646.2077	4,183,273.3885	801,553	327,099,093.4990	78.1921
27.09.2023	318,044,028.0050	4,183,332.7326	826,510	317,217,518.1021	75.8289
28.09.2023	319,073,670.3648	4,183,332.7326	1,280,401	317,793,269.8642	75.9665
29.09.2023	318,342,756.1127	4,185,782.6535	1,305,929	317,036,826.9983	75.7413
30.09.2023	317,449,454.5683	4,185,782.6535	1,328,491	316,120,963.5139	75.5225
01.10.2023	317,451,982.0962	4,185,782.6535	1,353,242	316,098,740.1859	75.5172
02.10.2023	308,581,756.6378	4,185,796.2870	1,558,806	307,022,950.2216	73.3488
03.10.2023	310,162,592.5423	4,188,307.9245	2,271,326	307,891,266.2746	73.5121
04.10.2023	310,774,661.7832	4,188,731.2620	2,514,239	308,260,422.8052	73.5928
05.10.2023	319,712,582.0834	4,232,346.3563	5,630,726	314,081,855.6701	74.2099
06.10.2023	324,512,940.3140	4,232,479.1903	5,883,732	318,629,208.3678	75.2819
07.10.2023	323,606,199.9128	4,232,479.1903	5,888,998	317,717,202.3543	75.0665
08.10.2023	323,608,727.4407	4,232,479.1903	5,913,830	317,694,897.7556	75.0612
09.10.2023	334,791,405.2546	4,233,266.1109	8,272,345	326,519,060.0632	77.1317
10.10.2023	342,189,518.4627	4,284,065.4808	6,031,863	336,157,655.3883	78.4670
11.10.2023	345,676,672.2665	4,284,065.4808	3,808,478	341,868,193.9562	79.7999
12.10.2023	339,619,001.7320	4,284,737.3689	1,642,257	337,976,744.3144	78.8792
13.10.2023	349,679,999.6134	4,284,737.3689	1,334,236	348,345,763.1370	81.2992
14.10.2023	351,899,874.1816	4,284,737.3689	1,369,942	350,529,931.8773	81.8090
15.10.2023	351,904,701.7094	4,284,737.3689	1,399,631	350,505,070.4805	81.8032
16.10.2023	352,970,724.9653	4,231,597.6912	5,796,848	347,173,876.7449	82.0432
17.10.2023	352,898,864.3184	4,231,597.6912	530,883	352,367,980.8238	83.2707

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023**Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД**

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
18.10.2023	352,593,646.5042	4,229,366.2067	2,335,259	350,258,387.3812	82.8158
19.10.2023	354,589,024.3171	4,229,426.4336	3,464,583	351,124,441.3423	83.0194
20.10.2023	354,387,655.5429	4,229,578.9403	2,289,918	352,097,737.1906	83.2465
21.10.2023	353,383,237.7307	4,229,578.9403	2,311,893	351,071,344.6915	83.0039
22.10.2023	353,385,505.6695	4,229,578.9403	2,339,338	351,046,167.4923	82.9979
23.10.2023	348,822,576.8492	4,229,578.9403	1,070,668	347,751,908.5328	82.2190
24.10.2023	349,509,567.1504	4,229,639.7419	1,686,567	347,823,000.2361	82.2347
25.10.2023	344,058,640.2217	4,229,639.7419	2,138,960	341,919,680.3840	80.8390
26.10.2023	343,401,106.4344	4,187,880.1949	4,958,410	338,442,696.6374	80.8148
27.10.2023	345,327,356.2510	4,188,135.4858	815,076	344,512,280.4399	82.2591
28.10.2023	345,569,634.0014	4,188,135.4858	842,046	344,727,588.1777	82.3105
29.10.2023	345,571,799.2005	4,188,135.4858	869,016	344,702,783.5431	82.3046
30.10.2023	343,377,663.5245	4,188,135.4858	895,823	342,481,841.0221	81.7743
31.10.2023	335,234,393.9674	4,188,135.4858	922,020	334,312,373.6126	79.8237
01.11.2023	333,348,590.8049	4,188,148.1134	1,682,442	331,666,148.6531	79.1916
02.11.2023	336,836,580.9863	4,188,264.1427	1,680,112	335,156,468.6743	80.0228
03.11.2023	345,801,577.9283	4,188,264.1427	907,280	344,894,298.2108	82.3478
04.11.2023	344,929,853.2364	4,188,264.1427	934,199	343,995,654.3958	82.1332
05.11.2023	344,931,940.3379	4,188,264.1427	961,119	343,970,821.6005	82.1273
06.11.2023	343,468,638.9518	4,188,313.0600	987,930	342,480,709.0444	81.7706
07.11.2023	334,765,099.8394	4,188,388.1826	240,959	334,524,140.8690	79.8694
08.11.2023	326,392,330.9526	4,188,426.7115	265,872	326,126,458.7229	77.8637
09.11.2023	326,185,875.1705	4,194,871.7826	2,372,460	323,813,414.8230	77.1927
10.11.2023	322,116,047.6678	4,192,227.8166	3,381,607	318,734,440.4160	76.0298
11.11.2023	322,075,735.5421	4,192,227.8166	3,408,785	318,666,950.6754	76.0137

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на нето имот на Фонд во МКД	Цена на удел
12.11.2023	323,077,660.9997	4,192,227.8166	4,433,786	318,643,874.7098	76.0082
13.11.2023	319,287,380.7290	4,205,477.1628	1,869,183	317,418,198.2215	75.4773
14.11.2023	332,973,205.1180	4,206,808.0023	1,189,691	331,783,513.6665	78.8682
15.11.2023	339,361,428.2936	4,308,228.6287	529,146	338,832,282.2796	78.6477
16.11.2023	339,015,870.7805	4,308,277.8182	522,299	338,493,571.6521	78.5682
17.11.2023	338,681,936.4172	4,308,290.5596	548,741	338,133,195.7168	78.4843
18.11.2023	338,208,195.9504	4,308,290.5596	575,142	337,633,053.8537	78.3682
19.11.2023	338,211,733.7368	4,308,290.5596	602,542	337,609,191.6255	78.3627
20.11.2023	337,497,054.9724	4,303,999.2889	974,416	336,522,638.6374	78.1884
21.11.2023	342,248,524.6627	4,303,999.2889	1,776,511	340,472,013.4323	79.1060
22.11.2023	343,661,103.4463	4,304,015.6559	1,800,507	341,860,596.8468	79.4283
23.11.2023	344,192,982.9976	4,304,135.0891	1,831,794	342,361,188.7930	79.5424
24.11.2023	344,503,296.3348	4,304,135.0891	1,980,325	342,522,971.0234	79.5800
25.11.2023	344,156,405.6084	4,304,135.0891	2,008,990	342,147,416.0868	79.4927
26.11.2023	344,158,874.9016	4,304,135.0891	2,035,753	342,123,121.4891	79.4871
27.11.2023	350,451,420.4618	4,304,159.7979	2,061,984	348,389,436.0384	80.9425
28.11.2023	364,927,081.6480	4,300,597.2672	2,774,512	362,152,569.7927	84.2098
29.11.2023	368,843,249.9045	4,264,284.2996	6,901,189	361,942,060.6661	84.8776
30.11.2023	363,912,456.7419	4,264,284.2996	2,865,314	361,047,142.6712	84.6677
01.12.2023	369,308,677.4929	4,263,686.6444	991,025	368,317,652.5194	86.3848
02.12.2023	371,099,996.8409	4,263,686.6444	1,019,966	370,080,031.0862	86.7981
03.12.2023	371,101,985.3575	4,263,686.6444	1,048,914	370,053,070.9305	86.7918
04.12.2023	365,648,205.3242	4,251,941.8122	2,725,101	362,923,104.3113	85.3547
05.12.2023	358,658,602.3097	4,252,066.8625	1,628,881	357,029,721.4057	83.9662
06.12.2023	356,980,581.5772	4,252,126.4648	272,102	356,708,479.6825	83.8894
07.12.2023	356,436,849.7087	4,252,198.0966	265,973	356,170,877.1355	83.7616
08.12.2023	350,169,551.2847	4,252,198.0966	293,321	349,876,230.4255	82.2813
09.12.2023	350,171,378.1575	4,252,198.0966	320,649	349,850,729.0753	82.2753
10.12.2023	350,173,205.0303	4,252,198.0966	347,977	349,825,227.6733	82.2693
11.12.2023	350,253,449.0673	4,250,873.8125	3,100,618	347,152,830.7148	81.6662
12.12.2023	345,126,747.8843	4,250,886.3272	5,454,657	339,672,090.9435	79.9062
13.12.2023	356,557,497.4516	4,251,797.2506	2,904,896	353,652,601.1453	83.1772
14.12.2023	363,954,599.3913	4,253,314.1144	461,788	363,492,811.8397	85.4611
15.12.2023	359,122,048.5986	4,007,864.8372	21,225,229	337,896,819.5034	84.3084
16.12.2023	358,338,658.0817	4,007,864.8372	21,253,045	337,085,613.2395	84.1060
17.12.2023	358,340,091.1188	4,007,864.8372	21,280,935	337,059,155.9161	84.0994
18.12.2023	351,450,633.1305	4,007,939.4347	12,967,301	338,483,331.8358	84.4532
19.12.2023	348,885,237.1485	4,007,950.9494	812,750	348,072,487.1533	86.8455
20.12.2023	342,025,214.6377	3,972,154.0737	3,895,165	338,130,049.9490	85.1251
21.12.2023	345,148,334.3864	3,972,154.0737	895,750	344,252,584.0221	86.6665
22.12.2023	346,082,800.7571	3,935,032.8591	4,143,338	341,939,463.1502	86.8962
23.12.2023	345,293,555.2343	3,935,032.8591	4,170,284	341,123,271.4389	86.6888
24.12.2023	345,294,907.4495	3,935,032.8591	4,197,221	341,097,686.2634	86.6823
25.12.2023	342,080,966.6648	3,934,623.8378	1,044,079	341,036,887.7962	86.6759
26.12.2023	342,754,143.3714	3,815,337.5056	11,466,978	331,287,165.0547	86.8304
27.12.2023	335,834,379.7775	3,815,037.5056	1,103,542	334,730,838.0463	87.7399
28.12.2023	328,220,230.4559	3,815,060.8298	1,087,211	327,133,019.8973	85.7478
29.12.2023	324,642,858.2218	3,815,133.9406	1,108,875	323,533,983.4240	84.8028
30.12.2023	326,154,174.4085	3,815,133.9406	1,152,785	325,001,389.0693	85.1874
31.12.2023	326,154,721.1805	3,815,133.9406	1,178,249	324,976,472.4905	85.1809

15. СПОРЕДБЕН ПРЕГЛЕД НА РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

рб	Позиција	2021	2022	2023
	ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ			
1	Највисока вредност на имотот	250,339,904	310,882,146	370,080,031
2	Најниска вредност на имотот	46,198,493	217,354,769	284,797,497
3	Просечна нето вредност на имотот	147,516,969	254,683,788	327,576,226
	ЦЕНА НА УДЕЛ			
4	Највисока цена по удел	105.7154	109.2703	96.2829
5	Најниска цена по удел	82.6655	66.8947	73.3488
6	ВКУПНА ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ	301,678,497	301,678,497	326,154,721
7	НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ	300,878,960	300,878,960	324,976,472
	Дополнителни показатели и податоци			
8	Трошоци според член 63 од Законот	2,828,065	6,440,852	8,281,642
9	Добивка(загуба) во тековната година	(3,354,725)	(33,100,435)	17,414,191
10	Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	1.92%	2.53%	2.53%
11	Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-0.02%	1.06%	2.83%

16. ИЗВЕШТАЈ ЗА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ НА ИМОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

рб	Позиција	Вкупна вредност на денот на известување	% од вкупните средства на Фондот
	Средства		
1	Акции	302,966,511	92.89%
2	Удели во затворени инвестициски фондови	3,643,510	1.12%
3	Пласмани и депозити	4,000,000	1.23%
4	Пари и парични еквиваленти	15,533,940	4.76%
5	Останати средства	10,759	0.00%
	Вкупно средства	326,154,721	100.00%

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	шифра на ХВ	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
11.01.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	400	18	NASDAQ	11/01/2023
06.02.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	240	47	New York берза (NYSE)	06/02/2023
10.02.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,200	10	New York берза (NYSE)	10/02/2023
10.02.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,500	15	NASDAQ	10/02/2023
15.02.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	500	17	New York берза (NYSE)	15/02/2023
15.02.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,000	9	New York берза (NYSE)	15/02/2023
15.02.2023	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	2,500	3	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	15/02/2023
16.02.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,000	4	New York берза (NYSE)	16/02/2023
16.02.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	250	46	New York берза (NYSE)	16/02/2023
17.02.2023	Agnico Eagle Mines Limited	AEM	Куповен	350	45	New York берза (NYSE)	17/02/2023
17.02.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	750	17	New York берза (NYSE)	17/02/2023
17.02.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	250	45	New York берза (NYSE)	17/02/2023
27.02.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	1,000	15	NASDAQ	27/02/2023
28.02.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,000	8	New York берза (NYSE)	28/02/2023
02.03.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	500	44	New York берза (NYSE)	02/03/2023
07.03.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,500	8	New York берза (NYSE)	07/03/2023
07.03.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,000	13	NASDAQ	07/03/2023
07.03.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,000	16	New York берза (NYSE)	07/03/2023
07.03.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	550	43	New York берза (NYSE)	07/03/2023
07.03.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	5,000	3	New York берза (NYSE)	07/03/2023
17.03.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	4,500	8	New York берза (NYSE)	17/03/2023
28.03.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,000	15	NASDAQ	28/03/2023
30.03.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	300	49	New York берза (NYSE)	30/03/2023
30.03.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,000	15	NASDAQ	30/03/2023
30.03.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	100	25	New York берза (NYSE)	30/03/2023
18.04.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	2,000	15	New York берза (NYSE)	18/04/2023
18.04.2023	Wheaton Precious Metals	WPM	Куповен	500	50	New York берза (NYSE)	18/04/2023
18.04.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	1,000	27	New York берза (NYSE)	18/04/2023
19.04.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	3,750	15	New York берза (NYSE)	19/04/2023
19.04.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	1,400	26	New York берза (NYSE)	19/04/2023
20.04.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	2,000	27	New York берза (NYSE)	20/04/2023
20.04.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	2,500	15	New York берза (NYSE)	20/04/2023
21.04.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	200	128	NASDAQ	21/04/2023
24.04.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	1,000	27	New York берза (NYSE)	24/04/2023
25.04.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	1,000	27	New York берза (NYSE)	25/04/2023
04.05.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	1,000	29	New York берза (NYSE)	04/05/2023
04.05.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	1,000	17	New York берза (NYSE)	04/05/2023
23.05.2023	Wheaton Precious Metals	WPM	Куповен	500	46	New York берза (NYSE)	23/05/2023
02.06.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	250	125	NASDAQ	02/06/2023
02.06.2023	Wheaton Precious Metals	WPM	Куповен	400	46	New York берза (NYSE)	02/06/2023
05.06.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	350	122	NASDAQ	05/06/2023

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	шифра на ХВ	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
05.06.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	500	42	New York берза (NYSE)	05/06/2023
05.06.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,000	17	New York берза (NYSE)	05/06/2023
09.06.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Куповен	500	24	New York берза (NYSE)	09/06/2023
09.06.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,500	17	New York берза (NYSE)	09/06/2023
09.06.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	100	120	NASDAQ	09/06/2023
15.06.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	750	17	New York берза (NYSE)	15/06/2023
20.06.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	750	16	New York берза (NYSE)	20/06/2023
20.06.2023	Wheaton Precious Metals	WPM	Куповен	300	44	New York берза (NYSE)	20/06/2023
20.06.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	150	115	NASDAQ	20/06/2023
22.06.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	2,000	7	New York берза (NYSE)	22/06/2023
28.06.2023	Newcrest Mining	NCM	Продажен	1,000	27	Australian Securities Exchange (ASX)	28/06/2023
28.06.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	2,000	6	New York берза (NYSE)	28/06/2023
29.06.2023	Northern Star Resources Limited	NST AU	Продажен	5,000	12	Australian Securities Exchange (ASX)	29/06/2023
29.06.2023	Perseus Mining Limited	PRU	Куповен	20,000	2	Australian Securities Exchange (ASX)	29/06/2023
29.06.2023	Evolution Mining	EVN	Продажен	20,000	3	Australian Securities Exchange (ASX)	29/06/2023
30.06.2023	Evolution Mining	EVN	Продажен	5,000	3	Australian Securities Exchange (ASX)	30/06/2023
30.06.2023	Newcrest Mining	NCM	Продажен	500	27	Australian Securities Exchange (ASX)	30/06/2023
06.07.2023	Perseus Mining Limited	PRU	Куповен	15,000	2	Australian Securities Exchange (ASX)	06/07/2023
11.07.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Куповен	2,500	20	New York берза (NYSE)	11/07/2023
14.07.2023	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	3,000	4	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	14/07/2023
14.07.2023	Perseus Mining Limited	PRU	Куповен	25,000	2	Australian Securities Exchange (ASX)	14/07/2023
20.07.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	450	43	New York берза (NYSE)	20/07/2023
24.07.2023	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	4,000	4	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	24/07/2023
25.07.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	500	17	New York берза (NYSE)	25/07/2023
25.07.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	200	122	NASDAQ	25/07/2023
26.07.2023	Harmony Gold Mining Company	HMY	Куповен	3,000	4	New York берза (NYSE)	26/07/2023
26.07.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Куповен	1,500	22	New York берза (NYSE)	26/07/2023
26.07.2023	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,000	15	New York берза (NYSE)	26/07/2023
26.07.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	1,000	16	NASDAQ	26/07/2023
27.07.2023	Harmony Gold Mining Company	HMY	Куповен	3,000	4	New York берза (NYSE)	27/07/2023
27.07.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	300	42	New York берза (NYSE)	27/07/2023
27.07.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Куповен	1,000	22	New York берза (NYSE)	27/07/2023
27.07.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,000	5	New York берза (NYSE)	27/07/2023
01.08.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Куповен	2,000	21	New York берза (NYSE)	01/08/2023
01.08.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	200	117	NASDAQ	01/08/2023
01.08.2023	Wheaton Precious Metals	WPM	Куповен	500	44	New York берза (NYSE)	01/08/2023
16.08.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Куповен	1,000	17	New York берза (NYSE)	16/08/2023
16.08.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	500	38	New York берза (NYSE)	16/08/2023
17.08.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Куповен	1,000	17	New York берза (NYSE)	17/08/2023
31.08.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Продажен	3,000	5	New York берза (NYSE)	31/08/2023
01.09.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Продажен	7,000	5	New York берза (NYSE)	01/09/2023

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	шифра на ХВ	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
28.09.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	500	15	New York берза (NYSE)	28/09/2023
02.10.2023	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,000	10	New York берза (NYSE)	02/10/2023
03.10.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,500	5	New York берза (NYSE)	03/10/2023
03.10.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	150	103	NASDAQ	03/10/2023
04.10.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,000	14	New York берза (NYSE)	04/10/2023
05.10.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	1,000	14	NASDAQ	05/10/2023
05.10.2023	Royal Gold, Inc.	RGLD	Куповен	100	103	NASDAQ	05/10/2023
05.10.2023	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,000	11	New York берза (NYSE)	05/10/2023
05.10.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	5,000	4	New York берза (NYSE)	05/10/2023
05.10.2023	Harmony Gold Mining Company	HMY	Куповен	2,000	4	New York берза (NYSE)	05/10/2023
05.10.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	2,500	5	New York берза (NYSE)	05/10/2023
06.10.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,000	5	New York берза (NYSE)	06/10/2023
06.10.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	1,000	14	NASDAQ	06/10/2023
09.10.2023	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	3,000	3	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	09/10/2023
09.10.2023	Wheaton Precious Metals	WPM	Куповен	300	40	New York берза (NYSE)	09/10/2023
09.10.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,500	13	NASDAQ	09/10/2023
10.10.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,000	15	New York берза (NYSE)	10/10/2023
10.10.2023	Wheaton Precious Metals	WPM	Куповен	300	41	New York берза (NYSE)	10/10/2023
10.10.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	750	14	NASDAQ	10/10/2023
13.10.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,000	16	New York берза (NYSE)	13/10/2023
13.10.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	1,000	14	New York берза (NYSE)	13/10/2023
17.10.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Продажен	5,000	5	New York берза (NYSE)	17/10/2023
18.10.2023	Newmont Corporation	NEM	Куповен	500	41	New York берза (NYSE)	18/10/2023
19.10.2023	Northern Star Resources Limited	NST AU	Куповен	3,000	12	Australian Securities Exchange (ASX)	19/10/2023
24.10.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	2,000	5	New York берза (NYSE)	24/10/2023
25.10.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,500	5	New York берза (NYSE)	25/10/2023
01.11.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,000	13	NASDAQ	01/11/2023
09.11.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,000	12	NASDAQ	09/11/2023
09.11.2023	FRANCO-NEVADA CORPORATION	FNV	Куповен	200	121	New York берза (NYSE)	09/11/2023
10.11.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,500	5	New York берза (NYSE)	10/11/2023
10.11.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	500	13	NASDAQ	10/11/2023
21.11.2023	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	5,000	4	New York берза (NYSE)	21/11/2023
24.11.2023	Perseus Mining Limited	PRU	Куповен	19,000	2	Australian Securities Exchange (ASX)	24/11/2023
28.11.2023	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,000	12	NASDAQ	28/11/2023
28.11.2023	FRANCO-NEVADA CORPORATION	FNV	Куповен	150	117	New York берза (NYSE)	28/11/2023
29.11.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	1,000	15	New York берза (NYSE)	29/11/2023
29.11.2023	FRANCO-NEVADA CORPORATION	FNV	Куповен	200	117	New York берза (NYSE)	29/11/2023

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2023 - 31.12.2023

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	шифра на ХВ	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
04.12.2023	FRANCO-NEVADA CORPORATION	FNV	Куповен	100	111	New York берза (NYSE)	04/12/2023
11.12.2023	Anglo American plc	AAL	Куповен	2,000	18	Лондонска берза (LSE)	11/12/2023
12.12.2023	Anglo American plc	AAL	Куповен	2,000	17	Лондонска берза (LSE)	12/12/2023
14.12.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	1,000	16	New York берза (NYSE)	14/12/2023
15.12.2023	Newmont Corporation	NEM	Продажен	2,500	41	New York берза (NYSE)	15/12/2023
15.12.2023	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	1,500	16	New York берза (NYSE)	15/12/2023
15.12.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Продажен	3,000	18	New York берза (NYSE)	15/12/2023
15.12.2023	Harmony Gold Mining Company	HMY	Продажен	7,000	6	New York берза (NYSE)	15/12/2023
15.12.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Продажен	10,000	6	New York берза (NYSE)	15/12/2023
15.12.2023	B2Gold Corp.	BTG	Продажен	2,500	3	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	15/12/2023
15.12.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	1,000	18	New York берза (NYSE)	15/12/2023
18.12.2023	Agnico Eagle Mines Limited	AEM	Продажен	600	54	New York берза (NYSE)	18/12/2023
18.12.2023	Pan American Silver Corp.	PAAS	Продажен	1,000	16	NASDAQ	18/12/2023
18.12.2023	Newmont Corporation	NEM	Продажен	500	41	New York берза (NYSE)	18/12/2023
20.12.2023	Agnico Eagle Mines Limited	AEM	Продажен	400	56	New York берза (NYSE)	20/12/2023
20.12.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Продажен	5,000	6	New York берза (NYSE)	20/12/2023
26.12.2023	Newmont Corporation	NEM	Продажен	1,150	42	New York берза (NYSE)	26/12/2023
26.12.2023	Kinross Gold Corporation	KGC	Продажен	5,000	6	New York берза (NYSE)	26/12/2023
26.12.2023	Barrick Gold Corp	GOLD	Продажен	2,000	18	New York берза (NYSE)	26/12/2023
26.12.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	2,000	19	New York берза (NYSE)	26/12/2023
26.12.2023	Galiano Gold Inc.	GAU	Продажен	15,000	1	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	26/12/2023
27.12.2023	ANGLOGOLD ASHANTI PLC	AU	Продажен	1,000	20	New York берза (NYSE)	27/12/2023
27.12.2023	Galiano Gold Inc.	GAU	Продажен	20,000	1	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	27/12/2023