

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

**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 ЗЛАТЕН ФОНД (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 ефективност 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 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 - ЗЛАТЕН ФОНД

Ознака на позицијата	Позиција	Тековна год. (2021)
		Во МКД
	ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА	
1	Пари и парични еквиваленти	1,707,126
2	Вложувања во хартии од вредност и депозити:	105,007,752
2а	финансиски средства кои се чуваат за тргување	77,507,752
2б	финансиски средства расположливи за продажба	-
2в	заеми и побарувања	-
2г	вложувања кои се чуваат до доспевање	27,500,000
	ОСТАНАТИ СРЕДСТВА	
3	Побарувања од продажба на хартии од вредност и други побарувања	-
4	Побарувања за дивиденди и отплати на обврзници	269,558
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	68,277
А. (С од 1 до 10)	Вкупно средства	107,052,712
	ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ	
10	Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и други обврски	33,584
11	Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити	-
	ОСТАНАТИ ОБВРСКИ	
12	Обврски спрема друштвото за управување со фондови	285,976
13	Обврски спрема депозитарна банка	18,816
14	Обврски за трошоци на фондот	37,352
15	Обврски по основ на исплата на имателите на удели	-
16	Останати обврски	-
17	Обврски за пресметана камата	-
Б. (С од 11 до 18)	Вкупни краткорочни обврски	375,727
В. (А - Б)	Нето имот на фондот	106,676,984
Г.	Број на издадени удели	1,135,703.5541
Д. (В / Г)	Нето имот по удел	93.9303
18	Издадени удели во Инвестициониот фонд	114,909,340
19	Повлечени удели во Инвестициониот фонд	-
20	Добивка/Загуба за тековната финансиска година	(8,232,356)
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	106,676,984

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 -
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД**

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Тековен период (2021)
	ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА		
1	Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		227,887
2	Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложувања со фиксно доспевање		235,381
3	Позитивни курсни разлики		529,601
4	Приходи од дивиденди		408,554
5	Останати приходи		-
А. (С од 1 до	Вкупно приходи од вложувања		1,401,423
	РАСХОДИ		
6	Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти		-
7	Негативни курсни разлики		(591,154)
8	Расходи од односи со друштвото за управување со фондови		(517,763)
9	Расходи од камата		-
10	Надоместоци на депозитарната банка		(109,299)
11	Трансакциски трошоци		(149,806)
12	Намалување на средствата		-
13	Останати дозволени трошоци на фондот		(115,203)
Б. (С од 6 до	Вкупно расходи		(1,483,225)
В. (А - Б)	Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност		(81,802)
	НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ		
д1	Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти		(9,399,905)
д2	Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		-
д3	Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност		1,249,351
Г. (С од д1 до д3	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти		(8,150,554)
Д. (В + Г)	Нето зголемувања (намалувања) на нето имотот од работење на фондот		(8,232,356)

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

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	(81,802)
2	Вкупно нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	(8,150,554)
А. (С од 1 до 2	Зголемување (намалување) на нето имотот од работење на фондот	(8,232,356)
3	Приливи од продажба на издадени удели на фондот	114,909,340
4	Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-
Б. (С од 3 до 4	Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	114,909,340
Ц. (А + Б)	Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	106,676,984
	НЕТО ИМОТ	
5	На почетокот на периодот	-
Д. (5 + Ц)	На крајот на периодот	106,676,984
	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	1,135,703.5541
8	Повлечени удели на фондот во периодот	-
Е. (С од 6 до 8	БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	1,135,703.5541

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

Ознака на позицијата	Позиција	Образложение	Тековен период (2021)
1	Нето добивка / (загуба) за периодот		(8,232,356)
2	Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		1,249,351
3	Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		-
4	Приходи од камата		(318,673)
5	Расходи од камата		-
6	Приходи од дивиденда		(408,554)
7	Намалување на финансискиот имот		-
8	Зголемување / (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		(77,507,752)
9	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари		(27,500,000)
10	Зголемување / (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		-
11	Зголемување / (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		-
12	Приливи од камата		250,396
13	Одливи од камата		-
14	Приливи од дивиденда		138,996
15	Зголемување / (намалување) на останатиот финансиски имот		(1,249,351)
16	Зголемување / (намалување) на останатиот имот		-
17	Зголемување / (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструменти		33,584
18	Зголемување / (намалување) на останатите финансиски обврски		37,352
19	Зголемување / (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и дистрибуција		304,792
20	Зголемување / (намалување) на останатите обврски од редовно работење		-
21. (С од 1 до 20)	Паричен тек од редовно работење		(113,202,215)
22	Приливи од издавање на удели		114,909,340
23	Одливи од откуп на удели		-
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		114,909,340
28. (21 + 27)	Нето зголемување (намалување) на пари		1,707,125
29	Пари на почеток на периодот		-
30. (28 + 29)	Пари на крај на периодот		1,707,126

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 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.

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 меѓупериодските финансиски извештаи и идните фактички резултати би можеле да се разликуваат од овие проценки.

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

2.4. Споредливи износи

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 евидентираните 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. Евидентираните 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
1 АУД =	39,0203 МКД
1 ЦАД =	41,9523 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>
УСД	70,251,178	33,583
АУД	5,994,533	-
други	1,585,377	-
	<u>77,831,088</u>	<u>33,583</u>

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	7,021,759	(7,021,759)
УСД	599,453	(599,453)
други	158,538	(158,538)
Нето ефект	<u>7,779,750</u>	<u>(7,779,750)</u>

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 68.80% од вкупните вложувања, вложувањата во затворени инвестициски фондови опфаќаат 3.60%, додека вложувањата во краткорочни депозити во домашни банки опфаќаат 25.69%.

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	1,707,126
- Останати побарувања	337,834
- Вложувања за тргување	<u>77,507,752</u>
	79,552,712
<i>Каматносни со променлива камата</i>	
- Парични средства	-
- Депозити во банки	<u>27,500,000</u>
	27,500,000
<i>Каматносни со фиксна камата</i>	
- Вложувања во обврзници	<u>-</u>
	-
	<u>107,052,712</u>
Финансиски обврски	
<i>Некаматносни</i>	
- Обврски кон Друштвото за управување	285,976
- Обврски кон депозитарна банка	18,816
- Останати обврски	<u>70,936</u>
	375,728

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 е 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 - ЗЛАТЕН ФОНД

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	106,676,984
4		Број на удели на крајот на периодот	1,135,703.5541
Б	3/4	Вредност на нето имотот на фондот по удели на крајот на периодот	93.9303
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	-0.10%
7		Принос на инвестицискиот фонд	-6.08%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 30.06.2021

Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Позиција	Број на акции	Трошок за стекнување на акциите во МКЛ	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			81,486,817	73,649,477			68.80%
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		24,331	81,486,817	73,649,477			68.80%
Обични акции		24,331	81,486,817	73,649,477			68.80%
AU000000EVN4 / EVN	12,000	194	2,324,498	2,107,097	176	0,00%	1.97%
AU000000NCM7 / NCM	2,200	1,076	2,367,419	2,170,153	986	0,00%	2.03%
AU000000NST8 / NST AU	4,500	446	2,007,731	1,717,283	382	0,00%	1.60%
CA0084741085 / AEM	600	3,386	2,031,372	1,882,301	3,137	0,00%	1.76%
CA0679011084 / GOLD	6,000	1,193	7,159,132	6,439,367	1,073	0,00%	6.02%
CA11777Q2099 / BTG	17,000	256	4,343,636	3,714,260	218	0,00%	3.47%
CA1520061021 / CG CN	4,000	432	1,729,859	1,579,084	395	0,00%	1.48%
CA2849025093 / EGO	5,000	578	2,891,030	2,581,871	516	0,00%	2.41%
CA36352H1001 / GAU	15,000	59	886,298	848,514	57	0,01%	0.79%
CA4509131088 / IAG	7,000	174	1,218,795	1,071,671	153	0,00%	1.00%
CA4969024047 / KGC	20,000	383	7,652,290	6,590,906	330	0,00%	6.16%
CA49741E1007 / KL	1,800	2,024	3,642,776	3,599,258	2,000	0,00%	3.36%
CA6979001089 / PAAS	800	1,667	1,333,855	1,186,156	1,483	0,00%	1.11%
CA7847301032 / SSRM	2,700	827	2,233,682	2,184,496	809	0,00%	2.04%
CA98462Y1007 / AUJ	10,000	248	2,480,304	2,190,049	219	0,00%	2.05%
US0351282068 / AU	6,750	1,139	7,689,042	6,508,650	964	0,00%	6.08%
US38059T1060 / GFI	9,000	534	4,806,599	4,156,942	462	0,00%	3.88%
US4132163001 / HMY	14,000	245	3,425,324	2,710,056	194	0,00%	2.53%
US6516391066 / NEM	2,200	3,422	7,529,388	7,236,296	3,289	0,00%	6.76%
US73181M1172 / PLZL	1,500	5,114	7,671,715	7,531,538	5,021	0,00%	7.04%
US82575P1075 / SBSW	6,500	933	6,062,072	5,643,529	868	0,00%	5.27%
Приоритетни акции		0	0	0			0.00%
							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			4,171,488	3,858,275		10.81%
1. Останати хартии од вредност од домашни издавачи			4,171,488	3,858,275		10.81%
Државни записи			0	0		7.21%
Благајнички записи			0	0		0.00%
Удели во затворени инвестициски фондови			4,171,488	3,858,275		3.60%
УС92189Ф1066/ГДЦ:УС	1,500.00	1,887	2,830,441	2,645,185		2.47%
УС92189Ф7915/ГДЦЈ	500.00	2,682	1,341,047	1,213,090		1.13%
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	85,658,305	77,507,752		79.61%

Позиција (ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ)	Трошок за набавка	Вредност на датум на извештај	Учество во имотот на фондот (%)
КАПИТАЛ БАНКА АД СКОПЈЕ	27,500,000	27,500,000	25.69%
			0.00%
Краткорочни депозити	27,500,000	27,500,000	25.69%
		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	27,500,000	27,500,000	25.69%

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%	
Вкупно деривативни инструменти	0	0	0	0.00%	0

7. ТРАНСАКЦИИ ПО ОВЛАСТЕНИ ЛИЦА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Назив на овластен учесник	Вкупна вредност на сите трансакции во МКД	Вкупна провизија во МКД	% од вкупна вредност на сите трансакции	% од вкупна провизија
InterCapital Securities Ltd	88,931,898	146,770	0.17%	100.00%
Вкупно	88,931,898	146,770	0.17%	100.00%

8. СТРУКТУРА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 30.06.2021
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%	
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 - 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	2,000	1,005,986	1,233,873	227,887
19/05/2021	US38059T1060 / GFI	2,000	1,005,986	1,233,873	227,887
	Приоритетни акции	-	-	-	-
	Акции на инвестициски фондови		-	-	-
	Државни обврзници		-	-	-
	Други обврзници		-	-	-
	Останати хартии од вредност		-	-	-
	Вкупно реализирани добивки (загуби)		1,005,986	1,233,873	227,887

10. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОД 01.01.2021 - 30.06.2021

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	Ревалоризациони 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	81,486,818	73,649,477	-	-	(9,034,550)	1,197,209	-	-
30/06/2021	AU000000EVN4 / EVN	2,324,499	2,107,097	-	-	(193,540)	(23,862)		
30/06/2021	AU000000NCM7 / NCM	2,367,419	2,170,153	-	-	(173,406)	(23,859)		
30/06/2021	AU000000NST8 / NST AU	2,007,731	1,717,283	-	-	(280,361)	(10,087)		
30/06/2021	CA0084741085 / AEM	2,031,372	1,882,301	-	-	(177,616)	28,545		
30/06/2021	CA0679011084 / GOLD	7,159,132	6,439,367	-	-	(859,304)	139,540		
30/06/2021	CA11777Q2099 / BTG	4,343,636	3,714,260	-	-	(707,875)	78,499		
30/06/2021	CA1520061021 / CG CN	1,729,859	1,579,084	-	-	(184,884)	34,109		
30/06/2021	CA2849025093 / EGO	2,891,030	2,581,871	-	-	(357,569)	48,410		
30/06/2021	CA36352H1001 / GAU	886,298	848,514	-	-	(38,923)	1,139		
30/06/2021	CA4509131088 / IAG	1,218,795	1,071,671	-	-	(172,817)	25,693		
30/06/2021	CA4969024047 / KGC	7,652,290	6,590,906	-	-	(1,212,468)	151,084		
30/06/2021	CA49741E1007 / KL	3,642,776	3,599,258	-	-	(86,563)	43,045		
30/06/2021	CA6979001089 / PAAS	1,333,855	1,186,156	-	-	(174,763)	27,064		
30/06/2021	CA7847301032 / SSRM	2,233,682	2,184,496	-	-	(73,901)	24,715		
30/06/2021	CA98462Y1007 / AUY	2,480,304	2,190,049	-	-	(324,615)	34,360		
30/06/2021	US0351282068 / AU	7,689,042	6,508,650	-	-	(1,333,568)	153,176		
30/06/2021	US38059T1060 / GFI	4,806,599	4,156,942	-	-	(718,134)	68,477		
30/06/2021	US4132163001 / HMY	3,425,324	2,710,056	-	-	(787,120)	71,852		
30/06/2021	US6516391066 / NEM	7,529,388	7,236,296	-	-	(391,199)	98,107		
30/06/2021	US73181M1172 / PLZL	7,671,715	7,531,538	-	-	(258,910)	118,733		
30/06/2021	US82575P1075 / SBSW	6,062,072	5,643,529	-	-	(527,012)	108,470		
	Приоритетни акции	-	-	-	-	-	-	-	-
	Акции на инвестициони фондови	-	-	-	-	-	-	-	-
	Државни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Корпоративни обврзници	-	-	-	-	-	-	-	-
	Останати хартии од вредност	4,171,488	3,858,275	-	-	(365,354)	52,141	-	-
30/06/2021	US92189F1066 / GDX:US	2,830,441	2,645,185	-	-	(216,151)	30,894		
30/06/2021	US92189F7915 / GDXJ	1,341,047	1,213,090	-	-	(149,204)	21,247		
	Вкупно нереализирани добивки	85,658,305	77,507,752	-	-	(9,399,904)	1,249,350	-	-

11. ТРАНСАКЦИИ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
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	Реализира на добивка (загуба) во
Вкупно			-	-	-	-

12. ПРИХОДИ И РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2021 - 30.06.2021
Отворен инвестициски фонд КБ ПУБЛИКУМ - ЗЛАТЕН ФОНД

Назив на поврзан субјект	Приход во МКД	Расход во МКД	Цел на исплата
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ		43,492	Надомест за депозитарна банка
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА АД СКОПЈЕ		65,807	Надомест за субдепозитарна банка
КБ ПУБЛИКУМ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ		517,763	Управувачки надомест
МУР СТИВЕНС ДОО СКОПЈЕ		23,881	Ревизорски надомест
Вкупно		- 650,943	

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

Вид на трошок	Износ во МКД	(%) нето вредност на фондот
Надомест за управување	517,763	0.6146%
Надомест за депозитарна банка	43,492	0.0516%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	146,770	0.1742%
Трошоци за ревизија	23,881	0.0283%
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	60,256	0.0715%
Трошоци за м.надомест за Комисија	31,066	0.0369%
Други трошоци утврдени со Статут и проспект	65,807	0.0781%
Вкупно	889,035	1.0552%

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

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 Фонд во МКД	Цена на удел
01.04.2021	46,200,718.7671	461,973.9000	-	46,200,718.7671	100.0072
02.04.2021	46,204,047.5342	461,973.9000	3,885	46,200,162.3908	100.0060
03.04.2021	46,207,376.3014	461,973.9000	7,770	46,199,606.0099	100.0048
04.04.2021	46,210,705.0685	461,973.9000	11,655	46,199,049.6967	100.0036
05.04.2021	46,214,033.8356	461,973.9000	15,540	46,198,493.4270	100.0024
06.04.2021	46,497,362.6027	464,473.8700	49,426	46,447,936.7187	100.0012
07.04.2021	56,117,936.3875	464,774.1763	9,687,938	46,429,997.9827	99.8980
08.04.2021	58,345,237.7945	495,829.7659	8,819,086	49,526,151.4350	99.8854
09.04.2021	60,183,566.7512	497,430.7521	10,471,115	49,712,451.7578	99.9384
10.04.2021	60,163,076.6064	497,430.7521	10,462,541	49,700,535.3182	99.9145
11.04.2021	60,166,035.5105	497,430.7521	10,466,701	49,699,334.5259	99.9121
12.04.2021	53,892,410.9986	502,313.0741	3,890,741	50,001,669.8325	99.5428
13.04.2021	53,536,618.5624	506,780.1482	2,825,396	50,711,222.9332	100.0655
14.04.2021	53,720,698.2497	507,380.7668	3,034,865	50,685,832.7559	99.8970
15.04.2021	54,358,235.1732	507,777.1015	3,110,910	51,247,325.5746	100.9248
16.04.2021	55,648,279.4842	511,033.2510	3,856,724	51,791,555.1152	101.3467
17.04.2021	55,626,624.8455	515,771.4740	3,377,010	52,249,615.1264	101.3038
18.04.2021	55,629,213.8866	515,771.4740	3,381,369	52,247,844.7496	101.3004
19.04.2021	57,778,671.2423	516,217.1452	5,655,563	52,123,108.3470	100.9713
20.04.2021	56,218,960.7648	517,264.1115	3,848,601	52,370,359.6447	101.2449
21.04.2021	59,122,893.2256	535,739.3227	4,302,668	54,820,224.7412	102.3263
22.04.2021	60,548,943.3947	548,788.6630	4,826,198	55,722,745.2704	101.5377
23.04.2021	59,593,002.9900	548,971.8391	4,149,183	55,443,820.2208	100.9957
24.04.2021	59,547,354.7203	562,845.7117	2,751,088	56,796,266.4664	100.9091
25.04.2021	59,549,425.9532	562,845.7117	2,755,804	56,793,622.0697	100.9044
26.04.2021	60,982,699.3118	603,332.2237	107,794	60,874,905.7462	100.8978
27.04.2021	64,058,454.3129	624,005.7828	1,789,351	62,269,103.4254	99.7893
28.04.2021	74,558,816.7873	726,965.5256	1,833,833	72,724,984.2163	100.0391
29.04.2021	77,756,823.2898	733,000.9049	4,886,437	72,870,385.9073	99.4138
30.04.2021	77,265,100.7071	781,256.4338	127,913	77,137,187.2502	98.7348
01.05.2021	77,268,650.9116	781,256.4338	134,222	77,134,428.5953	98.7313
02.05.2021	77,272,201.5965	781,256.4338	140,532	77,131,669.9842	98.7277
03.05.2021	79,588,033.6347	781,256.4338	1,251,811	78,336,222.2122	100.2695
04.05.2021	80,594,306.0558	781,256.4338	2,878,643	77,715,663.4766	99.4752
05.05.2021	83,565,489.2567	781,256.4338	5,317,913	78,247,576.6664	100.1561
06.05.2021	85,243,532.4304	782,237.1211	5,479,356	79,764,176.0013	101.9693
07.05.2021	87,090,811.8707	782,285.7361	6,633,598	80,457,213.8787	102.8489
08.05.2021	87,112,435.6739	782,306.1519	6,643,144	80,469,291.2342	102.8616
09.05.2021	87,116,357.5917	782,315.8741	6,649,715	80,466,642.5748	102.8570
10.05.2021	89,369,598.0092	792,025.1863	8,201,630	81,167,968.0156	102.4815
11.05.2021	85,407,470.3626	792,122.9420	4,376,601	81,030,869.4500	102.2958
12.05.2021	82,115,000.0896	792,137.7802	2,037,486	80,077,513.8590	101.0904
13.05.2021	82,187,480.8042	792,197.0894	2,044,945	80,142,535.8205	101.1649
14.05.2021	81,199,471.9671	792,197.0894	125,140	81,074,331.6876	102.3411
15.05.2021	81,146,399.7615	792,197.0894	131,755	81,014,645.1041	102.2658
16.05.2021	81,148,877.8437	792,197.0894	138,368	81,010,510.1890	102.2606
17.05.2021	87,244,530.2954	799,313.8112	3,008,343	84,236,186.9463	105.3856
18.05.2021	90,198,723.5578	816,600.7913	3,871,452	86,327,271.2543	105.7154
19.05.2021	95,114,589.3801	845,641.5279	6,796,197	88,318,392.0739	104.4395
20.05.2021	103,684,334.9915	890,314.5228	10,170,366	93,513,968.5506	105.0348
21.05.2021	113,450,310.4143	982,879.1701	10,458,128	102,992,182.6388	104.7862
22.05.2021	113,556,458.2706	984,509.7775	10,312,039	103,244,418.9899	104.8689
23.05.2021	113,558,936.3527	984,509.7775	10,320,394	103,238,542.4047	104.8629
24.05.2021	110,056,140.1879	984,509.7775	6,684,000	103,372,140.1409	104.9986
25.05.2021	106,765,569.2149	984,509.7775	3,786,093	102,979,475.8023	104.5997
26.05.2021	108,505,173.5796	998,784.5186	4,535,828	103,969,345.1723	104.0959
27.05.2021	110,338,136.1607	1,003,666.4998	5,949,597	104,388,538.7277	104.0072
28.05.2021	113,002,658.3840	1,034,899.0191	4,956,489	108,046,169.7372	104.4026
29.05.2021	113,325,581.7345	1,039,674.4725	4,469,488	108,856,093.2398	104.7021
30.05.2021	113,328,059.8167	1,039,674.4725	4,478,283	108,849,776.5788	104.6960
31.05.2021	114,309,809.8078	1,039,684.0141	5,347,077	108,962,732.3217	104.8037
01.06.2021	119,601,647.9258	1,084,411.1510	5,459,783	114,141,864.6510	105.2570
02.06.2021	118,812,240.7199	1,084,420.6479	4,625,766	114,186,474.8528	105.2972
03.06.2021	113,769,702.1479	1,084,442.8174	1,996,611	111,773,090.7030	103.0696

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

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 Фонд во МКД	Цена на удел
04.06.2021	114,952,818.9930	1,085,611.0743	2,512,667	112,440,151.8151	103.5731
05.06.2021	115,402,881.7354	1,085,659.1797	2,561,103	112,841,779.2065	103.9385
06.06.2021	115,405,359.8176	1,085,947.8289	2,540,210	112,865,149.8105	103.9324
07.06.2021	113,240,994.3907	1,085,947.8289	1,011,809	112,229,185.7001	103.3468
08.06.2021	112,303,671.2798	1,086,437.1571	1,290,521	111,013,150.2459	102.1809
09.06.2021	111,475,707.4137	1,086,555.2177	1,035,353	110,440,354.3610	101.6427
10.06.2021	113,129,182.8153	1,097,114.0234	171,189	112,957,993.9739	102.9592
11.06.2021	113,527,698.9166	1,097,323.8713	1,624,181	111,903,518.1417	101.9786
12.06.2021	113,839,624.9008	1,098,135.6104	1,555,718	112,283,906.4280	102.2496
13.06.2021	113,841,955.0378	1,098,135.6104	1,564,782	112,277,172.7259	102.2434
14.06.2021	113,750,761.8192	1,098,145.4603	2,262,574	111,488,187.3543	101.5241
15.06.2021	111,681,693.6069	1,100,112.3855	928,140	110,753,553.7122	100.6748
16.06.2021	110,791,809.5998	1,100,313.7773	1,520,909	109,270,900.2122	99.3089
17.06.2021	108,439,603.1413	1,100,837.3287	3,307,838	105,131,764.8507	95.5016
18.06.2021	108,541,301.6022	1,100,837.3287	4,115,926	104,425,375.9132	94.8600
19.06.2021	108,543,631.7392	1,100,837.3287	4,124,374	104,419,257.9871	94.8544
20.06.2021	108,545,961.8762	1,100,837.3287	4,132,821	104,413,140.5403	94.8488
21.06.2021	107,779,804.5342	1,100,837.3287	2,294,865	105,484,939.3874	95.8225
22.06.2021	105,442,228.0294	1,100,963.0773	378,941	105,063,287.4900	95.4285
23.06.2021	105,324,746.6679	1,102,041.0368	344,744	104,980,002.5457	95.2596
24.06.2021	105,180,610.8636	1,104,103.9057	307,133	104,873,477.6736	94.9852
25.06.2021	109,642,572.0373	1,104,103.9057	5,091,557	104,551,014.8924	94.6931
26.06.2021	109,570,460.7798	1,127,803.6371	2,854,442	106,716,018.6071	94.6229
27.06.2021	109,572,495.0264	1,127,803.6371	2,863,070	106,709,425.3054	94.6170
28.06.2021	109,422,927.4945	1,127,803.6371	3,588,639	105,834,288.7420	93.8411
29.06.2021	106,305,728.1145	1,135,389.6615	366,583	105,939,144.6358	93.3064
30.06.2021	107,052,711.7538	1,135,703.5541	375,727	106,676,984.3271	93.9303

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

рб	Позиција	2021
	ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	
1	Највисока вредност на имотот	114,186,475
2	Најниска вредност на имотот	46,198,493
3	Просечна нето вредност на имотот	84,664,628
	ЦЕНА НА УДЕЛ	
4	Највисока цена по удел	105.7154
5	Најниска цена по удел	93.3064
6	ВКУПНА ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ	107,052,712
7	НЕТО ВРЕДНОСТ НА ИМОТОТ НА ФОНДОТ	106,676,984
	Дополнителни показатели и податоци	
8	Трошоци според член 63 од Законот	541,644
9	Добивка(загуба) во тековната година	(8,232,356)
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	-0.10%

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

рб	Позиција	Вкупна вредност на денот на известување	% од вкупните средства на Фондот
	Средства		
1	Акции	73,649,477.00	68.80%
2	Удели во затворени инвестициски фондови	3,858,275.00	3.60%
3	Пласмани и депозити	27,500,000.00	25.69%
4	Пари и парични еквиваленти	1,707,125.51	1.59%
5	Останати средства	337,834.40	0.32%
	Вкупно средства	107,052,711.91	100.00%

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

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
07.04.2021	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,300	21	New York берза (NYSE)	07/04/2021
07.04.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	400	63	New York берза (NYSE)	07/04/2021
07.04.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,000	19	New York берза (NYSE)	07/04/2021
07.04.2021	Kirkland Lake Gold Ltd.	KL	Куповен	550	35	New York берза (NYSE)	07/04/2021
07.04.2021	Polyus	PLZL	Куповен	400	93	Лондонска берза (LSE)	07/04/2021
08.04.2021	Agnico Eagle Mines Limited	AEM	Куповен	350	61	New York берза (NYSE)	08/04/2021
08.04.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	2,000	10	New York берза (NYSE)	08/04/2021
09.04.2021	Van Eck Securities Corporation	GDX:US	Куповен	500	34	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	09/04/2021
09.04.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	800	18	New York берза (NYSE)	09/04/2021
12.04.2021	Eldorado Gold Corporation	EGO	Куповен	1,500	11	New York берза (NYSE)	12/04/2021
12.04.2021	Galiano Gold Inc.	GAU	Куповен	15,000	1	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	12/04/2021
13.04.2021	Yamana Gold Inc.	AUY	Куповен	4,000	5	New York берза (NYSE)	13/04/2021
14.04.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	900	21	New York берза (NYSE)	14/04/2021
14.04.2021	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	4,000	5	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	14/04/2021
15.04.2021	Polyus	PLZL	Куповен	150	97	Лондонска берза (LSE)	15/04/2021
16.04.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	3,500	8	New York берза (NYSE)	16/04/2021
16.04.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	600	22	New York берза (NYSE)	16/04/2021
16.04.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,000	10	New York берза (NYSE)	16/04/2021
19.04.2021	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,400	16	NASDAQ	19/04/2021
19.04.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	300	65	New York берза (NYSE)	19/04/2021
20.04.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	500	22	New York берза (NYSE)	20/04/2021
20.04.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,200	10	New York берза (NYSE)	20/04/2021
21.04.2021	IAMGOLD Corporation	IAG	Куповен	4,500	3	New York берза (NYSE)	21/04/2021
21.04.2021	Harmony Gold Mining Company	HMY	Куповен	5,350	5	New York берза (NYSE)	21/04/2021
22.04.2021	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	700	22	New York берза (NYSE)	22/04/2021
22.04.2021	Kirkland Lake Gold Ltd.	KL	Куповен	450	39	New York берза (NYSE)	22/04/2021
22.04.2021	Centerra Gold Inc	CG CN	Куповен	2,000	12	Toronto Stock Exchange (TSX)	22/04/2021
27.04.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,000	7	New York берза (NYSE)	27/04/2021
27.04.2021	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	550	33	NASDAQ	27/04/2021
03.05.2021	Harmony Gold Mining Company	HMY	Куповен	4,650	5	New York берза (NYSE)	03/05/2021
04.05.2021	Polyus	PLZL	Куповен	200	95	Лондонска берза (LSE)	04/05/2021
04.05.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	700	18	New York берза (NYSE)	04/05/2021
05.05.2021	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	3,000	5	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	05/05/2021
05.05.2021	SSR Mining Inc	SSRM	Куповен	1,300	16	NASDAQ	05/05/2021
05.05.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,000	7	New York берза (NYSE)	05/05/2021
05.05.2021	Yamana Gold Inc.	AUY	Куповен	3,500	5	New York берза (NYSE)	05/05/2021
06.05.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,800	10	New York берза (NYSE)	06/05/2021
07.05.2021	Evolution Mining	EVN	Куповен	8,000	5	Australian Securities Exchange (ASX)	07/05/2021
07.05.2021	Newcrest Mining	NCM	Куповен	1,400	27	Australian Securities Exchange (ASX)	07/05/2021
07.05.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	300	68	New York берза (NYSE)	07/05/2021
07.05.2021	Polyus	PLZL	Куповен	150	102	Лондонска берза (LSE)	07/05/2021
10.05.2021	Van Eck Securities Corporation	GDXJ	Куповен	500	53	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	10/05/2021
10.05.2021	Van Eck Securities Corporation	GDX:US	Куповен	1,000	38	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	10/05/2021
12.05.2021	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	3,000	5	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	12/05/2021
12.05.2021	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	500	24	New York берза (NYSE)	12/05/2021
12.05.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	1,500	7	New York берза (NYSE)	12/05/2021
17.05.2021	Polyus	PLZL	Куповен	150	102	Лондонска берза (LSE)	17/05/2021
17.05.2021	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	3,000	5	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	17/05/2021
18.05.2021	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	750	25	New York берза (NYSE)	18/05/2021
19.05.2021	Northern Star Resources	NST AU	Куповен	3,000	11	Australian Securities Exchange (ASX)	19/05/2021
19.05.2021	Yamana Gold Inc.	AUY	Куповен	2,500	5	New York берза (NYSE)	19/05/2021
19.05.2021	IAMGOLD Corporation	IAG	Куповен	2,500	4	New York берза (NYSE)	19/05/2021
19.05.2021	Kirkland Lake Gold Ltd.	KL	Куповен	500	45	New York берза (NYSE)	19/05/2021
19.05.2021	Eldorado Gold Corporation	EGO	Куповен	1,000	12	New York берза (NYSE)	19/05/2021
19.05.2021	Gold Fields Limited	GFI	Продажен	2,000	12	New York берза (NYSE)	19/05/2021
20.05.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,500	19	New York берза (NYSE)	20/05/2021
20.05.2021	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,250	25	New York берза (NYSE)	20/05/2021
20.05.2021	Centerra Gold Inc	CG CN	Куповен	2,000	9	Toronto Stock Exchange (TSX)	20/05/2021
21.05.2021	Polyus	PLZL	Куповен	300	108	Лондонска берза (LSE)	21/05/2021
21.05.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	1,000	19	New York берза (NYSE)	21/05/2021
21.05.2021	Agnico Eagle Mines Limited	AEM	Куповен	250	73	New York берза (NYSE)	21/05/2021
21.05.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	1,000	26	New York берза (NYSE)	21/05/2021
21.05.2021	Eldorado Gold Corporation	EGO	Куповен	1,500	12	New York берза (NYSE)	21/05/2021
25.05.2021	B2Gold Corp.	BTG	Куповен	4,000	5	New York Stock Exchange (NYSE) Arca	25/05/2021
25.05.2021	Harmony Gold Mining Company	HMY	Куповен	3,000	5	New York берза (NYSE)	25/05/2021
26.05.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	1,000	25	New York берза (NYSE)	26/05/2021
26.05.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	3,000	8	New York берза (NYSE)	26/05/2021
27.05.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	3,000	8	New York берза (NYSE)	27/05/2021
28.05.2021	Newcrest Mining	NCM	Куповен	800	28	Australian Securities Exchange (ASX)	28/05/2021
28.05.2021	Evolution Mining	EVN	Куповен	4,000	5	Australian Securities Exchange (ASX)	28/05/2021

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

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
28.05.2021	Northern Star Resources	NST AU	Куповен	1,500	12	Australian Securities Exchange (ASX)	28/05/2021
28.05.2021	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	500	24	New York берза (NYSE)	28/05/2021
01.06.2021	Barrick Gold Corp	GOLD	Куповен	1,000	24	New York берза (NYSE)	01/06/2021
01.06.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	500	74	New York берза (NYSE)	01/06/2021
01.06.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,000	12	New York берза (NYSE)	01/06/2021
01.06.2021	Polyus	PLZL	Куповен	150	110	Лондонска берза (LSE)	01/06/2021
03.06.2021	Pan American Silver Corp.	PAAS	Куповен	250	32	NASDAQ	03/06/2021
03.06.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	500	23	New York берза (NYSE)	03/06/2021
04.06.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,000	12	New York берза (NYSE)	04/06/2021
07.06.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	500	11	New York берза (NYSE)	07/06/2021
08.06.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	400	8	New York берза (NYSE)	08/06/2021
08.06.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	300	22	New York берза (NYSE)	08/06/2021
08.06.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	100	70	New York берза (NYSE)	08/06/2021
11.06.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	300	22	New York берза (NYSE)	11/06/2021
11.06.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	500	19	New York берза (NYSE)	11/06/2021
11.06.2021	Harmony Gold Mining Company	HMY	Куповен	1,000	5	New York берза (NYSE)	11/06/2021
11.06.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	500	11	New York берза (NYSE)	11/06/2021
14.06.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	400	21	New York берза (NYSE)	14/06/2021
14.06.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	500	10	New York берза (NYSE)	14/06/2021
16.06.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,100	7	New York берза (NYSE)	16/06/2021
16.06.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	500	18	New York берза (NYSE)	16/06/2021
17.06.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	750	20	New York берза (NYSE)	17/06/2021
17.06.2021	Sibanye Stillwater Limited	SBSW	Куповен	500	17	New York берза (NYSE)	17/06/2021
17.06.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	200	64	New York берза (NYSE)	17/06/2021
18.06.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	200	63	New York берза (NYSE)	18/06/2021
18.06.2021	Kinross Gold Corporation	KGC	Куповен	2,500	7	New York берза (NYSE)	18/06/2021
18.06.2021	AngloGold Ashanti Limited	AU	Куповен	500	19	New York берза (NYSE)	18/06/2021
25.06.2021	Newmont Corporation	NEM	Куповен	200	63	New York берза (NYSE)	25/06/2021
25.06.2021	Gold Fields Limited	GFI	Куповен	1,500	9	New York берза (NYSE)	25/06/2021
25.06.2021	Eldorado Gold Corporation	EGO	Куповен	1,000	10	New York берза (NYSE)	25/06/2021
25.06.2021	Kirkland Lake Gold Ltd.	KL	Куповен	300	40	New York берза (NYSE)	25/06/2021