

НЛБ АМЕРИКА – Скопје
Отворен Инвестициски Фонд

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2024,
со извештај на независниот ревизор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за периодот кој завршува на 31 декември 2024
со извештај на независниот ревизор

СОДРЖИНА

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

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

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

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

Одговорноста на раководството за финансискиите 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 стичките 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 Фондот за да обликува ревизорски постапки што се

соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на Фондот.

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

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

Мислење

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

Скопје, 3 март 2025 година

Овластен ревизор

Атанасовска Ивана



Расел Бедфорд Атанасовски
ДОО - Скопје

Управител



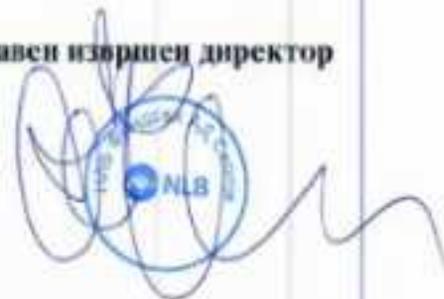
НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН 31.12.2024 НА НЛБ АМЕРИКА –отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		
Пари и парични средства	142.381	1.556.311
Вложувања во хартии од вредност и депозити	99.142.242	187.914.210
финансиски средства кои се чуваат за тргување	85.451.826	167.614.210
вложувања кои се чуваат до доспевање	13.690.416	20.300.000
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници	65.034	80.041
Побарувања по основ на камата и останати средства	22.240	39.011
Вкупно средства	99.371.896	189.589.574
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштво за управување со фондови	251.637	502.059
Обврски кон депозитна банка	29.358	51.239
Обврски по основ на дозволени трговици на фондот	10.037	18.020
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност		302.251
ВКУПНО КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	291.032	873.569
НЕТО ИМОТ НА ФОНДОТ	99.080.864	188.716.005
Број на издадени удели	707.943,5291	1.063.195,3060
Нето имот по удел	139,9559	177,4989
Издадени удели на инвестицискиот фонд	281.632.628	375.249.577
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-164.328.828	-197.567.523
Добивка/Загуба за тековната финансиска година	12.607.696	29.256.886
Задржана доб./загуба од претходните години	-30.830.632	-18.222.936
Ревалориз. на вложув. расположливи за продажба		
Ревалоризациски резерви		
ВКУПНО ОБВРСКИ СПРЕМА ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА	99.080.864	188.716.005

Скопје, февруари 2025 година

Главен извршен директор



НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКИТЕ И ЗАГУБИТЕ НА ФОНДОТ ЗА 31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ АМЕРИКА- отворен инвестициски фонд

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ПРИХОДИ		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	126.325	
Приходи од камата и амортизација на премија (дисконт) на вложување со фиксно доспевање	124.351	292.948
Позитивни курсни разлики од монетарни финансиски инструменти	689.986	240.477
Приходи од дивиденди	1.159.502	1.143.469
Останати приходи	11	292.530
ВКУПНО ПРИХОДИ ОД ВЛОЖУВАЊА	2.100.175	1.969.424
РАСХОДИ		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	-347.927	-
Негативни курсни разлики од монет. финансис. инструменти	-992.577	-435.290
Расходи од односи со друштвото за управување со фондови	-2.623.021	-3.790.945
Расходи од камата	-	-
Надоместоци на депозитна банка	-458.572	-500.949
Надоместок на комисијата од хартии од вредност	-104.648	-150.518
Трансакциони трошоци	-	-
Намалување на средства	-244.595	-3
Останати дозволени трошоци на фондот	-307.048	-85.089
ВКУПНО РАСХОДИ	-5.078.388	-4.962.795
НЕТО ДОБИВКА (ЗАГУБА) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	-2.978.214	-2.993.371
НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ И ДЕРИВАТНИ ИНСТРУМЕНТИ		
Нереализирани добивки (загуби) на вложувања во финансиски инструменти	17.617.499	25.785.582
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти	-	-
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	-2.031.589	6.464.674
Останати обврски	-	-
ВКУПНО НЕРЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) ОД ВЛОЖУВАЊА ВО Х.В.	15.585.910	32.250.257
НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ ОД РАБОТЕЊЕТО НА ФОНДОТ	12.607.696	29.256.886

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ		
Нето добивка(загуба) од вложувања во хартии од вредност	-2.978.214	-2.993.371
Вкупно нерезалтизирани добивки(загуби)од вложувања во хартии од вредност и дериватни инструменти	15.585.910	32.250.257
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	12.607.696	29.256.886
Приливи од продажба на издадени удели на фондот	14.494.773	93.616.949
Одливи од повлекување на издадени удели на фондот	-3.396.196	-33.238.694
ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ	11.098.578	60.378.255
ВКУПНО ЗГОЛЕМУВАЊЕ(НАМАЛУВАЊЕ) НА НЕТО ИМОТОТ	23.706.274	89.635.141
НЕТО ИМОТ		
На почетокот на периодот	75.374.590	99.080.864
На крајот на периодот	99.080.864	188.716.005
БРОЈ НА ИЗДАДЕНИ И ПОВЛЕЧЕНИ УДЕЛИ НА ФОНДОТ		
Издадени удели на фондот во текот на периодот	110.076,4252	559.504,2950
Повлечени удели на фондот во периодот	-25.988,5406	-204.252,5181
БРОЈ НА УДЕЛИ НА ФОНДОТ	84.087,8846	355.251,7769

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

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

Во МКД	31.12.2023	31.12.2024
Добитка или загуба	12.607.696	29.256.886
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики		
Исправка на вредности на побарувањата и слични отписи		
Приходи од камати	-124.351	-292.948
Расходи од камати		
Приходи од дивиденди	-1.159.502	-1.435.680
Намалување на финансискиот имот		
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност		
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструментите на пазарот на пари	-23.556.520	-88.771.968
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови		
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски дериватни инструменти		
Приливи од камата	124.351	292.948
Одливи од камати		
Приливи од дивиденди	1.159.502	1.435.680
Зголемување (намалување) на останат финансиски имот		
Зголемување (намалување) на останат имот	-76.556	-31.779
Зголемување (намалување) на обврски по основ на вложувања во финансиски инструменти		302.251
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски		
Зголемување (намалување) на обврски по спрема друштвото за управување и депозитарна банка	66.800	272.303
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовно работење	2.382	7.983
Парични текови од редовно работење	-10.956.197	-58.964.324
Приливи од издавање на удели	14.494.773	93.616.949
Одливи од откуп на удели	-3.396.196	-33.238.694
Исплата на имателите на удел од остварената добитка		
Останати приливи од финансиски активности		
Останати одливи од финансиски активности		
Останати обврски		
Паричен тек од финансиски активности	11.098.578	60.378.255
Нето зголемување (намалување) на пари	142.381	1.413.931
Пари на почетокот на периодот	0	142.381
Пари на крајот на периодот	142.381	1.556.311

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

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

Друштвото има добиено Решение за основање на отворен инвестициски фонд КД ЛУЖЕН БАЛКАН од Комисијата за хартии од вредност(КХВ) на ден 19.05.2008 година. Со Одлука на Комисијата за хартии од вредност(КХВ) број 03-037/2 од 18.03.2010 година, добиена е согласност за измени на Статутот на КД ЛУЖЕН БАЛКАН отворен инвестициски фонд и со што фондот се преименува во КД НОВА ЕУ отворен инвестициски фонд.

Фондот е преименуван во ГЕНЕРАЛИ НОВА ЕУ 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 фондот, со упис на решението во Централниот регистар на Република Северна Македонија со Решение бр. 35020190019288.

Согласно Решение УП бр. 1 08-338 од 23.01.2023 година, од Комисијата за хартии од вредност за измени на Статутот на фондот, истиот е преименуван во ГЕНЕРАЛИ АМЕРИКА. Фондот е преименуван во НЛБ АМЕРИКА согласно Решение од Комисијата за хартии од вредност УП бр. 1 08-68 од 12.09.2024 година, за измени и дополнувања на Статутот на фондот.

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

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

Фондот е запишан во регистарот на отворени фондови на КХВ.

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

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

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ

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

2.1. Извештај за усогласеност

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

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

2.2 Основни сметководствени методи

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

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3.1. Парични средства и парични еквиваленти

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

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

3.2. Финансиски средства

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

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-дериватни 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

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

категиорија 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.

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 добивките и загубите 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

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

Објективна вредност

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

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

Амортизирана набавна вредност

Амортизираната набавна вредност ја претставува вредноста на идните парични текови дисконтирани со примена на ефективната каматна стапка. Ефективната каматна стапка 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 истекло или кога Фондот ги префрлил сите ризици и награди за сопственост. Финансиските расходи повторно се признаваат кога обврската е прекината, откажана или истечена.

НЛБ АМЕРИКА – 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 евидентираните 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. Евидентираните 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 дивиденди, камати за депозити во банки.

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.5. Деловни обврски

Обврските на фондот ги опфаќаат:

- Обврски спрема имателите на удели;
- Обврски спрема друштвото за управување со фондови;
- Обврски спрема депозитната 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 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.

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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

3.10. Реализирани добивки/загуби

Реализираните добивки/загуби вклучуваат добивки и загуби по основ на продажба на хартии од вредност, нивелирани на цени при набавка на 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 преставуваат разлика помеѓу продажната вредност и вредноста на хартиите 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.

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

3.13. Даноци

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

3.14. Капитал

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

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

3.15. Управување со ризици

Основна цел на Друштвото претставува професионално вложување на прибраните парични средства, дозволени и дефинирани во Законот за инвестициски 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.

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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.

Изложеноста на кредитниот ризик и структурата на вложувањата на средствата од имотот на Фондот се дадени во белешката за Структурата на вложувања.

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 на 31.12.2024 година, Фондот нема вложувања во должнички хартии од вредност не постои изложеност спрема ваков вид на ризик, освен за

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

промените на каматните стапки на банкарските депозити. Политиката на Фондот за намалување на овој вид на ризик е преку различно орочување на средства.

Сметководствената вредност на финансиските средства и обврски според изложеноста на каматниот ризик на крајот од годината е како што следи:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Финансиски средства		
Некаматносни:		
Парични средства	1.556.311	142.381
Останати тековни средства и АВР	119.052	87.273
Вложувања	<u>167.614.210</u>	<u>85.451.826</u>
	169.289.574	85.681.480
Каматносни со променлива камата:		
Парични средства	-	-
Депозити во банки	<u>20.300.000</u>	<u>13.690.416</u>
	20.300.000	13.690.416
	<u>189.589.574</u>	<u>99.371.896</u>
Финансиски обврски		
Некаматносни		
Обврски кон друштвото за управување	502.059	251.637
Обврски кон депозитарна банка	51.239	29.358
Обврски за трошоци на фондот	<u>18.020</u>	<u>10.037</u>
	571.318	291.032

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.

НЛБ АМЕРИКА – отворен инвестициски фонд
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

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 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 проблеми, дел од средствата на Фондот се состои од пари и парични еквиваленти.

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

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДО 01.01 - 31.12.2024 ГОДИНА
 НЛБ Америка Отворен инвестициски фонд
 9110000000119

Ред број	Збирно конто	Позиција	Претходен период 01.01- 31.12.2023	Тековен период 01.01-31.12.2024
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА ПОЧЕТОКОТ НА ПЕРИОДОТ		
1		Нето имот на фондот на почетокот на периодот	75.374.590,44	99.080.864,29
2		Број на удели / акции на почетокот на периодот	823.855,84	707.943,5291
А.	1 / 2	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на почетокот на периодот	120,8206	139,9559
		ВРЕДНОСТ НА НЕТО ИМОТОТ НА ФОНДОТ ПО УДЕЛ / АКЦИЈА НА КРАЈОТ НА ПЕРИОДОТ		
3		Нето имот на фондот на крајот на периодот	99.080.864,29	188.716.004,83
4		Број на удели / акции на крајот на периодот	707.943,53	1.083.195,3080
Б.	3 / 4	Вредност на нето имотот на фондот по удел / акција на крајот на периодот	139,9559	177,4989
В.		Дополнителни показатели и податоци		
5		Однос на трошоците и просечната нето вредност на имотот	3,06%	3,06%
6		Однос на нето добивката од вложувањата и просечната нето вредност на имотот	-3,41%	-2,38%
7		Принос на инвестицискиот фонд	15,8378%	26,8249%
8		Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд	87.271.344,8559	125.676.507,2768

6. СТРУКТУРАТА НА ОБВРСКИТЕ НА ФОНДОТ ПО ВИДОВИ ИНСТРУМЕНТИ НА ДЕН 31.12.2024 ГОДИНА

НЛБ Америка Отворен инвестициски фонд

9110000000119

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

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

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА РЕАЛИЗИРАНИ ДОБИВКИ (ЗАГУБИ) НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 -31.12.2024 ГОДИНА
НЛБ Америка Отворен инвестициски фонд
911000000119

Датум на продажба	Финансиски инструменти	ИСИН	Број на хартии од вредност	Книговодствена вредност	Продажна цена	Реализирана добивка (загуба)
1	2		3	4	5	6
	Обични акции на трговски друштва					
21.2.2024	Agrobanka AD	RSAGRCE02462	275	0,00	0,00	0,00
	Вкупно обични акции		275	0,00	0,00	0,00
	Приоритетни акции					
	Акции на инвестициски фондови					
	Државни обврзници					
	Обврзници на локална самоуправа					
	Обврзници од трговски друштва					
	Државни записи					
	Благарнички 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)		275	0,00	0,00	0,00

9. ТРАНСАКЦИЈИ ОД ИМОТОТ НА ФОНДОТ СО ПОВРЗАНИ ЛИЦА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01 - 31.12.2024 ГОДИНА
 НГБ Америка Отворен инвестициски фонд
 911030000119

Име на поврзаното лице	Опис на трансакцијата	Датум на трансакцијата	Количина или номинална вредност	Набавна цена	Вредност на трансакцијата	Резултирана добиток (загуба)
ГБ Банка АД Скопје	Надмост на депозитна банка	31.12.2024	500.945,37	500.945,37	500.945,37	0
ГБ Фондови АД Скопје	Надмост за управување со фондот	31.12.2024	3.790.945,31	3.790.945,31	3.790.945,31	0
Рисел Бедфорд Атлансовски ДООЕЛ	Реакција на финансиски ковенант	12.3.2024	54.511,00	54.511,00	54.511,00	0
ГБ Банка АД Скопје	Трошоци за субдијализирна банка	31.12.2024	59.881,00	59.881,00	59.881,00	0
Вкупно			4.406.282,68	4.406.282,68	4.406.282,68	0

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

НЛБ Америка Отворен инвестициски фонд

9110000000119

Назив на поврзаните лица	Приход	Расход	Цел на исплатата
НЛБ банка АД Скопје	0,00	500.949,37	Надомест на депозитна банка
НЛБ Фондови АД Скопје	0,00	3.790.945,31	Надомест за управување со фондот
Расел Бедфорд Атанасовски ДООЕЛ	0,00	54.511,00	Ревизија на финансиски извештаи
НЛБ банка АД Скопје	0,00	59.881,00	Трошоци за субдепозитарна банка
Вкупно	0,00	4.406.286,68	

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

НЛБ Америка Отворен инвестициски фонд
9110000000119

Име на овластениот учесник	Вкупна вредност на трансакции за период	(%) вкупно остварениот промет за периодот по овластен учесник
InterCapital Securities Ltd	49.912.127,76	100,00%
Вкупно	49.912.127,76	100,00%

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

НЛБ Америка Отворен инвестициски фонд

911000000119

Вид на трошок	Износ (во денари)	(%) вредност на фондот
Надомест за управување	3.790.945,31	3,02%
Надомест за депозитарна банка	500.949,37	0,40%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	30.564,20	0,02%
Трошоци за водење регистар на удели	0	0
Трошоци за ревизија	54.511,00	0,04%
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	0,00	0,00%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	150.518,21	0,12%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	59.881,00	0,05%
Вкупно	4.587.369,09	3,65%

13. Движење на нето вредноста на фондот за периодот

Дата	Нето вредност на средствата	Цена на удел
1.1.2024	99.072.170,13	139,9436
2.1.2024	98.887.588,89	139,4097
3.1.2024	99.097.846,98	139,7004
4.1.2024	99.120.744,08	139,732
5.1.2024	98.975.696,67	139,5209
6.1.2024	99.217.149,88	139,8612
7.1.2024	99.208.446,85	139,849
8.1.2024	100.393.264,86	141,5191
9.1.2024	100.334.537,08	141,3583
10.1.2024	100.665.324,39	141,8158
11.1.2024	100.627.517,67	141,7534
12.1.2024	100.443.015,33	141,5581
13.1.2024	100.849.226,53	142,1306
14.1.2024	100.840.357,68	142,1181
15.1.2024	100.922.633,39	142,1055
16.1.2024	100.491.936,19	141,4921
17.1.2024	100.662.508,75	141,7097
18.1.2024	101.547.312,19	142,9525
19.1.2024	102.725.260,06	144,6107
20.1.2024	102.716.212,21	144,598
21.1.2024	102.707.164,33	144,5853
22.1.2024	102.928.073,10	144,8824
23.1.2024	103.073.948,32	145,0814
24.1.2024	103.389.029,92	145,4538
25.1.2024	103.702.860,51	145,8946
26.1.2024	103.702.414,96	145,893
27.1.2024	103.875.575,83	146,1366
28.1.2024	103.866.411,44	146,1237
29.1.2024	104.544.939,19	147,0783
30.1.2024	104.609.136,50	147,7295
31.1.2024	102.953.039,74	145,3907
1.2.2024	104.189.049,69	147,0541
2.2.2024	105.636.242,90	149,0833
3.2.2024	105.040.601,46	148,2427
4.2.2024	105.031.330,67	148,2296
5.2.2024	104.687.471,08	147,7285
6.2.2024	105.937.476,89	149,515
7.2.2024	106.555.659,11	150,3818
8.2.2024	106.028.621,29	150,0196
9.2.2024	106.521.027,51	150,6888
10.2.2024	106.389.955,61	150,5034
11.2.2024	106.380.533,67	150,4901
12.2.2024	106.142.935,46	150,5007
13.2.2024	104.851.778,00	148,6201
14.2.2024	105.557.511,47	149,6485
15.2.2024	106.898.202,05	151,3654
16.2.2024	106.005.398,92	150,3003
17.2.2024	105.779.449,16	149,9799
18.2.2024	105.770.049,56	149,9666
19.2.2024	105.762.649,75	149,9533

20.2.2024	105.781.790,00	149,2405
21.2.2024	105.786.762,31	149,2447
22.2.2024	107.686.133,42	151,9244
23.2.2024	107.510.650,95	151,6705
24.2.2024	107.588.297,62	151,78
25.2.2024	107.578.764,84	151,7666
26.2.2024	107.319.866,09	151,1248
27.2.2024	107.272.910,32	151,0587
28.2.2024	107.064.965,17	150,7659
29.2.2024	107.847.572,81	151,8524
1.3.2024	108.512.257,99	152,5668
2.3.2024	108.620.370,32	152,7188
3.3.2024	108.610.732,29	152,7053
4.3.2024	108.377.230,02	152,37
5.3.2024	107.058.350,74	150,5066
6.3.2024	107.257.796,95	151,1356
7.3.2024	107.860.615,87	151,9779
8.3.2024	107.205.485,56	150,8858
9.3.2024	106.881.085,58	150,4292
10.3.2024	106.871.634,94	150,4159
11.3.2024	106.946.596,12	150,5101
12.3.2024	108.091.559,04	152,0856
13.3.2024	108.314.838,42	152,0808
14.3.2024	107.930.248,93	151,5092
15.3.2024	107.852.316,70	150,5734
16.3.2024	108.108.096,12	150,9305
17.3.2024	108.098.571,46	150,9172
18.3.2024	108.675.175,41	151,7139
19.3.2024	109.131.340,78	152,4383
20.3.2024	110.250.226,45	153,996
21.3.2024	110.997.869,34	154,4299
22.3.2024	111.392.236,25	153,4864
23.3.2024	112.121.923,01	154,4919
24.3.2024	112.112.081,20	154,4783
25.3.2024	111.690.998,08	153,8857
26.3.2024	112.854.073,32	153,2624
27.3.2024	113.575.602,20	154,0256
28.3.2024	115.194.557,06	154,6236
29.3.2024	115.429.234,99	154,6849
30.3.2024	115.594.298,55	154,9061
31.3.2024	115.584.167,68	154,8925
1.4.2024	121.613.181,24	154,7297
2.4.2024	120.045.907,46	154,4606
3.4.2024	120.203.118,21	154,3199
4.4.2024	118.701.557,38	152,3921
5.4.2024	119.712.132,52	152,9119
6.4.2024	119.803.350,33	153,0284
7.4.2024	119.792.848,28	153,015
8.4.2024	119.707.680,22	152,8896
9.4.2024	120.059.756,66	153,315
10.4.2024	118.913.893,04	151,8517
11.4.2024	119.673.285,28	152,7815
12.4.2024	119.483.883,17	152,525

13.4.2024	120.161.455,29	153,3899
14.4.2024	120.150.911,35	153,3765
15.4.2024	119.013.107,53	151,7301
16.4.2024	119.061.099,23	151,7904
17.4.2024	118.712.877,00	151,3286
18.4.2024	118.515.920,05	151,045
19.4.2024	117.155.687,42	149,3115
20.4.2024	117.394.038,58	149,6152
21.4.2024	117.383.602,85	149,6019
22.4.2024	118.187.238,90	150,8491
23.4.2024	119.808.803,64	152,9118
24.4.2024	119.169.458,91	152,0958
25.4.2024	118.524.047,69	151,1763
26.4.2024	119.285.344,56	152,1584
27.4.2024	119.330.583,98	152,2161
28.4.2024	119.320.026,63	152,2027
29.4.2024	119.280.226,56	152,2295
30.4.2024	117.798.680,45	150,1971
1.5.2024	117.652.177,29	150,0103
2.5.2024	118.417.059,57	150,9509
3.5.2024	120.001.212,75	152,9703
4.5.2024	119.990.586,24	152,9567
5.5.2024	119.979.959,68	152,9432
6.5.2024	121.131.158,77	154,4106
7.5.2024	120.979.619,85	154,1769
8.5.2024	120.414.490,42	153,4567
9.5.2024	120.789.857,88	153,9261
10.5.2024	121.321.822,92	154,569
11.5.2024	120.847.466,61	153,9646
12.5.2024	120.836.771,40	153,951
13.5.2024	120.874.273,55	153,9363
14.5.2024	122.920.927,31	154,4829
15.5.2024	124.725.918,13	156,2313
16.5.2024	124.240.240,64	155,6208
17.5.2024	123.971.174,65	155,2776
18.5.2024	124.173.810,59	155,5314
19.5.2024	124.162.896,81	155,5177
20.5.2024	124.252.353,15	155,6001
21.5.2024	125.192.458,65	155,6434
22.5.2024	125.039.828,17	155,4164
23.5.2024	124.662.400,15	154,9168
24.5.2024	124.841.577,30	155,1394
25.5.2024	124.830.679,16	155,1259
26.5.2024	124.819.780,96	155,1124
27.5.2024	124.821.381,56	155,0988
28.5.2024	124.998.598,65	155,3128
29.5.2024	123.970.194,46	154,0101
30.5.2024	123.060.351,80	152,8798
31.5.2024	124.413.900,71	154,5427
1.6.2024	124.056.661,74	154,099
2.6.2024	124.045.829,49	154,0855
3.6.2024	125.193.998,77	154,3788
4.6.2024	125.675.137,10	154,9535

5.6.2024	126.797.894,74	156,3042
6.6.2024	126.870.273,05	156,3873
7.6.2024	126.828.493,81	156,3309
8.6.2024	126.486.294,33	155,9091
9.6.2024	126.475.258,50	155,8955
10.6.2024	126.774.346,50	156,2251
11.6.2024	127.786.495,14	158,3118
12.6.2024	130.805.383,84	159,5736
13.6.2024	130.674.074,94	159,4028
14.6.2024	130.757.155,48	159,3795
15.6.2024	131.760.024,32	160,6019
16.6.2024	131.748.534,05	160,5879
17.6.2024	132.566.697,45	161,5594
18.6.2024	132.733.438,95	161,7565
19.6.2024	132.660.338,21	161,6674
20.6.2024	132.141.490,42	161,0142
21.6.2024	132.076.860,11	160,9354
22.6.2024	132.065.332,80	160,9214
23.6.2024	132.053.805,42	160,9073
24.6.2024	130.853.203,40	160,4744
25.6.2024	131.266.774,96	160,9779
26.6.2024	131.556.912,18	161,3334
27.6.2024	132.150.499,53	162
28.6.2024	131.752.304,57	161,227
29.6.2024	131.646.350,13	161,0973
30.6.2024	131.634.847,28	161,0833
1.7.2024	132.179.727,85	161,5012
2.7.2024	132.295.710,34	161,5738
3.7.2024	132.980.919,32	162,399
4.7.2024	132.662.564,65	162,0103
5.7.2024	133.012.963,36	162,4239
6.7.2024	132.750.119,71	162,1029
7.7.2024	132.738.544,91	162,0888
8.7.2024	118.897.100,30	162,1025
9.7.2024	117.529.201,46	161,9845
10.7.2024	118.773.195,44	163,8135
11.7.2024	117.389.264,47	161,8947
12.7.2024	117.544.670,51	162,0855
13.7.2024	117.182.018,92	161,5855
14.7.2024	117.171.096,71	161,5704
15.7.2024	117.500.758,93	161,8549
16.7.2024	117.988.553,72	162,5213
17.7.2024	116.849.928,86	160,5907
18.7.2024	115.613.826,72	158,8864
19.7.2024	115.402.850,11	158,1237
20.7.2024	115.800.225,62	158,6681
21.7.2024	115.789.481,68	158,6534
22.7.2024	116.984.490,34	160,1624
23.7.2024	117.006.604,33	160,0547
24.7.2024	114.869.630,31	157,1308
25.7.2024	114.371.766,20	156,4498
26.7.2024	115.772.020,39	158,2666
27.7.2024	115.681.117,89	158,1423

28.7.2024	115.670.370,03	158,1276
29.7.2024	115.586.249,96	157,9805
30.7.2024	115.329.777,81	157,6272
31.7.2024	117.063.824,91	160,0093
1.8.2024	115.921.230,81	158,247
2.8.2024	114.311.394,68	156,0494
3.8.2024	114.300.808,47	156,035
4.8.2024	114.290.222,27	156,0205
5.8.2024	111.007.435,17	151,4361
6.8.2024	110.839.925,17	150,6419
7.8.2024	111.470.744,59	150,216
8.8.2024	114.367.278,13	153,7097
9.8.2024	115.045.093,01	154,3212
10.8.2024	115.162.918,00	154,4793
11.8.2024	115.152.353,85	154,4651
12.8.2024	115.207.035,03	154,4808
13.8.2024	117.086.197,96	156,9902
14.8.2024	118.473.041,78	157,5069
15.8.2024	118.359.692,17	158,4865
16.8.2024	118.809.047,68	159,0224
17.8.2024	118.970.477,53	159,2384
18.8.2024	118.959.565,29	159,2238
19.8.2024	120.137.539,99	160,746
20.8.2024	120.023.738,72	159,8359
21.8.2024	121.489.005,66	159,8682
22.8.2024	120.160.151,33	158,114
23.8.2024	121.208.577,91	159,086
24.8.2024	121.337.878,52	159,2557
25.8.2024	121.326.842,54	159,2412
26.8.2024	120.942.041,35	158,7346
27.8.2024	120.719.859,16	158,4331
28.8.2024	119.933.263,20	157,4008
29.8.2024	119.971.433,12	157,4285
30.8.2024	121.824.154,11	159,8905
31.8.2024	121.816.322,60	159,8803
1.9.2024	121.805.253,45	159,8657
2.9.2024	122.071.747,97	159,8512
3.9.2024	121.066.910,36	157,1244
4.9.2024	121.123.116,21	157,1562
5.9.2024	120.022.071,29	156,5684
6.9.2024	117.830.192,41	153,7084
7.9.2024	117.759.173,87	153,6158
8.9.2024	117.748.513,15	153,6019
9.9.2024	119.365.845,01	155,7116
10.9.2024	119.949.722,82	156,4022
11.9.2024	122.934.511,57	158,9875
12.9.2024	123.585.043,17	159,8265
13.9.2024	124.813.075,94	161,0176
14.9.2024	124.137.556,66	160,1462
15.9.2024	124.126.227,80	160,1316
16.9.2024	124.408.958,96	160,5924
17.9.2024	124.193.937,86	159,9093
18.9.2024	123.613.508,36	159,0563

19.9.2024	125.569.359,35	161,5977
20.9.2024	125.254.180,95	160,9818
21.9.2024	125.143.014,06	160,8389
22.9.2024	125.131.743,10	160,8244
23.9.2024	125.070.868,65	161,1086
24.9.2024	125.428.836,87	161,9856
25.9.2024	125.124.607,36	161,4894
26.9.2024	125.546.613,83	161,4606
27.9.2024	125.676.440,23	161,5257
28.9.2024	125.635.780,40	161,4735
29.9.2024	125.624.436,24	161,4589
30.9.2024	126.133.988,62	162,0919
1.10.2024	124.838.130,13	160,2734
2.10.2024	126.844.309,01	161,9895
3.10.2024	126.994.631,34	162,2097
4.10.2024	128.515.539,26	163,974
5.10.2024	128.598.993,73	164,0805
6.10.2024	128.587.449,99	164,0657
7.10.2024	126.077.576,73	162,5957
8.10.2024	127.960.339,07	165,0018
9.10.2024	128.914.219,86	166,228
10.10.2024	131.237.003,47	166,331
11.10.2024	132.219.094,73	167,5757
12.10.2024	132.207.248,10	167,5607
13.10.2024	132.195.401,45	167,5457
14.10.2024	133.229.871,27	168,564
15.10.2024	132.597.421,13	167,3394
16.10.2024	133.030.030,61	167,8441
17.10.2024	133.133.406,14	167,9317
18.10.2024	134.887.012,25	169,3616
19.10.2024	135.085.413,14	169,6107
20.10.2024	135.073.366,77	169,5956
21.10.2024	135.056.705,52	169,3107
22.10.2024	134.598.741,42	169,3541
23.10.2024	133.685.648,10	168,2053
24.10.2024	134.654.725,33	168,2008
25.10.2024	134.809.497,32	168,3892
26.10.2024	134.532.625,47	168,0433
27.10.2024	134.520.623,38	168,0284
28.10.2024	133.174.023,97	168,6031
29.10.2024	133.643.257,24	169,1143
30.10.2024	134.561.560,37	169,1861
31.10.2024	132.719.676,97	165,7231
1.11.2024	138.853.913,32	165,7061
2.11.2024	138.809.590,07	165,6532
3.11.2024	138.797.532,75	165,6388
4.11.2024	139.241.631,29	165,044
5.11.2024	141.799.865,25	167,3518
6.11.2024	144.926.254,90	171,0392
7.11.2024	147.986.649,72	174,9672
8.11.2024	151.278.475,37	174,4766
9.11.2024	151.418.725,69	174,6383
10.11.2024	151.405.497,43	174,6231

11.11.2024	151.620.058,49	174,6982
12.11.2024	152.960.916,50	176,0587
13.11.2024	154.756.337,22	176,7947
14.11.2024	153.851.446,02	175,7586
15.11.2024	154.449.093,34	175,62
16.11.2024	153.814.360,52	174,8982
17.11.2024	153.800.948,12	174,883
18.11.2024	154.222.820,04	174,5576
19.11.2024	155.232.021,38	175,5748
20.11.2024	156.595.610,48	175,1988
21.11.2024	157.500.133,53	176,1192
22.11.2024	159.654.503,54	177,0457
23.11.2024	161.118.875,52	178,6695
24.11.2024	161.104.729,95	178,6539
25.11.2024	161.524.119,75	179,0737
26.11.2024	161.695.388,03	178,9052
27.11.2024	160.277.392,71	177,9917
28.11.2024	160.697.474,10	177,8603
29.11.2024	161.818.583,60	178,5434
30.11.2024	161.547.793,11	178,2446
1.12.2024	161.533.678,79	178,229
2.12.2024	162.032.754,02	178,4841
3.12.2024	163.466.484,50	179,9919
4.12.2024	164.465.114,49	180,7774
5.12.2024	164.765.466,24	181,0394
6.12.2024	164.823.877,35	181,2363
7.12.2024	164.264.859,83	180,6216
8.12.2024	164.250.469,41	180,6058
9.12.2024	163.128.572,44	179,3722
10.12.2024	162.602.467,58	178,5908
11.12.2024	165.532.798,43	180,7246
12.12.2024	171.344.205,78	180,2148
13.12.2024	172.748.980,28	180,8571
14.12.2024	172.373.657,45	180,4642
15.12.2024	172.358.646,89	180,4485
16.12.2024	173.092.094,54	180,8631
17.12.2024	172.533.839,85	180,2521
18.12.2024	169.426.765,71	176,0449
19.12.2024	170.315.698,71	176,2693
20.12.2024	174.014.275,13	179,9235
21.12.2024	174.070.124,44	179,9812
22.12.2024	174.054.831,19	179,9654
23.12.2024	175.389.016,51	180,9656
24.12.2024	177.577.476,18	182,5457
25.12.2024	179.436.139,85	182,4896
26.12.2024	184.569.706,50	182,5062
27.12.2024	184.699.283,66	180,6874
28.12.2024	184.195.109,47	180,1941
29.12.2024	184.178.775,80	180,1782
30.12.2024	187.637.202,18	178,2857
31.12.2024	188.716.004,83	177,4989