



***KB ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ***

***НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ  
ИЗВЕШТАИ***

***За период од 01.01.2024 - 30.06.2024***

## Кратка содржина

1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА .....	3
2. ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА .....	5
3. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ.....	7
4. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ .....	9

**1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА**

на ден 30.06.2023 (во МКД)

Позиција	Број	30.6.2023	30.6.2024
<b>АКТИВА</b>			
I. Финансиски средства (Σ од 2 до 6)	1	130.228.371,00	148.161.210,00
Парични средства	2	8.891.279,00	3.518.667,00
Финансиски средства по фер вредност	3	10.213.816,00	52.012.890,00
Финансиски средства расположиви за продажба	4	0	0
Заеми и побарувања	5	133.722,00	0
Финансиски средства кои се чуваат до доспевање	6	110.989.554,00	92.629.653,00
II. Побарувања (8+9)	7	6.466.101,00	10.531.581,00
Побарувања врз основа на управување со фондови и портфолио	8	5.837.140,00	8.336.413,00
Останати побарувања	9	628.961,00	2.195.168,00
III. Платени трошоци за идниот период и недостасана наплата на приходи	10	783.419,00	1.171.562,00
IV. Одложени даночни средства	11	0	0
V. Недвижности, постројки и опрема	12	700.497,00	385.950,00
VI. Вложувања во недвижности	13	0	0
VII. Нематеријални средства	14	632.387,00	665.162,00
VIII. Други средства	15	160.420,00	153.799,00
<b>ВКУПНА АКТИВА (1+7+10+11+12+13+14+15)</b>	<b>16</b>	<b>138.971.195,00</b>	<b>161.069.264,00</b>
<b>ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ПАСИВА</b>			
A. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ (19+20+21+26+30+31)	18	122.796.908,00	144.494.949,00
I. Запишан капитал	19	42.895.310,00	42.895.310,00
II. Капитални резерви	20	0	0
III. Резерви (Σ од 22 до 25)	21	10.289.531,00	10.682.740,00
1. Законски резерви	22	4.289.531,00	4.289.531,00
2. Статутарни резерви	23	0	0
3. Резерви за сопствени акции/удели	24	0	0
4. Други резерви	25	6.000.000,00	6.393.209,00
IV. Ревалоризациски резерви (Σ 27 до 29)	26	0	0
1. Ревалоризација на финансиски средства расположиви за продажба	27	0	0
2. Ревалоризациски резерви на инструментите за заштита	28	0	0
3. Останати ревалоризациски резерви	29	0	0
V. Задржана добивка или пренесена загуба	30	47.358.816,00	60.310.783,00
VI. Добивка или загуба за тековната година	31	22.253.251,00	30.606.116,00

**КБ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ****Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2024 година**

Б.ОБВРСКИ (Σ од 33 до 38)	32	16.172.987,00	16.553.455,00
1.Обврски по основ на управување со фондови и портфолио	33	922.480,00	1.728.531,00
2.Обврски по основ на кредити и заеми	34	0	0
3.Останати обврски по основ на финансиски инструменти	35	0	0
4.Обврски спрема добавувачи	36	136.509,00	117.309,00
5.Обврски за исплата на дивиденда или удел во добивката	37	14.548.400,00	14.170.000,00
6.Останати обврски	38	565.598,00	537.615,00
В.Резервации	39	0	0
Г.Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	40	1.300,00	20.860,00
Д. Одложени даночни обврски	41	0	0
ВКУПНА ПАСИВА (18+32+39+40+41)	42	138.971.195,00	161.069.264,00
ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	43	0	0

**2. ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**

за периодот од 01.01.2024 до 30.06.2024 (во МКД)

Позиција	Број	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2024
1. Приходи од управување (45+46)	44	33.816.226,00	40.399.135,00
1.1 Отворени фондови	45	33.816.226,00	40.399.135,00
1.2 Затворени фондови	46	0	0
2. Приход од влезен надомест (48+49)	47	1.337.769,00	3.535.541,00
2.1 Отворени фондови	48	1.337.769,00	3.535.541,00
2.2 Затворени фондови	49	0	0
3. Приход од излезен надомест (51+52)	50	445.340,00	976.603,00
3.1 Отворени фондови	51	445.340,00	976.603,00
3.2 Затворени фондови	52	0	0
4. Останати приходи	53	0	0
I. Приход од надомест за управување (44+47+50+53)	54	35.599.335,00	44.911.279,00
1. Трошоци за посредување и продажба на удели	55	-3.183.973,00	-5.413.909,00
2. Останати трошоци	56	-834	0
II. Расходи од управување со фондот (55+ 56)	57	-3.184.807,00	-5.413.909,00
Нето резултат од надомест за управување со фондови (54+57)	58	32.414.528,00	39.497.370,00
III. Нето приход од управување со портфолио	59	0	0
IV. Приход од инвестициско советување	60	0	0
V. Финансиски приходи и расходи (Σ од 62 до 67)	61	2.963.720,00	4.865.165,00
1. Нето приход од камата	62	1.124.089,00	1.775.474,00
2. Нето курсни разлики	63	145.545,00	49.709,00
3. Нето нереализирани и реализирани добивки од финансиски средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	64	1.641.200,00	2.671.982,00
4. Нето реализирани добивки од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	65	0	0
5. Останати приходи и расходи од финансиски инструменти	66	52.886,00	368.000,00
6. Намалување на вредноста на финансиските средства	67	0	0
VI. Општи и административни трошоци на работењето	68	-9.994.229,00	-10.930.325,00
VII. Амортизација и вредносно усогласување на останатите средства	69	-443.398,00	-320.080,00
VIII. Резервации	70	0	0
IX. Останати приходи и расходи од работењето	71	0	0
Вкупни приходи	72	38.563.055,00	49.776.444,00
Вкупни расходи	73	-13.622.434,00	-16.664.314,00
X. Добивка или загуба пред оданочување (58+59+60+61+68+69+70+71)	74	24.940.621,00	33.112.130,00
XI. Данок на добивка	75	-2.687.370,00	-2.506.014,00
XII. Добивка или загуба (74-75)	76	22.253.251,00	30.606.116,00

**КБ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ****Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2024 година**

1.Промена на ревалоризациски резерви(недвижност, постројки, опрема и нематеријални средства)	77	0	0
2.Нереализирани добивки/загуби од финансиски средства расположиви за продажба	78	0	0
3.Добивки/загуби од инструменти за заштита на паричен тек	79	0	0
XIII.Останата вкупна добивка ( $\Sigma$ од 77 до 79)	80	0	0
XIV.Вкупна добивка (76+80)	81	22.253.251,00	30.606.116,00
XV.Рекласификациски усогласувања	82	0	0

**3. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ (индиректен метод)**

за периодот од 01.01.2024 до 30.06.2024 (во МКД)

Позиција	АОП	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2024
Добивка/загуба пред оданочување во тековната година	123	24.940.621,00	33.112.130,00
Амортизација на долгорочните материјални и нематеријални средства	124	443.398,00	320.080,00
Исправка на вредноста на побарувањата и сл.	125	0	0
Резервации	126	0	0
Приходи од камата	127	-1.124.089,00	-1.775.474,00
Расходи за камата	128	0	0
Зголемување/намалување на побарувањата поврзани со управувањето со фондови и портфолио	129	521.706,00	-1.477.125,00
Зголемување/намалување на останатите побарувања	130	730.451,00	-464.843,00
Зголемување/намалување на финансиските средства по фер вредност низ сметката за добивка и загуба	131	-1.694.086,00	-3.039.982,00
Парични приливи од камата	132	1.124.089,00	1.775.474,00
Парични одливи за камата	133	0	0
Парични приливи од дивиденда	134	52.886,00	368.000,00
Зголемување/намалување на останати позиции во активата	135	0	0
Зголемување/намалување на обврските по основ на управување со фондови и портфолио	136	244.675,00	744.289,00
Зголемување/намалување на обврските кон добавувачите	137	-262.004,00	-342.659,00
Зголемување/намалување на останатите обврски	138	-12.299.576,00	-346.860,00
Зголемување/намалување на останатите позиции во пасивата	139	-65.306,00	-55.920,00
Платен данок на добивка	140	-2.687.370,00	-2.506.014,00
<b>I. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 123 до 140)</b>	<b>141</b>	<b>9.925.395,00</b>	<b>26.311.096,00</b>
Парични приливи од продажба на финансиски средства расположиви за продажба	142	0	0
Парични одливи за купување на финансиски средства расположиви за продажба	143	0	0
Парични приливи од вложувања во заеми и побарувања	144	0	0
Парични одливи за пласмани во заеми и побарувања	145	0	0
Парични приливи од вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	146	30.100.000,00	15.100.000,00
Парични одливи за вложувања во финансиски средства кои се држат до доспевање	147	0	0
Парични одливи за купување на недвижности, опрема и нематеријални средства	148	-239.440,00	-104.130,00
Парични приливи од продажба на недвижности, опрема и нематеријални средства	149	0	0

**КБ ИНВЕСТ АД СКОПЈЕ****Неревидирани финансиски извештаи 30 јуни 2024 година**

Останати парични приливи од инвестициски активности	150	-52.886,00	-368.000,00
Останати парични одливи од инвестициски активности	151	987.343,00	-10.470.652,00
II. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИСКИ АКТИВНОСТИ (Σ од 142 до 151)	152	30.795.017,00	4.157.218,00
Уплата на сопствениците на друштвото	153	0	0
Парични одливи за купување на сопствени акции/откуп на удели	154	0	0
Исплата на дивиденда или удели во добивката	155	-33.110.000,00	-28.853.000,00
Парични приливи од кредити	156	0	0
Парични одливи за исплата на кредити	157	0	0
Парични приливи од издадени финансиски инструменти	158	0	0
Парични одливи за издадени финансиски инструменти	159	0	0
Останати парични приливи од финансиска активност	160	0	0
Останати парични одливи од финансиска активност	161	0	0
III. НЕТО ПАРИЧЕН ТЕК ОД ФИНАНСИСКА АКТИВНОСТ (Σ 153 до 161)	162	-33.110.000,00	-28.853.000,00
IV. Нето зголемување/намалување на парични средства и парични еквиваленти (140+152+162)	163	7.610.412,00	1.615.314,00
V. Парични средства и парични еквиваленти на почетокот на периодот	164	1.280.867,00	1.903.353,00
VI. Парични средства и парични еквиваленти на крајот на периодот (163+164)	165	8.891.279,00	3.518.667,00



## 4. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ

за периодот од 01.01.2024 до 30.06.2024 (во МКД)

Позиција (Капитал и резерви)	Број	Акционерски капитал	Акумулирана добивка/загуба	Ревалоризациони резерви	Законски резерви	Добивка или загуба за тековниот период	Вкупно
Состојба на почеток на претходниот период	166	42.895.310,00	86.468.816,00	0	4.289.531,00	0	133.653.657,00
Промена на сметководствените политики	167	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки за претходниот период	168	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на претходната година (исправка)	169	0	0	0	0	0	0
Добивка или загуба за периодот	170	0	-6.000.000,00	0	6.000.000,00	42.198.176,00	42.198.176,00
Останата сеопфатна добивка	171	0	-33.110.000,00	0	0	0	-33.110.000,00
Вкупна сеопфатна добивка	172	42.895.310,00	47.358.816,00	0	10.289.531,00	42.198.176,00	142.741.833,00
Трансакции со сопствениците:							
Уплатен капитал	172.1	0	0	0	0	0	0
Распределба за резерви	173	0	0	0	0	0	0
Рапределба за дивиденди	174	0	0	0	0	0	0
Состојба на последниот ден на претходниот период	175	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на тековниот период	176	42.895.310,00	89.556.992,00	0	10.289.531,00	0	142.741.833,00
Промена на сметководствените политики	177	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки за претходниот период	178	0	0	0	0	0	0
Состојба на почетокот на тековниот период (исправка)	179	0	0	0	0	0	0
Сеопфатна добивка:	180	0	0	0	0	0	0
Добивка или загуба за периодот	181	0	0	0	0	30.606.116,00	30.606.116,00
Резерви	182	0	0	0	0	0	0
Останата сеопфатна добивка	183	0	0	0	0	0	0
Вкупна сеопфатна добивка	184	42.895.310,00	89.556.992,00	0	10.289.531,00	30.606.116,00	173.347.949,00
Трансакции со сопствениците:							
Уплатен капитал	185	0	0	0	0	0	0
Распределба за резерви	186	0	-6.000.000,00	0	6.000.000,00	0	0
Рапределба за дивиденди	187	0	-28.853.000,00	0	0	0	-28.853.000,00
Состојба на последниот ден на тековниот период	188	42.895.310,00	54.703.992,00	0	16.289.531,00	30.606.116,00	144.494.949,00

**Забелешка:** Друштвото за управување со отворени и затворени инвестициски фондови КБ Публикум инвест АД Скопје на ден 11.06.2024 година го промени својот назив во Друштво за управување со отворени и затворени инвестициски фондови КБ Инвест АД Скопје.

Приложените неревидирани меѓупериодиски финансиски извештаи изработени за КБ Инвест АД Скопје, кои го опфаќаат извештајниот период од 01.01.2024 до 30.06.2024 година како и претходниот споредбен период од 01.01.2023 до 30.06.2023 година, се изработени со примена на МСФИ важечки во Македонија во моментот на изработката на овие извештаи, и истите се презентирани на обрасците пропишани со „Правилникот за задолжителната содржина, форма и рокови за доставување на извештаите за работењето од страна на инвестициските фондови, друштвата за управување со отворени и затворени фондови и депозитарната банка“ усвоен од страна на Комисијата за хартии од вредност и објавен во Службен весник бр.148/2022.