

**Računovodstvene politike i zabilješke uz finansijske izvještaje
za period 01.01. - 30.06.2022. 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 imovine 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 uređenom 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 primjenjene 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 matičnoj berzi emitenta ili berzi koja je definisana kao primarni izvor cijene tog vrijednosnog papira koji je uvršten na berzansko tržište.

(2) U slučaju trgovana 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 vrednovanja.

(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 tržistima u Republici Srpskoj primjenjuje se identična metodologija utvrđivanja fer vrijednosti vlasničkih vrijednosnih papira kao na tržistima 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 papiре 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 papiре kojima se trguje u inostranstvu na tržistima Evropske unije i likvidnim tržistima 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 tržistima izvan Evropske unije i zemalja OECD-a, fer vrijednost dužničkih vrijednosnih papira izračunava se na osnovu prosječne cijene tog vrijednosnog papira na berzanskom tržistu 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 papiре 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 papiре 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 decimalne 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 papiре 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 vrjednovati po fer vrijednosti. Od datuma nastanka slučaja djelomične prodaje ili reklasifikacije tokom naredne dvije finansijske godine ni jedan preostali vrijednosni papir ne smije se vrjednovati na način primjereno 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. Termske kupoprodaje, spot i repo transakcije

Član 17.

(1) Termske 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 termske prodaje, dok se službeno kotirane cijene zadnje ponude za prodaju primjenjuju za termske kupovine.

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

(3) Fer vrijednost spot transakcije na dan vrjednovanja, utvrđuje se obračunom razlike između ugovorenog kursa i srednjeg kursa Centralne banke BiH na dan vrjednovanja 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 termske i opciske transakcije i ostale derivate za koje nije moguće utvrditi tržišnu cijenu, društvo za upravljanje je obavezno Komisiji dostaviti na provjeru interne procedure za vrjednovanje termskih 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 30.06.2022.god. imao na transakcionom i skrbničkom računu iznos od 6.795.206KM.

2. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (ulaganja Fonda) AOP 002,003

Ukupna vrijednost ulaganja Fonda na 30.06.2022.g. iznosi 6.580.807,30 KM. U portfelju je ukupno 44 vrijednosna papira. Fer vrijednost ulaganja u dionice je 5.871.178,50 KM. Iskazani su i udjeli u stranim otvorenim investicionim fondovima i to ukupne fer vrijednosti 691.136,04 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 30.06. dionice 14 donica 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 postoje rokovi usklađenja. Na osnovu uvida u izvještaj banke depozitara o rezultatima provjere odstupanja od Zakonom propisane strukture ulaganja na 30.06.2022.g., utvrđeno je da dio imovine ZIF FORTUNA FOND u iznosu od 422.899,81 KM (na dan 31.12.2021.g. - 227.991,22 KM) nije usklađen sa Zakonom o investicijskim fondovima i sa Statutom Fonda. Na osnovu ovih ulaganja Društvo za upravljanje ne naplaćuje proviziju.

3. Finansijska imovina po amortizovanom trošku AOP (009 do 013)

Potraživanja fonda po osnovu transakcija ulaganjima nema. Ostala potraživana se odnose na: - potraživanja po osnovu kamata iznos 8,00 KM. Fer vrijednost obveznica na dan 30.06.2022. iznosi 18.492,77 KM.

4. Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021)

- Iznos od 20,00 KM.

5. Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)

Ukupne obaveze su u iznosu 32.882 KM

6. Obaveze po osnovu troškova poslovanja AOP 035

Obaveze iz osnova poslovanja 12.992 KM.; Obaveze prema RVP iznose 881,37 KM za 06-2022, obaveze za platu i naknade plate direktora Fonda bruto 6.147,36 KM za 06-2022, obaveze prema članovima Nad. odbora 1.000 KM za 06-2022, obaveze prema članovima Odbora za reviziju 225,00 KM za 06-2022. Fiskalne i parafiskalne obaveze iznose: 4.331,57 KM.

7. Obaveze po osnovu troškova poslovanja AOP 033

Odnose se na obaveze prema depozitaru u iznosu od 1.660 KM po osnovu poslova depozitara za 06-2022.

6. Obaveze prema Društvu za upravljanje AOP 034

- 17.020,53 KM za 06-2022

7. Neto vrijednost imovine na dan 30.06.2022.god. – AOP 054

Neto vrijednost imovine na dan 30.06.2022.god. iznosi 13.343.159 KM.U ovom periodu neto vrijednost imovine se povećala za 460.729 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 3.716.324 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 vrednuje 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 vrednuje 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 30.06.2022.god. iznosi 13.343.159 KM (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 dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Obaveze po osnovu ulaganja fonda	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	obaveze prema DUF-u	Ostale	UKUPNO			
I	2	3	4	5	7	8	9	10	12	15	16 (7-15)	17	18(16/17)
januar	6.652.276,82	6.305.458,60	37.135,60	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	6.744.780,48	6.347.087,13	32.726,75	0,00	13.124.594,36	45,64	3.895,08	0,00	0,00	3.940,72	13.120.653,64	2.235.737	5,87
mart	6.788.319,08	6.211.436,88	3.064,68	0,00	13.003.020,64	0,00	2.679,48	0,00	0,00	2.679,48	13.000.341,16	2.235.737	5,81
april	6.767.084,24	6.543.491,05	596,07	0,00	13.311.171,37	0,00	2.308,40	1.980,06	0,00	4.288,46	13.306.882,90	2.235.737	5,95
maj	6.753.102,60	6.569.708,47	1.331,06	0,00	13.324.142,12	0,05	2.106,30	14.031,47	0,00	16.137,81	13.308.004,31	2.235.737	5,95
juni	6.724.517,60	6.443.505,64	31.378,69	0,00	13.199.401,92	0,00	1.228,13	5.030,31	0,00	6.258,45	13.193.143,47	2.235.737	5,90
Ukupno													
Prosječek	6.738.380,14	6.403.447,96	17.705,47	0,00	13.159.533,57	7,62	5.077,14	4.052,06	0,00	9.136,82	13.150.396,75	2.235.737	5,88

Prosječek za period 01.01.-30.06.2022..g. iznosi 13.150.396,75 KM.

Zabilješke uz Bilans uspjeha / Izvještaj o ukupnom rezultatu /

1. Prihodi i nerealizovani dobici Fonda AOP 201

Ukupni poslovni prihodi i nerealizovani dobici iznose 1.078.275 KM (u 2021.g.- 1.182.645 KM).

Prihodi od kamata AOP 203 do 205 čine : iznos od 1.348 KM i odnosi se na prihod od kamata na obveznice od MF PRO FIN Istočno Sarajevo.

Prihoda od dividende 77.423 KM odnosi se na ispaltu dividend od strane BH Telecom d.d.

Realizovani neto dobici od prodaje ulaganja (AOP 208 do 211) iznose 92.200 KM (prodaja dionica SARAJEVO GAS a.d. Istočno Sarajevo).

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 907.304 KM.

2. Rashodi i nerealizovani gubici Fonda AOP 218 (219+220+221+222+223+224+225+230+234+235+236)

Rashodi i nerealizovani gubici Fonda iznose 617.546 KM (u 2021.g. iznosili su 2.470.118 KM) i obuhvaćeni su svi troškovi perioda, kao i nerealizovani gubici. Rashodi iznose 1,49% od prosječne NVI Fonda.

Rashodi na AOP 219-236 odnosi se na sljedeće troškove:

Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
Naknada društvu za upravljanje (provizija)	102.996,67	52,43
Naknada Registru	6.080,12	3,10
Naknada depozitara	9.260,83	4,71
Naknada za reviziju	0,00	0,00
Naknada za računovodstvo	0,00	0,00
Naknada berzi	11.400,00	5,80
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	639,39	0,33
Troškovi servisiranja dioničara	1.883,70	0,96
Naknade i troškovi nadzornog odbora	7.143,24	3,64
Naknade i troškovi direktora fonda	43.783,94	22,29
Ostali troškovi	13.253,59	6,75
Ukupno troškovi:	196.441,48	100,00
Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	13.150.396,75	
Udio troškova u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	1,49%	

Analitički ostvareni su sljedeći troškovi : naknada Društву за upravljanje – 102.996,67 KM (u 2021.g.- 111.418,984 KM), naknada Depozitaru za usluge depozitara i skrbnika iznosi 9.260,83 KM (u 2021.g. – 9.000,00 KM), naknada RVP iznosi 6.080,12 KM (u 2021.g.- 5.976,34 KM); naknada SASE iznosi 11.400 KM (u 2021.g. -11.400,00 KM); troškovi kupovine i prodaje ulaganja i iznose 639,39 KM (u 2021.g.- 2,15 KM); naknade i troškovi Nad. odb. iznose 7.143,24 KM (u 2021.g.- 7.143,18 KM); naknade i troškovi direktora fonda (bruto plata, TO, prevoz; putni nalog i ost.troš.dir.) iznose 43.783,94KM (u 2020.g. -42.887,21 KM); Troškovi KVP iznose 17.919 KM , naknade i troškovi OR 2.093,70 KM; bankarske usluge 580,54 KM.

U skladu s primjenom Pravilnika o kontnom okviru Fondova, na AOP 230 iskazani su Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti (AOP 231 do AOP 233) u iznosu od 421.104 KM.

Transakcije sa vrijednosnim papirima iz portfelja Fonda

U periodu 01.01.-30.06.2022. godine bilo je prodajnih transakcija za ZIF Fortuna fond d.d.

Vrijednost ostvarena prodajom je iznosila 180.101,09 KM čiji pregled dajemo u nastavku:

Naziv emitenta	Simbol	Transakcije tokom perioda					
		Kupovine			Prodaje		
		količina	prosječna cijena	vrijednost	količina	prosječna cijena	vrijednost
ZIF Fortuna fond dd							

SARAJEVO GAS A.D. ISTOČNO SARAJEVO	SGAS-R -A	-	-	-	439.048	0,41	180.009,68
TP KONZUM A.D. BANJA LUKA	KNZM-H-A				91.411	0,001	91.411
							180.101,09

- izvršena prodaja i dionica SARAJEVO GAS A.D. ISTOČNO SARAJEVO i TP KONZUM A.D. BANJA LUKA.

U razdoblju od 1.1. do 30.06.2022.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 1.369 KM. Priliv od dividend AOP 402 iznosi 77.423 KM.

Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha AOP 404 iznosi 180.101 KM

Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku AOP 408 iznosi 26.833 KM (naplata glavnice obveznica)

Najveći odlivi novca (AOP 411-419) su se desili u izmirenju redovnih obaveza u iznosu od 166.399 KM. Od toga prema DUF-u -73.100 KM.

Zabilješke uz izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda

U periodu 01.01.-30.06.2022. godine ukupna dobit iznosi 460.729 KM (AOP 305) . Neto vrijednost imovine Fonda na početku perioda iznosila je 12.882.430 KM a na kraju 13.343.159 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 31.06.2022. prema navedenoj povezanoj stranki	01.01.2021.-31.06.2022. sa navedenom povezanim strankom		
Lilium Asset Management doo	DUF	Ugovor o upravljanju	0,00	0,00	0,00	102.996,00
Raiffeisne bank dd	Depozitar i skrbnik	Ugovor	1.660,00	0,00	0,00	9.160,00
Zuko doo	Revizor	Ugovor	0,00	0,00	0,00	7.020,00
Sarajevska berza	Berza	Ugovor	0,00	0,00	0,00	11.580,00
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	3.531,00	0,0	0,00	43.601,00
Sergej Goriup	Predsjednik Nadzornog odbora	Ugovor	400,00	0,00	0,00	2.400,00

Iris Nezirević	Član nadzornog odbora	Ugovor	300,00	0,00	0,00	1.200,00
Armin Alijagić	Član nadzornog odbora	Ugovor	300,00	0,00	0,00	1.200,00
Jasmina Koldžić	Predsjednik odbora za reviziju	Ugovor	125,00	0,00	0,00	750,00
Emina Kečanović	Član odbora za reviziju	Ugovor	100,00	0,00	0,00	400,00
Jasminka Gajić	Član odbora za reviziju	Ugovor	100,00	0,00	0,00	600,00

Članovi Nadzornog odbora Fonda su:

- Sergej Goriup – predsjednik. Privatna advokatska kancelarija Sergej Goriup Ukupne neto naknade u iznosu 2.400 KM, mjeseca naknada je 400,00 KM.
- Iris Bajrić- Nezirević -član. Uposlenica JP Elektroprivreda BiH dd. Ukupne neto naknade 1.800 KM, mjeseca naknada je 300 KM.
- Armin Alijagić- član. Ukupne neto naknade 1.800 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, 30.06.2022.g.

Cert. računovođa : Tarana-Hrvat S.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
SVETLANA TARANA-HRVAT
LICENCA BROJ: CR-7838/5



Direktor Društva: Nedjeljko Logorec