

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

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

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува 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 парични 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 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 ТОП БРЕНДОВИ Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, кои се состојат од извештајот за нето средствата на инвестицискиот фонд со состојба на 31 Декември 2024 година, извештајот за добивките и загубите на фондот, извештајот за промените на нето имотот на фондот и извештајот за паричен тек, за годината тогаш завршена, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации и табели.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото за управување со Фондот е одговорно за подготвувањето и објективното 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 финансиските 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 ревизорите

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 ефективноста 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 ТОП БРЕНДОВИ Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, заклучно со 31 Декември 2024 година, како и неговата финансиска успешност и паричните текови, 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

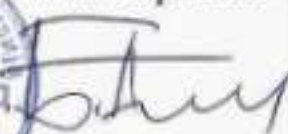
Атанасовска Ивана



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 31.12.2024

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	14.496.089	4.519.991
Вложувања по хартии од вредност и депозити	633.025.757	1.105.044.029
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	553.746.269	828.544.029
Вложувања кои се чуваат до доспевање	79.279.488	276.500.000
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност		
Побарувања по основ на дивиденди	350.771	323.258
Побарувања по основ на камата и останати средства	36.539	226.559
Вкупно средства	647.909.157	1.110.113.837
Обврски по основ на вложувања по хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	1.689.419	2.908.512
Обврски кон депозитарна банка	136.330	230.660
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	67.629	111.254
Обврски по основ на исплата на иматели на удели	7.000	-
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	1.900.377	3.250.426
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	646.008.780	1.106.863.411
Број на издадени удели	4.128.118.0280	6.064.347.2131
Нето имот по удел	156,4899	162,5196
Издадени удели на инвестицискиот фонд	1.373.474.353	2.021.397.886
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-809.184.166	-1.117.228.394
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	66.991.606	120.975.325
Задржана доб./загуба од претходните години	14.726.988	81.718.594
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	646.008.780	1.106.863.411

Скопје, февруари 2025 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	29.437	213.820
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	1.407.520	2.182.669
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	1.617.319	1.627.235
Приходи од дивиденди	10.375.305	9.882.468
Останати приходи	3.951	5.585
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	13.433.533	13.911.776
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-128.500	-293.846
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	-1.242.608	-1.805.249
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-19.401.753	-24.921.649
Расходи од камата	-	-
Надоместоци на депозитарна банка	-1.897.174	-2.434.755
Надоместок на Комисија за хартии од вредност	-774.061	-989.675
Трансакциски трошоци	-	-
Намалување на имот	-392.390	-437.135
Останати дозволен трошоци на фондот	-416.387	-334.621
ВКУПНО РАСХОДИ	-24.252.872	-31.216.931
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-10.819.339	-17.305.154
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	89.339.991	106.615.261
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.	-11.529.047	31.665.219
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	77.810.944	138.280.479
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	66.991.606	120.975.325

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	-10.819.339	-17.305.154
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	77.810.944	138.280.479
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	66.991.606	120.975.325
Приливи од продажба на издадени документи за удел на фондот	113.704.247	647.923.534
Одливи од повлекување на издадени удел на фондот	-188.969.638	-308.044.227
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	-75.265.391	339.879.306
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	-8.273.785	460.854.631
НЕТО ИМОТ		
На почетокот на периодот	654.282.565	646.008.780
На крајот на периодот	646.008.780	1.106.863.411
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ/АКЦИИ НА ФОНДОТ		
Издадени удел на фондот во текот на периодот	754.194,2424	3.679.694,3327
Повлечени удел на фондот во периодот	-1.254.204,6790	-1.743.465,1476
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	-500.010,4366	1.936.229,1851

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
Добивка или загуба	66,991.606	120.975.325
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-1.407.520	-2.182.669
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди	-10.375.305	-9.882.468
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	-45.492.809	-472.018.272
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата	1.407.520	2.182.669
Одливи од камати		
Приливи од дивиденди	10.375.305	9.882.468
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот	110.823	-162.507
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарна банка	6.415	1.313.424
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	6.763	36.625
Парични текови од редовно работење	21.622.799	-349.855.405
Приливи од издавање на удела	113.704.247	647.923.534
Одливи од откуп на удела	-188.969.638	-308.044.227
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	-75.265.391	339.879.306
Нето зголемување (намалување) на пари	-53.642.593	-9.976.099
Пари на почетокот на периодот	68.138.682	14.496.089
Пари на крајот на периодот	14.496.089	4.519.991

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот инвестициски Фонд НЛБ ТОП БРЕНДОВИ (во поватамошниот 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 ТОП БРЕНДОВИ од Комисијата за хартии од вредност(КХВ) на ден 12.05.2014 година. Фондот е преименуван во ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ 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 ТОП БРЕНДОВИ согласно со Решение УП бр. 1 08-70 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 депозитарна 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 инвестициона политика на Фондот.

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – 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 периодот кој 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 ТОП БРЕНДОВИ – 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 флуктуации 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 евидентираат 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 ТОП БРЕНДОВИ – 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 и 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 продадат 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

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

После почетното признавање, хартиите од вредност кои се чуваат до доспевање се мерат според нивната амортизирана вредноста со употреба на методот на ефективна каматна стапка. Нереализираните приходи од камата и амортизацијата на дисконтот/(премија) 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 вредност на идните парични текови дисконтирани со примена на ефективната каматна стапка. Ефективната каматна стапка е 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 изминало или кога Фондот ги префрлил сите ризици и награди за сопственост. Финансиските расходи повторно се признаваат кога обврската е прекината, откажана или истечена.

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Оштетување на финансиски средства

Средства 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.

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат

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

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 депозитарната банка и останати деловни расходи на Фондот 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 ТОП БРЕНДОВИ – 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 вредноста 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 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 обврзник за даноци.

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – 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.

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

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 ризик од промените на каматните стапки на банкарските депозити е преку различно орочување на средства.

НЛБ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	2024	2023
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	549.817	387.310
Вложувања	828.544.029	553.746.269
	829.093.846	554.133.580
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	4.519.991	14.496.089
Депозити во банки	276.500.000	79.279.488
	281.019.991	93.775.577
	1.110.113.837	647.909.157
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	2.908.512	1.689.419
Обврски кон депозитарна банка	230.660	136.330
Обврски за трошоци на фондот	111.254	67.629
Обврски по основ на исплата на имат. на уделн	-	7.000
	3.250.426	1.900.377

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 превреднување 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 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 ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

д) Ликвидносен ризик

Ликвидносниот ризик преставува 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 ПЕРИОДО 01.01 - 31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ Топ Брендони Отворен инвестициски фонд
9110000000127

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	654.282.565,47	646.008.780,06
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	4.628.128,4646	4.128.118,0280
A.	1 / 2	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на почетокот на периодот	141,3709	156,4899
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	646.008.780,06	1.106.863.411,30
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	4.128.118,0280	6.064.347,2131
B.	3 / 4	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на крајот на периодот	156,4899	182,5198
B.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	3,0158%	3,0238%
6		Однос на нето добивката од аложувањата и просечната нето вредност на имотот	-1,6773%	-2,0951%
7		Принос на инвестицискиот фонд	10,6946%	16,6336%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	645.027.913,4451	825.983.159,2017

6, СТРУКТУРАТА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ Топ Брендови Отворен инвестициски фонд
9110000000127

Позиција	Колатерал ISIN	Номинална вредност	Вредност на датум на извештајот	Учество во имотот на фондот (%)	Вредност на колатералот
РЕПО ДОГОВОРИ (ПАСИВА)					
Вкупно репо договори					

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

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01- 31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ Топ Брендови Отворен инвестициски фонд
9110000000127

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					
20.3.2024	Archer- Daniels- Midland	US0394831020	502	1.735.788,5900	1.740.054,8200	4.266,2300
20.3.2024	AstraZeneca PLC	GB0000895282	320	2.355.559,1300	2.350.492,4200	- 5.066,7100
20.3.2024	BASF SE	DE000BASF111	1000	3.111.647,0000	3.182.077,2200	70.430,2200
20.3.2024	Bayerische Motoren Werke AG	DE0005190003	260	1.712.709,5400	1.708.552,4800	- 4.157,0600
20.3.2024	BHP Group Limited	US0686061086	1759	5.644.673,5000	5.646.726,7300	2.053,2300
20.3.2024	BP PLC	US0556221044	1260	2.701.291,2700	2.675.591,8800	- 25.699,3900
20.3.2024	Cisco Systems Inc	US17275R1023	1810	5.039.221,7400	5.043.323,6700	4.101,9300
20.3.2024	Diageo Plc	GB0000374006	1100	2.238.852,0900	2.240.831,2800	1.979,1900
20.3.2024	Engie SA	FR0010208488	6000	5.674.758,8000	5.700.586,5000	25.827,9000
20.3.2024	Exxon Mobil Corporation	US00231G1022	580	3.716.224,4800	3.693.679,1800	- 22.545,3000
20.3.2024	General Electric Company	US3696043013	260	2.555.185,4900	2.566.675,4300	11.489,9400
20.3.2024	Haleon Plc	US4055521003	1457	691.756,6000	679.787,3500	- 11.969,2500
20.3.2024	HSBC Holdings PLC	US4042804066	664	1.448.386,7700	1.455.138,3500	6.771,5800
2.2.2024	BE SM prava 08.01.2024	ES06445809R0	6162	72.230,9200	0,0000	- 72.230,9200
5.2.2024	BERDROLA SA	ES0144583293	106	72.263,3500	0,0000	- 72.263,3500
20.3.2024	Iberdrola, S.A.	ES0144580Y14	6268	4.239.957,2600	4.255.375,2900	15.418,0300
20.3.2024	Intel Corp	US4581401001	985	2.346.689,7400	2.353.930,2700	7.260,5300
20.3.2024	Koninklijke Philips NV	NL0000009538	4435	5.239.149,5400	5.198.021,6900	- 41.127,8500
20.3.2024	Merck & Co Inc	US58933Y1055	270	1.869.324,5600	1.871.789,1200	2.464,5600
20.3.2024	Mondelez International Inc	US6092071058	420	1.719.241,4900	1.719.955,3600	713,8700
20.3.2024	PepsiCo Inc	US7134481081	250	2.433.397,2400	2.440.478,7400	7.081,5000
20.3.2024	Pfizer Inc	US7170811035	3345	5.236.326,8700	5.228.746,2300	- 7.580,6400
20.3.2024	Roche Holding AG	CH0012032048	360	5.265.578,2300	5.311.555,7700	45.977,5400
20.3.2024	Shell PLC	GB00BPBM0084	900	1.698.553,3900	1.692.188,6600	- 6.364,7300
25.3.2024	Shell plc prava 19.02.2024	NL0015001YR1	4809	0,0000	0,0000	0,0000
24.6.2024	Shell Right 19	NL00150023L4	3909	0,0000	0,0000	0,0000
20.3.2024	UnitedHealth Group	US91324P1021	80	2.235.982,7600	2.231.404,9200	- 4.577,8400
20.3.2024	Vodafone Group plc	US92857W3088	1585	760.610,6800	768.594,1500	7.983,4700
5.6.2024	Vonovia rights	DE000A3EX3N5	2250	0,0000	0,0000	0,0000
20.3.2024	Woodside Energy Group	US9882283088	545	611.071,5100	605.797,3600	- 5.274,1500
20.3.2024	Zalando SE	DE000ZAL1111	1300	1.844.296,5500	1.829.107,2800	- 15.189,2700
23.9.2024	Shell Plc -prava	NL00150026Z7	3909	0,0000	0,0000	0,0000
	Вкупно обични акции на трговски друштва		58.860	74.270.688,8900	74.190.662,1300	-30.026,7600
	Присретенки акции					
	Акции на инвестициски фондови					
	Државни обврзници					
	Обврзници на локална самоуправа					
	Обврзници од трговски друштва					
	Државни записи					
	Благарнички записи					
	Удели на отворени инвестициски фондови					
	Вкупно удели на отворени инвестициски 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)		58.860,0000	74.270.688,8900	74.190.662,1300	-30.026,7600

[illegible]

9. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2024 ГОДИНА
НПБ Топ Брендот Отворен инвестициски фонд
911000000127

Назив на поврзаните лица	Опис на трансакцијата	Датум на трансакцијата	Количина или номинална вредност	Набавна цена	Вредност на трансакцијата	Реализирана добиток (загуба)
НПБ банка АД Скопје	Надомест на депозитна банка	31.12.2024	2.434.754,90	2.434.754,90	2.434.754,90	0
НПБ Фондови АД Скопје	Надомест за управување со фондот	31.12.2024	24.921.649,39	24.921.649,39	24.921.649,39	0
Расел Бадфорд Атласовски ДООЕЛ	Ревизија на финансиски извештаи	12.3.2024	54.511,00	54.511,00	54.511,00	0
НПБ банка АД Скопје	Трошоци за субдепозитарна банка	31.12.2024	363.625,00	363.625,00	363.625,00	0
Вкупно			27.774.540,29	27.774.540,29	27.774.540,29	0

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

НЛБ Топ Брендони Отворен инвестициски фонд

9110000000127

Назив на поврзаните лица	Приход	Расход	Цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје	0	2.434.754,90	Надомест на депозитна банка
НЛБ Фондови АД Скопје	0	24.921.649,39	Надомест за управување со фондот
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	0	54.511,00	Ревизија на финансиски извештаи
НЛБ банка АД Скопје	0	363.625,00	Трошоци за субдепозитарна банка
Вкупно	0,00	27.774.540,29	

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

НЛБ Топ Брендова Отворен инвестициски фонд
9110000000127

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
Interkapital Vrijednosni Papiri DOO	285.192.416,07	100,00%
Вкупно	285.192.416,07	100,00%

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

НЛБ Топ Брандови Отворен инвестициски фонд

9110000000127

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) вредност на фондот
Надомест за управување	24.921.649,39	3,02%
Надомест за депозитарна банка	2.434.754,90	0,29%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	259.112,56	0,03%
Трошоци за водење регистар на удели	0	0
Трошоци за ревизија	54.511,00	0,01%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0	0
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0	0
Трошоци за објава на проспект	0	0
Други објави пропишани со закон	20.951,17	0,00%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	989.674,86	0,12%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	363.625,00	0,04%
Вкупно	29.044.278,88	3,52%

13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот

Дата	Нето вредност на средствата	У Цена на удел
1.1.2024	645.952.305,80	156,4762
2.1.2024	645.631.263,15	155,9969
3.1.2024	646.053.002,45	156,0823
4.1.2024	646.789.060,33	156,2977
5.1.2024	645.977.450,68	156,0176
6.1.2024	647.111.449,05	156,2915
7.1.2024	647.055.195,70	156,2779
8.1.2024	652.392.890,05	157,5671
9.1.2024	651.893.109,62	157,3198
10.1.2024	653.509.518,64	157,6577
11.1.2024	651.997.835,15	157,3809
12.1.2024	642.208.747,27	157,4097
13.1.2024	644.246.023,36	157,909
14.1.2024	644.189.106,74	157,8951
15.1.2024	644.282.355,75	157,7907
16.1.2024	640.517.669,95	156,8636
17.1.2024	639.588.058,97	156,6234
18.1.2024	644.663.247,48	157,8999
19.1.2024	649.281.396,80	159,031
20.1.2024	649.224.464,09	159,0171
21.1.2024	649.167.531,27	159,0031
22.1.2024	649.456.796,14	159,1518
23.1.2024	650.560.798,30	159,369
24.1.2024	653.982.287,86	160,4071
25.1.2024	655.919.956,31	160,8559
26.1.2024	662.043.560,01	161,7735
27.1.2024	662.926.142,73	161,9891
28.1.2024	662.868.047,56	161,9749
29.1.2024	666.529.846,27	162,8655
30.1.2024	669.065.452,52	163,5679
31.1.2024	659.611.608,13	161,2985
1.2.2024	663.935.209,52	162,2361
2.2.2024	673.522.558,02	164,3663
3.2.2024	670.731.431,26	163,6852
4.2.2024	670.672.663,04	163,6708
5.2.2024	669.375.780,37	163,3022
6.2.2024	677.128.411,25	165,1084
7.2.2024	680.668.318,95	165,937
8.2.2024	679.646.895,99	165,6792
9.2.2024	682.786.803,31	166,2645
10.2.2024	682.110.101,62	166,0997
11.2.2024	682.050.748,45	166,0853
12.2.2024	681.639.015,50	166,2273
13.2.2024	674.259.230,20	164,4197
14.2.2024	678.716.896,38	165,3499
15.2.2024	686.931.158,28	166,9104
16.2.2024	688.349.903,54	166,1917

17.2.2024	687.255.149,35	165,9274
18.2.2024	687.195.588,60	165,913
19.2.2024	686.088.147,56	166,0279
20.2.2024	686.160.397,79	165,2789
21.2.2024	685.722.988,10	165,1195
22.2.2024	696.449.215,70	167,596
23.2.2024	695.675.827,19	167,4073
24.2.2024	696.092.587,42	167,5076
25.2.2024	696.032.284,80	167,493
26.2.2024	691.887.433,25	166,7076
27.2.2024	696.685.391,24	166,7713
28.2.2024	696.085.920,95	166,3503
29.2.2024	701.325.401,81	167,5027
1.3.2024	704.607.684,51	168,1785
2.3.2024	705.052.377,30	168,2846
3.3.2024	704.991.352,34	168,27
4.3.2024	704.052.543,38	167,9881
5.3.2024	697.139.905,58	166,3126
6.3.2024	699.673.146,02	166,8951
7.3.2024	706.447.732,36	168,4965
8.3.2024	704.982.251,10	167,7223
9.3.2024	703.460.080,95	167,3601
10.3.2024	703.399.474,62	167,3457
11.3.2024	702.290.918,54	167,0543
12.3.2024	708.848.872,88	168,618
13.3.2024	710.483.077,77	168,984
14.3.2024	709.373.716,76	168,6642
15.3.2024	708.822.119,25	167,7834
16.3.2024	709.994.277,67	168,0608
17.3.2024	709.933.189,56	168,0464
18.3.2024	714.141.666,60	168,9564
19.3.2024	721.696.935,17	169,4792
20.3.2024	727.456.835,65	170,8233
21.3.2024	729.544.844,05	171,2051
22.3.2024	727.102.502,08	170,3378
23.3.2024	730.587.452,64	171,1542
24.3.2024	730.524.348,57	171,1394
25.3.2024	735.419.020,25	170,9211
26.3.2024	736.890.017,70	170,5562
27.3.2024	739.677.808,80	171,0564
28.3.2024	693.977.722,09	171,3819
29.3.2024	748.715.516,95	171,4637
30.3.2024	749.536.060,93	171,6516
31.3.2024	749.471.265,87	171,6367
1.4.2024	761.958.610,41	171,5962
2.4.2024	760.442.325,61	171,1388
3.4.2024	762.374.526,98	171,485
4.4.2024	754.754.009,31	169,7567
5.4.2024	758.969.593,94	170,1439
6.4.2024	759.484.057,12	170,2592

7.4.2024	759.416.736,15	170,2441
8.4.2024	760.821.936,71	170,4867
9.4.2024	761.062.032,92	170,5331
10.4.2024	756.402.532,24	169,489
11.4.2024	760.381.114,51	170,4158
12.4.2024	759.691.731,87	170,2226
13.4.2024	763.233.897,37	171,0163
14.4.2024	763.166.215,99	171,0011
15.4.2024	758.211.221,02	169,6699
16.4.2024	754.989.702,45	168,882
17.4.2024	754.049.248,28	168,6119
18.4.2024	752.334.787,16	168,3787
19.4.2024	745.063.010,92	166,7152
20.4.2024	746.168.273,38	166,9625
21.4.2024	746.103.173,33	166,948
22.4.2024	752.263.270,55	168,2828
23.4.2024	761.939.947,97	170,4197
24.4.2024	758.276.838,30	169,6004
25.4.2024	753.582.919,49	168,4323
26.4.2024	760.627.686,92	170,0038
27.4.2024	760.835.280,35	170,0502
28.4.2024	760.768.812,77	170,0353
29.4.2024	757.935.773,21	170,0024
30.4.2024	750.781.098,01	168,2543
1.5.2024	750.234.623,90	168,1319
2.5.2024	754.182.418,93	168,9675
3.5.2024	761.895.576,47	170,6956
4.5.2024	761.828.857,17	170,6806
5.5.2024	761.762.137,75	170,6657
6.5.2024	768.447.478,85	172,1635
7.5.2024	770.548.358,79	172,5675
8.5.2024	767.763.900,24	171,944
9.5.2024	770.859.373,44	172,6069
10.5.2024	773.552.012,46	173,2228
11.5.2024	771.295.421,82	172,7175
12.5.2024	771.227.943,53	172,7024
13.5.2024	770.452.449,20	172,6453
14.5.2024	776.312.107,12	172,9239
15.5.2024	785.609.138,57	174,37
16.5.2024	781.406.763,60	173,4179
17.5.2024	781.726.500,00	173,138
18.5.2024	782.634.380,23	173,3391
19.5.2024	782.566.188,91	173,324
20.5.2024	790.561.781,15	173,3072
21.5.2024	792.346.182,56	173,468
22.5.2024	789.724.169,45	172,8794
23.5.2024	791.161.861,05	172,7007
24.5.2024	793.128.587,26	173,13
25.5.2024	793.059.690,35	173,115
26.5.2024	792.990.793,30	173,1

27.5.2024	793.413.079,85	173,1421
28.5.2024	795.443.001,80	173,5057
29.5.2024	796.140.535,86	172,1464
30.5.2024	793.437.464,23	171,4362
31.5.2024	800.929.243,06	172,6527
1.6.2024	799.237.475,34	172,288
2.6.2024	799.168.553,41	172,2732
3.6.2024	798.132.473,51	172,488
4.6.2024	800.184.442,93	172,6864
5.6.2024	806.841.387,45	174,1332
6.6.2024	809.818.030,67	174,704
7.6.2024	811.255.943,55	174,4775
8.6.2024	809.621.723,26	174,126
9.6.2024	809.552.022,56	174,111
10.6.2024	809.467.378,70	174,0396
11.6.2024	816.588.118,71	175,2993
12.6.2024	823.380.380,62	176,6204
13.6.2024	819.378.493,38	175,5069
14.6.2024	819.763.139,38	175,0946
15.6.2024	824.524.679,07	176,1117
16.6.2024	824.453.782,23	176,0965
17.6.2024	835.303.798,67	176,8836
18.6.2024	836.103.469,73	177,0229
19.6.2024	835.714.999,80	176,8639
20.6.2024	838.609.088,61	176,9316
21.6.2024	837.903.171,19	176,7827
22.6.2024	837.831.493,66	176,7676
23.6.2024	837.759.815,83	176,7524
24.6.2024	834.350.152,60	176,5642
25.6.2024	838.362.631,74	177,4623
26.6.2024	839.523.797,29	177,5736
27.6.2024	795.264.373,13	178,0672
28.6.2024	838.625.503,34	176,9939
29.6.2024	838.088.144,04	176,8805
30.6.2024	838.016.247,19	176,8653
1.7.2024	840.610.346,25	177,6331
2.7.2024	842.176.323,86	177,7891
3.7.2024	846.302.366,63	178,538
4.7.2024	846.026.690,53	178,4276
5.7.2024	849.857.897,18	178,9671
6.7.2024	848.606.245,87	178,7035
7.7.2024	848.533.624,57	178,6882
8.7.2024	819.382.750,59	178,4271
9.7.2024	815.786.242,26	177,8666
10.7.2024	825.178.368,99	179,6742
11.7.2024	818.393.317,20	177,8965
12.7.2024	819.672.471,43	178,1672
13.7.2024	818.020.751,39	177,8082
14.7.2024	817.950.211,90	177,7929
15.7.2024	817.160.576,94	177,617

16.7.2024	817.652.628,50	177,706
17.7.2024	806.521.134,70	175,3976
18.7.2024	799.254.150,47	173,7353
19.7.2024	796.526.677,97	173,0811
20.7.2024	798.306.825,74	173,4679
21.7.2024	798.238.057,00	173,453
22.7.2024	804.499.332,66	174,7962
23.7.2024	805.016.962,26	174,867
24.7.2024	792.556.376,30	171,8885
25.7.2024	788.156.302,24	170,8083
26.7.2024	798.575.192,69	172,1103
27.7.2024	798.094.905,54	172,0068
28.7.2024	798.026.311,25	171,992
29.7.2024	797.347.959,57	171,8353
30.7.2024	797.500.627,48	171,8395
31.7.2024	806.475.227,68	173,7183
1.8.2024	798.165.338,46	171,9942
2.8.2024	784.765.774,12	169,1067
3.8.2024	784.698.489,94	169,0922
4.8.2024	784.631.205,49	169,0777
5.8.2024	767.359.375,56	165,2189
6.8.2024	765.698.414,78	164,7946
7.8.2024	766.640.812,11	164,8903
8.8.2024	779.723.989,13	167,6532
9.8.2024	789.346.266,20	168,6406
10.8.2024	789.849.969,69	168,7483
11.8.2024	789.782.495,52	168,7338
12.8.2024	789.371.050,94	168,5786
13.8.2024	818.166.000,34	170,4488
14.8.2024	821.466.323,56	170,9522
15.8.2024	826.782.367,95	172,2166
16.8.2024	829.515.533,81	172,6081
17.8.2024	830.289.907,23	172,7693
18.8.2024	830.219.613,48	172,7546
19.8.2024	836.055.736,45	173,9674
20.8.2024	833.176.939,37	173,2564
21.8.2024	832.649.909,01	173,1762
22.8.2024	829.861.236,71	171,9762
23.8.2024	834.830.020,67	172,939
24.8.2024	835.437.823,73	173,0649
25.8.2024	835.367.172,87	173,0503
26.8.2024	833.542.085,62	172,7331
27.8.2024	832.453.071,43	172,3521
28.8.2024	828.907.064,13	171,618
29.8.2024	831.164.173,25	172,0706
30.8.2024	839.796.638,75	173,7628
31.8.2024	839.692.972,36	173,7414
1.9.2024	839.621.952,07	173,7267
2.9.2024	840.493.952,46	173,7122
3.9.2024	829.066.926,28	171,2507

4.9.2024	826.210.385,33	170,6976
5.9.2024	824.814.592,56	170,1734
6.9.2024	812.586.093,03	167,4783
7.9.2024	812.261.167,82	167,4113
8.9.2024	812.192.877,05	167,3972
9.9.2024	819.608.695,85	168,9256
10.9.2024	819.583.303,62	168,6675
11.9.2024	831.206.838,45	170,8077
12.9.2024	839.993.147,10	171,8344
13.9.2024	846.756.217,91	172,6814
14.9.2024	843.700.985,11	172,0583
15.9.2024	843.629.760,80	172,0438
16.9.2024	844.985.432,40	172,164
17.9.2024	843.929.609,51	171,9015
18.9.2024	841.415.567,05	171,2321
19.9.2024	855.096.640,82	173,8818
20.9.2024	852.188.776,67	172,6953
21.9.2024	851.651.202,19	172,5863
22.9.2024	851.579.789,00	172,5718
23.9.2024	853.917.080,36	172,6945
24.9.2024	866.036.788,87	173,7194
25.9.2024	868.459.117,97	173,3369
26.9.2024	871.388.253,69	173,6959
27.9.2024	875.560.521,52	173,697
28.9.2024	875.392.521,66	173,6636
29.9.2024	875.319.498,64	173,6492
30.9.2024	882.859.904,83	173,6405
1.10.2024	878.548.457,06	172,3519
2.10.2024	885.570.530,23	173,4446
3.10.2024	886.034.849,27	173,2377
4.10.2024	893.810.336,82	174,7301
5.10.2024	894.214.960,81	174,8092
6.10.2024	894.140.959,49	174,7948
7.10.2024	892.652.300,46	173,9748
8.10.2024	898.914.316,62	175,1176
9.10.2024	903.880.527,71	175,9936
10.10.2024	906.871.005,91	176,116
11.10.2024	913.627.606,87	177,4282
12.10.2024	913.552.234,17	177,4135
13.10.2024	913.476.860,99	177,3989
14.10.2024	917.399.617,28	178,0726
15.10.2024	919.711.065,68	176,6461
16.10.2024	927.245.942,79	176,8843
17.10.2024	931.653.381,46	177,3227
18.10.2024	946.255.284,54	178,4759
19.10.2024	947.182.440,21	178,6508
20.10.2024	947.103.918,05	178,636
21.10.2024	946.807.954,21	178,2904
22.10.2024	949.373.090,20	178,2149
23.10.2024	942.685.232,48	176,9594

24.10.2024	944.721.369,08	177,034
25.10.2024	950.038.357,20	177,2944
26.10.2024	948.660.104,57	177,0372
27.10.2024	948.581.338,77	177,0225
28.10.2024	953.950.179,80	177,4015
29.10.2024	956.546.706,43	177,7784
30.10.2024	960.570.466,45	177,4174
31.10.2024	952.877.405,32	174,5555
1.11.2024	954.372.859,22	174,8134
2.11.2024	954.116.197,29	174,7664
3.11.2024	954.037.419,17	174,7519
4.11.2024	955.055.752,75	174,0539
5.11.2024	965.873.688,60	175,4512
6.11.2024	983.545.829,17	177,9069
7.11.2024	1.002.951.758,85	181,0923
8.11.2024	998.884.791,38	180,1439
9.11.2024	999.568.069,44	180,2672
10.11.2024	999.484.949,29	180,2522
11.11.2024	1.003.823.260,32	180,7001
12.11.2024	1.009.454.385,88	181,203
13.11.2024	1.015.861.318,50	181,6701
14.11.2024	970.776.203,44	181,5339
15.11.2024	1.019.145.575,35	180,6582
16.11.2024	1.016.097.311,34	180,1179
17.11.2024	1.016.012.974,12	180,1029
18.11.2024	1.017.808.970,19	180,0568
19.11.2024	1.027.818.997,08	180,9016
20.11.2024	1.027.952.071,04	180,4724
21.11.2024	1.033.685.862,15	180,8097
22.11.2024	1.044.881.762,13	181,8527
23.11.2024	1.051.629.959,18	183,0272
24.11.2024	1.051.542.894,21	183,012
25.11.2024	1.054.862.253,64	183,371
26.11.2024	1.055.505.209,75	183,2037
27.11.2024	1.051.353.727,16	182,1479
28.11.2024	998.935.034,55	182,1999
29.11.2024	1.052.204.061,38	183,019
30.11.2024	1.050.943.120,31	182,7996
1.12.2024	1.050.856.327,97	182,7846
2.12.2024	1.055.852.383,16	183,7175
3.12.2024	1.066.154.599,32	185,0149
4.12.2024	1.074.460.305,36	185,9184
5.12.2024	1.078.276.460,76	186,2095
6.12.2024	1.081.981.891,80	186,61
7.12.2024	1.079.368.436,18	186,1593
8.12.2024	1.079.279.224,99	186,1439
9.12.2024	1.075.558.256,93	185,5021
10.12.2024	1.073.459.775,82	185,1897
11.12.2024	1.086.003.769,76	187,1126
12.12.2024	1.085.423.256,71	186,6025

13.12.2024	1.088.286.704,06	186,3866
14.12.2024	1.086.408.312,40	186,0649
15.12.2024	1.086.318.906,09	186,0496
16.12.2024	1.092.279.248,51	186,4149
17.12.2024	1.092.036.189,91	186,0949
18.12.2024	1.076.177.258,48	182,7825
19.12.2024	1.078.896.380,67	182,4502
20.12.2024	1.089.986.133,54	183,7907
21.12.2024	1.090.168.493,40	183,8214
22.12.2024	1.090.076.873,73	183,806
23.12.2024	1.093.534.715,13	184,904
24.12.2024	1.099.016.255,09	186,0497
25.12.2024	1.102.664.379,10	186,0043
26.12.2024	1.109.366.026,33	185,8525
27.12.2024	1.108.218.820,61	184,7736
28.12.2024	1.106.043.822,91	184,411
29.12.2024	1.105.950.667,22	184,3955
30.12.2024	1.104.972.228,60	183,0009
31.12.2024	1.106.863.411,30	182,5198