



КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ
АД СКОПЈЕ

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ

***НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ
ИЗВЕШТАИ***

За период од 01.01.2022 - 30.06.2022

Кратка содржина

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

1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА (во МКД)

Позиција	Број	30.06.2021	30.06.2022
АКТИВА			
I. Финансиски средства (Σ од 2 до 6)	1	111.604.440,00	135.454.529,00
Парични средства	2	80.909,00	1.112.662,00
Финансиски средства по фер вредност	3	13.873.531,00	13.391.867,00
Финансиски средства расположиви за продажба	4	0	0
Заеми и побарувања	5	0	0
Финансиски средства кои се чуваат до доспевање	6	97.650.000,00	120.950.000,00
II. Побарувања (8+9)	7	6.552.358,00	6.464.265,00
Побарувања врз основа на управување со фондови и портфолио	8	6.453.148,00	6.362.011,00
Останати побарувања	9	99.210,00	102.254,00
III. Платени трошоци за идниот период и недостасана наплата на приходи	10	573.437,00	881.355,00
IV. Одложени даночни средства	11	0	0
V. Недвижности, постројки и опрема	12	1.607.717,00	1.217.876,00
VI. Вложувања во недвижности	13	0	0
VII. Нематеријални средства	14	1.288.036,00	957.318,00
VIII. Други средства	15	6.621,00	6.621,00
ВКУПНА АКТИВА (1+7+10+11+12+13+14+15)	16	121.632.609,00	144.981.964,00
ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	17	0	0
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ (19+20+21+26+30+31)	18	99.742.178,00	115.717.171,00
I. Запишан капитал	19	42.895.310,00	42.895.310,00
II. Капитални резерви	20	0	0
III. Резерви (Σ од 22 до 25)	21	4.289.531,00	4.289.531,00
1. Законски резерви	22	4.289.531,00	4.289.531,00
2. Статутарни резерви	23	0	0
3. Резерви за сопствени акции/удели	24	0	0
4. Други резерви	25	0	0
IV. Ревалоризациски резерви (Σ 27 до 29)	26	0	0
1. Ревалоризација на финансиски средства расположиви за продажба	27	0	0
2. Ревалоризациски резерви на инструментите за заштита	28	0	0
3. Останати ревалоризациски резерви	29	0	0
V. Задржана добивка или пренесена загуба	30	30.586.867,00	42.696.934,00
VI. Добивка или загуба за тековната година	31	21.970.470,00	25.835.396,00
Б. ОБВРСКИ (Σ од 33 до 38)	32	21.840.039,00	29.260.013,00
1. Обврски по основ на управување со фондови и портфолио	33	647.553,00	648.121,00

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ

Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2022 година

2.Обврски по основ на кредити и заеми	34	0	0
3.Останати обврски по основ на финансиски инструменти	35	0	0
4.Обврски спрема добавувачи	36	108.639,00	234.885,00
5.Обврски за исплата на дивиденда или удел во добивката	37	19.720.600,00	26.862.900,00
6.Останати обврски	38	1.363.247,00	1.514.107,00
В.Резервации	39	0	0
Г.Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	40	50.392,00	4.780,00
Д. Одложени даночни обврски	41	0	0
ВКУПНА ПАСИВА (18+32+39+40+41)	42	121.632.609,00	144.981.964,00
ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	43	0	0

2. ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА (во МКД)

Позиција	Број	01.01-30.06.2021	01.01.-30.06.2022
1. Приходи од управување (45+46)	44	31.191.506,00	37.402.326,00
1.1 Отворени фондови	45	31.191.506,00	37.402.326,00
1.2 Затворени фондови	46	0	0
2. Приход од влезен надомест (48+49)	47	1.880.513,00	2.590.868,00
2.1 Отворени фондови	48	1.880.513,00	2.590.868,00
2.2 Затворени фондови	49	0	0
3. Приход од излезен надомест (51+52)	50	1.293.951,00	898.666,00
3.1 Отворени фондови	51	1.293.951,00	898.666,00
3.2 Затворени фондови	52	0	0
4. Останати приходи	53	0	0
I. Приход од надомест за управување (44+47+50+53)	54	34.365.970,00	40.891.860,00
1. Трошоци за посредување и продажба на удели	55	-1.941.066,00	-3.166.742,00
2. Останати трошоци	56	0	-10
II. Расходи од управување со фондот (55+ 56)	57	-1.941.066,00	-3.166.752,00
Нето резултат од надомест за управување со фондови (54+57)	58	32.424.904,00	37.725.108,00
III. Нето приход од управување со портфолио	59	0	0
IV. Приход од инвестициско советување	60	0	0
V. Финансиски приходи и расходи (Σ од 62 до 67)	61	830.980,00	581.493,00
1. Нето приход од камата	62	576.370,00	522.745,00
2. Нето курсни разлики	63	-1.261,00	-1.084,00
3. Нето нереализирани и реализирани добивки од финансиски средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	64	255.871,00	8.216,00
4. Нето реализирани добивки од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	65	0	0
5. Останати приходи и расходи од финансиски инструменти	66	0	51.616,00
6. Намалување на вредноста на финансиските средства	67	0	0
VI. Општи и административни трошоци на работењето	68	-8.375.347,00	-9.235.803,00
VII. Амортизација и вредносно усогласување на останатите средства	69	-439.897,00	-502.945,00
VIII. Резервации	70	0	0
IX. Останати приходи и расходи од работењето	71	38	0
Вкупни приходи	72	35.196.988,00	41.473.353,00
Вкупни расходи	73	-10.756.310,00	-12.905.500,00
X. Добивка или загуба пред оданочување (58+59+60+61+68+69+70+71)	74	24.440.678,00	28.567.853,00
XI. Данок на добивка	75	-2.470.208,00	-2.732.457,00
XII. Добивка или загуба (74-75)	76	21.970.470,00	25.835.396,00

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ**Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2022 година**

1.Промена на ревалоризациски резерви(недвижност, постројки, опрема и нематеријални средства)	77	0	0
2.Нереализирани добивки/загуби од финансиски средства расположиви за продажба	78	0	0
3.Добивки/загуби од инструменти за заштита на паричен тек	79	0	0
XIII.Останата вкупна добивка (Σ од 77 до 79)	80	0	0
XIV.Вкупна добивка (76+80)	81	21.970.470,00	25.835.396,00
XV.Рекласификациски усогласувања	82	0	0

3. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ (индиректен метод) (во МКД)

Позиција	АОП	30.06.2021	30.06.2022
Добивка/загуба пред оданочување во тековната година	123	24.440.678,00	28.567.853,00
Амортизација на долгорочните материјални и нематеријални средства	124	439.897,00	502.945,00
Исправка на вредноста на побарувањата и сл.	125	-16.670,00	-51.616,00
Резервации	126	0	0
Приходи од камата	127	-576.370,00	-522.745,00
Расходи за камата	128	0	0
Зголемување/намалување на побарувањата поврзани со управувањето со фондови и портфолио	129	-1.373.806,00	857.067,00
Зголемување/намалување на останатите побарувања	130	-2.012,00	-287.509,00
Зголемување/намалување на финансиските средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	131	255.871,00	-59.832,00
Парични приливи од камата	132	576.370,00	522.745,00
Парични одливи за камата	133	0	0
Парични приливи од дивиденда	134	16.670,00	51.616,00
Зголемување/намалување на останати позиции во активата	135	0	0
Зголемување/намалување на обврските по основ на управување со фондови и портфолио	136	339.895,00	-126.726,00
Зголемување/намалување на обврските кон добавувачите	137	-307.748,00	-189.933,00
Зголемување/намалување на останатите обврски	138	8.043.353,00	8.078.939,00
Зголемување/намалување на останатите позиции во пасивата	139	-5.971,00	3.900,00
Платен данок на добивка	140	-3.871.966,00	-2.732.457,00
И.НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 123 до 140)	141	27.958.191,00	34.614.247,00
Парични приливи од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	142	0	0
Парични одливи за купување на финансиски средства расположиви за продажба	143	0	0
Парични приливи од вложувања во заеми и побарувања	144	0	0
Парични одливи за пласмани во заеми и побарувања	145	0	0
Парични приливи од вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	146	0	0
Парични одливи за вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	147	-3.300.000,00	-15.000.000,00
Парични одливи за купување на недвижности, опрема и нематеријални средства	148	-477.351,00	-168.938,00
Парични приливи од продажба на недвижности, опрема и нематеријални средства	149	0	0

КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ

Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2022 година

Останати парични приливи од инвестициски активности	150	0	0
Останати парични одливи од инвестициски активности	151	8.116.670,00	8.651.616,00
II. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 142 до 151)	152	4.339.319,00	-6.517.322,00
Уплата на сопствениците на друштвото	153	0	0
Парични одливи за купување на сопствени акции/откуп на удели	154	0	0
Исплата на дивиденда или удели во добивката	155	-33.110.000,00	-33.110.000,00
Парични приливи од кредити	156	0	0
Парични одливи за исплата на кредити	157	0	0
Парични приливи од издадени финансиски инструменти	158	0	0
Парични одливи за издадени финансиски инструменти	159	0	0
Останати парични приливи од финансиска активност	160	0	0
Останати парични одливи од финансиска активност	161	0	0
III. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКА АКТИВНОСТ (Σ 153 до 161)	162	-33.110.000,00	-33.110.000,00
IV. Нето зголемување/намалување на парични средства и парични еквиваленти (140+152+162)	163	-812.490,00	-5.013.075,00
V. Парични средства и парични еквиваленти на почетокот на периодот	164	893.399,00	6.125.737,00
VI. Парични средства и парични еквиваленти на крајот на периодот (163+164)	165	80.909,00	1.112.662,00

4. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ (во МКД)							
Позиција (Капитал и резерви)	Број	Акционерски капитал	Акумулирана добивка/загуба	Ревалоризациони резерви	Законски резерви	Добивка или загуба за тековниот период	Вкупно
Состојба на почеток на претходниот период	166	42.895.310,00	63.696.867,00	0	4.289.531,00	0	110.881.708,00
Промена на сметководствените политики	167	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки за претходниот период	168	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на претходната година (исправка)	169	0	0	0	0	0	0
Добивка или загуба за периодот	170	0	0	0	0	45.220.067,00	45.220.067,00
Останата сеопфатна добивка	171	0	-33.110.000,00	0	0	0	-33.110.000,00
Вкупна сеопфатна добивка	172	42.895.310,00	30.586.867,00	0	4.289.531,00	45.220.067,00	122.991.775,00
Трансакции со сопствениците:							
Уплатен капитал	172.1	0	0	0	0	0	0
Распределба за резерви	173	0	0	0	0	0	0
Распределба за дивиденди	174	0	0	0	0	0	0
Состојба на последниот ден на претходниот период	175	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на тековниот период	176	42.895.310,00	75.806.934,00	0	4.289.531,00	0	122.991.775,00
Промена на сметководствените политики	177	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки за претходниот период	178	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на тековниот период (исправка)	179	0	0	0	0	0	0
Сеопфатна добивка:	180	0	0	0	0	0	0
Добивка или загуба за периодот	181	0	0	0	0	25.835.396,00	25.835.396,00
Резерви	182	0	0	0	0	0	0
Останата сеопфатна добивка	183	0	0	0	0	0	0
Вкупна сеопфатна добивка	184	42.895.310,00	75.806.934,00	0	4.289.531,00	25.835.396,00	148.827.171,00
Трансакции со сопствениците:							
Уплатен капитал	185	0	0	0	0	0	0
Распределба за резерви	186	0	0	0	0	0	0
Распределба за дивиденди	187	0	-33.110.000,00	0	0	0	-33.110.000,00
Состојба на последниот ден на тековниот период	188	42.895.310,00	42.696.934,00	0	4.289.531,00	25.835.396,00	115.717.171,00

Забелешка: Приложените неревидирани финансиски извештаи изработени за КБ Публикум инвест АД Скопје, кои го опфаќаат извештајниот период од 01.01.2022 до 30.06.2022 година како и претходниот споредбен извештаен период од 01.01.2021 до 30.06.2021 година, се изработени со примена на МСФИ важечки во Македонија во моментот на изработката на овие извештаи, и истите се презентирани на обрасците пропишани со „Правилникот за задолжителната содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување со отворени и затворени фондови и депозитарната банка“ усвоен од страна на Комисијата за хартии од вредност и објавен во Службен весник бр.148/2022.