

**Računovodstvene politike i zabilješke uz finansijske izvještaje
za period 01.01. - 31.03.2022. godine**

1. Računovodstvene politike

Ovi finansijski izvještaji su u cijelosti pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Kodeksom računovodstvenih načela i MRS i MSFI.

a) Računovodstvena politika za vrednovanje ulaganja

Ulaganja u vrijednosne papire se vode po trošku ulaganja koji čini njihova cijena plaćena prodavcu.

Prateći troškovi nabavke vrijednosnog papira ne čine dio troška ulaganja.

Poslije početnog vrednovanja koje se bazira na trošku svako naredno vrednovanje vrijednosnog papira bazira se na fer vrijednosti.

Način vrednovanja ulaganja nakon početnog priznavanja do 31.03.2010.g. je bio Pravilnikom o načinu obračuna neto vrijednosti imovine fonda (Sl.n. FBiH 20/06 od 26.04.2009.g.), a od 01.07.2010.g. je regulisan Pravilnikom o vrednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda (Sl.n. FBiH 42/09 F BiH, 06.07.2010.g) kojeg je propisala Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine.

Pravilnik definiše vrednovanje Finansijske imovina po fer vrijednosti na sljedeći način:

Član 9.

(1) Za vlasničke vrijednosne papire kojima se aktivno trguje u Federaciji BiH, fer vrijednost na dan vrednovanja imovine fonda izračunava se primjenom prosječne cijene trgovana ponderisane količinom vrijednosnih papira prometovanih na berzi, a zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.

(2) Pod vlasničkim vrijednosnim papirima kojima se aktivno trguje u Federaciji BiH podrazumijevaju se vlasnički vrijednosni papiri kojima se trgovalo na berzi ili drugom urednom javnom tržištu u posljednjih 90 dana u odnosu na dan izračuna fer vrijednosti imovine fonda.

Član 10.

(1) Vlasnički vrijednosni papiri koji ne zadovoljavaju uslove za vrednovanje na način propisan u članu 9. stav 1. ovog Pravilnika, vrednovat će se tehnikama procjene u skladu sa računovodstvenim standardima važećim u Federaciji BiH.

(2) Društvo za upravljanje obavezno je, na zahtjev Komisije, za svaki vrijednosni papir dostaviti pojedinačno primijenjene tehnike procjene prethodno kontrolisane i potvrđene od strane banke depozitara.

(3) Pod vlasničkim vrijednosnim papirima u smislu odredaba čl. 9. i 10. ovog Pravilnika, podrazumijevaju se vlasnički vrijednosni papiri hronološki posljednje označe upisane u Registar vrijednosnih papira u Federaciji BiH prije dana izračuna fer vrijednosti imovine fonda.

Član 11.

(1) Za vlasničke vrijednosne papire kojima se trguje u inostranstvu na tržištima Evropske unije i likvidnim tržištima zemalja OECD-a, fer vrijednost se definije na osnovu posljednje objavljene tržišne cijene sa zvanične kursne liste na maticnoj berzi emitenta ili berzi koja je definisana kao primarni izvor cijene tog vrijednosnog papira koji je uvršten na berzansko tržište.

(2) U slučaju trgovanja na tržištima izvan Evropske unije i zemalja OECD-a, fer vrijednost vlasničkih vrijednosnih papira izračunava se na osnovu prosječne cijene tog vrijednosnog papira na berzanskom tržištu ostvarene na dan vrjednovanja.

(3) Kod vršenja konverzije vrijednosti ulaganja iz stava 1. i 2. ovog člana koristi se srednji kurs Centralne banke na dan utvrđivanja vrijednosti imovine.

(4) U slučaju trgovanja na tržištima u Republici Srpskoj primjenjuje se identična metodologija utvrđivanja fer vrijednosti vlasničkih vrijednosnih papira kao na tržištima Federacije BiH.

(5) Za vrednovanje imovine investicijskog fonda kojemu je investicijski cilj repliciranje određenog dioničkog indeksa ili indeksa dužničkih vrijednosnih papira primjenjuje se metodologija vrjednovanja imovine istovjetna metodologiji vrjednovanja koja se koristi prilikom vrjednovanja indeksa koji se nastoji replicirati.

Član 12.

(1) Za dugoročne dužničke vrijednosne papire kojima se trguje u Federaciji BiH, fer vrijednost na dan utvrđivanja vrijednosti imovine fonda obračunava se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderisane količinom vrijednosnih papira prometovanih na berzi, a zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.

(2) Za dužničke vrijednosne papire kojima se trguje u inostranstvu na tržištima Evropske unije i likvidnim tržištima zemalja OECD-a, fer vrijednost se izračunava na osnovu posljednje objavljene tržišne cijene tog vrijednosnog papira sa zvanične kursne liste berzanskog tržišta.

(3) U slučaju trgovanja na tržištima izvan Evropske unije i zemalja OECD-a, fer vrijednost dužničkih vrijednosnih papira izračunava se na osnovu prosječne cijene tog vrijednosnog papira na berzanskom tržištu ostvarene na dan vrjednovanja.

(4) U slučaju izostanka cijene na izvještaju/potvrdi ili izostanka izvještaja/potvrde o zaključenom trgovaju na dan vrjednovanja, fer vrijednost stečenog dugoročnog dužničkog vrijednosnog papira izračunava se na osnovu posljednje cijene trgovanja prethodnih dana.

Član 13.

Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri emitentata iz Federacije BiH klasifikovani kao finansijska imovina po fer vrijednosti, vrjednuju se primjenom efektivne kamatne stope po prinosu do dospijeća relevantnom do trenutka nove transakcije u fondu, iste serije ali različitog prinosa do dospijeća.

Član 14.

(1) Dugoročni dužnički vrijednosni papiri za koje 30 dana nisu ostvareni uslovi za vrjednovanje na način iz člana 12. ovog Pravilnika, vrjednuju se metodom efektivne kamatne stope, s tim da je početna vrijednost zadnja fer vrijednost tog vrijednosnog papira utvrđena na način iz člana 12. ovog Pravilnika.

(2) Efektivna kamatna stopa iz stava 1. ovog člana je diskontna stopa po kojoj je sadašnja (diskontovana) vrijednost svih budućih novčanih priliva jednaka cijeni dužničkog vrijednosnog papira, koja uključuje sve transakcijske troškove i predstavlja internu stopu rentabilnosti predmetnog dužničkog vrijednosnog papira. Efektivna kamatna stopa iskazana je na godišnjem nivou i računa se koristeći dekurzivni obračun, primjenom složenog kamatnog računa. Pri diskontovanju budućih novčanih priliva primjenjuje se broj dana iz uslova predmetnog dužničkog vrijednosnog papira, pri čemu je zadnji dan amortizacije jednak danu dospijeća

vrijednosnog papira. Efektivna kamatna stopa iskazuje se na osam decimalnih mesta, uz zaokruživanje zadnje decimale metodom matematičkog zaokruživanja.

3. Finansijska imovina koja se vrjednuje po amortizovanom trošku

Član 15.

(1) Depoziti i ulaganja koja se drže do dospijeća, te dužničke vrijednosne papire emitentata iz Federacije BiH koje društvo klasificuje kao ulaganje koje se drži do dospijeća, vrjednuju se po amortizovanom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ostvarene prilikom svakog početnog pojedinačnog ulaganja.

(2) Ukoliko je transakcija prodaje imovine iz portfelja koji se drži do dospijeća zaključena između investicijskih fondova kojima upravlja isto društvo za upravljanje, ista mora odražavati fer vrijednost instrumenta koja se utvrđuje na način opisan u stavu 1. ovog člana.

(3) U slučaju prodaje dijela imovine koja se drži do dospijeća ili uslijed promjene namjere društva za upravljanje ili promjene sposobnosti da se drži do dospijeća, cijelokupnu imovinu koja se drži do dospijeća treba ponovno vrednovati po fer vrijednosti. Od datuma nastanka slučaja djelomične prodaje ili reklasifikacije tokom naredne dvije finansijske godine ni jedan preostali vrijednosni papir ne smije se vrednovati na način primjenom finansijskoj imovini koja se drži do dospijeća. Izuzetak od navedenog su slučajevi prodaje i reklasifikacije s obilježjima koja opisuje MRS 39.

(4) Finansijska imovina koja se drži do dospijeća u skladu sa MRS-om 39, podliježe provjeri testa umanjenja vrijednosti imovine na svaki datum bilansa.

(5) Finansijska imovina klasifikovana kao zajmovi i potraživanja vrjednuje se po amortizovanom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope.

(6) Udjeli u društvima s ograničenom odgovornošću stečeni prije stupanja na snagu Zakona ili stečeni po sili zakona, vrjednuju se po trošku sticanja uz obavezno testiranje umanjenja vrijednosti imovine, u skladu sa MRS 39.

(7) Udjeli iz stava 6. ovog člana uključuju se u vrijednost ukupne imovine fonda iz člana 3. stav 1. do kraja isteka Zakonom propisanog roka za usaglašavanje sa ograničenjima investiranja za investicijske fondove.

4. Udjeli u fondovima

Član 16.

Ulaganja u udjele otvorenih investicijskih fondova vrjednuju se po zadnjoj dostupnoj objavljenoj cijeni udjela.

5. Terminske kupoprodaje, spot i repo transakcije

Član 17.

(1) Terminske kupoprodaje (forward) dnevno se vrjednuju po fer vrijednosti na način da se cijene zadnje ponude za kupovinu koje službeno kotiraju na finansijsko-informacionom servisu primjenjuju za terminske prodaje, dok se službeno kotirane cijene zadnje ponude za prodaju primjenjuju za terminske kupovine.

(2) Devizne terminske transakcije dnevno se vrjednuju po fer vrijednosti primjenom jedinstvene medubankarske referentne kamatne stope za određenu valutu (Euribor, Libor i sl.) koja službeno kotira na finansijsko-informacionom servisu.

(3) Fer vrijednost spot transakcije na dan vrijednovanja, utvrđuje se obračunom razlike između ugovorenog kursa i srednjeg kursa Centralne banke BiH na dan vrijednovanja imovine fonda.

(4) Transakcije prodaje vrijednosnih papira, te ponovna kupovina istih na utvrđen dan u budućnosti (pasivni repo) vrjednuju se od datuma poravnanja tako da se instrument koji je predmet transakcije u aktivi fonda, i dalje vrjednuje u skladu s pravilima za tu vrstu instrumenta, dok se obaveza za primljena novčana sredstva u pasivi, vrjednuje obračunom pasivnih kamata.

(5) Transakcije kupovine vrijednosnih papira, te ponovna prodaja istih na utvrđen datum u budućnosti (aktivni repo), vrjednuju se od datuma poravnanja kao depozit do dospijeća, dnevnim obračunom kamata.

(6) Za terminske i opcionske transakcije i ostale derivate za koje nije moguće utvrditi tržišnu cijenu, društvo za upravljanje je obavezno Komisiji dostaviti na provjeru interne procedure za vrijednovanje terminskih ugovora i ostalih derivata, prethodno kontrolisane i potvrđene od banke depozitara.

b) Računovodstvena politika za vrednovanje obaveza

Vrijednost obaveza jednaka je njihovoj knjigovodstvenoj vrijednosti, odnosno prosječnoj knjigovodstvenoj vrijednosti u periodu za koji se vrši obračun.

c) Računovodstvena politika za priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi Fonda se sastoje od ulagački prihoda, prihoda od transakcija vrijednosnim papirima i ostalih prihoda. Ulagački prihodi su dividende.

Dividenda se kao prihod knjiži na prvi dan koji slijedi danu donošenja odluke o isplati dividende. Prihodi od transakcija su neto realizirani dobici.

Rashodi se priznaju u bilansu uspjeha na osnovu direktnе povezanosti između nastalih troškova i specifični stavki prihoda (princip sučeljavanja prihoda i rashoda obračunskog perioda direktno ili indirektno).

Rashodi fonda knjiže se prema iznosu utvrđenom u skladu sa ugovorom, računom dobavljača ili drugim dokumentom. Ukupni rashodi Fonda ne mogu biti veći od 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine fonda (upravljačka provizija Društvu do 1% neto vrijednosti imovine fonda plus naknada za ostale troškove upravljanja fondom do 3,5% neto vrijednosti imovine fonda).

Statutom Fonda nabrojano je koji se rashodi mogu naknaditi na teret fonda, što znači da sve druge rashode koji se eventualno pojave u procesu upravljanja fondom snosi Društvo za upravljanje.

d) Revalorizacijske rezerve

Revalorizacijske rezerve postoje ako je na dan bilansa tržišna vrijednost FS RP viša ili niža od njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Efekti revalorizacijskih rezervi iskazuju se u izvještaju o neto sredstvima Fonda u bilansu stanja i izvještaju o promjenama na neto sredstvima.

II Zabilješke uz finansijske izvještaje

Zabilješke uz Bilans stanja / Izvještaj o finansijskom položaju /

1. Gotovina AOP 001

Fond je na dan 31.03.2022.god. imao na transakcionom i skrbničkom računu iznos od 6.791.781 KM.

2. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (ulaganja Fonda) AOP 002

Ukupna vrijednost ulaganja Fonda na 31.03.2022..g. iznosi 6.167.728 KM. U portfelju je ukupno 45 vrijednosna papira. Fer vrijednost ulaganja u dionice emitentata je 5.510.675,76 KM. Iskazani su i udjeli u domaćim i stranim otvorenim investicionim fondovima i to ukupne fer vrijednosti 657.052,77 KM. Fond u svom portfelju ima i obveznice. Fer vrijednost obveznica na dan 31.03.2022. iznosi 32.043,18 KM.

Vrijednosni papiri se vrednuju prema Pravilniku o načinu vrednovanja imovine Fonda po fer vrijednosti, to jest po tržišnoj vrijednosti, ukoliko se aktivno trguje, po procjenjenoj vrijednosti, ukoliko se nije trgovalo zadnjih 90 dana ili po neto vrijednosti imovine. Na dan 31.03. dionice 14 dionica su utržive i njihova fer vrijednost iznosi 5.084.161 KM, a dionice 25 emitentata su neutržive, sa njima se povremeno trguje i u zadnjih 90 dana nije bilo trgovanja. Njihova procijenjena vrijednost iznosi 275.600 KM. Udjeli u 2 emitentata se vrednuju po neto vrijednosti imovine i njihova vrijednost je 657.052 KM.

Fond ima dio ulaganja koja nisu u skladu ograničenjima ulaganja propisanim Zakonom o investicijskim fondovima, prospektom ZIF-a "FORTUNA FOND" d.d. i programom investicijske politike za 2022. godinu i za koja postoji rokovi usklađenja. Na osnovu ovih ulaganja Društvo za upravljanje ne naplaćuje proviziju. Na osnovu uvida u izvještaj banke depozitara o rezultatima provjere odstupanja od Zakonom propisane strukture ulaganja na 31.03.2022.g., utvrđeno je da dio imovine ZIF FORTUNA FOND u iznosu od 228.813,93 KM (na 31.12.2021. iznosila su 406.315,73 KM) nije usklađen sa Zakonom o investicijskim fondovima i sa Statutom Fonda.

3. Potraživanja po osnovu ulaganja AOP 009

Potraživanja fonda po osnovu transakcija ulaganjima nema. Ostala potraživana se odnose na: - potraživanja po osnovu kamata iznos 21 KM.

4. Potraživanja za dividende AOP 018

- nema

5. Obaveze po osnovu troškova poslovanja AOP 025

Ukupne obaveze su u iznosu 12.141 KM, od toga su iz osnova poslovanja 10.641 KM.; Obaveze prema RVP iznose 861,39 KM za 03-2021, obaveze za platu i naknade direktora Fonda bruto 6.557 KM za 03-2022, obaveze prema članovima Nad. odbora 1.176 KM za 03-2022, obaveze prema članovima Odbora za reviziju 325,00 KM za 03-2022. Fiskalne i parafiskalne obaveze iznose: 1.104,76 KM.

6. Obaveze po osnovu troškova poslovanja AOP 033

Odnose se na obaveze prema depozitaru u iznosu od 1.500 KM po osnovu poslova depozitara za 03-2022

6. Obaveze prema Društvu za upravljanje
 - nema

7. Neto vrijednost imovine na dan 31.03.2022.god. – AOP 054

Neto vrijednost imovine na dan 31.03.2022.god. iznosi 12.964.604 KM. U okviru pozicija kapitala na AOP 051 iskazan je gubitak u iznosu od 47.827.623 KM. U okviru pozicija kapitala na AOP 048 iskazana je dobit u iznosu od 3.337.769 KM.

Na pozicijama Neto vrijednosti (Kapitala) desile su se značajne novine koje je propisao pravilnik o kontnom okviru (nema više evidentiranja nerealizovanih dobitaka/gubitaka na kontima 560 - Nerealizovani dobici i 561 - Nerealizovani gubici), a to su :

- Od datuma primjene Pravilnika o kontnom okviru Fondova, konta grupe 56 se smatraju privremenim, obzirom da nakon realizacije svih nerealizovanih dobitaka i gubitaka, prethodno priznatih do 31. decembra 2021. godine, investicijski fondovi trebaju zatvoriti konta grupe 56.
- Stanje na kontu 560 - Nerealizovani dobici po osnovu promjene fer vrijednosti finansijske imovine koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, utvrđeno na dan 31. decembar 2021. godine, naknadno će biti prenešeno na konto 540 - Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda, po realizaciji dobitaka od predmetne imovine.
- Stanje na kontu 561 - Nerealizovani gubici po osnovu promjene fer vrijednosti finansijske imovine koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, utvrđeno na dan 31. decembar 2021. godine, naknadno će biti prenešeno na konto 550 - Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda, po realizaciji gubitaka od predmetne imovine.

Neto vrijednost imovine na dan 31.03.2021.god. iznosi 12.964.604KM (na početku godine iznosila je 12.822.430 KM). Prosječne neto vrijednosti u 2022.g. date su u tabeli

| Mjesec | IMOVINA FONDA | | | | | OBAVEZE FONDA | | | | | Ukupna neto vrijednost imovine | Broj dijomica u delu fonda | Nivo po dijomici u delu fonda |
|-----------|---------------|--------------|-------------|--------|---------------|----------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------|-----------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| | Coronina | Ulaganja | Potrežvanja | Ostalo | UKUPNO | Obaveze po osnovu ulaganja | Obaveze po osnovu troškova poslovanja | obaveze prema D/F-n | Ostale | UKUPNO | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| januar | 6.652.276,82 | 6.305.458,60 | 37.125,60 | 0,00 | 12.994.871,02 | 0,00 | 18.245,45 | 3.270,54 | 0,00 | 21.515,99 | 12.973.355,03 | 2.235.737 | 5,80 |
| februar | 6.744.789,48 | 6.347.087,13 | 32.726,75 | 0,00 | 13.124.594,36 | 43,64 | 3.895,08 | 0,00 | 0,00 | 3.940,72 | 13.120.653,64 | 2.235.737 | 5,80 |
| mart | 6.788.519,08 | 6.211.436,88 | 31.64,68 | 0,00 | 13.000.020,64 | 0,00 | 2.679,48 | 0,00 | 0,00 | 2.679,48 | 13.000.241,16 | 2.235.737 | 5,81 |
| aprili | 6.728.525,46 | 6.287.994,20 | 27.309,01 | 0,00 | 13.046.828,67 | 15,22 | 8.273,34 | 1.090,18 | 0,00 | 9.353,73 | 13.031.449,94 | 2.235.737 | 5,83 |
| Prosječno | | | | | | | | | | | | | |

Prosječek za period 01.01.-31.03.2022..g. iznosi 13.031.449,94 KM.

Zabilješke uz Bilans uspjeha / Izvještaj o ukupnom rezultatu /

1. Poslovni prihod Fonda AOP 201

Ukupni poslovni prihodi I nerealizovani dobici iznose 805.540 KM (u 2021.g. - 93.257 KM). Iznos od 810KM i odnosi se na prihod od kamata na obveznice (AOP 202) I čine ih kamate od MF PRO FIN Sarajevo.

Prihoda od dividende nije bilo.

Realizovani neto dobici od prodaje ulaganja (AOP 208 do 211) iznose 92.200 KM

U skladu s primjenom Pravilnika o kontnom okviru Fondova, na AOP 213 iskazani su Nerealizovani neto dobici po osnovu promjene fer vrijednosti (AOP 213 do AOP 215) u iznosu od 712.530 KM.

2. Poslovni rashodi AOP 218 iznose 723.336 KM (u 2021.g. iznosili su 380.996 KM) i obuhvaćeni su svi troškovi perioda, kao i nerealizovani gubici. Rashodi iznose 0,65% od prosječne NVI Fonda.

Rashodi na AOP 218-236 odnosi se na sljedeće troškove:

| Vrsta troška | Iznos (KM) | Udio % |
|---|---------------|--------|
| Naknada društvu za upravljanje (provizija) | 34.184,04 | 40,06 |
| Naknada Registratu | 3.435,93 | 4,03 |
| Naknada depozitaru | 4.550,14 | 5,33 |
| Naknada za reviziju | 0,00 | 0,00 |
| Naknada za računovodstvo | 0,00 | 0,00 |
| Naknada berzi | 11.400,00 | 13,36 |
| Troškovi kupovine i prodaje ulaganja | 639,04 | 0,75 |
| Troškovi servisiranja dioničara | 1.614,60 | 1,89 |
| Naknade i troškovi nadzornog odbora | 3.571,62 | 4,19 |
| Naknade i troškovi direktora fonda | 19.700,19 | 23,09 |
| Ostali troškovi | 6.234,59 | 7,31 |
| Ukupno troškovi: | 85.330,15 | 100,00 |
| Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period | 13.031.449,94 | |
| Udio troškova u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period | 0,65% | |

Analitički ostvareni su sljedeći troškovi : naknada Društvu za upravljanje – 34.184,04 KM (u 2021.g.- 48.058,97 KM), naknada Depozitaru za usluge depozitara i skrbnika iznosi 4.550,14 KM (u 2021.g. – 4.500 KM), naknada RVP iznosi 3.435,93 KM (u 2021.g.- 3.326,35 KM); naknada SASE iznosi 11.400 KM (u 2021.g. -11.400,00 KM); troškovi kupovine i prodaje ulaganja i iznose 639,04 KM (u 2021.g.- 2,15 KM); naknade i troškovi Nad. odb. iznose 3.571,62 KM (u 2021.g.- 3.571,59 KM); naknade i troškovi direktora fonda (bruto plata, TO, prevoz; putni nalog i ost.troš.dir.) iznose 19.700,19 KM (u 2020.g. -19.358,00KM); Troškovi KVP iznose 6.744,90 KM , naknade i troškovi OR 1.194,36 KM; bankarske usluge 361,96 KM.

Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja (AOP (226 do 229) - nema

Transakcije sa vrijednosnim papirima iz portfelja Fonda

U periodu 01.01.-31.03.2022. godine bilo je prodajnih transakcija za ZIF Fortuna fond d.d.
Vrijednost ostvarena prodajom je iznosila 180.009,68 KM čiji pregled dajemo u nastavku:

| Naziv emitenta | Simbol | Transakcije tokom perioda | | | | | |
|---------------------------------------|-----------|---------------------------|------------------|------------|----------|------------------|------------|
| | | Kupovine | | | Prodaje | | |
| | | količina | prosječna cijena | vrijednost | količina | prosječna cijena | vrijednost |
| SARAJEVO GAS A.D. ISTOČNO SARAJEVO | SGAS-R -A | - | - | - | 439.048 | 0,41 | 180.009,68 |
| | | | | | | | 180.009,68 |
| | | | | | | | 180.009,68 |

- izvršena prodaja i dionica SARAJEVO GAS A.D. ISTOČNO SARAJEVO

U razdoblju od 1.1. do 31.03.2022.godine DUF Lilium asset managment d.o.o u ime i za račun Fonda je obavio nije obavljao kupovne transakcije.

Zabilješke uz izvještaj o gotovinskim tokovima

Prilivi po osnovu kamata AOP 401 iznosi 818 KM.

Priliv novčanih sredstava po osnovu prodaje ulaganja je 180.009 KM (AOP 418).

Najveći odlivi novca (AOP 411-416) su se desili u izmirenju redovnih obaveza u iznosu od 119.798 KM, a od toga odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje iznosili su 51.081 KM.

Zabilješke uz izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda

U periodu 01.01.-31.03.2022. godine ukupna dobit iznosi 82.174 KM (AOP 305) . Neto vrijednost imovine Fonda na početku perioda iznosila je 12.882.430 KM a na kraju 12.964.604 KM.

Identifikacija povezanih osoba

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

| Naziv povezane stranke | Vrsta povezanosti | Pravni ili drugi osnov transakcije | Obaveze | Potraživanja | Prihodi | Rashodi |
|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--|--------------|---|-----------|
| | | | na dan 31.03.2022. prema navedenoj povezanoj stranki | | 01.01.2021.-31.03.2022. sa navedenom povezanim strankom | |
| Lilium Asset Management doo | DUF | Ugovor o upravljanju | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.081,00 |
| Raiffeisne bank dd | Depozitar i skrbnik | Ugovor | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 4.500,00 |
| Zuko doo | Revizor | Ugovor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.020,00 |
| Sarajevska berza | Berza | Ugovor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.400,00 |
| Raiffeisen bank Sarajevo | Broker | Ugovor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Raiffeisen Capital Banjaluka | Broker | Ugovor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 639,04 |
| Hamdija Velagić | Direktor Fonda | Ugovor-neto+naknade | 3.501,00 | 0,0 | 0,00 | 19.700,19 |
| Sergej Goriup | Predsjednik Nadzornog odbora | Ugovor | 400,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200,00 |
| Iris Bajrić | Član nadzornog odbora | Ugovor | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 900,00 |
| Armin Alijagić | Član nadzornog odbora | Ugovor | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 900,00 |
| Jasmina Koldžić | Predsjednik odbora za reviziju | Ugovor | 125,00 | 0,00 | 0,00 | 375,00 |
| Emina Kečanović | Član odbora za reviziju | Ugovor | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |
| Jasminka Gajic | Član odbora za reviziju | Ugovor | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 300,00 |

Članovi Nadzornog odbora Fonda su:

- Sergej Goriup – predsjednik. Privatna advokatska kancelarija Sergej Goriup Ukupne neto naknade u iznosu 1.200 KM, mjeseca naknada je 400,00 KM.
- Iris Bajrić- Nezirević -član. Uposlenica JP Elektroprivreda BiH dd. Ukupne neto naknade 900 KM, mjeseca naknada je 300 KM.
- Armin Alijagić- član. Ukupne neto naknade 900 KM, mjeseca naknada je 300 KM.

Prema ugovorima članovima Nad.odbora pripadaju naknade na mjesecnom nivou.

Sudski spor

DUF SME invest doo je osporilo prenos upravljanja na drugo društvo za upravljanje, odbilo primopredaju dokumentacije, te pokrenulo i sudski postupak protiv Fonda i Komisije za vrijednosne papire. Fond je angažirao advokatsku kancelariju u cilju zaštite interesa Fonda. Vrijednost spora je 62.093,00 KM.

Sarajevo, 29.04.2022.g.

Cert. računovoda: *Tarana-Hrvat S.*

**CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
SVJETLANA TARANA-HRVAT
LICENCA BROJ: CR-7838/5**



Direktor Društva: *Nedim Vilogorec*