

КД БРИК – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2017,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој заврши на 31 декември 2017
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	

**Б и Љ,
Боро и Љупчо
д.о.о. – Скопје**

Ревизија, Проценка
и Финансиски
Консалтинг

Дрезденска бр 52
1000 Скопје
Македонија

Тел: + 389 (91) 3066-604
+ 389 (91) 3061-185
Факс: +389 (02) 3094-919

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До

**Друштвото за управување со Отворениот Инвестициски Фонд
КД ФОНДОВИ АД - Скопје**

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на КД Отворен Инвестициски Фонд БРИК – Скопје, кои се состојат од извештај за нето средствата на инвестицискиот фонд со состојба на 31 декември 2017 година, извештајот за добивките и загубите на фондот и извештајот за промените на нето имотот на фондот за годината тогаш завршена, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации и табели.

Одговорноста на раководството за финансиските извештаи

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

Одговорноста на ревизорите

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

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

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

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на КД Отворен Инвестициски Фонд БРИК Скопје заклучно со 31 декември 2017 година, како и неговата финансиска успешност за годината што заврши тогаш во согласност со законските прописи кои ја регулираат работата на отворените инвестициски фондови и Меѓународните стандарди за финансиско известување што се прифатени и објавени во Република Македонија.

Скопје, 01 март 2018 година

Овластен ревизор

Атанасовски Борислав



Ревизија, проценка и
финансиски консалтинг
Б и Л, Боро и Љупчо
Д.О.О - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



КД БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 31.12.2017

КД - БРИК отворен инвестициски фонд

Во МКД	2016	2017
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	2.746	17.827
Вложувања во хартии од вредност и депозити	52.364.896	49.934.424
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	39.788.796	43.600.323
Вложувања кои се чуваат до доспевање	12.576.100	6.334.101
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност		
Побарувања по основ на дивиденди	122.260	119.470
Побарувања по основ на камата и останати средства	23.352	13.647
Вкупно средства	52.513.254	50.085.368
Обврски по основ вложувања во хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	133.840	127.492
Обврски кон депозитна банка	15.496	14.847
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	29.409	25.413
Обврски по основ на исплата на иматели на удели		
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	178.745	167.752
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	52.334.509	49.917.616
Број на издадени удели	352.485.4830	312.787.0364
Нето имот по удел	148.4728	159.5898
Издадени удели на инвестицискиот фонд	113.625.726	116.759.911
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-63.445.548	-72.874.118
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	5.684.948	3.877.493
Задржана доб./загуба од претходните години	-3.530.617	2.154.331
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациони резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	52.334.509	49.917.616

Скопје, март 2018 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев

 **KDFondovi**
 КД Фондови АД Скопје
 Друштво за управување
 со инвестициски фондови

КД БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2017 ГОДИНА КД БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2016	31.12.2017
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти		
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	390.927	280.475
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	39.146.880	704.806
Приходи од дивиденди	1.201.384	4.510.654
Останати приходи	1.771	1.074
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	40.740.961	5.497.008
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-3.578	-11.105
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	-39.170.127	-734.622
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-1.523.280	-1.564.372
Расходи од камата	-4	-3
Надоместоци на депозитарна банка	-217.794	-211.579
Надоместок на Комисија за хартии од вредност	-75.987	-78.219
Трансакциски трошоци		
Намалување на имот	-301.080	-3.311.603
Останати дозволени трошоци на фондот	-194.757	-219.157
ВКУПНО РАСХОДИ	-41.486.607	-6.130.660
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-745.646	-633.652
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	5.370.017	8.587.047
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти		
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр.	1.060.578	-4.075.903
Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	6.430.594	4.511.145
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	5.684.948	3.877.493

КД БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2017 ГОДИНА КД БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2016	31.12.2017
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	-745.646	-633.652
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	6.430.594	4.511.145
Позитивни курсни разлики од монет. фин. Средства		
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	5.684.948	3.877.493
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	5.642.938	3.134.185
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-8.852.518	-9.428.570
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	-3.209.580	-6.294.386
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	2.475.368	-2.416.893
На почетокот на периодот	49.859.141	52.334.509
На крајот на периодот	52.334.509	49.917.616
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	43.703,9734	20.349,2085
Повлечени удели на фондот во периодот	-64.538,6488	-60.047,6551
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	-20.834,6754	-39.698,4466

КД БРИК – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2017 ГОДИНА КД БРИК- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2016	31.12.2017
Добивка или загуба	5.684.948	3.877.493
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-390.927	-280.475
Расходи од камати		-3
Приходи од дивиденди	-1.201.384	-4.510.654
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пазарот на пари	-2.956.124	2.430.472
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата	390.927	280.475
Одливи од камати		3
Приливи од дивиденда	1.201.384	4.510.654
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот	-32.807	12.495
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврски по спрема друштвото за управување и депозитарна банка	-1.075	-6.997
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	8.150	-3.996
Парични текови од редовно работење	2.703.091	6.309.467
Приливи од издавање на удели	5.642.938	3.134.185
Одливи од откуп на удели	-8.852.518	-9.428.570
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	-3.209.581	-6.294.386
Нето зголемување (намалување) на пари	-506.489	15.081
Пари на почетокот на периодот	509.235	2.746
Пари на крајот на периодот	2.746	17.827

КД БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот Инвестициски Фонд КД БРИК (во понатамошниот текст “Фондот”) е основан и работи согласно Законот за инвестициски фондови (“Службен весник на РМ” бр.12/2009) и е управуван од страна на друштвото за управување на фондови КД ФОНД 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 преставува 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 Шпаркасе Банка Македонија АД Скопје да биде депозитна банка на Фондот и со која е склучен Договор за вршење на работи на депозитна банка од 20.07.2017 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 сметководствени политики.

КД 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 Р.Македонија (Сл. Весник на РМ 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 РМ бр.116/2009).

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2017 и 2016 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 Македонија на денот на нивното вреднување.

3.2. Финансиски средства

Фондот ги класифицира своите финансиски средства во следните категории: финансиски средства по објективна вредноста 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.

КД БРИК – отворен инвестиционен 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 флукутации 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.

КД 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 евидентираат по нивната амортизирана набавна вредност со примена на методата на ефективна каматна стапка.

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

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.

КД 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 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 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 се укинати-т.е.кога обврската е прекината, откажана или истечена.

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.

КД БРИК – отворен инвестиционен фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Износот на загубата претставува разлика помеѓу евидентируваниот износ на средството и сегашната вредност на проценетите идни парични текови (исклучувајќи ги идните загуби по основ на кредитот) дисконтирани со примена на изворната ефективна каматна стапка на финансиското средство. Побарувањата со краткорочно доспевање не се дисконтираат. Евидентируваниот износ на средството се намалува преку употреба на сметка за резервирање поради оштетување, со истовремено признавање на соодветниот расход поради оштетување во тековниот биланс на успех.

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

3.4. Побарувања

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

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат

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

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.

КД 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 према комисијата за хартии од вредност потекнуваат од надомест во висина од 0.5% на годишно ниво на нето вредноста на имотот на Фондот со состојба на крајот од претходната година.

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 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.

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 преставува 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.

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.

КД БРИК – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

в) Пазарен ризик

Фондот е изложен на пазрни 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 2017 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.

	2017	2016
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	13.647	23.352
Вложувања	43.600.323	39.788.796
	43.613.970	39.812.148
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	17.827	2.746
Депозити во банки	6.334.101	12.576.100
	6.351.928	12.578.846
	49.965.898	52.390.994
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	127.492	133.840
Обврски кон депозитарна банка	14.847	15.496
Обврски за трошоци на фондот	25.413	29.409
Обврски по основ на исплата на уделничари		
	167.752	178.745

КД 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 високоликвидни 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- 31.12.2017 ГОДИНА

КД БРИК Отворен инвестициски фонд

РОИФ0809102008КДБР6364578

Ред.број	Збирно конто	Позиција	Претходен период 01.01 - 31.12.2016	Тековен период 01.01 - 31.12.2017
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	49.859.141,41	52.334.508,95
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	373.320,1584	352.485,4830
A.	1 / 2	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на почетокот на периодот	133,5560	148,4728
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	52.334.508,95	49.917.615,98
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	352.485,4830	312.787,0364
Б.	3 / 4	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на почетокот на периодот	148,4728	159,5898
В.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	3,10%	3,09%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-1,47%	-1,22%
7		Принос на инвестицискиот фонд	11,17%	7,49%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	50.665.059,30	52.137.959,0301

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2017
 КД БРИК Отворен инвестициски фонд
 РОИФ0809102008КДБР5364578

позиција	број на акции	набавна цена по акција	вкупно набавна цена	вредност на датумот на извештајот	вредност по акција	учество во сопственоста на издавачот	учество во имотот на фондот
АКЦИИ							
Обични акции							
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
Вкупно акции од домашни издавачи							
Ambev	U302319V1035	300	286.38	85 913.91	99 365.52	0.00011	0.1991%
Banco Bradesco	U50594803039	1 991	461.83	919 512.07	1 045 329.41	0.12971	2.0441%
Cia Brasileira de Distribuicao	U520440T2015	42	965.29	40 542.26	50 756.40	0.00006	0.1017%
Cia Siderurgica Nacional Sa	U520440W1053	788	186.39	148 453.15	98 986.11	0.00010	0.1983%
Brasil Foods Sa	U510552T1079	950	860.89	817 844.37	548 456.73	0.00011	1.0987%
Berdau Sa	U537373T1050	693	183.14	126 918.11	132 177.68	0.00007	0.2648%
Paraflex Brasileiro Sa	U571654V4088	1 406	589.67	829 081.41	741 762.86	0.05543	1.4802%
Telefonica Brasil SA	U587936H1068	799	780.40	623 538.97	607 533.01	0.00011	1.2171%
China Construction Bank Corp	CNE1030002H1	26 000	44.53	1 157 829.11	1 227 180.27	0.01082	2.4584%
China Southern Airlines Co Ltd	U51694691091	455	1 499.56	682 296.13	1 208 901.06	0.00081	2.4218%
Baidu Inc	U509752T1095	170	9 599.34	1 630 188.61	2 041 438.53	0.00065	4.0869%
China Life Insurance	U514658P1066	1 083	750.65	812 567.25	866 789.84	0.21831	1.7364%
China Petroleum & Chemical Corp	U516941H1098	319	4 142.30	1 321 393.17	1 200 027.38	0.00019	2.4840%
Petrochina	U571646E1001	216	4 298.81	928 500.07	774 571.18	0.00010	1.5517%
Gazprom Oao	U539628T2078	1 442	295.11	425 548.27	328 875.63	0.00002	0.6588%
Gazprom Oao	U539628T2078	1 682	294.25	494 926.74	362 784.52	0.00003	0.7688%
Global Pvc Se	DE305559942	300	0.55	166.00	129.13	0.00017	0.0002%
China Mobile	U516941H1098	820	3 058.02	2 507 577.79	2 124 863.93	0.00002	4.2567%
Snococ	U512813T1095	94	7 230.07	679 626.22	691 899.89	0.00002	1.3861%
Industrial & Commercial Bank Of China	CNE100000301	23 483	33.88	795 513.24	947 255.91	0.00001	1.8978%
Industrial & Commercial Bank Of China	CNE100000301	6 040	33.88	204 611.89	243 640.91	0.00000	0.4881%
Industrial & Commercial Bank Of China	CNE100000301	15 000	34.87	523 043.26	619 108.67	0.00002	1.2403%
Infocys Technologies	U548578H1085	640	864.97	553 561.84	532 246.46	0.00003	1.0662%
Ironi Bank	U54810401040	3 421	397.15	1 358 635.35	1 706 663.37	0.00012	3.4190%
Itau Unibanco	U548556E1062	1 654	599.59	991 720.58	1 102 454.85	0.00008	2.2085%
Lenovo Group Ltd	HK092009065	5 100	34.86	177 785.18	148 961.22	0.00005	0.2984%
Larsen & Toubro	U571521T1183	1 731	773.79	1 339 428.66	1 717 354.65	0.00019	3.4404%
Lukoil	U567762T1044	240	3 244.98	778 794.66	724 606.41	0.00003	1.4516%
Lukoil	U567762T1044	215	3 252.36	699 256.43	635 430.14	0.00003	1.2730%
Magnit Ojsc	U555963Q2021	720	2 575.08	1 854 060.53	1 009 652.16	0.00016	2.0228%
Ping An Insurance	CNE100000336	7 600	263.68	2 231 968.28	4 056 720.00	0.24283	8.1268%
Raffaelsen International Bank	ATC000063068	147	1 086.46	160 004.20	271 581.06	0.00010	0.5441%
Reliance Industries	U57594701077	268	900.48	241 329.70	396 134.15	0.00003	0.7398%
Reliance Industries	U57594701077	1 534	920.09	1 411 417.29	2 245 501.89	0.00010	4.4684%
Rosneft Oao	U587812M02070	1 900	379.12	720 323.63	486 111.73	0.00002	0.9738%
Sberbank Of Russian Fe	U580595Y3080	1 510	673.28	1 016 653.74	1 312 169.72	0.00003	2.6287%
State Bank Of India	U585955Z0209	350	2 143.47	750 215.90	873 934.85	0.00005	1.7509%
Severstal Oao	U58181503025	635	886.55	562 960.62	500 739.89	0.00008	1.0031%
Tata Motors Limited	U587856S0524	360	2 005.82	722 096.74	610 405.79	0.00006	1.2228%
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	U587003T2052	387	2 404.19	930 421.33	981 402.20	0.00011	1.9600%
Energy Converter Devis	U587402B1003	950	1 676.87	1 593 023.41	1 931 256.58	0.00002	3.8690%
Vale Sa	U591912E1055	2 198	444.44	976 884.83	1 378 275.51	0.00000	0.0000%
Vestas Wind Systems	DK0010289008	80	3 750.35	300 028.26	279 926.67	0.00004	2.7911%
Обични акции		115 963.00	64 931.19	35 126 575.16	38 883 411.18	68 225.27	77.8952%
Приоритетни акции							
Акции на затворени инвестициски фондови							
Вкупно акции од странски издавачи							
LYxor ETF MSCI India	FR0010351883	1 000	758.84	758 642.39	1 024 436.03	0.00094	2.0529%
DB X-TRACKERS FTSE	LU0230210856	840	1 742.38	1 463 596.85	1 740 162.24	0.00672	3.4861%
LYXOR UCTs ETF CHINA ENTERPRISE HSC	FR0010204061	225	7 734.95	1 740 363.70	1 962 314.35	0.00289	3.9111%
Вкупно ETF		2 065.00	10 235.97	3 962 602.94	4 716 911.62	11 773.01	9.4484%
Вкупно акции од странски издавачи		118 028.00	75 167.16	39 089 178.10	43 600 322.80	79 998.28	87.3446%

позиција	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	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					
Уделни во отворени инвестициски фондови					
Други ненаведени хартии од вредност					
Вкупно останати ХВ од домашни издавачи					
Државни хартии					
Благотворни хартии					
Уделни во отворени инвестициски фондови					
Други ненаведени 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			
Стопанска банка Битола	104 101.00	104 180.91	0.21%
Еуроствандард банка	6 180 000.00	6 193 367.16	12.41%
Синк Роуд банка АД Скопје	50 000.00	50 169.75	0.10%
Вкупно краткорочни депозити	6 334 101.00	6 347 747.82	12.72%
Долгорочни депозити			
Вкупно долгорочни депозити			
Останати пласмани			
Вкупно пласмани и депозити	6 334 101.00	6 347 747.82	12.72%

позиција	набавна цена	позитивна вредност на датумот на извештајот	негативна вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)	учество во обврските (%)
ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ					
Вкупно деривативни инструменти					

позиција	коллатерал ISIN	номинална вредност	вредност на датумот на извештајот	учество во имотот на фондот (%)	вредност на коллатералот
РЕПО ДОГОВОРИ (АКТИВА)					
Вкупно деривативни инструменти					

6. СТРУКТУРАТА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2017 ГОДИНА

КД БРИК Отворен инвестициски фонд

РОИФ0809102008КДБР6364578

позиција	коллатерал ISIN	номинална вредност	вредност на датум на извештајот	учество во имотот на фондот (%)	вредност на коллатералот
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 01.01-31.12.2017 ГОДИНА
КД БРИК Отворен инвестициски фонд
РОИФ0809102008КДБР6364578

Датум на продажба	Финасиски 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		0	0,00	0,00	0,00
	приоритетни акции					
	акции на инвестициски фондови					
27.06.2017	Lyxor ETF MSCI India	FR0010361683	720	699.617,90	688.512,85	-11105,05
	Вкупно акции на инвестициски фондови		720	699.617,90	688.512,85	-11.105,05
	државни обврзници					
	обврзници на локална самоуправа					
	обврзници од трговски друштва					
	државни записи					
	благајнички записи					
	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)		720	699.617,90	688.512,85	-11.105,05

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2017 ГОДИНА
КД БРИК Отворен инвестициски фонд
РОИФ0809102008КДБР6364578

Датум на продажба	Финансиски инструменти		Набавна цена	Објективна вредност	Ревалоризација на имотот наменет за продажба	Ревалоризациски резерви на инструментите за заштита	Нереализирана добивка (загуба) признаена директно од добивката (загубата) за периодот	Нето курсни разлики на вложувањата во хартии од вредност	Амортизација на дисконтот(премијата) на имотот со фиксно доспевање
31.12.2017	AMBEV	US02319V1035	85.913,91	99.365,52	0,00	0,00	25.688,11	-12.236,50	0,00
31.12.2017	Banco Bradesco	US0594603039	919.512,07	1.045.329,41	0,00	0,00	255.688,59	-129.871,25	0,00
31.12.2017	Cia Brasileira de Distribuicao	US20440T2015	40.542,26	50.756,40	0,00	0,00	16.381,73	-6.167,59	0,00
31.12.2017	Cia Siderurgica Nacional SA	US20440W1053	148.453,15	98.986,11	0,00	0,00	-36.125,10	-13.341,94	0,00
31.12.2017	Gerdau Sa	US3737371050	126.918,11	132.177,68	0,00	0,00	21.314,02	-16.054,45	0,00
31.12.2017	Petroleo Brasileiro SA	US71654V4086	829.081,41	741.792,86	0,00	0,00	2.193,62	-89.482,17	0,00
31.12.2017	Telefonica Brasil S.A	US87936R1068	623.538,97	607.533,01	0,00	0,00	65.570,48	-81.576,44	0,00
31.12.2017	Brasil Foods SA	US10552T1079	817.844,37	548.458,73	0,00	0,00	-186.755,11	-82.630,53	0,00
31.12.2017	China Construction Bank Corp	CNE1000002H1	1.157.829,11	1.227.180,27	0,00	0,00	228.528,96	-159.177,80	0,00
31.12.2017	China Southern Airlines Co Ltd	US1694091091	682.258,13	1.208.901,06	0,00	0,00	653.013,73	-126.410,80	0,00
31.12.2017	Baidu Inc	US0567521085	1.630.188,61	2.041.438,53	0,00	0,00	641.459,84	-230.209,92	0,00
31.12.2017	China Life Insurance	US16839P1066	812.957,25	866.788,84	0,00	0,00	172.713,53	-118.881,94	0,00
31.12.2017	China Petroleum & Chemical Corp	US16941R1086	1.321.393,17	1.200.027,38	0,00	0,00	52.739,90	-174.105,69	0,00
31.12.2017	Petrochina	US71646E1001	928.500,07	774.571,18	0,00	0,00	-50.064,61	-103.864,28	0,00
31.12.2017	Gazprom Oao	US3682872078	494.926,74	382.784,52	0,00	0,00	-112.387,62	245,40	0,00
31.12.2017	Gazprom Oao	US3682872078	425.548,27	328.875,63	0,00	0,00	-96.879,79	207,15	0,00
31.12.2017	Global PVQ SE	DE0005558662	166,00	129,13	0,00	0,00	-37,06	0,19	0,00
31.12.2017	China Mobile	US16941M1099	2.507.577,79	2.124.863,53	0,00	0,00	-71.506,24	-311.208,02	0,00
31.12.2017	Cnooc	US1261321095	679.626,22	691.899,89	0,00	0,00	90.962,57	-78.688,90	0,00
31.12.2017	icici Bank	US45104G1040	1.358.635,35	1.706.663,37	0,00	0,00	557.144,52	-209.116,50	0,00
31.12.2017	Industrial & Commercial Bank of China	CNE1000003G1	795.513,24	947.255,01	0,00	0,00	151.613,43	128,34	0,00
31.12.2017	Industrial & Commercial Bank of China	CNE1000003G1	204.611,89	243.640,91	0,00	0,00	38.995,96	33,06	0,00
31.12.2017	Industrial & Commercial Bank of China	CNE1000003G1	523.043,26	619.108,67	0,00	0,00	172.092,37	-76.026,96	0,00
31.12.2017	Infosys Technologies	US4567881085	553.581,84	532.246,46	0,00	0,00	47.673,86	-69.009,24	0,00
31.12.2017	Itau Unibanco	US4655621062	991.720,58	1.102.454,85	0,00	0,00	248.398,53	-137.664,26	0,00
31.12.2017	Lenovo Group Ltd	HK0992009065	177.785,18	148.961,22	0,00	0,00	-28.855,50	31,54	0,00
31.12.2017	Larsen & Toubro	USY5217N1183	1.339.428,66	1.717.354,65	0,00	0,00	586.929,97	-209.003,98	0,00
31.12.2017	Lukoil	US6778621044	778.794,66	724.606,41	0,00	0,00	-54.291,43	103,18	0,00
31.12.2017	Lukoil	US6778621044	699.256,43	635.430,14	0,00	0,00	-63.910,68	84,39	0,00
31.12.2017	Magnit OJSC	US55953Q2021	1.854.060,53	1.009.652,16	0,00	0,00	-670.020,30	-174.388,07	0,00
31.12.2017	Ping An Insurance	CNE1000003X6	2.231.968,28	4.056.720,00	0,00	0,00	2.222.468,42	-397.716,70	0,00
31.12.2017	Raiffeisen International Bank	AT0000606306	160.004,20	271.581,06	0,00	0,00	111.627,67	-50,81	0,00
31.12.2017	Reliance Industries	US7594701077	241.329,70	396.134,15	0,00	0,00	154.899,26	105,19	0,00
31.12.2017	Reliance Industries	US7594701077	1.411.417,29	2.245.501,89	0,00	0,00	1.090.134,59	-256.049,99	0,00
31.12.2017	Rosneft OAO	US67812M2070	720.323,63	486.111,73	0,00	0,00	-163.069,95	-71.141,95	0,00
31.12.2017	Sberbank Of Russian Fe	US80585Y3080	1.016.653,74	1.312.169,72	0,00	0,00	295.182,46	333,52	0,00
31.12.2017	State Bank of India	US8565522039	750.215,90	873.934,65	0,00	0,00	234.792,36	-111.073,61	0,00
31.12.2017	Severstal OAO	US8181503025	562.960,62	500.739,69	0,00	0,00	-1.336,03	-60.884,90	0,00
31.12.2017	Tata Motors Limited (ADR)	US8765685024	722.096,74	610.405,79	0,00	0,00	-24.057,37	-87.633,58	0,00
31.12.2017	Tatneft	US6708312052	930.421,33	981.402,20	0,00	0,00	160.793,46	-109.812,59	0,00
31.12.2017	Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	US8740391003	1.593.023,41	1.931.295,59	0,00	0,00	570.525,40	-232.253,22	0,00
31.12.2017	Vale SA	US91912E1055	976.884,83	1.378.275,51	0,00	0,00	545.370,51	-143.979,83	0,00
31.12.2017	Vestas Wind Systems	DK0010268606	300.028,26	279.905,67	0,00	0,00	-19.939,35	-183,24	0,00
	обични акции на трговски друштва		35.126.575,16	38.883.411,18	0,00	0,00	7.835.461,71	-4.078.625,69	0,00
	приоритетни акции								
31.12.2017	INRFP Lyxor ETF MSCI India	FR0010361683	758.642,39	1.024.435,03	0,00	0,00	263.646,64	2.146,00	0,00
31.12.2017	Xx25-Gy Db X-Trackers Ftse	LU0292109856	1.463.596,85	1.740.162,24	0,00	0,00	276.381,92	183,47	0,00
31.12.2017	ASIFP Lyxor ETF China Enterpr	FR0010204061	1.740.363,70	1.952.314,35	0,00	0,00	211.557,08	393,57	0,00
	акции на затворени инвестициски фондови		3.962.602,94	4.716.911,62	0,00	0,00	751.585,64	2.723,04	0,00
	државни обврзници								
	обврзници на локална самоуправа								
	обврзници на трговски друштва								
	државни и благајнички записи								
	комерцијални записи								
	удели на отворени инвестициски фондови								
	други ненаведени должнички хартии од вредност								

9. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2017 ГОДИНА
 КД БРИК Отворен инвестициски фонд
 РОИФ0809102008КДБР6364578

Назив на поврзаните лица	Опис на трансакцијата	Датум на трансакцијата	Количина или номинална вредност	Набавна цена	Вредност на трансакцијата	Реализирана добивка (загуба)
Комерцијална Банка АД Скопје	Надомест на депозитна банка	31.12.2017	175.678,65	0,00	175.678,65	0
Шпаркасе банка АД Скопје	Надомест на депозитна банка	31.12.2017	35.899,89	0,00	35.899,89	
КД Фондови АД Скопје	Надомест за управување со фондот	31.12.2017	1.564.372,29	0,00	1.564.372,29	0
Билб Боро и Љупчо ДОО Скопје	Ревизија	31.12.2017	45.080,00	0,00	45.080,00	0
Шпаркасе банка АД Скопје	Трошоци за субдепозитарна банка	31.12.2017	4.550,00	0,00	4.550,00	
Комерцијална банка АД Скопје	Трошоци за субдепозитарна банка	31.12.2017	32.804,00	0,00	32.804,00	0
Вкупно			1.858.384,83	0,00	1.858.384,83	

10. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2017 ГОДИНА

КД БРИК Отворен инвестициски фонд

РОИФ0809102008КДБР6364578

Назив на поврзаните лица	Приход	Расход	Цел на исплатата
Комерцијална Банка АД Скопје		175.678,65	надомест на депозитна банка
Шпаркасе банка АД Скопје		35.899,89	надомест на депозитна банка
КД Фондови АД Скопје		1.564.372,29	надомест за управување со фондот
БиП Боро и Пупчо ДОО Скопје		45.080,00	ревизија
Комерцијална банка АД Скопје	0	32.804,00	трошоци за субдепозитарна банка
Шпаркасе банка АД Скопје		4.550,00	трошоци за субдепозитарна банка
Комерцијална банка АД Скопје	5,00	0,00	приходи од камати
Вкупно	5,00	1.858.384,83	

ОБРАЗЕЦ 7

11. Вредност на трансакции извршени од страна на овластени учесници за тргување со хартии од вредност за период 01.01-31.12.2017

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
AKJ	689.376,58	100,00%
Вкупно	689.376,58	100,00%

ОБРАЗЕЦ 6**12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд за период 01.01-31.12.2017**

КД БРИК Отворен инвестициски фонд

РОИФ0809102008КДБР6364578

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) вредност на фондот
Надомест за управување	1.564.372,29	3,00%
Надомест за депозитарна банка	211.578,54	0,41%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	863,73	0,00%
Трошоци за водење регистар на удели	0	0
Трошоци за ревизија	45.080,00	0,09%
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	170.834,42	0,33%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	78.218,80	0,15%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	37.354,00	0,07%
Вкупно	2.108.301,78	4,04%

13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот

Дата	Нето вредност (НАВ)	Цена на удел
01.01.2017	52.330.403,60	148,4612
02.01.2017	52.440.125,28	148,7724
03.01.2017	53.020.806,62	151,0313
04.01.2017	53.583.463,48	152,6213
05.01.2017	53.870.633,74	153,3567
06.01.2017	53.306.774,04	151,7515
07.01.2017	53.302.551,29	151,7395
08.01.2017	53.298.329,20	151,7275
09.01.2017	53.408.217,25	152,0105
10.01.2017	53.625.015,96	152,7442
11.01.2017	53.561.401,66	153,1445
12.01.2017	53.678.351,15	153,4703
13.01.2017	53.133.231,80	151,8846
14.01.2017	53.181.403,46	152,0223
15.01.2017	53.177.182,71	152,0102
16.01.2017	53.094.814,66	151,6878
17.01.2017	53.245.833,70	152,1107
18.01.2017	52.997.676,96	151,6338
19.01.2017	52.868.562,89	151,2644
20.01.2017	52.809.329,50	151,1072
21.01.2017	52.896.512,73	151,3567
22.01.2017	52.892.317,20	151,3446
23.01.2017	53.034.050,23	151,7473
24.01.2017	52.903.843,29	151,7872
25.01.2017	53.113.575,56	152,3775
26.01.2017	53.293.435,69	152,8878
27.01.2017	53.578.307,51	153,6864
28.01.2017	53.552.257,91	153,8329
29.01.2017	53.547.990,44	153,8206
30.01.2017	53.189.579,68	152,7854
31.01.2017	53.122.418,26	152,5882
01.02.2017	53.167.412,25	152,3751
02.02.2017	52.955.147,98	151,7453
03.02.2017	52.985.710,79	151,8014
04.02.2017	53.172.707,46	152,3371
05.02.2017	53.168.462,84	152,325
06.02.2017	53.296.814,42	152,6639
07.02.2017	53.327.118,87	152,7179
08.02.2017	53.572.971,52	153,5731
09.02.2017	53.842.191,48	154,3866
10.02.2017	54.113.161,37	155,1175
11.02.2017	54.260.142,65	155,5388
12.02.2017	54.255.806,21	155,5264
13.02.2017	54.591.578,33	156,6782
14.02.2017	54.407.875,65	156,151
15.02.2017	54.654.198,81	156,7512

16.02.2017	54.712.515,22	157,2225
17.02.2017	54.072.948,45	155,3787
18.02.2017	54.013.133,79	155,3895
19.02.2017	54.008.810,18	155,3771
20.02.2017	54.082.207,08	155,5622
21.02.2017	54.706.207,13	157,2664
22.02.2017	55.010.961,93	158,1366
23.02.2017	54.866.619,23	157,7129
24.02.2017	54.199.101,57	155,7811
25.02.2017	54.088.098,01	155,4621
26.02.2017	54.083.768,59	155,4496
27.02.2017	53.970.667,27	155,103
28.02.2017	53.613.982,36	154,0477
01.03.2017	54.058.308,72	155,3156
02.03.2017	53.745.084,83	154,2317
03.03.2017	53.965.478,61	154,8076
04.03.2017	53.805.559,18	154,3489
05.03.2017	53.801.253,87	154,3365
06.03.2017	53.795.787,99	154,2748
07.03.2017	53.613.032,93	153,7248
08.03.2017	53.346.738,24	152,9543
09.03.2017	52.873.696,46	151,6215
10.03.2017	52.947.618,92	151,7632
11.03.2017	52.782.832,53	151,2909
12.03.2017	52.778.625,29	151,2788
13.03.2017	53.118.323,03	153,6004
14.03.2017	52.753.868,70	152,5465
15.03.2017	53.377.272,48	154,2503
16.03.2017	53.963.282,43	155,9265
17.03.2017	53.402.740,05	154,3068
18.03.2017	53.393.456,07	154,28
19.03.2017	53.389.169,07	154,2676
20.03.2017	53.867.600,25	155,6081
21.03.2017	53.224.005,82	153,7489
22.03.2017	53.015.806,64	153,1262
23.03.2017	53.026.706,11	153,1548
24.03.2017	53.178.401,11	153,5843
25.03.2017	53.122.978,18	153,4242
26.03.2017	53.118.717,08	153,4119
27.03.2017	53.030.327,74	153,1466
28.03.2017	53.044.540,05	153,1603
29.03.2017	53.418.536,05	154,2373
30.03.2017	53.674.007,27	154,972
31.03.2017	53.665.982,86	154,946
01.04.2017	53.799.979,14	155,3328
02.04.2017	53.795.653,15	155,3203
03.04.2017	54.238.682,69	156,5908
04.04.2017	54.525.523,32	157,4103
05.04.2017	54.594.257,46	157,4954
06.04.2017	54.325.962,41	156,7215

07.04.2017	54.208.316,70	156,3676
08.04.2017	54.309.920,96	156,6607
09.04.2017	54.305.540,05	156,6481
10.04.2017	53.962.702,28	155,6014
11.04.2017	53.902.771,45	155,4116
12.04.2017	53.592.194,06	154,4902
13.04.2017	53.338.440,57	153,9548
14.04.2017	53.246.183,15	153,6885
15.04.2017	53.241.904,23	153,6762
16.04.2017	53.237.625,77	153,6638
17.04.2017	53.533.688,64	154,5184
18.04.2017	53.096.010,38	153,1702
19.04.2017	52.592.237,01	151,7111
20.04.2017	52.564.022,56	151,5951
21.04.2017	52.614.024,65	151,7336
22.04.2017	52.753.306,79	152,1445
23.04.2017	52.749.075,13	152,1323
24.04.2017	53.214.577,76	153,4705
25.04.2017	53.133.080,88	153,224
26.04.2017	52.795.898,48	153,0655
27.04.2017	52.721.589,27	152,8327
28.04.2017	52.657.693,94	152,6257
29.04.2017	52.522.573,76	152,2341
30.04.2017	52.518.351,46	152,2218
01.05.2017	52.590.515,50	152,431
02.05.2017	52.635.320,92	152,5493
03.05.2017	52.528.341,39	152,2392
04.05.2017	52.039.528,56	151,2283
05.05.2017	52.061.339,11	151,233
06.05.2017	51.968.280,56	150,9627
07.05.2017	51.964.095,42	150,9505
08.05.2017	52.096.088,95	151,3209
09.05.2017	52.525.572,98	152,5626
10.05.2017	53.191.594,28	154,4418
11.05.2017	53.205.543,45	154,4823
12.05.2017	53.496.599,75	155,1735
13.05.2017	53.444.348,14	155,0219
14.05.2017	53.440.025,30	155,0094
15.05.2017	53.742.610,96	156,1721
16.05.2017	53.590.745,17	155,7279
17.05.2017	52.763.828,29	153,3192
18.05.2017	51.281.455,63	149,0118
19.05.2017	51.828.710,23	150,5962
20.05.2017	51.668.225,04	150,1298
21.05.2017	51.664.067,98	150,1178
22.05.2017	51.777.442,31	150,3876
23.05.2017	51.749.533,57	150,3007
24.05.2017	51.678.761,51	150,0952
25.05.2017	52.039.985,05	151,1284
26.05.2017	52.033.345,06	151,6653

27.05.2017	52.099.876,17	151,8592
28.05.2017	52.095.677,71	151,847
29.05.2017	52.139.384,87	151,9685
30.05.2017	52.181.763,78	152,0833
31.05.2017	51.892.266,90	151,2338
01.06.2017	51.840.454,20	151,0798
02.06.2017	51.870.768,81	151,1682
03.06.2017	51.866.580,27	151,156
04.06.2017	51.862.392,12	151,1438
05.06.2017	51.751.041,88	150,8594
06.06.2017	51.460.738,13	150,6528
07.06.2017	51.462.550,86	150,7527
08.06.2017	51.605.489,71	151,1714
09.06.2017	51.336.056,09	150,3647
10.06.2017	51.473.487,75	150,7673
11.06.2017	51.469.316,79	150,755
12.06.2017	51.125.852,96	149,6966
13.06.2017	51.126.867,65	149,6996
14.06.2017	51.187.416,05	149,9011
15.06.2017	50.723.023,36	148,4331
16.06.2017	50.875.446,81	148,8704
17.06.2017	50.869.425,97	148,8528
18.06.2017	50.865.312,94	148,8407
19.06.2017	51.385.742,79	150,3577
20.06.2017	50.943.547,93	149,0141
21.06.2017	51.050.799,66	149,3278
22.06.2017	51.120.944,23	149,5272
23.06.2017	51.059.587,94	149,3404
24.06.2017	51.044.612,76	149,2966
25.06.2017	51.040.482,97	149,2845
26.06.2017	51.310.274,08	150,1175
27.06.2017	51.012.889,76	149,2314
28.06.2017	50.833.077,53	148,6016
29.06.2017	50.297.665,36	146,9779
30.06.2017	50.255.537,67	146,8489
01.07.2017	50.256.674,29	146,8523
02.07.2017	50.252.619,97	146,8404
03.07.2017	50.528.670,64	147,6266
04.07.2017	50.677.843,54	148,061
05.07.2017	50.794.458,74	148,3543
06.07.2017	50.625.159,87	147,857
07.07.2017	50.491.282,59	147,4529
08.07.2017	50.401.243,22	147,1899
09.07.2017	50.397.244,98	147,1782
10.07.2017	50.730.084,44	148,2664
11.07.2017	50.984.564,90	149,0043
12.07.2017	51.641.452,30	150,9095
13.07.2017	51.717.955,35	151,133
14.07.2017	52.206.013,17	152,5265
15.07.2017	52.210.596,55	152,5399

16.07.2017	52.206.422,73	152,5277
17.07.2017	52.201.750,72	152,4717
18.07.2017	52.022.760,27	151,9019
19.07.2017	52.066.637,60	152,0242
20.07.2017	51.904.909,93	151,5024
21.07.2017	51.960.557,12	151,656
22.07.2017	51.524.762,89	150,3841
23.07.2017	51.520.654,85	150,3721
24.07.2017	51.569.098,83	150,5062
25.07.2017	51.594.088,66	150,5675
26.07.2017	51.781.663,97	151,1091
27.07.2017	51.758.079,31	151,0344
28.07.2017	51.755.525,90	150,9146
29.07.2017	51.674.885,40	150,6795
30.07.2017	51.670.762,98	150,6675
31.07.2017	51.858.994,99	151,2018
01.08.2017	52.099.721,21	152,1189
02.08.2017	51.894.054,35	151,5184
03.08.2017	51.836.903,48	151,3428
04.08.2017	51.681.522,05	150,8624
05.08.2017	51.656.908,12	150,7905
06.08.2017	51.652.778,05	150,7785
07.08.2017	51.951.007,46	151,6036
08.08.2017	52.295.520,11	152,609
09.08.2017	51.859.491,77	151,3366
10.08.2017	51.454.870,14	150,0682
11.08.2017	51.171.847,92	149,2369
12.08.2017	51.078.534,94	148,9648
13.08.2017	51.074.460,30	148,9529
14.08.2017	51.374.238,55	149,8492
15.08.2017	51.437.303,21	149,9286
16.08.2017	51.832.228,50	151,1905
17.08.2017	51.491.879,23	150,1921
18.08.2017	51.642.601,15	150,6055
19.08.2017	51.525.089,30	150,2628
20.08.2017	51.520.975,82	150,2508
21.08.2017	51.680.140,14	150,6858
22.08.2017	52.062.124,54	151,7937
23.08.2017	52.267.298,58	152,3919
24.08.2017	52.497.356,06	153,0612
25.08.2017	52.755.746,17	153,7724
26.08.2017	52.781.566,78	153,8476
27.08.2017	52.777.332,81	153,8353
28.08.2017	52.710.762,96	153,6413
29.08.2017	52.522.490,15	153,0925
30.08.2017	52.112.372,22	151,9466
31.08.2017	52.750.875,93	153,7267
01.09.2017	53.274.259,57	155,2403
02.09.2017	53.010.931,10	154,473
03.09.2017	53.006.675,13	154,4606

04.09.2017	52.850.687,87	154,0934
05.09.2017	52.806.405,42	153,9171
06.09.2017	52.974.098,58	154,4058
07.09.2017	53.040.603,15	154,5518
08.09.2017	55.249.806,72	160,989
09.09.2017	55.245.335,35	160,976
10.09.2017	55.240.864,42	160,963
11.09.2017	55.716.333,83	162,2981
12.09.2017	53.493.173,17	162,1701
13.09.2017	53.708.810,14	162,8202
14.09.2017	53.344.096,42	161,7109
15.09.2017	53.680.652,50	162,6219
16.09.2017	53.441.115,41	161,8963
17.09.2017	53.436.709,65	161,8829
18.09.2017	53.760.327,23	162,8356
19.09.2017	53.532.147,12	162,1045
20.09.2017	53.277.814,54	161,8848
21.09.2017	52.974.628,48	160,9539
22.09.2017	50.578.848,28	153,6711
23.09.2017	50.403.835,72	153,1394
24.09.2017	50.399.715,24	153,1268
25.09.2017	49.526.069,26	150,468
26.09.2017	50.286.536,03	152,6761
27.09.2017	50.349.147,84	152,8625
28.09.2017	50.219.000,05	152,438
29.09.2017	50.433.202,53	153,0815
30.09.2017	50.351.563,38	152,8337
01.10.2017	50.347.446,84	152,8212
02.10.2017	50.496.861,07	153,2589
03.10.2017	51.184.778,58	155,328
04.10.2017	51.526.192,10	156,3604
05.10.2017	51.609.441,10	156,5608
06.10.2017	51.494.027,33	156,207
07.10.2017	51.592.324,17	156,5052
08.10.2017	51.588.084,28	156,4923
09.10.2017	51.762.088,71	156,0862
10.10.2017	51.976.790,45	156,6756
11.10.2017	51.797.776,81	156,2287
12.10.2017	51.889.750,84	156,4935
13.10.2017	52.123.554,34	157,1702
14.10.2017	52.243.521,24	157,532
15.10.2017	52.239.236,16	157,5191
16.10.2017	52.376.283,36	158,0463
17.10.2017	52.249.205,59	157,6534
18.10.2017	52.406.119,70	158,0357
19.10.2017	52.102.277,29	157,0796
20.10.2017	51.841.921,09	156,2676
21.10.2017	51.883.524,68	156,393
22.10.2017	51.879.303,01	156,3803
23.10.2017	51.722.560,22	155,9078

24.10.2017	50.848.879,64	156,8377
25.10.2017	51.227.110,47	157,9998
26.10.2017	51.123.433,57	157,6738
27.10.2017	50.513.667,98	158,8909
28.10.2017	50.924.642,43	160,1836
29.10.2017	50.920.402,29	160,1702
30.10.2017	50.822.810,45	159,8538
31.10.2017	50.721.704,87	159,5358
01.11.2017	51.069.755,64	160,6085
02.11.2017	51.176.345,04	160,9438
03.11.2017	50.866.598,95	159,943
04.11.2017	50.825.082,27	159,8125
05.11.2017	50.820.802,11	159,799
06.11.2017	51.137.143,22	160,773
07.11.2017	51.058.646,64	161,0031
08.11.2017	51.162.970,83	161,3188
09.11.2017	51.033.536,44	160,9076
10.11.2017	51.026.755,30	160,8213
11.11.2017	50.952.589,68	160,5876
12.11.2017	50.948.290,88	160,574
13.11.2017	50.724.388,03	159,8683
14.11.2017	50.198.218,11	158,21
15.11.2017	49.657.861,84	156,4096
16.11.2017	50.063.691,51	157,6753
17.11.2017	50.677.722,66	159,5998
18.11.2017	50.602.742,34	159,3636
19.11.2017	50.598.477,08	159,3502
20.11.2017	50.592.918,02	159,2728
21.11.2017	51.420.186,97	161,8693
22.11.2017	51.983.226,49	163,6418
23.11.2017	51.675.227,69	162,6722
24.11.2017	51.425.038,75	162,105
25.11.2017	51.347.552,58	161,8607
26.11.2017	51.343.215,90	161,847
27.11.2017	50.921.278,89	160,4692
28.11.2017	50.776.742,70	159,9963
29.11.2017	50.418.866,81	158,8687
30.11.2017	49.946.905,51	157,4326
01.12.2017	49.691.823,33	156,6254
02.12.2017	49.596.008,57	156,3234
03.12.2017	49.591.839,85	156,3103
04.12.2017	50.012.371,38	157,6011
05.12.2017	50.064.017,32	157,7158
06.12.2017	49.556.068,77	156,1156
07.12.2017	49.673.052,63	156,4449
08.12.2017	50.123.690,90	157,8642
09.12.2017	50.119.466,14	157,8509
10.12.2017	50.115.241,79	157,8376
11.12.2017	50.535.135,64	159,1062
12.12.2017	49.736.489,18	158,9522

13.12.2017	49.754.239,32	159,0089
14.12.2017	49.853.339,96	159,3256
15.12.2017	49.258.111,85	157,4725
16.12.2017	49.360.130,78	157,7987
17.12.2017	49.355.927,45	157,7852
18.12.2017	49.751.038,47	159,0356
19.12.2017	49.829.735,97	159,2808
20.12.2017	49.814.386,30	159,1566
21.12.2017	50.183.887,44	160,3307
22.12.2017	50.342.027,63	160,836
23.12.2017	50.360.313,74	160,8944
24.12.2017	50.356.012,81	160,8807
25.12.2017	50.322.629,16	160,8669
26.12.2017	50.680.697,81	162,0052
27.12.2017	50.176.343,21	160,441
28.12.2017	50.076.759,73	160,1082
29.12.2017	50.092.950,93	160,1503
30.12.2017	49.921.870,47	159,6034
31.12.2017	49.917.615,98	159,5898