

IZVJEŠTAJ

*nezavisnog revizora o finansijskim izvještajima
sa stanjem na dan 31.12.2021. godine*

*OMIF sa javnom ponudom
"INVEST NOVA" BIJELJINA*

Bijeljina, april 2022. godine



SADRŽAJ

1. IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	3
2. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI.....	6
2.1. Bilans stanja.....	6
2.2. Bilans uspjeha.....	8
2.3. Izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda.....	10
2.4. Bilans tokova gotovine.....	10
3. OSNOVNI PODACI O FONDU.....	13
4. NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJ.....	22
5. FINANSIJSKI POKAZATELJI FONDA.....	29
6. IZVJEŠTAJ O STRUKTURI ULAGANJA.....	30
6.1. Izvještaj o strukturi ulaganja po vrstama imovine.....	30
6.2. Izvještaj o nerealizovanim dobitcima (gubicima).....	31
6.3. Izvještaj o strukturi ulaganja - analitika.....	34
7. IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA SA POVEZANIM LICIMA.....	43
8. OSTALE NAPOMENE.....	44

Vlasnicima udjela u OMIF sa javnom ponudom „INVEST NOVA“ Bijeljina

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja OMIF sa javnom ponudom "Invest nova" Bijeljina (u daljem tekstu: Fond), koji uključuju: Bilans stanja - Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2021. godine, Bilans uspjeha - Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu za period od 01.01. do 31.12.2021. godine, Bilans tokova gotovine - Izvještaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2021. godine, Izvještaj o promjenama neto imovine investicionog fonda za period od 01.01. do 31.12.2021. godine, te Note uz finansijske izvještaje za poslovnu 2021. godinu.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, u svim značajnim stavkama, stanje imovine i obaveza Fonda sa stanjem na dan 31. decembar 2021. godine, kao i rezultat poslovanja, promjene na neto sredstvima Fonda i promjene na novčanim tokovima sa stanjem na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske.

U cilju boljeg uvida u finansijski položaj Fonda na dan 31. decembar 2021. godine, te rezultat poslovanja Fonda na taj datum, kao i djelokruga revizije koju smo obavili, prikazane finansijske izvještaje treba posmatrati zajedno sa ostalim propisanim finansijskim izvještajima za fondove i pripadajućim napomenama (zabilješkama) za navedeni period.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, Pravilnikom o reviziji finansijskih izvještaja i Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim zahtjevima detaljnije su opisane u podnaslovu Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja.

Mi smo nezavisni u odnosu na OMIF, kako nalaže Kodeks etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks), uključujući etičke zahtjeve koji su relevantni za reviziju finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj i ispunili smo i druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtjevima i IESBA Kodeksom.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Revizor je dobio sve ostale informacije prije datuma Izvještaja revizije i nije uočio da ima elementa njihovog pogrešnog prikazivanja.

Odgovornost rukovodstva OMIF-a za finansijske izvještaje

Rukovodstvo OMIF-a je odgovorno za pripremu i fer prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI i računovodstvenim propisima, te odabir odgovarajućih računovodstvenih politika i utvrđivanje razumnih računovodstvenih procjena primjerenih u datim okolnostima.

Takođe, odgovornost rukovodstva uključuje osmišljavanje, primjenu i održavanje internih kontrola relevantnih za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed neregularnosti, kriminalnih radnji ili grešaka.

Pri sastavljanju finansijskih izvještaja, vlasnici i rukovodstvo su odgovorni za procjenu sposobnosti OMIF-a da nastavi poslovanje po načelu stalnosti, objelodanjujući, kada je to primjenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primjenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo ne namjerava da likvidira OMIF ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Ovlašćena lica u Društvu za upravljanje OMIF-om su odgovorna finansijsko izvještavanje OMIF-a.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naš cilj je da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji u cjelini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izvještaja koji sadrži mišljenje revizora. Uvjeravanje u razumnoj mjeri označava visok nivo uvjeravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA) uvijek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu nastati usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu ovih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa ISA, mi koristimo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izvještajima, nastalog usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i izvršavamo revizorske procedure koje odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da obezbijede osnovu za naše mišljenje, procjenjujemo da li je rizik od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed kriminalne radnje veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed greške, pošto kriminalna radnja može podrazumijevati tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaobilaženje interne kontrole;
- razmatramo pouzdanost internih kontrola OMIF-a koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su relevantni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o njihovoj djelotvornosti;
- ocjenjujemo adekvatnost primjenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivost računovodstvenih procjena i srodnih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva;
- donosimo zaključak o adekvatnosti primjene načela stalnosti poslovanja od strane rukovodstva i da li, na osnovu pribavljenih revizijskih dokaza, postoji materijalno značajna neizvjesnost u vezi sa događajima ili okolnostima koji mogu izazvati značajnu sumnju u pogledu sposobnosti OMIF-a da nastavi poslovanje po načelu stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalno značajna neizvjesnost, mi smo u obavezi da skrenemo pažnju u našem izvještaju na odgovarajuća objelodanjivanja navedena u finansijskim izvještajima, ili da modifikujemo naše mišljenje, ukoliko su takva objelodanjivanja neadekvatna. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma našeg izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu prouzrokovati da OMIF prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti;

- procjenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objelodanjivanja, kao i da li finansijski izvještaji prikazuju potkrepljujuće transakcije i događaje na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo sa licima ovlaštenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Takođe, obezbjeđujemo licima ovlaštenim za upravljanje izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahtjeva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koje se u razumnoj mjeri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost i, gdje je to primjenljivo, odgovarajuće mjere zaštite.

Od pitanja saopštenih licima ovlaštenim za upravljanje, određujemo ona pitanja koja su bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i, shodno tome, predstavljaju ključna pitanja revizije. Mi opisujemo ova pitanja u našem izvještaju, osim ukoliko zakon ili regulativa isključuju javno objelodanjivanje u vezi sa pitanjem ili kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, odlučimo da pitanje ne bi trebalo da se saopšti u našem izvještaju zbog toga što se u razumnoj mjeri može očekivati da negativne posljedice saopštavanja prevaziđu korist za javni interes od saopštavanja tog pitanja.

Partneri angažovanja na reviziji čiji je rezultat rada ovaj Izvještaj nezavisnog revizora su Nataša Bosiočić i Rajko Radović.

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji pojedinačnih finansijskih izvještaja tekućeg perioda. U postojećim okolnostima smatramo da nema ključnih pitanja odabranih za posebno saopštavanje, svi aspekti su obrađeni u kontekstu revizije pojedinačnih finansijskih izvještaja u cjelini, kao i u formiranju našeg mišljenja, a određene okolnosti na koje bi trebalo ukazati date su u samom Izvještaju.

U Bijeljini, 18.04.2022. godine

Revizori:

Dr Nataša Bosiočić
licenca ovl. revizora broj: 742/20

Prof. dr Rajko Radović
licenca ovl. revizora broj: 741/20

Naziv investicionog fonda: **DUF INEST NOVA AD OMIF INVEST NOVA**

Registarski broj investicionog fonda: **01956973**

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom: **Društvo za upravljanje investicionim fondovima Invest nova a.d.**

JIB društva za upravljanje investicionim fondom: **4400381240005**

BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA
(Izveštaj o finansijskom položaju)
na dan 31.12.2021. godine

(iznos u KM)

Grupa računa/račun	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. UKUPNA IMOVINA (002+003+010+016+017)	001	13.759.495	12.757.874
100 do 102	I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti	002	390.993	1.200.976
	II - Ulaganja fonda (004 do 008)	003	13.174.893	11.313.601
200 do 205	1. Ulaganja fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	004	8.518.893	8.037.986
210 do 215	2. Ulaganja fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	005	4.656.000	3.275.615
220 do 225	3. Ulaganja fonda u finansijska sredstva koja se drži do roka dospijeha	006	0	0
230 do 235	4. Depoziti i plasmani	007	0	0
240	5. Ostala ulaganja	008	0	0
	III - Potraživanja (010 do 015)	009	180.823	230.726
300	1. Potraživanja po osnovu prodaje HOV	010	0	0
301	2. Potraživanja po osnovu kamata	011	0	0
302	3. Potraživanja po osnovu dividendi	012	180.823	230.726
303	4. Potraživanja po osnovu datih avansa	013	0	0
309	5. Ostala potraživanja	014	0	0
310 do 312	6. Potraživanja od društva za upravljanje	015	0	0
320	IV - Odložena poreska sredstva	016	0	0
33	V - AVR	017	12.786	12.571
	B. OBAVEZE (019+023+029+032+035+038+039+040)	018	516.444	796.617
40	I - Obaveze po osnovu poslovanja (020 do 022)	019	0	0
400.401	1. Obaveze po osnovu ulaganja u HOV	020	0	0
402	2. Obaveze po osnovu ulaganja u repo poslove	021	0	0
403	3. Ostale obaveze po osnovu ulaganja	022	0	0
41	II - Obaveze po osnovu troškova poslovanja (024 do 028)	023	1.503	5.247
410	1. Obaveze prema banci depozitaru	024	1.318	1.203
413	2. Obaveze po osnovu otkupa udjela	025	185	4.044
414	3. Obaveze za učešće u dobitku	026	0	0
415	4. Obaveze za porez na dobit	027	0	0
411,412,419	5. Ostale obaveze iz poslovanja	028	0	0
42	III - Obaveze prema društvu za upravljanje (030+031)	029	514.941	791.370
420 do 429 bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje	030	492.228	771.463
422	2. Obaveza za ulaznu i izlaznu naknadu	031	22.713	19.907
43	IV - Kratkoročne finansijske obaveze (033+034)	032	0	0
430	1. Kratkoročni krediti	033	0	0
431.439	2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	034	0	0
44	V - Dugoročne obaveze (036+037)	035	0	0

440.441	1. Dugoročni krediti	036	0	0
449	2. Ostale dugoročne obaveze	037	0	0
450	VI - Ostale obaveze fonda	038	0	0
460	VII - Odložene poreske obaveze	039	0	0
47	VIII - PVR	040	0	0
48	IX - Obaveze po osnovu članstva			
	V. NETO IMOVINA FONDA (001-018)	041	13.243.051	11.961.257
	G. KAPITAL (043+046+049+053+054-057±-060)	042	13.243.051	11.961.257
51	I - Osnovni kapital (044+045)	043	11.765.451	11.906.621
510	1. Akcijski kapital - redovne akcije	044	0	0
512	2. Udjeli	045	11.765.451	11.906.621
513	3. Neto imovina dobrovoljnog penzijskog fonda/Otvoreni investicioni fond)			
52	II - Kapitalne rezerve (047+048)	046	2.703.336	2.702.447
520	1. Emisiona premija	047	0	0
521	2. Ostale kapitalne rezerve	048	2.703.336	2.702.447
53	III - Revalorizacione rezerve (050 do 052)	049	- 1.499.987	- 1.837.628
530	1. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sred. raspoloživih za prodaju	050	- 1.499.987	- 1.837.628
531	2. Revalorizacione rezerve po osnovu instrumenata zaštite	051	0	0
532	3. Ostale revalorizacione rezerve	052	0	0
54	IV - Rezerve iz dobiti	053	0	0
55	V - Neraspoređena dobi (055+056)	054	755.756	506.652
550	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	055	506.652	284.838
551	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	056	249.104	221.814
56	VI - Nepokriveni gubitak (058+059)	057	0	0
560	1. Nepokriveni gubitak ranijih godina	058	0	0
561	2. Nepokriveni gubitak tekuće godine	059	0	0
57	VII - Nerealizovani dobitak/gubitak (061+062)	060	- 481.505	- 1.316.835
570	1. Nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	061	0	0
571	2. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	062	- 481.505	- 1.316.835
	D. BROJ EMITOVANIH AKCIJA/UDJELA	063	71.816.373	72.672.654
	Đ. NETO IMOVINA PO UDJELU/AKCIJI (041/063)	064	0,18	0,16
	E. VANBILANSNE EVIDENCIJE			
	1. Vanbilansna aktiva	065	0	0
	2. Vanbilansna pasiva	066	0	0

U Bijeljini,
Dana, 31.12.2021. godine

Lice sa licencom

(M .P.)

Zakonski zastupnik društva
za upravljenje investicionim
fondom

Naziv investicionog fonda: **DUF INEST NOVA AD OMIF INVEST NOVA**

Registarski broj investicionog fonda: **01956973**

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom: **Društvo za upravljanje investicionim fondovima Invest nova a.d.**

JIB društva za upravljanje investicionim fondom: **4400381240005**

BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA

(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)

od 01.01. do 31.12.2021. godine

(iznos u KM)

Grupa računa/račun	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	5	6
	A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI	201		
	I - Poslovni prihodi (203 do 206)	202	590.805	607.750
700	1. Prihodi od dividendi	203	471.433	491.389
701	2. Prihodi od kamata	204	119.372	116.361
702	3. Amortizacija premije (diskonta) po osnovu HOV sa rokom dospeća	205	0	0
709	4. Ostali poslovni prihodi	206	0	0
	II - Realizovani dobitak (208 do 210)	207	0	10.909
710	1. Realizovani dobitci po osnovu prodaje hartija od vrijednosti	208	0	10.909
711	2. Realizovani dobitak po osnovu kursnih razlika	209	0	0
719	3. Ostali realizovani dobitci	210	0	0
73	III - Poslovni rashodi (212 do 218)	211	341.701	351.429
600	1. Naknada društvu za upravljanje	212	320.766	328.259
601	2. Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	213	0	690
602	3. Rashodi po osnovu kamata	214	0	0
603	4. Naknada članovima Nadzornog odbora	215	0	0
605	5. Naknada banci depozitaru	216	14.25	14.590
607	6. Rashodi po osnovu poreza	217	0	0
604,606, 609	7. Ostali poslovni rashodi fonda	218	6.679	7.890
	IV - Realizovani gubitak (220 do 222)	219	0	45.416
610	1. Realizovani gubici na prodaji hartija od vrijednosti	220	0	45.416
611	2. Realizovani gubici po osnovu kursnih razlika	221	0	0
619	3. Ostali realizovani gubici	222	0	0
	V - REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK			
	1. Realizovani dobitak (202+207-211-219)	223	249.104	221.814
	2. Realizovani gubitak (211+219-202-207)	224	0	0
	VI - Finansijski prihodi (226+227)	225	0	0
730	1. Prihodi od kamata	226	0	0
731	2. Ostali finansijski prihodi	227	0	0
	VII - Finansijski rashodi (231+232)	228	0	0
630	1. Rashodi po osnovu kamata	229	0	0
631	2. Ostali finansijski rashodi	230	0	0
	B. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Realizovani dobitak prije oporezivanja (223+225-228) ili (225-228-224)	231	249.104	221.814
	2. Realizovani gubitak prije oporezivanja (224+228-225) ili (228-225-223)	232	0	0
	V. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT	233	0	0
821	1. Poreski rashod perioda	234	0	0
822 dio	2. Odloženi poreski rashod perioda	235	0	0
822 dio	3. Odloženi poreski prihod perioda	236	0	0

	G. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA			
	1. Realizovani dobitak poslije oporezivanja (231-232-234-235+236)	237	249.104	221.814
	2. Realizovani gubitak poslije oporezivanja (232-231+234+235-236)	238	0	0
	D. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI			
	I-Nerealizovani dobitci (240 do 244)	239	1.928.378	1.980.743
720	1. Nerealizovani dobitci na hartijama od vrijednosti	240	1.928.378	1.980.743
721	2. Nerealizovani dobitci po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim na hartijama od vrijednosti	241	0	0
722	3. Nerealizovani dobitci po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti	242	0	0
723	4. Nerealizovani dobitci na derivatima, instrumentima zaštite	243	0	0
729	5. Ostali nerealizovani dobitci	244	0	0
	II - Nerealizovani gubici (246 do 250)	245	1.092.638	2.186.658
620	1. Nerealizovani gubici na hartijama od vrijednosti	246	1.092.638	2.186.658
621	2. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim na hartijama od vrijednosti	247	0	0
622	3. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti	248	0	0
623	4. Nerealizovani gubici po osnovu derivata	249	0	0
629	5. Ostali nerealizovani gubici	250	0	0
	Đ. UKUPNI NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) FONDA			
	1. Ukupni nerealizovani dobitak (239-245)	251	835.740	0
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (245-239)	252	0	205.915
	E. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA			
	1. Povećanje neto imovine fonda (237-238+251-252)	253	1.084.844	0
	2. Smanjenje neto imovine fonda (238-237+252-251)	254	0	15.899
	Obična zarada po akciji	255	0	0
	Razrijeđena zarada po akciji	256	0	0

U Bijeljini,
Dana, 31.12.2021. godine

Lice sa licencom

(M .P.)

Zakonski zastupnik društva
za upravljenje investicionim
fondom

Naziv investicionog fonda: **DUF INEST NOVA AD OMIF INVEST NOVA**

Registarski broj investicionog fonda: **01956973**

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom: **Društvo za upravljanje investicionim fondovima Invest nova a.d.**

JIB društva za upravljanje investicionim fondom: **4400381240005**

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA
za period od 01.01 do 31.12.2021. godine**

(iznos u KM)

Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1	Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja fonda (302 do 306)	301	1.422.075	185.491
2	Realizovani dobitak (gubitak) od ulaganja	302	249.104	221.814
3	Ukupni nerealizovani dobitci (gubici) od ulaganja	303	835.330	- 195.282
4	Revalorizacione rezerve po osnovu finansijskih ulaganja raspoloživih za prodaju	304	337.641	158.959
5	Revalorizacione rezerve po osnovu derivata	305	0	0
6	Nerealizovani gubici i dobitci po osnovu finansijskih sredstava po fer-vrijednosti kroz bilans uspjeha	306	0	0
7	Povećanje (smanjenje) neto imovine po osnovu transakcija sa udjelima/akcijama fonda (308-309)	307	- 140.281	- 266.771
8	Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija fonda	308	0	0
9	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija fonda	309	140.281	266.771
	Povećanje (smanjenje) neto imovine po osnovu transakcija sa članovima dobrovoljnog penzijskog fonda			
	Povećanje po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda			
	Smanjenje po osnovu isplata akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda			
10	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	310	0	0
11	Ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine fonda (301+-307-310)	311	1.281.794	- 81.280
12	Neto imovina	312	0	0
13	Na početku perioda	313	11.961.257	12.042.537
14	Na kraju perioda	314	13.243.051	11.961.257
15	Broj udjela/akcija fonda u periodu	315	0	0
16	Broj udjela/akcija na početku perioda	316	72.672.654	74.277.342
17	Izdati udjeli/akcije u toku perioda	317	0	0
18	Povučeni udjeli/akcije u toku perioda	318	856.281	1.604.688
19	Broj udjela/akcija na kraju perioda	319	71.816.373	72.672.654

Lice sa licencom

(M .P.)

Zakonski zastupnik društva za
upravljanje investicionim
fondom

U Bijeljini,

Dana, 31.12.2021. godine

Naziv investicionog fonda: **DUF INEST NOVA AD OMIF INVEST NOVA**

Registarski broj investicionog fonda: **01956973**

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom: **Društvo za upravljanje investicionim fondovima Invest nova a.d.**

JIB društva za upravljanje investicionim fondom: **4400381240005**

BILANS TOKOVA GOTOVINE
(Izveštaj o tokovima gotovine investicionog fonda)
za period od 01.01.do 31.12.2021. godine

(iznos u KM)

Opis	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti	401	1.096.594	1.178.339
I - Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (402 do 406)			
1. Prilivi po osnovu prodaje ulaganja	402	0	237.546
2. Prilivi po osnovu dividendi	403	521.335	365.046
3. Prilivi po osnovu kamata	404	89.865	105.803
4. Prilivi po osnovu refundiranja rashoda	405	0	0
5. Ostali prilivi od operativnih aktivnosti	406	485.394	469.944
II - Odlivi gotovine iz operativnih aktivnosti (408 do 418)	407	1.765.239	913.215
1. Odlivi po osnovu kupovine ulaganja	408	1.142.362	509.221
2. Odlivi po osnovu ulaganja u HOV	409	0	0
3. Odlivi po osnovu ostalih ulaganja	410	0	0
4. Odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje	411	600.000	380.000
5. Odlivi po osnovu rashoda za kamate	412	0	0
6. Odlivi po osnovu troškova kupovine i prodaje HOV	413	2.057	1.490
7. Odlivi po osnovu naknade eksternom revizoru	414	2.340	2.340
8. Odlivi po osnovu troškova banke depozitara	415	14.140	14.614
9. Odlivi po osnovu ostalih rashoda iz operativne aktivnosti	416	4.339	5.550
10. Odlivi po osnovu poreza na dobit	417	0	0
11. Odlivi po osnovu ostalih rashoda	418	0	0
III - Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (401-407)	419	0	265.124
IV - Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (407-401)	420	668.645	0
B. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja	421	0	0
I - Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (422+423)			
1. Priliv po osnovu izdavanja udjela/emisije akcija	422	0	0
2. Prilivi po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda		0	0
2. Prilivi po osnovu zaduživanja	423	0	0
II - Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (425 do 428)	424	141.338	257.552
1. Odlivi po osnovu otplate dugova	425	0	0
2. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija	426	141.338	257.522
3. Odlivi po osnovu dividendi	427	0	0
4. Odlivi po osnovu učešća u dobitku	428	0	0
5. Odlivi po osnovu isplate akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda		0	0
III - Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (421-424)	429	0	0
IV - Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (424-421)	430	141.338	257.552
V. Ukupni prilivi gotovine (401+421)	431	1.096.594	1.178.339
G. Ukupni odlivi gotovine (407+424)	432	1.906.577	1.170.767
D. Neto priliv gotovine (431-432)	433	0	7.572
Đ. Neto odliv gotovine (432-431)	434	809.983	0
E. Gotovina na početku perioda	435	1.200.976	1.194.737

Ž. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	436	0	0
Z. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	437	0	0
I. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (435+433-434+436-437)	438	390.993	1.202.309

U Bijeljini,

Lice sa licencom

Zakonski zastupnik društva za
upravljenje investicionim fondom

Dana, 31.12.2021. godine

M.P.

3. OSNOVNI PODACI O FONDU

Otvoreni mješoviti investicioni fond sa javnom ponudom „Invest nova“ (u daljem tekstu: Fond) je poseban oblik organizacija (imovina) koja nema svojstvo pravnog lica, i koju uz saglasnost Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske (u daljem tekstu: Komisija) osniva Društvo za upravljanje investicionim fondovima „Invest nova“ a.d. Bijeljina (u daljem tekstu: Društvo za upravljanje).

Puni naziv Fonda je: **Otvoreni mješoviti investicioni fond sa javnom ponudom „Invest nova“**. Skraćeni naziv Fonda je: **OMIF „Invest nova“**. Vrsta Fonda: mješoviti.

Rješenjem Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske Broj: 01-UP-51-354-7/17 od 29.09.2017. godine odobreno je djelimično preoblikovanje ZMIF-a u preoblikovanju „Invest nova fond" a.d. Bijeljina. Datim rješenjem Društvu je odobreno izdvajanje dijela imovine radi osnivanja Otvorenog mješovitog investicionog fonda „Invest nova" u skladu sa Odlukom o djelimičnom preoblikovanju ZMIF-a u preoblikovanju „Invest nova fond" a.d. Bijeljina, broj odluke: SK-I-06/2017 od 24.04.2017. godine, te smanjenje osnovnog kapitala ZMIF-a u preoblikovanju „Invest nova fond" a.d. Bijeljina izdvajanjem imovine za osnivanje otvorenog investicionog fonda.

Fond je upisan u registar otvorenih investicionih fondova sa javnom ponudom dana 09.09.2017. godine.

OMIF-u „Invest nova“ raspolaže sa 134.760.199 udjela. Dana 15.11.2017. godine Društvo je zaprimilo Rješenje Centralnog registra hartija od vrijednosti broj: 01-14514 od 11.11.2017. godine prema kojem se registruje hartija od vrijednosti sa sljedećim podacima:

Identifikacioni broj Fonda kod Komiiije za HOV:	JP-M-8
Oznaka:	INOP
Vrsta:	udio
Broj hartija:	134.760.199
Nominalna vrijednost:	bez nominalne vrijednosti

Komisija za kotaciju Banjalučke berze je na sjednici održanoj 20.11.2017. godine donijela Odluku o uvrštenju udjela oznake INOP-U-A emitenta OMIF „Invest nova" Bijeljina na službeno berzansko tržište - tržište udjela otvorenih investicionih fondova. Broj koji se uvrštava je 134.760.199 udjela. Trgovanje udjelima INOP-U-A počelo je 22.11.2017. godine.

Fondom upravlja Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Invest nova" a.d. Bijeljina. Društvo za upravljanje je zatvoreno akcionarsko društvo, čijim akcijama se ne trguje na Banjalučkoj berzi.

Banka depozitar Fonda je Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, ulica Sime Šolaje broj 1. Banja Luka.

Djelatnost Fonda:

Investicioni fond je institucija kolektivnog investiranja u okviru kojih se prikupljaju novčana sredstva. Prikupljena novčana sredstva fonda se ulažu u različite vrste imovine, u skladu sa investicionim ciljevima navedenim u prospektu, radi ostvarivanja dobiti i smanjenja rizika ulaganja. Imovina investicionog fonda je u vlasništvu članova investicionog fonda, i to srazmjerno njihovom učešću u fondu i odvojena je od društva za upravljanje tim fondom.

Poslovanje investicionih fondova je regulisano Zakonom o investicionim fondovima, a nadzor društava za upravljanje vrši Komisija za hartije od vrijednosti.

Imovina Fonda:

Društvo za upravljanje će voditi srednje rizičnu politiku ulaganja sredstava fonda. Sredstva fonda, društvo će ulagati u:

1. kratkoročne i dugoročne hartije od vrijednosti,
2. udjele u preduzećima i društvima,
3. udjele ili akcije investicionih fondova,
4. instrumente tržišta novca,
5. novčane depozite,

Osnova za sastavljanje finansijskih izvještaja

Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja Fonda su:

- Zakon o investicionim fondovima Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 92/06, 82/15 i 94/19),
- Zakon o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 94/15 i 78/20),
- Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja,
- Međunarodni računovodstveni standardi,
- Pravilnik o sadržini i formi finansijskih izvještaja za investicione fondove („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 63/16) i Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi finansijskih izvještaja za investicione fondove („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 115/17),
- Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za investicione fondove („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 106/15) i Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za investicione fondove („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 105/17),
- Pravilnik o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionih fondova i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili akciji investicionog fonda („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 118/18) i Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionih fondova i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili akciji investicionog fonda („Službeni glasnik Republike Srpske“ broj: 114/20),
- drugi propisi.

Primjenjeni Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja i Međunarodni računovodstveni standardi (prema: Note uz finansijske izvještaje za poslovnu 2021. godinu):

- MSFI 1 - Predstavljanje i prezentacija finansijskih izvještaja,
- MRS 7 - Izvještaj o novčanim tokovima,
- MRS 8 - Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške,
- MRS 10 - Događaji nakon datuma bilansiranja,
- MRS 18 - Prihodi,
- MSFI 5 - Stalna sredstva namijenjena za prodaju i obustavljen poslovanje,
- MRS 32 - Finansijski instrumenti, prezentacija i objelodanjivanje,

- MRS 34 - Periodično finansijsko izvještavanje,
- MRS 36 - Umanjenje vrijednosti imovine,
- MRS 24 - Objavljivanje povezanih lica,
- MRS 37 -Rrezervisanja i potencijalne obaveze

Fond ima usvojen Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama kojim je definisana organizacija sistema knjigovodstva i računovodstva, računovodstvene politike i procedure, te druga pitanja od značaja za uspostavljanje efikasnog sistema knjigovodstva i računovodstva Fonda. Istim Pravilnikom predviđeno je da se utvrđivanje vrijednosti finansijske imovine i obaveza Fonda vrši u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), zakonskim i podzakonskim aktima koje donosi regulatorni organ.

Pregled značajnih računovodstvenih politika:

U *Notama uz finansijske izvještaje za poslovnu 2021. godinu* dat je kratak pregled korištenih računovodstvenih politika:

Prihodi od kamata i prihodi od dividendi

Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose koristeći metodu efektivne kamatne stope i uključuju prihod od kamata na novac i novčane ekvivalente, dužničke vrijednosnice po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka i koje se drže do dospelja.

Prihodi od dividendi se priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kada nastane pravo Fonda na dobijanje dividend ili naplatom iste za potraživanja sa postojećim rizikom naplate.

Obračunati troškovi

Obračunati troškovi početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortizacionom trošku korištenjem metode efektivne kamatne stope.

Finansijska imovina

Početno priznavanje

Fond priznaje finansijsku imovinu kada postaje strana u ugovorenim odredbama instrumenta odnosno na dan zaključivanja transakcije uz istovremeno formiranje obaveze za poravnanje.

Sticanje imovine iz primarne emisije početno priznavanje je dan upisa na vlasnički račun u registru hartija

Prestanak priznavanja finansijske imovine

Finansijska imovina se prestaje priznavati kada:

- ističu ugovorna prava na novčane tokove finansijske imovine a to je sa danom isteka ugovora,

- prenosi finansijsku imovinu odnosno ugovorena prava na primanje novčanih tokova , sve rizike i koristi od vlasništva i kontrola nad imovinom prestaje takva imovina se prestaje priznavati sa danom zaključena prodaje.

Klasifikacija finansijske imovine

Novčana sredstva se ulažu u finansijsku imovinu radi ostvarivanja dobiti uz smanjene rizika i održavanje tekuće likvidnosti što predstavlja poslovni model subjekta za klasifikaciju imovine kao:

- finansijske imovine po fer vrijednosti kroz drugu sveobuhvatu dobit a to je imovina čiji je cilj postignut naplatom ugovorenih novčanih tokova i prodajom finansijske imovine, ugovoreni uslovi finansijske imovine nastaju na određeni datum novčanih tokova plaćanja glavnice i kamate,
- finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha ako nije mjerena po amortizacionom trošku ili po fer vrijednosti kroz sveobuhvatnu dobiti.

Mjerenje

Početno mjerenje

Finansijska imovina se mjeri po fer vrijednosti, ali ako se finansijska imovina mjeri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. Oni se uvećavaju za transakcijske troškove koji se direktno mogu pripisati sticanju imovine.

Imovina koja je stečena u stranoj valuti preračunava se u konvertibilne marke po srednjem kursu Centralne banke Bosne i Hercegovine važećim na dan transakcije.

Naknadno mjerenje finansijske imovine

Naknadno mjerenje finansijske imovine je po :

- amortizacionom trošku ,
- fer vrijednost kroz drugu sveobuhvatnu dobit,
- fer vrijednost kroz bilans uspjeha.

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava klasifikovane po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha fonda vrši se po fer vrijednosti na dan bilansiranja koje vrednovanje uključuje povećanje odnosno smanjenje vrijednosti sredstava preko ispravke njihove vrijednosti, a nerealizivani dobiti i gubici iskazuju se u bilansu uspjeha u neto iznosu.

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju vrši se po fer vrijednosti na dan bilansiranja koje vrednovanje uključuje povećanje odnosno smanjenje vrijednosti sredstava preko ispravke njihove vrijednosti i povećanje odnosno smanjenje vrijednosti kapitala preko revalorizacionih rezervi iskazanih u bilansu stanja.

Fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti iz portfelja investicionog fonda kojima se trguje u Republici Srpskoj obračunava se primjenom prosječne ponderisane cijene za ostvarene transakcije na berzi u posljednjih 10 dana kada je bilo trgovanja određenom vlasničkom hartijom od vrijednosti u posljednjoj godini.

U slučaju da nije bilo najmanje 10 dana trgovanja vlasničkom hartijom od vrijednosti u periodu iz stava 1. ovog člana, fer vrijednost utvrđuje se u iznosu koji je manji od sljedeće dvije vrijednosti:

- a) procijenjene ponderisane vrijednosti dvije metode od tri utvrđene metode procjene: metoda uporedivih preduzeća (peer group), metoda diskontovanja novčanih tokova (DCF) i metoda likvidacione vrijednosti, i
- b) prosječne ponderisane cijene za ostvarene transakcije na dan kada je posljednji put bilo trgovanja tom vlasničkom hartijom od vrijednosti na berzi.

Fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti iz ovog člana zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.

Fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje u Republici Srpskoj obračunava se primjenom prosječne ponderisane cijene trgovanja na dan vrednovanja.

Fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje u inostranstvu na uređenim tržištima u državi EU, OECD i CEFTA obračunava se na osnovu posljednje cijene ostvarene tog dana na matičnoj berzi emitenta ili berzi koja je definisana kao primarni izvor cijene odnosne hartije od vrijednosti koja je uvrštena na berzansko tržište.

Fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje na uređenim tržištima izvan tržišta država EU, OECD i CEFTA obračunava se na osnovu ponderisane prosječne cijene te hartije ostvarene na berzi na dan vrednovanja.

U slučaju nepostojanja cijene, fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti obračunava se na osnovu posljednje cijene trgovanja u periodu od 90 dana prije dana vrednovanja.

Dužničke hartije od vrijednosti koje ne ispunjavaju uslove iz stava 4. ovog člana vrednuju se diskontovanjem tokova gotovine, pri čemu se kao diskontna stopa koristi preovlađujuća tržišna kamatna stopa za te hartije, odnosno za dužničke hartije od vrijednosti koje imaju isti ili približan rok dospjeća i isti kreditni rejting.

U slučaju trgovanja na tržištima u Federaciji Bosne i Hercegovine, primjenjuje se identična metodologija utvrđivanja fer vrijednosti dužničkih hartija od vrijednosti kao na tržištima Republike Srpske.

U slučaju da je nad preduzećem pokrenut postupak stečaja ili likvidacije odnosno da ne postoje zvanično objavljeni finansijski izvještaji za prethodnu poslovnu godinu, odnosno da je po

zadnjem zvanično objavljenom finansijskom izvještaju gubitak iznad visine kapitala, fer vrijednost je 0.

Depoziti i dužničke hartije od vrijednosti emitenata iz Republike Srpske vrednuju se po amortizovanoj vrijednosti primjenom metode efektivne kamatne stope ostvarene prilikom svakog početnog pojedinačnog ulaganja.

Imovina koja se vrednuje po amortizovanoj vrijednosti u skladu sa MSFI 9 podliježe provjeri testa umanjenja vrijednosti imovine na svaki datum bilansiranja.

Zajmovi i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrijednosti primjenom metode efektivne kamatne stope.

Udjeli u otvorenim investicionim fondovima vrednuju se po vrijednosti neto imovine po udjelu tog investicionog fonda čiji su udjeli stečeni, a koja je objavljena, odnosno važeća na dan vrednovanja.

Ako na dan vrednovanja nije bilo objave ili vrijednost neto imovine po udjelu nije bila dostupna, fer vrijednost stečenog udjela investicionog fonda je cijena udjela od prethodnog dana vrednovanja.

Vrijednost neto imovine izračunava se na dnevnoj osnovi.

Realizovani dobiti i gubici od prodaje akcija

Realizovani dobiti i gubici po osnovu prodaje akcija se obračunavaju kao razlika ostvarene prodajne vrijednosti i nabavne vrijednosti, odnosno knjigovodstvene vrijednosti akcija, odnosno njihove korekcije za iznos nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka iz ranijih perioda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s originalnim rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. U bilanci, prekoračenja po bankovnim računima uključuju se u posudbe unutar 'Kratkoročnih obaveza'.

Obaveze

Dugoročne i kratkoročne obaveze proistekle iz finansijskih i poslovnih transakcija pri početnom priznavanju mjeri po njenoj fer vrijednosti a klasifikuju kao naknadno mjerenje po amortizacionom trošku.

Prestanak priznavanja finansijske obaveze nastaje kada:

- je obaveza podmirena, i
- kada je obaveza određena ugovorom odbačena ili poništena.

Zamjena između postojećeg zajmoprimca i zajmodavca dužničkog instrumenta sa suštinski različitim uslovima stvara obavezu gašenja obaveze i priznavanje nove.

Obaveze Fonda mogu biti:

- obaveze na osnovu kupovine imovine Fonda,
- obaveza prema društvu za upravljanje,
- obaveza prema banci depozitaru,
- obaveze po osnovu naknade Banjalučke Berze,
- obaveze za naknade Komisije za hartije od vrijednosti,
- ostale obaveze u skladu sa zakonodavnom regulativom.

Obaveze u stranoj valuti procjenjuju se po sredjem kursu strane valute na dan bilansa.

Zastarjele obaveze ukidaju se u korist prihoda.

Rizici

Potencijalni rizici koji mogu da prate ulaganja u sredstva i imovinu nabavljenu za sticanje dobiti očuvanje likvidnosti su:

- Rizik likvidnosti
- Tržišni rizik
- Kreditni rizik
- Operativni rizik

Rizik likvidnosti je nemogućnost fonda da podmiri svoje tekuće obaveze iz raspoloživih novčanih sredstava. Dnevnom praćenjem stanja novčanih sredstava i uskladjivanjem sa novčanim tokovima procjenjuje potrebno vrijeme za unovčavanje imovine za potrebne obaveze.

Tržišni rizik u kategoriji vodećih finansijskih rizika utiče na ;

- Odnos knjigovodstvene vrijednosti imovine I tržišne procjene iste,
- Odnos knjigovodstvene vrijednosti akciskog kapitala I tržišne vrijednosti ,
- Tržišna vrijednost obveznica.

Tržišni rizik podstiču u najvećoj mjeri:

- Rizik promjena cijena

Čije smanjenje može da dovede do gubitaka i ugrožavanja likvidnosti. Zato se sprovode mjere analize strukture portfelja, analiziranje kretanja cijena hartija od vrijednosti i na osnovu analiza sprovodi se diversifikacija koja ne u potpunosti ali znatno umanjuje rizik promjene cijena.

- Valutni rizik:

Proizilazi iz promjene kursa valute, a upravljanje se sprovodi u praćenju ukupne izloženosti po pojedinim valutama kao i kretanje kursa domaće u odnosu na svjetske valute te preduzima mjere diversifikacije portfelja na instrumente različitih denominacija.

- Rizik izmirene obaveze:

Ima za posljedicu neizvršavanje obaveze druge strane po obavljenoj transakciji. Provjeranjem boniteta Klijenta prije zaključivanja posla odnosno realizacije transakcije je mjera za kontrolu navedenog rizika.

- Rizik druge ugovorne strane:

Nastaje kada kod druge ugovorne strane dodje do pogoršanja poslovanja, pada likvidnosti pa isti nije u mogućnosti da izmiri ugovorene obaveze. Kontinuirano praćenje finansijskih izvještaja i izvještaja o poslovanju emitenta hartija od vrijednosti je vid upravljanja navedim rizikom za preduzimanje mjera zaštite.

- Kamatni rizik:

Uticao promjene kamatnih stopa na promjenu cijene dužničkih hartija od vrijednosti ili drugih finansijskih instrumenata se redovno prati i po potrebi prilagodjava struktura portfelja sa stanjem na tržištu.

- Rizik koncentracije:

Značajna izloženost prema pojedinom subjektu, vrsti imovine, može da dovede do ugrožavanja poslovanja. Zato se vodi računa o ulaganjima da ne dodje do značajnih koncentrovanih izloženosti te sprovođenjem diversifikacije portfelja rizik se smanjuje i može se efikasno upravljati.

Kreditni rizik: Promjena kreditne sposobnosti uključenih strana dovodi do ne ispunjenja obaveza prema Fondu što utiče na djelimični ili podpuni gubitak.

Dovodi do smanjenja vrijednosti imovine Fonda koja može dovesti do pada vrijednosti njegovog udjela.

Kontinuiranom procjenom emitenata sa aspekta tekućih i budućih obaveza dovodi do pravovremene odluke o prodaji takvih ulaganja i izbjegavanja znatnog smanjenja imovine.

Operativni rizik: Rezultat neadekvatnih ili pogrešnih internih procesa, ljudi, vanjskih događaja a u fondu je vezan za zaposlene IT sisteme kojim se upravlja. Adekvatnom organizacijom za nesmetano odvijanje poslovnih procesa i procesima kontrole za izbjegavanje nastanka grešaka i mogućih:

- Vanjskih i unutarnjih prevara,
- Povrede radnog prava i sigurnosti u radu,
- Odnos sa klijentima,
- Upravljanje procesima,
- Prekid poslovanja i pad sistema,
- Oštećenja fizičke imovine.

4. NAPOMENE UZ IZVJEŠTAJE

1. Imovina Fonda

u KM

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina	Indeks
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	390.993	1.200.976	0.3255
Ulaganja Fonda	13.174.893	11.313.601	1.1645
Potraživanja	180.823	230.726	0.7837
Odložena poreska sredstva	0	0	*****
Aktivna vremenska razgraničenja	12.786	12.571	1.0171
UKUPNO:	13.759.495	12.757.874	1.0785

***** Podatak nije moguće računati ili nema upotrebnu vrijednost

Ukupna imovina Fonda iskazana je u iznosu od 13.759.495 KM od čega se na gotovinu i gotovinske ekvivalente odnosi 390.993 KM ili 2,84%. Ovu poziciju, prema Izvještaju o promjenama na računima novčanih sredstava na dan 31.12.2021. godine, čine novčana sredstva kod Nove banke i to:

- poslovni račun (555-000-00359923-53)..... 327.811,14 KM,
- devizni račun (555-000-00362356-29)..... 63.181,80 KM

U okviru ulaganja Fonda (13.174.893 KM) ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha iznose 8.518.893 KM ili 61,91% ukupne imovine Fonda a ulaganja Fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju iznose 4.656.000 KM ili 33,84% ukupne imovine Fonda.

Potraživanja su iskazana u iznosu od 180.823 KM a njihova struktura data je u narednom pregledu (u KM):

Opis	Tekuća godina	Prethodna godina	Indeks
Potraživanja po osnovu prodaje HoV	0	0	*****
Potraživanja po osnovu kamata	0	0	*****
Potraživanja po osnovu dividendi	180.823	230.726	0.7837
potraživanja po osnovu datih avansa	0	0	*****
Ostala potraživanja	0	0	*****
Potraživanja od društva za upravljanje	0	0	*****
UKUPNO:	180.823	230.726	0.7837

Ukupna potraživanja u tekućem periodu (180.823 KM) i u prethodnom periodu (230.726 KM) odnose se na potraživanja po osnovu dividende.

Aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u iznosu od 12.786 KM i odnose se na ukalkulisanu kamatu perioda.

2. Obaveze Fonda

Ukupne obaveze Fonda iskazane su u iznosu od 516.444 KM (u prethodnom periodu 796.617 KM) a njihova struktura data je u narednom pregledu (u KM):

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>	<i>Indeks</i>
Obaveze prema banci depozitaru	1.318	1.203	1.0956
Obaveze po osnovu otkupa udjela	185	4.044	0.0457
Obaveze prema Društvu za upravljanje	492.228	771.463	0.6380
Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu	22.713	19.907	1.1409
UKUPNO:	516.444	796.617	0.6483

3. Neto imovina Fonda

Neto imovina Fonda iskazana kao razlika ukupne imovine Fonda (AOP 001 - 13.759.495 KM) i obaveza Fonda (AOP 018 - 519.444 KM) iskazana je u iznosu od 13.243.051 KM - AOP 041 (u prethodnom periodu 11.961.257 KM).

Stanje i promjene stanja neto imovine Fonda za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine dati su u narednom pregledu:

<i>Redni broj</i>	<i>Pozicija</i>	<i>AOP</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
1	2	3	4	5
1	Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja fonda (302 do 306)	301	1.422.075	185.491
2	Realizovani dobitak (gubitak) od ulaganja	302	249.104	221.814
3	Ukupni nerealizovani dobitci (gubici) od ulaganja	303	835.330	- 195.282
4	Revalorizacije rezerve po osnovu finansijskih ulaganja raspoloživih za prodaju	304	337.641	158.959
5	Revalorizacije rezerve po osnovu derivata	305	0	0
6	Nerealizovani gubici i dobitci po osnovu finansijskih sredstava po fer-vrijednosti kroz bilans uspjeha	306	0	0
7	Povećanje (smanjenje) neto imovine po osnovu transakcija sa udjelima/akcijama fonda (308-309)	307	- 140.281	- 266.771
8	Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija fonda	308	0	0
9	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija fonda	309	140.281	266.771
	Povećanje (smanjenje) neto imovine po osnovu transakcija sa članovima dobrovoljnog penzijskog fonda			
	Povećanje po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda			
	Smanjenje po osnovu isplata akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda			
10	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	310	0	0
11	Ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine fonda (301+-307-310)	311	1.281.794	- 81.280
12	Neto imovina	312	0	0
13	Na početku perioda	313	11.961.257	12.042.537
14	Na kraju perioda	314	13.243.051	11.961.257
15	Broj udjela/akcija fonda u periodu	315	0	0
16	Broj udjela/akcija na početku perioda	316	72.672.654	74.277.342
17	Izdati udjeli/akcije u toku perioda	317	0	0
18	Povučeni udjeli/akcije u toku perioda	318	856.281	1.604.688
19	Broj udjela/akcija na kraju perioda	319	71.816.373	72.672.654

4. Kapital Fonda

Kapital Fonda iskazan je u bilansu stanja u iznosu od 13.243.051 KM i čini ga osnovni kapital u iznosu od 11.765.451 KM korigovan za revalorizacije rezerve, neraspoređeni dobitak i nerealizovani gubici, što je, za tekući i prethodni period ilustrovano u narednom pregledu (u KM):

<i>Opis</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>	<i>Indeks</i>
Osnovni kapital - udjeli	11.765.451	11.906.621	0.9881
Ostale kapitalne rezerve	2.703.336	2.702.447	1.0003
Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	- 1.499.987	- 1.837.628	0.8162
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	506.652	284.838	1.7787
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	249.104	221.814	1.1230
Nepokriveni gubitak ranijih godine	0	0	*****
Nepokriveni gubitak tekuće godine	0	0	*****
Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	- 481.505	- 1.316.835	0.3656
UKUPNO:	13.243.051	11.961.257	1.1072

Fond raspolaže sa 71.816.373 (u prethodnom periodu 72.672.654) emitovanih udjela, tako da neto imovina po udjelu iznosi 0,18 KM (Obrazac: Bilans stanja investicionog fonda, AOP 064).

5. Realizovani prihodi Fonda

Poslovni prihodi iskazani su u ukupnom iznosu od 590.805 KM a odnose se na:

- prihode od dividendi 471.433 KM i (79,79%)
- prihode od kamata 119.372 KM (20,21%)

5.1. Prihodi od dividendi

U narednom pregledu dat je tabelarni prikaz ostvarenih prihoda po navedenom osnovu za tekući i prethodni obračunski period:

(u KM)

<i>NAZIV EMITENTA</i>	<i>Tekući period</i>	<i>Prethodni period</i>
Telekom RS a.d.	463.042,00	485.206,00
Unicredit banka AD B. Luka	0,00	6.183,00
Industrija plantaža AD Banja Luka	8.391,00	0,00
UKUPNO:	471.433,00	491.389,00

5.2. Prihodi od kamata

Prihodi od kamata ostvareni su kao prihodi od kamata po osnovu dužničkih hartija od vrijednosti i analitički su iskazani po osnovama i vremenu nastanka. Ostvareni su u cijelosti kao kamate po osnovu dužničkih hartija od vrijednosti (119.372,29 KM).

5.3. Realizovani dobitak

Realizovani dobitak za tekući period nije iskazan, dok je u prethodnom periodu iskazan je u iznosu od 10.909 KM, a ostvaren je kao realizovani dobitak po osnovu prodaje hartija od vrijednosti.

6. Realizovani rashodi Fonda

Rashodi Fonda ukupno iznose 341.701 KM (u prethodnom periodu 396.845 KM) a nastali su kao:

• poslovni rashodi	341.701 KM i	(100,00%)
• realizovani gubitak	0 KM	(0,00%)

6.1. Poslovni rashodi

Ovi rashodi su nastali kao:

• Naknada Društvu za upravljanje	320.766 KM,
• Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	0 KM,
• Rashodi po osnovu kamata	0 KM,
• Naknada članovima Nadzornog odbora	0 KM,
• Naknada banci depozitaru	14.256 KM,
• Rashodi po osnovu poreza	0 KM i
• Ostali poslovni rashodi Fonda	6.679 KM.

Svi ovi rashodi računovodstveno se obuhvataju po osnovama i vremenu njihovog nastanka, a na osnovu odgovarajuće dokumentacije.

6.2. Realizovani gubitak

Realizovani gubitak u tekućem periodu nije iskazan, dok je u prethodnom periodu iskazan u iznosu od 45.416 KM, a nastao je kao realizovani gubitak na prodaji hartija od vrijednosti.

7. Realizovani dobitak i gubitak

U posmatranom periodu Fond je iskazao realizovani dobitak u iznosu od 249.104 KM (u prethodnom periodu iskazan je realizovani dobitak u iznosu od 221.814 KM), a ostvaren je kao rezultat odnosa poslovnih prihoda i realizovanih dobitaka sa jedne i poslovnih rashoda i realizovanih gubitaka sa druge strane:

	<u>Tekuća</u> <u>godina</u>	<u>Prethodna</u> <u>godina</u>
• poslovni prihodi	590.805 KM	607.750 KM
• realizovani dobitak	0 KM	10.909 KM
<u>Ukupno 1:</u>	<u>590.805 KM</u>	<u>618.659 KM</u>
• poslovni rashodi	341.701 KM	351.429 KM
• realizovani gubitak	0 KM	45.416 KM
• <u>Ukupno 2:</u>	<u>341.701 KM</u>	<u>396.845 KM</u>

Realizovani dobitak (1 - 2)	249.104 KM	221.814 KM
Realizovani gubitak (2-1)	0 KM	0 KM

8. Troškovi

Pokazatelj troškova knjiženih na teret OMIF-a po Članu 67. Stav 1. "Zakona o investicionim fondovima" (Službeni glasnik Republike Srpske" broj: 92/2006, 82/2015 i 94/2019), definiše da:

"Ukupan iznos svih troškova koji se knjiže na teret Fonda, se iskazuje kao pokazatelj ukupnih troškova Fonda i oni se obračunavaju na sledeći način: ukupna naknada za upravljanje + ukupni iznos svih ostalih troškova propisanih Zakonom, osim troškova iz člana 94. osim troškova iz stava 1.t v)i ž) koji su izuzeti Zakonom / prosječna godišnja vrijednost neto imovine fonda pomnožena sa procentom priznatih troškova regulusanim prospektom OIF a i iznose 3,5%".

Prosječna godišnja neto imovina = 11.843.905,39 * 3,5% = 413.486,69 KM

Priznati troškovi u skladu sa članom 97. stav 1. Zakona	340.998,87 KM
Prosječna neto vrijednost imovine	11.843.905,39 KM
Visina učešća troškova izražena u %	2,89

Obračun troškova:

RB	OPIS	PRVI KVARTAL od 01.01.2021 do 31.03.2021	DRUGI KVARTAL od 01.04.2021 do 30.06.2021	TREĆI KVARTAL od 01.07.2021 do 30.09.2021	ČETVRTI KVARTAL od 01.10.2021 do 31.12.2021	UKUPNO I, II, III,IV kvartal 2021
2	NAKNADE DRUŠTVU ZA UPRAVLJANJE	78.434,41	77.806,91	79.796,77	84.727,44	320.765,53
3	NAKNADA I TROŠKOVI KOJI SE PLAĆAJU BANCIMA DEPOZITARU	3.485,96	3.458,06	3.546,50	3.765,67	14.256,19
4	TROŠKOVI VODJENJA REGISTRA UDJELA Centralni Registar	0,00	1.222,40	606,90	605,30	2.434,60
5	TROŠKOVI I PROVIZIJE U VEZI SA STICANJEM I PRODAJOM IMOVINE FONDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5a	PROVIZIJE U VEZI SA STICANJEM I PRODAJOM IMOVINE FONDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5b	REFEISEN BANKA TROŠKOVI STICANJA I PRODAJE IMOVINE	175,50	175,50	175,50	175,50	702,00
6	TROŠKOVI ISPLATE DOBITI OTVORENOG INVESTICIONOG FONDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	TROŠKOVI GODIŠNJE REVIZIJE FINANSISKIH IZVJEŠTAJA	0,00	2.340,00	0,00	0,00	2.340,00
8	TROŠKOVI NAKNADA KOJE SE PLAĆAJU KOMISIJI U VEZI SA DAVANJEM ODOBRENJA FONDU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	POREZ KOJE JE FOND DUŽAN DA PLATI NA SVOJU IMOVINU I DOBIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	TROŠKOVI OBJAVLJIVANJA IZMJENE PROSPEKTA I DRUGIH OBAVJEŠTENJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	TROŠKOVI PLATNOG PROMETA	449,30	227,80	177,10	155,00	1.009,20
12	OSTALE NAKNADE KOJE FOND PLAĆA SA OVIM ILI DRUGIM ZAKONOM	193,35	0,00	0,00	0,00	193,35
12a	NAKNADA KOMISIJI	193,35	0,00	0,00	0,00	193,35
12b		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPAN NIVO TROŠKOVA KOJI SE PLAĆAJU IZ IMOVINE FONDA	82.738,52	85.230,67	84.302,77	89.428,91	341.700,87

II	PROSJEČNA VRIJEDNOST NETO IMOVINE FONDA	11.813.905,39
III	STOPA KOJA SE PRIMJENJUJE NA PROSJEČNU VRIJEDNOST IMOVINE 3,5%	3,50
IV	VISINA TROŠKOVA KOJA SE NADOKNADJUJE IZ IMOVINE FONDA	413.486,69
V	OSTVARENI TROŠKOVI U SKLADU SA ČL. 97 ZAKONA	340.998,87
VI	PREKORAČENJE IZNAD PROPISANE VISINE TROŠKA	0,00
VII	% UČEŠĆA OSTVARENIM TROŠKOVIMA	2,89

IZVJEŠTAJ
O REALIZOVANIM DOBICIMA (GUBICIMA) INVESTICIONOG FONDA
na dan 31.12.2021. godine

I - PRODATE I AMORTIZOVANE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

<i>Datum transakcije</i>	<i>Prodate i amortizovane hartije od vrijednosti</i>	<i>Broj hartija</i>	<i>Ukupna nabavna vrijednost</i>	<i>Ukupna prodajna vrijednost</i>	<i>Realizovani dobitak (gubitak) (5-4)</i>
1	2	3	4	5	6
	A. AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				0,00
	2. Prioritetne akcije				0,00
	3. Akcije investicionih fondova				0,00
	II - Akcije stranih izdavalaca				0,00
	1. Redovne akcije				0,00
	2. Prioritetne akcije				0,00
	3. Akcije investicionih fondova				0,00
	B. OBVEZNICE I DRUGE DUŽNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI				0,00
	Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca				0,00
	Državne obveznice				0,00
	Obveznice jedinica teritorijalne autonomije i lokalne samouprave i obveznice drugih pravnih lica izdate uz garanciju Vlade Republike Srpske				0,00
	Depozitne potvrde, komercijalni zapisi, obveznice i druge dužničke HOV				0,00
	Obveznice ostalih pravnih lica				0,00
	Komercijalni zapisi ostalih pravnih lica				0,00
	Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti stranih izdavalaca				0,00
	Obveznice i ostale dužničke hartije od vrijednosti stranih država i centralnih banaka				0,00
	Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti stranih banaka i os. pravnih lica				0,00
	Udjeli investicionih fondova				0,00
	Druge HOV domaćih izdavalaca				0,00
	Druge HOV stranih izdavalaca				0,00
	Amortizovane obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti				0,00

	V. UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) NA HARTIJAMA OD VRIJEDNOSTI	0,00	0,00	0,00	0,00
--	---	------	------	------	------

II - OTUĐENJE HARTIJA OD VRIJEDNOSTI PO DRUGOM OSNOVU OSIM PRODAJE

<i>Datum transakcije</i>	<i>Otuđenje HOV iz portfelja po drugom osnovu osim prodaje</i>	<i>Broj hartija</i>	<i>Ukupna nabavna vrijednost</i>	<i>Ukupna prodajna vrijednost</i>	<i>Realizovani dobitak (gubitak) (5-4)</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
	AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
	III - UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) PO OSNOVU OTUĐENJA	0	0,00	0,00	0,00

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI FONDA

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA PO UDJELU ILI AKCIJI INVESTICIONOG FONDA

za period od 01.01. do 31.12.2021. godine

(iznos u KM)

Redni broj	Pozicija imovine	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	5	6
I	Vrijednost neto imovine po udjelu/akciji fonda na početku perioda	501		
1	Neto imovina fonda na početku perioda	502	11.961.257	12.777.449
2	Broj udjela/akcija na početku perioda	503	72.672.654	72.477.342
3	Vrijednost udjela na početku perioda	504	0,16	0,18
II	Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/akciji na kraju perioda	505		
1	Neto imovina fonda na kraju perioda	506	13.243.051	12.042.537
2	Broj udjela/akcija na kraju perioda	507	71.816.373	72.672.654
3	Vrijednost udjela/akcije na kraju perioda	508	0,18	0,17
III	Finansijski pokazatelji	509		
1	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	510	0.027	0.029
2	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	511	0.020	0.018
3	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	512	0.000	0.000
4	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	513	1.881	1.848

Najvažniji finansijski pokazatelji poslovanja Fonda razvrstani po pozicijama imovine. Vrijednost neto imovine Fonda na početku perioda je iznosila 11.961.257 KM, dok je na kraju perioda vrijednost neto imovine Fonda iznosila 13.243.051 KM. Vrijednost udjela na početku perioda je iznosila 0,16 KM, a na kraju perioda je iznosila 0,18 KM. Broj udjela Fonda na početku perioda je 72.672.654 a na kraju perioda je 71.816.373 udjela.

Odnos rashoda i prosječne neto imovine je 0.027 a odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine je 0.020. Stopa prinosa na neto imovinu Fonda je 1.881.

6. IZVJEŠTAJ O STRUKTURI ULAGANJA

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI IMOVINE INVESTICIONOG FONDA PO VRSTAMA IMOVINE na dan 31.12.2021. godine

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
1	Akcije	9.846.642	71.5625
2	Obveznice	3.328.251	24.1888
3	Ostale hartije od vrijednosti	0	0.0000
4	Depoziti i plasmani	0	0.0000
5	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	390.993	2.8416
6	Ostala imovina	193.609	1.4071
	Ukupno	13.759.495	100.0000

Članom 101. Zakona o investicionim fondovima utvrđena su dozvoljena ulaganja, ograničenja ulaganja i prekoračenja ulaganja imovine otvorenog investicionog fonda.

Struktura ulaganja je prikazana prema nazivu emitenta, vrsti i oznaci hartije od vrijednosti, broju hartija od vrijednosti i njihovoj nominalnoj i fer vrijednosti.

Članom 151. stav 3. Zakona o investicionim fondovima, definisano je da se prilikom provođenja analitičkih postupaka u toku vršenja revizije obavi provjera po sistemu slučajnog izbora kako bi se uvjerali da su načela utvrđivanja vrijednosti sadržana u propisima poštovana, da su na osnovu primjene navedenih načela dobijene cijene akcija tačne, te da naknada za upravljanje i druge naknade i troškovi predviđeni propisima, prospektom ili statutom fonda ne prelaze dozvoljene iznose.

Članom 101. Zakona o investicionim fondovima, definisano je da otvoreni investicioni fondovi sa javnom ponudom ne mogu biti vlasnici ukupno:

- 1) više od 10% akcija sa pravom glasa jednog emitenta,
- 2) više od 10% akcija bez prava glasa jednog emitenta,
- 3) više od 10% dužničkih hartija od vrijednosti emitovanih od strane jednog emitenta,
- 4) više od 25% udjela pojedinog investicionog fonda,
- 5) više od 10% instrumenata tržišta novca jednog emitenta uz izuzetak da se ograničenja iz ovog stava ne primjenjuju na dužničke hartije od vrijednosti i instrumente tržišta novca čiji su emitent Republika Srpska, Bosna i Hercegovina, jedinica lokalne samouprave Republike Srpske, država članica, jedinica lokalne uprave države članice, država koja nije članica Evropske unije, međunarodna javna organizacija čije su članice jedne ili više država članica.

Dakle, na osnovu izvršenog uvida u dokumentaciju koja nam je prezentovana smatramo da su odgovarajuća zakonska ograničenja poštovana.

IZVJEŠTAJ O NEREALIZOVANIM DOBICIMA (GUBICIMA) INVESTICIONOG FONDA
na dan 31.12.2021.

Ulaganja po emitentu - oznaka HOV	KOD	Količina	Nabavna vrijednost	Fer vrijednost	Reval. fin. sredstava raspoloživih za prodaju	Reval. po osnovu instr. zaštite	Nerealiz. D/G priznat kroz rezultat perioda	Neto kursne razlike na HOV	Amort. diskonta (premije) fin. sred.	Nerealiz. dobitak/gubita tekućeg perioda	Promjene
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Redovne akcije											
BKMG-R-A	R	28397	1,079.09	0	-1,079.09	0	0	0	0	-1,079.09	0
CMEG-R-A	R	218242	218,242.00	61,107.76	-157,134.24	0	0	0	0	-157,134.24	0
EDPL-R-A	B	220890	34,458.84	44,332.62	0	0	-13,695.18	0	0	-13,695.18	0
EKBL-R-A	B	219316	21,054.34	21,953.53	0	0	1,579.07	0	0	1,579.07	0
EKHC-R-A	B	794789	99,348.63	127,166.24	0	0	-89,016.37	0	0	-89,016.37	0
ELBJ-R-A	B	260054	36,407.56	40,490.41	0	0	6,891.43	0	0	6,891.43	0
ELDO-R-A	B	278432	78,239.39	85,283.72	0	0	-36,224.00	0	0	-36,224.00	0
ETATRK1	B	101683	7,188.99	0	0	0	0	0	0	0	0
ETATRK1	R	45912	3,245.98	0	-3,245.98	0	0	0	0	-3,245.98	0
FMSN-R-A	R	291589	47,849.75	0	-47,849.75	0	0	0	0	-47,849.75	0
GRF9-R-A	R	19784	24,356.08	0	-24,356.08	0	0	0	0	-24,356.08	0
HEDR-R-A	B	7336234	1,834,058.50	1,759,962.54	0	0	109,309.89	0	0	109,309.89	0
HEDR-R-A	R	147376	36,844.00	35,355.50	-1,488.50	0	0	0	0	-1,488.50	0
HELV-R-A	B	1003001	267,901.57	324,972.32	0	0	-36,810.14	0	0	-36,810.14	0
HELV-R-A	R	713994	190,707.80	231,334.06	40,626.26	0	0	0	0	40,626.26	0
HETR-R-A	B	4749245	1,106,574.09	1,030,111.24	0	0	73,138.37	0	0	73,138.37	-474.93
HETR-R-A	R	2040000	475,320.00	442,476.00	-32,844.00	0	0	0	0	-32,844.00	-204
IPBL-R-A	R	1819124	898,647.26	181,912.40	-716,734.86	0	0	0	0	-716,734.86	0
IZEN-R-A	R	457921	154,960.47	22,896.05	-132,064.42	0	0	0	0	-132,064.42	0
JGPB-R-A	R	29195	11,829.81	7,590.70	-4,239.11	0	0	0	0	-4,239.11	0
JLLC-R-A	B	3107093	1,066,043.61	141,372.73	0	0	10,253.41	0	0	10,253.41	0
JLLC-R-A	R	100926	34,627.71	4,592.13	-30,035.58	0	0	0	0	-30,035.58	0

KMND-R-A	R	157426	15,742.60	3,825.45	-11,917.15	0	0	0	0	-11,917.15	0
KMPD-R-A	B	187870	103,234.57	7,890.54	0	0	375.74	0	0	375.74	0
KOMF-R-A	B	43520	10,492.67	1,779.97	0	0	39.17	0	0	39.17	0
KPPL-R-A	B	11842	13,203.83	2,339.98	0	0	-1,066.96	0	0	-1,066.96	0
KRLB-R-A	B	6578	5,518.94	4,281.62	0	0	509.79	0	0	509.79	0
LJUB-R-A	R	373307	261,314.90	178,739.39	-82,575.51	0	0	0	0	-82,575.51	0
LKSM-R-A	R	20364	10,827.54	0	-10,827.54	0	0	0	0	-10,827.54	0
NBLB-R-B	R	58	53,505.58	104,140.64	50,635.06	0	0	0	0	50,635.06	0
NBS9-R-A	R	52422	228,926.87	0	-228,926.87	0	0	0	0	-228,926.87	0
POST-R-A	B	706554	63,589.86	45,926.01	0	0	-10,598.31	0	0	-10,598.31	0
POST-R-A	R	391116	35,200.44	25,422.54	-9,777.90	0	0	0	0	-9,777.90	0
PTRL-R-A	B	73312	54,984.00	51,655.64	0	0	4,669.98	0	0	4,669.98	0
PZBL-R-A	R	1576417	550,169.53	180,184.46	-369,985.07	0	0	0	0	-369,985.07	0
RITE-R-A	B	679198	15,621.55	17,727.07	0	0	-1,358.39	0	0	-1,358.39	0
RNAF-R-A	R	1544653	20,080.49	14,210.81	-5,869.68	0	0	0	0	-5,869.68	0
RNAF-R-A	B	2305339	29,969.41	21,209.12	0	0	6,916.02	0	0	6,916.02	0
RTEU-R-A	R	787024	12,592.38	23,610.72	11,018.34	0	0	0	0	11,018.34	0
RTEU-R-A	B	1763240	28,211.84	52,897.20	0	0	4,760.75	0	0	4,760.75	0
TLKM-R-A	B	2052364	2,102,646.92	2,894,038.48	0	0	862,198.12	0	0	862,198.12	0
TLKM-R-A	R	887018	908,749.94	1,250,784.08	342,034.14	0	0	0	0	342,034.14	0
TSL9-R-A	R	15557	24,547.39	1,347.24	-23,200.15	0	0	0	0	-23,200.15	0
USHA-R-A	R	438277	87,655.40	87,655.40	0	0	0	0	0	0	0
VDBL-R-A	R	102217	106,428.34	10,221.70	-96,206.64	0	0	0	0	-96,206.64	0
VDPL-R-A	B	84867	97,223.64	42,051.60	0	0	-5,363.59	0	0	-5,363.59	0
VKBJ-R-A	B	834770	511,296.63	250,431.00	0	0	0	0	0	0	0
VKIF-R-A	B	171699	73,830.57	4,292.48	0	0	858.5	0	0	858.5	0
VSNB-R-A	R	9391	2,729.96	1,795.56	-934.4	0	0	0	0	-934.4	0
VSDB-R-A	R	10546	3,691.10	5,273.00	1,581.90	0	0	0	0	1,581.90	0
Obveznice											
RSRS-O-A	B	327739	57,691.43	65,220.06	0	0	-3,764.32	0	0	-3,764.32	0
RSRS-O-A	R	121467	21,381.67	24,171.93	2,790.26	0	0	0	0	2,790.26	0
RSRS-O-B	B	473486	82,129.52	94,507.81	0	0	-6,189.13	0	0	-6,189.13	0

RSRS-O-B	R	234495	40,674.82	46,805.20	6,130.38	0	0	0	0	6,130.38	0
RSRS-O-C	B	889981	153,616.50	174,881.27	0	0	-13,969.81	0	0	-13,969.81	0
RSRS-O-C	R	117071	20,156.29	23,004.45	2,848.16	0	0	0	0	2,848.16	0
RSRS-O-D	B	303766	77,915.99	90,400.76	0	0	-3,918.59	0	0	-3,918.59	0
RSRS-O-D	R	318264	81,634.73	94,715.37	13,080.64	0	0	0	0	13,080.64	0
RSRS-O-E	R	134092	46,127.65	53,100.43	6,972.78	0	0	0	0	6,972.78	0
RSRS-O-E	B	503115	173,212.54	199,233.54	0	0	-3,989.68	0	0	-3,989.68	0
RSRS-O-F	B	511882	175,162.27	202,807.65	0	0	-6,783.38	0	0	-6,783.38	0
RSRS-O-F	R	108464	36,978.98	42,973.44	5,994.46	0	0	0	0	5,994.46	0
RSRS-O-G	B	176153	59,430.10	69,615.67	0	0	-2,370.24	0	0	-2,370.24	0
RSRS-O-H	B	374243	155,122.92	185,250.29	0	0	-4,004.56	0	0	-4,004.56	0
RSRS-O-I	B	331738	154,302.13	195,061.94	0	0	-6,793.31	0	0	-6,793.31	0
RSRS-O-J	B	42732	23,566.02	29,348.34	0	0	-718.6	0	0	-718.6	0
RSRS-O-K	B	123843	87,515.57	96,399.39	0	0	-776.11	0	0	-776.11	0
RSRS-O-K	R	81300	63,853.93	63,283.92	-570.01	0	0	0	0	-570.01	0
RSRS-O-M	B	150000	139,633.44	144,000.00	0	0	1,650.00	0	0	1,650.00	0
RSRS-O-M	R	550000	523,988.25	528,000.00	4,011.75	0	0	0	0	4,011.75	0
RSRS-O-N	R	250000	237,503.34	242,500.00	4,996.66	0	0	0	0	4,996.66	0
RSRS-O-P	R	700000	663,815.50	662,970.00	-845.5	0	0	0	0	-845.5	140
Ukupno:	72		15,156,385.95	13,174,893.11	-1,499,987.24	0	835,739.57	0	0	-664,247.67	-538.93

ZVJEŠTAJ O STRUKTURI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA - OBVEZNICE na dan 31.12.2021. GODINE

Opis			AOP	Ukupna nominalna vrijednost	AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	AOP	Učešće u vrijednosti emisije (%)	AOP	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Klasifikacija	Oznaka HOV										
I - Obveznice domaćih izdavalaca			678		689		700		711		722	
1. Državne obveznice			679		690		701		712		723	
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-A		24,293.40		21,381.67		24,171.93		0.297971		0.175675
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-A		65,547.80		57,691.43		65,220.06		0.803976		0.474
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-B		46,899.00		40,674.82		46,805.20		0.841427		0.340167
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-B		94,697.20		82,129.52		94,507.81		1.698988		0.686855
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-C		23,414.20		20,156.29		23,004.45		0.145348		0.16719
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-C		177,996.20		153,616.50		174,881.27		1.104942		1.270986
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-D		95,479.20		81,634.73		94,715.37		0.88416		0.688364
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-D		91,129.80		77,915.99		90,400.76		0.843884		0.657006
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-E		201,246.00		173,212.54		199,233.54		1.72869		1.447971
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-E		53,636.80		46,127.65		53,100.43		0.460737		0.385918
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-F		43,385.60		36,978.98		42,973.44		0.195608		0.312318
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-F		204,752.80		175,162.27		202,807.65		0.923147		1.473947
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-G		70,461.20		59,430.10		69,615.67		0.807364		0.505946
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-H		187,121.50		155,122.92		185,250.29		1.370773		1.346345
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-I		199,042.80		154,302.13		195,061.94		1.030719		1.417653

REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-J		29,912.40		23,566.02		29,348.34		0.179578		0.213295
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-K		65,040.00		63,853.93		63,283.92		0.384991		0.459929
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-K		99,074.40		87,515.57		96,399.39		0.58645		0.700603
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	B	RSRS-O-M		150,000.00		139,633.44		144,000.00		0.991703		1.04655
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-M		550,000.00		523,988.25		528,000.00		3.636245		3.83735
REPUBLIKA SRPSKA - MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-N		250,000.00		237,503.34		242,500.00		4.291336		1.762419
2. Obveznice jedinica lokalne samouprave i obveznice drugih pravnih lica izdate uz garanciju Vlade RS			680		691		702		713		724	
3. Obveznice domaćih pravnih lica			681		692		703		714		725	
Ukupna ulaganja u obveznice domaćih izdavalaca			682	3,423,130.30	693	3,075,413.59	704	3,328,251.46	715	31,769,816	726	24,188,760
II - Obveznice stranih izdavalaca			683		694		705		716		727	
1. Obveznice međunarodnih finansijskih institucija			684		695		706		717		728	
2. Obveznice stranih država			685		696		707		718		729	
3. Obveznice stranih pravnih lica			686		697		708		719		730	
4. Ukupna ulaganja u obveznice stranih izdavalaca			687		698		709		720		731	
III - Ukupna ulaganja u obveznice			688	3,423,130.30	699	3,075,413.59	710	3,328,251.46	721		732	24,188,760

B - hartije od vrijednosti po fer vrijednosti - vrijednost kroz bilans uspijeha

R - hartije od vrijednosti raspoložive za prodaju

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA - AKCIJE
na dan.31.12.2021. Godine

Opis			AOP	Broj akcija	AOP	Nabavna vrijednost po akciji	AOP	Ukupna nabavna vrijednost (2 * 3)	AOP	Vrijednost po akciji na dan izvještavanja	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	AOP	Učešće u vlasništvu izdavaoca (%)	AOP	Učešće u vrijednosti imovine Fonda (%)
Naziv emitenta	Klasif.	Oznaka HOV														
1				2		3		4		5		6		7		8
I - Akcije domaćih izdavalaca			601		612		623		634		645		656		667	
1. Redovne akcije			602		613		624		635		646		657		668	
TC BALKANA AD MRKONJIĆ GRAD	R	BKMG-R-A		28397		0.038		1,079.09		0		0		2.171895		0
ČAJAVEC-MEGA AD BANJA LUKA	R	CMEG-R-A		218242		1		218,242.00		0.28		61,107.76		1.965406		0.444113
MH ERS ZP ELEKTRODISTRIBUCIJA AD PALE	B	EDPL-R-A		220890		0.156		34,458.84		0.2007		44,332.62		1.398401		0.322197
MH ERS - ZP ELEKTROKRAJINA AD BANJA LUKA	B	EKBL-R-A		219316		0.096		21,054.34		0.1001		21,953.53		0.237672		0.159552
MH ERS - MP - ZP ELEKTRO-HERCEGOVINA AD TREBINJE	B	EKHC-R-A		794789		0.125		99,348.63		0.16		127,166.24		3.964338		0.924207
MH ERS - MP AD TREBINJE - ZEDP ELEKTRO-BIJELJINA AD BIJELJINA	B	ELBJ-R-A		260054		0.14		36,407.56		0.1557		40,490.41		0.675694		0.294272
MH ERS MP AD TREBINJE ZP ELEKTRO DOBOJ AD DOBOJ	B	ELDO-R-A		278432		0.281		78,239.39		0.3063		85,283.72		0.894763		0.619817
ENERGOINVEST TAT DD SARAJEVO	R	ETATRK1		45912		0.0707		3,245.98		0		0		1.173139		0
ENERGOINVEST TAT DD SARAJEVO	B	ETATRK1		101683		0.0707		7,188.99		0		0		2.598194		0
FMSN AD PALE U STEČAJU	R	FMSN-R-A		291589		0.1641		47,849.75		0		0		1.481011		0
GRAFAM DD BRČKO	R	GRF9-R-A		19784		1.2311		24,356.08		0		0		5.515903		0
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA DRINI AD VIŠEGRAD	B	HEDR-R-A		7336234		0.25		1,834,058.50		0.2399		1,759,962.54		1.659949		12.790894

MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA DRINI AD VIŠEGRAD	R	HEDR-R-A		147376		0.25		36,844.00		0.2399		35,355.50		0.033346		0.256953
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA VRBASU AD MRKONJIĆ GRAD	R	HELV-R-A		713994		0.2671		190,707.80		0.324		231,334.06		0.69757		1.681268
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA VRBASU AD MRKONJIĆ GRAD	B	HELV-R-A		1003001		0.2671		267,901.57		0.324		324,972.32		0.979929		2.361804
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD ZP HIDROELEKTRANE NA TREBIŠNJICI AD TREBINJE	R	HETR-R-A		2040000		0.233		475,320.00		0.2169		442,476.00		0.529644		3.215786
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD ZP HIDROELEKTRANE NA TREBIŠNJICI AD TREBINJE	B	HETR-R-A		4749245		0.233		1,106,574.09		0.2169		1,030,111.24		1.233044		7.486548
INDUSTRIJSKE PLANTAŽE AD BANJA LUKA	R	IPBL-R-A		1819124		0.494		898,647.26		0.1		181,912.40		1.678258		1.322086
MH ERS ZP IRCE AD ISTOČNO SARAJEVO	R	IZEN-R-A		457921		0.3384		154,960.47		0.05		22,896.05		9.097557		0.166402
JUGOPREVOZ AD BILEĆA	R	JGPB-R-A		29195		0.4052		11,829.81		0.26		7,590.70		9.097623		0.055167
JELŠINGRAD LIVAR LIVNICA ČELIKA AD BANJA LUKA	R	JLLC-R-A		100926		0.3431		34,627.71		0.0455		4,592.13		0.286214		0.033374
JELŠINGRAD LIVAR LIVNICA ČELIKA AD BANJA LUKA	B	JLLC-R-A		3107093		0.3431		1,066,043.61		0.0455		141,372.73		8.81134		1.027456
KOMUNALAC AD DERVENTA	R	KMND-R-A		157426		0.1		15,742.60		0.0243		3,825.45		4.814801		0.027802
KOMPRED AD UGLJEVIK	B	KMPD-R-A		187870		0.5495		103,234.57		0.042		7,890.54		9.097565		0.057346
KP KOMUNALAC AD FOČA	B	KOMF-R-A		43520		0.2411		10,492.67		0.0409		1,779.97		9.097808		0.012936
JP KOMUNALNO AD PALE	B	KPPL-R-A		11842		1.115		13,203.83		0.1976		2,339.98		4.011586		0.017006
ADDIKO BANK AD	B	KRLB-R-A		6578		0.839		5,518.94		0.6509		4,281.62		0.004297		0.031118
RŽR LJUBIJA AD PRIJEDOR	R	LJUB-R-A		373307		0.7		261,314.90		0.4788		178,739.39		0.735183		1.299026
LUKA AD ŠAMAC	R	LKSM-R-A		20364		0.5317		10,827.54		0		0		0.185713		0
UNICREDIT BANK AD BANJA LUKA	R	NBLB-R-B		58		922.51		53,505.58		1,795.53		104,140.64		0.041832		0.756864

DD NOVI BIMEKS BRČKO - U STEČAJU	R	NBS9-R-A	52422		4.367		228,926.87		0		0		1.463116		0	
SRPSKE POŠTE AD BANJA LUKA	B	POST-R-A	706554		0.09		63,589.86		0.065		45,926.01		1.823166		0.333777	
SRPSKE POŠTE AD BANJA LUKA	R	POST-R-A	391116		0.09		35,200.44		0.065		25,422.54		1.009221		0.184764	
NESTRO PETROL AD BANJA LUKA	B	PTRL-R-A	73312		0.75		54,984.00		0.7046		51,655.64		1.82856		0.375418	
POSLOVNA ZONA AD BANJA LUKA	R	PZBL-R-A	1576417		0.349		550,169.53		0.1143		180,184.46		1.678259		1.309528	
MJEŠOVITI HOLDING ERS, MP AD TREBINJE-ZP RITE GACKO AD GACKO	B	RITE-R-A	679198		0.023		15,621.55		0.0261		17,727.07		0.178755		0.128835	
RAFINERIJA NAFTE BROAD	B	RNAF-R-A	2305339		0.013		29,969.41		0.0092		21,209.12		0.876841		0.154142	
RAFINERIJA NAFTE BROAD AD	R	RNAF-R-A	1544653		0.013		20,080.49		0.0092		14,210.81		0.587513		0.10328	
R I TE UGLJEVIK AD UGLJEVIK	R	RTEU-R-A	787024		0.016		12,592.38		0.03		23,610.72		0.307415		0.171596	
R I TE UGLJEVIK AD UGLJEVIK	B	RTEU-R-A	1763240		0.016		28,211.84		0.03		52,897.20		0.68873		0.384441	
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	R	TLKM-R-A	887018		1.0245		908,749.94		1.4101		1,250,784.08		0.180514		9.090334	
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	B	TLKM-R-A	2052364		1.0245		2,102,646.92		1.4101		2,894,038.48		0.41767		21.033027	
TESLA AD BRČKO	R	TSL9-R-A	15557		1.5779		24,547.39		0.0866		1,347.24		1.138544		0.009791	
UNIS-USHA AD VIŠEGRAD	R	USHA-R-A	438277		0.2		87,655.40		0.2		87,655.40		7.592562		0.637054	
VODOVOD AD BANJA LUKA	R	VDBL-R-A	102217		1.0412		106,428.34		0.1		10,221.70		0.286682		0.074288	
JP VODOVOD I KANALIZACIJA AD PALE	B	VDPL-R-A	84867		1.1456		97,223.64		0.4955		42,051.60		2.811173		0.305619	
VODOVOD I KANALIZACIJA AD	B	VKBJ-R-A	834770		0.6125		511,296.63		0.3		250,431.00		8.340006		1.820059	
IZVOR PVIK AD FOČA	B	VKIF-R-A	171699		0.43		73,830.57		0.025		4,292.48		9.097614		0.031196	
VETERINARSKA STANICA AD BIJE LJINA	R	VSBN-R-A	9391		0.2907		2,729.96		0.1912		1,795.56		1.214285		0.01305	
VETERINARSKA STANICA AD DOBOJ	R	VSDB-R-A	10546		0.35		3,691.10		0.5		5,273.00		2.599605		0.038323	
2. Prioritetne akcije			603		614		625		636		647		658		669	
3. Akcije zatvorenih investicionih fondova			604		615		626		637		648		659		670	
4. Ukupna ulaganja u akcije domaćih izdavalaca			605		616		627	12,080,972.36	638		649	9,846,641.65	660		671	71,56

II - Akcije stranih izdavalaca			606	617	628	639	650	661	672				
1. Redovne akcije			607	618	629	640	651	662	673				
2. Prioritetne akcije			608	619	630	641	652	663	674				
3. Akcije zatvorenih investicionih fondova			609	620	631	642	653	664	675				
4. Ukupna ulaganja u akcije stranih izdavalaca			610	621	632	643	654	665	676				
III - Ukupna ulaganja u akcije			611	622	633	12,080,972.36	644	655	9,846,641.65	666	677	71,56	
I - Akcije domaćih izdavalaca			601	612	623	634	645	656	667				
1. Redovne akcije			602	613	624	635	646	657	5	668			
TC BALKANA AD MRKONJIĆ GRAD	R	BKMG-R-A	28397		0.038	1,079.09		0	0	2.171895		0	
ČAJAVEC-MEGA AD B. LUKA	R	CMEG-R-A	218242		1	218,242.00		0.2585	56,415.56	1.965406		0.442202	
MH ERS ZP ELEKTRODISTRIBUCIJA AD PALE	B	EDPL-R-A	220890		0.156	34,458.84		0.2627	58,027.80	1.398401		0.454839	
MH ERS - ZP ELEKTROKRAJINA AD BANJA LUKA	B	EKBL-R-A	219316		0.096	21,054.34		0.0929	20,374.46	0.237672		0.159701	
MH ERS - MP - ZP ELEKTRO-HERCEGOVINA AD TREBINJE	B	EKHC-R-A	794789		0.125	99,348.63		0.272	216,182.61	3.964338		1.694503	
MH ERS - MP AD TREBINJE - ZEDP ELEKTRO-BIJELJINA AD BIJELJINA	B	ELBJ-R-A	260054		0.14	36,407.56		0.1292	33,598.98	0.675694		0.263359	
MH ERS MP AD TREBINJE ZP ELEKTRO DOBOJ AD DOBOJ	B	ELDO-R-A	278432		0.281	78,239.39		0.4364	121,507.72	0.894763		0.952414	
ENERGOINVEST TAT DD SARAJEVO	R	ETATRK1	45912		0.0707	3,245.98		0	0	1.173139		0	
ENERGOINVEST TAT DD SARAJEVO	B	ETATRK1	101683		0.0707	7,188.99		0	0	2.598194		0	
FMSN AD PALE U STEČAJU	R	FMSN-R-A	291589		0.1641	47,849.75		0	0	1.481011		0	
GRAFAM DD BRČKO	R	GRF9-R-A	19784		1.2311	24,356.08		0	0	5.515903		0	
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA DRINI AD VIŠEGRAD	B	HEDR-R-A	7336234		0.25	1,834,058.50		0.225	1,650,652.65	1.659949		12.938305	
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA DRINI AD VIŠEGRAD	R	HEDR-R-A	147376		0.25	36,844.00		0.225	33,159.60	0.033346		0.259915	
MJEŠOVITI HOLDING ERS-MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA VRBASU AD MRKONJIĆ GRAD	R	HELV-R-A	713994		0.2671	190,707.80		0.3607	257,537.64	0.69757		2.018656	

MJEŠOVITI HOLDING ERS- MP AD TREBINJE-ZP HIDROELEKTRANE NA VRBASU AD MRKONJIĆ GRAD	B	HELV-R-A		1003001		0.2671		267,901.57		0.3607		361,782.46		0.979929		2.835758
MJEŠOVITI HOLDING ERS- MP AD ZP HIDROELEKTRANE NA TREBIŠNJICI AD TREBINJE	R	HETR-R-A		2040000		0.233		475,320.00		0.2015		411,060.00		0.529644		3.22201
MJEŠOVITI HOLDING ERS- MP AD ZP HIDROELEKTRANE NA TREBIŠNJICI AD TREBINJE	B	HETR-R-A		4749245		0.233		1,106,574.09		0.2015		956,972.87		1.233044		7.501037
INDUSTRIJSKE PLANTAŽE AD BANJA LUKA	R	IPBL-R-A		1819124		0.494		898,647.26		0.1		181,912.40		1.678258		1.425883
MH ERS ZP IRCE AD ISTOČNO SARAJEVO	R	IZEN-R-A		457921		0.3384		154,960.47		0.05		22,896.05		9.097557		0.179466
JUGOPREVOZ AD BILEČA	R	JGPB-R-A		29195		0.4052		11,829.81		0.26		7,590.70		9.097623		0.059498
JELŠINGRAD LIVAR LIVNICA ČELIKA AD BANJA LUKA	R	JLLC-R-A		100926		0.3431		34,627.71		0.0422		4,259.08		0.286214		0.033384
JELŠINGRAD LIVAR LIVNICA ČELIKA AD BANJA LUKA	B	JLLC-R-A		3107093		0.3431		1,066,043.61		0.0422		131,119.32		8.81134		1.027752
KOMUNALAC AD DERVENTA	R	KMND-R-A		157426		0.1		15,742.60		0.0236		3,715.25		4.814801		0.029121
KOMPRED AD UGLJEVIK	B	KMPD-R-A		187870		0.5495		103,234.57		0.04		7,514.80		9.097565		0.058903
KP KOMUNALAC AD FOČA	B	KOMF-R-A		43520		0.2411		10,492.67		0.04		1,740.80		9.097808		0.013645
JP KOMUNALNO AD PALE	B	KPPL-R-A		11842		1.115		13,203.83		0.2877		3,406.94		4.011586		0.026705
ADDIKO BANK AD	B	KRLB-R-A		6578		0.839		5,518.94		0.5734		3,771.83		0.004297		0.029565
RŽR LJUBIJA AD PRIJEDOR	R	LJUB-R-A		373307		0.7		261,314.90		0.4		149,322.80		0.735183		1.170436
LUKA AD ŠAMAC	R	LKSM-R-A		20364		0.5317		10,827.54		0		0		0.185713		0
UNICREDIT BANK AD BANJA LUKA	R	NBLB-R-B		58		922.51		53,505.58		1,272.15		73,784.88		0.041832		0.578348
DD NOVI BIMEKS BRČKO - U STEČAJU	R	NBS9-R-A		52422		4.367		228,926.87		0		0		1.463116		0
SRPSKE POŠTE AD BANJA LUKA	B	POST-R-A		706554		0.09		63,589.86		0.08		56,524.32		1.823166		0.443054
SRPSKE POŠTE AD BANJA LUKA	R	POST-R-A		391116		0.09		35,200.44		0.08		31,289.28		1.009221		0.245255
NESTRO PETROL AD BANJA LUKA	B	PTRL-R-A		73312		0.75		54,984.00		0.6409		46,985.66		1.82856		0.368288
POSLOVNA ZONA AD BANJA LUKA	R	PZBL-R-A		1576417		0.349		550,169.53		0.1768		278,710.53		1.678259		2.184616
MJEŠOVITI HOLDING ERS, MP AD TREBINJE-ZP RITE GACKO AD GACKO	B	RITE-R-A		679198		0.023		15,621.55		0.0281		19,085.46		0.178755		0.149597

RAFINERIJA NAFTE BROAD AD	B	RNAF-R-A		2305339		0.013		29,969.41		0.0062		14,293.10		0.876841		0.112034
RAFINERIJA NAFTE BROAD AD	R	RNAF-R-A		1544653		0.013		20,080.49		0.0062		9,576.85		0.587513		0.075066
R I TE UGLJEVIK AD UGLJEVIK	R	RTEU-R-A		787024		0.016		12,592.38		0.0273		21,485.76		0.307415		0.168412
R I TE UGLJEVIK AD UGLJEVIK	B	RTEU-R-A		1763240		0.016		28,211.84		0.0273		48,136.45		0.68873		0.377308
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	R	TLKM-R-A		887018		1.0245		908,749.94		0.99		878,147.82		0.180514		6.883183
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	B	TLKM-R-A		2052364		1.0245		2,102,646.92		0.99		2,031,840.36		0.41767		15.926167
TESLA AD BRČKO	R	TSL9-R-A		15557		1.5779		24,547.39		0.0866		1,347.24		1.138544		0.01056
UNIS-USHA AD VIŠEGRAD	R	USHA-R-A		438277		0.2		87,655.40		0.2		87,655.40		7.592562		0.687069
VODOVOD AD BANJA LUKA	R	VDBL-R-A		102217		1.0412		106,428.34		0.156		15,945.85		0.286682		0.124988
JP VODOVOD I KANALIZACIJA AD PALE	B	VDPL-R-A		84867		1.1456		97,223.64		0.5587		47,415.19		2.811173		0.371654
VODOVOD I KANALIZACIJA AD	B	VKBJ-R-A		834770		0.6125		511,296.63		0.3		250,431.00		8.340006		1.962952
IZVOR PVIK AD FOČA	B	VKIF-R-A		171699		0.43		73,830.57		0.02		3,433.98		9.097614		0.026917
VETERINARSKA STANICA AD BIJE LJINA	R	VSBN-R-A		9391		0.2907		2,729.96		0.2147		2,016.25		1.214285		0.015804
VETERINARSKA STANICA AD DOBOJ	R	VSDB-R-A		10546		0.35		3,691.10		0.5		5,273.00		2.599605		0.041331
								12,080,972.36				8,617,900.70				67.55
2. Prioritetne akcije			603	614	625		636		647		658		669			
3. Akcije zatvorenih investicionih fondova			604	615	626		637		648		659		670			
4. Ukupna ulaganja u akcije domaćih izdavalaca			605	616	627	12,080,972.36	638		649	8,617,900.70	660		671		67,55	
II - Akcije stranih izdavalaca			606	617	628		639		650		661		672			
1. Redovne akcije			607	618	629		640		651		662		673			
2. Prioritetne akcije			608	619	630		641		652		663		674			
3. Akcije zatvorenih investicionih fondova			609	620	631		642		653		664		675			
4. Ukupna ulaganja u akcije stranih izdavalaca			610	621	632		643		654		665		676			
III - Ukupna ulaganja u akcije			611	622	633	12,080,972.36	644		655	8,617,900.70	666		677		351.428,72	

B - hartije od vrijednosti po fer - vrijednost kroz bilans uspjeha

R - hartije od vrijednosti raspoložive za prodaju

7. IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA SA POVEZANIM LICIMA

Prema odredbama Zakona o investicionim fondovima ("Službeni glasnik Republike Srpske" broj: 92/06, 82/15 i 94/19) definisana su povezana lica OMIF Invest nova.

Isplate opovezanim licima date u narednom tabelarnom prikazu:

<i>Osnov povezanosti</i>	<i>Pravni subjekt/fizičko lice</i>	<i>Vrsta transakcije</i>	<i>Iznos isplaćene transakcije u KM</i>
Društvo za upravljanje	DUF Invest nova AD Bijeljina	Naknada za upravljanje	600.000,00
Depozitar	CRHOV	Naknada depozitaru, i ostale naknade	14.140,00
Berza	Banjalučka berza	Naknada berze	0,00
Notar			0,00
Eksterni revizor		Naknada za reviziju	2.340,00
Zaposleni u DUF-uz	Spisak zaposlenih	-----	0,00
Računovodstvene usluge	Petros doo	-----	0,00
Članovi UO DUF-a		-----	0,00
Lica sa kvalifikovanim učešćem u kapitalu DUF-a (učešće iznad 10%)		-----	0,00

8. OSTALE NAPOMENE

Pokazatelj berzanskih posrednika u trgovini hartijama od vrijednosti:

<i>Berzanski posrednici</i>	<i>Vrijednost transakcija</i>	<i>Iznos provizije</i>	<i>Učešće provizije u transakcijama u %</i>
Filijala za poslovanje sa HOV Broker nova a.d. Banja Luka	1.137.760,82	2.056,81	0,18
Ukupno	1.137.760,82	2.056,81	0,18

Najviša i najniža neto vrijednost imovine Fonda i neto vrijednost imovine udjela za zadnjih pet (četiri) godina:

<i>O p i s</i>	<i>2021. godina</i>	<i>2020. godina</i>	<i>2019. godina</i>	<i>2018. godina</i>
Najviša NVI fonda	11.964.585,34	12.740.035,10	14.577.654,61	21,288,490,74
Najniža NVI fonda	11.420.872,65	11.671.249,24	11.933.333,10	12,118,967,63
NVI udjela - najviša	0,1648	0,1724	0,1798	0,1587
NVI udjela - najniža	0,1583	0,1602	0,1551	0,1329

Uporedni pregled poslovanja u protekle tri kalendarske godine:

<i>Opis pozicije</i>	<i>2020. godina</i>	<i>2020. godina</i>	<i>2019. godina</i>
Ukupna neto vrijednost imovine	4.312.075.465,65	4.449.104.918,74	4.782.036.780,09
(Prosječna godišnja NVI)	11.813.905,38	12.189.328,54	13.101.470,63
(Prosječna godišnja tržišna vrijednost akcija fonda)			
NVI po akciji ili udjelu	0,1645	0,1677	0,1621
Pokazatelj ukupnih troškova u % (u prosječnoj godišnjoj tržišnoj vrijednosti akcija fonda)			
Pokazatelj ukupnih troškova u % (u prosječnoj godišnjoj NVI)	2,89	2,87	2,28927

Bijeljina, 10. apra 2022. godine

Direktor

Prof. dr Rajko RADOVIĆ

