

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2022,
со извештај на независните ревизори

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2022
со извештај на овластените ревизори

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор	3 - 4
--	--------------

Финансиски извештаи

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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Друштвото за управување со Отворениот Инвестициски Фонд ГЕНЕРАЛИ ИНВЕСТМЕНТС АД - Скопје

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, кои се состојат од извештајот за нето средствата на инвестицискиот фонд со состојба на 31 Декември 2022 година, извештајот за добивките и загубите на фондот, извештајот за промените на нето имотот на фондот и извештајот за паричен тек, за годината тогаш завршена, како и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки информации и табели.

Одговорноста на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото за управување со Фондот е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилникот за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола која што е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи кои што се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измама или грешка, избирање и примена на соодветни сметководствени политики, како и правење на сметководствени проценки кои што се разумни во околностите.

Одговорноста на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со стандардите за ревизија, што се во примена во Република Северна Македонија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Друштвото за да обликува ревизорски постапки што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Друштвото.

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

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

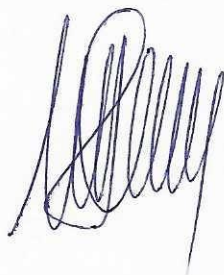
Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, од сите материјални аспекти, финансиската состојба на ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ Отворен Инвестициски Фонд – Скопје, заклучно со 31 Декември 2022 година, како и неговата финансиска успешност и паричните текови, за годината што заврши тогаш во согласност со одредбите на Законот за инвестициски фондови и Правилник за задолжителна содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување и депозитарната банка.

Скопје, 31 март 2023 година

Овластен ревизор

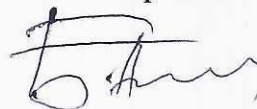
Атанасовски Борислав



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО - Скопје

Управител

Атанасовски Борислав



ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО СРЕДСТВАТА НА ИНВЕСТИЦИСКИ ФОНД НА 31.12.2022 ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	431,807	68,138,682
Вложувања во хартии од вредност и депозити	427,730,485	587,532,949
Финансиски средства кои се чуваат за тргување	340,865,258	374,050,939
Вложувања кои се чуваат до доспевање	86,865,227	213,482,010
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност	111,313	449,447
Побарувања по основ на дивиденди	60,391	48,686
Побарувања по основ на камата и останати средства		
Вкупно средства	428,333,997	656,169,764
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност		
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	1,041,153	1,680,189
Обврски кон депозитарна банка	103,957	139,144
Обврски по основ дозволени трошоци на фондот	41,583	67,746
Обврски по основ на исплата на иматели на удели		120
Останати обврски		
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	1,186,692	1,887,199
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	427,147,305	654,282,565
Број на издадени удели	2,730,617.7265	4,628,128.4646
Нето имот по удел	156.4288	141.3709
Издадени удели на инвестицискиот фонд	956,087,045	1,259,770,106
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-598,312,741	-620,214,528
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	39,627,734	-54,646,014
Задржана доб./загуба од претходните години	29,745,268	69,373,002
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	427,147,305	654,282,565

Скопје, март 2023 година

Главен извршен директор

Лазе Камчев



ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2022 ГОДИНА ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2022</u>
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	971,438	600,609
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	600,266	1,697,317
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	2,729,409	3,986,270
Приходи од дивиденди	5,807,285	7,991,784
Останати приходи	292	27,011
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	<u>10,108,688</u>	<u>14,302,991</u>
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-	-3,883,631
Негативни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	-2,839,010	-4,047,601
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-9,527,322	-16,538,930
Расходи од камата	-5	-
Надоместоци на депозитарна банка	-1,114,187	-1,787,249
Надоместок на Комисија за хартии од вредност	-456,346	-660,503
Трансакциски трошоци	-	-
Намалување на имот	-346,295	-46,632
Останати дозволени трошоци на фондот	-1,288,430	-191,160
ВКУПНО РАСХОДИ	<u>-15,571,594</u>	<u>-27,155,706</u>
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-5,462,906	-12,852,715
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	31,979,215	-50,571,408
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти	13,111,425	8,778,109
Нето курсни разлики од вложувања во хар. од вр. Останати обврски		
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	45,090,640	-41,793,299
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	39,627,734	-54,646,014

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2022 ГОДИНА ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	-5,462,906	-12,852,715
Вкупно нереализирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	45,090,640	-41,793,299
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	39,627,734	-54,646,014
Приливи од продажба на издадени документи за удели на фондот	321,510,869	303,683,061
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-211,907,387	-21,901,787
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	109,603,482	281,781,274
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	149,231,216	227,135,260
НЕТО ИМОТ		
На почетокот на периодот	277,916,089	427,147,305
На крајот на периодот	427,147,305	654,282,565
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ/АКЦИИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	2,117,870.7122	2,048,750.6111
Повлечени удели на фондот во периодот	-1,413,240.1804	-151,239.8730
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	704,630.5318	1,897,510.7381

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ НА ФОНДОТ ЗА 31.12. 2022 ГОДИНА ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ - отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2021	31.12.2022
Добивка или загуба	39,627,734	-54,646,014
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-600,266	-1,697,317
Расходи од камати	-5	
Приходи од дивиденди	-5,807,285	-7,991,784
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	-149,490,759	-159,802,464
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти		
Приливи од камата	600,266	1,697,317
Одливи од камати	5	
Приливи од дивиденда	5,807,285	7,991,784
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот	258,461	-326,429
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарна банка	327,015	674,224
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	-6,268	26,283
Парични текови од редовно работење	-109,283,817	-214,074,400
Приливи од издавање на удели	321,510,869	303,683,061
Одливи од откуп на удели	-211,907,387	-21,901,787
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	109,603,482	281,781,274
Нето зголемување (намалување) на пари	319,665	67,706,874
Пари на почетокот на периодот	112,143	431,808
Пари на крајот на периодот	431,808	68,138,682

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

Отворениот инвестициски Фонд ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ (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 ТОП БРЕНДОВИ од Комисијата за хартии од вредност(КХВ) на ден 12.05.2014 година. Фондот е преименуван во ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ согласно со Решение УП бр. 1 08-66 од 07.08..2019 од Комисијата за хартии од вредност за давање на одобрение за измени и дополнувања на Статутот на Друштвото, со упис на решението во Централниот регистар на Република Северна Македонија со Решение бр. 35020190019288.

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

Фондот е запишан во регистарот на отворени фондови на КХВ.

Согласно Решението на КХВ, одобрено е НЛБ банка АД Скопје да биде депозитарна банка на Фондот и со која е склучен Договор за вршење на работи на депозитна банка од 2022 година.

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

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

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ

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

2.1. Извештај за усогласеност

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

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за периодот кој завршува на 31 декември 2022 и 2021 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.

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.2. Финансиски средства

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

Финансиски средства по објективна вредност преку добивки и загуби

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

Кредити и побарувања

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

Финансиски средства расположливи за продажба

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

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

Финансиски средства кои се чуваат до доспевање

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

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Почетно признавање на финансиските средства

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

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

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

Последователно мерење

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

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

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

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

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

средства класифицирани како расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех. Дивидендите на хартии од вредност расположливи за продажба се признаваат во Билансот на успех во периодот кога ќе се обезбеди правото за примање на исплатата.

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

Објективна вредност

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

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

Амортизирана набавна вредност

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

Повторно признавање на финансиското средство

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

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.3. Оштетување на финансиски средства

Средствата евидентирани по објективна вредност

На секој датум на билансирање, Фондот проценува дали постои објективен доказ за оштетување на финансиското средство. Финансиското средство или група на финансиски средства се оштетени само доколку постои објективен доказ за оштетување како резултат на еден или повеќе настани што се појавиле по првичното признавање на средствата и дека тој случај на загуба влијае на предвидениот иден готовински тек на финансиското средство или група финансиски средства кои можат вредносно да се проценат.

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

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

3.4. Побарувања

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

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат

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

3.6. Нето имот на Фондот

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

3.7. Вредност на уделот

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

3.8. Приходи од камати

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

3.9. Расходи

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

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

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

Расходите 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.

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.10. Реализирани добивки/загуби

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

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

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

3.11. Нереализирани добивки/загуби

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

3.12. Добивки загуби од курсни разлики

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

3.13. Даноци

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

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.14. Капитал

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

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

3.15. Управување со ризици

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

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

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

а) Кредитен ризик

Фондот е изложен на кредитен ризик во случај кога издавачите на хартии од вредност или банките депоненти нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Фондот има политика со цел да се намали кредитниот ризик преку почитување на дадени ограничување за вложувањата согласно Законот за инвестициски фондови. Најчесто кредитниот ризик се јавува кај хартиите од вредност со фиксен доход, деривативни финансиски инструменти, парите и паричните еквиваленти, побарувањата од брокерски трансакции.

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

б) Ризик од порамнување

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

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

в) Пазарен ризик

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

г) Каматен ризик

Фондот се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога вложува во должнички хартии од вредност и депозити во банки и тоа на ризик од промени на каматни стапки на издавачите.

Со оглед дека до 31 декември 2022 година, Фондот има вложувања во должнички хартии од вредност постои изложеност спрема ваков вид на ризик, освен за промените на каматните стапки на банкарските депозити. Политиката на Фондот за намалување на ризик од промените на каматните стапки на банкарските депозити е преку различно орочување на средства.

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

во илјади денари	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства		
Останати тековни средства и АВР	498,133	171,705
Вложувања	<u>374,050,939</u>	<u>340,865,258</u>
	374,549,072	341,036,962
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	68,138,682	431,808
Депозити во банки	<u>213,482,010</u>	<u>86,865,227</u>
	281,620,692	87,297,035
	<u>656,169,764</u>	<u>428,333,997</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	1,680,189	1,041,153
Обврски кон депозитарна банка	139,144	103,957
Обврски за трошоци на фондот	67,746	41,583
Обврски по основ на исплата на имат. на удели	<u>120</u>	<u>-</u>
	1,887,199	1,186,692

Цени на хартии од вредност

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

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

ГЕНЕРАЛИ ТОП БРЕНДОВИ – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

д) Ликвидносен ризик

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

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

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

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДО 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА
Генерали Топ Брендови Отворен инвестициски фонд
9110000000127

Реден број	Збирно конто	Позиција	Претходен период 01.01- 31.12.2021	Тековен период 01.01-31.12.2022
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	277,916,089.28	427,147,305.29
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	2,025,987.1947	2,730,617.7265
A.	1 / 2	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на почетокот на периодот	137.1756	156.4288
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	290,539,103.22	654,282,565.47
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	1,919,691.2045	4,628,128.4646
Б.	3 / 4	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на крајот на периодот	151.3468	141.3709
В.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	1.4957%	3.0067%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-0.4892%	-2.3324%
7		Принос на инвестицискиот фонд	10.3307%	-9.6261%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	293,824,672.3215	551,040,549.9917

5. ИЗВЕШТАЈ ЗА СТРУКТУРАТА НА ВЛОЖУВАЊАТА НА ФОНДОТ НА ДЕН 31.12.2022
Генерален Топ Брендот Овојотен инвестициски фонд
9110000000127

Позиција	ИСИН	Број на акции	Набавна цена по акција	Вкупно набавна цена	Вредност на дејутот на извештајот	Вредност по акција	Учество во сопственоста на издавачот %	Учество во имотот на фондот %
АКЦИИ								
Обични акции								
Привредителни акции								
Акции на затворени инвестициски фондови								
Вкупно акции од домашни издавачи								
Обични акции								
Allianz SE	DE0008404005	258	13,623.96	3,514,992.16	3,187,327.84	12,353.98	0.00057	0.4871%
Alphabet Inc A	US02079K3059	2,710	7,667.68	20,779,417.31	13,785,142.11	5,086.77	0.00047	2.1069%
Amazon.com Inc	US0231351067	2,020	7,797.27	15,750,484.00	9,782,645.88	4,842.89	0.00032	1.4592%
American Express Co	US0258161092	343	8,953.00	3,081,167.39	2,921,778.49	8,518.30	0.00032	0.4466%
Apple Inc	US0378331025	2,116	9,644.59	20,407,946.76	15,850,785.14	7,490.92	0.00035	2.4226%
Archer-Daniels-Midland	US0394831020	592	4,594.48	2,706,428.75	2,687,269.99	5,353.13	0.00090	0.4107%
ASML Holding N.V.	NL0010273215	103	38,071.77	3,921,392.38	3,190,988.24	30,980.27	0.00000	0.4877%
AstraZeneca PLC	GB0009895292	483	6,371.97	3,077,661.04	3,756,774.14	7,778.00	0.00037	0.5742%
AXA SA	FR0000120628	4,500	1,613.70	7,261,663.47	7,211,307.56	1,602.51	0.00018	1.1022%
Bank of America Corporation	US0505051046	2,887	2,385.10	6,888,683.23	5,512,680.08	1,909.48	0.00374	0.8426%
BASF SE	DE0005100003	1,000	3,807.32	3,807,316.05	2,852,669.55	2,852.67	0.00109	0.4350%
Bayerische Motoren Werke AG	DE0005100003	1,000	3,807.32	3,807,316.05	2,852,669.55	2,852.67	0.00109	0.4350%
BHP GROUP LIMITED	US0886061086	1,509	5,453.37	2,454,017.56	2,307,286.36	5,127.30	0.00824	0.3520%
BNP Paribas SA	FR0000131104	1,739	3,369.33	5,084,314.57	5,398,296.11	3,577.40	0.00001	0.8251%
Chevron Corporation	US1667841005	1,087	3,861.03	6,714,331.14	5,694,377.93	3,274.51	0.00040	0.8703%
Cie de Saint-Gobain	FR0000125007	1,087	6,571.84	7,011,940.37	11,041,557.90	10,348.23	0.00055	1.6876%
Coca-Cola Co	FR0000125007	1,350	3,812.86	5,147,364.36	3,789,672.18	2,807.16	0.00025	0.5792%
Cisco Systems Inc	US17275R1023	1,810	3,445.66	6,236,635.61	4,971,369.06	2,746.61	0.00043	0.7590%
Citigroup Inc	US1729642422	2,080	3,178.95	6,612,214.74	5,423,949.04	2,607.67	0.00067	0.8290%
Diageo Plc	GB0002374006	1,621	3,373.75	5,468,846.21	5,944,756.74	3,667.34	0.00037	0.9266%
E.ON SE	DE000E0A9999	2,448	2,903.59	7,107,990.23	6,195,220.92	2,530.73	0.00105	0.9469%
Ennio SA	FR0010284689	802	802.01	4,156,136.36	2,438,359.11	573.73	0.00016	0.3727%
Exxon Mobil Corporation	US030231G102	4,036	802.01	3,236,927.37	3,323,217.98	823.39	0.16573	0.5079%
General Electric Company	US3896043013	2,320	3,472.97	8,057,269.90	14,753,300.03	6,359.18	0.00000	2.2549%
Goldman Sachs Group Inc	US38141G1040	1,013	4,752.41	4,814,196.14	4,893,687.00	4,830.79	0.00010	0.7479%
Gsk Plc	US3773W2044	230	20,800.62	4,784,142.75	4,553,323.54	19,797.06	0.00009	0.6999%
Halliburton Plc	US4055521003	1,715	650.12	1,114,954.79	3,474,493.94	2,025.94	0.00000	0.5310%
Home Depot Inc	US4370761028	1,457	0.00	0.00	672,009.20	461.23	0.00032	0.1027%
Honeywell International Inc	US4370761028	174	22,565.59	3,926,412.27	3,168,615.61	18,210.43	0.00000	0.4843%
Intel Corp	US4385161056	380	11,337.44	4,308,226.95	4,694,555.12	12,355.15	0.00054	0.7176%
Johnson & Johnson	US4581401001	985	2,800.24	2,758,236.79	1,500,925.27	1,523.78	0.00020	0.2294%
JPMorgan Chase & Co	US4781601046	510	9,619.95	4,906,181.62	5,194,090.29	10,184.49	0.00018	0.7393%
Koninklijke Philips NV	US46625H1005	1,180	8,110.76	9,570,939.97	9,122,974.63	7,731.33	0.00039	1.3943%
Lockheed Martin Corp	NL000009538	4,246	1,125.45	4,776,655.89	3,655,401.79	860.90	0.00043	0.5587%
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton	US538301094	70	19,324.92	1,352,744.48	1,963,349.59	28,047.85	0.00025	0.3001%
McDonald's Corporation	FR0000121014	216	43,719.70	9,443,455.46	9,030,792.96	41,809.23	0.00042	1.3803%
Mercedes-Benz Group AG	US5601351017	260	14,575.93	3,789,742.05	3,950,260.99	15,193.43	0.00026	0.6938%
Merck & Co Inc	DE0007100000	1,625	4,155.37	6,768,724.51	6,135,484.03	3,775.68	0.00012	0.9377%
Meta Platforms Inc	US58933Y1055	940	4,876.90	4,584,286.07	6,012,856.47	6,396.66	0.00085	0.9190%
Microsoft Corp	US6092071058	940	4,876.90	4,584,286.07	6,012,856.47	6,396.66	0.00085	0.9190%
Mondelez International Inc	US5949181045	1,028	18,285.93	18,798,963.65	14,213,603.31	13,828.46	0.00013	7.5822%
Nestle SA	US6092071058	1,400	3,714.46	5,200,250.55	5,379,648.09	3,842.61	0.00098	0.8222%
Nexflix Inc	CH003663350	1,400	7,397.85	10,356,993.39	9,367,055.15	6,690.75	0.00043	1.4317%
Nike Inc	US64110L1061	220	13,760.59	3,027,330.07	3,740,190.10	17,000.86	0.00050	0.5716%
Novo Nordisk A/S	US6541081031	1,305	8,019.25	10,465,122.58	8,803,577.03	6,746.04	0.00186	1.3455%
NVIDIA Corporation	DK0006534915	580	6,964.07	4,039,162.41	4,498,721.16	7,756.42	0.00033	0.6876%
Paycom Software Inc	US67066G1040	364	15,991.82	5,821,022.30	3,066,875.63	8,425.48	0.00000	0.4887%
PepsiCo Inc	US70450Y1038	1,050	9,398.42	9,868,337.99	4,311,386.39	4,106.08	0.00087	0.6589%
Pfizer Inc	US7134481081	850	9,846.05	8,369,142.78	8,853,329.11	10,415.68	0.00061	1.3531%
Procter & Gamble Company	US7170811035	3,010	3,172.90	9,550,429.12	8,892,037.68	2,954.17	0.00426	1.3591%
Reckitt Holdings AG	US7427181091	811	8,777.37	7,118,448.09	7,095,489.18	8,737.96	0.00000	1.0831%
RWE AG	US7427181091	460	21,447.66	9,863,623.73	8,345,019.78	18,141.35	0.00065	2.1754%
Salesforce.com Inc	DE0007037129	3,530	2,261.95	8,889,444.09	10,050,983.60	2,857.50	0.00039	1.5362%
Shell PLC	US79466L3024	547	13,817.86	7,558,425.75	4,181,419.83	7,644.28	0.00056	0.6391%
Siemens AG	GB00B6PMX084	4,809	1,190.02	5,722,793.53	7,830,886.76	1,628.34	0.00126	1.1969%
SOLITEC	DE0007236101	505	9,409.21	4,751,651.23	4,025,649.11	7,971.58	0.00023	0.6153%
Starch Corporation	US84473L1052	4,523	797.39	3,606,589.48	3,575,112.56	790.43	0.00045	0.5464%
Thermo Fisher Scientific Inc	US8536871013	185	14,162.82	2,620,122.06	2,607,705.28	14,095.70	0.00049	0.3865%
Unilever PLC	US8835561023	70	32,268.08	2,258,765.79	2,222,444.41	31,749.21	0.00018	0.3397%
UnitedHealth Group	GB00B10R2P78	1,577	2,913.17	4,594,074.43	4,572,052.96	2,899.59	0.00060	0.6969%
Vino SA	US91324P1021	187	29,247.12	5,463,211.00	5,715,979.01	30,565.73	0.00070	0.8735%
Viva Inc	FR0000125486	405	5,725.76	2,324,660.41	2,329,100.46	5,736.70	0.00068	0.3560%
Vodafone Group plc	US92826C8394	323	12,262.18	3,960,684.21	3,868,923.44	11,978.09	0.00019	0.5913%
Volvo Group AG	US92857M3098	1,585	811.80	1,286,699.59	924,773.67	583.45	0.05943	0.1413%
Walt Disney Co/The	DE0007664005	185	15,924.42	2,946,017.11	1,679,702.13	9,079.47	0.00053	0.2567%
Woodside Energy Group	US2548871050	720	7,696.12	5,541,204.05	3,605,433.98	5,008.94	0.00042	0.5512%
BP PLC	US9802283088	545	0.00	0.00	760,706.22	1,395.79	0.00029	0.1163%
HSBC Holdings PLC	US0556221044	4,197	1,447.97	6,077,125.76	8,452,072.87	2,013.84	0.02964	1.2818%
Taiwan Semiconductor Co Ltd	US0404280406	664	1,639.36	1,088,537.72	1,192,864.75	1,796.48	0.00017	0.8233%
Rio Tinto	US8740391003	249	6,595.73	1,642,335.71	1,069,357.70	4,294.61	0.00005	0.1634%
	US7672041008	931	3,998.30	3,722,420.77	3,821,689.09	4,104.93	0.00057	0.5841%
Вкупно обични акции								
Привредителни акции					412,184,084.19	374,050,939.01		57.1699%
Акции на затворени инвестициски фондови								
Вкупно акции од странски издавачи					412,184,084.19	374,050,939.01		

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

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

Позиција	Номинална вредност	Вредност на датум на извештајот	Учество во имотот на фондот (%)
ПАСАМИ И ДЕПОЗИТИ			
Краткорочни депозити			
Преспедит Банка АД Скопје	50 000 000 00	50 001 780 82	7 6422%
Халп Банка АД Скопје	30 000 000 00	30 000 575 34	4 5853%
Сити Род Банка	68 000 000 00	68 040 427 41	10 3992%
Халп Банка АД Скопје	10 000 000 00	10 000 246 56	1 5284%
Халп Банка АД Скопје	10 000 000 00	10 000 246 59	1 5284%
Халп Банка АД Скопје	10 000 000 00	10 000 246 57	1 5284%
Степановска Банка АД Битола	5 482 099 94	5 486 433 07	0 8358%
Халп Банка АД Скопје	30 000 000 00	30 000 739 73	4 5853%
Вкупно краткорочни депозити	213 482 099 94	213 530 696 11	32 6365%
Долгорочни депозити			
Вкупно долгорочни депозити			
Остаток пасиви			
Вкупно пасиви и депозити	213 482 099 94	213 530 696 11	32 6365%

6. СТРУКТУРАТА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2022 ГОДИНА
Генерали Топ Брендови Отворен инвестициски фонд
9110000000127

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

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

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01-31.12.2022 ГОДИНА
Генерали Топ Брендови Отворен инвестициски фонд
9110000000127

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					
15/03/2022	Alibaba Group Holding-SP ADR	US01609W1027	420	1,838,422.2900	1,871,488.2500	33,066
04/08/2022	Allianz SE	DE0008404005	120	1,322,225.8400	1,336,541.7100	14,316
29/07/2022	Banco Santander SA	ES0113900J37	22,460	3,354,880.6400	3,289,826.9200	-65,054
03/01/2022	Daimler Truck Holding AG	DE000DTR01T1	813	0.0000	0.0000	0
09/03/2022	Daimler Truck Holding AG	DE000DTR0CK8	812	1,141,695.5900	1,200,558.7900	58,863
09/03/2022	Danone SA	FR0000120644	760	2,226,251.7400	2,335,032.3600	108,781
29/07/2022	E.ON SE	DE000ENAG999	4,250	2,230,392.9100	2,271,686.8000	41,294
08/04/2022	Electricite de France	FR0014008WS3	4,057	100,118.6500	0.0000	-100,119
08/06/2022	Electricite de France	FR0014009IA8	4,057	0.0000	0.0000	0
29/07/2022	Electricite de France SA	FR0010242511	4,057	2,958,894.6500	2,958,894.6500	0
29/07/2022	ENEL SPA	IT0003128367	9,000	2,652,986.5400	2,744,528.0000	91,541
25/07/2022	Glaxo Smith Kline PLC	US37733W1053	1,457	3,718,459.0000	0.0000	-3,718,459
06/06/2022	Koninklijke Philips NV права	NL0015000VF4	1,246	0.0000	0.0000	0
09/03/2022	Novartis AG	CH0012005267	1,100	4,991,674.9800	5,032,617.8600	40,943
29/07/2022	SAP SE	DE0007164600	700	3,869,880.3500	3,911,635.4500	41,755
22/07/2022	SHELL NA права	GB00BP6MXD84	4,809	0.0000	0.0000	0
19/12/2022	SHELL NA-INV права	GB00BP6MXD84-INV	4,809	0.0000	0.0000	0
20/05/2022	SHELL PLC права ,	GB00BPV6W663	4,809	0.0000	0.0000	0
20/09/2022	SHELL PLC права	NL00150010E6	4,809	0.0000	0.0000	0
28/03/2022	Shell Rights 17.02.2022	NL0015000RK2	4,809	0.0000	0.0000	0
	Вкупно обични акции на трговски друштва		79,354	30,405,883.1800	26,952,810.7900	-3,453,072.3900
	Приоритетни акции					
09.03.2022	Volkswagen AG preferred stock	DE0007664039	215	1,801,839.4900	1,971,889.4200	170,049.9300
	Вкупно приоритетни акции		215	1,801,839.4900	1,971,889.4200	170,049.9300
	Акции на инвестициски фондови					
	Државни обврзници					
	Обврзници на локална самоуправа					
	Обврзници од трговски друштва					
	Државни записи					
	Благајнички записи					
	Удели на отворени инвестициски фондови					
	Вкупно удели на отворени инвестициски фондови					
	Други ненаведени хартии од вредност					
	Структурирани хартии од вредност по објективна вредност					
	Структурирани хартии од вредност со вграден дериват					
	Деривативни инструменти					
	Вкупно реализирана добивка (загуба)		79,569	32,207,722.6700	28,924,700.2100	-3,283,022.4600

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИЈКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА
Генерални Топ Брендони Отворен Инвестициски Фонд
911000000127

Датум на продажба	Финансиски инструменти	набавна цена	објективна вредност	ревалоризирана на износот наменет за продажба	ревалоризиран резерв на инструменти 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 износот со фиксно доопловање	намалување на износот
	Облики акции на трговски друштва								
15/03/2022	Alibaba Group Holding-SP ADR	US01609W1027	0.00	0.00	0.00	0.00	-949,417.79	75,043.30	0.00
31/12/2022	Allianz SE	DE0003404005	3,514,982.16	3,187,327.84	0.00	0.00	-317,484.60	-10,169.43	0.00
31/12/2022	Alphabet Inc A	US02079K3059	20,779,417.31	13,785,142.11	0.00	0.00	-7,909,321.48	915,046.28	0.00
31/12/2022	Amazon.com Inc	US0231351067	15,750,484.00	9,782,645.88	0.00	0.00	-6,446,503.79	478,665.67	0.00
31/12/2022	American Express Co	US0259161092	3,081,167.39	2,921,778.40	0.00	0.00	-224,473.51	65,094.61	0.00
31/12/2022	Apple Inc	US0378331005	20,407,946.78	15,850,785.14	0.00	0.00	-5,381,904.68	824,743.04	0.00
31/12/2022	Archer-Daniels-Midland	US0304031020	2,306,428.75	2,087,269.99	0.00	0.00	-348,572.44	32,268.80	0.00
31/12/2022	ASML Holding N.V.	NL0010273215	3,921,392.38	3,190,968.24	0.00	0.00	-721,835.28	-8,588.86	0.00
31/12/2022	AntraZeneca PLC	GB0002895292	3,017,681.04	3,756,774.14	0.00	0.00	898,750.23	-219,637.13	0.00
31/12/2022	AXA SA	FR0000120628	7,261,663.47	7,211,307.56	0.00	0.00	-36,078.44	-14,277.47	0.00
29/07/2022	Banco Santander SA	ES0113900J37	0.00	0.00	0.00	0.00	-708,862.02	-8,328.12	0.00
31/12/2022	Bank of America Corporation	US0605051046	6,888,683.23	5,512,080.08	0.00	0.00	-1,415,736.22	30,733.07	0.00
31/12/2022	BASF SE	DE000BASF111	3,807,316.09	2,852,669.55	0.00	0.00	-949,982.51	-4,664.00	0.00
31/12/2022	Bayernische Motoren Werke AG	DE0005190003	2,454,017.96	2,307,286.36	0.00	0.00	-142,527.37	-4,204.23	0.00
31/12/2022	BHP GROUP LIMITED	US0886061086	5,084,314.57	5,308,296.11	0.00	0.00	54,377.31	259,604.23	0.00
31/12/2022	BHP Paribas SA	FR0000131104	6,714,331.14	5,694,377.93	0.00	0.00	-1,007,356.84	-12,596.37	0.00
31/12/2022	BP PLC	US0556221044	6,077,125.76	8,452,072.87	0.00	0.00	2,118,522.68	256,424.43	0.00
31/12/2022	Chevron Corporation	US1667641005	7,011,940.37	11,041,557.90	0.00	0.00	3,680,641.77	348,975.76	0.00
31/12/2022	Cie de Saint-Gobain	FR0000125007	5,147,354.36	3,789,672.18	0.00	0.00	-1,351,373.43	-6,318.75	0.00
31/12/2022	Cisco Systems Inc	US17275R1023	6,236,635.61	4,971,369.06	0.00	0.00	-1,553,596.80	268,330.25	0.00
31/12/2022	Colgroup Inc	US1728674242	6,612,214.74	5,423,949.04	0.00	0.00	-1,372,369.96	184,104.26	0.00
31/12/2022	Coca-Cola Co	US1912161007	5,468,846.21	5,944,756.74	0.00	0.00	352,547.05	123,363.48	0.00
09/03/2022	Daimler Truck Holding AG	DE000DTROCK3	0.00	0.00	0.00	0.00	1,140,567.72	1,127.87	0.00
09/03/2022	Danone SA	FR0000126544	0.00	0.00	0.00	0.00	-333,417.62	2,863.62	0.00
31/12/2022	Diageo Plc	GB0002374006	7,107,990.23	6,195,220.92	0.00	0.00	-583,636.57	-329,132.74	0.00
31/12/2022	E.ON SE	DE000ENAG999	4,156,136.36	2,438,359.11	0.00	0.00	-1,709,935.02	-7,842.23	0.00
08/04/2022	Electricite de France	FR0014008W53	0.00	0.00	0.00	0.00	100,118.41	0.24	0.00
29/07/2022	Electricite de France SA	FR0010242511	0.00	0.00	0.00	0.00	380,935.23	-4,754.81	0.00
29/07/2022	ENEL SPA	IT0003126367	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,249,960.32	-5,067.72	0.00
31/12/2022	Engie SA	FR0010268489	3,236,927.37	3,323,217.98	0.00	0.00	92,363.79	-6,073.18	0.00
31/12/2022	Exxon Mobil Corporation	US30231G1022	8,057,289.80	14,753,300.03	0.00	0.00	6,434,046.16	261,963.97	0.00
31/12/2022	General Electric Company	US3696043013	4,814,196.14	4,893,587.00	0.00	0.00	142,087.37	-62,696.51	0.00
25/07/2022	Glaxo Smith Kline PLC	US37373W1053	0.00	0.00	0.00	0.00	-147,309.56	372,063.58	0.00
31/12/2022	Goldman Sachs Group Inc	US38141G1040	4,784,142.75	4,553,323.54	0.00	0.00	-372,300.40	141,481.19	0.00
31/12/2022	Gsk Plc	US37733W2044	1,114,954.79	3,474,493.04	0.00	0.00	2,479,909.75	-120,370.00	0.00
31/12/2022	Haleon Plc	US4055521003	0.00	672,009.20	0.00	0.00	701,950.62	-29,961.42	0.00
31/12/2022	Homedepot Inc	US4370761029	3,926,412.27	3,168,615.61	0.00	0.00	-898,270.09	140,473.43	0.00
31/12/2022	Honeywell International Inc	US4385161066	4,308,286.95	4,604,955.12	0.00	0.00	228,238.15	158,400.02	0.00
31/12/2022	HSBC Holdings PLC	US4042804066	1,068,537.72	1,192,884.75	0.00	0.00	32,072.38	72,254.65	0.00
31/12/2022	Intel Corp	US4581401001	2,758,236.79	1,500,925.27	0.00	0.00	-1,429,811.11	172,499.59	0.00
31/12/2022	Johnson & Johnson	US4781601046	4,906,181.62	5,194,090.29	0.00	0.00	125,817.63	162,091.04	0.00
31/12/2022	JPMorgan Chase & Co	US46625H1005	9,570,693.97	9,122,974.53	0.00	0.00	-504,794.55	57,075.11	0.00
31/12/2022	Koninklijke Philips NV	NL000009538	4,776,655.69	3,655,401.79	0.00	0.00	-1,114,343.26	-8,910.84	0.00
31/12/2022	Lockheed Martin Corp	US5338301094	1,352,744.48	1,963,349.69	0.00	0.00	521,665.25	80,039.86	0.00
31/12/2022	LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton	FR0000121014	9,443,455.46	9,030,792.96	0.00	0.00	-388,295.75	-24,366.75	0.00
31/12/2022	McDonald's Corporation	US5801351017	3,789,742.05	3,950,280.69	0.00	0.00	23,694.69	184,243.63	0.00
31/12/2022	Mercedes-Benz Group AG	DE0007100000	6,766,724.51	6,135,484.03	0.00	0.00	-621,838.87	-11,401.61	0.00
31/12/2022	Merck & Co Inc	US58033Y1055	4,584,286.07	6,012,856.47	0.00	0.00	1,336,604.06	91,966.34	0.00
31/12/2022	Meta Platforms Inc	US30303M1027	10,650,690.24	4,900,685.66	0.00	0.00	-5,931,401.93	233,397.55	0.00
31/12/2022	Microsoft Corp	US5949181045	18,798,963.65	14,213,603.31	0.00	0.00	-5,551,377.73	966,017.39	0.00
31/12/2022	Mondelez International Inc	US6090271058	5,200,250.55	5,379,848.09	0.00	0.00	90,741.82	88,655.72	0.00
31/12/2022	Nestle SA	CH0038663350	10,359,993.38	9,367,055.15	0.00	0.00	-1,347,742.53	357,804.30	0.00
31/12/2022	Netflix Inc	US64110L1061	3,027,330.07	3,740,190.10	0.00	0.00	933,354.03	-220,494.00	0.00
31/12/2022	Nike Inc	US6541061031	10,465,122.58	8,803,577.03	0.00	0.00	-1,856,200.65	194,655.10	0.00
09/03/2022	Novartis AG	CH0012005267	0.00	0.00	0.00	0.00	-394,142.44	134,290.78	0.00
31/12/2022	Novo Nordisk A/S	DK0066534015	4,030,162.41	4,498,721.16	0.00	0.00	456,900.60	2,658.15	0.00
31/12/2022	NVIDIA Corporation	US67066G1040	5,821,022.30	3,066,875.63	0.00	0.00	-2,969,939.09	215,792.42	0.00
31/12/2022	PayPal Holdings Inc	US70450Y1038	9,866,337.69	4,311,366.39	0.00	0.00	-5,761,470.77	204,519.17	0.00
31/12/2022	PepsiCo Inc	US7134481081	8,360,142.28	8,653,320.11	0.00	0.00	291,614.37	192,372.46	0.00
31/12/2022	Pfizer Inc	US7170811035	9,550,429.12	8,892,037.68	0.00	0.00	-1,026,985.79	368,594.35	0.00
31/12/2022	Procter & Gamble Company	US7427181091	7,118,448.09	7,086,489.18	0.00	0.00	-117,324.46	85,365.55	0.00
31/12/2022	Rio Tinto	US7672041008	3,722,420.77	3,821,689.09	0.00	0.00	43,085.62	56,182.70	0.00
31/12/2022	Roche Holding AG	CH0012032046	9,863,623.73	8,345,019.78	0.00	0.00	-1,765,875.99	247,072.04	0.00
31/12/2022	RWE AG	DE0007037129	8,889,444.09	10,050,983.60	0.00	0.00	1,183,853.85	-22,314.34	0.00
31/12/2022	Salesforce.com Inc	US7946613024	7,558,425.75	4,181,419.83	0.00	0.00	-3,753,547.85	376,541.93	0.00
29/07/2022	SAP SE	DE0007164600	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,511,519.93	-6,648.33	0.00
31/12/2022	Shell PLC	GB0008P6MXD84	5,722,793.53	7,830,686.76	0.00	0.00	2,124,095.87	-16,202.84	0.00
31/12/2022	Siemens AG	DE0007236101	4,751,651.23	4,025,849.11	0.00	0.00	-719,268.54	-6,533.58	0.00
31/12/2022	SOUTH32	US84473L1052	3,006,589.48	3,575,112.56	0.00	0.00	-280,851.75	249,374.83	0.00
31/12/2022	Stycker Corporation	US8536671013	2,620,122.06	2,607,705.28	0.00	0.00	-93,116.95	80,700.17	0.00
31/12/2022	Taiwan Semiconductor Co Ltd	US8740391003	1,842,335.71	1,089,357.70	0.00	0.00	-678,208.88	105,230.87	0.00
31/12/2022	Thermo Fisher Scientific Inc	US8835561023	2,258,765.79	2,222,444.41	0.00	0.00	-24,902.49	-11,418.89	0.00
31/12/2022	Unilever PLC	GB00B10R2P78	4,594,074.43	4,572,652.96	0.00	0.00	181,164.92	-202,586.39	0.00
31/12/2022	UnitedHealth Group	US91324P1021	5,469,211.00	5,715,979.01	0.00	0.00	299,145.84	-52,377.83	0.00
31/12/2022	Vinci SA	FR0000125486	2,324,660.41	2,329,100.46	0.00	0.00	9,112.05	-4,672.01	0.00
31/12/2022	Visa Inc	US92826C8394	3,960,684.21	3,868,923.44	0.00	0.00	-113,947.28	22,186.51	0.00
31/12/2022	Vodafone Group plc	US92857V1038	1,286,699.59	924,773.67	0.00	0.00	-467,241.81	105,315.89	0.00
31/12/2022	Volkswagen AG	DE0007694005	2,946,017.11	1,079,702.13	0.00	0.00	-1,263,315.02	-2,999.96	0.00
31/12/2022	Walt Disney Co/The	US2546871060	5,541,204.05	3,806,433.98	0.00	0.00	-2,081,322.63	146,552.56	0.00
31/12/2022	Woodside Energy Group	US9802283068	0.00	760,766.22	0.00	0.00	771,929.54	-11,223.32	0.00
	Вкупно облики акции на трговски друштва		412,184,084.19	374,050,939.01	0.00	0.00	-50,019,010.69	8,775,447.70	0.00
	Приоритетни акции								
09/03/2022	Volkswagen AG preferred stock	DE0007654039	0.00	0.00	0.00	0.00	-552,396.92	2,661.02	0.00
	Вкупно приоритетни акции		0.00	0.00	0.00	0.00	-552,396.92	2,661.02	0.00
	Акции на инвестициски фондови								
	Вкупно акции на инвестициски фондови								
	Државни обврзници								
	Обврзници на локална самоуправа								
	Обврзници на трговски друштва								
	Државни и благajnички записи								
	Комерцијални записи								
	Удели на отворени инвестициски фондови								
	Вкупно удели на отворени инвестициски фондови								
	Други неонаведени должнички хартии од вредност								
	Структурирани хартии од вредност по објективна вредност								
	Структурирани хартии од вредност со вграден дериват								

9. ТРАНСАКЦИИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА
 Генерали Топ Брендови Отворен инвестициски фонд
 911000000127

Назив на поврзаните лица	Опис на трансакцијата	Датум на трансакцијата	Количина или номинална вредност	Набавна цена	Вредност на трансакцијата	Реализирана добивка (загуба)
НЛБ банка АД Скопје	Надомест на депозитна банка	31/12/2022	1,787,248.80	1,787,248.80	1,787,248.80	0
Генерали Инвестментс АД Скопје	Надомест за управување со фондот	31/12/2022	16,538,930.09	16,538,930.09	16,538,930.09	0
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	Ревизија на финансиски извештаи	21/06/2022	29,120.00	29,120.00	29,120.00	0
НЛБ банка АД Скопје	Трошоци за субдепозитарна банка	31/12/2022	222,215.00	222,215.00	222,215.00	0
Вкупно			18,577,513.89	18,577,513.89	18,577,513.89	0

10. ПРИХОДИ / РАСХОДИ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2022 ГОДИНА

Генерали Топ Брендови Отворен инвестициски фонд

9110000000127

Назив на поврзаните лица	Приход	Расход	Цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје	0	1,787,248.80	Надомест на депозитна банка
Генерали Инвестментс АД Скопје	0	16,538,930.09	Надомест за управување со фондот
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	0	29,120.00	Ревизија на финансиски извештаи
НЛБ банка АД Скопје	0	222,215.00	Трошоци за субдепозитарна банка
Вкупно	0.00	18,577,513.89	

11. Вредност на трансакции извршени од страна на овластени учесници за тргување со хартии од вредност за период 01.01-31.12.2022

Генерали Топ Брендови Отворен инвестициски фонд
9110000000127

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital Vrijednosni Papiri DOO	136,202,413.74	100.00%
Вкупно	136,202,413.74	100.00%

12. Трошоци наплатени на товар на инвестицискиот фонд за период 01.01-31.12.2022

Генерали Топ Брендови Отворен инвестициски фонд

9110000000127

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) вредност на фондот
Надомест за управување	16,538,930.09	3.00%
Надомест за депозитарна банка	1,787,248.80	0.32%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	118,576.60	0.02%
Трошоци за водење регистар на удели	0	0
Трошоци за ревизија	29,120.00	0.01%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0	0
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0	0
Трошоци за објава на проспект	0	0
Други објави пропишани со закон	22,277.10	0.00%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	660,502.53	0.12%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	222,215.00	0.04%
Вкупно	19,378,870.12	3.52%

13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот

Дата	Нето вредност на фондот	Цена на удел
01/01/2022	427,468,136.71	156.5463
02/01/2022	427,430,208.38	156.5324
03/01/2022	433,516,493.25	158.2059
04/01/2022	434,552,078.53	158.5672
05/01/2022	432,964,712.30	157.8054
06/01/2022	431,997,598.04	157.4529
07/01/2022	431,953,929.30	157.437
08/01/2022	431,925,108.42	157.423
09/01/2022	431,886,790.25	157.4091
10/01/2022	431,187,857.67	157.0987
11/01/2022	435,429,529.49	158.4231
12/01/2022	438,024,266.81	158.5236
13/01/2022	437,154,385.73	157.4132
14/01/2022	436,230,394.92	156.7286
15/01/2022	436,537,816.23	156.838
16/01/2022	436,499,227.94	156.8241
17/01/2022	438,036,907.82	156.8571
18/01/2022	438,706,996.06	155.6116
19/01/2022	437,360,449.25	155.134
20/01/2022	436,363,660.18	154.5965
21/01/2022	433,428,073.55	152.62
22/01/2022	433,225,139.99	152.5486
23/01/2022	433,186,985.37	152.5351
24/01/2022	430,876,639.11	150.8545
25/01/2022	432,426,553.02	151.0442
26/01/2022	436,983,068.81	152.1085
27/01/2022	442,230,535.48	152.6539
28/01/2022	451,300,402.09	154.3531
29/01/2022	451,721,541.32	154.4963
30/01/2022	451,682,084.69	154.4828
31/01/2022	459,870,607.51	155.706
01/02/2022	465,103,210.15	156.7015
02/02/2022	465,157,354.47	156.1842
03/02/2022	456,703,867.61	153.2317
04/02/2022	460,557,449.00	153.8067
05/02/2022	456,849,612.95	152.5685
06/02/2022	456,809,924.05	152.5552
07/02/2022	458,576,450.48	152.5787
08/02/2022	460,017,472.05	153.0232
09/02/2022	466,275,469.41	154.735
10/02/2022	464,858,769.60	153.4455
11/02/2022	461,474,540.33	152.3148
12/02/2022	461,901,329.81	152.4557
13/02/2022	461,860,968.00	152.4424
14/02/2022	458,427,523.12	151.0991
15/02/2022	465,434,183.03	153.3431
16/02/2022	465,362,952.62	153.0559

17/02/2022	461,937,928.40	151.3991
18/02/2022	464,643,204.47	150.6429
19/02/2022	464,932,076.71	150.7333
20/02/2022	464,891,646.62	150.7202
21/02/2022	463,555,460.19	150.13
22/02/2022	461,853,578.40	149.4816
23/02/2022	460,024,616.31	148.3542
24/02/2022	455,914,519.91	147.1067
25/02/2022	469,049,672.27	151.377
26/02/2022	467,848,373.87	150.9877
27/02/2022	467,807,721.26	150.9746
28/02/2022	465,919,478.18	150.2045
01/03/2022	459,499,737.98	147.9649
02/03/2022	463,930,491.73	149.3594
03/03/2022	463,636,307.24	147.9742
04/03/2022	457,645,790.02	146.0493
05/03/2022	460,678,380.87	147.0171
06/03/2022	460,638,498.69	147.0044
07/03/2022	455,179,689.39	144.7254
08/03/2022	454,765,314.73	144.734
09/03/2022	466,761,347.04	148.4339
10/03/2022	464,139,390.00	146.6106
11/03/2022	460,243,608.94	145.3594
12/03/2022	462,053,174.71	145.9309
13/03/2022	462,013,182.80	145.9133
14/03/2022	461,460,082.86	145.7409
15/03/2022	466,255,112.46	147.028
16/03/2022	473,562,302.69	149.2716
17/03/2022	476,689,716.23	150.2772
18/03/2022	479,638,810.39	150.9238
19/03/2022	480,656,680.25	151.2441
20/03/2022	480,614,806.61	151.2309
21/03/2022	481,217,045.39	151.3921
22/03/2022	484,218,595.45	152.3255
23/03/2022	481,366,203.98	151.4153
24/03/2022	486,072,038.51	152.5113
25/03/2022	487,541,270.79	152.9446
26/03/2022	487,015,020.42	152.7795
27/03/2022	486,972,535.39	152.7652
28/03/2022	488,578,522.24	153.1395
29/03/2022	494,750,917.03	154.8944
30/03/2022	490,503,202.79	153.4307
31/03/2022	484,830,621.53	151.632
01/04/2022	487,459,388.09	152.2701
02/04/2022	488,601,253.48	152.6237
03/04/2022	488,559,155.98	152.6106
04/04/2022	492,770,904.32	153.4156
05/04/2022	496,777,290.36	152.6084
06/04/2022	493,726,788.16	151.606
07/04/2022	495,185,578.56	151.9661

08/04/2022	497,000,265.33	152.4985
09/04/2022	498,193,685.90	152.8647
10/04/2022	498,151,077.34	152.8516
11/04/2022	493,855,887.92	151.3793
12/04/2022	492,653,278.83	150.9124
13/04/2022	496,090,921.63	151.9439
14/04/2022	554,769,311.37	151.5048
15/04/2022	556,601,880.00	151.1387
16/04/2022	557,764,099.31	151.4508
17/04/2022	557,717,576.50	151.4381
18/04/2022	557,970,639.76	151.4839
19/04/2022	560,571,749.61	152.1482
20/04/2022	560,573,113.67	152.0839
21/04/2022	555,853,810.16	150.7791
22/04/2022	546,548,987.23	148.2551
23/04/2022	546,503,527.38	148.2428
24/04/2022	546,458,071.80	148.2304
25/04/2022	545,299,813.38	147.9163
26/04/2022	538,571,623.00	146.0842
27/04/2022	544,162,777.22	147.5684
28/04/2022	554,389,460.29	150.3295
29/04/2022	549,450,597.90	148.8687
30/04/2022	548,287,647.75	148.5536
01/05/2022	548,242,037.56	148.5413
02/05/2022	548,277,274.44	148.5508
03/05/2022	552,606,764.42	149.2501
04/05/2022	558,154,149.24	150.7387
05/05/2022	549,711,588.75	148.4049
06/05/2022	547,563,759.61	147.7073
07/05/2022	547,488,419.40	147.6837
08/05/2022	547,442,888.63	147.6714
09/05/2022	537,954,033.69	145.0727
10/05/2022	541,184,972.78	145.6211
11/05/2022	541,009,247.05	145.5544
12/05/2022	538,076,909.22	144.7415
13/05/2022	548,482,731.88	147.5302
14/05/2022	548,926,143.87	147.6495
15/05/2022	548,880,458.07	147.6372
16/05/2022	550,781,290.33	147.7745
17/05/2022	555,470,795.20	149.0211
18/05/2022	544,162,137.88	145.977
19/05/2022	540,985,136.54	145.113
20/05/2022	543,125,279.75	145.6683
21/05/2022	542,002,724.64	145.3667
22/05/2022	541,957,753.18	145.3547
23/05/2022	548,418,963.79	147.083
24/05/2022	543,784,182.55	145.84
25/05/2022	550,903,043.46	146.4661
26/05/2022	555,797,527.53	147.6208
27/05/2022	563,977,034.94	148.7292

28/05/2022	563,487,816.41	148.6001
29/05/2022	563,440,831.83	148.5878
30/05/2022	567,224,305.63	148.7407
31/05/2022	564,631,447.19	148.0116
01/06/2022	566,167,544.66	148.0328
02/06/2022	570,001,835.70	149.0338
03/06/2022	568,123,815.79	148.3215
04/06/2022	567,209,482.44	148.0828
05/06/2022	567,162,453.35	148.0705
06/06/2022	569,171,841.41	148.4806
07/06/2022	573,247,577.20	149.3903
08/06/2022	572,239,119.71	149.1055
09/06/2022	564,289,609.71	146.8112
10/06/2022	554,245,972.96	144.1982
11/06/2022	554,270,018.80	144.1862
12/06/2022	554,224,212.38	144.1743
13/06/2022	543,537,311.80	141.3662
14/06/2022	547,119,262.46	142.2932
15/06/2022	551,910,965.20	143.489
16/06/2022	542,439,741.38	141.0403
17/06/2022	542,131,529.30	140.9526
18/06/2022	540,483,708.23	140.5241
19/06/2022	540,439,236.98	140.5126
20/06/2022	541,367,026.10	140.8055
21/06/2022	546,557,637.34	142.1497
22/06/2022	543,350,942.53	141.2586
23/06/2022	543,213,545.58	141.1357
24/06/2022	552,269,417.24	143.4619
25/06/2022	551,715,962.36	143.3168
26/06/2022	551,670,442.47	143.305
27/06/2022	551,346,422.87	143.168
28/06/2022	547,022,164.46	142.0361
29/06/2022	546,132,226.59	141.7996
30/06/2022	544,098,268.80	140.6931
01/07/2022	550,809,234.82	141.8856
02/07/2022	549,829,968.22	141.6334
03/07/2022	549,784,495.82	141.6217
04/07/2022	549,611,561.15	141.6435
05/07/2022	545,664,277.73	140.6
06/07/2022	551,320,341.92	141.8169
07/07/2022	559,951,220.94	143.9984
08/07/2022	560,613,682.28	144.1579
09/07/2022	560,925,319.18	144.2381
10/07/2022	560,878,144.96	144.2259
11/07/2022	557,132,748.72	143.177
12/07/2022	555,931,833.91	142.8545
13/07/2022	549,181,625.71	142.5581
14/07/2022	545,114,531.31	141.4955
15/07/2022	553,256,870.21	143.5904
16/07/2022	551,989,531.93	143.2615

17/07/2022	551,942,624.74	143.2493
18/07/2022	551,168,378.72	143.0285
19/07/2022	557,959,565.97	144.7862
20/07/2022	556,795,595.75	144.4392
21/07/2022	559,321,760.36	145.1014
22/07/2022	557,583,933.43	144.6489
23/07/2022	557,966,556.87	144.7482
24/07/2022	557,919,056.25	144.7359
25/07/2022	558,516,507.31	144.8876
26/07/2022	554,658,756.06	143.9085
27/07/2022	567,829,558.70	146.5556
28/07/2022	569,887,852.20	147.076
29/07/2022	574,363,115.38	148.6405
30/07/2022	572,493,651.67	148.1567
31/07/2022	572,444,585.08	148.144
01/08/2022	572,147,941.38	147.9179
02/08/2022	569,335,442.40	147.1908
03/08/2022	573,502,426.00	148.2208
04/08/2022	573,918,579.63	148.2325
05/08/2022	581,067,460.86	148.2864
06/08/2022	579,795,381.63	147.9618
07/08/2022	579,745,589.13	147.9491
08/08/2022	580,307,346.73	148.0738
09/08/2022	580,486,753.65	148.0959
10/08/2022	585,152,184.73	149.2548
11/08/2022	585,099,943.86	149.2365
12/08/2022	586,797,861.10	149.8183
13/08/2022	588,057,155.41	150.1398
14/08/2022	588,006,499.70	150.1269
15/08/2022	587,888,531.77	150.1525
16/08/2022	591,585,083.59	151.0681
17/08/2022	590,712,546.92	150.8318
18/08/2022	590,971,623.09	150.8853
19/08/2022	586,715,373.52	149.7893
20/08/2022	589,787,997.31	150.5737
21/08/2022	589,737,198.33	150.5608
22/08/2022	583,762,792.40	149.0096
23/08/2022	585,785,740.23	149.4854
24/08/2022	588,259,263.95	150.1111
25/08/2022	592,006,164.19	151.0556
26/08/2022	582,632,318.89	148.2651
27/08/2022	581,576,865.18	147.9965
28/08/2022	581,526,662.37	147.9838
29/08/2022	580,341,770.72	147.5198
30/08/2022	578,531,373.33	146.7048
31/08/2022	574,095,738.16	145.5681
01/09/2022	574,097,638.04	145.429
02/09/2022	574,221,569.80	145.4441
03/09/2022	574,347,015.37	145.4759
04/09/2022	574,297,961.09	145.4634

05/09/2022	574,011,243.63	145.1486
06/09/2022	575,219,241.37	145.3683
07/09/2022	592,262,498.31	146.1578
08/09/2022	594,774,930.30	146.7778
09/09/2022	600,902,588.20	148.2733
10/09/2022	596,895,681.81	147.2846
11/09/2022	596,844,478.76	147.272
12/09/2022	601,432,222.21	148.3671
13/09/2022	592,364,488.53	144.8907
14/09/2022	592,295,668.96	144.8193
15/09/2022	593,445,488.35	145.0697
16/09/2022	590,515,263.99	144.3254
17/09/2022	591,304,384.31	144.5183
18/09/2022	591,253,669.12	144.5059
19/09/2022	593,268,935.36	144.9836
20/09/2022	589,678,190.35	143.8554
21/09/2022	586,428,520.53	142.9736
22/09/2022	586,768,051.19	143.0634
23/09/2022	579,569,557.44	141.2902
24/09/2022	582,728,846.23	142.0604
25/09/2022	582,678,899.68	142.0482
26/09/2022	583,742,961.25	141.1985
27/09/2022	585,822,212.60	141.6643
28/09/2022	591,346,361.76	142.9914
29/09/2022	587,399,431.97	142.0322
30/09/2022	580,299,219.04	140.2137
01/10/2022	579,373,177.51	139.9899
02/10/2022	579,323,509.53	139.9779
03/10/2022	587,598,268.87	141.6997
04/10/2022	597,652,126.24	144.1121
05/10/2022	594,339,979.59	143.144
06/10/2022	591,390,868.34	142.408
07/10/2022	586,290,322.92	141.1351
08/10/2022	587,792,725.98	141.4968
09/10/2022	587,742,387.18	141.4847
10/10/2022	589,418,571.80	140.7665
11/10/2022	588,826,108.14	140.625
12/10/2022	589,112,264.13	140.6777
13/10/2022	596,224,183.89	142.3945
14/10/2022	590,644,149.39	141.047
15/10/2022	591,015,155.40	141.1356
16/10/2022	590,964,478.45	141.1235
17/10/2022	599,254,896.37	142.9941
18/10/2022	601,433,878.01	143.5031
19/10/2022	599,606,245.31	142.8009
20/10/2022	605,577,869.38	142.931
21/10/2022	610,111,035.81	143.9998
22/10/2022	612,241,995.31	144.5028
23/10/2022	612,190,135.53	144.4905
24/10/2022	615,466,317.40	145.2638

25/10/2022	623,171,330.22	146.3664
26/10/2022	617,630,351.34	145.0497
27/10/2022	615,229,482.26	143.5458
28/10/2022	620,117,773.53	144.6813
29/10/2022	622,334,321.57	145.1985
30/10/2022	622,281,495.13	145.1862
31/10/2022	621,080,855.11	144.8311
01/11/2022	622,614,131.64	144.9535
02/11/2022	615,529,907.03	143.2683
03/11/2022	613,616,991.26	142.8098
04/11/2022	623,778,409.51	145.113
05/11/2022	620,777,111.06	144.4148
06/11/2022	620,724,548.29	144.4025
07/11/2022	623,467,793.93	144.9757
08/11/2022	623,756,204.70	144.6035
09/11/2022	617,560,083.17	143.1567
10/11/2022	631,320,726.60	146.3309
11/11/2022	637,957,055.15	147.7808
12/11/2022	629,134,554.63	145.7371
13/11/2022	629,081,183.61	145.7248
14/11/2022	628,364,895.39	145.5327
15/11/2022	630,867,763.84	146.0223
16/11/2022	625,984,973.79	144.8828
17/11/2022	625,817,599.47	144.7808
18/11/2022	632,074,903.98	145.5965
19/11/2022	630,864,216.73	145.3176
20/11/2022	630,810,649.25	145.3053
21/11/2022	639,226,725.46	144.8258
22/11/2022	646,892,930.97	146.5593
23/11/2022	647,668,914.39	146.7526
24/11/2022	646,801,458.11	146.5339
25/11/2022	644,196,401.75	146.0081
26/11/2022	645,063,688.63	146.2047
27/11/2022	645,009,476.82	146.1924
28/11/2022	641,457,538.40	145.2367
29/11/2022	640,134,515.60	144.7402
30/11/2022	653,174,713.48	147.2343
01/12/2022	653,770,140.33	147.1672
02/12/2022	651,258,175.48	146.5443
03/12/2022	649,106,283.08	146.06
04/12/2022	649,051,971.35	146.0478
05/12/2022	644,404,175.17	144.9691
06/12/2022	639,135,170.50	143.7178
07/12/2022	638,169,435.76	143.8077
08/12/2022	639,129,620.31	144.024
09/12/2022	639,872,895.02	143.8466
10/12/2022	639,326,438.73	143.7237
11/12/2022	639,273,174.46	143.7117
12/12/2022	640,307,136.94	144.2451
13/12/2022	645,748,733.99	145.0667

14/12/2022	645,438,086.43	144.8325
15/12/2022	634,726,503.84	142.1279
16/12/2022	635,827,661.43	141.5156
17/12/2022	635,464,829.59	141.4349
18/12/2022	635,411,882.49	141.4231
19/12/2022	637,210,032.39	141.0891
20/12/2022	641,460,345.03	141.3208
21/12/2022	647,539,729.09	142.6575
22/12/2022	644,776,095.07	141.4662
23/12/2022	647,432,034.01	141.8097
24/12/2022	647,396,778.55	141.802
25/12/2022	647,342,682.49	141.7901
26/12/2022	648,531,484.15	141.7782
27/12/2022	645,310,877.84	141.6512
28/12/2022	641,728,784.28	140.8232
29/12/2022	654,140,802.11	141.8206
30/12/2022	654,791,140.18	141.4808
31/12/2022	654,282,565.47	141.3709