



FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
za godinu koja je završila 31. decembra 2024.
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora

OIF „LILIUM GLOBAL“

SADRŽAJ

| | |
|--|----|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 3 |
| Odgovornost za finansijske izvještaje | 9 |
| Izveštaj o ukupnom rezultatu- Bilans uspjeha | 10 |
| Izveštaj o finansijskom položaju-Bilans stanja | 11 |
| Izveštaj o novčanim tokovima | 12 |
| Izveštaj o promjenama neto imovine-Kapitala | 13 |
| Bilješke uz finansijske izvještaje | 14 |
| Prilog 1: Finansijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda | 39 |
| Prilog 2: Usklada finansijskih izvještaja u skladu s MSFI i izvještaja prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda | 45 |
| Prilog 3. Dodatni izvještaji (obrasci) prema članu 9 Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda..... | 46 |
| Prilog 4. Izveštaj Uprave o poslovanju OIF-a LILIUM GLOBAL..... | 66 |

Upravi i udjelničarima Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom LILIUM GLOBAL

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Naše mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom LILIUM GLOBAL („Fond“) na dan 31. decembra 2024. i finansijsku uspješnost i novčane tokove Fonda za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su usvojeni na teritoriji FBiH.

Naglašavanje činjenica

Bez uticaja na naše mišljenje, skrećemo pažnju na bilješke broj 5. i 21., uz finansijske izvještaje koje navode da je Fond imao prekoračenje ograničenja ulaganja iz Zakona o investicijskim fondovima u FBiH. Uprava društva LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo koje upravlja Fondom, vjeruje da ova prekoračenja neće izazvati negativne posljedice na finansijski položaj Fonda.

Šta smo revidirali

Finansijski izvještaji Fonda obuhvaćaju:

- izvještaj o ukupnom rezultatu –bilans uspjeha za godinu završenu 31. decembra 2024.;
- izvještaj o finansijskom položaju – bilans stanja na dan 31. decembra 2024;
- izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu;
- izvještaj o promjenama neto imovine za tada završenu godinu; i
- bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike i ostale objašnjavajuće informacije

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u odjeljku o Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

Nezavisnost

Nezavisni smo od Fonda u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (Kodeks). Ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s Kodeksom.

Prema našim najboljim saznanjima i uvjerenju, izjavljujemo da nismo pružili nerevizijske usluge koje su zabranjene Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH. te, nadalje, da nismo pružili ostale dozvoljene nerevizijske usluge Fondu u razdoblju od 1. januara 2024. do 31. decembra 2024. godine.

Pregled

| | |
|-----------------------------------|---|
| Značajnost | <ul style="list-style-type: none"> Značajnost za finansijske izvještaje Fonda kao cjelina: 31 hiljada KM, što predstavlja 1% neto vrijednosti imovine. |
| Ključna revizijska pitanja | <ul style="list-style-type: none"> Fer vrijednost finansijske imovine |

Oblikovali smo našu reviziju utvrđujući značajnost i procjenjujući rizike značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izvještajima. Konkretno, razmatrali smo područja subjektivnih procjena uprave; na primjer, značajne računovodstvene procjene koje uključuju pretpostavke i uzimaju u obzir buduće događaje koji su inherentno neizvjesni. Kao i u svim našim revizijama, također smo obavili postupke vezane uz zaobilaženje internih kontrola od strane uprave, uključujući između ostalog i analizu o tome postoje li dokazi koji bi upućivali na pristranost koja predstavlja rizik materijalne pogreške kao posljedicu prijevare.

Prilagodili smo obim revizije kako bismo obavili dovoljni nivo posla koja nam omogućava izražavanje mišljenja o finansijskim izvještajima kao cjelini, uzimajući u obzir strukturu Fonda, računovodstvene procese i kontrole te industriju u kojoj Fond posluje.

Značajnost

Na obim naše revizije uticala je naša primjena značajnosti. Revizija je oblikovana kako bi se moglo steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikaza. Pogrešni prikazi mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. Smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donesene na osnovi tih finansijskih izvještaja.

Na temelju naše profesionalne prosudbe utvrdili smo određene kvantitativne pragove značajnosti, uključujući značajnost za finansijske izvještaje kao cjelina, kako je prikazano u tabeli niže. Oni su nam, zajedno s kvalitativnim razmatranjima, pomogli u određivanju obima revizije, vrste, vremenskog rasporeda i obima naših revizijskih postupaka, kao i utvrđivanju uticaja pogrešnog prikazivanja, ako postoji, pojedinačno i u zbiru na finansijske izvještaje kao cjelinu.

| | |
|---|--|
| Značajnost za finansijske izvještaje kao cjelina | 31 hiljada KM |
| Kako smo je utvrdili | 1% neto vrijednosti imovine |
| Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo | Za mjerilo smo odabrali neto vrijednost imovine jer smatramo da je to prikladno mjerilo na temelju kojeg se mjeri uspješnost poslovanja Fonda, u smislu tržišnog udjela, izračuna naknade za upravljanje Fondom, fokusa regulatora i interesa dioničara. |

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj procjeni, bila od najveće važnosti za našu reviziju finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima te ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

| Ključno revizijsko pitanje | Kako smo revidirali ključno revizijsko pitanje |
|--|---|
| <p><i>Fer vrijednost finansijske imovine</i></p> <p>Vidjeti bilješku 5 uz finansijske izvještaje pod nazivom <i>Finansijska imovina</i> bilješku 2 pod nazivom <i>Značajne računovodstvene politike</i> te bilješku 18 pod nazivom <i>Upravljanje finansijskim rizicima</i> za daljnje informacije.</p> <p>Na dan 31. decembra 2024. godine, Fond ima iskazanu finansijsku imovinu koja se odnosi na ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u iznosu od 3 miliona KM koja se mjeri po fer vrijednosti.</p> <p>Usmjerili smo pažnju na vrednovanje finansijske imovine zbog značajnosti te imovine i prirode procjene Uprave prilikom utvrđivanja fer vrijednosti. Naša revizija je bila usmjerena na rizik da li je fer vrijednost vrijednosnih papira pravilno utvrđena.</p> | <p>Dobili smo detaljan pregled ulaganja, izračune i procjene vrijednosti vezano uz fer vrednovanje finansijske imovine i usporedili smo ga s pravilima Fonda, odnosno računovodstvenom politikom vrednovanja imovine Fonda.</p> <p>7% portfelja vrijednosnih papira odnosi se na dionice koje kotiraju na aktivnom tržištu, za koje smo usporedili vrijednosti po kojima su vrednovane u Izvještaju o finansijskom položaju Fonda na dan 31.12.2024. s javno objavljenim tržišnim cijenama.</p> <p>81% portfelja vrijednosnih papira uložene u dionice koje nemaju aktivno tržište, pregledali smo procjene fer vrijednosti pripremljene od strane Društva koji upravlja Fondom na bazi uzorka. Pregledali smo korištenu metodu procjene i ključne pretpostavke korištene u procjenama uključujući tržišne podatke i ostale pretpostavke koji su bili podloga izračuna vrijednosti.</p> <p>12% portfelja vrijednosnih papira uloženo u udjele otvorenih investicijskih fondova, pregledali smo slučajnim uzorkom dnevne neto vrijednosti imovine otvorenih investicijskih fondova.</p> <p>Provjerili smo tačnost javno dostupnih podataka korištenih prilikom utvrđivanja fer vrijednosti i matematičku tačnost izračuna fer vrijednosti.</p> |

Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izveštaj Uprave

Uprava Društva za upravljanje je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izveštaj o poslovanju Fonda (Izveštaj Uprave), ali ne uključuju finansijske izvještaje i naš izvještaj revizora o njima.

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije.

U vezi s našom revizijom finansijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije gore navedene, te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno protivrječne finansijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se na neki drugi način čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izveštaja Uprave, obavili smo postupke propisane odredbama Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda. Ti postupci obuhvaćaju provjeru da li je Izveštaj Uprave sastavljen u skladu s članom 6 Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja.

Na osnovu posla koji smo obavili tokom revizije, prema našem mišljenju:

- informacije u Izveštaju Uprave za finansijsku godinu za koju su sastavljeni finansijski izvještaji usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s finansijskim izvještajima;
- Izveštaj Uprave sastavljen je u skladu s članom 6 Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja.

Nadalje, na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Fonda i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, od nas se zahtijeva da izvijestimo ako zaključimo da postoje značajni pogrešni prikazi u Izveštaju Uprave dobivenom prije datuma ovog izvještaja revizora. U tom smislu nemamo ništa za izvijestiti.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za finansijske izvještaje

Uprava Društva za upravljanje Fondom je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz finansijskih izvještaja Fonda u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su usvojeni na teritoriji BiH i za one interne kontrole za koje uprava Društva odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Fonda da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti vezanih uz vremensku neograničenost poslovanja ako je to primjenjivo te za korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava namjerava likvidirati Fond ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja Fonda.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvještaju neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoki nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kad ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- Prepoznajemo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazjenje internih kontrola.
- Stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmislili revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola koje se provode za Fond.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava Društva.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava Društva i na temelju pribavljenih revizijskih dokaza, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Fonda da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem izvještaju neovisnog revizora na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvještaja neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Fond prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, između ostalih pitanja, planirani djelokrug i vremenski raspored revizije i važne revizijske nalaze, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama ako su otkriveni tokom naše revizije.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga predstavljaju ključna revizijska pitanja. Navedena pitanja opisujemo u našem izvještaju neovisnog revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba saopštiti u našem izvještaju neovisnog revizora jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice saopštavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takve objave.

Izveštaj o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Imenovanje

Imenovani smo za revizore Fonda 27. septembar 2024. godine. Naše imenovanje obnavlja se jednom godišnje odlukom Nadzornog odbora Društva za upravljanje Fondom s najnovijim ponovnim imenovanjem na dan 27. septembar 2024. godine što predstavlja ukupno neprekinuto razdoblje angažmana od 5 godine.

Ostali zakonski i regulatorni zahtjevi

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda (Službene novine FBiH broj 66/22) („Pravilnik o strukturi i sadržaju izvještaja“), Uprava Društva za upravljanje Fondom je izradila:

- obrasce (osnovni finansijski izvještaji) koji su prikazani na stranicama 39 do 44, pod naslovima Izvještaj o finansijskom položaju (Bilans stanja), Izvještaj o ukupnom rezultatu (Bilans uspjeha), Izvještaj o promjeni neto imovine (kapitala) te Izvještaj o tokovima gotovine za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine ;
- dodatne izvještaje po članu 9. Pravilnika prikazani na stranicama 46 do 65 i
- i godišnji izvještaj o poslovanju po članu 4. Pravilnika prikazan na stranicama od 66 do 72.

Za pripremu obrazaca (osnovnih finansijskih izvještaja), dodatnih izvještaja i godišnjeg izvještaja o poslovanju odgovorna je Uprava Društva za upravljanje Fondom, a isti ne predstavljaju sastavni dio ovih finansijskih izvještaja (prikazani na stranicama od 10 do 13), odnosno isti su prikazani u formi Priloga ali sadržavaju informacije koje su propisane Pravilnikom. Finansijske informacije u obrascima su izvedeni iz finansijskih izvještaja Fonda koji su pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su usvojeni na teritoriji BiH prikazanim na stranici 39 do 44, te su prilagođeni u skladu sa Pravilnikom o strukturi i sadržaju izvještaja.

Po zahtjevu Pravilnika o strukturi i sadržaju (član 6. stav 4.) u vezi transakcija sa povezanim licima Fonda, uvjereni smo da su nam pribavljeni dokazi dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Zaključak

U skladu sa članom 6. stav 4. Pravilnika o strukturi i sadržaju, prema našem mišljenju, priloženi Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija s povezanim osobama koji a od materijalnog značaja za finansijske izvještaje Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom „LILIUM GLOBAL“ d.d. za period 01.01. – 31.12.2024. godine.

Angažirani partner u reviziji odgovoran za ovo izvješće neovisnog revizora je Biljana Ekinović.

ZUKO d.o.o. Sarajevo
Džemala Bijedića 185
10. februar 2025.

Biljana Ekinović
ovlašteni revizor



Ferid Ekinović
Direktor ZUKO d.o.o. Sarajevo



Izveštaj o odgovornostima za upravljanje Fondom

Uprava Društva za upravljanje fondovima Liliium Asset Management d.o.o. Sarajevo (u daljnjem tekstu: "Društvo") za period upravljanja fondom- Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "LILIUM GLOBAL" (Fond) od 01.01. do 31.12.2024. godine je dužna da sastavlja i podnosi računovodstvene izvještaje svake finansijske godine u skladu sa računovodstvenom praksom koja je propisana ili odobrena Zakonom o Komisiji za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, koja je osnova za računovodstvene promjene, prije nego Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI), a pružaju istinit i fer pregled stanja u Fondu, kao i njegove rezultate poslovanja za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine.

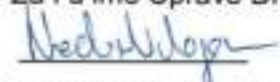
Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Fond u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena,
- postupanje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima, i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Fond nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Fonda. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu FBiH. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Fonda, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave Društva:



Nedim Vilogorac, direktor LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o.Sarajevo

Ul.Dženetića čikma 8, Sarajevo

Bosna i Hercegovina



10.02. 2025. godine

**IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU-BILANS USPJEHA ZA period od 01.01.2024.
do 31.12.2024. godine zajedno sa uporednim podacima 2023. godine**

(iskazano u KM)

| | Bilješka | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Prihodi | | 219.228 | 46.171 |
| Prihodi od kamata | | 0 | 0 |
| Prihodi od dividendi | 11 | 23.203 | 46.171 |
| Realizirani neto dobiti od prodaje ulaganja | 12 | 196.025 | 0 |
| Poslovni rashodi | | 1.336.822 | 1.204.340 |
| Naknada društvu za upravljanje | 13 | 68.267 | 88.890 |
| Troškovi kupovine i prodaje ulaganja | 13 | 14.649 | 829 |
| Ulazno izlazne naknade | 13 | 1.500 | 0 |
| Naknada banci depozitaru | 13 | 15.572 | 14.530 |
| Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH | 13 | 4.618 | 4.849 |
| Realizirani neto gubici od prodaje ulaganja | | 0 | 701 |
| Nerealizirani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti | 14 | 1.224.894 | 1.087.521 |
| Ostali rashodi i gubici | 15 | 7.322 | 7.020 |
| Dobit (gubitak) | | (1.117.594) | (1.158.169) |
| Povećanje (smanjenje) neto imovine | | (1.117.594) | (1.158.169) |
| Zarada po udjelu | | | |
| Obična zarada po udjelu | | (0,4) | 0,3 |
| Razrijeđena zarada poudjelu | | 0 | 0 |

Ovaj izvještaj je usvojen od strane Uprave dana 03.02.2025. godine

Direktor

Nedžad



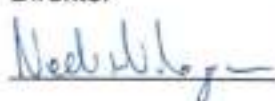
Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU -BILANS STANJA NA DAN 31.12.2024.godine
zajedno sa uporednim podacima 2023. godine
(iskazano u KM)**

| | Bilješka | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|--|----------|------------------|------------------|
| IMOVINA | | | |
| Gotovina | 6 | 146.193 | 47 |
| Ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz Bilans uspjeha | 5 | 2.950.668 | 4.987.147 |
| Ostala imovina i potraživanja | 7 | 1.753 | 1.580 |
| UKUPNA IMOVINA | | 3.098.614 | 4.988.774 |
| OBAVEZE | | | |
| Obaveze iz poslovanja | 8 | 1.212 | 0 |
| Ostale obaveze uključujući i razgraničenja | 9 | 12.404 | 13.029 |
| Obaveze prema Društvu za upravljanje | | 4.370 | 0 |
| Obaveze prema banci Depozitaru | | 0 | 0 |
| Ostale obaveze | | 7.020 | 7.020 |
| Pasivna vremenska razgraničenja | | 1.014 | 6.009 |
| Ukupno obaveze | | 13.616 | 13.029 |
| Neto imovina | | | |
| Udjeli | | 7.681.789 | 8.454.942 |
| Rezultat tekućeg perioda | | (1.117.594) | (1.158.169) |
| Neraspoređena dobit | | 2.484.904 | 2.484.904 |
| Neraspoređeni gubitak | | (5.964.101) | (4.805.932) |
| UKUPNA NETO IMOVINA | 10 | 3.084.998 | 4.975.745 |
| Broj emitovanih udjela | | 2.470.391 | 2.990.257 |
| Neto imovina po udjelu | | 1,2488 | 1,6640 |

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana 03.02.2025. godine

Direktor





Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.
godine zajedno sa uporednim podacima 2023. godine
(iskazano u KM)

| | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|---|----------------|-----------------|
| 1. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| Prilivi od kamata | 0 | 0 |
| Prilivi od dividend | 23.030 | 46.170 |
| Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | (703.468) | 0 |
| Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 1.709.746 | 291.694 |
| Prilivi od prodaje nekretnina | 0 | 0 |
| Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje | (69.056) | (85.163) |
| Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja | (13.344) | (776) |
| Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH | (4.726) | (5.174) |
| Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru | (15.571) | (14.540) |
| Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 0 | 0 |
| Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | (7.312) | (7.239) |
| <i>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima</i> | 919.299 | 224.972 |
| 2. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | | |
| Prilivi po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda | 301.000 | 0 |
| Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda | (1.074.153) | (301.489) |
| <i>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima</i> | (773.153) | (301.489) |
| NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA | 146.146 | (76.517) |
| GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA | 47 | 76.564 |
| EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA | 0 | 0 |
| GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA | 146.193 | 47 |

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana 03.02.2025. godine

Direktor

Nedeljko



OIF LILIUM GLOBAL

Finansijski izvještaji za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine (nastavak)

u KM

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE (Kapitala)
za period od 01.01. do 31. 12. 2024. godine zajedno sa uporednim podacima 2023. godine

| | UDJELI | Neraspoređeni gubitak | Neraspoređeni dobitak | Ukupno |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------|
| Stanje na dan 31.12.2023. | 8.454.942 | (5.964.101) | 2.484.904 | 4.975.745 |
| Povišenje udjela | (773.153) | 0 | 0 | (773.153) |
| Reklasifikacija efekata | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezultat tekuće godine | 0 | (1.117.594) | 0 | (1.117.594) |
| Stanje na dan 31.12.2024. | 7.681.789 | (7.081.695) | 2.484.904 | 3.084.998 |

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana 03.02.2025 godine

Direktor Društva



Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Općenito o Fondu

Otvoreni investicijski fond s javnom ponudom LILIUM GLOBAL (u daljnjem tekstu Fond) kojim upravlja LILIUM ASSET MANAGEMENT Društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo (u daljnjem tekstu Društvo) je osnovan radi prikupljanja novčanih sredstava javnom ponudom i prodajom udjela svim zainteresiranim ulagačima te njihovog ulaganja u prenosive vrijednosne papire i novčane depozite na tržištima novca i kapitala u zemlji i inozemstvu. Fond je prvobitno nastao 27.05.2010. godine iz osnova preuzimanja prava i obaveza drugog OIF-a . U periodu od 2010. godine do danas Fond je imao statusnih promjena pripajanja, promjene naziva

OIF LILIUM GLOBAL ima sjedište u Sarajevu, ulica Dženetića Čikma 8.

Članovi Nadzornog odbora Društva

- ✓ Azra Babović – predsjednik (istekao mandat 24.11.2024. godine)
- ✓ Saša Mulalić – član (istekao mandat 24.11.2024. godine)
- ✓ Aldina Avdić – član (istekao mandat 24.11.2024. godine)

Dana 30.01.2025. godine dobijena je prethodna saglasnost od Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH za članove Nadzornog odbora i to: Aldina Avdić, Azra Babović i Damir Smajić. Skupština Društva je zakazana za 20.02.2025. godine u vezi imenovanja članova Nadzornog odbora

Uprava Društva je u slijedećem sastavu:

| | |
|-----------------|---|
| Nedim Vilogorac | Direktor Društva bez ograničenja ovlaštenja |
| Mirza Sladić | Izvršni direktor za pravne poslove |

Broj udjela OIF-a LILIUM GLOBAL na dan 31. decembra 2024. godine iznosio je 2.470.391.

Izjava o usklađenosti i temelj za sastavljanje finansijskih izvještaja*a) Izjava o usklađenosti*

Finansijski izvještaji Fonda pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja („MSFI“), Zakonom o investicijskim fondovima te Pravilnikom o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda (SN FBiH, br. 66/22). Računovodstvene politike se dosljedno primjenjuju te se podudaraju s računovodstvenim načelima Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja usvojenih na teritoriji FBiH. Društvo je u skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti i imovine investicijskog fonda propisalo u računovodstvenim politikama načela i osnove za priznavanje, mjerenje te prestanak priznavanja imovine i obveza Fonda te se poziva na odredbe vezane uz priznavanje i mjerenje finansijskih instrumenata u skladu sa MSFI- 9.

b) Osnova za mjerenje

Ovi finansijski izvještaji pripremljeni su na osnovi fer vrijednosti za finansijsku imovinu i finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. Ostala finansijska imovina i obveze iskazani su po amortiziranom trošku ili istorijskom trošku, umanjenom za eventualno smanjenje vrijednosti, gdje je primjereno.

c) Korištenje prosudbi i procjena

Priprema finansijskih izvještaja u skladu s MSFI-jevima zahtijeva od uprave Društva za upravljanje donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utiču na primjenu politika i iskazane iznose imovine, obaveza, prihoda i rashoda. Procjene i povezane pretpostavke temelje se na istorijskom iskustvu i različitim drugim faktorima za koje se smatra da su razumni u datim uslovima i uz raspoložive informacije na datum izrade finansijskih izvještaja, a čiji rezultat čini osnovu za prosuđivanje knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza koja nije lako utvrdiva iz drugih izvora. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od ovih procjena.

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Izmjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojem je procjena izmijenjena i budućim razdobljima, ako izmjena utiče i na njih.

Procjene i prosudbe Uprave Društva za upravljanje koje se odnose na primjenu MSFI-a koji imaju značajan utjecaj na finansijske izvještaje i procjene sa znatnim rizikom mogućeg značajnog usklađenja u idućoj godini opisane su u bilješki 4.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Fond, mjerna valuta Fonda je konvertibilna marka. Sukladno tomu, finansijski izvještaji Fonda sastavljeni su u KM.

d) Uticaj agresije na Ukrajinu na poslovanje Društva i fondova

Uticaj agresije Rusije na Ukrajinu na poslovanje Fonda ogleda se prvenstveno u potencijalnom smanjenju imovine Fonda, kao posljedica revalorizacije imovine po novim tržišnim cijenama na domaćem i svjetskim tržištima. Fond nije izložen tržištima kapitala Rusije, Ukrajine niti trećim tržištima na koje se odnose mjere ograničavanja. Do datuma ovog izvještaja nije bilo umanjenja imovine Fonda, kao niti promjene u procjeni kreditnog rizika, a kao posljedica agresije na Ukrajinu. Prema trenutnoj procjeni Društva, ne očekuju se problemi s likvidnosti u nastavku sadašnjih okolnosti do kraja 2025. godine.

2. Značajne računovodstvene politike

o Prihodi i rashodi od kamata

Prihodi i rashodi od kamata priznaju se u dobiti ili gubitku kako nastaju, primjenom efektivne kamatne stope relevantnog instrumenta izračunate na datum sticanja, kojom se budući procijenjeni novčani tokovi svode na neto sadašnju vrijednost tokom razdoblja trajanja pripadajućeg ugovora ili primjenom odgovarajuće promjenjive kamatne stope, osim za prihode od kamata od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak koji se priznaju po kuponskoj kamatnoj stopi. Prihodi od kamata uključuju kuponski prihod od kamata, te amortizaciju bilo kojeg diskonta ili premije, i ako je primjenjivo, transakcijske troškove ili ostale razlike između početne knjigovodstvene vrijednosti kamatonosnog instrumenta i njegove vrijednosti po dospjeću, izračunatih primjenom efektivne kamatne stope.

o Prihod od dividendi

Prihod od dividendi od vlasničkih vrijednosnih papira priznaje se u prihode na datum utvrđivanja prava na dividendu temeljem odluke o isplati dividende nadležnog tijela izdavatelja (npr. glavne skupštine) ili zaprimljene obavijesti od depozitara, umanjeno za porez po odbitku.

o Strane valute

Transakcije u stranim valutama preračunate su po službenom kursu Centralne banke BiH na dan poslovne promjene. Monetarna imovina i obaveze izražene u stranim valutama preračunati su u KM po službenom srednjem kursu Centralne banke koji se primjenjuje na dan izvještavanja. Razlike kursa stranih valuta koje proizlaze iz preračunavanja stranih valuta i svi realizirani dobiti i gubici kod prodaje ili namire monetarne imovine ili obaveza priznaju se u dobiti ili gubitku.

Razlike kursa stranih valuta koje proizlaze iz preračunavanja stranih valuta finansijskih instrumenata koji se vode po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak prikazani su u stavci Neto kursne razlike finansijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Sve ostale razlike kursa stranih valuta koje proizlaze iz preračunavanja stranih valuta po monetarnoj imovini i obavezama prikazane su unutar posebne linije dobiti ili gubitka.

o Troškovi poslovanja

Troškovi Fonda za razdoblje uključuju naknade za upravljanje, naknade za skrbništvo i ostale troškove. Ostali troškovi poslovanja uključuju troškove brokerskih usluga, transakcijske troškove, trošak revizije i naknade SASE koji se priznaju u izvještaju.

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

o Finansijski instrumenti klasifikacija

Vrste poslovnih modela za upravljanje finansijskom imovinom:

- poslovni model čiji je cilj držanje imovine radi prikupljanja ugovornih novčanih tokova ("Držanje radi naplate") po kojem se finansijskom imovinom upravlja radi ostvarenja novčanih tokova prikupljanjem ugovornih plaćanja tijekom vijeka trajanja instrumenta, a ne radi prodaje kako bi se realizirao profit. Cilj poslovnog modela subjekta može biti držanje finansijske imovine radi prikupljanja ugovornih novčanih tokova, čak i ako je finansijska imovina prodana ili se očekuje da će biti prodana u budućim razdobljima, ali uz uvjet da su rijetke (čak i ako imaju znatnu vrijednosti) ili beznačajne po svojoj vrijednosti, pojedinačno ili skupno (čak i ako su učestale).
- poslovni model čiji se cilj ostvaruje i prikupljanjem ugovornih novčanih tokova i prodajom finansijske imovine ("Držanje radi naplate i prodaje") čiji se cilj ostvaruje i prikupljanjem ugovornih novčanih tokova i prodajom finansijske imovine radi svakodnevnih potreba upravljanja likvidnošću, ostvarivanja prinosa ili usklađivanja ročnosti finansijske imovine i obveza.
- ostali poslovni model ("Držanje radi trgovanja") uključuje imovinu koja se ne drži u okviru poslovnog modela "Držanje radi naplate" niti "Držanje radi naplate i prodaje". U njemu se finansijska imovina mjeri po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka, a finansijskom imovinom se upravlja u cilju ostvarenja novčanih tokova prodajom imovine.

Fond klasificira svoju finansijsku imovinu i finansijske obveze pri inicijalnom priznavanju i usvojio je model „Držanje radi trgovanja“.

a) Finansijska imovina i finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Ova kategorija uključuje: finansijske instrumente namijenjene trgovanju i instrumente koje je Uprava početno odredila kao instrumente po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka. Fond određuje finansijsku imovinu i obaveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti ili gubitka kada se:

- imovinom i obavezama upravlja, vrednuje ili interno izvještava na osnovi fer vrijednosti,
- priznavanjem eliminira ili značajno umanjuje računovodstvena neusklađenost koja bi u protivnom nastala

b) Finansijska imovina po amortiziranom trošku

Fond mjeri finansijsku imovinu prema amortiziranom trošku, ako su oba sljedeća uvjeta zadovoljena:

- finansijska imovina se drži unutar poslovnog modela s ciljem držanja finansijske imovine radi naplate ugovornih novčanih tokova,
- ugovorni uvjeti finansijske imovine proizlaze na određene datume za novčane tokove koji su isključivo plaćanje glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice.

Finansijska imovina po amortiziranom trošku naknadno se mjeri metodom efektivne kamatne stope i podložna je umanjenju vrijednosti. Dobici i gubici priznaju se u računu dobiti i gubitka kada se imovina prestane priznavati, promijeni se ili se umanjuje.

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

Priznavanje

Kupnja i prodaja financijskih instrumenata priznaje se u imovini Fonda na datum trgovanja. Zaključena transakcija kupnje priznaje se u imovini Fonda prema vrsti i provedenoj klasifikaciji financijskog instrumenta uz istovremeno formiranje obveze za namirenje. Na dan zaključenja transakcije prodaje, u imovini Fonda financijski instrument se prestaje priznavati, a počinje se priznavati potraživanje s osnove prodaje financijskog instrumenta.

Mjerenje

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Fond obavezao kupiti ili prodati financijsku imovinu.. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u na ostalim troškovima. Financijska imovina se prestaje priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Fond prenio sve bitne rizike i koristi vlasništva. Krediti i potraživanja početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno su mjereni po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope. Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u bilansu uspjeha u nerealiziranim dobitcima ili gubicima. Kamate na vrijednosnice koje su izračunate primjenom metode efektivne kamatne stope iskazuju se u bilansu uspjeha kao prihodi od kamata. Dividende na vlasničke vrijednosnice iskazuju se u приходima od dividendi.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki datum izvještavanja pregledava se financijska imovina koja se vodi po trošku ili amortiziranom trošku kako bi se ustanovilo postojanje objektivnih razloga za umanjeње vrijednosti. Ako postoje takve indikacije, gubitak od umanjeња vrijednosti priznaje se kroz dobit ili gubitak kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih originalnom efektivnom kamatnom stopom financijske imovine. Kratkoročna stanja se ne diskontiraju.

Neto dobiti i gubici od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak

Neto dobiti i gubici od financijske imovine i obaveza po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak uključuju dobitke umanjene za gubitke od aktivnosti trgovanja nastale iz razlike fer vrijednosti i prodaje financijske imovine i obaveza po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak, uključujući kursne razlike, ali isključujući kamate i prihod od dividendi. Neto dobiti i gubici od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak uključuju nerealizirane i realizirane iznose. Dobici i gubici realiziraju se kod prodaje financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak i izračunavaju se primjenom metode ponderiranog prosječnog troška.

Realizirani dobiti i gubici predstavljaju razliku između cijene prodaje i nabavne cijene financijskih instrumenata koji su kupljeni i prodani tijekom godine, te između cijene prodaje i fer vrijednosti financijskih instrumenata na početku godine, za financijske instrumente u posjedu na početku godine koji su prodani tokom godine. Nerealizirani dobiti i gubici predstavljaju razliku između troška ulaganja i fer vrijednosti financijskih instrumenata na kraju godine za financijske instrumente koji su kupljeni tijekom godine, i promjene u fer vrijednosti financijskih instrumenata koji su u posjedu na kraju tekuće i prethodne godine.

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

Prestanak priznavanja finansijske imovine

Fond prestaje priznavati finansijsku imovinu kada ugovorna prava na novčane tokove od te finansijske imovine isteknu ili u slučaju prijenosa finansijske imovine kada taj prijenos udovoljava uvjetima prestanka priznavanja u skladu s MSFI 9: Finansijski instrumenti.

o Ovisna društva

Fond, zajedno sa ostalim fondovima pod upravljanjem istog Društva, može imati ovisna društva u sklopu svojih ulaganja. Ulaganja koja se drže kao dio investicijskih portfelja iskazuju se u bilanci po fer vrijednosti. Ovakav tretman dopušten je prema standardu koji reguliše konsolidaciju, koji omogućuje fondovima da ne izrađuju konsolidirane finansijske izvještaje već da se ulaganja koja se drže u njihovim portfeljima priznaju i mjere po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i iskazuju u skladu s MSFI-jem 9 pri čemu se promjene fer vrijednosti priznaju u bilnsu uspjeha u razdoblju promjene.

o Pridružena društva

Pridruženo društvo je subjekt, uključujući subjekte poput partnerstva, nad kojim Fond, zajedno sa ostalim fondovima pod upravljanjem istog Društva, ima značajan utjecaj, ali koje nije niti ovisno društvo, niti zajednički pothvat. Ulaganja koja se drže kao dio investicijskih portfelja iskazuju se u bilansu po fer vrijednosti, iako Fond može imati značajan utjecaj nad tim subjektima. Ovakav tretman dopušten je prema MRS-u 28, „Ulaganje u pridružena društva”, koji omogućuje da se ulaganja koja se drže u portfeljima investicijskih fondova priznaju i mjere po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i iskazuju u skladu s MSFI-jem 9 i MSFI 13, pri čemu se promjene fer vrijednosti priznaju u bilansu uspjeha u razdoblju promjene.

o Novac i novčani ekvivalenti

Novac obuhvaća tekuće račune i plasmane kod banaka s originalnim dospjećem unutar tri mjeseca. Novčani ekvivalenti su kratkoročna, vrlo likvidna ulaganja koja se mogu zamijeniti za poznat iznos novca i podložna su riziku promjene vrijednosti koji nije značajan te se drže s namjerom podmirivanja kratkoročnih novčanih obveza, a ne zbog ulaganja ili drugih razloga. Novac i novčani ekvivalenti mjere se po amortizirajućem trošku.

3. Računovodstveni standardi

Usvajanje novih ili izmijenjenih standarda i tumačenja

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obavezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine ili kasnije, ali nisu imali značajnog uticaja na Fond:

- o MSFI 17 „Ugovori o osiguranju”** (objavljen 18. maja 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).

3. Računovodstveni standardi (nastavak)

Usvajanje novih ili izmijenjenih standarda i tumačenja

- Dodaci MSFI-ju 17 i dodatak MSFI-ju 4 (objavljeni 25. juna 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Dodaci MRS-u 1 i 2. Smjernicama za praksu uz MSFI-jeve (IFRS Practice Statement 2): Objava računovodstvenih politika (objavljeni 12. februara 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Dodaci MRS-u 8: Definicija računovodstvenih procjena (objavljeni 12. februara 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Odgođeni porez povezan s imovinom i obavezama koje proizlaze iz jedne transakcije – Dodaci MRS-u 12 (objavljeni 7. maja 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Prijelazna mogućnost za osiguravatelje koji primjenjuju MSFI 17 – Dodaci MSFI-ju 17 (objavljeni 9. decembra 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine)
- MSFI 14, Odgođeno priznavanje prihoda i rashoda u sustavu propisanih cijena (objavljen 30. januara 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata – Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 (objavljeni 11. septembra 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB).
- Dodaci MSFI-ju 16 Najmovi: Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom (objavljeni 22. septembra 2022. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine).
- Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (izvorno objavljeni 23. januara 2020. i naknadno izmijenjeni 15. jula 2020. i 31. oktobra 2022. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine).
- Međunarodni standard financijskog izvještavanja MSFI 18 – Presentacija i objavljivanje u financijskim izvještajima (objavljen u aprilu 2024. godine, Novi MSFI 18 zamijeniti će postojeći MRS 1 – Presentacija financijskih izvještaja, počevši od 1.1.2027., uz potrebu reklasifikacije usporednih podataka za 2026. godinu).
- Međunarodni standard financijskog izvještavanja MSFI 19 - Zavisna društva bez javne odgovornosti (objavljen u maju 2024. godine, stupa na snagu 1. 1. 2027., s mogućnošću ranije primjene).

4. Računovodstvene procjene i prosudbe

Bilješka Računovodstvene prosudbe i procjene nadopunjuje bilješku o upravljanju financijskim rizicima (Bilješka 18). Procjene i prosudbe koje nose znatan rizik mogućih značajnih usklada knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u sljedećoj poslovnoj godini, opisane su u nastavku.

Glavni izvori neizvjesnosti vezani za procjene

Utvrđivanje fer vrijednosti

Definisanje pretpostavki i procjena vezanih za neizvjesnosti iz kojih proizlazi značajan rizik da mogu potencijalno utjecati na neto vrijednost imovine na dan 31.12.2024. godine uključeno je u bilješku 18. Dio financijskih instrumenata Fonda mjeri se po fer vrijednosti i obično je moguće utvrditi njihovu fer vrijednost unutar razumnog raspona procjena.

Za financijske instrumente Fonda kojima se trguje na organiziranim tržištima, a koji se mjere po fer vrijednosti, kotirane cijene su direktno dostupne. Međutim, fer vrijednost određenih financijskih instrumenata, na primjer „over the counter“ izvedenica ili vrijednosnica koje ne kotiraju, određuje se primjenom tehnika procjene.

Utvrđivanje fer vrijednosti financijske imovine i obaveza za koje ne postoji tržišna cijena zahtjeva korištenje modela procjena. Za financijske instrumente s kojima se rijetko trguje i koji imaju netransparentnu cijenu, fer vrijednost je manje objektivna i zahtijeva različit stupanj prosudbe ovisno o likvidnosti, koncentraciji, neizvjesnosti tržišnih faktora, cjenovnim pretpostavkama i ostalim rizicima koji utiču na pojedini instrument.

Procjene fer vrijednosti provode se u određenom vremenskom trenutku na temelju tržišnih uvjeta i informacija o financijskom instrumentu. Ove su procjene po prirodi subjektivne i uključuju neizvjesnosti i pitanja koja značajno ovise o prosudbi, poput kamatnih stopa, promjenjivosti i procijenjenim novčanim tokovima, te se stoga, ne mogu utvrditi s potpunom preciznošću. Fond mjeri fer vrijednost temeljem hijerarhije fer vrijednosti koja je objašnjena u bilješci 18.

5. Financijska imovina

Ulaganja u vrijednosne papire na dan 31.12.2024. godine i 31.12.2023. godine prikazani su u sljedećim tablicama:

| | Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM) | Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM) |
|--|--|--|
| Vrijednosni papiri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | |
| Domaće dionice (bez investicijskih fondova) | 2.495.310 | 4.522.421 |
| Domaće dionice investicijskih fondova | 109.442 | 122.065 |
| Obveznice domaćih emitenata | 0 | 0 |
| Udjeli u otvorene investicijske fondove domaćih emitenata | 345.916 | 342.661 |
| Ukupno | 2.950.668 | 4.987.147 |
| Vrijednosni papiri po amortiziranom trošku | 0 | 0 |
| Ukupno vrijednosni papiri | 2.950.668 | 4.987.147 |

OIF LILIUM GLOBAL

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. dec 2024. godine (nastavak)

| Top 10 pozicija na dan 31.12.2024. – ulaganja | % na NVI | KM |
|---|---------------|------------------|
| UNPLR | 13,42% | 413.877 |
| RBKJRK2 | 12,15% | 374.815 |
| HBHEQ-OIF | 11,21% | 345.916 |
| IGKCRK3 | 10,59% | 326.800 |
| TTRSR | 8,87% | 273.527 |
| SPKMR | 5,20% | 160.500 |
| SOSOR | 4,89% | 150.871 |
| CMEG-R-A | 4,40% | 135.700 |
| EGNSR | 4,38% | 135.264 |
| BAGSR | 2,82% | 86.975 |
| Ukupno | 77,93% | 2.404.245 |

Tokom 2024. godine u poslovnim knjigama Fonda utvrđivanje fer vrijednosti ulaganja je sukladno Pravilniku o utvrđivanju vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti i imovine investicijskog fonda.

Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije je KM 3.413.354 (izračunat prosjek na 366 dana) ili KM 3.412.911 (izračunat prosjek na 12 mjeseci). Prosječna godišnja neto vrijednost imovine Fonda iznosi KM 3.863.667 (izračunat prosjek na 366 dana) ili KM 3.864.454 (izračunat prosjek na 12 mjeseci)

Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u NVI po pravilima Zakona o IF-ovima za 2024. godinu iznosi 450 hiljada KM.

Društvo nije u potpunosti uspjelo uskladiti imovinu Fonda, i neusaglašeni emitenti kao takvi nisu ulazili u osnovicu za obračun upravljačke provizije za 2024. godinu.

Najviša cijena PNVI po udjelu ostvarena za 2024. godinu je KM 1,66 po udjelu a najniža KM 1,25 po udjelu.

Prikaz ulaganja, u skladu sa Odlukom o klasifikaciji ulaganja, na dan 31.12.2024. godine je slijedeći:

- ✓ Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha KM 2.950.668

| Rb | Naziv emitenta | Berzanski simbol | Količina | Cijena (KM) | Kupovna vrijednost realizovane transakcije (KM) |
|----|-----------------------------------|------------------|----------|-------------|---|
| 1 | RUDNICI BOKSITA JAJCE d.d. Jajce | RBKJRK2 | 3.550 | 51,07 | 181.305 |
| 2 | VAR ENERGI ASA | J4V | 1.600 | 5,96 | 9.541 |
| 3 | Sarajevo-osiguranje d.d. Sarajevo | SOSOR | 7.000 | 14,20 | 99.400 |
| 4 | BH Telecom d.d. Sarajevo | BHTSR | 2404 | 13,25 | 31.855 |
| 5 | Amazon.com.Inc. | AMZN | 215 | 339,06 | 72.899 |
| 6 | BADECO ADRIA d.d. Sarajevo | FDSSR | 20 | 210,00 | 4.200 |

OIF LILIUM GLOBAL

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. dec 2024. godine (nastavak)

| Rb. | Naziv emitenta | Berzanski simbol | Količina | Cijena (KM) | nastavak Kupovna vrijednost realizovane transakcije (KM) |
|-----|---|------------------|----------|-------------|---|
| 7. | Super Micro Computer Inc | SMCI | 15 | 1.635,07 | 24.526 |
| 8. | NVIDIA Corporation | NVDA | 100 | 240,80 | 24.080 |
| 9 | Alphabet Inc. Class A | ABEA | 200 | 328,46 | 65.693 |
| 10. | Coca Cola Co. | CCC3 | 210 | 114,42 | 24.027 |
| 11. | Adobe Inc. | ADBE | 30 | 1.030,72 | 30.922 |
| 12. | Ubisoft Entertainment S.A. | UEN | 190 | 40,96 | 7.781 |
| 13. | Micron Technology Inc. | MTE | 90 | 246,79 | 22.211 |
| 14. | Advanced Micro Devices Inc | AMD | 200 | 268,63 | 53.725 |
| 15. | Meta Platforms, Inc Class A Commons Stock | FB | 60 | 842,96 | 50.578 |
| | Ukupno kupovine | | | | 702.743 |

Tokom 2024. godine Fond je imao prodaju ulaganja prikazano u narednoj tabeli:

| Rb | Naziv emitenta | Berzanski simbol | Količina | Cijena (KM) | Prodajna vrijednost realizovane transakcije (KM) |
|----|--|------------------|----------|-------------|--|
| 1 | ASA BANKA D.D Sarajevo | IKBZRK2 | 8.853 | 104,52 | 925.273 |
| 2 | UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo | UNPLR | 10 | 24,00 | 240 |
| 3 | IGMAN DD KONJIC | IGKCRK3 | 51 | 170,00 | 8.670 |
| 4 | ŠTAMPARIJA FOJNICA D.D. Fojnica | STFJR | 3.583 | 4,20 | 15.049 |
| 5 | JKP "VODOVOD I KANALIZACIJA" d.d. KONJIC | VKNKRK1 | 1.984 | 2,80 | 5.555 |
| 6 | ZVECEVO-LASTA DD CAPLJINA | ZVLCR | 512 | 0,50 | 256 |
| 7 | BINAS d.d. Bugojno | UBNS | 8.600 | 5,54 | 47.620 |
| 8 | PRETIS d.d. Vogošća | UNPRRK1 | 40.000 | 10,20 | 408.000 |
| 9 | VAR ENERGI ASA | J4V | 1.600 | 5,38 | 8.606 |
| 10 | Sarajevo-osiguranje d.d. Sarajevo | SOSOR | 900 | 12,56 | 11.301 |
| 11 | ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo | BIGFRK3 | 2.000 | 0,73 | 1.460 |
| 12 | ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo | BIGFRK3 | 1.000 | 0,45 | 450 |
| 13 | BH Telecom d.d. Sarajevo | BHTSR | 1.404 | 13,50 | 18.954 |

OIF LILIUM GLOBAL

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. dec 2024. godine (nastavak)

| | | | | | <i>nastavak</i> |
|-----------------------|---|------------------|----------|-------------|--|
| Rb | Naziv emitenta | Berzanski simbol | Količina | Cijena (KM) | Prodajna vrijednost realizovane transakcije (KM) |
| 14 | Amazon.com,Inc. | AMZN | 145 | 355,99 | 51.619 |
| 15 | BADECO ADRIA d.d. Sarajevo | FDSSR | 20 | 203,00 | 4.060 |
| 16 | Super Micro Computer Inc | SMCI | 15 | 966,08 | 14.491 |
| 17 | NVIDIA Corporation | NVDA | 100 | 188,15 | 18.815 |
| 18 | Alphabet Inc. Class A | ABEA | 130 | 305,03 | 39.654 |
| 19 | Adobe Inc. | ADBE | 30 | 919,24 | 27.577 |
| 20 | Ubisoft Entertainment S.A. | UEN | 190 | 23,47 | 4.459 |
| 21 | Micron Technology Inc. | MTE | 90 | 157,44 | 14.170 |
| 22 | Advanced Micro Devices Inc | AMD | 200 | 221,05 | 44.210 |
| 23 | Meta Platforms, Inc Class A Commons Stock | FB | 40 | 996,58 | 39.863 |
| Ukupno prodaje | | | | | 1.710.353 |

6. Novac

Novac se drži na računima banke Raiffeisen bank BH d.d. u KM valuti.

| Pozicija | Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM) | Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM) |
|------------------------|--|--|
| Poslovni račun | 146.193 | 47 |
| Ukupno gotovina | 146.193 | 47 |

7. Ostala imovina i potraživanja

| Pozicija | Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM) | Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM) |
|--|--|--|
| Potraživanja od društava kapitala po osnovu dividendi na redovne dionice | 1.753 | 1.580 |
| Ukupno potraživanja iz poslovanja | 1.753 | 1.580 |

8. Ostale obaveze uključujući i razgraničenja

| Pozicija | Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM) | Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM) |
|---|--|--|
| Obaveze po osnovu externe revizije | 7.020 | 7.020 |
| Obaveze po osnovu troškova poslovanja | 7.020 | 7.020 |
| Obaveze prema Društvu za naknadu za upravljanje | 4.370 | 0 |
| Obaveze prema banci Depozitaru | 1.212 | 0 |
| Unaprijed obračunati rashodi perioda za UP | 1.014 | 6.009 |
| Kratkoročne obaveze i razgraničenja | 13.616 | 13.029 |

9. Neto imovina (kapital)

| Pozicija | Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM) | Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM) |
|---------------------------------------|--|--|
| Udjeli - nominalni iznos | 7.681.789 | 8.454.942 |
| Neraspoređena dobit ranijih godina | 2.484.904 | 2.484.904 |
| Rezultat tekućeg perioda | (1.117.594) | (1.158.169) |
| Nepokriveni gubitak iz ranijih godina | (5.964.101) | (4.805.932) |
| Ukupno kapital | 3.084.998 | 4.975.745 |

Broj udjela na dan 31.12.2024. godine je 2.470.391.

10. Prihodi od ulaganja

Prihodi od dividendi ostvareni tokom 2024. godine iznosili su ukupno KM 23.203 (2023.: KM 46.171), a odnose se na dividende primljene od:

| | KM | KM |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| ASA Banka d.d. Sarajevo | 19.793 | 46.171 |
| BH Telecom d.d. | 2.825 | 0 |
| VAR ENERGI ASA | 230 | 0 |
| Alphabet Inc. Class A | 65 | 0 |
| Meta Platforms Inc. | 40 | 0 |
| Coca-Cola Co. | 250 | 0 |
| Ukupno prihodi od dividend | 23.203 | 46.171 |

11. Neto realizovani dobiti /gubici od prodaje ulaganja

| Pozicija | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM) | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023 (KM) |
|--|--|---|
| Realizirani dobiti od prodaje ulaganja | 258.972 | 308 |
| Realizirani gubici od prodaje ulaganja | (62.947) | (1.009) |
| Ukupno neto realizirani dobiti (gubici) od prodaje ulaganja | 196.025 | (701) |

12. Poslovni rashodi

| Pozicija | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM) | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023 (KM) |
|--|--|---|
| Naknada Društvu za upravljanje | 68.267 | 88.890 |
| Troškovi ulazno izlazne naknade | 1.500 | 0 |
| Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja | 14.649 | 829 |
| Naknada depozitara | 15.572 | 14.530 |
| Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire F BiH | 4.618 | 4.849 |
| Ukupno poslovni rashodi | 104.606 | 109.098 |

Sukladno Prospektu Fonda, naknada za upravljanje Fondom isplaćuje se Društvu i iznosi 2% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda, umanjeno za prekoračenja ulaganja su skladu sa Zakonom.

Iznos naknade obračunava se svakodnevno, prilikom izračuna neto vrijednosti imovine Fonda i osnovice za obračun Upravljačke provizije. Naknada za upravljanje se obračunava na osnovicu koju čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obaveza Fonda s osnove ulaganja i umanjeno za prekoračenje ulaganja u skladu sa Zakonom. Ulazna naknada se obračunava u visini do maksimalno 3% dok se izlazna naknada obračunava maksimalno do 2% a sve u skladu sa Prospektom i Statutom Fonda.

Sukladno Pravilniku o utvrđivanju neto vrijednosti imovine Fonda, Društvo izračunava ukupnu vrijednost imovine Fonda, utvrđuje obaveze Fonda i izračunava neto vrijednost imovine Fonda. Izračune neto vrijednosti imovine Fonda kontroliše i potvrđuje depozitar.

Naknada za upravljanje Fondom je u 2024. godini ukupno iznosila KM 68.627 (2022. naknada je iznosila KM 88.890).

OIF LILIUM GLOBAL

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. dec 2024. godine (nastavak)

Pregled Prosječne neto vrijednosti imovine, prosječne osnovice za obračun upravljačke provizije i obračun upravljačke provizije za 2024. godinu, kontrolisan i odobren od strane depozitara u nastavku:

| mjesec 2024. godine | Prosječna neto vrijednost imovine Fonda | Prosječna osnovica za obračun upravljačke provizije | Broj udjela | Cijena po udjelu | Iznos upravljačke provizije |
|-------------------------------|---|---|------------------|------------------|-----------------------------|
| Januar | 4.471.194 | 3.402.742 | 2.801.720 | 1,5959 | 5.764 |
| Februar | 4.331.107 | 3.549.596 | 2.781.520 | 1,5571 | 5.625 |
| Mart | 4.228.166 | 3.593.112 | 2.781.520 | 1,5201 | 6.087 |
| April | 4.151.700 | 3.688.111 | 2.781.520 | 1,4926 | 6.046 |
| Maj | 4.095.517 | 3.815.854 | 2.781.520 | 1,4724 | 6.464 |
| Juni | 4.031.322 | 3.951.830 | 2.781.520 | 1,4493 | 6.478 |
| Juli | 4.065.460 | 3.997.842 | 2.781.520 | 1,4616 | 6.772 |
| Avgust | 4.007.270 | 3.924.908 | 2.781.520 | 1,4407 | 6.649 |
| Septembar | 3.509.755 | 3.057.711 | 2.544.052 | 1,3796 | 5.013 |
| Oktobar | 3.294.263 | 2.874.793 | 2.487.135 | 1,3245 | 4.870 |
| Novembar | 3.116.146 | 2.518.484 | 2.418.603 | 1,2884 | 4.129 |
| Decembar | 3.071.551 | 2.579.951 | 2.450.954 | 1,2532 | 4.370 |
| Prosjeak za 12 mjeseci | 3.864.454 | 3.412.911 | 2.681.092 | 1,4363 | 5.689 |

13. Neto nerealizovani gubici/dobici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja

| Pozicija | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM) | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM) |
|--|--|--|
| Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 609.228 | 378.017 |
| Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | (1.834.122) | (1.465.538) |
| Ukupno neto nerealizirani dobiti (gubici) | (1.224.894) | (1.087.521) |

Promjena nerealiziranih gubitaka (neto) od 1.224.894 (2023: KM 1.087.521) iskazana je kao rezultat usklađenja fer vrijednosti ulaganja.

14. Ostali rashodi i gubici

| Pozicija | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM) | 12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM) |
|---|--|--|
| Naknada externe revizije i ostali rashodi | 7.322 | 7.020 |
| Ukupno poslovni rashodi | 7.322 | 7.020 |

15. Izvještaj o strukturi i visini troškova Fonda

Za period 2024. godine struktura i visina troškova Fonda je slijedeća:

| Vrsta troška | Iznos (KM) | Udio % |
|--|----------------|-------------|
| Naknada društvu za upravljanje (provizija) | 69.767 | 62,33% |
| Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH | 0 | 0,00% |
| Naknada depozitaru | 15.572 | 13,91% |
| Naknada za reviziju | 7.020 | 6,27% |
| Naknada za računovodstvo | 0 | 0,00% |
| Naknada berzi | 0 | 0,00% |
| Troškovi kupovine i prodaje ulaganja | 16.176 | 14,45% |
| Troškovi servisiranja dioničara | 0 | 0,00% |
| Naknade i troškovi nadzornog odbora | 0 | 0,00% |
| Naknade i troškovi direktora fonda | 0 | 0,00% |
| Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH | 3.091 | 2,76% |
| Rashodi po osnovu poreza | 0 | 0,00% |
| Ostali troškovi | 303 | 0,27% |
| Ukupno troškovi: | 111.929 | 100% |
| Ukupno troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima | 111.929 | 100% |
| Prosječna vrijednost neto imovine fonda za 01.01.-31.12.2023. period | 3.863.677 | |
| Udio troškove iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period 01.01-31.12.2023. | 2,90% | |

Struktura i visina troškova Fonda za 2024. godine je usaglašena sa Zakonom o IF i Prospektom Fonda i ne prelazi 3,5% prosječne godišnje NVI Fonda.

16. Neto dobit (gubitak) po dionici i neto imovina po dionici

| | 2024. | 2023. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| | KM | KM |
| Dobitak (Gubitak) tekuće godine | -1.117.594 | -1.158.169 |
| Broj izdanih udjela | 2.470.391 | 2.990.257 |
| Dobitak (Gubitak) po udjelu | -0,45 | -0,39 |
| Broj izdanih udjela | 2.470.391 | 2.990.257 |
| Neto imovina 31. decembra | 3.084.997 | 4.975.745 |
| Neto imovina po udjelu | 1,25 | 1,66 |
| Broj izdanih udjela | 2.470.391 | 2.990.257 |
| Ukupna imovina 31. decembra | 3.098.614 | 4.988.774 |
| Ukupna imovina po udjelu | 1,25 | 1,67 |

17. Upravljanje financijskim rizicima

U skladu sa strategijom ulaganja, Društvo primjenjuje visoko rizičnu politiku ulaganja sredstava Fonda primarno orijentisanu na ulaganja u dionice. Takva investicijska strategija pogodna je za ulagatelje koji su skloni prihvaćanju većeg rizika u dužem vremenskom periodu.

Niz rizika djeluje na ulaganja u investicijske fondove. U tom kontekstu, rizik se definiše kao prijetnja ili mogućnost da će aktivnost ili događaj negativno uticati na ciljeve Fonda i poslovanje Društva, odnosno, fokus je na potencijalnim štetama koje mogu nastati od budućeg događaja.

Upravljanje rizikom osigurava da preventivne i kontrolne mjere, poduzete radi smanjenja, uklanjanja ili izbjegavanja rizika budu utemeljene na rezultatima procjene rizika te da budu efikasne, nepristrane i primjerene.

Na poslovanje Fonda djeluje veliki broj rizika koje smo podijelili u 4 osnovne kategorije: tržišni, kreditni, operativni rizici i ostali rizici. U nastavku su opisani svi rizici vezani uz poslovanje Fonda, s posebnim naglaskom na upravljanje pojedinim rizikom.

Tabelarni prikaz rizika i sklonosti prema navedenom riziku

U sljedećoj tablici prikazan je sklonost Fonda prema pojedinoj vrsti rizika. Sklonost prema riziku prikazana je sljedećom skalom: NISKA, NISKA DO UMJERENA, UMJERENA, UMJERENA DO VISOKA, VISOKA.

17. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)

| VRSTA RIZIKA | SKLONOST RIZIKU |
|---|---------------------------|
| TRŽISNI RIZICI | |
| Rizik promjene cijene | UMJERENA DO VISOKA |
| Valutni rizik | NISKA |
| Rizik likvidnosti | UMJERENA DO VISOKA |
| Kamatni rizik | NISKA |
| Rizik ulaganja u nekretnine | NISKA |
| KREDITNI RIZICI | |
| Rizik neispunjenja obveze | UMJERENA |
| Rizik koncentracije | NISKA |
| Rizik druge ugovorne strane | NISKA |
| Rizik namirenja | NISKA |
| Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfeljem | NISKA |
| OPERATIVNI RIZICI | |
| Rizik upravljanja procesima | NISKA |
| Rizik vanjskih uticaja | NISKA |
| Rizik IT sustava | NISKA DO UMJERENA |
| OSTALI RIZICI | |
| Rizik promjene poreznih i drugih propisa | NISKA |
| UKUPNA SKLONOST RIZIKU | UMJERENA DO VISOKA |

Uzimajući u obzir ukupan profil rizičnosti, odnosno strategiju ulaganja Fond karakterizira UMJERENA DO VISOKA sklonost riziku.

TRŽIŠNI RIZICI**Rizik promjene cijene**

Rizik promjene cijene predstavlja rizik gubitka za Fond uslijed promjena tržišnih cijena u portfelju Fonda, kao posljedica promjene raznovrsnih tržišnih faktora (promjena kamatnih stopa, kurseva, sentimenta na finansijskim tržištima, makroekonomskih pokazatelja i dr). Izloženost tržišnom riziku kao potencijalnom gubitku (padu vrijednosti imovine Fonda) uslijed promjena međuvalutnih kurseva, kretanja kamatnih stopa te fluktuacije cijena vrijednosnih papira, Društvo mjeri metodama ponderiranog trajanja, te koristeći parametarsku metodu izračuna rizične vrijednosti (eng. Value at Risk). U svrhu upravljanja tržišnim rizicima Društvo provodi aktivnosti analiziranja strukture imovine, analiziranje kretanja cijena vrijednosnih papira i opštih kretanja na tržištu. Društvo upravlja navedenim rizikom diverzifikacijom imovine Fonda. Uticaj rizika promjene cijene finansijskih instrumenata nije moguće u potpunosti ukloniti iz imovine Fonda, ali se diverzifikacijom ulaganja njegov uticaj umanjuje. Cjenovni rizik Fonda proizlazi iz ulaganja u dionice koje čine najveći dio portfelja Fonda (90% NVI).

17. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)

Primjenivši analizu osjetljivosti na cjenovni rizik, te hipotetski gledano, kada bi jednoliko povećali/smanjili cijene uvrštenih dionica za 5%, to bi rezultiralo povećanjem/smanjenjem NVI-a za KM 4.706,28, što nije značajno za prosječnu NVI odnosno to bi bio uticaj od 0,0016%. Društvo kontinuirano nastoji smanjiti volatilnost NVI-a/dionici putem diverzifikacije portfelja Fonda, te izračunom VaR portfelja koji predstavlja maksimalno mogući gubitak Fonda tokom odgovarajućeg perioda držanja. Realni gubici/dobici Fonda za određeni period držanja razlikuju se od onih izračunatih putem VaR-a, ali se navedena odstupanja redovno kontrolišu i provjeravaju pretpostavke. Na dan 31.12.2024. godine, prema istorijskom modelu izračunat je VaR portfelja koji iznosi 0,0016%, što znači da u 99% slučajeva Fond ne bi imao dnevni gubitak veći od 0,0016% neto imovine. Kada bi taj dnevni gubitak primjenili na NVI za 31.12.2024. g., on bi iznosio KM 4.706,28.

Valutni rizik

Valutni rizik je rizik gubitka koji proizlazi iz promjene kursa valute. Nastaje prilikom investiranja u finansijske instrumente kupljene na inozemnim tržištima i/ili u finansijske instrumente koji su izdani i kojima se trguje u valuti koja nije osnovna valuta Fonda. Kao rezultat, na njihovu vrijednost mogu utjecati promjene kursa između KM i određene strane valute, te promjene kursa između dviju stranih valuta. Društvo upravlja navedenim rizikom na način da prati ukupnu izloženost po pojedinim valutama, kretanje kursa domaće valute u odnosu na ostale svjetske valute te nastoji uskladiti novčane tokove u istoj valuti. Društvo upravlja navedenim rizikom putem diverzifikacije portfelja na instrumente različitih denominacija.

Budući da je temeljna valuta Fonda KM, sve pozicije portfelja Fonda koje su denominirane u drugim valutama izlažu Fond valutnom riziku. Valutna izloženost Fonda i osjetljivost Fonda na promjene netemeljnih valuta Fonda na dan 31.12.2024. prikazana je u donjoj tablici tablici:

| IMOVINA | 31.12.2024. u KM | % NVI-a | Promjena kursa | Promjena kursa |
|---------|---------------------|---------|-------------------------------|----------------|
| | | | (+/-) 1% | (+/-) 5% |
| u KM | 2.997.598 | 96,75% | Efekt na NVI Fonda (+/-) u KM | 0 |
| u EUR | 100.818 | 3,25% | 0 | 0 |

Budući da je kurs valute KM u odnosu na EUR fiksno vezan, valutni rizik izloženosti prema Eur-u je na niskom nivou.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik gubitka koji nastaje kada se zbog tržišnih uslova prodaja finansijskih instrumenata vrši otežano, odnosno prodaja finansijskih instrumenata neće se moći izvršiti u predvidljivo vrijeme i uz odgovarajuću cijenu, što posljedično može rezultirati sa nemogućnosti Fonda da podmiri novčane obaveze unutar roka dospijea. Strategija ulaganja Fonda predviđa ulaganje u uvrštene dionice izdavatelja u Bosni i Hercegovini, koje karakterizira manja likvidnost u odnosu na slične izdavatelje sa vodećih svjetskih tržišta (SAD, Japan, Njemačka, itd.). Društvo upravlja navedenim rizikom na način da kontrolira nekoliko aspekata likvidnosti vrijednosnog papira, kao što su segment trgovanja, period potreban za likvidaciju vrijednosnog papira iz portfelja, provjera kontinuiteta trgovanja. Budući nediskontirani novčani tokovi finansijskih obaveza su jednaki njihovim knjigovodstvenim iznosima zbog njihovog kratkog dospijea. Nadalje, likvidna imovina je utrživa, a udjeli su otkupivi na poziv. Obaveze nemaju ugovoreno dospijea i smatraju se isplativima na poziv. Za nelikvidnu imovinu koja čini 82% ukupnog portfelja Fonda Društvo nastoji smanjiti procenat nelikvidnih ulaganja.

17. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)**Kamatni rizik**

Kamatni rizik je rizik smanjenja vrijednosti dužničkih vrijednosnih papira i instrumenata tržišta novca u koje je uložena imovina fonda zbog povećanja prevladavajućih kamatnih stopa na tržištu. Što je preostalo vrijeme do dospelja dužničkog vrijednosnog papira ili instrumenta tržišta novca veće, odnosno što je kamatna stopa (kupon) koju dužnički vrijednosni papir ili instrument tržišta novca nudi niža, to je utjecaj povećanja kamatnih stopa u pravilu veći. Jačina utjecaja uobičajeno se mjeri modificiranom duracijom (eng. modified duration): što je modificirana duracija nekog finansijskog instrumenta ili portfelja veća, to će utjecaj promjene kamatnih stopa na njegovu vrijednost također biti veći. Društvo upravlja navedenim rizikom putem diverzifikacije ulaganja tj. ulaganjem u instrumente tržišta novca. Novčana sredstva su na računu banke depozitara i nemaju značajan kamatni rizik jer je čvrsto vezana uz fiksni kurs EUR valute.

Prilikom procjene kamatnog rizika Fonda, treba uvažiti činjenicu da eventualna promjena tržišnih kamatnih stopa neće trenutno rezultirati znatnim smanjenjem vrijednosti imovine Fonda. Obzirom da Fond nema ulaganja u dužničke vrijednosne papire u portfoliju Fonda posebne analize kamatnog rizika nisu rađene.

KREDITNI RIZICI**Rizik neispunjenja obaveze**

Rizik neispunjenja obaveze je rizik gubitka dijela ili cjelokupne vrijednosti imovine Fonda uložene u dužničke vrijednosne papire, instrumente tržišta novca ili depozite zbog neispunjenja obaveze izdavatelja dužničkog vrijednosnog papira ili banke da fondu isplati pripadajuću kamatu i/ili glavnice.

Nemogućnost izdavatelja ili banke da izvrši odgovarajuća plaćanja za posljedicu može imati kašnjenje u isplati pripadajuće kamate i/ili glavnice, a u krajnjem slučaju može dovesti i do gubitka dijela ili cjelokupnog iznosa koji je Fond uložio u određeni dužnički vrijednosni papir ili depozit. Kreditni rizik također uključuje i rizik smanjenja vrijednosti dužničkog vrijednosnog papira zbog smanjenja ocjene kreditne sposobnosti izdavatelja (kreditnog rejtinga). Smanjenje kreditnog rejtinga ukazuje na povećanu vjerovatnost neispunjavanja obaveza što u pravilu negativno utječe na vrijednost dužničkog vrijednosnog papira. Fond nema učešće ovakvih ulaganja u portfoliju.

Rizik koncentracije

To je rizik izloženosti investicija u određeni sektor, odnosno ulaganje u određene zemlje ili geografske regije koje mogu biti podložne ekonomskim, političkim i regulatornim promjenama koje se događaju u određenoj zemlji ili regiji. Društvo upravlja navedenim rizikom diverzifikacijom portfelja u smislu odabira pojedinih sektora i grana industrije, odnosno zemalja u koje namjerava ulagati. Najveći rizik jeste da je 100% ukupnog portfolija uloženo u vrijednosne papire emitenata iz BiH. Društvo radi diverzifikaciju ulaganja u dionice ino emitenata, koje čine 3,4% portfelja Fonda.

17. Upravljanje financijskim rizicima (nastavak)**Rizik druge ugovorne strane**

Rizik da se nad drugom ugovornom stranom otvori stečajni postupak ili da druga ugovorna strana ne uspije ispuniti svoje obaveze (rizik insolventnosti druge ugovorne strane), što može dovesti do pada vrijednosti investicije u imovini Fonda. Društvo upravlja navedenim rizikom na način da se kontinuirano prate financijske izvještaji druge ugovorne strane i događanja na tržištu, te u skladu sa tim se određuju interni limiti prema svakoj ugovornoj strani te se gdje je to moguće ugovara istovremeno ispunjavanje obaveze tzv. DVP (delivery versus payment).

Rizik namirenja

Rizik namirenja je rizik da zaključene transakcije financijskim instrumentima ne budu namirene, odnosno, da se prijenos vlasništva nad financijskim instrumentima ne provede ili dospjela novčana potraživanja ne budu naplaćena u dogovorenim rokovima. Takva situacija može dovesti do smanjene likvidnosti imovine Fonda. Društvo upravlja navedenim rizikom putem ugovaranja roka i načina namire karakterističnog za tržište na kojem će se transakcija napraviti, odnosno procjenom kreditne sposobnosti druge ugovorne strane.

Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfeljem

U sklopu tehnika i instrumenata efikasnog upravljanja portfeljem, najznačajniji je rizik prekoračenja limita ulaganja prema istima, kojim se upravlja putem konstantnog praćenja limita izloženosti i usklađivanja u zakonskom roku u slučaju prekoračenja.

Koncentracija kreditnog rizika u Fondu je srednjeg nivoa jer je 88,27% portfelja Fonda plasirano u dionice, odnosno 11,73% u otvorene investicijske fondove. Na datum izvještavanja, 31.12.2024. g., imovina Fonda koja bi mogla biti izložena kreditnom riziku sastoji se od: sredstva na novčanom računu, portfelj ulaganja i potraživanja.

Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfeljem (nastavak)

Na dan 31.12.2024. g. Knjigovodstveni iznos navedene financijske imovine predstavlja maksimalnu izloženost Fonda kreditnom riziku.

| | 31. decembra 2024 | 31. decembra 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Novčana sredstva | 146.193 | 46,76 |
| Vrijednosni papiri koji se vrednuju po fer vrijednosti | 2.950.668 | 4.987.141,30 |
| Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranom trošku | 0,00 | 0,00 |
| Potraživanja | 1.753 | 1.579,58 |
| UKUPNO | 3.098.614 | 4.988.768 |

U idućoj tablici prikazana je financijska imovina Fonda prema ratingu agencije S&P:

| | S&P Rating | 31. decembra 2024. | 31. decembra 2023. |
|-----------------------------|---------------|--------------------|--------------------|
| Novčana sredstva | | | |
| Dužnički vrijednosni papiri | Bez ocjene | 0,00% | 0,00% |
| Potraživanja | Bez ocjene | 0,1% | 0,1% |
| | Ukupno | 0,1% | 0,1% |

17. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)

Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfelijem (nastavak)

Novčana sredstva se nalaze u Raiffeisen banci, koja Prema Moody'su ima rejting B3/stable. Na dan 31. decembra 2024. godine Fond nema dospjela potraživanja ni potraživanja za koje je priznato umanjenje vrijednosti.

Fer vrijednost

Fer vrijednost utvrđuje se kao cijena koja se može ostvariti prodajom imovine ili platiti za prijenos obaveze u redovnoj transakciji između tržišnih sudionika na datum mjerenja, ili u njihovom nedostatku, cijena koja se može ostvariti na najpovoljnijem tržištu na kojem Fond ima pristup na datum mjerenja. Fer vrijednost obaveze također odražava njezin rizik neizvršenja. Ako je dostupna, Fond mjeri fer vrijednost instrumenta prema kotiranoj tržišnoj cijeni tog instrumenta na aktivnom tržištu. Sukladno pravilima vrednovanja koje je propisala Komisija za vrijednosne papire FBiH (Komisija), koriste se sljedeće kotirane cijene:

- za vrijednosne papire i instrumente tržišta novca na teritoriji BiH koristi se prosječna cijena trgovanja u zadnja tri mjeseca (uslov 15 trgovanja),
- za otvorene investicijske fondove koristi se neto vrijednost imovine po udjelu važećoj za dan vrednovanja, a koja je objavljena od strane društava za upravljanje tih fondova.

Tržište se smatra aktivnim ako se transakcije vezane za imovinu obavljaju dovoljno učestalo sukladno Pravilniku o utvrđivanju neto vrijednosti imovine zatvorenih investicijskih fondova i cijene udjela OIF-a (i temeljem kriterija iz internog akta o vrednovanju Fonda). Ako tržište nije aktivno, Društvo koristi tehnike procjene. Fond priznaje prijelaze između razina hijerarhije fer vrijednosti na kraju izvještajnog razdoblja tijekom kojeg se dogodila promjena. Najprikladniji dokaz fer vrijednosti finansijskog instrumenta pri početnom priznavanju je u pravilu transakcijska cijena, odnosno fer vrijednost dane ili primljene naknade. Ako Fond utvrdi da se fer vrijednost pri početnom priznavanju razlikuje od transakcijske cijene pri čemu fer vrijednost nije određena cijenom koja kotira na tržištu, za identičnu imovinu ili obvezu, niti se temelji na tehnici procjene koja koristi samo podatke s promatranih tržišta, finansijski instrument će se početno mjeriti po fer vrijednosti koja je prilagođena kako bi se razlika između fer vrijednosti pri početnom priznavanju i transakcijske cijene anulirala (poništila).

Nadalje, ta razlika se priznaje u dobiti ili gubitku, proporcionalno kroz vrijeme trajanja instrumenta ali ne i nakon što se za vrednovanje iskoriste podaci s promatranog tržišta ili je transakcija završena.

Prilikom izrade procjena vrijednosti za vlasničke vrijednosne papire, Društvo koristi metodu PEER Grupe i metodu diskontiranog novčanog toka (DCF). Kod FCFF modela kao diskontna stopa koristi se ponderirani prosječni trošak kapitala, dok se kod FCFE modela koristi trošak kapitala. Procjena troška kapitala vrši se CAPM modelom, dok se za trošak duga procjenjuje temeljem tržišnih kamatnih stopa i stopa koje kompanija plaća na svoj dug.

17. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)**Fer vrijednost (nastavak)**

MSFI 13 utvrđuje hijerarhiju tehnika procjene vrijednosti na temelju vidljivosti ili nevidljivosti inputa. Vidljivi inputi odražavaju tržišne podatke iz neovisnih izvora, dok nevidljivi inputi odražavaju tržišne pretpostavke Fonda. Ove dvije vrste inputa stvaraju slijedeću hijerarhiju fer vrijednosti:

- razina 1: kotirane cijene (nekorrigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu,
- razina 2: inputi koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o vidljivim inputima za imovinu, bilo izravno (kao cijene) ili neizravno (izvedeni iz cijena),
- razina 3: inputi za imovinu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

Razina 1 uključuje obveznice, dionice te trezorske i komercijalne zapise za koje se cijena može iščitati s kotacija aktivnog tržišta, kao i udjele investicijskih fondova, te izvedene finansijske instrumente. Razina 2 uključuje finansijske instrumente čija se fer vrijednost neizravno određuje iz cijena na aktivnom tržištu, odnosno inputa koji su vidljivi (kod DCF-a to su premija rizika za razvijeno tržište kapitala, beta za pojedini sektor, tržišne kamatne stope, kotacije za CDS-ove). Razina 3 uključuje finansijske instrumente čija vrijednost nije određena putem tržišnih inputa npr. u slučaju izdavatelja nad kojima je pokrenut stečaj ili predstečajni postupak, istiskivanje manjinskih dioničara.

| Finansijska imovina u KM | 1. razina | 2. razina | 3. razina |
|------------------------------|------------|--------------|-----------|
| 2024. | | | |
| Vlasnički vrijednosni papiri | 208.815,34 | 2.395.937,02 | - |
| Udjeli | 345.916,19 | - | - |
| Dužnički vrijednosni papiri | - | - | - |
| Finansijska imovina u KM | | | |
| 2023. | 1. razina | 2. razina | 3. razina |
| Vlasnički vrijednosni papiri | 898.242,28 | 3.624.179,22 | 0 |
| Udjeli | 342.660,95 | - | - |
| Dužnički vrijednosni papiri | 0 | - | - |

17. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)

Fer vrijednost (nastavak)

| | Vrijednost na dan | | Razina fer vrijednosti | Metoda vrednovanja |
|------------------------------|-------------------|--------------|------------------------|---|
| | 31. decembra | 31. decembra | | |
| | 2024. | 2023. | | |
| Imovina | | | | |
| Vlasnički vrijednosni papiri | 208.815 | 957.385 | 1. razina | Tržišna cijena |
| Udjeli u fondovima | 345.916 | 342.661 | 1. razina | Službeni NVI fonda |
| Vlasnički vrijednosni papiri | 2.395.937 | 3.687.102 | 2. razina | Kombinirana metoda (DCF i usporedni pokazatelji) |

Tehnike vrednovanja biraju se i dosljedno primjenjuju na način kojim se u najvećoj mogućoj mjeri koriste relevantni vidljivi, tj. dostupni ulazni podaci, uz svođenje nedostupnih ulaznih podataka na minimum.

| | Prijelazi iz -Razine 1 u Razinu 2 | Prijelazi iz -Razine 2 u Razinu 1 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 2024 | 2024 |
| Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | | |
| Domaće dionice | 0 | 0 |

18. Transakcije s povezanim strankama

Povezanim stranama smatraju se one strane koje imaju sposobnost kontrolisati drugu stranu ili koje imaju značajan uticaj na drugu stranu pri donošenju finansijskih ili poslovnih odluka.

| Naziv povezane stranke | Vrsta povezanosti | Pravni ili drugi osnov transakcije | Obaveze | Potraživanja | Prihodi | Rashodi |
|---|-------------------|------------------------------------|--|--------------|---|---------|
| | | | na dan 31.12.2024. prema navedenoj povezanoj stranci | | 01.01.2024.-31.12.2024. sa navedenom povezanom strankom | |
| LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo | Stavka a) | Ugovor upravljanju | 4.370 | 0 | 0 | 68.267 |
| Raiffiesen Bank d.d. Sarajevo | Stavka b) | Ugovor | 1.200 | 0 | 0 | 15.440 |
| Raiffiesen Bank d.d. Sarajevo | Stavka e) | Ugovor | 12 | 0 | 0 | 132 |
| Zuko d.o.o. Sarajevo | Stavka d) | Ugovor | 7.020 | 0 | 0 | 7.020 |
| Raiffiesen Bank d.d. Sarajevo | Stavka e) | Bankarska provizija | 0 | 0 | 0 | 293 |

19. Sudski sporovi

Prema izjavi Uprave Društva Fond nema pokrenutih aktivnih niti pasivnih sudskih sporova.

20. Usaglašenost ulaganja sa zakonskim ograničenjima

Pregled ulaganja Fonda na dan 31.12.2024.godine

| RBr | Naziv emitenta | Oznaka papira | Broj vpisudjela u vlasništvu fonda | % vlasništva fonda | Ukupna vrijednost ulaganja | % od NVI fonda |
|---|---|---------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------|
| Ulaganja u dionice emitentata | | | | | | |
| 1 | BAGS-ENERGOTEHNIKA d.d. Vogošća | BAGSR | 35.500 | 2,25% | 86.975 | 2,82% |
| 2 | BH TELECOM D.D. SARAJEVO | BHTSR | 1.000 | 0,00% | 13.751 | 0,45% |
| 3 | BOSNA AUTO D.D. SARAJEVO | BOATRK2 | 12.824 | 3,76% | 2.565 | 0,08% |
| 4 | ČAJAVEC MEGA A.D. | CMEG-R-A | 590.000 | 5,31% | 135.700 | 4,40% |
| 5 | ENERGONOVA D.D. SARAJEVO | EGNSR | 9.600 | 1,01% | 135.264 | 4,38% |
| 6 | IGMAN DD KONJIC | IGKCRK3 | 1.634 | 0,28% | 326.800 | 10,59% |
| 7 | ASA BANKA D.D. Sarajevo | IKBZRK2 | 200 | 0,01% | 28.363 | 0,92% |
| 8 | JKP JABLANICA DD | JABLRK4 | 338 | 0,59% | 0 | 0,00% |
| 9 | MERKUR D.D. SARAJEVO | MRKSR | 30.380 | 3,90% | 0 | 0,00% |
| 10 | METALOTEHNA D.D. TUZLA | MTHNRK2 | 36.000 | 9,88% | 52.200 | 1,69% |
| 11 | RUDNICI BOKSITA JAJCE DD JAJCE | RBKJRK2 | 8.134 | 4,37% | 374.815 | 12,15% |
| 12 | RMK PROMET ZENICA DD ZENICA | RPRZRK2 | 25.650 | 1,72% | 35.910 | 1,16% |
| 13 | SARAJEVO-OSIGURANJE DD | SOSOR | 12.510 | 0,27% | 150.871 | 4,89% |
| 14 | ŠIPAD KOMERC DD | SPKMR | 160.500 | 5,74% | 160.500 | 5,20% |
| 15 | ŠIPAD -ERC DD SARAJEVO | SRCSR | 8.900 | 9,95% | 53.400 | 1,73% |
| 16 | ŠTAMPARIJA FOJNICA DD FOJNICA | STFJR | 9.893 | 1,86% | 40.957 | 1,33% |
| 17 | TRZ HADŽIĆI D.D. | TRZHR | 5.173 | 0,89% | 73.819 | 2,39% |
| 18 | TELEDIGITAL D.D. SARAJEVO | TTRSR | 27.713 | 6,36% | 273.527 | 8,87% |
| 19 | UNIONINVESTPLASTIKA D.D. | UNPLR | 17.004 | 4,81% | 413.877 | 13,42% |
| 20 | JKP VODOVOD I KANALIZACIJA DD KONJIC | VKNKRK1 | 20.000 | 3,12% | 35.200 | 1,14% |
| 21 | GP ŽGP Sarajevo | ZGPSR | 42.500 | 2,45% | 0 | 0,00% |
| 22 | ZIF BIG -Investiciona grupa d.d. Sarajevo | BIGFRK3 | 52.000 | 0,49% | 36.728 | 1,19% |
| 23 | ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR | CRBFRK1 | 6.250 | 0,20% | 21.688 | 0,70% |
| 24 | ZIF MI-GROUP DD | MIGFRK2 | 45.500 | 0,92% | 29.156 | 0,95% |
| 25 | ZIF NAPRIJED | NPRFRK2 | 27.000 | 0,66% | 21.870 | 0,71% |
| 26 | Alphabet Inc. Class A | ABEA | 70 | 0,00% | 24.969 | 0,81% |
| 27 | Amazon.com, Inc. | AMZN | 70 | 0,00% | 29.058 | 0,94% |
| 28 | Coca-Cola Co. | CCC3 | 210 | 0,00% | 24.549 | 0,80% |
| 29 | Meta Platforms, Inc Class A Common Stock | FB | 20 | 0,00% | 22.242 | 0,72% |
| Ukupno ulaganja u dionice | | | | | 2.604.752 | 84,43% |
| 32 | OIF Hypo BH Equity | HBHEQ-OIF | 52.167.3065 | 24,57% | 345.916 | 11,21% |
| Ukupno ulaganja u udjele OIF-a | | | | | 345.916 | 11,21% |
| UKUPNA VRIJEDNOST ULAGANJA FONDA | | | | | 4.987.147 | 95,65% |

Članom 97., stav 1, tačka b) Zakona definisano je da najviše 10% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u prenosive vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta, pod uvjetom da, ako je vrijednost prenosivih vrijednosnih papira ili instrumenata tržišta novca jednog emitenta koji čine imovinu fonda veća od 5% netovrijednosti imovine fonda, zbir vrijednosti tih ulaganja za sve takve emitente ne može preći 40% netovrijednosti imovine fonda.

Na dan 31.12.2024. godine po ovom osnovu zabilježena su prekoračenja u iznosu KM 315.460. Prekoračenja se odnose na: Teledigital d.d. Sarajevo, Unioninvestplastika d.d. Sarajevo, Igman d.d. Konjic, Rudnici boksita Jajce d.d. Jajce i Šipad Komerc d.d. Sarajevo. Po Izjavi Uprave prekoračenja su uzrokovana okolnostima isplate vlasnika udjela u tekućem i prethodnim periodima. Prekoračenje je nastalo usljed prirode poslovanja fonda i servisiranja udjelčara. Uprava Društva ne očekuje negativne posljedice po ovom osnovu za poslovanje Fonda.

Članom 97., tačka l) po rednim brojem 1) Zakona definisano je da otvoreni investicijski fonda sa javnom ponudom ne može biti vlasnik više od 10% dionica sa pravom glasa jednog emitenta. Na dan 31.12.2024. godine po ovom osnovu nisu zabilježena prekoračenja.

Članom 97., tačka l) po rednim brojem 3) Zakona definisano je da otvoreni investicijski fonda sa javnom ponudom ne može biti vlasnik više od 10% dužničkih vrijednosnih papira emitiranih od jednog emitenta. Na dan 31.12.2024. godine Fond nema ulaganja u dužničke vrijednosne papire.

U skladu sa članom 3.1. Prospekta Fonda definisano je da najviše 10% vrijednosti neto imovine Fonda može biti uloženo u dionice i udjele investicijskih fondova. Na dan 31.12.2024. godine zabilježena su prekoračenja u iznosu KM 146.843 koja se odnose na ulaganje u OIF SME BH EQUITY, ZIF BIG -Investiciona grupa d.d. Sarajevo, ZIF CROBIH d.d. Mostar, ZIF MI-GROUP d.d. Sarajevo i ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo.

21. Događaji nakon datuma bilansa

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa do dana izadavanja Izvještaja revizora.

Prilog 1: Finansijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda

Strana 39 do 44

OIF LILIUM GLOBAL

Naziv investicijskog fonda

OŽENETICA ČIKMA 8

Sjedište i adresa investicijskog fonda

LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO

Naziv društva za upravljanje

4201337670008

Matični broj i JIB društva za upravljanje

JP-N-032-07

Registarski broj fonda

Identifikacijski broj za indirektnu poreze

Identifikacijski broj za direktnu poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

Šifra opštine
Raiffeisen Bank d.d. BIH

Naziv banke

Broj računa

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU RAZDOBLJA
(BILANCA STANJA)
na dan 31.12.2024. godine

(u BAM)

| Redni broj | Pozicija | Bilješka | Oznaka za AOP | Iznos tekuće godine | Iznos prethodne godine (početno stanje) |
|------------|--|----------|---------------|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | IMOVINA | | | | |
| 1 | Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | | | |
| 2 | Financijska imovina po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha (003+004) | | 0 0 1 | 146.193 | 47 |
| 2.1 | Ulaganja u instrumente kapitala | | 0 0 2 | 2.950.668 | 4.987.147 |
| 2.2 | Ulaganja u dužničke instrumente | | 0 0 3 | 2.950.668 | 4.987.147 |
| 3 | Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (005+007) | | 0 0 4 | | |
| 3.1 | Ulaganja u instrumente kapitala | | 0 0 5 | | |
| 3.2 | Ulaganja u dužničke instrumente | | 0 0 6 | | |
| 4 | Financijska imovina po amortiziranom trošku (009 do 013) | | 0 0 7 | | |
| 4.1 | Potraživanja iz poslovanja | | 0 0 8 | | |
| 4.2 | Obveze | | 0 0 9 | | |
| 4.3 | Depoziti | | 0 1 0 | | |
| 4.4 | Obracunat, nefakturirani prihodi (ugovorne imovine) | | 0 1 1 | | |
| 4.5 | Ostala financijska imovina po amortiziranom trošku | | 0 1 2 | | |
| 5 | Ulaganja u nekretnine | | 0 1 3 | | |
| 6 | Akontacije poreza na dobit | | 0 1 4 | | |
| 7 | Odgodena porezna imovina | | 0 1 5 | | |
| 8 | Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021) | | 0 1 6 | | |
| 8.1 | Potraživanja po osnovu dividendi | | 0 1 7 | 1.753 | 1.580 |
| 8.2 | Potraživanja od društva za upravljanje | | 0 1 8 | | 1.580 |
| 8.3 | Razgraničenja | | 0 1 9 | | |
| 8.4 | Ostala imovina i potraživanja | | 0 2 0 | | |
| A. | UKUPNO IMOVINA (001+002+005+008+014+015+016+017) | | 0 2 2 | 3.098.614 | 4.988.774 |
| | OBAVEZE | | | | |
| 1 | Financijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 0 2 3 | | |
| 2 | Financijske obaveze po amortiziranom trošku (025+026) | | 0 2 4 | | |
| 2.1 | Obaveze iz poslovanja | | 0 2 5 | | |
| 2.2 | Ostale financijske obaveze po amortiziranom trošku | | 0 2 6 | | |
| 3 | Obaveze za tekući porez na dobit | | 0 2 7 | | |
| 4 | Odgodene porezne obaveze | | 0 2 8 | | |
| 5 | Rezerviranja | | 0 2 9 | | |
| 6 | Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035) | | 0 2 0 | | |
| 6.1 | Obaveze za dividende | | 0 3 0 | 13.616 | 13.029 |
| 6.2 | Obaveze prema društvu za upravljanje | | 0 3 1 | | |
| 6.3 | Obaveze prema banci depozitaru | | 0 3 2 | 5.177 | 4.468 |
| 6.4 | Razgraničenja | | 0 3 3 | 1.212 | 1.200 |
| 6.5 | Ostale obaveze | | 0 3 4 | | |
| B. | UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030) | | 0 3 5 | 7.227 | 7.363 |
| | NETO IMOVINA | | | | |
| 1. | Vlasnički kapital (038+039) | | 0 3 7 | | |
| 1.1. | Dionički kapital | | 0 3 8 | 7.681.789 | 8.454.942 |
| 1.2. | Udjeli | | 0 3 9 | 7.681.789 | 8.454.942 |
| 2. | Dionička premija | | 0 4 0 | | |
| 3. | Rezerve (042+043) | | 0 4 1 | | |
| 3.1. | Statutarne rezerve | | 0 4 2 | | |
| 3.2. | Ostale rezerve | | 0 4 3 | | |
| 4. | Revalorizacijske rezerve (045 do 047) | | 0 4 4 | | |

Bar kod:

Kontrolni broj:

| | | | | | | | |
|-----|---|--|---|---|---|----------------|----------------|
| 4.1 | Revalorizacijske rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz | | 0 | 4 | 5 | | |
| 4.2 | Revalorizacijske rezerve za instrumente zaštite | | 0 | 4 | 6 | | |
| 4.3 | Ostale revalorizacijske rezerve | | 0 | 4 | 7 | | |
| 5 | Dobit (049+050) | | 0 | 4 | 7 | | |
| 5.1 | Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda | | 0 | 4 | 8 | 2.484.904 | 2.484.904 |
| 5.2 | Dobit tekućeg perioda | | 0 | 4 | 9 | 2.484.904 | 2.484.904 |
| 6 | Gubitak (052+053) | | 0 | 5 | 0 | | |
| 6.1 | Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda | | 0 | 5 | 1 | 7.081.695 | 5.964.101 |
| 6.2 | Gubitak tekućeg perioda | | 0 | 5 | 2 | 5.964.101 | 4.805.932 |
| C. | UKUPNO NETO IMOVINA (037+040+041+044+048-051) | | 0 | 5 | 3 | 1.117.594 | 1.158.169 |
| | | | 0 | 5 | 4 | 3.084.998 | 4.975.745 |
| D. | BROJ EMITIRANIH DIONICA/UDJELA | | 0 | 5 | 5 | 2.470.391.0787 | 2.990.257.2424 |
| E. | NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU (054/055) | | 0 | 5 | 6 | 1.2488 | 1.6640 |
| F. | VANBILANSNA EVIDENCIJA | | 0 | 5 | 7 | | |
| 1 | Vanbilansna aktiva | | 0 | 5 | 8 | | |
| 2 | Vanbilansna pasiva | | 0 | 5 | 9 | | |

U Sarajevu
Dana 03.02.2025. godine

Certificirani računovođa Amra Mehanović
Broj licence: 4884/5

Amra Mehanović
Certificirani računovođa
Bilansna evidencija
2024. god. od 01.01. do 31.12.2024.



M.P.

Zakonski
zastupnik društva
za upravljanje
za upravljanje

Nedim Vrljović, dipl. oec.

Nedim Vrljović

OIF LILIUM GLOBAL

Naziv investicijskog fonda

DŽENETIĆA ČIKMA 8

Sjedište i adresa investicijskog fonda

LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO

Naziv društva za upravljanje

4201337670008

Matični broj i JIB društva za upravljanje

JP-N-032-07

Registarski broj fonda

Identifikacijski broj za direktne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

Šifra općine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

Broj računa

Identifikacijski broj za indirektno poreze

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA RAZDOBLJE
(BILANCA USPJEHA)

za razdoblje od 01.01. do 31.12. 2024. godine

(u BAM)

| Redni broj | pozicija | Bilješka | Oznaka za AOP | 01.01. do 31.12. tekuće godine | 01.01. do 31.12. prethodne godine |
|------------|---|----------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | BILANCA USPJEHA | | | | |
| A. | Prihodi (202+206+207+212+216+217) | | | | |
| 1. | Prihodi od kamata (203 do 205) | | 2 0 1 | 219.228 | 46.171 |
| 1.1. | Prihodi od kamata od financijske imovine po amortiziranom trošku | | 2 0 2 | | |
| | Prihodi od kamata od financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 2 0 3 | | |
| 1.2. | | | 2 0 4 | | |
| 1.3. | Prihodi od kamata od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 2 0 5 | | |
| 2. | Prihodi od dividendi | | 2 0 6 | 23.203 | 46.171 |
| 3. | Realizirani neto dobiti od prodaje ulaganja (208 do 211) | | 2 0 7 | 196.025 | |
| 3.1. | Neto dobiti od prodaje financijske imovine po amortiziranom trošku | | 2 0 8 | | |
| | Neto dobiti od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 2 0 9 | | |
| 3.2. | | | | | |
| 3.3. | Neto dobiti od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 2 1 0 | 195.788 | |
| 3.4. | Neto dobiti od prodaje nekretnina | | 2 1 1 | | |
| 4. | Nerealizirani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti (213 do 215) | | 2 1 2 | | |
| 4.1. | Neto dobiti od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 2 1 3 | | |
| 4.2. | Neto dobiti od financijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 2 1 4 | | |
| 4.3. | Neto dobiti od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti | | 2 1 5 | | |
| 5. | Neto pozitivne kursne razlike | | 2 1 6 | | |
| 6. | Ostali prihodi i dobiti | | 2 1 7 | | |
| B. | Rashodi (219+220+221+222+223+224+225+230+234+236+236) | | 2 1 8 | 1.336.822 | 1.204.340 |
| 1. | Naknade društvu za upravljanje | | 2 1 9 | 68.267 | 68.890 |
| 2. | Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja | | 2 2 0 | 14.649 | 829 |
| 3. | Ulazne i izlazne naknade | | 2 2 1 | 1.500 | |
| 4. | Naknade banci depozitaru | | 2 2 2 | 15.572 | 14.530 |
| 5. | Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru | | 2 2 3 | | |
| 6. | Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH | | 2 2 4 | 4.618 | 4.849 |
| 7. | Realizirani neto gubici od prodaje ulaganja (226 do 229) | | 2 2 5 | | 701 |
| 7.1. | Neto gubici od prodaje financijske imovine po amortiziranom trošku | | 2 2 6 | | |
| | Neto gubici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 2 2 7 | | |
| 7.2. | | | | | |
| 7.3. | Neto gubici od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 2 2 8 | | 701 |
| 7.4. | Neto gubici od prodaje nekretnina | | 2 2 9 | | |
| 8. | Nerealizirani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti (231 do 233) | | 2 3 0 | 1.224.894 | 1.087.521 |
| 8.1. | Neto gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 2 3 1 | 1.224.894 | 1.087.521 |
| 8.2. | Neto gubici od financijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 2 3 2 | | |
| 8.3. | Neto gubici od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti | | 2 3 3 | | |
| 9. | Financijski rashodi | | 2 3 4 | | |
| 10. | Neto negativne kursne razlike | | 2 3 5 | | |
| 11. | Ostali rashodi i gubici | | 2 3 6 | 7.322 | 7.020 |
| C. | Dobit prije oporezivanja (201-216) | | 2 3 7 | | |
| D. | Gubitak prije oporezivanja (218-201) | | 2 3 8 | 1.117.594 | 1.158.169 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|---|---|---|-----------|-----------|
| E. | Porez na dobit (240+241) | | 2 | 3 | 9 | | |
| 1 | Tekuci porez na dobit | | 2 | 4 | 0 | | |
| 2 | Odgodeni porez na dobit | | 2 | 4 | 1 | | |
| F. | Dobit (237+238) | | 2 | 4 | 2 | | |
| G. | Gubitak (238+239) | | 2 | 4 | 3 | 1.117.594 | 1.158.169 |
| IZVJESTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU | | | | | | | |
| H. | Ostali ukupni rezultat (+245+250) | | 2 | 4 | 4 | | |
| 1 | Stavke koje mogu biti reklasificirane u bilancu uspjeha (+245+247+248-249) | | 2 | 4 | 5 | | |
| 1.1 | Povećanje(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 2 | 4 | 6 | | |
| 1.2 | Efekt proistekli iz transakcija zaštite ("hedging") | | 2 | 4 | 7 | | |
| 1.3 | Ostale stavke koje mogu biti reklasificirane u bilancu uspjeha | | 2 | 4 | 8 | | |
| 1.4 | Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke | | 2 | 4 | 9 | | |
| 2 | Stavke koje neće biti reklasificirane u bilancu uspjeha (+251+252-253) | | 2 | 5 | 0 | | |
| 2.1 | Povećanje(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 2 | 5 | 1 | | |
| 2.2 | Ostale stavke koje neće biti reklasificirane u bilancu uspjeha | | 2 | 5 | 2 | | |
| 2.3 | Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke | | 2 | 5 | 3 | | |
| POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE | | | | | | | |
| I. | Povećanje neto imovine fonda (242 ili 243 + 244) | | 2 | 5 | 4 | | |
| J. | Smanjenje neto imovine fonda (242 ili 243 + 244) | | 2 | 5 | 5 | 1.117.594 | 1.158.169 |
| K. | Zarada po dionici | | | | | | |
| a) | Osnovna zarada po dionici | | 2 | 5 | 6 | | |
| b) | Razrijeđena zarada po dionici | | 2 | 5 | 7 | | |

U Sarajevu
Dana 03.02.2025. godine

Certificirani računovođa Amra Mehanović
Broj licence: 4864/5

Amra Mehanović
Certificirani računovođa
Bilježnica št. 4864/5

M.P.

Zakonski
zastupnik društva
za upravljanje
Nedim Vilogorac, dipl. oec.



Nedim Vilogorac

OIF LILIUM GLOBAL

Naziv investicijskog fonda

DŽENETIĆA ČIKMA B

Sjedište i adresa investicijskog fonda

LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO

Naziv društva za upravljanje

4201337670008

Matični broj i JIB društva za upravljanje

JP-N-032-07

Registarski broj fonda

Identifikacijski broj za direktne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

Šifra opštine

Naziv banke

Broj računa

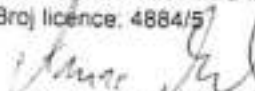
Identifikacijski broj za indirektno poreze

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

za razdoblje završeno na dan 31.12.2024. godine

(u BAM)

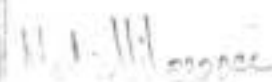
| Pozicija | Oznaka za AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Stanje na dan 01.01. prethodnog obračunskog razdoblja | 3 0 1 | 4.975.745 | 6.428.783 |
| 2. Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika | 3 0 2 | | |
| 3. Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8 | 3 0 3 | | |
| 4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog razdoblja (301±302±303) | 3 0 4 | 4.975.745 | 6.428.783 |
| 5. Dobit/(gubitak) za razdoblje | 3 0 5 | -1.117.594 | -1.151.549 |
| 6. Ostali ukupni rezultat za razdoblje | 3 0 6 | | |
| 7. Ukupni rezultat (+305+306) | 3 0 7 | -1.117.594 | -1.151.549 |
| 8. Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica | 3 0 8 | 301.000 | |
| 9. Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica | 3 0 9 | -1.074.153 | -301.489 |
| 10. Ostale promjene | 3 1 0 | | |
| 11. Stanje na dan 31.03. tekućeg obračunskog razdoblja (304±307+308-309±310) | 3 1 1 | 3.084.998 | 4.975.745 |
| Broj udjela/dionica fonda u razdoblju | | | |
| 12. Broj udjela/dionica fonda na početku razdoblja | 3 1 2 | 2.990.257,2424 | 3.149.492,6637 |
| 13. Izdati udjeli/dionice u toku razdoblja | 3 1 3 | 291,0000 | |
| 14. Povučeni udjeli/dionice u toku razdoblja | 3 1 4 | 503.413,4333 | 159.235,4213 |
| 15. Broj udjela/dionica fonda na kraju razdoblja | 3 1 5 | 2.487.134,8091 | 2.990.257,2424 |

U Sarajevu
Dana 03.02.2025. godineCertificirani računovođa Amra Mehanović
Broj licence: 4884/57


CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
AMRA MEHANOVIĆ
LITELICA BUL. 02-4884/57



M.P.

Zakonski
zastupnik društva
za upravljanje
Nedim Vilogorac, dipl. oec.


OIF LILIUM GLOBAL

Naziv investicijskog fonda

OŽENETICA ČIKMA S

Sjedište i adresa investicijskog fonda

LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO

Naziv društva za upravljanje

4201337670000

Matični broj i JIB društva za upravljanje

JP-N-032-07

Registarski broj fonda

Identifikacijski broj za indirektno poreze

Identifikacijski broj za direktno poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

Broj računa

**IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)**
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine

(u BAM)

| Redni broj | Polozija | Išješk | Oznaka (+) / (-) | Oznaka za AOP | 01.01. do 31.12. tekuće godine | 01.01. do 31.12. prethodne godine |
|------------|--|--------|------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | | | |
| 1.1. | Prilivi od kamata | | (+) | 4 0 1 | | |
| 1.2. | Prilivi od dividendi | | (+) | 4 0 2 | 23.030 | 40.170 |
| 1.3. | Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | (-) | 4 0 3 | 703.468 | |
| 1.4. | Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | (+) | 4 0 4 | 1.709.740 | 291.094 |
| | Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | (-) | 4 0 5 | | |
| 1.5. | | | (-) | 4 0 5 | | |
| 1.6. | Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | (+) | 4 0 6 | | |
| 1.7. | Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortiziranom trošku | | (-) | 4 0 7 | | |
| 1.8. | Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortiziranom trošku | | (+) | 4 0 8 | | |
| 1.9. | Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnost | | (-) | 4 0 9 | | |
| 1.10. | Prilivi od prodaje nekretnosti | | (+) | 4 1 0 | | |
| 1.11. | Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje | | (-) | 4 1 1 | 69.056 | -85.163 |
| 1.12. | Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja | | (-) | 4 1 2 | 13.344 | -776 |
| | Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisij za vrijednosna papira FBiH | | (-) | 4 1 3 | 4.726 | -9.174 |
| 1.14. | Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru | | (-) | 4 1 4 | 15.571 | -14.540 |
| 1.15. | Odlivi po osnovu plaćenih naknada burzi | | (-) | 4 1 5 | | |
| 1.16. | Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda | | (-) | 4 1 6 | | |
| 1.17. | Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit | | (-) | 4 1 7 | | |
| 1.18. | Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | | (+) | 4 1 8 | | |
| 1.19. | Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | | (-) | 4 1 9 | 7.312 | -7.239 |
| A. | Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 419) | | (*) (-) | 4 2 0 | 919.299 | 224.972 |
| 2. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | | |
| 2.1. | Prilivi po osnovu izdanih udjela/dionica Fonda | | (+) | 4 2 1 | 301.000 | |
| 2.2. | Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda | | (-) | 4 2 2 | 1.074.153 | -301.489 |
| 2.3. | Socanje vlastitih dionica | | (-) | 4 2 3 | | |
| 2.4. | Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi | | (-) | 4 2 4 | | |
| 2.5. | Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti | | (+) | 4 2 5 | | |
| 2.6. | Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti | | (-) | 4 2 6 | | |
| B. | Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u finansijskim aktivnostima (421 do 426) | | (*) (-) | 4 2 7 | -773.153 | -301.489 |
| C. | NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B) | | (*) (-) | 4 2 8 | 146.146 | -76.517 |
| D. | GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA | | (+) (-) | 4 2 9 | 47 | 76.564 |
| E. | EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA | | (*) (-) | 4 3 0 | | |
| F. | GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (C+D+E) | | (+) (-) | 4 3 1 | 146.193 | 47 |

U Sarajevu
Dana: 03.02.2025. godine

Certificirani računovođa Amra Mehanić
Bilježnica: 4884/5

Amra Mehanić



Zakonski
zastupnik društva
za upravljanje
Nedim Vlogorac, dipl. oec.

Nedim Vlogorac

Prilog 2: Usklada finansijskih izvještaja u skladu s MSFI i izvještaja prema Pravilniku o sadržaju i formi finansijskih izvještaja za investicijske fondove

USKLAĐENJA PRAVILNIKA I MSFI

Usklađenje Bilansa stanja – Izvještaj o finansijskom položaju

Najznačajnije razlike MSFI u odnosu na Pravilnik je prikaz zadržane dobiti (gubitka) u jednoj liniji u kojoj je uključena i tekuća dobit (gubitak) prema MSFI. Takođe, u skladu sa MSFI, linije u kojima ne postoje iznosi za usporedi period brišu se. Najznačajnije razlike su prezentacijske prirode.

Usklađenje Bilansa uspjeha – Izvještaj o ukupnom rezultatu

Najznačajnije razlike MSFI u odnosu na Pravilnik je grupiranje troškova i prihoda sukladno prirodi za razliku od Pravilnika gdje su striktno određene pozicije (AOP-*i*) finansijskog izvještaja. Najznačajnije razlike prezentacijske su prirode.

Usklađenje IPNI /K – Izvještaj o promjenama neto imovine (kapitala)

Prikaz izvještaja o promjeni neto imovine (kapitala) prema MSFI i izvještaja sastavljenih temeljem Pravilnika nije identičan, a razlike su prezentacijske prirode. Nema razlika vezanih za mjerenje.

Glavne razlike bile su kako slijedi:

- Neraspoređena dobit i dobit tekuće godine prema MSFI prikazuju u jednoj stavci Neraspoređena dobit.
- Neraspoređeni gubitak i gubitak tekućeg perioda prema MSFI prikazuju se u jednoj stavci-Neraspoređeni gubitak.
- U Izvještaju sačinjenom prema Pravilniku prezentacijski su prikazani samo rezultati tekućeg perioda.

Prilog 3- Dodatni obrasci (prilozi) od broja 1 do 8 prema članu 9 Pravilnika
o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za
upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda

Strana 46 do 65

OPĆI PODACI O FONDU za period 01.01.-31.12.2024. godine

| Opis | Sadržaj | Napomena |
|---|---|----------|
| I. Informacije o identitetu Fonda | | |
| Panu i skraćena firma, adresa sjedišta | Otvoreni investicijski fond sa javnom potudom LILJUM GLOBAL, OIP LILJUM GLOBAL, Džemalica Škrla 8, 71000 Sarajevo | |
| Broj telefona i telefaksa | 033 933 480, 033 933 489 | |
| e-mail adresa | info@liljum-dfo.ba | |
| WEB | www.liljum-dfo.ba | |
| Registarski broj Fonda u registru kod Komisije | JP-D-072-05 | |
| Ime i prezime direktora Fonda, | | |
| Ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda, | | |
| Ime i prezime članova odbora za reviziju, | | |
| Firma i sjedište vanjskog revizora, | ZUKO d.o.o., Džemala Bjedica 185/10aprat | |
| Firma i adresa sjedišta deponitara Fonda | Rafifstem Bank d.d. Sarajevo, Zmaja od Bosne bb, 71000 Sarajevo | |
| II. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom: | | |
| Panu i skraćena firma, adresa sjedišta: | Društvo za upravljanje investicijskim fondovima LILJUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo, LILJUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo, Džemalica Škrla 8, 71000 Sarajevo | |
| Broj telefona i telefaksa. | 033 933 480, 033 933 489 | |
| E-mail adresa: | info@liljum-dfo.ba | |
| Web: | www.liljum-dfo.ba | |
| Broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva | 05/1-19-154/08, 17.04.2008 godine | |
| Broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom | 05/1-19-233/10, 23.09.2010 godine | |
| Imena i prezimena članova uprave Društva | Nedim Vilogorac, | |
| Imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva, | Azra Babović, predsjednica Aldina Avdić, član, Sala Melahić, član | |
| Imena i prezimena članova odbora za reviziju, | Ljiljana Karberović - predsjednica, Almir Hodžić - član, Anđela Corić - član | |
| Firma i sjedište vanjskog revizora, | ZUKO d.o.o., Džemala Bjedica 185/10aprat | |
| Firma i adresa sjedišta deponitara Fonda | Rafifstem Bank d.d. Sarajevo, Zmaja od Bosne bb, 71000 Sarajevo | |

Datum izvještaja: 31.01.2025. godine

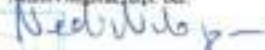
Ime i prezime osobe koja je odobila izvještaj:

Azra Babanovic



Ime i prezime odgovornog lica za upravljanje

Nedim Vilogorac, dipl. oem.



| Account No. | Account Name | Balance | Credit | Debit | Balance | Account No. | Account Name | Balance | Credit | Debit | Balance |
|-------------|--------------------------|---------|--------|-------|---------|-------------|--------------------------|---------|--------|-------|---------|
| 111-001 | General | 100.00 | | | 100.00 | 111-001 | General | 100.00 | | | 100.00 |
| 111-002 | Supplies | 200.00 | | | 200.00 | 111-002 | Supplies | 200.00 | | | 200.00 |
| 111-003 | Equipment | 500.00 | | | 500.00 | 111-003 | Equipment | 500.00 | | | 500.00 |
| 111-004 | Inventory | 750.00 | | | 750.00 | 111-004 | Inventory | 750.00 | | | 750.00 |
| 111-005 | Accounts Payable | 1000.00 | | | 1000.00 | 111-005 | Accounts Payable | 1000.00 | | | 1000.00 |
| 111-006 | Accounts Receivable | 1500.00 | | | 1500.00 | 111-006 | Accounts Receivable | 1500.00 | | | 1500.00 |
| 111-007 | Prepaid Expenses | 200.00 | | | 200.00 | 111-007 | Prepaid Expenses | 200.00 | | | 200.00 |
| 111-008 | Accumulated Depreciation | 300.00 | | | 300.00 | 111-008 | Accumulated Depreciation | 300.00 | | | 300.00 |
| 111-009 | Capital Stock | 4000.00 | | | 4000.00 | 111-009 | Capital Stock | 4000.00 | | | 4000.00 |
| 111-010 | Retained Earnings | 5000.00 | | | 5000.00 | 111-010 | Retained Earnings | 5000.00 | | | 5000.00 |
| 111-011 | Interest Payable | 50.00 | | | 50.00 | 111-011 | Interest Payable | 50.00 | | | 50.00 |
| 111-012 | Interest Receivable | 75.00 | | | 75.00 | 111-012 | Interest Receivable | 75.00 | | | 75.00 |
| 111-013 | Dividends Payable | 100.00 | | | 100.00 | 111-013 | Dividends Payable | 100.00 | | | 100.00 |
| 111-014 | Dividends Receivable | 150.00 | | | 150.00 | 111-014 | Dividends Receivable | 150.00 | | | 150.00 |
| 111-015 | Notes Payable | 200.00 | | | 200.00 | 111-015 | Notes Payable | 200.00 | | | 200.00 |
| 111-016 | Notes Receivable | 300.00 | | | 300.00 | 111-016 | Notes Receivable | 300.00 | | | 300.00 |
| 111-017 | Long-Term Debt | 400.00 | | | 400.00 | 111-017 | Long-Term Debt | 400.00 | | | 400.00 |
| 111-018 | Long-Term Receivable | 500.00 | | | 500.00 | 111-018 | Long-Term Receivable | 500.00 | | | 500.00 |
| 111-019 | Other Payables | 600.00 | | | 600.00 | 111-019 | Other Payables | 600.00 | | | 600.00 |
| 111-020 | Other Receivables | 700.00 | | | 700.00 | 111-020 | Other Receivables | 700.00 | | | 700.00 |

Naziv fonda: OIF LILIJUM GLOBAL
 Registarik broj fonda: JP-D-032-05
 Naziv društva za upravljanje: LILIJUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO
 Matični broj društva za upravljanje: 63-61-0233-08
 IBR društva za upravljanje: 420133570004
 IBR investicijskog fonda:

Prilog 3a

IZVJEŠTAJ O IZRACUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE INVESTICJSKOG FONDA PO DIONICI/UDJELU na dan 31.12.2024. godine

| Redni broj | Opis | Ukupna vrijednost na dan izračunavanja | Udio u vrijednosti imovine fonda (%) |
|---------------------|---|--|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | IMOVINA INVESTICJSKOG FONDA | | |
| 1 | Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | |
| 2 | Ulaganja fonda (I.1 +2.2 +2.3 +2.4 +2.5 +2.6 +2.7) | 146.192,53 | 0,16% |
| 2.1 | Ulaganja u instrumente kapitalizirane svim dionica investicijskih fondova | 2.090.668,55 | |
| 2.2 | Ulaganja u dioničke instrumente (obveznice) | 2.493.310,86 | 80,68% |
| 2.3 | Ulaganja u druge vrste dioničkih instrumenata | 0 | 0,00% |
| 2.4 | Ulaganja u dionice i udjele investicijskih fondova | 0 | 0,00% |
| 2.5 | Ostala finansijska imovina | 415.337,69 | 8,73% |
| 2.6 | Depoziti i plasmani | 0 | 0,00% |
| 2.7 | Ulaganja u nekretnost | 0 | 0,00% |
| 3 | Pozalovanja (I.1 +3.2 +3.3) | 0 | 0,00% |
| 3.1 | Pozalovanja iz poslovanja | 1.752,98 | |
| 3.2 | Pozalovanja od društva za upravljanje | 1.752,98 | 0,03% |
| 3.3 | Ostala pozalovanja, odgovara preuzetu imovini i razgraničenoj | 0 | 0,00% |
| I= (1+2+3) | UKUPNA IMOVINA INVESTICJSKOG FONDA | 3.098.834,86 | 100,00% |
| II | OBAVEZE INVESTICJSKOG FONDA | | |
| 4 | Obaveze po osnovu ulaganja | 0 | |
| 5 | Obaveze po osnovu trećih strana poslovanja | 8.438,82 | |
| 6 | Obaveze prema društvu za upravljanje | 5.177,68 | |
| 7 | Ostale obaveze | 0 | |
| II=(4+5+6+7) | UKUPNE OBAVEZE INVESTICJSKOG FONDA | 13.616,50 | |
| III=(I-II) | NETO IMOVINA INVESTICJSKOG FONDA | 3.084.997,80 | |
| IV | BROJ DIONICA/UDJELA | 2.479.391,6787 | |
| V=(III/IV) | NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI/UDJELU | 1,2488 | |
| VI | CIJENA DIONICE/UDJELA | 1,2488 | |

Direktor:
 Aneta Mujanović




Direktor:
 Vinko Nedelko, dipl. oec.


Naziv fonda
 OIF LJLJUM GLOBAL
 JP-D-032-05
 LILJUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO
 Matični broj društva za upravljanje
 65-01-0233-08
 JIB društva za upravljanje
 4201337670008
 JIB investicijskog fonda

Naziv fonda
 OIF LJLJUM GLOBAL
 JP-D-032-05
 LILJUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO
 Matični broj društva za upravljanje
 65-01-0233-08
 JIB društva za upravljanje
 4201337670008
 JIB investicijskog fonda

IZVJEŠTAJ O NVI PO DIONICI/UJELU I CIJENI DIONICE/UJELA INVESTICIJSKOG FONDA
 za period od 01.01.2024. do 31.12.2024.

| | Udio / dionica fonda | Tekuća godina | Prethodna godina | Ranije godine | |
|--------------------|----------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|
| | | | | 2022 | 2021 |
| Najviša vrijednost | 2.980.871,76 | 4.975.522,57 | 6.386.678,53 | 6.259.597,81 | 6.375.274,83 |
| Najniža vrijednost | 4.957.843,67 | 6.042.097,50 | 7.902.251,05 | 7.036.428,27 | 6.544.013,76 |
| Najviša cijena | 1,2488 | 1,6639 | 1,8425 | 1,7764 | 1,8257 |
| Najniža cijena | 1,6580 | 1,9184 | 2,1131 | 1,8959 | 1,8740 |
| Prosječna cijena | 1,4360 | 1,8260 | 1,9778 | 1,8227 | 1,8606 |

Obračun:
 Amra Mehanović


Direktor:
 Nedim Vihgorac, dipl. oec.




Naziv fonda
Registarski broj fonda
Naziv društva za upravljanje
Matični broj društva za upravljanje
JIB društva za upravljanje
JIB investicijskog fonda

OIF LILIJUM GLOBAL
JP-D-032-05
LILIJUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO
65-01-0233-08
4201337670008

Prilog 4

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI I VISINI TROŠKOVA INVESTICLIJSKOG FONDA za period: 01.01.-31.12.2024. godine

| Red. Br. | Vrsta troška | Iznos (KM) | Udio % |
|----------|--|-------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Naknada društva za upravljanje (provizija) | 69.767,12 | 62,33% |
| 2 | Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH | 0,00 | 0,00% |
| 3 | Naknada depozitaru | 15.571,99 | 13,91% |
| 4 | Naknada za reviziju | 7.020,00 | 6,27% |
| 5 | Naknada za računovodstvo | 0,00 | 0,00% |
| 6 | Naknada berzi | 0,00 | 0,00% |
| 7 | Troškovi kupovine i prodaje ulaganja | 16.175,80 | 14,45% |
| 8 | Troškovi servisiranja štampara | 0,00 | 0,00% |
| 9 | Naknade i troškovi nadzornog odbora | 0,00 | 0,00% |
| 10 | Naknade i troškovi direktora fonda | 0,00 | 0,00% |
| 11 | Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH | 3.090,95 | 2,76% |
| 12 | Rashodi po osnovu poreza | 0,00 | 0,00% |
| 13 | Ostali troškovi | 302,30 | 0,27% |
| 14 | Ukupno troškovi: | 111.928,16 | 100% |
| 15 | Ukupni troškovi iz člana 65. i čl. 93. Zakona o investicijskim fondovima | 111.928,16 | 100% |
| 16 | Prosječna vrijednost neto imovine fonda za 01.01.-31.12.2024. period | 3.863.677,12 | 0,00 |
| 17 | Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period 01.01.-31.12.2024. godine | 2,90% | 0,00 |

Datum izvještaja: 31.01.2025.


Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj:

Amra Mehunović



Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:

Nedim Vilograc



STATEMENT OF TAXABLE INCOME AND DEDUCTIONS FOR NON-RESIDENTS FOR THE YEAR 2014

| Line | Description | Type | Rental Income | | | | Capital Gains | | | | | | Other Income | | | | | |
|------|-------------|--------------|-----------------|------|-------|----------|---------------|-----------|-----|--------------|-------|----------|--------------|-------|-------|----------|--|--|
| | | | Number of units | Rate | Total | % of AGI | Short-term | Long-term | Net | Capital loss | Other | Dividend | Interest | Other | Total | % of AGI | | |
| 1 | 100-1000 | Rental | 1 | 1000 | 1000 | 1000 | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 100-1000 | Capital Gain | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 100-1000 | Other Income | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 100-1000 | Total | 1 | 1000 | 1000 | 1000 | | | | | | | | | | | | |

| Line | Description | Type | Rental Income | | | | Capital Gains | | | | | | Other Income | | | | | |
|------|-------------|--------|-----------------|------|-------|----------|---------------|-----------|-----|--------------|-------|----------|--------------|-------|-------|----------|--|--|
| | | | Number of units | Rate | Total | % of AGI | Short-term | Long-term | Net | Capital loss | Other | Dividend | Interest | Other | Total | % of AGI | | |
| 5 | 100-1000 | Rental | 1 | 1000 | 1000 | 1000 | | | | | | | | | | | | |

| Line | Description | Type | Rental Income | | | | Capital Gains | | | | | | Other Income | | | | | |
|------|-------------|--------|-----------------|------|-------|----------|---------------|-----------|-----|--------------|-------|----------|--------------|-------|-------|----------|--|--|
| | | | Number of units | Rate | Total | % of AGI | Short-term | Long-term | Net | Capital loss | Other | Dividend | Interest | Other | Total | % of AGI | | |
| 6 | 100-1000 | Rental | 1 | 1000 | 1000 | 1000 | | | | | | | | | | | | |

Signature: *[Handwritten Signature]*

For preparer use only (do not enter)
 Preparer's Signature: *Nediljap*



IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM POSKOBIMA (POSKOBIMA) OD PROJEKTA IMOVINE INVESTICIONOG FONDIA ZA PERIOD 01.01.-31.12.2020. godine

| Datum prodaje | Vrsta vrijednosti | Šifra ili oznaka | Naziv vrijednosti | Obim (količina ili vrijednost) (za imovinu i obim prema MSFT 3*) | Količina ili vrijednost | Kategorizirana ili izvršena | Proizvodna vrijednost | Realizirana dobit/gubitak |
|---------------|--------------------------------------|------------------|--|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| 01.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKN20K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 34 | 3.307,32 KM | 3.474,30 KM | 167,00 KM |
| 01.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | US40K02 | OMAG d.d. Zagreb | | 1.000 | 14.040,00 KM | 13.120,00 KM | -920,00 KM |
| 01.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 40 | 3.991,38 KM | 4.400,00 KM | 408,62 KM |
| 11.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKL00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 20 | 1.998,62 KM | 2.000,00 KM | 172,38 KM |
| 18.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 33 | 3.321,47 KM | 3.700,00 KM | 378,53 KM |
| 19.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K2 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 1 | 200,07 KM | 210,00 KM | 10,93 KM |
| 23.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K2 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 200 | 20.096,94 KM | 21.000,00 KM | 1.103,06 KM |
| 24.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 67 | 6.672,89 KM | 7.000,00 KM | 327,11 KM |
| 29.01. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKX00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 15 | 1.527,58 KM | 1.500,00 KM | -27,58 KM |
| 01.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K2 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 204 | 20.093,02 KM | 21.217,50 KM | 1.124,48 KM |
| 05.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKOC001 | IBIBAN D.D. KONJAC | | 40 | 1.120,00 KM | 8.800,00 KM | 7.680,00 KM |
| 06.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K2 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 12 | 1.044,94 KM | 1.010,00 KM | -34,94 KM |
| 08.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 47 | 4.634,45 KM | 4.990,00 KM | 355,55 KM |
| 08.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 183 | 18.636,63 KM | 19.300,00 KM | 663,37 KM |
| 13.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 100 | 10.044,07 KM | 10.990,00 KM | 945,93 KM |
| 14.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 38 | 3.933,00 KM | 3.950,00 KM | 17,00 KM |
| 16.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 300 | 30.816,30 KM | 31.005,00 KM | 188,70 KM |
| 20.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 142 | 14.087,32 KM | 14.790,00 KM | 702,68 KM |
| 21.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 104 | 10.406,87 KM | 10.000,00 KM | -406,87 KM |
| 23.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 16 | 1.649,68 KM | 1.600,00 KM | -49,68 KM |
| 24.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 334 | 33.363,27 KM | 32.000,00 KM | -1.363,27 KM |
| 25.02. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 380 | 38.241,18 KM | 39.200,00 KM | 958,82 KM |
| 03.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 275 | 28.771,11 KM | 27.607,50 KM | -1.163,61 KM |
| 06.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 15 | 1.348,16 KM | 1.492,00 KM | 143,84 KM |
| 07.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 330 | 33.499,49 KM | 34.020,00 KM | 520,51 KM |
| 08.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 300 | 30.761,11 KM | 29.970,00 KM | -791,11 KM |
| 12.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 18 | 1.022,64 KM | 980,00 KM | -42,64 KM |
| 13.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 120 | 12.270,12 KM | 11.940,00 KM | -330,12 KM |
| 14.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 678 | 69.246,48 KM | 67.461,00 KM | -1.785,48 KM |
| 17.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 1787 | 182.047,89 KM | 177.804,50 KM | -4.243,39 KM |
| 19.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKV00K1 | OMAG d.d. Zagreb | | 11 | 1.870,00 KM | 1.870,00 KM | 0,00 KM |
| 20.03. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 300 | 30.211,77 KM | 3.830,00 KM | -26.381,77 KM |
| 15.04. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | OMAG d.d. Zagreb | | 3000 | 31.000,00 KM | 31.500,00 KM | 500,00 KM |
| 15.04. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | OMAG d.d. Zagreb | | 4000 | 39.428,00 KM | 408.000,00 KM | 368.572,00 KM |
| 01.05. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 76 | 7.363,68 KM | 7.100,00 KM | -263,68 KM |
| 21.05. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 47 | 4.430,77 KM | 4.410,00 KM | -20,77 KM |
| 23.05. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 231 | | 23.248,00 KM | 23.248,00 KM |
| 27.05. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 160 | | 11.990,00 KM | 11.990,00 KM |
| 24.06. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ZP BEO "Investicione grup" d.d. Zagreb | | 300 | 293,00 KM | 480,00 KM | 187,00 KM |
| 23.06. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | WUODRUGI KANALIZACIJA D.D. KONJAC | | 1884 | 5.750,00 KM | 5.818,20 KM | 68,20 KM |
| 16.07. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 90 | 1.220,04 KM | 1.520,00 KM | 299,96 KM |
| 24.07. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | ZV010 | ZVEZDENA LAGTA DO O.P.UGINA | | 112 | 0,00 KM | 250,00 KM | 250,00 KM |
| 26.07. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKR00K1 | Investicijeposrednik d.d. Sarajevo | | 10 | 103,00 KM | 240,00 KM | 137,00 KM |
| 01.08. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 30 | 2.995,07 KM | 2.300,00 KM | -695,07 KM |
| 01.08. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | AK001 | Active Systems Inc | | 30 | 28.081,80 KM | 27.571,20 KM | -510,60 KM |
| 01.08. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | AK01 | Advanced Music Devices Inc | | 200 | 46.676,00 KM | 44.200,00 KM | -2.476,00 KM |
| 01.08. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | AK02 | Apex Music Computer Inc | | 11 | 16.087,20 KM | 14.449,20 KM | -1.638,00 KM |
| 01.08. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKV01 | WUODRUGI KANALIZACIJA D.D. KONJAC | | 188 | 17.849,00 KM | 18.811,00 KM | 962,00 KM |
| 25.08. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 30 | 3.273,60 KM | 3.400,00 KM | 126,40 KM |
| 16.09. | Priloga vlasnički vrijednosni papiri | IKZ00K1 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 240 | 23.476,70 KM | 28.052,00 KM | 4.575,30 KM |

| | | | | | | | | |
|-------|----------------------------------|--------|---|--|-------|--------------|--------------|--------------|
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802882 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 221 | 21 094,71 KM | 28 170,00 KM | 4 128,89 KM |
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 198 | 11 403,99 KM | 12 028,00 KM | 1 870,18 KM |
| 12-08 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 1000 | 8 816,00 KM | 8 800,00 KM | -16,00 KM |
| 12-08 | Praveni viancila vpadbeni papir | 1306 | SHOWBIZ ENTERTAINMENT S.A. | | 180 | 4 470,76 KM | 4 432,00 KM | -38,76 KM |
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 90 | 11 887,90 KM | 11 180,00 KM | -4 695,91 KM |
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 224 | 27 147,09 KM | 27 496,00 KM | 4 479,76 KM |
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 58 | 2 941,42 KM | 3 476,00 KM | 1 521,60 KM |
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | 78 | Mini Platform for Class A Company Stock | | 15 | 13 886,10 KM | 13 899,00 KM | 1 203,10 KM |
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | AMON | Amoron.com, Inc. | | 65 | 21 248,00 KM | 21 412,21 KM | 407,91 KM |
| 11-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | ASBA | ALPHABET INC | | 81 | 15 426,30 KM | 13 847,00 KM | -2 589,30 KM |
| 10-09 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 430 | 47 731,00 KM | 51 750,00 KM | 7 507,50 KM |
| 10-20 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 49 | 3 207,42 KM | 3 806,30 KM | 1 017,27 KM |
| 02-08 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 30 | 1 404,79 KM | 4 204,00 KM | 747,59 KM |
| 22-08 | Uspješnost investicija u fondove | 802992 | IF "BSC Investment grupa" d.d. Sarajevo | | 1 000 | 402,00 KM | 500,00 KM | 200,00 KM |
| 01-10 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 3 476 | 11 830,35 KM | 14 790,20 KM | 2 519,84 KM |
| 04-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 100 | 11 491,96 KM | 11 800,00 KM | 4 028,04 KM |
| 04-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 107 | 442,98 KM | 469,40 KM | 81,88 KM |
| 06-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 20 | 4 200,00 KM | 4 000,00 KM | -140,00 KM |
| 07-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 27 | 1 195,27 KM | 4 347,00 KM | 1 708,04 KM |
| 07-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 464 | 2 946,00 KM | 3 491,00 KM | 452,00 KM |
| 07-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 78 | Mini Platform for Class A Company Stock | | 21 | 21 871,70 KM | 21 903,04 KM | 4 889,17 KM |
| 07-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | ASBA | ALPHABET INC | | 80 | 21 596,40 KM | 21 830,00 KM | 480,00 KM |
| 07-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | AMON | Amoron.com, Inc. | | 80 | 29 982,20 KM | 30 190,00 KM | 1 070,50 KM |
| 08-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 1 000 | 11 720,90 KM | 12 800,00 KM | 2 419,27 KM |
| 11-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 800 | 7 818,00 KM | 7 600,00 KM | -200,00 KM |
| 11-11 | Uspješnost investicija u fondove | 802992 | IF "BSC Investment grupa" d.d. Sarajevo | | 1 000 | 664,50 KM | 720,00 KM | 186,30 KM |
| 12-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 71 | 4 717,44 KM | 11 000,00 KM | 4 345,00 KM |
| 09-11 | Praveni viancila vpadbeni papir | 802992 | ASA Banka d.d. Sarajevo | | 400 | 7 236,00 KM | 7 000,00 KM | -194,00 KM |

Datum izvješća: 01.12.2024
 Ime i prezime: *[Signature]*

- Ime i prezime odgovornog lica dužnika na ovaj papir: *[Signature]*
- 1) Ime: Vlada Vukobratović
 2) Praveni viancila vpadbeni papir
 3) Praveni viancila vpadbeni papir
 4) Uspješnost investicija u fondove
 5) Doprinos
 6) Naknada
 7) Praveni viancila vpadbeni papir
 8) Praveni viancila vpadbeni papir
 9) Praveni viancila vpadbeni papir
- *Ime i prezime odgovornog lica dužnika na ovaj papir: 01.12.2024
 1) Praveni viancila vpadbeni papir
 2) Praveni viancila vpadbeni papir
 3) Praveni viancila vpadbeni papir
 4) Praveni viancila vpadbeni papir
 5) Praveni viancila vpadbeni papir



Ime i prezime odgovornog lica dužnika na ovaj papir: *[Signature]*

Naziv fonda: OIF ILIRIKA GLOBAL
Registarski broj fonda: JP-D-032-05
Naziv društva za upravljanje: LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO
Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0233-08
JIB društva za upravljanje: 4201327670008
JIB investicionog fonda:

Prilog 5a

IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEM POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG POSREDNIKA I IZNOSU OBRAČUNATE NAKNADE za period 01.01. - 31.12.2024. godine

| Naziv bankarskog posrednika | Vrijednost transakcija | Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija | Iznos provizije | Učešće provizije u vrijednosti transakcija |
|-----------------------------|------------------------|--|---------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| RAIFFEISEN BANK DD | 2.423.095,80 KM | 100,00% | 16.175,80 | 0,67% |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ukupno | 2.423.095,80 KM | 100,00% | 16.175,80 KM | |

Obracun
Amra Muhanović



Direktor:
Neđim Vilogorac, dipl. nec.



Naziv fonda OIF LILIUM GLOBAL
Registarski broj fonda JP-D-032-05
Naziv društva za upravljanje LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO
upravljanje 65-01-0233-08
JIB društva za upravljanje 4201337670008
JIB investicijskog fonda

Prilog 6

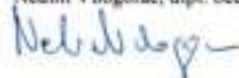
IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA
za period od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

| <i>RBr</i> | <i>Pozicija imovine</i> | <i>Tekuća godina</i> | <i>Prethodna godina</i> |
|------------|---|----------------------|-------------------------|
| I | Vrijednost neto imovine fonda po udjelu / dionici na početku perioda | | |
| 1. | Neto imovina fonda na početku perioda | 4.957.843,67 | 6.028.747,90 |
| 2. | Broj udjela dionica na početku perioda | 2.990.257,24 | 3.149.492,6637 |
| 3. | Vrijednost udjela / dionice na početku perioda | 1,6580 | 1,9142 |
| II | Vrijednost neto imovine fonda po udjelu / dionici na kraju perioda | | |
| 1. | Neto imovina fonda na kraju perioda | 3.084.997,80 | 4.975.744,72 |
| 2. | Broj udjela dionica na kraju perioda | 2.470.391,0787 | 2.990.257,2424 |
| 3. | Vrijednost udjela/dionice na kraju perioda | 1,2488 | 1,6640 |
| III | Finansijski pokazatelji | | |
| 1. | Odnos rashoda i prosječne neto imovine | 2,03% | 0,39% |
| 2. | Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine | 0,00% | 0,00% |
| 3. | Isplaćeni iznos investitorima u toku godine | 0,00 | 301.488,68 |
| 4. | Stopa prinosa na neto imovinu fonda | 0,62% | 0,83% |

Obračun:
Amra Mehanić



Direktor:
Nedim Vilogorac, dipl. oec.



Naziv fonda : OIF LILIUM GLOBAL
Registarski broj fonda : JP-D-032-05
Naziv društva za upravljanje : LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO
Matični broj društva za upravljanje : 65-01-0233-08
JIB društva za upravljanje : 4201337670008
JIB investicionog fonda :

Prilog 7

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA FONDA PO OSNOVU DIVIDENDE ZA 01.01. - 31.12.2024. godine

| Naziv emitenta | Simbol | Broj dionica ili % učeća | Dividenda po dionici | Ukupni prihodi |
|--------------------------|---------|--------------------------|----------------------|------------------|
| ASA Banka d.d. Sarajevo | IKBZRK2 | 2.823 | 7,01 | 19.793,48 |
| BH Telecom d.d. Sarajevo | BHTSR | 3.404 | 0,83 | 2.825,26 |
| VAR ENERGI ASA. | J4V | 1.600 | 0,15 | 230,07 |
| Alphabet Inc. Class A | ABEA | 270 | 0,24 | 65,06 |
| Coca-Cola Co. | CCC3 | 420 | 0,58 | 249,75 |
| Meta Platforms Inc. | FB | 65 | 0,60 | 39,47 |
| Ukupno: | | 8.582 | 2,70 | 23.203,09 |

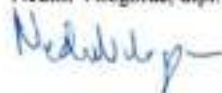
Obračun:

Amra Mehanović



Direktor:

Nedim Vilogorac, dipl. oec.



IZVJEŠTAJ O UDEJELJICARIMA/DIONIČARIMA INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2024. godine

| Redni broj | Kategorija udjeljivara/dioničara | Broj udjela/dionica - domaći vlasnici | Broj udjela/dionica - domaći vlasnici | Broj udjela/dionica - inostrani vlasnici | Broj udjela/dionica - inostrani vlasnici | Broj udjeljivara/dioničara - inostrani vlasnici | Ukupan broj udjela/dionica | Ukupan broj udjeljivara/dioničara |
|------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|--|---|----------------------------|-----------------------------------|
| 1 | Kreditne institucije | 0,0000 | 0 | 0,0000 | 0 | 0 | 0,0000 | 0 |
| 2 | Osiguravajuća društva | 20.797,5640 | 1 | 0,0000 | 0 | 0 | 20.797,5640 | 1 |
| 3 | Investicijski fondovi | 2.199.244,6076 | 5 | 41.084,9043 | 1 | 1 | 2.240.329,5119 | 6 |
| 4 | Penzijski fondovi | 0,0000 | 0 | 0,0000 | 0 | 0 | 0,0000 | 0 |
| 5 | Investicijska društva | 0,0000 | 0 | 0,0000 | 0 | 0 | 0,0000 | 0 |
| 6 | Ostale pravne osobe | 164.157,2134 | 18 | 4.742,8880 | 1 | 1 | 168.900,1014 | 19 |
| 7 | Fizičke osobe | 40.363,9014 | 173 | 0,0000 | 0 | 0 | 40.363,9014 | 173 |
| | | | | | | | 2.470.391,0787 | |

IZVJEŠTAJ O PRVIH 10 UDEJELJIVARA/DIONIČARA INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2024. godine

| Redni broj | Kategorija udjeljivara/dioničara | Učešće u % NAV-u INVESTICIJSKOG FONDA |
|------------|--|---------------------------------------|
| 1 | ZIF BONUS D.D. SARAJEVO | 24,1734% |
| 2 | ZIF HERBOS FOND d.d. Mostar | 20,7242% |
| 3 | ZIF BIG - Investiciona grupa d.d. Sarajevo | 20,6813% |
| 4 | ZIF PROF-PLUS d.d. Sarajevo | 15,3912% |
| 5 | ZIF CRO BIH FOND d.d. Mostar | 8,0540% |
| 6 | VIB u.d. Banja Luka - Društvo za savjetovanje u poslovanju | 5,9474% |
| 7 | OIF MONETA a.d. Podgorica | 1,6631% |
| 8 | TRIGLAV OSIGURANJE d.d. | 0,8419% |
| 9 | SULIĆ ZUHDDA | 0,3142% |
| 10 | NAPOLEON-ROTT d.o.o. Sarajevo | 0,1963% |

Datum izvještaja: 31.01.2025. godine

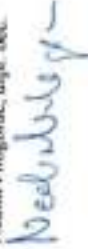
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj:

Anja Madžević:



Ime i prezime odgovornog lica za upravljanje:

Nedim Vilagorac, dipl. oec.






Broj: 132/25
Sarajevo, 05.02.2025. godine

**IZVJEŠTAJ UPRAVE DUF-A O POSLOVANJU OIF LILIAM GLOBAL ZA 2024. GODINU
SA PLANOM ZA 2025. GODINU**

Naziv fonda: **Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom LILIAM GLOBAL,
Džemalčićeva 8, Sarajevo.**

Broj u Registru fondova kod Komisije za vrijednosne papire FBiH : **JP-M-032-05**

**IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU RAZDOBLJA
(BILANCA STANJA)
na dan 31.12. 2024. godine (u BAM)**

| Redni broj | Pozicija | Iznos tekuće godine | Iznos prethodne godine (početno stanje) |
|---------------------|---|---------------------|---|
| IMOVINA | | | |
| 1. | Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 146.193 | 47 |
| 2. | Financijska imovina po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha (003+004) | 2.950.668 | 4.987.147 |
| 2.1. | Ulaganja u instrumente kapitala | 2.950.668 | 4.987.147 |
| 8. | Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021) | 1.753 | 1.580 |
| 8.1. | Potraživanja po osnovu dividendi | | 1.580 |
| A. | UKUPNO IMOVINA (001+002+005+008+014+015+016+017) | 3.098.614 | 4.988.774 |
| OBAVEZE | | | |
| 1. | Financijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | |
| 6. | Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035) | 13.616 | 13.029 |
| 6.1. | Obaveze za dividende | | |
| 6.2. | Obaveze prema društvu za upravljanje | 5.177 | 4.466 |
| 6.3. | Obaveze prema banci depozitaru | 1.212 | 1.200 |
| 6.4. | Razgraničenja | | |
| 6.5. | Ostale obaveze | 7.227 | 7.363 |
| B. | UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030) | 13.616 | 13.029 |
| NETO IMOVINA | | | |
| 1. | Vlasnički kapital (038+039) | 7.681.789 | 8.454.942 |
| 1.1. | Dionički kapital | | |
| 1.2. | Udjeli | 7.681.789 | 8.454.942 |
| 5. | Dobit (049+050) | 2.484.904 | 2.484.904 |
| 5.1. | Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda | 2.484.904 | 2.484.904 |
| 5.2. | Dobit tekućeg perioda | | |
| 6. | Gubitak (052+053) | 7.081.695 | 5.964.101 |



| | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|
| 6.1. | Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda | 5.964.101 | 4.805.932 |
| 6.2. | Gubitak tekućeg perioda | 1.117.594 | 1.158.169 |
| UKUPNO NETO IMOVINA | | | |
| C. | (037+040+041+044+048-051) | 3.084.998 | 4.975.745 |
| D. BROJ EMITIRANIH DIONICA/UDJELA | | 2.470.391,078 | 2.990.257,242 |
| | | 7 | 4 |
| E. | NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU (054/055) | 1,2488 | 1,6640 |

Neto vrijednost imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 3.084.998 KM. Na dan 31.12.2023. godine NVI je iznosila 4.975.745 KM, što predstavlja smanjenje od 37,99%. Društvo nije imalo većih efekata u radu na prikupljanju novih uplata. Situacija na lokalnim berzama tokom 2024. godine je nastavila stagnaciju kao i prethodnih godina gdje cijene vrijednosnih papira nisu pretrpjele bilo kakve značajnije korekcije. Generalna situacija na tržištu je da otvoreni fondovi u FBiH gotovo da ne postoje (izuzev bankarskih), dok u RS otvaranje ZIF-ova rezultira samo isplatama iz fondova i također značajnim smanjenjem imovine na upravljanju. Za očekivati je da se trend smanjene likvidnosti tržišta kapitala i berzanskih cijena nastavi u narednom periodu.

Najveći uticaj na neto vrijednost imovine Fonda imala je izmjena Pravilnika o izračunu neto vrijednosti imovine fondova te je s tim u vezi Društvo primijenilo i dodatna rezervisanja na postojeće emitente u portfoliju Fonda te posljedično isplate udjeličara iz Fonda.

Ukupan iznos novčanih sredstava na transakcijskom računu Fonda, na dan 31.12.2024. godine je 146.193 KM, a odnosi se na tekuća sredstva na računu kod Raiffeisen Bank. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vlasničke vrijednosne papire iznosi 2.950.668 KM. Tokom 2024. godine Društvo je pokušalo sačuvati imovinu Fonda na način da se odgovori isplatama, a da se što manje imovine fonda proda da bi se obezbijedili preduslovi za održavanje poslovanja u narednom periodu. Isplate udjeličara su izvršene u rokovima kojima su izbjegnute in specie isplate.

Obaveze Fonda na dan 31.12.2024. godine iznose 13.616 KM i odnose se na redovne troškove poslovanja, odnosno obaveze prema Društvu, Komisiji za vrijednosne papire FBiH, revizoru i depozitaru.

Neto vrijednost sredstava po udjelu na dan 31.12.2024. iznosi 1,2488 KM dok je na dan 31.12.2023. godine iznosila 1,6640 KM. Na dan 31.12.2024. godine Fond ima u emitovanih 2.470.391,0787 udjela. Redovnim poslovanjem i primjenom novog Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti i imovine investicijskog fonda smanjila se po udjelu za 24,95%.



**BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA OIF LILIUM GLOBAL
za period 01.01.2024. do 31.12.2024. godine**

| POZICIJA | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|-------------------|-------------------|
| A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI | | |
| I - Poslovni prihodi (203 do 206) | 218.991 | 46.171 |
| 1. Prihodi od dividendi | 23.203 | 46.171 |
| 3. Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja | 195.788 | |
| II - Realizovana dobit (208 do 211) | 195.788 | |
| 1. Realizovani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira | 195.788 | |
| III - Poslovni rashodi (213 do 220) | 1.336.585. | 1.204.340. |
| Naknada društvu za upravljanje | 69.767 | 88.890 |
| Troškovi kupovine i prodaje ulaganja | 14.649 | 829 |
| Izlazne naknade | | |
| Naknada banci depozitaru | 15.572 | 14.530 |
| Naknada registru vrijednosnih papira i Komisiji za vrijednosne papire | 4.618 | 4.849 |
| Ostali poslovni rashodi Fonda | 7.322 | 7.020 |
| Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | | 701 |
| Nerealizirani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti | 1.224.657 | 1.087.521 |
| Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha | 1.224.657 | 1.087.521 |
| Gubitak | 1.117.594 | 1.158.169 |
| Povećanje (smanjenje neto imovine) | -1.117.594 | -1.158.169 |

Ukupni prihodi Fonda u izvještajnom razdoblju iznose 218.991 KM, a predstavljaju prihode po osnovu prihoda od dividende, realizovanih dobitaka od prodaje ulaganja i nerealizovanih dobitaka po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. Ukupni rashodi Fonda u izvještajnom razdoblju iznose 1.336.585 KM. Ukupan iznos provizija (upravljačke, ulazne i izlazne) plaćenih Društvu u izvještajnom periodu iznosi 69.767 KM. Fond je u 2024. godini ostvario gubitak od 1.117.594 KM, rashodi su povećani po osnovu promjene Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti i imovine investicijskog fonda (Službene novine Federacije BiH br. 81/22).

Portfolij fonda strukturiran je tako da je omogućeno da se sve isplate udjelničara izvrše na vrijeme, te da likvidnost fonda bude na zadovoljavajućem nivou.

**IZVJEŠTAJ O STRUKTURI I VISINI TROŠKOVA INVESTICIJSKOG FONDA za period:
01.01.-31.12.2024. godine**

| Red. Br. | Vrsta troška | Iznos (KM) | Udio % |
|----------|---|---------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Naknada društvu za upravljanje (provizija) | 69.767,12 | 62,33% |
| 2 | Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH | 0,00 | 0,00% |
| 3 | Naknada depozitaru | 15.571,99 | 13,91% |
| 4 | Naknada za reviziju | 7.020,00 | 6,27% |
| 5 | Naknada za računovodstvo | 0,00 | 0,00% |
| 6 | Naknada berzi | 0,00 | 0,00% |
| 7 | Troškovi kupovine i prodaje ulaganja | 16.175,80 | 14,45% |
| 8 | Troškovi servisiranja dioničara | 0,00 | 0,00% |
| 9 | Naknade i troškovi nadzornog odbora | 0,00 | 0,00% |
| 10 | Naknade i troškovi direktora fonda | 0,00 | 0,00% |
| 11 | Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH | 3.090,95 | 2,76% |
| 12 | Rashodi po osnovu poreza | 0,00 | 0,00% |
| 13 | Ostali troškovi | 302,30 | 0,27% |
| 14 | Ukupno troškovi: | 111.928,16 | 100% |
| 15 | Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima | 111.928,16 | 100% |
| 16 | Prosječna vrijednost neto imovine fonda za 01.01.-31.12.2024. period | 3.863.677,12 | 0,00 |
| 17 | Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period 01.01.-31.12.2024. godine | 2,90% | 0,00 |

Ukupan TER za 2024. god za OIF LILIJUM GLOBAL je 2,90%. Manji je od maksimalnog zakonski dozvoljenog od 3,5%.



IZVJEŠTAJ O NVI PO DIONICI/UDJELU I CIJENI DIONICE/UDJELA INVESTICIJSKOG FONDA
za period od 01.01.2024. do 31.12.2024.

| Udio / dionica fonda | Tekuća godina | Prethodna godina | Ranije godine | | |
|----------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|--------------|
| | | | 2022 | 2021 | 2020. |
| Najniža vrijednost | 2.980.871,76 | 4.975.522,57 | 6.386.678,53 | 6.259.597,81 | 6.375.274,83 |
| Najviša vrijednost | 4.957.843,67 | 6.042.097,50 | 7.902.251,05 | 7.036.428,27 | 6.544.013,76 |
| Najniža cijena | 1,2488 | 1,6639 | 1,8425 | 1,7764 | 1,8257 |
| Najviša cijena | 1,6580 | 1,9184 | 2,1131 | 1,8950 | 1,8740 |
| Prosječna cijena | 1,4360 | 1,8260 | 1,9778 | 1,8227 | 1,8606 |

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA
za period od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

| R Br | Pozicija imovine | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-------------|---|----------------|------------------|
| I | Vrijednost neto imovine fonda po udjelu / dionici na početku perioda | | |
| 1. | Neto imovina fonda na početku perioda | 4.957.843,67 | 6.028.747,90 |
| 2. | Broj udjela dionica na početku perioda | 2.990.257,24 | 3.149.492,6637 |
| 3. | Vrijednost udjela / dionice na početku perioda | 1,6580 | 1,9142 |
| II | Vrijednost neto imovine fonda po udjelu / dionici na kraju perioda | | |
| 1. | Neto imovina fonda na kraju perioda | 3.084.997,80 | 4.975.744,72 |
| 2. | Broj udjela dionica na kraju perioda | 2.470.391,0787 | 2.990.257,2424 |
| 3. | Vrijednost udjela/dionice na kraju perioda | 1,2488 | 1,6640 |
| II I | Finansijski pokazatelji | | |



| | | | |
|----|---|-------|------------|
| 1. | Odnos rashoda i prosječne neto imovine | 2,03% | 0,39% |
| 2. | Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine | 0,00% | 0,00% |
| 3. | Isplaćeni iznos investitorima u toku godine | 0,00 | 301.488,68 |

Tokom 2024. godine transakcije su vršene u najboljem interesu udjelčara sa ciljem suštinskog očuvanja neto vrijednosti imovine fonda. Zahtjevima za isplatu udjela je udovoljeno u razumnim rokovima. Portfelj fonda je strukturiran tako da što bliže odražava suštinu fonda, dionički fond većeg rizika. Zadržana struktura portfelja s obzirom na okolnosti poslovanja je zadovoljavajuća i može se reći da obezbjeđuje adekvatnu rizičnost fonda s tim da su konstatovani problem likvidnosti prilikom prodaje dionica na domaćem tržištu što se posebno odražava na vrijednosti prekoračenja dozvoljenih ulaganja. Cilj je u budućem periodu obezbijediti što bolju realokaciju sredstava u inostrane i likvidne dionice. Fond kratkoročno može odgovoriti većem broju zahtjeva za isplatom udjela bez da se značajnije naruši struktura imovine, što se i pokazalo u nekoliko situacija tokom godine.

Podaci o povezanim strankama:

| Naziv povezane stranke | Vrsta povezanosti | Pravni ili drugi osnov transakcije | Obaveze | Potraživanja | Prihodi | Rashodi |
|---|-------------------|------------------------------------|--|--------------|---------|-----------|
| | | | na dan 31.12.2024. prema navedenoj povezanoj stranci | | | |
| LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo | Stavka a) | Dozvola za upravljanje | 4.370,42 | 0 | 0 | 68.267,12 |
| Raiffiesen Bank d.d. Sarajevo | Stavka b) | Banka depozitar | 1.200,00 | 0 | 0 | 15.440,00 |
| Raiffiesen Bank d.d. Sarajevo | Stavka e) | Banka skrbnik | 11,72 | 0 | 0 | 131,99 |
| Zuko d.o.o. Sarajevo | Stavka d) | Revizor | 7.020 | 0 | 0 | 7.020 |
| Raiffiesen Bank d.d. Sarajevo | Stavka e) | Bankarska provizija | 0 | 0 | 0 | 292,80 |

PLAN POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

Određnice strukture portfolija su sljedeće:

Od 01.01.2023. godine na snazi je novi pravilnik o izračunu neto vrijednosti imovine Fonda. Po osnovu promjene pravilnika došlo je do značajnih izmjena tretmana likvidnih i nelikvidnih vrijednosnih papira. Društvo je prilikom procjene cijene po kojoj se vrijednuju emitenti, koristilo konzervativni osnov. Svi emitenti u postojećem portfoliju imaju realnu vrijednost sadržanu u kapitalu, relativno manju likvidnost na tržištu, ali ona kratkoročno ne bi trebala predstavljati opasnost za portfolio fonda na nivou na kojem je trenutno.

Može se reći da portfolio fonda posjeduje zadovoljavajući nivo skrivene vrijednosti. U zavisnosti od nivoa slobodnih novčanih sredstava Društvo će vršiti investiranje u obveznice, korporativne ili državne te vlasničke papire u BiH i globalnim finansijskim tržištima. U skladu sa objavom finansijskih izvještaja firmi koje Fond ima u svom portfoliju radiće se analize te s tim u vezi donositi i donositi odluke o eventualnim korekcijama procijenjenih cijena prilikom izračuna NVI fonda.

U skladu sa prospektom Društvo će voditi politiku investiranja i upravljanja portfeljom Fonda, a prema investicijskim ciljevima i politikom i prirodom fonda. Društvo će nastojati ostvarivati prinose na ulaganja Fonda kroz duži vremenski period, putem kapitalnih dobitaka, dividendi, kamata i drugih oblika prinosa po osnovu investiranja, uz prihvatljiv rizik definiran strategijom ulaganja Fonda.

Primarni zadatak Društva za upravljanje će biti da obezbijedi priliv novih uplata u Fond čime bi se pojačala likvidnost fonda, obezbijedili preduslovi za aktivno upravljanje portfeljom, kupovine novih vrijednosnih papira i afirmirali novi ulagači sa pozitivnim pokazateljima poslovanja, odnosno prinosa Fonda.

Ulaganja Fonda u toku 2025. godine zavisice prije svega od tržišnih kretanja na domaćim i inostranim tržištima. U zavisnosti od istih Društvo može donositi odluke o investiranju i dezinvestiranju da bi na što bolji način upravljalo sredstvima i obezbijedilo dobit za ulagače. Opredjeljenje za pojedinačnu vrstu imovine u koju će se ulagati će zavisiti od niza preduslova, ali u svakom slučaju će se prilikom ulaganja voditi računa o adekvatnosti rizika i prinosa koji karakteriše ovaj tip fonda.

PREDSJEDNIK UPRAVE
Nedim Vilogorac, dipl.oec.

