

**БИЛАНС НА СОСТОЈБА ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА НЕТО
ИМОТОТ НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД НА ДЕН
31.03.2024 ГОДИНА**



**ВФП Дивиденда Акции
(910000000024)**

Позиција	31.12.2023	31.03.2024
Финансиски средства		
Парични средства и парични еквиваленти	3.771.355,02	14.147.049,53
Вложување во хартии од вредност и депозити	378.834.965,07	596.696.547,47
финансиски средства кои се чуваат за тргување	377.134.965,07	596.696.547,47
финансиски средства расположиви за продажба	0,00	0,00
заеми и побарувања	0,00	0,00
вложувања кои се чуваат до доспевање	1.700.000,00	0,00
ОСТАНАТИ СРЕДСТВА		
Побарувања по основ на продажба на хартии од вредност и останати побарувања	0,00	0,00
Побарувања по основ на дивиденди, парични депозити и отплата на обврзници	850.934,48	1.310.558,57
Побарувања по основ на дадени аванси	0,00	0,00
Побарувања од друштвото за управување	0,00	0,00
Побарувања од депозитарната банка	0,00	0,00
Останати побарувања од фондот	0,00	0,00
Побарувања по основ на камата и останати средства	454,16	0,00
Вкупено средства	383.457.708,73	612.154.155,57
Вонбилансна евиденција актива	0,00	0,00
ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ		
Обврски по основ на вложувања во хартии од вредност и останати обврски	5.540,39	5.236.211,54
Обврски по основ на вложувања во пласмани, депозити, репо договори и гарантни депозити	0,00	0,00
ОСТАНАТИ ОБВРСКИ		
Обврски кон друштвото за управување со фондови	784.625,32	2.397.039,84
Обврски кон депозитарната банка	67.270,77	102.089,74
Обврски по основ на дозволени трошоци на фондот	65.599,87	159.457,89
Обврски по основ на исплата на имателите на удели	5.361,00	74.269,00
Останати обврски	0,00	70.000,08
Обврски по основ на пресметана камата	0,00	0,00
Вкупно краткорочни обврски	928.397,35	8.039.068,09

Позиција	31.12.2023	31.03.2024
Нето имот на фондот	382.529.311,38	604.115.087,48
Број на издадени удели	3.127.354,4167	3.968.251,4661
Нето имот по удел	122,3172	152,2371
Издадени удели на инвестицискиот фонд	415.421.807,26	606.143.328,23
Повлечени удели на инвестицискиот фонд	-54.207.627,47	-124.256.433,00
Добивка/загуба во тековната финансиска година	29.838.591,56	61.948.952,68
Задржана добивка /загуба од претходните периоди	-8.523.459,96	60.279.239,57
Ревалоризација на финансискиот имот расположив за продажба	0,00	0,00
Ревалоризациски резерви на инструментите за заштита	0,00	0,00
Вкупно обврски спрема изворите на средства	382.529.311,39	604.115.087,48
Вонбилансна евиденција пасива	0,00	0,00

**БИЛАНС НА УСПЕХ ИЛИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКАТА
ИЛИ ЗАГУБАТА НА ФОНДОТ ЗА ПЕРИОДОТ
01.01.2024 - 31.03.2024 ГОДИНА**



**ВФП Дивиденда Акции
(910000000024)**

Позиција	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2024 - 31.03.2024
Приходи од вложувања во хартии од вредност		
Реализирани добивки од продажба на финансиски инструменти	247.263,21	73.846,46
Приходи од камати и амортизација на премија (дисконт) на имот со фиксно достасување	11.752,06	0,00
Позитивни курсни разлики од монетарните финансиски инструменти	339.983,95	328.018,21
Приходи од дивиденди	2.386.582,35	3.130.920,42
Останати приходи	5.293,10	4,26
Вкупно приходи од вложувања	2.990.874,67	3.532.789,35
Расходи од вложувања во хартии од вредност		
Реализирани загуби од продажба на финансиски инструменти	75.584,49	92.657,27
Негативни курсни разлики од монетарните финансиски инструменти	303.031,41	358.186,30
Расходи по основ на односи со друштвото за управување	1.852.244,60	2.567.360,72
Расходи од камати	0,00	0,00
Надомест на депозитната банка	251.312,87	353.948,40
Трансакциски трошоци	8.095,89	83.577,99
Намалување на имотот	0,00	0,00
Останати трошоци на фондот	605.971,64	8.209.840,06
Вкупно расходи	3.096.240,90	11.665.570,74
Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	-105.366,23	-8.132.781,39
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност		
Нереализирани добивки (загуби) од вложувања во хартии од вредност	34.189.792,07	64.957.914,74
Нереализирани добивки (загуби) од деривативни инструменти	0,00	0,00
Нето курсни разлики од вложувања во хартии од вредност	-4.245.834,26	5.123.819,32
Вкупно нереализирани добивки од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	29.943.957,81	70.081.734,06
Нето зголемување (намалување) на нето имотот од работењето на фондот	29.838.591,58	61.948.952,67

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА НЕТО-ИМОТОТ ЗА ПЕРИОДОТ 01.01.2024 - 31.03.2024 ГОДИНА



ВФП Дивиденда Акции (910000000024)

Позиција	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2024 - 31.03.2024
Зголемување (смалување) на нето имотот од редовните активности на фондот		
Нето добивка (загуба) од вложувања во хартии од вредност	-105.366,25	-8.132.781,39
Вкупно нереализирани добивки од вложувања во хартии од вредност и деривативни инструменти	29.943.957,81	70.081.734,06
Ревалоризација на финансискиот имот расположив за продажба	0,00	0,00
Ревалоризациски резерви на инструментите за заштита	0,00	0,00
Зголемување (намалување) на нето имотот од редовните активности на фондот	29.838.591,56	61.948.952,67
Зголемување (намалување) на нето имотот од трансакции со уделите на фондот		
Приливи од продажба на издадени документи за удел/ акции на фондот	11.952.204,39	115.440.988,63
Одливи од повлекување на удели / акции на фондот	-10.424.908,25	-20.530.500,67
Вкупно зголемување (намалување) од трансакции со уделите на фондот	1.527.296,14	94.910.487,96
Вкупно зголемување (намалување) на нето имотот	31.365.887,70	156.859.440,63
Нето имот		
На почеток од периодот	351.163.423,68	447.255.646,84
На крај на периодот	382.529.311,38	604.115.087,47
Број на издадени и повлечени удели/акции на фондот		
Издадени удели/акции на фондот во периодот	3.595.303,3617	4.967.915,7381
Повлечени удели/акции на фондот во периодот	-467.948,9450	-999.664,2720
Број на удели/акции на фондот	3.127.354,4167	3.968.251,4661

**ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ПО УДЕЛ /
АКЦИЈА НА ФОНДОТ ВО ТЕКОТ НА ПЕРИОДОТ
01.01.2024 - 31.03.2024 ГОДИНА**

**ВФП Дивиденда Акции
(910000000024)**

Позиција	01.01.2023 -	31.03.2023	01.01.2024 -	31.03.2024
Нето имот на фондот на почеток на периодот		351.163.423,69		447.255.646,84
Број на пресметковни единици на почеток на периодот		3.115.402,7892		3.319.025,0256
Вредност на пресметковна единица на почеток на периодот		112,7185		134,7551
Нето имот на фондот на почеток на периодот		382.529.311,39		604.115.087,48
Број на пресметковни единици на крај на периодот		3.127.354,4167		3.968.251,4661
Вредност на пресметковни единици на крај на периодот		122,3172		152,2371
Дополнителни показатели и податоци				
Однос на трошоци и просечен нето имот		0,4943%		0,5007%
Однос на нето добивка од вложувања и просечен нето имот		-0,0281%		-1,5861%
Принос на фондот		8,5156%		12,9732%
Просечна нето вредност на инвестицискиот фонд		374.730.867,0674		512.756.927,3051

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ (Инди­ректна метода)

01.01.2024.-31.03.2024.



Назив на инвестицискиот фонд: Отворен инвестициски фонд ВФП Дивиденда Акции
Идентификациски број на инвестицискиот фонд: 9100000000024

Позиција	Број	Претходен период	Тековен период
Добивка или загуба	1	29.838.591,5600	61.948.952,6800
Нереализирани позитивни и негативни курсни разлики	2	-4.245.834,2600	5.123.819,3200
Исправка на вредноста на побарувањата и слични отписи	3	0,0000	0,0000
Приходи од камата	4	-248,6300	0,0000
Расходи од камата	5	0,0000	0,0000
Приходи од дивиденда	6	-2.425.115,3500	-3.166.375,3800
Намалување на финансискиот имот	7	0,0000	0,0000
Зголемување (намалување) на вложувањата во преносливи хартии од вредност	8	-24.969.559,2900	-167.497.818,5300
Зголемување (намалување) на вложувањата во инструменти на пазарот на пари	9	0,0000	0,0000
Зголемување (намалување) на вложувањата во инвестициски фондови	10	0,0000	0,0000
Зголемување (намалување) на вложувањата во финансиски деривативни инструменти	11	0,0000	0,0000
Приливи од камата	12	0,0000	0,0000
Одливи од камата	13	0,0000	0,0000
Приливи од дивиденда	14	1.888.765,0600	2.265.019,6900
Зголемување (намалување) на останатиот финансиски имот	15	-700.000,0000	0,0000
Зголемување (намалување) на останатиот имот	16	-0,0600	7.446.825,9600

Време на извршување 16.4.2024. 20:00:30

Позиција	Број	Претходен период	Тековен период
Зголемување (намалување) на обврските по основ вложувања во финансиски инструменти	17	-3.420.382,4000	5.228.956,5400
Зголемување (намалување) на останатите финансиски обврски	18	0,0000	0,0000
Зголемување (намалување) на обврските спрема друштвото за управување и депозитарната банка	19	-61.137,2000	405.271,3400
Зголемување (намалување) на останатите обврски од редовното работење	20	2.202,0500	-31.125,5700
Паричен тек од редовното работење (Σ од 1 до 20)	21	-4.092.718,5200	-88.276.473,9500
Приливи од издавање на удели	22	11.952.204,3900	115.440.988,6300
Одливи од откуп на удели	23	-10.424.908,2500	-20.530.500,6700
Исплата на имателите на удел од остварената добивка	24	0,0000	0,0000
Останати приливи од финансиски активности	25	0,0000	0,0000
Останати одливи од финансиски активности	26	0,0000	0,0000
Паричен тек од финансиски активности (Σ од 22 до 26)	27	1.527.296,1400	94.910.487,9600
Нето зголемување (намалување) на пари (21+27)	28	-2.565.422,3800	6.634.014,0100
Пари на почеток на периодот	29	6.336.777,3900	7.513.035,5300
Пари на крај на периодот (28+29)	30	3.771.355,0100	14.147.049,5400

ТРОШОЦИ НАПЛАТЕНИ НА ТОВАР НА ИНВЕСТИЦИСКИОТ ФОНД ЗА ПЕРИОД 01.01.2024 - 31.03.2024



Назив на инвестицискиот фонд: Отворен инвестициски фонд ВФП Дивиденда Акции

Идентификациски број на инвестицискиот фонд: 910000000024

Вид на трошоци	Износ (МКД)	Учество (%)
Надомест за управување	2.567.360,72	0,5980%
Надомест за депозитарна банка	268.836,40	0,0626%
Трошоци за купопродажба на имот на фонд	83.577,99	0,0195%
Трошоци за водење регистар на удели	0,00	0,0000%
Трошоци за ревизија	0,00	0,0000%
Трошоци за изработка, печатење и поштарина на полугодишни и годишни извештаи за сопствениците на удел	0,00	0,0000%
Трошоци за исплата на данокот на имот и добивка на фондот	0,00	0,0000%
Трошоци за објава на проспект	0,00	0,0000%
Други објави пропишани со закон	0,00	0,0000%
Трошоци за месечен надомест за Комисија	152.472,36	0,0355%
Други трошоци утврдени со статут и проспект:	686.925,48	0,1600%
Вкупно трошоци:	3.759.172,95	0,8756%