

2. Zabilješke uz finansijske izvještaje

Zabilješke uz Bilans stanja / Izvještaj o finansijskom položaju /

1. Gotovina AOP 002

Fond je na dan 30.09.2019.god. imao na transakcionom računu iznos od 3.446.516,00 KM.

2. Ulaganja Fonda AOP 003

- Od 01.01.2018.godine počinje se sa primjenom MSFI 9. U skladu sa navedenim standardom izvršena je reklasifikacija imovine Fonda tako da su sva ulaganja namijenjena prodaji reklasificirana u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Ulaganja Fonda po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha AOP 004 odnose se na ulaganja u vlasničke instrumente 6.635.580,031 KM, udjele OIF u F BiH 0,00 KM, udjele OIF u RS 3.281.856,11 KM, udjele u inostranim OIF 690.189,28 KM i obveznice namijenjene prodaji 6.100,00KM.

ZIF Fortuna fond dd Cazin, na dan 30.09.2019.god. ima ukupno vrijednosne papire 52 emitenata.

Dionice se vrednuju prema Pravilniku o načinu vrednovanja imovine Fonda po fer vrijednosti, to jest po tržišnoj vrijednosti, ukoliko se aktivno trguje, ili po procjenjenoj vrijednosti ukoliko se nije trgovalo zadnjih 90 dana. Na dan 30.09.2019.g. dionice 15 emitenata su utržive i njihova fer vrijednost iznosi 3.806.127. KM. Dionice 23 emitenata su neutržive, sa njima se povremeno trguje i u zadnjih 90 dana nije bilo trgovanja, te njihova procijenjena vrijednost iznosi 3.022.958,76 KM.

U okviru finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha iskazani su i udjeli u domaćim i stranim otvorenim investicionim fondovima i to:

- Ukupna vrijednost udjela u domaćim OIF je 3.281.856,11 KM.
- Ukupna vrijednost udjela u inostranim otvorenim investicijskim fondovima 690.189,28 KM

Ukupna vrijednost svi udjela u OIF je 3.972.045,40 KM.

Fond u svom portfelju ima i obveznice i to domaće inostrane: Domaće obveznice su MASSIMO HOLDING doo - Sarajevo u vrijednosti u 6.100 KM. Ukupna fer vrijednost ulaganja u obveznice na dan 30.09.2019.g. iznosi 6.100,00 KM.

Dana 30.09.2019. Fond je imao prekoračenja u iznosu od 361.838,81 KM. Iskazana su sljedeća prekoračenja: - u 12 emitenta iznos 310.660,12 KM po Zakonu o investicijskim fondovima (po osnovu: preko 30% od NVI ulaganja u fondove) i po osnovu Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom koji je stupio na snagu 16.08.2015.god. (izmjene Pravilnika objavljene Sl.novine FBiH 96/15 od 16.12.2015.god.) iznos od 45.078 KM. Po ovom Pravilniku ulaganja u 13 emitenata iz portfelja ne ispunjavaju uslove iz člana 2.o dozvoljenim ulaganjima. Prekoračenja su zabilježena i ulaganjima u obveznice u MASSIMO HOLDING doo Sarajevo u iznosu od 6.100 KM (povezanost sa društvom za upravljanje).

U izvještajnom periodu je bilo transakcija sa ulaganjima iz portfelja Fonda i to kako slijedi:

Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
		% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost	% učešća u NVI fonda	Kupovine			Prodaje			% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost	% učešća u NVI fonda
						količina	prosječna cijena	vrijednost	količina	prosječna cijena	vrijednost				
AG dd Kamnik	AGO1	38,10	1955,83	479.178,35	1,17	-	-	-	245	1969,521	482.532,80	0,00	0,00	0,00	0,00%
MASSIMO HOLDING doo - Sarajevo	MSHSOC	6,06	100,00	6.300,00	0,04	-	-	-	63	100,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
AG dd Ljubljana - obveznice	AGO1	41,46	1.965,61	972.976,55	6,57	-	-	-	250	1.977,73	494.433,10	0,00	0,00	0,00	0,00%
Čajevac mega ad Banjaluka - prioritetne dionice	CMEGRP	10,00	0,40	100.000,00	0,71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Čajevac mega ad Banjaluka - redovne dionice	CMEGRA	4,57	0,51	231.789,90	1,65	250.000	-	-	-	-	-	5,66	0,30	211.347,00	1,48%
OIF LJILJUM GLOBAL Sarajevo	-	4,58	1,69	355.545,06	0,03	-	-	-	210.581	1,70	357.903,56	0,00	0,00	0,00	0,00%
Bitumenka d.d. Sarajevo **	BITMR	1,72	1,50	18.492,00	0,00	-	-	-	12.328	1,90	23.423,20	0,00	0,00	0,00	0,00%
*BOBAR BANKA AD BIJEJLINA - U STEČAJU/POV	BBRB-P-D	-	-	-	-	7	-	-	-	-	-	0,50	0,00	0,00	0,00%
*BOBAR BANKA AD BIJEJLINA - U STEČAJU/REZ	BBRB-P-D	-	-	-	-	12	-	-	-	-	-	0,08	0,00	0,00	0,00%
*A.D. "HIDRA" UKRIN-CELJINAC	HDRT-R-A	-	-	-	-	4.251	-	-	-	-	-	0,19	0,00	0,00	0,00%
*JELŠINGRAD UVAR LJVICA ČELIKA AD BANJA	JLLC-R-A	-	-	-	-	21.960	-	-	-	-	-	0,06	0,05	1.036,51	0,01%
*KOMPRED AD UGLJEVIK	KMPD-R-A	-	-	-	-	1.267	-	-	-	-	-	0,06	0,03	38,01	0,00%
*KP KOMUNALAC AD FOČA	KOMF-R-A	-	-	-	-	1.351	-	-	-	-	-	0,28	0,02	27,02	0,00%
*IZVOR PVIK AD FOČA	VKIF-R-A	-	-	-	-	5.329	-	-	-	-	-	0,28	0,02	106,58	0,00%
*ŽELJEZNICE RS AD DOBOJ	ZERS-R-A	-	-	-	-	126	-	-	-	-	-	0,25	149,99	18.898,74	0,13%
								0,00			1.364.592,46				

Naplaćene obveznice za MASSIMO HOLDING doo - Sarajevo: iz razloga prekoračenja nastali početkom upravljanja DUF Ljubljum asset management doo

Prioritetne dionice Čajevac mega ad Banjaluka su odlukom skupštine emitenta pretvorene u redovne dionice u omjeru 1:1

*Dionice stečena upisom kod registra iz likvidacione mase ZIF Invest nova ad Bieljina - u likvidaciji

**Tender

3. Potraživanja po osnovu ulaganja AOP 013

Iskazano je potraživanje za kamate na osnovu anuitetnih obveznica u iznosu od 196.844,00 KM. I to kamate od Massimo holding doo i AG dd Kamnik.

4. Potraživanja za dividende AOP 014

Fond je na dan 30.09.2019.god.potraživao iznos od 6.683,00KM koji se odnosi na dividendu za 2018.god od Bihaćka pivovara d.d. Bihać (5.580,81 KM), i Boksit ad Milići (109,60 KM). Ostale dividende iz 2018.god. su naplaćene (osim dividende Boksit ad Milići), a u 2019.god. su donesene ukupno tri odluke o isplati dividende u ukupnom iznosu od 83.113,28 KM.

5. Ostala potraživanja AOP 017

Fond je na dan 30.09.2019.god.potraživao iznos od 190.000 KM, a odnosi se na potraživanj od OIF Lilium global po osnovu otkup udjela.

6. Obaveze po osnovu troškova poslovanja AOP 026 I AOP 030

Odnose se obaveze prema depozitaru u iznosu od 10.584,00 KM, obaveze prema Nadzornom odboru 651,31 KM, dobavljači 692,05 KM, obaveze za bruto platu 6.892,19 KM, obaveze prema Registru vrijednosnih papira (RVP) 787 KM, te ostale obaveze.

6. Obaveze prema Društvu za upravljanje

Iznose 0,00 KM i odnose se na upravljačku proviziju za period jun 2019.god., a ukupno je u 2019.godini na ime upravljačke provizije isplaćeno 198.196,33 KM.

7. Neto vrijednost imovine na dan 30.09.2019.god. iznosi 14.246.501,00 KM.

8. U okviru pozicija kapitala na AOP 063 iskazan je gubitak iz ranijih godina u iznosu od 19.386.224,00KM koji se odnosi akumulirani gubitak do 01.01.2019.g. u iznosu 19.185.004,00 KM, od i na AOP 064 je iskazan na nepokriveni gubitak za 2019.god. u iznosu od 201.220,00 KM. U skladu sa MRS 8.sa 30.09.2019.god. su na AOP-u 065 iskazani nerealizirani gubici u iznosu od -23.821.733,00 KM.

Zabilješke uz Bilans uspjeha / Izvještaj o ukupnom rezultatu za period /

1 Poslovni prihod Fonda AOP 202 iznose 126.953,00 KM i odnosi se na prihod dividend 83.113,23 KM i od kamata 35.044,00 KM (AOP 204). Ostali posloni prihodi (12.935 KM - AOP 2063) su nastali naplatom iz likvidacione mase emitenta ZIF Invest nova ad Bijeljina

2 Poslovni rashodi AOP 212 iznose 300.966,00 KM i obuhvaćeni su svi troškovi perioda. Rashodi iznose 2,04% od prosječne NVI Fonda.

3. Odlivi po osnovu ostalih rashoda AOP 212-220 odnosi se na sljedeće troškove:

- Naknada za upravljanje	175.523,00 KM
- Brokerski troškovi	4.238,87 KM
- Naknada Depozitaru	14.763,25 KM
- Naknada KVP	12.037,41 KM
- Naknada RVP	10.737,97 KM

- Naknada SASE	11.400,00 KM
- Bruto plata, TO, prevoz i ost.toš.dir.	61.998,30 KM
- Naknade i troškovi NO	6.459,45 KM
- Naknada I troškovi Odbora za reviziju	1.217,00 KM
- Objave u novinama	1.702,35 KM
- Ostali troškovi	367,96 KM
- Bankarske usluge	367,25 KM

Za period 01.01.-30.09.2019.god. ostvaren je realizovani gubitak u iznosu od 86.101,06 KM. Odnosi se na prodaje u emitentima Bitumenka dd, OIF lilium balanced

Za period 01.01.-30.09.2019.god. ostvaren je realizovani dobitak u iznosu od 57.337 KM.

S obzirom da se istovremeno prikazuju i nerealizovani dobici i nerealizovani gubici po osnovu svođenja na fer vrijednost u zavisnosti od kretanja na tržištu možemo reći da je neto vrijednost imovine porasla za 371.805,87 KM.

Zabilješke uz izvještaj o gotovinskim tokovima

1. Prilivi po osnovu prodaje ulaganja iznose 1.011.557,34 KM.
2. Prilivi po osnovu kamata AOP 404 odnosi se na kamata na obveznice u iznosu od 95.800,5 KM i odnosi se na priliv od obveznica AG dd Kamnik i obveznice MASSIMO HOLDING doo - Sarajevo MSHSOC.
3. Odlivi po osnovu troškova AOP 407- 418 odnose se na plaćanju naknade za banku depozitara i naknadu za skrbništvo za prvih šest mjeseci 2019.god. u iznosu od 14.922,00 KM . Neto o baveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora su isplaćene u iznosu od 5.504,21 KM. Obaveze po osnovu revizije su isplaćene u iznosu od 7.827,62 KM. Još su plaćene i obaveze: obaveze za KVP 11.037,410 KM, obaveze za bruto platu direktora Fonda 50.301,43 KM. Brokerski troškovi su plaćeni u oiznosu 1.236,08 KM.

Zabilješke uz izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda

U periodu 01.01.-30.09.2019. kapital Fonda se povećao za 603.286,00 KM. Neto vrijednost imovine Fonda na početku perioda iznosila je 14.079.042,00 KM a na kraju 14.682.328,00 KM. Do povećanja je došlo zbog iskazane nerealizovana dobit u iznosu od 683.094,47 KM. Realizovani gubitak je 76.682,48 KM.

Identifikacija povezanih osoba

Povezane osobe u smislu člana 2. Tačka o) Zakona o investicijskim fondovima

- Društvo za upravljanje investicijskim fondovima SME invest d.o.o. Sarajevo.- Pravni osnov Ugovora o upravljanju investicijskim fondovima od 16.02.2016. Fakturisano na ime Upravljačke provizije za period od 01.01. do 13.06.2019.god. iznos 117.477,30 KM. DUF Lilium asset managment doo Sarajevo od 14.06.2019..g - Pravni osnov Ugovora o upravljanju investicijskim fondovima iznos 47.827,91 KM
- Raiffeisen banka – banka Depozitar - Pravni osnov Ugovor o vršenju poslova depozitara. Direktno fakturisano Fondu na ime obavljanja depozitarnih i skrbničkih poslova iznos od 15.654,68 KM. Ukupano je uplaćeno 14.922,6 KM.
- Sarajevska berza - pravni osnov Ugovor o korištenju paketa usluga- na ime usluga za 2018.god. Fakturisano je iznos od 11.400,00 KM. Ukupano je uplaćeno 11.400 KM.

Članovi Nadzornog odbora Fonda su:

Članovima NO su isplaćene sljedeće naknade i troškovi dolaska:

- Sergej Goriup – predsjednik. Uposlenik kod advokat Sergej Goriup. Neto naknada u iznosu 1.541,52 KM.
- Iris Nezirević – član. Uposlenica JP Elektroprivreda BiH dd. Ukupne neto naknade 900,00 KM.
- Armin Alijagić- član , udruženje Naša perspektiva Ukupne neto naknade 1.007,27 KM.

Prema ugovorima članovima NO pripadaju naknade na mjesečnom nivou.

Nisu identifikovana ostala povezana lica.

Bitni događaji:

Na osnovu rješenja Kopmisije za vrijednosne papire F BiH , od 14.06.2019..g DUF liliun asset managment doo Sarajevo upravljanje sa ZIF Fortuan fond dd Cazin.

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa.

Sarajevo, 30.09.2019.

Cert. računovođa : Senida Dobrić

M.P.



Direktor Društva: Nedim Bilogrić



Direktor Fonda: Vukobrat

