

ГЕНЕРАЛИ БРИК – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2023,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2023
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 Отворениот Инвестициски Фонд ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД - Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ГЕНЕРАЛИ БРИК Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, кои се состојат од Извештај за нето средствата на инвестицискиот фонд со состојба на 31 декември 2023 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.

Одговорност 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.

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 ГЕНЕРАЛИ БРИК Отворен Инвестициски Фонд заклучно со 31 Декември 2023 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, 27 февруари 2024 година

Овластен ревизор

Атанасовска Ивана

Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 31.12.2023 ГЕНЕРАЛИ- БРИК отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	21,000	401,429
Вложувања во хартии од вредност и депозити	106,001,153	104,205,914
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	75,820,157	89,731,191
Вложувања кои се чуваат до доспевање	30,180,996	14,474,723
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност	275,944	347,703
Побарувања по основ на дивиденди	25,504	23,661
Побарувања по основ на камата и останати средства		
Вкупно средства	106,323,601	104,978,707
Обврски по основ вложувања во хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	278,877	263,992
Обврски кон депозитна банка	31,836	30,799
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	12,093	24,896
Обврски по основ на исплата на иматели на удели		
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	322,806	319,688
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	106,000,796	104,659,019
Број на издадени удели	323,711.7170	745,820.3415
Нето имот по удел	143.4043	140.3274
Издадени удели на инвестицискиот фонд	413,075,737	420,293,209
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-295,595,919	-301,947,078
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	-9,660,877	-2,208,089
Задржана доб./загуба од претходните години	-1,818,146	-11,479,022
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациони резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	106,000,796	104,659,019

Скопје, февруари 2024 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев



ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2023 ГОДИНА ГЕНЕРАЛИ БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	219,623	263,154
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	203,036	164,726
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	1,833,569	1,645,644
Приходи од дивиденди	2,952,280	3,682,114
Останати приходи	3,029	4,572
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	5,211,537	5,760,210
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-8,881,226	-324,900
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	-1,462,943	-1,905,485
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-2,697,964	-3,163,089
Расходи од камата	-	-
Надоместоци на депозитарна банка	-424,809	-478,841
Надоместок на Комисија за хартии од вредност	-107,791	-126,278
Трансакциски трошоци	-	-
Намалување на имот	-336,965	-545,537
Останати дозволени трошоци на фондот	-53,210	-341,737
ВКУПНО РАСХОДИ	-13,964,908	-6,885,867
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-8,753,371	-1,125,658
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	-2,651,758	2,120,395
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.	1,744,252	-3,202,827
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	-907,506	-1,082,432
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	-9,660,877	-2,208,089

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2023 ГОДИНА ГЕНЕРАЛИ БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	-8,753,371	-1,125,658
Вкупно нерезализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	-907,506	-1,082,432
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	-9,660,877	-2,208,089
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	239,192,587	7,217,472
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-175,786,243	-6,351,159
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	63,406,344	866,313
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	53,745,467	-1,341,776
На почетокот на периодот	52,255,328	106,000,796
На крајот на периодот	106,000,796	104,659,019
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	481,093.0368	50,860.5757
Повлечени удели на фондот во периодот	-65,630.1415	-44,214.8465
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	415,462.8953	6,645.7292

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2023 ГОДИНА ГЕНЕРАЛИ БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2022	31.12.2023
Добивка или загуба	-9,660,877	-2,208,090
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-203,036	-164,726
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди	-2,952,280	-3,682,114
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	-53,965,203	1,795,240
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата	203,036	164,726
Одливи од камати		
Приливи од дивиденда	2,952,280	3,682,114
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот	-134,456	-69,916
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврски спрема друштвото за управување и депозитарна банка	162,375	-15,922
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	5,105	12,804
Парични текови од редовно работење	-63,593,055	-485,884
Приливи од издавање на удели	239,192,587	7,217,472
Одливи од откуп на удели	-175,786,243	-6,351,159
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	63,406,344	866,313
Нето зголемување (намалување) на пари	-186,711	380,429
Пари на почетокот на периодот	207,711	21,000
Пари на крајот на периодот	21,000	401,429

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот Инвестициски Фонд ГЕНЕРАЛИ 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 ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС, 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 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.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ

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

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ 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 2023 и 2022 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.

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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 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.

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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 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 свидентираат 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.

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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

3.3. Оштетување на финансиски средства

Средства евиденцирани 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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентиранiot 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. Евидентиранiot 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.

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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

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.

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 дкември 2023 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.

	2023	2022
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	371,364	301,448
Вложувања	89,731,191	75,820,157
	90,102,555	76,121,605
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	401,429	21,000
Депозити во банки	14,474,723	30,180,996
	14,876,152	30,201,996
	104,978,707	106,323,601
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	263,992	278,877
Обврски кон депозитарна банка	30,799	31,836
Обврски за трошоци на фондот	24,896	12,093
	319,688	322,806

ГЕНЕРАЛИ БРИК – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 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.

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- 31.12.2023 ГОДИНА

Генерали БРИК Отворен инвестициски фонд

9110000000062

Реден број	Збирно konto	Позиција	Претходен период 01.01 - 31.12.2022	Тековен период 01.01 - 31.12.2023
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	52,255,328.4000	106,000,795.52
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	323,711.7170	739,174.6123
A.	1 / 2	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на почетокот на периодот	161.4255	143.4043
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	106,000,795.52	104,659,019.37
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	739,174.6123	745,820.3415
Б.	3 / 4	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на крајот на периодот	143.4043	140.3274
В.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	3.04%	3.05%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-9.75%	-1.07%
7		Принос на инвестицискиот фонд	-11.16%	-2.15%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	89,798,075.15	105,227,765.9073

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2023
Генерален БРИК Отворен инвестициски фонд
911000000082

Позиција	ИСИН	Број на акции	Набавна цена по акција	Вкупна набавна цена	Вредност на датумот на извештајот	Вредност по акција	Учество во сопственоста на издавачот %	Учество во имотот на фондот %
АКЦИИ								
Обични акции								
Tonking Finance AD Serbia	МКТРПФ101010	2366	0	0	0	0	0.525778	0.0000%
Промислени акции								
Акции на отворени инвестициски фондови								
Вкупно акции од домашни издавачи		2366	0	0	0	0	0.525778	0
Обични акции								
PetroChina Co Ltd	CNE1000003W8	47,000	26.40	1,240,698.80	1,727,858	36.76	0.000223	1.6509%
Baidu INC	KYG070341048	3,960	825.94	3,270,735.51	3,275,578	827.17	0.000179	3.1238%
Alibaba Group Holding	KYG017191142	11,960	697.21	7,860,285.88	8,441,892	538.62	0.000055	6.1591%
Nakseco INC	KYG047271022	2,750	607.82	2,466,502.78	2,754,727	1,001.72	0.000082	2.6321%
Bank of China Limited	CNE100000125	82,000	21.97	1,801,633.47	1,740,957	21.23	0.000098	1.6635%
Bailian Capital International	CNE100000202	24,000	45.87	1,124,836.14	391,508	10.32	0.001277	0.3741%
China Life Insurance	CNE100000213	15,980	99.08	1,581,374.57	1,159,731	72.10	0.000215	1.0935%
China Petroleum & Chemical	CNE100000202	31,900	27.88	889,260.70	920,554	29.14	0.000125	0.8882%
China Southern Airlines	CNE100000218	22,750	37.85	854,559.25	535,500	23.58	0.000532	0.5126%
Dr. Reddy's Laboratories Ltd A	US2561332036	100	2,983.07	299,356.96	367,224	3,672.24	0.000048	0.3700%
Great Wall Motor Company Limit	CNE100000338	16,000	63.03	1,009,498.34	1,155,895	72.24	0.000690	1.1044%
Id.com Inc	KYG020801014	2,663	1,540.29	4,101,785.13	2,134,441	801.52	0.000001	2.0354%
Lenovo Group Ltd	HK0992000085	29,100	44.30	1,308,448.21	2,263,998	77.80	0.000242	2.1692%
Mellon	KYG096891041	70	0.00	0.00	-40.845	583.50	0.000001	0.0030%
Shengsheng Group Co. Ltd.	CNE1000002H7	9,600	157.58	1,512,729.50	1,369,701	145.70	0.00016	1.3354%
Tencent Holdings Limited	KYG075721634	3,209	2,532.24	8,445,851.41	6,712,530	2,091.79	0.000033	6.4197%
Trip.com Group Limited	US89677210075	1,500	2,138.43	3,207,648.22	3,006,021	2,004.01	0.001334	2.8722%
Tsingtao Brewery Company Limit	CNE1000004K1	4,000	611.02	2,444,080.74	1,483,316	373.33	0.000610	1.4288%
Amber SA	US02318V1035	8,238	147.17	1,212,375.50	1,283,682	155.82	0.000058	1.2785%
Banco Bradesco SA	US0591650309	12,582	150.23	2,003,454.89	2,450,730	194.78	0.019709	2.3416%
BRF SA	US1055211079	2,414	91.09	219,897.37	373,473	154.71	0.000277	0.3508%
China Construction Bank Corp	CNE1000002H1	46,000	36.30	1,669,948.50	1,523,952	33.13	0.019133	1.4561%
Companhia Siderurgica Nacional	US20440W1053	1,305	159.12	207,656.38	265,418	218.71	0.000164	0.2727%
Gerdas SA	US3737371050	3,328	304.24	1,012,459.23	889,261	269.91	0.000356	0.8593%
Global PVQ SE	DE0005558682	300	0.61	184.48	65	0.22	0.000170	0.0001%
INDFC Bank Limited	US40418F1012	600	3,944.08	2,366,445.56	2,240,857	3,734.78	0.000023	2.1411%
Industrial and Commercial Bank	CNE1000003G1	59,000	30.58	1,804,508.99	1,605,742	27.22	0.000068	1.5343%
Intesa Ltd	US4567801085	3,233	1,036.34	3,350,951.71	3,308,959	1,022.88	0.000141	3.1507%
ICICI BANK	US45104G1040	5,838	1,252.04	7,387,761.00	7,745,474	1,326.73	0.000201	7.4007%
Itau Unibanco Holding	US4655621082	4,692	271.58	1,274,103.15	1,814,765	386.78	0.000226	1.7340%
Larsen & Toubro Ltd	USY5217N1183	2,675	1,438.63	3,901,844.75	6,341,778	2,370.76	0.000287	6.0595%
Lufthansa	US09343P1057	240	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000028	0.0000%
Petrobras Brasileira SA	US71054V1086	2,495	614.01	1,531,954.39	2,217,446	888.76	0.086357	2.1187%
Ping An Insurance Group Co	CNE1000003X6	5,600	336.22	2,515,061.50	1,662,240	295.85	0.012861	1.5882%
Rollenos Industries Lt	US7994701077	1,815	3,545.69	6,435,427.80	6,312,978	3,478.23	0.000112	6.0318%
Sberbank of Russia PJSC	US80585V3080	1,510	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000028	0.0000%
State Bank of India	US8965522039	1,331	4,277.80	5,693,871.19	5,718,360	4,296.30	0.000171	5.4638%
Telefonos Brasil SA	US87936R2058	799	412.22	329,365.79	485,454	608.83	0.000107	0.4648%
EMERGY CONVERDEVIC	US2925910988	250	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000013	0.0000%
Vale SA	US91912E1055	3,348	978.38	3,275,615.89	2,955,060	882.63	0.000103	2.8735%
Wishor Holdings Ltd	US82753W1036	3,000	852.15	2,556,439.77	2,085,117	698.37	0.000376	2.8331%
Вкупно обични акции		480,115.00	32,801.33	92,281,606.26	89,731,190.74	33,880.16	1.160540	85.7367%
Промислени акции								
Акции на отворени инвестициски фондови								
Вкупно акции од странски издавачи		480,115.00	32,801.33	92,281,606.26	89,731,190.74	33,880.16	1.160540	85.7367%

Позиција	ИСИН	Номинална вредност	Набавна цена	Вредност на датумот на извештајот	Учество во сопственоста на издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
ОБВРЗНИЦИ						
Државни обврзници						
Обврзници на локална самоуправа						
Обврзници од трговски друштва						
Вкупно обврзници од РМ и домашни издавачи						
Државни обврзници						
Обврзници на локална самоуправа						
Обврзници од трговски друштва						
Вкупно обврзници од странски издавачи						

Позиција	ИСИН	Номинална вредност	Набавна цена	Вредност на датумот на извештајот	Учество во сопственоста на издавачот (%)	Учество во имотот на фондот (%)
ОСТАНАТИ ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ						
Државни хартии						
Благотворни хартии						
Упади во отворени инвестициски фондови						
Други неиздадени хартии од вредност						
Вкупно останати ХВ од домашни издавачи						
Државни хартии						
Благотворни хартии						
Упади во отворени инвестициски фондови						
Други неиздадени хартии од вредност						
Вкупно останати ХВ од странски издавачи						

Позиција	Номинална вредност	Вредност на датумот на извештајот	Учество во имотот на фондот (%)
ПЛАСМАНИ И ДЕПОЗИТИ			
Краткорочни депозити			
Силк Роуд Банка АД Скопје	14,474,723.00	14,498,383.72	13.85%
Вкупно краткорочни депозити	14,474,723.00	14,498,383.72	13.85%
Долгорочни депозити			
Вкупно долгорочни депозити			
Останати пласмани			
Вкупно пласмани и депозити	14,474,723.00	14,498,383.72	13.85%

Позиција	ИСИН	Набавна цена	Позицијна вредност на датумот на извештајот	Негативна вредност на датумот на извештајот	Учество во имотот на фондот (%)	Учество во абериците (%)
ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ						
Вкупно деривативни инструменти						

Позиција	ИСИН	Колатерал IN	Номинална вредност	Вредност на датумот на извештајот	Учество во имотот на фондот (%)	Вредност на колатералот
РЕПО ДОГОВОРИ (АКТИВА)						
Вкупно деривативни инструменти						

6. СТРУКТУРАТА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2023 ГОДИНА
Генерали БРИК Отворен инвестициски фонд
9110000000062

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 01.01-31.12.2023 ГОДИНА
Генерали БРИК Отворен инвестициски фонд
9110000000062

Датум на продажба	Финасиски инструменти	ИСИН	Број на хартии од вредност	Книговодствена вредност	Продажна цена	Реализирана добивка
1	2		3	4	5	6
	Обични акции на трговски друштва					
21/02/2023	Alphabet Inc A	US02079K3059	400	2,181,330.49	2,150,119.08	-31,211.41
21/02/2023	Berkshire Hathaway INC-CL B	US0846707026	59	1,051,140.05	1,046,229.45	-4,910.60
22/06/2023	China Petroleum&Chemica	US16941R1086	245	638,021.33	851,276.70	213,255.37
28/02/2023	China Shineway Pharmaceutical	KYG2110P1000	500	25,589.03	25,365.55	-223.48
27/02/2023	Cia Brasileira de Distribuicao	US20440T3005	42	7,869.17	7,844.66	-24.51
28/02/2023	CK INFRASTRUCURE HOLDINGS	BMG2098R1025	500	155,322.07	157,184.45	1,862.38
21/02/2023	GSK LN	GB00BN7SWP63	240	246,110.71	247,745.89	1,635.18
21/02/2023	Haleon Plc	GB00BMX86B70	300	69,661.85	70,172.84	510.99
24/02/2023	Lenovo Group Ltd	HK0992009065	5100	6,292.86	0.00	-6,292.86
21/02/2023	Microsoft Corp	US5949181045	191	2,848,876.57	2,808,361.27	-40,515.30
27/02/2023	Taiwan Semiconductor Co Ltd	US8740391003	1329	6,834,787.16	6,880,554.09	45,766.93
22/09/2023	Tata Motors Limited	US8765685024	400	978,641.52	781,979.30	-196,662.22
27/02/2023	Vestas Wind Systems	DK0010268606	160	654,954.12	655,077.51	123.39
21/02/2023	Walmart Inc	US9311421039	673	1,354,251.35	1,319,479.53	-34,771.82
21/02/2023	Walt Disney Co/The	US2546871060	100	608,160.03	597,871.82	-10,288.21
	Приоритетни акции					
	Акции на инвестициски фондови					
	Државни обврзници					
	Обврзници на локална самоуправа					
	Обврзници од трговски друштва					
	Државни записи					
	Благајнички записи					
	Удели на отворени инвестициски					
	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)		10,239	17,661,008.31	17,599,262.14	-61,746.17

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА
Генерален БРНК Отворен инвестициски фонд
011000300062

Датум на продажба	Финансиски инструмент	ISIN	Несовпаѓање	Објективна вредност	Ревалоризација на нивото на минимална продажба	Ревалоризациони резултати на инструментите за заштита	Нереализирани добивки (загуби) прикажани директно од добивката (загубата) за периодот	Нето курсни разлики на вложувањата во хартии од вредност	Амортизации на дисконтот (премијата) на нивото со финансиски резултат	Намалување на нивото
31.12.2023	857 HK PetroChina Co Ltd	CNE1000003W8	1,240,589.60	1,727,857.99	0.00	0.00	535,336.43	-48,168.04	0.00	0.00
31.12.2023	9898 HK (Baidu INC)	KYG0700341048	3,270,735.51	3,275,577.00	0.00	0.00	138,049.77	-133,207.68	0.00	0.00
31.12.2023	9998 HK (Alibaba Group Holding)	KYG017191142	7,860,285.88	6,441,892.33	0.00	0.00	-1,154,741.20	-263,652.35	0.00	0.00
31.12.2023	9999 HK (Netease INC)	KYG6427A1022	2,496,502.79	2,754,726.58	0.00	0.00	376,981.90	-118,758.10	0.00	0.00
21.02.2023	Alphabet Inc A	US02079K3059	0.00	0.00	0.00	0.00	136,699.39	8,023.78	0.00	0.00
31.12.2023	Ambev SA	US02319V1035	1,212,375.60	1,283,582.07	0.00	0.00	120,380.21	-49,073.74	0.00	0.00
31.12.2023	Banco Bradesco SA	US0504603030	2,003,434.89	2,450,729.51	0.00	0.00	526,872.03	-79,577.41	0.00	0.00
31.12.2023	Bank of China Limited(3088.HK)	CNE100000125	1,801,613.47	1,740,967.25	0.00	0.00	13,259.14	-73,905.36	0.00	0.00
31.12.2023	Beijing Capital International	CNE100000221	1,124,850.14	381,568.01	0.00	0.00	-743,081.03	-20,201.10	0.00	0.00
21.02.2023	Berkshire Hathaway INC-CL B	US0846707026	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,709.35	2,108.60	0.00	0.00
31.12.2023	BRF SA	US10552T1079	219,897.37	373,473.44	0.00	0.00	165,901.22	-12,325.15	0.00	0.00
31.12.2023	China Construction Bank Corp	CNE100000211	1,669,948.50	1,523,951.94	0.00	0.00	-43,437.80	-62,563.76	0.00	0.00
31.12.2023	China Life Insurance (2628HK)	CNE1000002L3	1,581,374.57	1,150,731.20	0.00	0.00	-393,170.01	-47,473.36	0.00	0.00
22.06.2023	China Petroleum & Chemical S/NPT	US16941R1086	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14,276.13	0.00	0.00
31.12.2023	China Petroleum & Chemical(0388)	CNE100000202	889,260.70	929,553.69	0.00	0.00	75,254.05	-34,661.08	0.00	0.00
28.02.2023	China Shenyang Pharmaceutical	KYG2110P1000	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,602.91	130.58	0.00	0.00
31.12.2023	China Southern Airlines1055HK	CNE100000216	854,559.25	536,509.19	0.00	0.00	-288,352.97	-29,706.09	0.00	0.00
27.02.2023	Cia Brasileira de Distribuicao	US20440T3005	0.00	0.00	0.00	0.00	273.93	88.75	0.00	0.00
28.02.2023	CK INFRASTRUCTURE HOLDINGS	BMC2050R1075	0.00	0.00	0.00	0.00	3,146.96	1,146.54	0.00	0.00
31.12.2023	Companhia Siderurgica Nacional	US20440W1053	207,656.38	295,417.58	0.00	0.00	87,217.09	-9,455.60	0.00	0.00
31.12.2023	Dr. Reddy's Laboratories Ltd A	US2561352038	298,356.88	387,223.83	0.00	0.00	99,833.06	-10,966.09	0.00	0.00
31.12.2023	Gerdau SA	US3737371050	1,012,409.23	808,261.35	0.00	0.00	-81,701.08	-32,536.60	0.00	0.00
31.12.2023	Global PVO SE	DE0005556662	184.48	64.57	0.00	0.00	-139.60	19.69	0.00	0.00
31.12.2023	Great Wall Motor Company Limit	CNE100000338	1,008,486.34	1,155,895.10	0.00	0.00	187,754.85	-40,346.09	0.00	0.00
21.02.2023	GSK LN	GB0008175WP63	0.00	0.00	0.00	0.00	6,026.79	794.97	0.00	0.00
21.02.2023	Haleon Plc	GB0008175WP63	0.00	0.00	0.00	0.00	1,423.55	220.57	0.00	0.00
31.12.2023	HDFC Bank Limited	US40415F1012	2,366,445.56	2,240,807.33	0.00	0.00	-47,395.72	-78,182.51	0.00	0.00
31.12.2023	Industrial and Commercial Bank	CNE1000003G1	1,804,508.99	1,605,742.35	0.00	0.00	-130,263.52	-68,503.12	0.00	0.00
31.12.2023	Infosys Ltd	US4567881085	3,356,951.71	3,306,959.43	0.00	0.00	62,703.12	-112,695.40	0.00	0.00
31.12.2023	IN-ICI BANK / ICI-UIS	US45104G1040	7,357,781.00	7,745,473.93	0.00	0.00	630,313.80	-252,600.87	0.00	0.00
31.12.2023	Itau Unibanco Holding / IUIB-UIS	US4855621062	1,274,103.15	1,814,785.26	0.00	0.00	598,852.61	-68,190.47	0.00	0.00
31.12.2023	Jd.com Inc	KYG8208B1014	4,101,785.13	2,134,441.10	0.00	0.00	-1,865,859.07	-101,484.96	0.00	0.00
31.12.2023	Lenovo Group Ltd	HK0992009065	1,573,903.78	2,283,998.39	0.00	0.00	763,608.01	-73,704.35	0.00	0.00
24.02.2023	Lenovo Group Ltd	HK0992009065	0.00	0.00	0.00	0.00	37,736.97	788.92	0.00	0.00
31.12.2023	LTOD LI Larsen & Toubro Ltd	USY5217N1183	3,001,844.75	5,341,778.08	0.00	0.00	2,629,888.31	-189,934.90	0.00	0.00
31.12.2023	Mellat	KYG596691041	0.00	40,845.33	0.00	0.00	41,226.79	-381.46	0.00	0.00
21.02.2023	Microsoft Corp	US5949181045	0.00	0.00	0.00	0.00	195,927.61	12,064.64	0.00	0.00
31.12.2023	Petrobras Brasileiro SA	US71654V4086	1,531,954.39	2,217,446.35	0.00	0.00	757,306.04	-71,816.08	0.00	0.00
31.12.2023	Ping An Insurance Group Co	CNE1000003X6	2,615,061.50	1,662,240.42	0.00	0.00	-888,306.76	-54,514.32	0.00	0.00
31.12.2023	RIGOLD Reliance Industries LI	US7594701077	6,435,427.80	6,312,978.37	0.00	0.00	106,039.51	-228,488.94	0.00	0.00
31.12.2023	SBI LI State Bank of India	US8565522039	5,693,871.19	5,718,379.98	0.00	0.00	211,707.68	-187,198.89	0.00	0.00
31.12.2023	Sinopharm Group Co. Ltd.	CNE100000FM7	1,512,729.50	1,388,701.45	0.00	0.00	-74,649.68	-39,378.37	0.00	0.00
27.02.2023	Taiwan Semiconductor Co Ltd	US9740391003	0.00	0.00	0.00	0.00	1,044,850.61	82,400.90	0.00	0.00
22.09.2023	Tata Motors Limited (ADR)	US9765685024	0.00	0.00	0.00	0.00	78,653.80	3,301.11	0.00	0.00
31.12.2023	Telefonica Brasil SA	US97936R2058	328,365.79	486,453.98	0.00	0.00	173,709.45	-16,621.26	0.00	0.00
31.12.2023	Tencent Holdings Limited	KYG876721634	8,446,851.41	6,712,530.24	0.00	0.00	-1,441,026.85	-292,694.32	0.00	0.00
31.12.2023	Trip.com Group Limited	US8967701076	3,207,848.22	3,006,021.18	0.00	0.00	-89,104.11	-112,522.93	0.00	0.00
31.12.2023	Tsingtao Brewery Company Limit	CNE1000004K1	2,444,080.74	1,403,316.16	0.00	0.00	-893,964.74	-56,799.84	0.00	0.00
31.12.2023	Vale SA	US01912E1056	3,276,815.89	2,855,059.90	0.00	0.00	-193,178.49	-127,377.50	0.00	0.00
27.02.2023	Vestas Wind Systems	DK0010268906	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,580.90	2,291.35	0.00	0.00
31.12.2023	Vipshop Holdings Ltd	US92763W1036	2,556,439.77	2,905,117.24	0.00	0.00	517,377.41	-108,668.94	0.00	0.00
21.02.2023	Walmart Inc	US9311421039	0.00	0.00	0.00	0.00	43,553.37	2,747.61	0.00	0.00
21.02.2023	Walt Disney Co/The	US2946871060	0.00	0.00	0.00	0.00	105,206.62	2,059.60	0.00	0.00
	Облигации на трговски друштва		92,549,061.83	89,731,190.74	0.00	0.00	2,120,395.29	-3,202,626.79	0.00	0.00
	Примирителни облигации									
	Акции на затворени инвестициски фондови									
	Долженија на трговски друштва									
	Обврзници на локална самоуправа									
	Обврзници на трговски друштва									
	Долженија и благотворни хартии									
	Комерцијални хартии									
	Удели на отворени инвестициски фондови									
	Други неопознати должнички хартии од вредност									
	Структурирани хартии од вредност по објективна вредност									
	Структурирани хартии од вредност со вграден дериват									
	Дериватни инструменти									
	Вкупно нереализирани добивки (загуби)		92,549,061.83	89,731,190.74	0.00	0.00	2,120,395.29	-3,202,626.79	0.00	0.00

9. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА
Генерали 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 депозитарна банка	31/12/2023	478,841.30	478,841.30	478,841.30	0
Генерали Инвестментс АД Скопје	Надомест за управување со фондот	31/12/2023	3,163,089.07	3,163,089.07	3,163,089.07	0
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	Ревизија на финансиски извештаи	09/05/2023	50,808.00	50,808.00	50,808.00	0
НПБ банка АД Скопје	Трошоци за субдепозитарна банка	31/12/2023	109,814.00	109,814.00	109,814.00	0
Вкупно			3,802,552.37	3,802,552.37	3,802,552.37	0

10. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2023 ГОДИНА

Генерали БРИК Отворен инвестициски фонд

9110000000062

Назив на поврзаните лица	Приход	Расход	Цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје	0.00	478,841.30	Надомест на депозитарна банка
Генерали Инвестментс АД Скопје	0.00	3,163,089.07	Надомест за управување со фондот
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	0.00	50,808.00	Ревизија на финансиски извештаи
НЛБ банка АД Скопје	0.00	109,814.00	Трошоци за субдепозитарна банка
Вкупно	0.00	3,802,552.37	

11. Вредност на трансакции извршени од страна на овластени учесници за тргување со хартии од вредност за период 01.01-31.12.2023

Генерали БРИК Отворен инвестициски фонд
9110000000062

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital	50,315,153.59	100.00%
Вкупно	50,315,153.59	100.00%

12. Трошоци наплатени на товаар на инвестицискиот фонд за период 01.01-31.12.2023

Генерали БРИК Отворен инвестициски фонд

9110000000062

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) вредност на фондот
Надомест за управување	3,163,089.07	3.01%
Надомест за депозитарна банка	478,841.30	0.46%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	71,267.65	0.07%
Трошоци за водење регистар на удели	0	0.00%
Трошоци за ревизија	50,808.00	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	219,832.61	0.21%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	126,277.75	0.12%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	109,814.00	0.10%
Вкупно	4,219,930.38	4.02%

13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот

Дата	Нето вредност (HAB)	Цена на удел
01/01/2023	105,991,535.90	143.3917
02/01/2023	105,985,474.25	143.3835
03/01/2023	106,094,929.19	143.2259
04/01/2023	108,318,142.96	146.113
05/01/2023	108,122,924.04	145.6671
06/01/2023	109,097,983.22	146.9807
07/01/2023	109,088,453.71	146.9679
08/01/2023	109,078,924.16	146.9551
09/01/2023	110,497,180.16	148.8458
10/01/2023	109,717,844.71	147.7906
11/01/2023	110,373,837.03	148.6507
12/01/2023	110,909,209.72	149.3482
13/01/2023	111,298,833.72	149.8607
14/01/2023	111,065,347.50	149.5463
15/01/2023	111,055,623.65	149.5332
16/01/2023	111,229,866.99	149.279
17/01/2023	111,180,268.69	149.2077
18/01/2023	111,034,337.53	148.9622
19/01/2023	110,745,530.05	148.5748
20/01/2023	111,737,610.48	150.289
21/01/2023	111,805,938.97	150.3809
22/01/2023	111,796,110.26	150.3677
23/01/2023	112,290,220.12	151.0242
24/01/2023	110,953,251.27	150.1966
25/01/2023	109,942,602.20	148.8174
26/01/2023	110,823,563.28	150.0072
27/01/2023	109,829,617.58	148.6557
28/01/2023	110,038,292.55	148.9381
29/01/2023	110,028,642.32	148.9251
30/01/2023	108,796,524.56	147.384
31/01/2023	108,838,583.24	147.4369
01/02/2023	109,720,981.67	148.4832
02/02/2023	109,847,796.09	148.6508
03/02/2023	108,253,288.21	146.4787
04/02/2023	108,600,102.91	146.9479
05/02/2023	108,590,604.76	146.9351
06/02/2023	107,282,310.52	145.0798
07/02/2023	109,586,712.33	148.1697
08/02/2023	110,245,944.30	149.0482
09/02/2023	110,056,872.15	148.7838
10/02/2023	108,614,213.96	146.9557
11/02/2023	109,195,002.26	147.7415
12/02/2023	109,185,328.89	147.7284
13/02/2023	109,573,857.39	148.357
14/02/2023	109,668,256.18	148.5477
15/02/2023	109,238,268.50	147.7243
16/02/2023	109,406,361.58	147.9582
17/02/2023	108,741,884.88	147.0427

18/02/2023	109,334,454.14	147.844
19/02/2023	109,324,640.34	147.8307
20/02/2023	109,475,880.05	148.0141
21/02/2023	107,576,980.41	145.4441
22/02/2023	106,955,637.62	144.5918
23/02/2023	107,773,388.08	145.8951
24/02/2023	105,903,162.95	143.2776
25/02/2023	106,266,007.70	143.7685
26/02/2023	106,256,251.24	143.7553
27/02/2023	106,136,141.84	143.9842
28/02/2023	105,351,219.72	143.2732
01/03/2023	107,344,554.35	145.7243
02/03/2023	106,215,390.65	144.174
03/03/2023	108,096,211.13	146.7734
04/03/2023	108,001,434.25	146.6447
05/03/2023	107,991,529.51	146.6312
06/03/2023	108,045,410.98	146.7007
07/03/2023	107,394,866.77	145.8144
08/03/2023	106,677,977.76	144.8275
09/03/2023	106,176,729.94	144.1327
10/03/2023	104,138,354.13	141.3419
11/03/2023	103,855,315.90	140.9578
12/03/2023	103,845,802.53	140.9449
13/03/2023	103,948,534.44	141.0638
14/03/2023	102,308,416.23	138.8374
15/03/2023	101,822,197.76	138.0878
16/03/2023	103,514,128.96	140.335
17/03/2023	104,056,771.34	140.8314
18/03/2023	103,806,805.37	140.4931
19/03/2023	103,796,980.31	140.4798
20/03/2023	102,838,238.57	139.0654
21/03/2023	103,083,731.33	139.3955
22/03/2023	102,878,764.91	139.1093
23/03/2023	104,317,307.62	141.0742
24/03/2023	103,122,907.43	139.4015
25/03/2023	104,294,022.06	140.9846
26/03/2023	104,284,325.15	140.9715
27/03/2023	103,653,351.60	140.1081
28/03/2023	104,452,105.38	141.1811
29/03/2023	105,457,711.35	142.5382
30/03/2023	105,975,350.46	143.2352
31/03/2023	106,567,545.84	144.0576
01/04/2023	106,659,896.28	144.1824
02/04/2023	106,649,966.43	144.169
03/04/2023	106,396,227.72	143.7686
04/04/2023	106,195,623.18	143.4836
05/04/2023	106,049,852.74	143.2443
06/04/2023	105,824,243.57	143.0542
07/04/2023	106,041,189.78	143.3435
08/04/2023	106,218,861.62	143.5836

09/04/2023	106,208,997.16	143.5703
10/04/2023	106,229,305.26	143.5414
11/04/2023	107,241,321.41	144.9227
12/04/2023	105,677,202.06	142.8972
13/04/2023	105,392,094.41	142.4857
14/04/2023	104,694,736.62	141.5429
15/04/2023	104,685,011.33	141.5297
16/04/2023	104,675,286.07	141.5166
17/04/2023	105,521,334.92	142.6604
18/04/2023	105,244,997.05	142.2154
19/04/2023	104,237,571.13	140.8672
20/04/2023	104,674,138.29	141.4721
21/04/2023	103,426,954.74	139.7865
22/04/2023	103,417,341.34	139.7735
23/04/2023	103,407,727.94	139.7605
24/04/2023	103,161,678.58	139.3879
25/04/2023	101,596,984.56	137.2688
26/04/2023	101,981,997.90	137.7694
27/04/2023	102,276,082.55	138.3929
28/04/2023	103,052,958.44	139.4089
29/04/2023	103,571,951.71	140.111
30/04/2023	103,562,319.78	140.098
01/05/2023	103,358,785.87	139.8227
02/05/2023	102,980,584.26	139.2509
03/05/2023	102,431,854.42	138.5049
04/05/2023	102,189,926.91	138.1476
05/05/2023	103,175,199.21	139.4189
06/05/2023	103,668,316.58	140.0853
07/05/2023	103,658,696.66	140.0723
08/05/2023	104,088,830.95	140.6508
09/05/2023	102,599,040.21	138.6289
10/05/2023	103,295,322.33	139.5407
11/05/2023	103,246,851.43	139.4703
12/05/2023	103,474,766.11	139.7694
13/05/2023	103,767,420.12	140.1647
14/05/2023	103,757,784.45	140.1517
15/05/2023	105,147,384.63	141.8517
16/05/2023	105,176,880.26	141.8851
17/05/2023	104,622,197.03	141.1208
18/05/2023	105,327,391.84	142.0812
19/05/2023	104,241,735.55	140.6021
20/05/2023	104,333,781.37	140.7262
21/05/2023	104,324,085.43	140.7132
22/05/2023	105,105,747.25	141.7416
23/05/2023	104,072,373.48	140.3413
24/05/2023	103,215,128.91	139.1853
25/05/2023	101,894,484.12	137.6953
26/05/2023	102,917,544.38	139.0731
27/05/2023	102,759,682.94	138.8597
28/05/2023	102,750,130.31	138.8468

29/05/2023	102,671,631.89	138.7217
30/05/2023	102,449,603.05	138.8813
31/05/2023	100,908,418.10	136.769
01/06/2023	102,162,172.27	138.369
02/06/2023	104,853,332.58	142.0139
03/06/2023	104,843,635.83	142.0008
04/06/2023	104,833,939.08	141.9876
05/06/2023	104,900,682.30	142.0359
06/06/2023	105,366,102.39	142.6338
07/06/2023	106,147,130.92	143.6857
08/06/2023	106,247,786.81	143.8211
09/06/2023	106,745,495.84	144.4887
10/06/2023	106,349,997.46	143.9534
11/06/2023	106,340,179.00	143.9401
12/06/2023	106,040,593.82	143.4737
13/06/2023	107,137,056.71	144.9436
14/06/2023	107,203,406.09	145.0334
15/06/2023	108,516,514.06	146.7004
16/06/2023	109,085,185.35	147.4426
17/06/2023	107,802,858.58	145.7093
18/06/2023	107,792,895.50	145.6959
19/06/2023	106,935,173.13	144.7881
20/06/2023	106,143,452.65	144.035
21/06/2023	105,280,101.28	142.8614
22/06/2023	105,504,331.54	143.1962
23/06/2023	103,936,427.86	141.0668
24/06/2023	104,815,416.80	142.2598
25/06/2023	104,805,731.25	142.2466
26/06/2023	104,459,392.02	141.7695
27/06/2023	105,547,352.62	143.244
28/06/2023	105,031,407.14	142.5316
29/06/2023	104,671,956.73	141.9971
30/06/2023	104,863,943.13	142.2686
01/07/2023	105,311,263.30	142.8755
02/07/2023	105,301,523.44	142.8623
03/07/2023	107,088,007.19	145.1964
04/07/2023	106,963,043.83	145.0157
05/07/2023	106,033,422.52	143.7098
06/07/2023	104,813,057.33	142.0389
07/07/2023	104,910,269.03	142.1597
08/07/2023	104,953,822.74	142.2188
09/07/2023	104,944,138.85	142.2056
10/07/2023	105,388,782.68	142.7607
11/07/2023	105,651,014.73	143.0821
12/07/2023	106,271,959.30	143.8899
13/07/2023	107,720,862.82	145.8469
14/07/2023	106,333,048.19	143.9433
15/07/2023	106,045,750.16	143.5543
16/07/2023	106,035,955.99	143.5411
17/07/2023	106,717,495.29	144.4191

18/07/2023	105,444,990.69	142.6551
19/07/2023	105,007,618.35	142.3311
20/07/2023	105,004,832.16	142.3062
21/07/2023	105,560,203.45	143.0561
22/07/2023	106,135,133.41	143.8353
23/07/2023	106,125,324.26	143.822
24/07/2023	105,551,984.18	143.0348
25/07/2023	107,695,508.10	146.16
26/07/2023	108,155,359.33	146.7827
27/07/2023	107,957,822.84	146.5147
28/07/2023	108,236,306.45	147.0958
29/07/2023	109,236,011.48	148.4544
30/07/2023	109,225,826.43	148.4405
31/07/2023	110,554,052.80	150.2266
01/08/2023	109,781,095.82	149.1202
02/08/2023	108,093,107.58	146.8273
03/08/2023	107,320,012.03	145.7637
04/08/2023	107,972,494.36	146.608
05/08/2023	107,815,533.98	146.3949
06/08/2023	107,805,429.85	146.3812
07/08/2023	107,643,348.77	146.0995
08/08/2023	106,104,411.81	144.0081
09/08/2023	106,713,542.48	144.8124
10/08/2023	106,795,988.86	144.8924
11/08/2023	105,327,426.34	142.8783
12/08/2023	105,449,098.15	143.0433
13/08/2023	105,439,062.01	143.0297
14/08/2023	104,242,964.67	141.3991
15/08/2023	104,306,749.06	141.395
16/08/2023	103,666,108.33	140.7731
17/08/2023	103,635,500.18	140.6745
18/08/2023	102,442,450.38	139.0481
19/08/2023	102,687,542.54	139.3807
20/08/2023	102,677,762.53	139.3675
21/08/2023	102,128,359.41	138.6054
22/08/2023	102,353,037.07	138.9077
23/08/2023	103,520,320.80	140.9759
24/08/2023	104,353,922.41	142.1104
25/08/2023	103,190,863.92	140.5172
26/08/2023	103,443,240.65	140.8609
27/08/2023	103,433,382.55	140.8474
28/08/2023	104,478,495.43	142.2706
29/08/2023	105,648,111.45	143.8565
30/08/2023	105,121,626.06	143.1396
31/08/2023	103,681,358.96	141.1628
01/09/2023	104,602,264.82	142.3266
02/09/2023	104,794,909.43	142.5887
03/09/2023	104,784,943.89	142.5752
04/09/2023	106,259,507.78	144.5675
05/09/2023	105,703,627.36	143.7435

06/09/2023	105,692,831.72	143.71
07/09/2023	104,959,529.02	142.681
08/09/2023	105,750,564.67	143.7563
09/09/2023	105,740,503.74	143.7426
10/09/2023	105,730,442.83	143.729
11/09/2023	106,266,449.28	144.3971
12/09/2023	105,895,663.28	143.8838
13/09/2023	105,754,525.56	143.7443
14/09/2023	106,058,831.26	144.1579
15/09/2023	105,887,877.56	143.7744
16/09/2023	106,503,802.67	144.6107
17/09/2023	106,494,319.83	144.5978
18/09/2023	106,320,742.31	144.3554
19/09/2023	105,740,444.52	144.335
20/09/2023	104,717,260.02	142.9156
21/09/2023	103,147,428.69	140.8654
22/09/2023	105,105,346.77	143.5216
23/09/2023	105,004,522.69	143.3839
24/09/2023	104,995,159.86	143.3711
25/09/2023	103,842,468.11	141.7927
26/09/2023	103,109,768.77	140.7854
27/09/2023	103,861,121.10	141.81
28/09/2023	103,999,004.87	142.0642
29/09/2023	105,282,767.57	143.7748
30/09/2023	104,764,527.38	143.0671
01/10/2023	104,755,153.72	143.0543
02/10/2023	104,475,464.84	142.6655
03/10/2023	102,912,836.47	140.5005
04/10/2023	102,986,532.15	140.5104
05/10/2023	103,181,076.59	140.7379
06/10/2023	104,199,445.91	142.086
07/10/2023	103,856,468.36	141.6183
08/10/2023	103,847,174.66	141.6056
09/10/2023	103,660,031.58	141.3416
10/10/2023	105,029,645.13	143.177
11/10/2023	105,079,703.46	143.2453
12/10/2023	105,258,130.05	143.4592
13/10/2023	103,483,581.42	141.0352
14/10/2023	104,278,816.97	142.119
15/10/2023	104,269,498.69	142.1063
16/10/2023	104,058,763.63	141.7954
17/10/2023	104,059,865.08	141.7819
18/10/2023	102,556,699.82	139.7229
19/10/2023	101,274,761.79	137.9764
20/10/2023	100,293,225.03	136.6654
21/10/2023	100,026,096.98	136.3014
22/10/2023	100,017,283.11	136.2894
23/10/2023	99,943,716.65	136.1891
24/10/2023	99,767,867.68	135.9379
25/10/2023	100,369,728.06	135.6505

26/10/2023	101,071,968.71	136.5982
27/10/2023	102,268,009.60	138.2032
28/10/2023	102,259,550.63	138.1918
29/10/2023	102,250,581.80	138.1796
30/10/2023	102,605,037.55	138.6559
31/10/2023	101,018,282.29	136.4981
01/11/2023	101,216,489.50	136.6481
02/11/2023	103,003,872.51	139.027
03/11/2023	103,467,934.72	139.6408
04/11/2023	103,111,025.76	139.1592
05/11/2023	103,101,990.44	139.147
06/11/2023	104,075,348.56	140.4073
07/11/2023	102,825,815.20	138.704
08/11/2023	102,789,758.60	138.6527
09/11/2023	102,686,374.65	138.4896
10/11/2023	101,875,859.72	137.8407
11/11/2023	101,940,527.71	137.9282
12/11/2023	101,931,565.22	137.9161
13/11/2023	102,597,467.27	138.786
14/11/2023	103,530,157.27	140.0436
15/11/2023	104,925,686.51	141.7459
16/11/2023	103,057,508.40	139.226
17/11/2023	102,082,717.97	137.8916
18/11/2023	101,903,936.58	137.6501
19/11/2023	101,894,992.54	137.638
20/11/2023	103,271,222.44	139.4691
21/11/2023	102,247,401.62	138.0864
22/11/2023	102,622,770.41	138.5772
23/11/2023	103,496,270.58	139.7567
24/11/2023	102,998,131.59	139.0834
25/11/2023	102,877,426.84	138.9204
26/11/2023	102,868,383.93	138.9082
27/11/2023	102,576,967.06	138.511
28/11/2023	102,492,922.71	138.3766
29/11/2023	101,580,944.99	137.1453
30/11/2023	101,627,618.59	137.1854
01/12/2023	102,289,173.04	137.8778
02/12/2023	102,720,161.46	138.4587
03/12/2023	102,711,126.35	138.4465
04/12/2023	102,717,190.42	138.4277
05/12/2023	102,044,498.79	137.4782
06/12/2023	103,024,211.30	138.7809
07/12/2023	103,137,162.70	138.9182
08/12/2023	103,475,970.86	139.3746
09/12/2023	103,466,886.17	139.3623
10/12/2023	103,457,801.43	139.3501
11/12/2023	102,893,730.69	138.5302
12/12/2023	103,467,271.61	139.2923
13/12/2023	103,410,986.49	139.205
14/12/2023	104,110,701.42	140.1308

15/12/2023	104,441,598.58	140.3292
16/12/2023	104,220,827.44	140.0325
17/12/2023	104,211,664.88	140.0202
18/12/2023	104,158,066.61	139.9469
19/12/2023	104,692,241.05	140.6468
20/12/2023	103,722,661.73	139.2392
21/12/2023	104,546,893.72	140.3377
22/12/2023	102,514,654.58	137.6063
23/12/2023	102,189,728.76	137.1702
24/12/2023	102,180,752.94	137.1581
25/12/2023	102,205,723.96	137.1461
26/12/2023	102,331,774.51	137.3605
27/12/2023	103,564,919.19	139.0144
28/12/2023	104,719,954.95	140.5279
29/12/2023	104,126,397.62	139.6132
30/12/2023	104,668,204.06	140.3397
31/12/2023	104,659,019.37	140.3274