

НЛБ БРИК – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2024,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2024
со извештај на овластените ревизори

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор	3 - 4
Финансиски извештаи	
Биланс на состојба или Извештај за нето имотот на Фондот	5
Биланс на успех или Извештај за добивки и загуби на Фондот	6
Извештај за промени во нето имотот на Фондот	7
Извештај за паричните текови	8
Белешки кон финансиските извештаи	
1. Основни податоци	
2. Основи за составување на финансиските извештаи	
3. Основни сметководствени политики и проценки	
4. Финансиски показатели по удели во Фондот	
5. Извештај за структура на вложувањата на Фондот	
6. Структура на обврските на Фондот по видови на инструменти	
7. Извештај за реализираните добивки (загуби) на фондот	
8. Извештај за нереализираните добивки (загуби) на фондот	
9. Трансакции на Фондот со поврзани субјекти	
10. Приходи и расходи со поврзани субјекти	
11. Трансакции со овластени лица на Фондот	
12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд	
13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот	

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови НЛБ Фондови АД - Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на НЛБ БРИК Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, кои се состојат од Извештај за нето средствата на инвестицискиот фонд со состојба на 31 декември 2024 година, Извештај за добивките и загубите на фондот, Извештај за промените на нето имотот на фондот и Извештај за паричен тек за годината тогаш завршена, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации и табели.

Одговорноста на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Фондот е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Законот за Инвестициски Фондови и Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Северна Македонија, и за интерна контрола што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорноста 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 стандардите за ревизија, што се во примена во Република Северна Македонија. 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 Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на НЛБ БРИК Отворен Инвестициски Фонд заклучно со 31 Декември 2024 година, како и неговата финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилник за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка.

Скопје, 3 март 2025 година

Овластен ревизор

Атанасовска Ивана



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 31.12.2024

НЛБ- БРИК отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	401.429	3.347.719
Вложувања во хартии од вредност и депозити	104.205.914	113.523.365
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	89.731.191	100.123.365
Вложувања кои се чуваат до доспевање	14.474.723	13.400.000
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност		
Побарувања по основ на дивиденди	347.703	331.545
Побарувања по основ на камата и останати средства	23.661	20.869
Вкупно средства	104.978.707	117.223.497
Обврски по основ вложувања во хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	263.992	298.986
Обврски кон депозитна банка	30.799	34.088
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	24.896	26.053
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност		2.506.316
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	319.683	2.865.442
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	104.659.019	114.358.055
Број на издадени удели	745.820.3415	727.308.9356
Нето имот по удел	140,3274	157,2345
Издадени удели на инвестицискиот фонд	420.293.209	429.883.350
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-301.947.078	-314.361.432
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	-2.208.089	12.523.248
Задржана доб./загуба од претходните години	-11.479.022	-13.687.111
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациони резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	104.659.019	114.358.055

Скопје, февруари 2025 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев



НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2024 ГОДИНА НЛБ БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	263.154	155
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	164.726	251.384
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	1.645.644	672.313
Приходи од дивиденди	3.682.114	3.367.290
Останати приходи	4.572	17
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	5.760.210	4.291.159
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-324.900	-11.856
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	-1.905.485	-551.528
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-3.163.089	-3.287.981
Расходи од камата	-	-
Надоместоци на депозитарна банка	-478.841	-443.141
Надоместок на Комисија за хартии од вредност	-126.278	-130.827
Трансакциски трошоци	-	-
Намалување на имот	-545.537	-504.768
Останати дозволени трошоци на фондот	-341.737	-188.932
ВКУПНО РАСХОДИ	-6.885.867	-5.119.034
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-1.125.658	-827.875
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	2.120.395	7.458.699
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.	-3.202.827	5.892.424
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	-1.082.432	13.351.123
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	-2.208.089	12.523.248

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2024 ГОДИНА НЛБ БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања по хартин од вредност	-1.125,658	-827,875
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања по хартин од вредност и деривативни инструменти	-1.082,432	13.351,123
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	-2.208,689	12.523,248
Прилипи од продажба на издадени удели на фондот	7.217,472	9.590,142
Одлипи од повлекување на издадени удели на фондот	-6.351,159	-12.414,354
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	866,313	-2.824,212
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	-1.341,776	9.699,036
На почетокот на периодот	106.000,796	104.659,019
На крајот на периодот	104.659,019	114.358,055
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	50.860,5757	64.238,7261
Повлечени удели на фондот во периодот	-44.214,8465	-82.750,1320
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	6.645,7292	-18.511,4059

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2024 ГОДИНА НЛБ БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
Добивка или загуба	-2.208.090	12.523.248
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-164.726	-251.384
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди	-3.682.114	-3.367.290
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	1.795.240	-9.317.451
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата	164.726	251.384
Одливи од камати		
Приливи од дивиденди	3.682.114	3.367.290
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот	-69.916	18.950
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		2.506.316
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврски спрема друштвото за управување и депозитарна банка	-15.922	38.283
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	12.804	1.156
Парични текови од редовно работење	-485.884	5.770.502
Приливи од издавање на удели	7.217.472	9.590.142
Одливи од откуп на удели	-6.351.159	-12.414.354
Исплата на имателите на удел од остварената добивка		
Останати приливи од финансиски активности		
Останати одливи од финансиски активности		
Останати обврски		
Паричен тек од финансиски активности	866.313	-2.824.212
Нето зголемување (намалување) на пари	380.429	2.946.290
Пари на почетокот на периодот	21.000	401.429
Пари на крајот на периодот	401.429	3.347.719

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот Инвестициски Фонд НЛБ БРИК (во понатамошниот текст “Фондот”) е основан и работи согласно Законот за инвестициски фондови (“Службен весник на РСМ” бр.12/2009) и е управуван од страна на друштвото за управување на фондови НЛБ ФОНДОВИ, АД Скопје (Друштвото).

Друштвото има добиено Решение за основање на отворен инвестициски фонд КД БРИК од Комисијата за хартии од вредноста(КХВ) на ден 19.05.2008 година. Фондот е преименуван во ГЕНЕРАЛИ БРИК согласно со Решение УП бр. 1 08-66 од 07.08..2019 од Комисијата за хартии од вредност за давање на одобрение за измени и дополнувања на Статутот на Друштвото, со упис на решението во Централниот регистар на Република Северна Македонија со Решение бр. 35020190019288. Фондот е преименуван во НЛБ БРИК согласно со Решение УП бр. 1 08-67 од 12.09..2024 од Комисијата за хартии од вредност за давање на одобрение за измени и дополнувања на Статутот на Друштвото.

Фондот претставува посебен имот, без својство на правно лице, чии сопственици на удели имаат право на сразмерен дел од добивката на Фондот и во секое време имаат право да побараат исплата на уделот, со што би истапиле од Фондот.

Средствата на Фондот се целосно одвоени од средствата на Друштвото што управува и не можат да бидат предмет на побарувања ниту врз нив може да биде спроведено извршување од страна или за сметка на доверителот на Друштвото.

Фондот е запишан во регистарот на отворени фондови на КХВ.

Согласно Решението на КХВ, одобрено е НЛБ Банка АД Скопје да биде депозитна банка на Фондот и со која е склучен Договор за вршење на работи на депозитна банка од 2021 година.

Фондот е основан со цел прибирање на парични средства преку јавен повик за купување на документи за удел, од сите заинтересирани вложувачи, во согласност со Законот за инвестициски фондови, Статутот и Проспектот на Фондот.

Со прибраните парични средства на Фондот управува Друштвото со цел остварување пораст на вредноста на поединечниот удел, преку управување со ризиците од вложување на средства во финансиски инструменти, според определена инвестициска политика на Фондот.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготвување на овие финансиски извештаи.

2.1. Извештај за усогласеност

Финансиските извештаи на Отворениот инвестициски фонд се изготвени во согласност со Законот за инвестициски фондови во Република Северна Македонија (Сл. весник на РСМ бр. 12/2009) и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаи за работење од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарна банка (Сл. весник на РСМ бр.116/2009).

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2024 и 2023 година. Тековните податоци во финансиските извештаи се дадени во македонски денари (МКД), освен ако не е поинаку наведено.

2.2 Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност, со исклучок на вложувањата во хартии од вредност кои се вреднуваат според нивната објективна вредност.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номиналната вредност. За целите на финансиските извештаи, парите се состојат од парични средства на сметки во домашна валута во комерцијални банки.

Паричните средства на сметки во странска валута дневно се вреднуваат според средниот курс на Народна Банка на Република Северна Македонија на денот на нивното вреднување.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.2. Финансиски средства

Фондот ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби, кредити и побарувања, финансиски средства расположливи за продажба и финансиски средства кои се чуваат до доспевање. Раководството ги класифицира своите вложувања во моментот на нивното првично признавање.

Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

Оваа категорија на финансиски средства се состои од хартии од вредност кои се чуваат до доспевање. Едно финансиско средство се класифицира како средство наменето за тргување доколку се стекнува со цел генерирање на добивка од краткорочни флуктации на цената или доколку е вклучено во портфолиото за кое постои краткорочен фактички облик на остварување на добивка.

Кредити и побарувања

Кредитите и побарувањата се не-деривативни финансиски средства со фиксни или одредени плаќања кои не котираат на активниот пазар. Тие се појавуваат кога Фондот одобрува пари или услуги директно на комитенти без намера за размена на побарувањето.

Финансиски средства расположливи за продажба

Финансиските средства расположливи за продажба се оние наменети за чување на неодреден временски период, кои може да се продадат доколку се појави потреба за ликвидност или промени во каматните стапки, девизните курсеви или цените на акциите.

Набавките и продажбите на финансиските средства се свидентираат на датумот на кој Фондот има обврска да го купи или продаде средството.

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

Вложувањата кои се чуваат до доспевање се не-деривативни финансиски средства со фиксни или одредливи начини на плаќање и фиксна доспеаност, при што раководството на Фондот има позитивна намера да ги чува до нивното доспевање. Доколку Фондот продаде значаен износ на финансиски средства кои се чуваат до доспевање пред нивното доспевање, целата категорија на овие средства се рекласифицира во финансиски средства кои се чуваат за тргување.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Почетно признавање на финансиските средства

Купувањето и продавањето на финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби се признаваат на датумот на тргување- датум кога Фондот се обврзува да го купи или продаде средството.

Сите финансиски средства различни од средствата по објективна вредност преку добивки и загуби почетно се признаваат според објективната вредност зголемена за трошоците на трансакцијата. Кредитите се признаваат кога се даваат готовински средства на позајмувачот.

Средствата по објективна вредност преку добивки загуби почетно се признаваат според нивната објективна вредност, при што трошоците на трансакциите се признаваат во билансот на успех.

Последователно мерење

Средствата по објективна вредност преку добивки и загуби последователно се признаваат по нивната објективна вредност или по нивната амортизирана набавна вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка доколку со овие средства активно не се тргува на пазарот за хартии од вредност.

Добивките и загубите од промената на објективната вредност на “средствата по објективна вредност преку добивки и загуби” се вклучуваат во билансот на успех како “нереализирани добивки и/или загуби” за периодот кога тие се јавуваат. Доколку хартиите од вредност се продаат или нивната доспеаност поминува, добивките и загубите се прикажани во Извештајот за профит и трошоци во рамките на “реализирана добивка и/или загуба.

Последователно, финансиските средства расположливи за продажба се евидентираат според нивната објективна вредност. Кредитите и побарувањата се евидентираат по нивната амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна каматна стапка.

Добивките и загубите кои се јавуваат од промени во објективната вредност на финансиските средства расположливи за продажба се признаваат директно во капиталот, се до моментот на престанок на признавањето или во случај на нивно оштетување, при што акумулираните добивки или загуби, претходно признаени во капиталот, се признаваат во тековните добивки или загуби. Сепак, каматата пресметана користејќи ја методата на ефективна каматна стапка, како и позитивните и негативните курсни разлики на монетарните средства класифицирани како расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех. Дивидендите на хартии од вредност расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех во периодот кога ќе се обезбеди правото за примање на исплатата.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

После почетното признавање, хартиите од вредност кои се чуваат до достасување се мерат според нивната амортизирана вредност со употреба на методот на ефективна каматна стапка. Нереализираните приходи од камата и амортизацијата на дисконтот/(премијата) се признаваат како приходи и трошоци за периодот.

Објективна вредност

Објективната вредност е износот за кој средството може да биде разменето, или обврската подмирена помеѓу запознаени страни преку непосредна трансакција. Објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија се добива преку утврдување на нивната пазарна вредност. Само пазарните цени кои се резултат од тргување на Македонската берза на хартии од вредност се користат за утврдување на објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во Република Северна Македонија.

Објективната вредност на хартиите од вредност со кои се тргува во земјите во странство треба да биде еднаква на нивната пазарна вредност. При утврдување на објективната вредност на финансиските средства со кои се тргува во земјите во странство се користат единствено пазарните цени кои се резултат на регулаторните секундарни пазари.

Амортизирана набавна вредност

Амортизираната набавна вредност ја претставува вредноста на идните парични текови дисконтирани со примена на ефективната каматна стапка. Ефективната каматна стапка и дисконтна стапка по која сегашната, дисконтирана вредност на сите идни парични текови се сведува на трошокот при почетно мерење, а претставува интерна стапка на принос на финансиското работење.

Повторно признавање на финансиското средство

Финансиските средства повторно се признаваат кога правото за добивање на паричниот тек од финансиските средства истекло или кога Фондот ги префрлил сите ризици и награди за сопственост. Финансиските расходи повторно се признаваат кога обврската е прекината, откажана или истечена.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Оштетување на финансиски средства

Средствата евидентирани по објективна вредност

На секој датум на билансирање, Фондот 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 и дека тој случај на загуба влијае на предвидениот иден готовински тек на финансиското средство или група финансиски средства кои можат вредносно да се проценат.

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови (исклучувајќи ги идните загуби по основ на кредитот) 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 употреба на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот биланс на успех.

Значително или пролонгирано опаѓање на објективната вредност на финансиското средство под неговата набавна вредност претставува објективен доказ при утврдувањето на можноста од оштетување. Доколку постои таков доказ за финансиските средства расположливи за продажба, кумулативна загуба, измерена како разлика меѓу набавната вредност и тековната објективна вредност се признава во билансот на успех. Доколку, во последователниот период, објективната вредност на должнички инструмент класифициран како расположлив за продажба се зголеми, а зголемувањето може објективно да се поврзе со настан кој се јавува по признавањето на загубата поради оштетување во тековните добивки или загуби, загубата поради оштетување се намалува преку билансот на успех.

3.4. Побарувања

Побарувањата се евидентираат во моментот кога настанува право на Фондот за побарување на одредени износи на парични средства. Побарувањата ги опфаќаат побарувањата за камати за депозити во банки.

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат

- Обврски спрема друштвото за управување со фондови;
- Обврски спрема депозитарна банка;
- Други тековни обврски.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.6. Нето имот на Фондот

Нето имотот на Фондот го сочинуваат вкупните средства на Фондот намалени за вредноста на обврските на Фондот

3.7. Вредност на уделот

Вредноста на поединечниот удел ја претставува вредноста на нето имотот на Фондот поделен со вкупниот број на удели на датумот на пресметка.

3.8. Приходи од камати

Приходите од камати произлегуваат од дадени депозити во банки и се прикажуваат во моментот на нивното настанување за периодот за кој се однесуваат без оглед дали се наплатени.

3.9. Расходи

Расходите ги опфаќаат расходите од односи со друштвото за управување со фондови, надоместоци на депозитната банка и останати деловни расходи на Фондот и се признаваат во моментот на настанување на самата трансакција од која што произлегуваат.

Расходите од односи со друштвото за управување со фондови потекнуваат од надоместок во вид на управувачка провизија која треба ја плати Фондот на Друштвото за управување со фондови во висина на 3% годишно од нето вредноста на имотот на Фондот. Ваквиот надоместок се пресметува на дневна основа.

Расходите од надоместок на депозитарната банка потекнува од надомест кој треба да го плати Фондот на избраната депозитарна банка во висина од 0.35% годишно од вредноста на нето имотот на Фондот. Ваквиот надомест се пресметува на дневна основа.

Расходите спрема Комисијата за хартии од вредност потекнуваат од надомест во висина од 0.12%, согласно Тарифникот за утврдување на висината на надоместоците, кој се исплаќа еднаш месечно, како збир на сите дневни вредности на надоместок за месецот на кој што се однесува пресметката.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.10. Реализирани добивки/загуби

Реализираните добивки/загуби вклучуваат добивки и загуби по основ на продажба на хартии од вредност, нивелирани на цени при набавка на хартијата од вредност и наплата на достасани главници и камати на хартии од вредност со премија или дисконт.

Реализираните добивки/загуби се признаваат како приходи и расходи во моментот на нивното настанување.

Добивките и загубите по основ на продажба на хартии од вредност претставуваат разлика помеѓу продажната вредност и вредноста на хартиите од вредност утврдена на крајот од претходната година или нивната набавна вредност доколку хартиите од вредност се набавени во тековната година.

3.11. Нереализирани добивки/загуби

Нереализираните добивки/загуби се признаваат како разлика помеѓу трошокот за набавка и објективната вредност на хартии од вредност односно амортизирана набавна вредност. При достасување на главницата или нејзин дел, како и при продажба на хартиите од вредност, износот на нереализирани добивки и загуби се пренесуваат како реализирани добивки/загуби за периодот.

3.12. Добивки загуби од курсни разлики

Трансакциите во странска валута се евидентираат во денари според курсот кој важел на денот на трансакцијата. Средствата и обврските се евидентираат според важечкиот курс на денот на извештајот за нето средствата на Фондот со состојба на датумот на известување. Разликите се евидентираат во билансот на успех како добивки/загуби.

3.13. Даноци

Фондот претставува посебен имот без својство на правно лице, па според тоа не е и обврзник за даноци.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.14. Капитал

Фондот нема својство на правно лице, со оглед дека е основан и управуван од Друштвото за управување со фондови кое има својство на правно лице и претставува акционерско друштво. Поради ова, Фондот нема капитал, туку има само нето вредност на неговиот имот, кој претставува разлика помеѓу вредноста на вкупниот имот и вкупните обврски на Фондот.

Сопствениците на удели од Фондот имаат право на учество во добивката на Фондот кое го остваруваат преку откуп односно продажба на документите за удел, како разлика помеѓу влезната и излезната цена на уделот намалена за сите трошоци и надоместоци.

3.15. Управување со ризици

Основна цел на Друштвото претставува професионално вложување на прибраните парични средства, дозволени и дефинирани во Законот за инвестициони фондови и обезбедување ликвидност на Фондот, а притоа и остварување на што поголема профитабилност при вложување во согласност со преземените ризици.

Во текот на своето работење Фондот влегува во различни трансакции кои пред се се однесуваат на купување и продавање на хартии од вредност на различни организирани пазари на хартии од вредност, како и депонирање на парични средства во банки.

На остварување на профитабилноста, влијаат и постоење на определени видови на ризици како што се следните: кредитниот ризик, пазарниот ризик и ликвидносниот ризик.

а) 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 почитување на дадени ограничување за вложувањата согласно Законот за инвестициски фондови. Најчесто кредитниот ризик се јавува кај хартиите од вредност со фиксен доход, деривативни финансиски инструменти, парите и паричните еквиваленти, побарувањата од брокерски трансакции.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

б) Ризик од порамнување

Активностите на Фондот можат да дадат индикации за постоење на ризик од времено порамнување на трансакциите. Ризик од порамнување претставува ризик од загуби кој произлегува како резултат на неисполнување на обврски на ентитетот да ги испорача паричните средства, хартиите од вредност или останатите средства согласно договорените услови.

За поголемиот број на трансакции, Фондот управува со овој ризик со извршување на порамнување на трансакциите преку брокер, со цел да се осигура дека тргувањето е порамнето само кога двете страни ги имаат исполнето условите за порамнување согласно договорот.

в) Пазарен ризик

Фондот е изложен на пазарни ризици. Пазарниот ризик произлегува од можноста за промени на пазарните цени, како што се каматните стапки, цени на хартии од вредност и девизните курсеви. Политика на Фондот е диверзификација на портфолиото во различни хартии, доколку вложува во хартии од вредност.

г) 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 и тоа на ризик од промени на каматни стапки на издавачите.

Со оглед дека до 31 декември 2024 година, Фондот нема вложувања во должнички хартии од вредност не постои изложеност спрема ваков вид на ризик, освен за промените на каматните стапки на банкарските депозити. Политиката на Фондот за намалување на овој вид на ризик е преку различно орочување на средства.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	352.414	371.364
Вложувања	100.123.365	89.731.191
	<u>100.475.779</u>	<u>90.102.555</u>
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	3.347.719	401.429
Депозити во банки	13.400.000	14.474.723
	<u>16.747.719</u>	<u>14.876.152</u>
	<u>117.223.497</u>	<u>104.978.707</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	298.986	263.992
Обврски кон депозитарна банка	34.088	30.799
Обврски за трошоци на фондот	26.053	24.896
	<u>359.127</u>	<u>319.688</u>

Цени на хартии од вредност

Фондот е изложен на промена на цените на хартиите од вредност кои се класифицираат во билансот на состојба како чувани за тргување и чувани до доспеаност (поради нивното дневно пресвреднување по објективна вредност). За управување со ризикот од промена на цените на хартиите од вредност Фондот го диверзифицира своето портфолио, почитувајќи ги законски пропишаните лимити за инвестирање на средствата. Ризикот од менување на цените на хартиите од вредност Друштвото ги прати на дневна основа преку портфолио менаџерот надлежен за управување со средствата на Фондот.

Заради минимизирање на овој вид ризик, Друштвото ги донесува одлуките за инвестирање во хартии од вредност врз база на темелни и детални фундаментални анализи за работење на компаниите и државите чии хартии од вредност се предмет на инвестирање. Исто така, по иницијалното инвестирање компаниите во кои средствата се вложени се предмет на постојано следење преку сите јавно достапни информации за нивното работење што е реално да се очекува да влијаат на перформансите на нивното работење и соодветно на цените на хартиите од вредност.

НЛБ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

д) Ликвидносен ризик

Ликвидносниот ризик претставува ризик дека Фондот во одреден момент ќе има потешкотии да ги подмири обврските кои произлегуваат од финансиските трансакции кои се порамнуваат со парични или друг вид на финансиски средства, или пак таквите обврски ќе мора да бидат подмирени на начин кој е понеповолен за Фондот.

Ликвидносниот ризик на Фондот се следи секојдневно, а со цел надминување на евентуалните ликвидносни проблем, дел од средствата на Фондот се состои од пари и парични еквиваленти.

Во поглед на хартиите од вредност политика на Фондот е вложување на средствата од имотот во високо ликвидни финансиски инструменти и во различни пазари на капитал согласно лимитите определени во Проспектот и Законот за инвестициски фондови. Во процесот на креирање на портфолиото на фондот, а со цел обезбедување на поголема ликвидност, средствата се инвестирани во хартии од вредност кои се карактеризираат со висок обем на тргување и можност за нивно брзо конвертирање во парични средства и парични еквиваленти.

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДОТ 01.01- 31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ БРИК Отворен инвестициски фонд
9110000000062

Реден број	Збирно конто	Позиција	Претходен период 01.01 - 31.12.2023	Тековен период 01.01 - 31.12.2024
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	106.000.795,5200	104.659.019,37
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	739.174,6123	745.820,3415
A.	1 / 2	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на почетокот на периодот	143,4043	140,3274
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	104.659.019,37	114.358.055,09
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	745.820,3415	727.308,9356
B.	3 / 4	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на крајот на периодот	140,3274	157,2345
B.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	3,05%	3,07%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-1,07%	-0,76%
7		Принос на инвестицискиот фонд	-2,15%	12,05%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	105.227.765,91	109.048.599,7390

6. СТРУКТУРАТА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ БРИК Отворен инвестициски фонд
9110000000062

Позиција	Колатерал ISIN	Номинална вредност	Вредност на датум на извештајот	Вредност на колатералот
РЕПО ДОГОВОРИ (ПАСИВА)				
Вкупно репо договори				

Позиција	Набавна цена	Вредност на датум на извештајот	Учество во имотот на фондот (%)
ГАРАНЦИИ			

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01-31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ БРИК Отворен инвестициски фонд
9110000000062

Датум на продажба	Финансиски инструменти	ИСИН	Број на хартии од вредност	Книговодствена вредност	Продажна цена	Реализирана добивка (загуба)
1	2		3	4	5	6
	Обични акции на трговски друштва					
8.4.2024	ICICI BANK	US45104G1040	1.238	1.826.552,16	1.822.336,96	-4.215,20
25.9.2024	ICICI BANK	US45104G1040	600	1.036.639,21	1.036.307,81	-331,40
18.12.2024	Larsen & Toubro Ltd	USY5217N1183	522	1.355.957,33	1.348.647,63	-7.309,70
25.5.2024	Reliance Industries Lt	US7594701077	315	1.248.278,30	1.248.433,14	154,84
	Приоритетни акции					
	Акции на инвестициски фондови					
	Државни обврзници					
	Обврзници на локална самоуправа					
	Обврзници од трговски друштва					
	Државни записи					
	Благајнички записи					
	фондови					
	Други ненаведени хартии од вредност					
	Структурирани хартии од вредност по објективна вредност					
	Структурирани хартии од вредност со вграден дериват					
	Деривативни инструменти					
	Вкупно реализирана добивка (загуба)		2.675	5.467.427,00	5.455.725,54	-11.701,46

9. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2024 ГОДИНА
НПБ БРИК Отворен инвестициски фонд
9110000000062

Назив на поврзаните лица	Опис на трансакцијата	Датум на трансакцијата	Количина или номинална вредност	Набавна цена	Вредност на трансакцијата	Реализирана добивка (загуба)
НПБ банка АД Скопје	Надомест на депозитна банка	31.12.2024	443.141,39	443.141,39	443.141,39	0
НПБ Фондови АД Скопје	Надомест за управување со фондот	31.12.2024	3.287.980,73	3.287.980,73	3.287.980,73	0
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	Ревизија на финансиски извештан	12.3.2024	54.511,00	54.511,00	54.511,00	0
НПБ банка АД Скопје	Трошоци за субдепозитарна банка	31.12.2024	60.592,00	60.592,00	60.592,00	0
Вкупно			3.846.225,12	3.846.225,12	3.846.225,12	0

10. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2024 ГОДИНА

НЛБ БРИК Отворен инвестициски фонд

9110000000062

Назив на поврзаните лица	Приход	Расход	Цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје	0,00	443.141,39	Надомест на депозитна банка
НЛБ Фондови АД Скопје	0,00	3.287.980,73	Надомест за управување со фондот
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	0,00	54.511,00	Ревизија на финансиски извештаи
НЛБ банка АД Скопје	0,00	60.592,00	Трошоци за субдепозитарна банка
Вкупно	0,00	3.846.225,12	

11. Вредност на трансакции извршени од страна на овластени учесници за тргување со хартии од вредност за период 01.01-31.12.2024

НПБ БРИК Отворен инвестициски фонд

9110000000062

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital	7.966.119,05	100,00%
Вкупно	7.966.119,05	100,00%

12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд за период 01.01-31.12.2024

НЛБ БРИК Отворен инвестициски фонд

9110000000062

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) вредност на фондот
Надомест за управување	3.287.980,73	3,02%
Надомест за депозитарна банка	443.141,39	0,41%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	5.740,68	0,01%
Трошоци за водење регистар на удели	0	0,00%
Трошоци за ревизија	54.511,00	0,05%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0	0,00%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0	0,00%
Трошоци за објава на проспект	0	0,00%
Други објави пропишани со закон	126.037,09	0,12%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	130.827,18	0,12%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	60.592,00	0,06%
Вкупно	4.108.830,07	3,79%

13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот

Дата	Нето вредност на средствата	Цена на удел
1.1.2024	104.649.836,44	140,3151
2.1.2024	103.859.049,53	139,1456
3.1.2024	104.141.252,75	139,9912
4.1.2024	104.853.404,81	140,9239
5.1.2024	104.328.052,39	140,1751
6.1.2024	104.572.657,45	140,5037
7.1.2024	104.563.477,62	140,4914
8.1.2024	103.408.773,12	138,9399
9.1.2024	102.831.984,51	138,1522
10.1.2024	102.758.933,88	138,0265
11.1.2024	103.433.740,81	139,0271
12.1.2024	103.397.107,50	139,2445
13.1.2024	103.792.692,04	139,7772
14.1.2024	103.783.560,17	139,7649
15.1.2024	103.442.896,21	139,2806
16.1.2024	101.805.677,48	137,0604
17.1.2024	100.184.844,26	134,8473
18.1.2024	100.916.896,40	135,811
19.1.2024	100.742.472,53	135,5762
20.1.2024	100.733.633,93	135,5643
21.1.2024	100.724.795,28	135,5525
22.1.2024	99.886.626,50	134,3969
23.1.2024	100.400.183,67	135,239
24.1.2024	102.617.294,32	138,2235
25.1.2024	103.690.840,45	139,6645
26.1.2024	102.917.407,64	138,9808
27.1.2024	103.103.672,47	139,2324
28.1.2024	103.094.576,77	139,2201
29.1.2024	103.832.620,96	140,2134
30.1.2024	102.644.728,57	138,7608
31.1.2024	101.998.700,94	137,8854
1.2.2024	102.924.441,71	139,0462
2.2.2024	102.659.271,18	138,6821
3.2.2024	102.088.878,15	137,9116
4.2.2024	102.079.887,06	137,8994
5.2.2024	101.818.110,56	137,5049
6.2.2024	106.050.074,42	143,2134
7.2.2024	105.487.363,69	142,4393
8.2.2024	103.907.294,50	140,3563
9.2.2024	104.228.061,36	140,7532
10.2.2024	104.105.981,96	140,5884
11.2.2024	104.096.792,22	140,576
12.2.2024	103.886.380,10	140,258
13.2.2024	103.515.391,54	139,8084
14.2.2024	104.713.220,93	141,444
15.2.2024	106.034.197,05	143,1015

16.2.2024	106.757.957,29	144,4369
17.2.2024	106.516.814,92	144,1106
18.2.2024	106.507.364,92	144,0978
19.2.2024	105.784.283,42	143,1155
20.2.2024	106.813.705,61	143,8106
21.2.2024	107.453.820,18	144,5917
22.2.2024	108.678.087,18	146,2391
23.2.2024	108.265.794,39	145,8091
24.2.2024	108.333.750,25	145,9006
25.2.2024	108.324.160,05	145,8877
26.2.2024	107.960.287,39	145,3886
27.2.2024	107.711.972,38	145,3606
28.2.2024	106.876.432,60	144,231
29.2.2024	107.014.504,86	144,3863
1.3.2024	108.269.903,52	145,8527
2.3.2024	108.369.659,27	145,9871
3.3.2024	108.360.040,22	145,9741
4.3.2024	107.821.101,98	145,2316
5.3.2024	106.225.571,14	143,0399
6.3.2024	107.225.827,10	144,5069
7.3.2024	106.539.047,04	143,5938
8.3.2024	106.239.613,64	143,1861
9.3.2024	105.924.595,48	142,7616
10.3.2024	105.915.229,18	142,7489
11.3.2024	105.987.976,05	142,8169
12.3.2024	107.273.743,81	144,826
13.3.2024	106.592.608,74	144,1033
14.3.2024	105.991.727,75	143,291
15.3.2024	105.062.738,61	141,7899
16.3.2024	105.312.323,43	142,1268
17.3.2024	105.302.992,88	142,1142
18.3.2024	105.751.852,69	142,7145
19.3.2024	104.912.420,25	141,6129
20.3.2024	104.983.851,48	143,1213
21.3.2024	105.542.772,54	143,8765
22.3.2024	104.460.662,87	141,7129
23.3.2024	105.159.487,01	142,6609
24.3.2024	105.150.153,62	142,6483
25.3.2024	104.556.940,18	141,9257
26.3.2024	104.926.721,63	142,4113
27.3.2024	104.826.663,90	142,2708
28.3.2024	106.251.018,44	144,1056
29.3.2024	106.257.574,49	144,1544
30.3.2024	106.412.791,26	144,365
31.3.2024	106.403.327,68	144,3522
1.4.2024	106.480.943,20	144,3928
2.4.2024	107.538.314,11	145,8147
3.4.2024	107.459.009,32	145,6868
4.4.2024	106.855.079,72	145,0243
5.4.2024	105.824.149,11	143,5915

6.4.2024	105.915.939,10	143,7161
7.4.2024	105.906.533,19	143,7033
8.4.2024	106.710.183,69	144,772
9.4.2024	107.082.566,80	145,2605
10.4.2024	107.316.610,21	145,578
11.4.2024	107.300.315,78	145,5302
12.4.2024	106.472.865,33	144,4004
13.4.2024	107.131.522,35	145,2937
14.4.2024	107.121.994,39	145,2808
15.4.2024	106.455.082,67	144,4231
16.4.2024	105.189.316,11	142,6995
17.4.2024	105.142.117,40	142,6192
18.4.2024	105.381.324,09	143,0364
19.4.2024	104.841.097,80	142,6645
20.4.2024	105.053.412,30	142,9534
21.4.2024	105.044.045,47	142,9407
22.4.2024	106.905.486,39	145,4553
23.4.2024	107.927.283,50	146,8456
24.4.2024	108.589.426,59	147,7465
25.4.2024	109.081.135,72	148,4077
26.4.2024	109.660.524,15	149,2031
27.4.2024	109.703.041,92	149,2609
28.4.2024	109.693.241,10	149,2476
29.4.2024	110.068.648,57	149,8181
30.4.2024	109.378.556,34	148,876
1.5.2024	109.559.911,68	149,1229
2.5.2024	111.009.706,42	151,0706
3.5.2024	112.188.819,17	152,6752
4.5.2024	112.178.769,17	152,6616
5.5.2024	112.168.719,14	152,6479
6.5.2024	112.672.029,23	153,3328
7.5.2024	111.604.955,88	151,8299
8.5.2024	110.721.483,23	150,628
9.5.2024	110.835.396,35	150,768
10.5.2024	111.842.144,78	152,1069
11.5.2024	111.405.906,21	151,5136
12.5.2024	111.395.938,98	151,5
13.5.2024	112.538.969,35	153,0471
14.5.2024	112.945.150,93	153,5963
15.5.2024	113.137.131,41	153,7105
16.5.2024	113.803.532,53	154,5817
17.5.2024	114.794.904,19	155,9242
18.5.2024	115.005.166,08	156,2098
19.5.2024	114.994.850,73	156,1958
20.5.2024	114.060.762,83	156,2466
21.5.2024	112.754.766,32	154,4555
22.5.2024	112.468.633,27	154,0636
23.5.2024	111.258.220,94	153,0876
24.5.2024	110.868.091,03	152,5508
25.5.2024	110.858.062,14	152,537

26.5.2024	110.848.033,24	152,5232
27.5.2024	111.299.180,59	153,1352
28.5.2024	111.177.335,93	152,9648
29.5.2024	109.108.721,67	150,2038
30.5.2024	109.030.656,29	150,0895
31.5.2024	108.850.038,32	149,8367
1.6.2024	108.522.205,64	149,3854
2.6.2024	108.512.416,37	149,372
3.6.2024	111.597.232,96	153,5235
4.6.2024	107.707.956,63	148,1602
5.6.2024	108.147.340,16	148,7084
6.6.2024	108.694.940,53	149,801
7.6.2024	108.289.289,78	149,2254
8.6.2024	107.986.129,28	148,8077
9.6.2024	107.976.390,05	148,7942
10.6.2024	108.051.885,39	148,8666
11.6.2024	108.823.704,25	149,9226
12.6.2024	108.733.532,40	149,7926
13.6.2024	108.644.665,06	149,6447
14.6.2024	108.287.668,64	148,9628
15.6.2024	109.173.056,64	150,1808
16.6.2024	109.163.197,87	150,1672
17.6.2024	109.094.800,26	150,2194
18.6.2024	108.988.364,16	150,0687
19.6.2024	110.309.911,79	151,8883
20.6.2024	110.098.849,57	151,5597
21.6.2024	109.005.253,02	150,0543
22.6.2024	108.995.404,57	150,0407
23.6.2024	108.985.556,11	150,0271
24.6.2024	109.319.943,45	150,4854
25.6.2024	109.536.850,66	150,7803
26.6.2024	110.048.943,07	151,5444
27.6.2024	109.613.775,80	150,9355
28.6.2024	109.369.212,19	150,6527
29.6.2024	109.278.120,71	150,5272
30.6.2024	109.268.475,13	150,5139
1.7.2024	109.265.379,63	150,4252
2.7.2024	109.121.669,13	150,4192
3.7.2024	110.589.128,02	152,3076
4.7.2024	110.613.621,12	152,3189
5.7.2024	110.095.689,22	151,5819
6.7.2024	109.864.215,52	151,2633
7.7.2024	109.854.512,74	151,2499
8.7.2024	109.574.402,79	150,8525
9.7.2024	109.909.972,09	151,3124
10.7.2024	109.932.170,43	151,3795
11.7.2024	110.854.798,79	152,6465
12.7.2024	111.858.447,74	154,0161
13.7.2024	111.555.594,24	153,5991
14.7.2024	111.545.723,97	153,5856

15.7.2024	110.536.765,52	152,1008
16.7.2024	109.610.325,07	151,11
17.7.2024	109.230.468,04	150,5681
18.7.2024	108.643.526,27	149,8352
19.7.2024	107.419.317,55	147,7317
20.7.2024	107.750.040,49	148,1866
21.7.2024	107.740.525,19	148,1735
22.7.2024	108.651.335,37	149,3989
23.7.2024	107.540.901,15	147,8637
24.7.2024	106.958.126,15	147,0616
25.7.2024	106.223.794,50	146,0502
26.7.2024	106.907.795,68	146,966
27.7.2024	106.816.029,09	146,8399
28.7.2024	106.806.595,99	146,8269
29.7.2024	107.514.666,37	147,8003
30.7.2024	107.370.804,57	147,5998
31.7.2024	108.254.887,88	148,827
1.8.2024	107.510.283,08	147,7404
2.8.2024	105.958.340,06	145,6077
3.8.2024	105.949.008,38	145,5949
4.8.2024	105.939.676,66	145,582
5.8.2024	104.560.891,24	143,6424
6.8.2024	104.112.736,42	142,4537
7.8.2024	105.236.181,40	144,1119
8.8.2024	105.491.131,58	144,6477
9.8.2024	106.395.262,45	145,8744
10.8.2024	106.459.531,74	145,9625
11.8.2024	106.450.148,03	145,9496
12.8.2024	106.693.365,29	146,2536
13.8.2024	106.737.143,38	146,3136
14.8.2024	106.220.497,54	145,6733
15.8.2024	105.877.251,84	145,0061
16.8.2024	106.982.521,11	146,5155
17.8.2024	107.097.874,59	146,6735
18.8.2024	107.088.450,97	146,6606
19.8.2024	107.962.198,46	147,833
20.8.2024	106.670.227,88	146,0331
21.8.2024	106.497.667,58	145,6841
22.8.2024	106.413.247,00	145,5659
23.8.2024	106.559.767,53	145,3512
24.8.2024	106.654.826,84	145,4809
25.8.2024	106.645.438,06	145,4681
26.8.2024	107.197.766,86	146,2191
27.8.2024	107.488.049,12	146,6101
28.8.2024	106.800.046,01	145,6717
29.8.2024	106.988.910,60	145,9238
30.8.2024	108.027.182,05	147,34
31.8.2024	108.000.935,10	147,3042
1.9.2024	107.991.434,13	147,2912
2.9.2024	107.462.884,17	146,4869

3.9.2024	107.382.291,95	146,3661
4.9.2024	107.304.747,70	146,2841
5.9.2024	105.986.084,31	145,3044
6.9.2024	104.827.508,86	143,7105
7.9.2024	104.774.370,32	143,6377
8.9.2024	104.765.125,90	143,625
9.9.2024	104.343.007,41	143,0463
10.9.2024	104.340.665,07	143,0164
11.9.2024	104.615.241,09	143,3631
12.9.2024	105.535.545,08	144,6106
13.9.2024	106.036.595,79	145,4157
14.9.2024	105.509.324,79	144,6926
15.9.2024	105.499.932,20	144,6797
16.9.2024	105.786.886,86	144,9586
17.9.2024	105.895.196,39	145,0906
18.9.2024	105.920.329,61	145,0716
19.9.2024	107.339.821,68	147,0411
20.9.2024	107.686.756,96	147,4944
21.9.2024	107.598.875,60	147,374
22.9.2024	107.589.368,31	147,361
23.9.2024	107.748.132,63	147,5243
24.9.2024	110.682.031,26	151,9876
25.9.2024	110.646.800,25	152,0312
26.9.2024	113.679.067,90	156,1066
27.9.2024	115.834.669,81	159,0506
28.9.2024	115.831.185,34	159,0458
29.9.2024	115.820.872,15	159,0317
30.9.2024	116.523.623,85	159,9829
1.10.2024	116.551.578,99	160,1664
2.10.2024	120.646.786,45	166,8999
3.10.2024	118.433.860,26	163,8343
4.10.2024	120.808.437,27	167,1049
5.10.2024	120.902.470,94	167,235
6.10.2024	120.891.642,56	167,22
7.10.2024	120.948.654,24	167,8208
8.10.2024	115.463.414,15	160,2084
9.10.2024	113.759.683,23	158,6946
10.10.2024	115.433.570,35	160,7004
11.10.2024	115.611.282,47	160,9478
12.10.2024	115.600.896,15	160,9334
13.10.2024	115.590.509,81	160,9189
14.10.2024	115.836.689,22	161,2567
15.10.2024	112.924.198,11	157,0298
16.10.2024	113.172.780,94	157,3741
17.10.2024	112.109.312,99	155,8799
18.10.2024	114.437.872,76	159,0884
19.10.2024	114.640.983,23	159,3708
20.10.2024	114.630.708,46	159,3565
21.10.2024	113.409.383,04	157,6486
22.10.2024	112.714.635,09	156,7918

23.10.2024	113.394.252,41	157,7372
24.10.2024	112.800.845,27	156,8693
25.10.2024	112.642.657,43	156,6338
26.10.2024	112.412.149,22	156,3132
27.10.2024	112.402.079,34	156,2992
28.10.2024	113.564.466,84	157,8725
29.10.2024	113.866.547,66	158,2555
30.10.2024	113.102.265,23	157,0605
31.10.2024	112.253.390,42	155,8817
1.11.2024	112.299.758,53	155,6806
2.11.2024	112.240.839,27	155,5989
3.11.2024	112.230.822,48	155,585
4.11.2024	112.529.387,13	156,0375
5.11.2024	113.955.997,47	157,9707
6.11.2024	113.110.179,13	156,7868
7.11.2024	116.038.440,34	160,8402
8.11.2024	113.639.887,81	157,5142
9.11.2024	113.735.416,83	157,6466
10.11.2024	113.725.282,18	157,6326
11.11.2024	113.215.446,50	156,9233
12.11.2024	112.300.265,15	155,6514
13.11.2024	111.859.158,35	155,3255
14.11.2024	110.659.921,69	153,6603
15.11.2024	111.530.136,06	154,7775
16.11.2024	111.039.226,60	154,0963
17.11.2024	111.029.341,37	154,0825
18.11.2024	111.855.070,35	155,2127
19.11.2024	112.158.873,15	155,6343
20.11.2024	112.291.800,04	155,7709
21.11.2024	111.770.195,73	154,9886
22.11.2024	111.585.998,91	155,2809
23.11.2024	112.642.094,51	156,7505
24.11.2024	112.631.994,99	156,7364
25.11.2024	113.402.687,05	157,7825
26.11.2024	112.532.844,95	156,5699
27.11.2024	112.900.887,16	157,3002
28.11.2024	112.142.647,44	156,2438
29.11.2024	111.842.136,78	155,8168
30.11.2024	111.641.137,77	155,5367
1.12.2024	111.631.158,86	155,5228
2.12.2024	112.141.464,22	156,1091
3.12.2024	113.948.474,16	158,6034
4.12.2024	113.865.231,42	158,4721
5.12.2024	114.407.040,56	159,1584
6.12.2024	114.518.048,24	159,312
7.12.2024	114.129.548,78	158,7716
8.12.2024	114.119.356,38	158,7574
9.12.2024	116.608.237,81	162,2198
10.12.2024	115.982.509,08	161,3299
11.12.2024	116.184.398,58	161,6058

12.12.2024	116.535.201,70	162,0914
13.12.2024	115.569.079,07	160,7246
14.12.2024	115.297.121,95	160,3464
15.12.2024	115.286.812,01	160,332
16.12.2024	115.098.913,68	159,8207
17.12.2024	114.470.175,65	159,2836
18.12.2024	113.873.413,47	158,1197
19.12.2024	113.928.657,82	157,8038
20.12.2024	114.671.993,63	158,7801
21.12.2024	114.706.324,28	158,8276
22.12.2024	114.696.090,25	158,8135
23.12.2024	115.084.028,85	159,3492
24.12.2024	115.577.891,72	160,0261
25.12.2024	115.722.039,50	160,0003
26.12.2024	115.783.381,70	159,9129
27.12.2024	115.226.195,71	158,7077
28.12.2024	114.925.630,81	158,2937
29.12.2024	114.915.368,88	158,2796
30.12.2024	114.235.176,09	157,2567
31.12.2024	114.358.055,09	157,2345