

**Отворен Инвестициски Фонд
КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР
И
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА
ПЕРИОДОТ КОЈ ЗАВРШУВА НА
30 ЈУНИ 2021 ГОДИНА**

Скопје, август 2021

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 АКЦИИ (Фондот), кои што го вклучуваат Извештајот за нето имотот на Фондот заклучно со 30 јуни 2021 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 ефикасноста на интерната контрола на Фондот.

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (продолжува)
ДО****Друштвото за управување со
инвестициски фондови
КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД Скопје**

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи. Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, состојбата со нето имотот на Отворениот Инвестициски Фонд КБ ПУБЛИКУМ АКЦИИ заклучно со 30 јуни 2021 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, 27 август 2021 година

Овластен ревизор

Милена Јованова Димоска

**Управител и Овластен ревизор**

Антонио Велјанов



БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Тековна год. (2021)
		Во МКД
	ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА	
1	Пари и парични еквиваленти	634,061
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	102,207,656
2а	финансиски средства кои се чуваат за тргување	46,707,656
2б	финансиски средства расположиви за продажба	-
2в	заеми и побарувања	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	55,500,000
	ОСТАНАТИ СРЕДСТВА	
3	Побарувања од продажба на хартии од вредност и други побарувања	-
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	59,259
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	126,567
А. (С од 1 до 10)	Вкупно средства	103,027,543
	ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ	
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обврски	555,652
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-
	ОСТАНАТИ ОБВРСКИ	
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	440,717
13	Обврски спрема депозитарна банка	16,989
14	Обврски за трошоци на фондот	36,048
15	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	63,500
16	Останати обврски	-
17	Обврски за пресметана камата	-
Б. (С од 11 до 18)	Вкупни краткорочни обврски	1,112,906
В. (А - Б)	Нето имот на фондот	101,914,637
Г.	Број на издадени удели	1,008,563.2132
Д. (В / Г)	Нето имот по удел	101.0493
18	Издадени удели во Инвестициониот фонд	101,022,413
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	(68,606)
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	960,830
21	Задржана добивка/загуба од претходните години	-
22	Ревалоризација на вложувања расположливи за продажба	-
23	Ревалоризациони резерви	-
Ѓ. (С од 18 до 23)	Вкупни обврски спрема изворите на средства	101,914,637

Скопје, 26 август 2021 година



Главен Извршен Директор
 Горан Марковски

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Тековен период (2021)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		111,133
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		388,245
3	Позитивни курсни разлики		219,768
4	Приходи од дивиденди		252,497
5	Останати приходи		-
А. (С од 1 до	Вкупно приходи од вложувања		971,643
	РАСХОДИ		
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		-
7	Негативни курсни разлики		(236,633)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(521,742)
9	Расходи од камата		-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(88,411)
11	Трансакциски трошоци		(92,380)
12	Намалување на средствата		-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(112,352)
Б. (С од 6 до	Вкупно расходи		(1,051,518)
В. (А - Б)	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност		(79,875)
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ		
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		644,877
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		395,828
Г. (С од д1 до д3	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		1,040,705
Д. (В + Г)	Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот		960,830

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ВО ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Тековен период (2021)
	ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	
1	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	(79,875)
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	1,040,705
А. (С од 1 до 2	Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот	960,830
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	101,022,413
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	(68,606)
Б. (С од 3 до 4	Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	100,953,807
Ц. (А + Б)	Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	101,914,637
	НЕТО ИМОТ	
5	На почетокот на периодот	-
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	101,914,637
	БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ	
6	Број на удели на почетокот на периодот	-
7	Издадени удели на фондот во текот на периодот	1,009,242.8128
8	Повлечени удели на фондот во периодот	(679.5996)
Е. (С од 6 до 8	БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	1,008,563.2132

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Тековен период (2021)
1	Нето добивка / (загуба) за периодот		960,830
2	Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		395,828
3	Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		-
4	Приходи од камата		(388,245)
5	Расходи од камата		-
6	Приходи од дивиденда		(252,497)
7	Намалување на финансискиот имот		-
8	Зголемување / (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		(46,707,656)
9	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		(55,500,000)
10	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		-
11	Зголемување / (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		-
12	Приливи од камата		261,678
13	Одливи од камата		-
14	Приливи од дивиденда		193,237
15	Зголемување / (намалување) на останатиот финансиски имот		(395,828)
16	Зголемување / (намалување) на останатиот имот		-
17	Зголемување / (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструменти		555,652
18	Зголемување / (намалување) на останатите финансиски обврски		36,048
19	Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и дивиденди		457,706
20	Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		63,500
21. (С од 1 до 20)	Паричен тек од редовно работење		(100,319,746)
22	Приливи од издавање на удели		101,022,413
23	Одливи од откуп на удели		(68,606)
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		100,953,807
28. (21 + 27)	Нето зголемување (намалување) на пари		634,061
29	Пари на почеток на периодот		-
30. (28 + 29)	Пари на крај на периодот		634,061

1. Основни податоци

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

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 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;
- 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 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 со кои не се тргува на регулираните пазари по услови предвидени со Законот.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Основ за составување на финансиските извештаи

Овие меѓупериодиски финансиски извештаи се подготвени во согласност со Законот за инвестициски фондови (“Службен весник на Република Северна Македонија бр.12/2009, 67/2010, 24/2011, 188/2013”) 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. 195/2014”). 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 меѓупериодиски финансиски извештаи се изготвени за тримесечниот период што завршува на 30 јуни 2021 година и се прикажани во македонски денари (МКД), која е функционална валута на Фондот. Споредбени финансиски извештаи не се презентирани, со оглед дека Фондот започнува со работа од 01.04.2021 година.

Овие меѓупериодиски финансиски извештаи се одобрени од Раководството на Друштвото на 26 август 2021 година.

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

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

2.2. Претпоставка за континуитет

Придружните меѓупериодиски финансиски извештаи се подготвени според претпоставката дека Фондот ќе продолжи да работи во догледна иднина. Раководството на Друштвото управува со средствата на Фондот со цел да обезбеди негово непречено функционирање и максимизација на повратот за сопствениците на средства.

Глобалната пандемија предизвикана од корона вирусот (COVID 19) која беше прогласена од страна на СЗО во март 2020 година, рапидно се развиваше во текот на 2020 година. Раководството смета дека во моментот не постои материјална несигурност што предизвикува сомнеж кој би го довел во прашање континуитетот во работењето на Фондот.

2.3. Користење на претпоставки и проценки

При подготвувањето на овие меѓупериодиски 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 меѓупериодиските финансиски извештаи како и на приходите и расходите во текот на периодот на известување.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.3. Користење на претпоставки и проценки (Продолжува)

Овие проценки и претпоставки се базирани на информациите расположливи на датумот на подготовка на меѓупериодиските финансиски извештаи и идните фактички резултати би можеле да се разликуваат од овие проценки.

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

2.4. Споредливи износи

Не се презентирани споредливи износи за претходни периоди, со оглед на тоа дека Фондот започнува со работа на 01.04.2021 година.

2.5. Признавање на трошоците и приходите

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

Приходи и расходи по камата

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

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.5. Признавање на трошоците и приходите (Продолжува)

Даночен расход

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

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

Провизии и останати трошоци

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

Трошоци и надоместоци на фондот:

- *Трошоци за управување на Фондот*

На годишно ниво Друштвото наплатува надоместок за управување со средствата во висина од 2,5% од нето-вредноста на имотот на Фондот и тој во целост му припаѓа на Друштвото. Надоместокот се пресметува на дневна основа, по пресметка на нето-вредноста на имотот на Фондот, и претставува процентуален дел од нето-вредноста на имотот на Фондот 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 нето-вредност 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 нето-вредноста на имотот на Фондот за денот кој претходи 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 водење регистар на удели;
- трошоците за исплата на даноци на Отворениот фонд;
- трошоците за месечен надомест на КХВ.

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

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

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

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

2.7. Пари и парични средства

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

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.8. Вложување во депозити

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

2.9. Финансиски средства и обврски

Признавање

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

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

Класификација

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

Финансиски средства:

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

Финансиски обврски:

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

Финансиското средство се класифицира за тргување, доколку:

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

Недеривативни финансиски средства со фиксни или определиви плаќања, можат да бидат класифицирани како “кредити и побарувања”, доколку не котираат на активен пазар, или доколку е средство за кое што инвеститорот не може да поврати значаен дел од иницијалната инвестиција, а тоа не е последица од 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 вредноста на имотот на Фондот во текот на полугодишниот период во 2021 година е даден во белешката 14 - Преглед за движење на вредноста на нето имотот на Фондот.

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

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

2.12. 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 меѓупериодските финансиски 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. 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.

а) 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 30 јуни 2021 се дадени во следниот преглед:

	30 јуни 2021
1 ЕУР =	61,6950 МКД
1 УСД =	51,8969 МКД

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.13. Управување со ризици (продолжува)

а) Валутен ризик (продолжува)

Изложеноста на Фондот на девизните износи на средствата и обврските деноминирани до денари на 30 јуни 2021 по валути е следната:

	<u>Средства во МКД</u> <u>30 јуни 2021</u>	<u>Обврски во МКД</u> <u>30 јуни 2021</u>
ЕУР	13,092,465	552,294
УСД	31,500,599	3,358
други	2,190,975	-
	46,784,039	555,652

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.

	<u>Зголемувања за 10%</u> <u>во МКД</u> <u>30 јуни 2021</u>	<u>Намалувања за 10%</u> <u>во МКД</u> <u>30 јуни 2021</u>
ЕУР	1,254,017	(1,254,017)
УСД	3,149,724	(3,149,724)
други	219,097	(219,097)
Нето ефект	4,622,838	(4,622,838)

б) 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 45.34% од вкупните вложувања, додека вложувањата во краткорочни депозити во домашни банки опфаќаат 53.87%.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.13. Управување со ризици (продолжува)

в) Каматен ризик

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

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

	<u>30 јуни 2021</u>
Финансиски средства	
<i>Некаматносни</i>	
- Парични средства	634,061
- Останати побарувања	185,826
- Вложувања за тргување	46,707,656
	<u>47,527,543</u>
 <i>Каматносни со променлива камата</i>	
- Парични средства	-
- Депозити во банки	55,500,000
	<u>55,500,000</u>
 <i>Каматносни со фиксна камата</i>	
- Вложувања во обврзници	-
	-
	<u>103,027,543</u>
 Финансиски обврски	
<i>Некаматносни</i>	
- Обврски кон Друштвото за управување	440,717
- Обврски кон депозитарна банка	16,989
- Останати обврски	655,199
	<u>1,112,905</u>

г) 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.

Фондот има концентрација на пазарен ризик, со оглед дека заклучно со 30.06.2021 година е надминат законски утврдениот лимит за вложување во депозити кај една банка, но согласно законските прописи дозволено е вакво пречекорување во првите шест месеци од организирање на инвестицискиот фонд.

2. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

2.13. Управување со ризици (продолжува)

д) 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 фондот може да ја спречи појавата на ликвидносни проблеми во работењето.

Друштвото секогаш се осигурува дека има доволно готовина во Фондот на располагање за подмирување на доспеаните обврски. Сите финансиски обврски на Фондот доспеваат во рок од една година од крајот на финансиската година.

ѓ) 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.

5. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛИ НА ФОНДОТ ВО ТЕК НА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Ознака на позицијата	Сметка	Позиција	Тековен период (2021)
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ			
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	-
2		Број на удели на почетокот на периодот	-
А	1/2	Вредност на нето имотот на фондот по удели на почеток на периодот	-
ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛИ НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ			
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	101,914,637
4		Број на удели на крајот на периодот	1,008,563.2132
Б	3/4	Вредност на нето имотот на фондот по удели на крајот на периодот	101.0493
Ц		Додатни показатели и податоци	
5		Однос трошоци и просечен нето имот на фондот	0.64%
6		Однос на нето добивка од вложувања и просечен нето имот на фондот	-0.09%
7		Принос на инвестицискиот фонд	1.04%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Позиција	Број на акции	Трошок за стекнување на акциите во МКД	Вкупен трошок за набавка во МКД	Вредност на датум на извештај во МКД	Вредност по акција	Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
А.АКЦИИ			45,666,951	46,707,656			45.34%
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		108,980	45,666,951	46,707,656			45.34%
Обични акции		108,980	45,666,951	46,707,656			45.34%
AT0000606306 / RBI	1,500	1,129	1,693,965	1,767,562	1,178	0,00%	1.72%
CA4969024047 / KGC	5,500	388	2,131,856	1,812,499	330	0,00%	1.76%
CH0244767585 / UBSG	2,750	795	2,186,654	2,190,975	797	0,00%	2.13%
DE0005190003 / BMW	300	5,267	1,580,167	1,652,994	5,510	0,00%	1.60%
DE0006062144 / 1COV	300	3,406	1,021,917	1,007,973	3,360	0,00%	0.98%
DE000BAY0017 / BAYN GY	300	3,247	974,228	947,820	3,159	0,00%	0.92%
FR0000120271 / TTE FP	750	2,401	1,800,542	1,765,480	2,354	0,00%	1.71%
GB00B03MM408 / R6C3	1,500	926	1,388,622	1,506,592	1,004	0,00%	1.46%
IL0010824113 / CHKP	400	5,965	2,385,837	2,410,715	6,027	0,00%	2.34%
SI0021110513 / POSR	1,600	1,465	2,343,276	2,438,186	1,524	0,01%	2.37%
SI0021117344 / NLBR.LJ	500	3,388	1,694,138	1,961,901	3,924	0,00%	1.90%
US0079031078 / AMD	200	4,380	875,929	974,935	4,875	0,00%	0.95%
US01609W1027 / BABA	200	11,367	2,273,391	2,353,836	11,769	0,00%	2.28%
US0200021014 / ALL	400	6,395	2,558,181	2,707,773	6,769	0,00%	2.63%
US0351282068 / AU	1,500	1,098	1,646,437	1,446,367	964	0,00%	1.40%
US1101221083 / BMY	500	3,230	1,615,090	1,733,875	3,468	0,00%	1.68%
US1729674242 / C	500	3,803	1,901,472	1,835,853	3,672	0,00%	1.78%
US23283X2062 / CTSO	2,500	433	1,082,112	979,554	392	0,01%	0.95%
US2786421030 / EBAY	260	2,931	762,066	947,357	3,644	0,00%	0.92%
US30303M1027 / FB	60	15,686	941,148	1,082,704	18,045	0,00%	1.05%
US31810T1016 / FINV US	1,200	386	463,178	592,870	494	0,00%	0.58%
US3682872078 / OGZD	3,000	331	992,528	1,186,675	396	0,00%	1.15%
US4581401001 / INTC	700	3,287	2,301,213	2,039,444	2,913	0,00%	1.98%
US60879B1070 / MOMO	700	707	494,813	556,179	795	0,00%	0.54%
US73181M1172 / PLZL	300	5,163	1,548,779	1,506,308	5,021	0,00%	1.46%
US7475251036 / QCOM	250	7,024	1,755,939	1,854,406	7,418	0,00%	1.80%
US82575P1075 / SBSW	1,500	996	1,494,678	1,302,353	868	0,00%	1.26%
US88557W1018 / QFIN	280	1,422	398,107	607,983	2,171	0,00%	0.59%
US91529Y1064 / UNM US	600	1,437	861,909	884,323	1,474	0,00%	0.86%
US92532F1003 / VRTX	150	9,793	1,468,978	1,569,596	10,464	0,00%	1.52%
VGG456671053 / HOLI	1,400	736	1,029,805	1,082,569	773	0,00%	1.05%

Приоритетни акции		0	0	0		0.00%
Акции во инвестициони фондови			0	0		0.00%
Позиција	Количина	Цена	Набавна цена	Вредност на датум на извештај во МКД	Учество кај издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
Б.ОБВРЗНИЦИ			0	0		0.00%
1. Обврзници од домашни издавачи			0	0		0.00%
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		0	0	0		0.00%
1. Останати хартии од вредност од домашни издавачи		0	0	0		0.00%
Државни записи		0	0	0		0.00%
Благајнички записи		0	0	0		0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови		0	0	0		0.00%
2. Останати хартии од вредност од странски издавачи		0	0	0		0.00%
Државни записи		0	0	0		0.00%
Благајнички записи		0	0	0		0.00%
Удели во отворени инвестициски фондови		0	0	0		0.00%
ВКУПНО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ		0	45,666,951	46,707,656		45.34%

Позиција (ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ)	Трошок за набавка	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	55,500,000	55,500,000	53.87%
			0.00%
Краткорочни депозити	55,500,000	55,500,000	53.87%
		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	55,500,000	55,500,000	53.87%

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

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

8. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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

9. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум на продажба	Финансиски инструменти	Број на хартии од вредност	Книговодствена вредност	Продажна вредност	Реализирани добивки (загуби)
1	2	3	4	5	6 (5 - 4)
	Обични акции на трговски друштва	300	501,398	612,531	111,133
16/06/2021	US98422D1054 / XPEV US	300	501,398	612,531	111,133
	Приоритетни акции	-	-	-	-
	Акции на инвестициски фондови		-	-	-
	Државни обврзници		-	-	-
	Други обврзници		-	-	-
	Останати хартии од вредност		-	-	-
Вкупно реализирани добивки (загуби)			501,398	612,531	111,133

10. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум на последна проценка	Финансиски инструменти	Вкупен трошок за набавка	Објективна вредност	Ревалоризација на имот расположлив за продажба	Ревалоризациски резерви на инструменти за заштита	Нереализиран и добивки (загуби) признати директно преку биланс	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	Амортизација на дисконт (премиае) на вложувања со фиксно доспевање	Намалување на имотот
		Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД	Во МКД
	Обични акции	45,666,951	46,707,656	-	-	644,878	395,827	-	-
30/06/2021	AT0000606306 / RBI	1,693,965	1,767,562	-	-	71,258	2,339		
30/06/2021	CA4969024047 / KGC	2,131,856	1,812,499	-	-	(358,089)	38,732		
30/06/2021	CH0244767585 / UBSG	2,186,654	2,190,975	-	-	3,095	1,226		
30/06/2021	DE0005190003 / BMW	1,580,167	1,652,994	-	-	71,381	1,446		
30/06/2021	DE0006062144 / 1COV	1,021,917	1,007,973	-	-	(14,772)	828		
30/06/2021	DE000BAY0017 / BAYN GY	974,228	947,820	-	-	(27,578)	1,170		
30/06/2021	FR0000120271 / TTE FP	1,800,542	1,765,480	-	-	(37,248)	2,186		
30/06/2021	GB00B03MM408 / R6C3	1,388,622	1,506,592	-	-	115,987	1,983		
30/06/2021	IL0010824113 / CHKP	2,385,837	2,410,715	-	-	(11,392)	36,270		
30/06/2021	SI0021110513 / POSR	2,343,276	2,438,186	-	-	90,075	4,836		
30/06/2021	SI0021117344 / NLBR.LJ	1,694,138	1,961,901	-	-	265,289	2,475		
30/06/2021	US0079031078 / AMD	875,929	974,935	-	-	95,387	3,620		
30/06/2021	US01609W1027 / BABA	2,273,391	2,353,836	-	-	54,440	26,005		
30/06/2021	US0200021014 / ALL	2,558,181	2,707,773	-	-	114,900	34,692		
30/06/2021	US0351282068 / AU	1,646,437	1,446,367	-	-	(227,308)	27,238		
30/06/2021	US1101221083 / BMY	1,615,090	1,733,875	-	-	117,287	1,498		
30/06/2021	US1729674242 / C	1,901,472	1,835,853	-	-	(106,129)	40,510		
30/06/2021	US23283X2062 / CTSO	1,082,111	979,554	-	-	(103,638)	1,081		
30/06/2021	US2786421030 / EBAY	762,066	947,357	-	-	168,800	16,492		
30/06/2021	US30303M1027 / FB	941,148	1,082,704	-	-	124,272	17,284		
30/06/2021	US31810T1016 / FINV US	463,178	592,870	-	-	116,457	13,236		
30/06/2021	US3682872078 / OGZD	992,528	1,186,675	-	-	178,422	15,725		
30/06/2021	US4581401001 / INTC	2,301,213	2,039,444	-	-	(268,151)	6,383		
30/06/2021	US60879B1070 / MOMO	494,813	556,179	-	-	47,226	14,140		
30/06/2021	US73181M1172 / PLZL	1,548,779	1,506,308	-	-	(57,995)	15,523		
30/06/2021	US7475251036 / QCOM	1,755,939	1,854,406	-	-	80,310	18,157		
30/06/2021	US82575P1075 / SBSW	1,494,678	1,302,353	-	-	(217,811)	25,486		
30/06/2021	US88557W1018 / QFIN	398,107	607,983	-	-	202,564	7,311		
30/06/2021	US91529Y1064 / UNM US	861,909	884,323	-	-	10,587	11,827		
30/06/2021	US92532F1003 / VRTX	1,468,978	1,569,596	-	-	99,876	742		
30/06/2021	VGG456671053 / HOLI	1,029,805	1,082,569	-	-	47,379	5,386		
	Приоритетни акции	-	-	-	-	-	-	-	-
	Акции на инвестициони фондови	-	-	-	-	-	-	-	-
	Државни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Корпоративни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Останати хартии од вредност	-	-	-	-	-	-	-	-
	Вкупно нереализирани добивки	45,666,950	46,707,656	-	-	644,878	395,827	-	-

11. ТРАНСАКЦИИ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

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

13. ТРОШОЦИ НАПЛАТЕНИ НА ТОВАР НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД ЗА ПЕРИОД 01.01. - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Вид на трошок	Износ во МКД	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	521,742	0.6130%
Надомест за депозитарна банка	43,826	0.0515%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	92,076	0.1082%
Трошоци за ревизија	23,881	0.0281%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на	-	0.0000%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на	-	0.0000%
Трошоци за објава на проспект	-	0.0000%
Други објави пропишани со закон	57,165	0.0672%
Трошоци за м.надомест за Комисија	31,305	0.0368%
Други трошоци утврдени со Статут и проспект	44,585	0.0524%
Вкупно	814,582	0.9571%

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
01.04.2021	59,576,728.3836	595,723.6400	-	59,576,728.3836	100.0073
02.04.2021	59,731,092.7671	597,223.5440	4,933	59,726,159.5309	100.0064
03.04.2021	59,735,457.1507	597,223.5440	9,878	59,725,578.9211	100.0054
04.04.2021	59,739,821.5342	597,223.5440	14,823	59,724,998.3810	100.0044
05.04.2021	59,744,185.9178	597,223.5440	19,768	59,724,417.8863	100.0035
06.04.2021	60,404,732.3014	599,773.4803	425,895	59,978,836.9548	100.0025
07.04.2021	62,236,472.6849	603,785.5410	1,861,558	60,374,914.3466	99.9940
08.04.2021	68,540,887.3903	616,783.5523	6,853,114	61,687,773.6976	100.0153
09.04.2021	69,180,117.2000	622,379.7637	6,899,984	62,280,133.5773	100.0677
10.04.2021	69,168,458.4200	630,002.2619	6,135,163	63,033,295.1666	100.0525
11.04.2021	69,172,489.9269	630,002.2619	6,140,368	63,032,122.2730	100.0506
12.04.2021	66,050,524.0359	641,978.6985	1,763,869	64,286,655.0138	100.1383
13.04.2021	65,593,251.8686	643,246.6698	1,165,647	64,427,604.8500	100.1600
14.04.2021	65,486,852.6994	650,439.3692	376,918	65,109,934.9105	100.1015
15.04.2021	68,670,092.7654	653,743.0765	3,176,635	65,493,458.0707	100.1823
16.04.2021	70,577,149.7057	683,471.3913	2,108,100	68,469,049.5763	100.1784
17.04.2021	70,571,151.7715	683,642.5443	2,096,818	68,474,333.4247	100.1610
18.04.2021	70,575,183.2784	683,642.5443	2,102,449	68,472,734.2069	100.1587
19.04.2021	72,925,049.0950	687,142.7951	4,174,110	68,750,939.0654	100.0534
20.04.2021	73,897,952.5169	696,937.2892	4,284,219	69,613,733.2831	99.8852
21.04.2021	75,458,644.9289	722,517.5908	3,124,320	72,334,325.1232	100.1143
22.04.2021	75,569,256.8927	732,259.4625	2,413,736	73,155,521.0219	99.9038
23.04.2021	75,038,332.1968	732,575.1750	1,946,161	73,092,171.0485	99.7743
24.04.2021	75,020,811.1249	744,906.9541	722,108	74,298,703.0936	99.7423
25.04.2021	75,024,842.6317	744,906.9541	728,195	74,296,647.5471	99.7395
26.04.2021	79,392,369.8516	785,838.4897	965,038	78,427,331.6282	99.8008
27.04.2021	80,871,201.0142	802,824.1777	846,637	80,024,563.5765	99.6788
28.04.2021	82,391,213.9101	803,423.2198	2,322,767	80,068,447.3248	99.6591
29.04.2021	83,905,742.7594	811,027.9810	3,067,018	80,838,724.3207	99.6744
30.04.2021	82,289,956.4327	826,390.8042	204,012	82,085,943.9535	99.3307
01.05.2021	82,294,653.9393	826,390.8042	210,710	82,083,943.8574	99.3282
02.05.2021	82,299,351.1996	826,390.8042	217,407	82,081,943.9966	99.3258
03.05.2021	83,634,019.9730	826,390.8042	1,351,113	82,282,906.7138	99.5690
04.05.2021	84,584,026.6874	827,447.5335	2,366,187	82,217,839.7833	99.3632
05.05.2021	85,323,582.6140	830,709.0990	2,547,262	82,776,320.2546	99.6454
06.05.2021	85,450,933.5999	835,920.7914	1,947,228	83,503,705.7814	99.8943
07.05.2021	87,842,523.9124	836,112.8616	4,261,765	83,580,758.6226	99.9635
08.05.2021	87,859,047.5320	842,821.3504	3,608,214	84,250,833.1997	99.9629
09.05.2021	87,864,596.8471	842,831.3544	3,615,081	84,249,515.6304	99.9601
10.05.2021	89,770,289.9039	852,877.8516	4,662,919	85,107,371.3861	99.7885
11.05.2021	87,964,888.1846	863,380.7031	2,140,480	85,824,408.2548	99.4051
12.05.2021	88,245,617.6558	866,322.0008	2,093,442	86,152,176.1265	99.4459
13.05.2021	87,343,934.3827	868,720.7630	879,727	86,464,207.5095	99.5305
14.05.2021	87,813,139.2824	870,012.0003	832,679	86,980,459.9207	99.9762
15.05.2021	87,804,502.7089	877,034.9429	137,757	87,666,746.1878	99.9581
16.05.2021	87,808,830.1062	877,034.9429	144,891	87,663,939.3546	99.9549
17.05.2021	90,576,612.9416	879,730.2261	2,377,518	88,199,095.1223	100.2570
18.05.2021	91,955,555.2467	893,111.3934	2,456,953	89,498,602.5402	100.2099
19.05.2021	91,588,987.4952	894,102.9351	2,235,662	89,353,325.5921	99.9363
20.05.2021	92,137,819.9689	897,442.7971	2,148,027	89,989,793.1360	100.2736
21.05.2021	91,655,805.8101	897,676.8298	1,585,615	90,070,190.5213	100.3370
22.05.2021	91,691,585.0494	899,784.0941	1,382,822	90,308,762.5993	100.3671
23.05.2021	91,695,912.4466	899,784.0941	1,390,164	90,305,748.9175	100.3638
24.05.2021	90,713,853.6374	899,784.0941	265,037	90,448,816.2814	100.5228
25.05.2021	91,606,160.6786	899,885.5072	1,096,799	90,509,361.8584	100.5788
26.05.2021	91,471,227.4080	900,125.4677	1,098,664	90,372,563.1797	100.4000
27.05.2021	91,078,621.4270	901,800.9758	387,658	90,690,963.4551	100.5665
28.05.2021	96,574,362.8793	927,587.8328	3,223,557	93,350,805.9099	100.6382
29.05.2021	96,698,069.4513	932,928.9385	2,705,180	93,992,889.2051	100.7503
30.05.2021	96,702,396.8486	932,928.9385	2,712,810	93,989,586.4828	100.7468
31.05.2021	98,756,761.0886	932,938.8696	4,815,699	93,941,061.7168	100.6937
01.06.2021	99,222,451.6202	932,938.8696	4,851,788	94,370,663.4124	101.1542
02.06.2021	94,775,465.9632	933,101.9004	171,419	94,604,047.3642	101.3866
03.06.2021	97,484,249.4767	933,495.0875	2,923,904	94,560,345.4456	101.2971

14. ПРЕГЛЕД НА ДВИЖЕЊЕ НА ВРЕДНОСТА НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум	Вкупна вредност на имотот на Фондот во МКД	Вкупен број на удели	Вкупни обврски во МКД	Вредност на Фонд во МКД	Цена на удел
04.06.2021	99,662,073.3872	944,192.8467	3,620,390	96,041,683.7632	101.7183
05.06.2021	99,826,071.8302	949,049.1218	3,148,183	96,677,889.1069	101.8682
06.06.2021	99,830,325.2549	949,049.1218	3,156,024	96,674,301.5938	101.8644
07.06.2021	97,856,271.2989	949,176.8625	1,259,889	96,596,382.3586	101.7686
08.06.2021	97,037,165.2059	954,088.2356	201,527	96,835,638.0629	101.4955
09.06.2021	97,512,295.2795	959,013.5783	342,125	97,170,170.1402	101.3230
10.06.2021	98,101,791.3746	962,745.8549	445,118	97,656,673.1287	101.4356
11.06.2021	99,112,306.5201	964,655.2551	1,126,072	97,986,234.3282	101.5764
12.06.2021	99,227,566.4323	966,187.9763	983,750	98,243,816.6150	101.6819
13.06.2021	99,231,819.8569	966,187.9763	991,714	98,240,106.3282	101.6780
14.06.2021	100,511,036.1493	966,335.3759	2,172,702	98,338,333.9568	101.7642
15.06.2021	101,915,895.2785	982,678.0834	2,089,769	99,826,126.3208	101.5858
16.06.2021	102,534,261.0454	984,824.9432	2,906,276	99,627,985.5031	101.1631
17.06.2021	101,561,892.8264	989,260.4200	1,950,989	99,610,903.4436	100.6923
18.06.2021	100,995,130.3186	989,300.2890	1,739,904	99,255,226.2327	100.3287
19.06.2021	100,999,383.7432	989,300.2890	1,747,947	99,251,436.7073	100.3249
20.06.2021	101,033,637.1679	989,599.3286	1,755,990	99,277,647.4789	100.3211
21.06.2021	100,802,315.1703	989,619.2353	1,376,536	99,425,779.0908	100.4687
22.06.2021	100,631,608.4449	991,656.5494	790,129	99,841,479.2625	100.6815
23.06.2021	103,033,743.2793	995,495.8245	2,765,270	100,268,472.9323	100.7221
24.06.2021	102,909,796.0757	996,060.2347	2,317,236	100,592,559.7329	100.9904
25.06.2021	104,915,818.7516	996,158.9387	4,092,860	100,822,958.8082	101.2117
26.06.2021	104,883,915.3956	1,006,072.4941	3,094,896	101,789,018.9357	101.1746
27.06.2021	104,888,020.8750	1,006,072.4941	3,103,138	101,784,882.9277	101.1705
28.06.2021	104,227,802.9489	1,006,123.9514	2,554,241	101,673,561.6613	101.0547
29.06.2021	103,425,184.5834	1,008,816.7728	1,525,282	101,899,902.1777	101.0093
30.06.2021	103,027,543.2582	1,008,563.2132	1,112,906	101,914,637.3631	101.0493

15. СПОРЕДБЕН ПРЕГЛЕД НА РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

рб	Позиција	2021
	ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	
1	Највисока вредност на имотот	101,914,637
2	Најниска вредност на имотот	59,576,728
3	Просечна нето вредност на имотот	85,108,628
	ЦЕНА НА УДЕЛ	
4	Највисока цена по удел	101.8682
5	Најниска цена по удел	99.3258
6	ВКУПНА ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ	103,027,543
7	НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ	101,914,637
	Дополнителни показатели и податоци	
8	Трошоци според член 63 од Законот	545,623
9	Добивка(загуба) во тековната година	960,830
10	Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	0.64%
11	Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-0.09%

16. ИЗВЕШТАЈ ЗА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ НА ИМОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

рб	Позиција	Вкупна вредност на денот на известување	% од вкупните средства на Фондот
	Средства		
1	Акции	46,707,655.84	45.34%
2	Обврзници	-	0.00%
3	Пласмани и депозити	55,500,000.00	53.87%
4	Пари и парични еквиваленти	634,061.00	0.62%
5	Останати средства	185,826.41	0.18%
	Вкупно средства	103,027,543.25	100.00%

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	шифра на ХВ	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на ХВ	Цена на ХВ	Пазар / Берза на кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
07.04.2021	INTEL CORPORATION	INTC	Куповен	500	66	New York берза (NYSE)	07/04/2021
08.04.2021	QUALCOMM Incorporated	QCOM	Куповен	150	140	New York берза (NYSE)	08/04/2021
08.04.2021	Bristol-Myers Squibb Company	BMJ	Куповен	500	62	New York берза (NYSE)	08/04/2021
08.04.2021	Allstate Corp Company	ALL	Куповен	200	116	New York берза (NYSE)	08/04/2021
08.04.2021	ALIBABA GROUP HOLDING	BABA	Куповен	100	228	New York берза (NYSE)	08/04/2021
09.04.2021	Check Point Software Technologies Ltd. CYTOSORBENTS	CHKP	Куповен	150	115	NASDAQ	09/04/2021
12.04.2021	CORPORATION	CTSO	Куповен	1,500	9	NASDAQ	12/04/2021
15.04.2021	Bayer AG	BAYN GY	Куповен	300	53	XETRA	15/04/2021
16.04.2021	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	700	23	Ljubljanska borza (LJSE)	16/04/2021
19.04.2021	Covestro AG	1COV	Куповен	180	56	XETRA	19/04/2021
19.04.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,500	7	New York берза (NYSE)	19/04/2021
19.04.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	950	20	New York берза (NYSE)	19/04/2021
20.04.2021	UNUM GROUP	UNM US	Куповен	600	28	New York берза (NYSE)	20/04/2021
21.04.2021	Bayerische Motoren Werke AG	BMW	Куповен	100	85	XETRA	21/04/2021
21.04.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	1,000	22	New York берза (NYSE)	21/04/2021
22.04.2021	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	400	23	Ljubljanska borza (LJSE)	22/04/2021
27.04.2021	Check Point Software Technologies Ltd.	CHKP	Куповен	100	118	NASDAQ	27/04/2021
28.04.2021	360 DigiTech	QFIN	Куповен	280	28	NASDAQ	28/04/2021
28.04.2021	Facebook, Inc	FB	Куповен	60	308	NASDAQ	28/04/2021
03.05.2021	Raiffeisen Bank International	RBI	Куповен	1,000	18	Wiener Börse (ATX)	03/05/2021
04.05.2021	eBay Inc	EBAY	Куповен	260	58	NASDAQ	04/05/2021
05.05.2021	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	150	55	Ljubljanska borza (LJSE)	05/05/2021
05.05.2021	Bayerische Motoren Werke AG	BMW	Куповен	100	82	XETRA	05/05/2021
06.05.2021	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	200	55	Ljubljanska borza (LJSE)	06/05/2021
07.05.2021	NLB d.d	NLBR.LJ	Куповен	150	55	Ljubljanska borza (LJSE)	07/05/2021
07.05.2021	Raiffeisen Bank International	RBI	Куповен	500	18	Wiener Börse (ATX)	07/05/2021
07.05.2021	UBS Group AG	UBSG	Куповен	1,250	14	Zurich берза (Vit-X)	07/05/2021
07.05.2021	Polyus	PLZL	Куповен	150	102	Лондонска берза (LSE)	07/05/2021
10.05.2021	GAZPROM OAO	OGZD	Куповен	3,000	6	Лондонска берза (LSE)	10/05/2021
17.05.2021	Citigroup Inc	C	Куповен	350	76	New York берза (NYSE)	17/05/2021
18.05.2021	UBS Group AG	UBSG	Куповен	1,000	14	Zurich берза (Vit-X)	18/05/2021
19.05.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	1,500	8	New York берза (NYSE)	19/05/2021
19.05.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	550	19	New York берза (NYSE)	19/05/2021
25.05.2021	Pozavarovalnica Sava d.d	POSR	Куповен	500	26	Ljubljanska borza (LJSE)	25/05/2021
28.05.2021	Momo Inc	MOMO	Куповен	700	14	NASDAQ	28/05/2021
28.05.2021	Xpeng Inc	XPEV US	Куповен	300	33	New York берза (NYSE)	28/05/2021
28.05.2021	FinVolution Group	FINV US	Куповен	1,200	8	New York берза (NYSE)	28/05/2021
28.05.2021	Check Point Software Technologies Ltd.	CHKP	Куповен	150	117	NASDAQ	28/05/2021
31.05.2021	TOTAL SE	TTE FP	Куповен	500	38	Euro Next Paris (EN)	31/05/2021
31.05.2021	Royal Dutch Shell plc	R6C3	Куповен	1,000	15	XETRA	31/05/2021
03.06.2021	Royal Dutch Shell plc	R6C3	Куповен	500	15	XETRA	03/06/2021
03.06.2021	ALIBABA GROUP HOLDING	BABA	Куповен	50	218	New York берза (NYSE)	03/06/2021
03.06.2021	INTEL CORPORATION	INTC	Куповен	200	57	New York берза (NYSE)	03/06/2021
03.06.2021	QUALCOMM Incorporated	QCOM	Куповен	100	132	New York берза (NYSE)	03/06/2021
04.06.2021	Allstate Corp Company	ALL	Куповен	100	136	New York берза (NYSE)	04/06/2021
11.06.2021	Allstate Corp Company	ALL	Куповен	100	132	New York берза (NYSE)	11/06/2021
14.06.2021	ALIBABA GROUP HOLDING	BABA	Куповен	50	213	New York берза (NYSE)	14/06/2021
15.06.2021	TOTAL SE	TTE FP	Куповен	250	41	Euro Next Paris (EN)	15/06/2021
15.06.2021	Covestro AG	1COV	Куповен	120	54	XETRA	15/06/2021
16.06.2021	Citigroup Inc	C	Куповен	150	71	New York берза (NYSE)	16/06/2021
16.06.2021	Xpeng Inc	XPEV US	Продажен	300	40	New York берза (NYSE)	16/06/2021
16.06.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	1,500	7	New York берза (NYSE)	16/06/2021
17.06.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	500	20	New York берза (NYSE)	17/06/2021
18.06.2021	Advanced Micro Devices	AMD	Куповен	200	85	NASDAQ	18/06/2021

17. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - АКЦИИ

Датум на налог	Назив на издавачот на хартии од вредност	шифра на XB	Вид на налог (куповен / продажен)	Количина на XB	Цена на XB	Пазар / Берза на кој е реализирана трансакцијата	Датум на реализација на трансакцијата
22.06.2021	UBS Group AG	UBSG	Куповен	500	14	Zurich берза (Vit-X)	22/06/2021
23.06.2021	Vertex Pharmaceuticals Incorporated	VRTX	Куповен	150	189	NASDAQ	23/06/2021
23.06.2021	CYTOSORBENTS CORPORATION	CTSO	Куповен	1,000	8	NASDAQ	23/06/2021
25.06.2021	Polyus	PLZL	Куповен	150	99	Лондонска берза (LSE)	25/06/2021
28.06.2021	Hollysys Automation Technologies	HOLI	Куповен	1,400	14	NASDAQ	28/06/2021
30.06.2021	Bayerische Motoren Werke AG	BMW	Куповен	100	89	XETRA	30/06/2021