Društvo za upravljanje

investicionim fondovima

„Invest nova“ a.d. Bijeljina

Broj: UO - IV- 03/2023

Bijeljina, 07.04.2023. godine

Na osnovu člana 28. Statuta društva za upravljanje investicionim fondovima »Invest nova« a.d. Bijeljina, Upravni odbor društva je na IV redovnoj sjednici, održanoj dana 07.04.2023. godine, usvojio je

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

Otvorenog mješovitog investicionog fonda ,,Invest nova'' u 2022. godini

1. **UVOD**

***1.1. Osnovne informacije o fondu***

Otvoreni investicioni fond sa javnom ponudom je posebna imovina koja nema svojstvo pravnog lica, i koju uz prethodnu saglasnost Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske ( u daljem tekstu: Komisija ) osnovalo Društvo za upravljanje.

Puni naziv Fonda: Otvoreni mješoviti investicioni fond sa javnom ponudom „Invest nova“ .

Skraćeni naziv Fonda je: OMIF „Invest nova“.

Vrsta Fonda: mješoviti.

Fond je upisan u Registar otvorenih investicionih fondova sa javnom ponudom dana 29.09. 2017. godine.

Registar otvorenih investicionih fondova sa javnom ponudom vodi Komisija, koja svojim Rješenjem odobrava osnivanje Fonda.

Fond se osniva na neodređeno vrijeme.

* 1. ***Osnovne informacije o društvu za upravljanje***

Društvo za upravljanje investicionim fondovima »Invest nova« a.d. Bijeljina je osnovano u svrhu formiranja i upravljanja privatizacionog investicionog fonda, a nakon osnivanja privatizacionog investicionog fonda »Invest nova fond« a.d. Bijeljina, društvo je započelo upravljanje ovim fondom, i njime upravlja od njegove registracije.

Društvo je nastavilo da upravlja privatizacionim investicionim fondom »Invest nova fond« a.d. Bijeljina i nakon njegove transformacije u zatvoreni investicioni fond sa javnom ponudom »Invest nova fond« a.d. Bijeljina, a potom i nakon preoblikovanja u Otvoreni mješoviti invesicioni fond ,,Invest nova''.

Pored upravljanja ovim fondom, društvo istovremeno upravlja i zatvorenim investicionim fondom sa javnom ponudom »Unioinvest fond« a.d. Bijeljina od njegovog osnivanja.

Transformacija društva za upravljanje privatizacionim fondom u društvo za upravljanje investicionim fondovima je izvršena na skupštini akcionara društva koja je održana tokom 2007. godine, a na odluku skupštine o transformaciji društva, saglasnost je dala Komisija za hartije od vrednosti Republike Srpske, Banja Luka broj: 04-UP-041-1215/07, dana 05.04.2007. godine (u daljem tekstu Komisija).

Osnovni kapital društva iznosi 1.560.000,00 KM, i podijeljen je na 1.560 običnih akcija, nominalne vrijednosti od 1.000,00 KM po akciji.

Rezerve društva za upravljanje iznose 156.000,00 KM.

Tokom 2016. godine izvršeno je usklađivanje poslovanja Društva sa Zakonom o investicionim fondovima (»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj: 92/06 i 82/15). Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske, svojim rješenjem broj: 01-UP-52-328-2/16 od 23.09.2016. godine utvrdila je da je društvo za upravljanje investicionim fondovima »Invest nova« a.d. Bijeljina uskladilo svoje poslovanje sa Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o investicionim fondovima (»Službeni glasnik Republike Spske«, broj: 82/15). Komisija je svojim rješenjima dala saglasnost i na:

Pravila poslovanja društva, rješenje KHOV RS, broj: 01-UP-52-327-11/16 od 23.09.2016. godine, i

Statut društva, rješenje KHOV RS, broj: 01-UP-52-327-6/16 od 05.08.2016. godine,

Društvo je registrovano kod Osnovnog suda u Bijeljini, Rešenjem broj: FI-767/2000, i upisano je u registarski uložak broj: 1-4978, dana 01.09.2000. godine, odnosno nakon usklađivanja poslovanja u 2016. godini Rješenje, broj: 059-0-Reg-16-000616 od 22.09.2016. godine, registarski uložak broj: 1-4978.

Društvo je simultano osnovano, i njegove akcije nisu uvrštene na banjalučku berzu, tako da se njima trguje putem kupoprodajnih ugovora, prenosom akcija vanberzanskim nalogom sa prodavca na kupca akcija, u Centralnom registru hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka (u daljem tekstu CR HOV). Struktura akcionara društva za upravljanje i visina njihovih vlasničkih udjela su promijenjene u odnosu na prethodnu poslovnu godinu, tako da dva akcionara, koji djeluju kao povezana lica imaju u svome vlasništvu 60,00 % akcijskog kapitala društva.

Organi društva:

* Skupština akcionara društva,
* Upravni odbor društva, i
* Izvršni direktori društva.

Akti društva:

* Statut,
* Pravila poslovanja Društva,
* Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji poslova društva,

Struktura zaposlenih:

* Dva izvršna direktora društva,
* Interni revizor,
* Dva investiciona menadžera u odjeljenju Front Office,
* Jedan zaposleni u odjeljenju Middle Office sa zvanjem investicionog menadžera i
* Jedan zaposleni u odjeljenju Back Office.

Poslovi knjigovodstva i računovodstva društva i investicionih fondova su prenijeti na treće lice na osnovu dozvole Komisije za HOV RS, a u skladu sa [Pravilnikom o postupku i vrsti poslova koje društvo za upravljanje može prenijeti na treće lice i načinu prenosa poslova upravljanja investicionim fondom na drugo društvo za upravljanje](http://www.sec.rs.ba/Documents/Regulativa/5c9e387a-ba15-4c1b-806f-93859c3c35c8_sr-Latn-CS.pdf)(»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj: 105/15),

Poslove vođenja i ažuriranja web strane društva obavlja jedan izvršilac, u skladu sa ugovorom o djelu.

Održavanje čistoće u radnim prostorijama društva obavlja spremačica, u skladu sa ugovorom o povremenim i privremenim poslovima.

Društvo ima 6 stalno zaposlenih radnika sa VSS, od čega su 4 diplomiranih ekonomista i 2 diplomirana pravnika.

Sjedište društva je u Bijeljini, u ulici Gavrila Principa broj 11.

* 1. ***Regulatorni okvir***

Regulatorni okvir za osnivanje i poslovanje društva za upravljanje investicionim fondovima i zatvorenih investicionih fondova sa javnom ponudom, kojima upravlja društvo predstavljaju: Zakon o investicionim fondovima (»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj: 92/06 i 82/15), podzakonski akti koje je donijela Komisija za hartije od vrednosti Republike Srpske, Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik Republike Srpske« (u daljem tekstu: Komisija), broj: 127/08, 58/09, 100/11 i 67/13) i Zakon o tržištu hartija od vrednosti (»Službeni glasnik Republike Srpske«, broj 92/06, 34/09, 30/12, 59/13, 108/13 i 04/17).

**2. Kupovina i prodaja hartija od vrijednosti u periodu 01.01.2022. -31.12.2022. godine**

2.1. Kupovina hov

U posmatranom period nije bilo ulaganja u hartije od vrijednosti.

2.2. Prodaja hov

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naziv emitenta** | **Oznaka emitenta** | **Broj prodatih HOV** | **Vrijednost** |
| Energoinvest TAT dd Sarajevo | ETATRK1 | 147.595 | 4.382,45KM |

**3. Otkup udjela**

U periodu od 01.01.2022.godine do 31.12.2022. godine zaprimljeno je ukupno 236 zahtjev za otkup udjela sa propisanom pratećom dokumentacijom, odnosno otkupljeno je 665.488 udjela, vrijednosti za isplatu 133.658,71 KM, a naknada Društvu je 2.727,73 KM.

**4. Kretanje vrijednosti neto imovine**

Pregled kretanja vrijednosti neto imovine fonda u 2022. godini

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Mjesec | Neto imovina fonda | Neto imovina fonda po udjelu |
| 31.01.2022. | 14.147.984,81 | 0,1971 |
| 28.02.2022. | 14.926.325,84 | 0,2081 |
| 31.03.2022. | 14.281.186,97 | 0,1996 |
| 30.04.2022. | 14.818.677,35 | 0,2072 |
| 31.05.2022. | 14.922.153,36 | 0,2088 |
| 30.06.2022. | 14.762.333,28 | 0,2067 |
| 31.07.2022. | 14.898.251,71 | 0,2087 |
| 31.08.2022. | 14.823.790,00 | 0,2077 |
| 30.09.2022. | 14.908.743,82 | 0,2091 |
| 31.10.2022. | 14.854.660,67 | 0,2086 |
| 30.11.2022. | 14.940.306,48 | 0,2099 |
| 31.12.2022. | 15.534.206,34 | 0,2183 |

**5. Portfelj fonda**

U narednoj tabeli prikazana je struktura portfelja po vrsti imovine na dan 31.12.2022. godine:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta imovine** | **Vrijednost (KM)** | **Trenutni udio (%)** |
| Akcije | 12.134.248,34 | 77,9287 |
| Obveznice | 2.828.723,70 | 18,1666 |
| Ostale hartije od vrijednosti | 0,00 | 0 |
| Depoziti i plasmani | 0 | 0 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 591.606,22 | 3,7994 |
| Ostala imovina | 16.393,74 | 0,1053 |
| Ukupno: | 15.570.972,00 | 100,00% |

U strukturi neto imovine Fonda na dan 31.12.2022. godine najveće učešće imaju akcije sa 77,9287%, a slijede obveznice sa 18,1666% te gotovina i gotivinski ekvivalenti sa 3,7994%. Ostalu imovinu čine najvećim dijelom potraživanja sa učešćem od 0,1053% u neto vrijednosti imovine. Ovakva struktura imovine je i očekivana imajući u vidu da se radi o otvorenom mješovitom investicinom fondu.

U narednoj tabeli prikazano je deset najvećih pojedinačnih ulaganja Fonda u hartije od vrijednosti:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Oznaka  hartije | Naziv  emitenta | Broj HOV u vlasništvu | Ukupna fer vrijednost ulaganja | % učešća u vr. imovine fonda |
| TLKM-R-A | Telekom Srpske ad Banja Luka | 2.939.382 | 4.756.801,89 | 30,5492 |
| HETR-R-A | Mješoviti holding ERS-MP a.d. ZP Hidroelektrane na Trebišnjici a.d Trebinje | 6.789.245 | 2.628.795,66 | 16,8827 |
| HEDR-R-A | Mješoviti holding ERS-MP a.d. Trebinje-ZP Hidroelektrane na Drini a.d. Višegrad | 7.483.610 | 2.171.743,62 | 13,9474 |
| RSRS-O-M | Republika Srpska – izm. ratne štete | 700.000 | 680.400,00 | 4,3697 |
| RSRS-O-P | Republika Srpska – izm. ratne štete | 700.000 | 663.815,50 | 4,2932 |
| HELV-R-A | Mješoviti holding ERS-MP a.d. ZP Hidroelektrane na Vrbasu a.d. Mrkonjić Grad | 1.716.995 | 474.557,42 | 3,0478 |
| LJUB-R-A | RŽR LJubija a.d. Prijedor | 373.307 | 349.266,03 | 2,2431 |
| VKBJ-R-A | Vodovod I kanalizacija a.d. Bijeljina | 834.770 | 250.431,00 | 1,6083 |
| RSRS-O-N | Republika Srpska – izm. ratne štete | 250.000 | 242.500,00 | 1,5574 |
| PZBL-R-A | Poslovna zona a.d. Banja Luka | 1.576.417 | 201.781,38 | 1,2959 |
| RSRS-O-E | Republika Srpska – izm. ratne štete | 637.207 | 187.211,42 | 1,2023 |

Iz gore navedene tabele vidimo da je najveća izloženost portfelja Fonda pojedinačno prema emitentu Telekom Srpske a.d. Banja Luka koji čini 30,5492% neto vrijednosti imovine Fonda.

**6. Bilansni pokazatelji**

**Bilans stanja**

**Na dan 31.12.2022. godine**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Grupa računa/račun | P O Z I C I J A | Napomena | Oznaka za AOP | | | Tekuća godina | Predhodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | 5 | 6 |
|  | SREDSTVA |  |  |  |  |  |  |
| 10 | l Gotovina i gotovinski ekvivalenti |  | 0 | 0 | 1 | 591.606 | 390.993 |
|  | ll ULAGANJA FONDA (003+007+011+016) |  | 0 | 0 | 2 | 14.962.972 | 13.174.893 |
| 20 | 1. Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха (004 do 006) |  | 0 | 0 | 3 | 0 | 8.518.893 |
| 200.201 | 1.1 Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata |  | 0 | 0 | 4 |  | 6.972.166 |
| 202,203 | 1.2 Dužnički instrumenti deomaćih i stranih emitenata |  | 0 | 0 | 5 |  | 1.546.727 |
| 204,205 | 1.2 Ostala finansiska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha |  | 0 | 0 | 6 |  |  |
| 21 | 2. finansiska sredstva po fer vrijednosti kroz ostali ukupan rezultat (008do 010) |  | 0 | 0 | 7 | 14.962.972 | 4.656.000 |
| 210,211,218 dio, 219 dio | 2.1 Vlasnički instrumenti domaćih i stranih emitenata |  | 0 | 0 | 8 | 12.134.248 | 2.874.476 |
| 212,213,218dio 219dio | 2.2 Dužnički instrumenti domaćih i stranih emitenata |  | 0 | 0 | 9 | 2.828.724 | 1.781.524 |
| 214,219dio | 2.3 Potraživanjaza kamatu od dužničkih instrumenata |  | 0 | 1 | 0 |  |  |
| 22 | 3.Finansiska sredstva po amortizacionoj vrijednosti (012 do 015) |  | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 220,221.229 | 3.1 Dužnički instrumenti po amortizacionoj vrijednosti |  | 0 | 1 | 2 |  |  |
| 222.223.229dio | 3.2 Depoziti |  | 0 | 1 | 3 |  |  |
| 224.229dio | 3.3 Potraživanja za kamatu od dužničkih instrumenata po amortizovanoj vrijednosti |  | 0 | 1 | 4 |  |  |
| 225,229 dio | 3.4 Potraživanja za kamatu po amortizovanoj vrijednosti |  | 0 | 1 | 5 |  |  |
| 240 | 4. Ostala ulaganja |  | 0 | 1 | 6 |  |  |
| 30,31 | l I I - Potraživanja (018++019+020+021+022) |  | 0 | 1 | 7 | 6.183 | 180.823 |
| 300,309dio | 1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija da vrijednosti |  | 0 | 1 | 8 |  |  |
| 302,309 dio | 2. Potraživanja po osnovu dividendi |  | 0 | 1 | 9 | 6.183 | 180.823 |
| 303,309 dio | 3. Potraživanja po osnovu datih avansa |  | 0 | 2 | 0 |  |  |
| 308,309 dio | 4. Ostala potraživanja iz aktivnosti fonda |  | 0 | 2 | 1 |  |  |
| 310 do 319 | 5. Potraživanja od društva za upravljanje |  | 0 | 2 | 2 |  |  |
| 32 | IV Odložena poreska sredstva |  | 0 | 2 | 3 |  |  |
| 330 do 339 | V Razgraničenja |  | 0 | 2 | 4 | 10.211 | 12.786 |
| 34 | VI Ostala potraživanja i sredstva |  | 0 | 2 | 5 |  | 0 |
|  | A , UKUPNA SREDSTVA (001+002+017+023+024+025) | 6 | 0 | 2 | 6 | 15.570.972 | 13.759.495 |
|  | OBAVEZE |  |  |  |  |  |  |
| 40 | I OBAVEZE PO OSNOVU POSLOVANJA (028+029) |  | 0 | 2 | 7 | 0 | 0 |
| 400,401 | 1. Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti |  | 0 | 2 | 8 |  |  |
| 409 | 2.Ostale obaveze po osnovu ulaganja |  | 0 | 2 | 9 |  |  |
| 41 | II Obaveze po osnovu troškova poslovanja (031do 035 ) |  | 0 | 3 | 0 | 1.559 | 1.503 |
| 410 | 1. obaveze prema banci depozitaru |  | 0 | 3 | 1 | 1.559 | 1.318 |
| 411 | 2.obaveze po osnovu naknada članovima nadzornog odbora |  | 0 | 3 | 2 |  | 0 |
| 413 | 3.obaveze po osnovu otkupa udjela |  | 0 | 3 | 3 |  | 185 |
| 414 | 4. Obaveze prema investitorima za učešće u dobiti |  | 0 | 3 | 4 |  |  |
| 412.415.419 | 5.Ostale obaveze iz poslovanja |  | 0 | 3 | 5 |  |  |
| 42 | I I I -Obaveze prema društvu za upravljanje (037+038) |  | 0 | 3 | 6 | 35.207 | 514.941 |
| 420do429bez422 | 1. Obaveze prema društvu za upravljanje |  | 0 | 3 | 7 | 35.070 | 492.228 |
| 422 | 2. Obaveze za ulazno izlazno naknadu |  | 0 | 3 | 8 | 137 | 22.713 |
| 43 | IV Finansiske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (040+041) |  | 0 | 3 | 9 | 0 | 0 |
| 430 | 1. Finansiske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha |  | 0 | 4 | 0 |  |  |
| 431 | 2. Derivatne finansiske obaveze |  | 0 | 4 | 1 |  |  |
| 44 | V- Finansiske obaveze po amortizovanoj vrijednosti ( 043do046 ) |  | 0 | 4 | 2 | 0 | 0 |
| 440,441 | 1. Dugoročni krediti |  | 0 | 4 | 3 |  |  |
| 442,443,444 | 2. Kratkoročni i krediti |  | 0 | 4 | 4 |  |  |
| 445,446 | 3. Obaveze po emitovanim dužničkim instrumentima |  | 0 | 4 | 5 |  |  |
| 449 | 4. Ostale finansiske obaveze po amortizovanoj avrijednosti |  | 0 | 4 | 6 |  |  |
| 45,46,47,48,49 | VI - Ostale obaveze (048do 052) |  | 0 | 4 | 7 | 0 | 0 |
| 450 | 1. - Ostale obaveze |  | 0 | 4 | 8 |  |  |
| 460 | 2 - Odložene poreske obaveze |  | 0 | 4 | 9 |  |  |
| 470,471,479 | 3. -Razgraničenja |  | 0 | 5 | 0 |  |  |
| 480,481 | 4 Obaveze po osnovu članstva |  | 0 | 5 | 1 |  |  |
| 490 | 5. Rezervisanja |  | 0 | 5 | 2 |  |  |
|  | B . UKUPNE OBAVEZE (027+030+036+039+042+047) | 7 | 0 | 5 | 3 | 36.766 | 516.444 |
|  | NETO IMOVINA |  |  |  |  |  |  |
| 51 | I OSNOVNI KAPITAL (055+056+057+058) |  | 0 | 5 | 4 | 11.655.910 | 11.765.451 |
| 510 | 1.AKCISKI KAPITAL |  | 0 | 5 | 5 |  |  |
| 519 | 2. Otkupljene sopstvene akcije |  | 0 | 5 | 6 |  |  |
| 512 | 3. Udjeli |  | 0 | 5 | 7 | 11.655.910 | 11.765.451 |
| 513 | 4.Neto imovina dobrovoljnog penziskog fonda |  | 0 | 5 | 8 |  |  |
| 52 | I I REZERVE (060+061) |  | 0 | 5 | 9 | 2.676.490 | 2.703.336 |
| 520 | 1.Emisiona premija |  | 0 | 6 | 0 |  |  |
| 521 | 2.Ostale kapitalne rezerve |  | 0 | 6 | 1 | 2.676.490 | 2.703.336 |
| 53 | I I I - Revalorizacione rezerve (063 do 065 ) |  | 0 | 6 | 2 | -146.376 | -1.499.987 |
| 530 | 1. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije finansiskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat |  | 0 | 6 | 3 | -146.376 | -1.499.987 |
| 531 | 2.Revalorizacione rezerve za instrumente zaštite |  | 0 | 6 | 4 |  |  |
| 532 | 3.Ostale revalorizacione rezerve |  | 0 | 6 | 5 |  |  |
| 54 | IV REZERVE IZ DOBITI (067+068) |  | 0 | 6 | 6 | 0 | 0 |
| 540 | Zakonske rezerve |  | 0 | 6 | 7 |  |  |
| 541 | Ostale rezerve |  | 0 | 6 | 8 |  |  |
| 55 | V DOBIT (070+071) |  | 0 | 6 | 9 | 1.348.182 | 274.251 |
| 550 | 1.Akumulirana nerasporedjena dobit iz ranijih godina |  | 0 | 7 | 0 | 256.436 | 25.147 |
| 551 | 2.Dobit tekuće godine |  | 0 | 7 | 1 | 1.091.746 | 249.104 |
| 56 | VI GUBITAK (073+074) |  | 0 | 7 | 2 | 0 | 0 |
| 560 | 1,Akumulirani, nepokriveni gubici iz ranijih godina |  | 0 | 7 | 3 |  |  |
| 561 | 2.gubitak tekuće godine |  | 0 | 7 | 4 |  |  |
|  | B. UKUPNA NETO IMOVINA (054+059+062+066+069-072) | 8 | 0 | 7 | 5 | 15.534.206 | 13.243.051 |
|  | G. BROJ EMITOVANIH AKCIJA / UDJELA |  | 0 | 7 | 6 | 71.150.885 | 71.816.373 |
|  | D. NETO IMOVINA PO AKCIJI/UDJELU (075/076) |  | 0 | 7 | 7 | 0,22 | 0,18 |
| 98 | 1. Vanbilansna aktiva |  | 0 | 7 | 8 |  |  |
| 99 | 2.Vanbilansna pasiva |  | 0 | 7 | 9 |  |  |

Vrijednost neto imovine na dan 31.12.2022. godine iznosi 15.534.206,34 KM dok je na dan 31.12.2021. godine iznosila 13.243.051 KM.

Obaveze Fonda na dan 31.12.2022. godine iznose 36.766 KM i čine ih najvećim dijelom obaveze prema društvu za upravljanje.

Vrijednost neto imovine po udjelu na dan 31.12.2022. iznosila je 0,22 što znači da je značajno povećala vrijednost u odnosu na 31.12.2021. godine kada je iznosila 0,18 KM .

Ukupan broj udjela je smanjen sa 71.816.373 na 71.150.885 nakon završenog otkupa udjela od vlasnika koji su podnijeli zahtjev za otkup.

**Bilans uspjeha**

**Na dan 31.12.2022. godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Grupa računa/račun | Pozicija | NAPOMENE | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 |  | 3 | 5 | 6 |
|  | **A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI** |  |  |  |  |
| 70 | **I - Poslovni prihodi (202 do 205)** | **1** | 201 | 557.719 | 590.805 |
| 700 | 1. Prihodi od dividendi |  | 202 | 490.491 | 471.433 |
| 701 | 2. Prihodi od kamata |  | 203 | 67.228 | 119.372 |
| 702 | 3. Amortizacija premije (diskonta) po osnovu HOV sa rokom dospjeća |  | 204 |  |  |
| 709 | 4. Ostali poslovni prihodi |  | 205 |  |  |
| 71 | **II - Realizovani dobici (207 do 211)** |  | 206 | 4.382 | 0 |
| 710 | 1. Realizovani dobici od prodaje finansiskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha |  | 207 |  |  |
| 711 | 2. Realizovani dobici od prodaje finansiskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat |  | 208 | 4.382 |  |
| 712 | 3.Realizovani dobici od prodaje finansiskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti |  | 209 |  |  |
| 713 | 4.Realizovane pozitivne kursne razlike |  | 210 |  |  |
| 719 | 5.Ostali realizovani gubici |  | 211 |  |  |
| **60** | **III - Poslovni rashodi (213 do 218)** | **2** | 212 | 421.565 | 341.701 |
| 600 | 1. Naknada društvu za upravljanje |  | 213 | 397.661 | 320.766 |
| 601 | 2. Troškovi kupovine i prodaje harija od vrijednosti |  | 214 | 0 | 0 |
| 603 | 3. Naknada članovima Nadzornog odbora |  | 215 | 0 |  |
| 605 | 4. Naknada banci depozitaru |  | 216 | 17.674 | 14.256 |
| 607 | 5. Rashodi po osnovu poreza |  | 217 | 0 | 0 |
| 604,606, 609 | 6. Ostali poslovni rashodi fonda |  | 218 | 6.230 | 6.679 |
| 61 | **IV - Realizovani gubici (220 do 224)** |  | 219 | 0 | 0 |
| 610 | 1. Realizovani gubici od prodaje finansiskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha |  | 220 |  |  |
| 611 | 2. Realizovani gubici od prodaje finansiskih sredstava po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat |  | 221 |  |  |
| 612 | 3.Realizovani gubici od prodaje finansiskih sredstava po amortizovanoj vrijednosti |  | 222 |  |  |
| 613 | 4.Realizovane negativne kursne razlike |  | 223 |  |  |
| 619 | 5.Ostali realizovani gubici |  | 224 |  |  |
|  | **V - FINANSISKI PRIHODI 226** |  | 225 | 0 | 0 |
| 739 | Ostali finansiski prihodi |  | 226 |  | 0 |
|  | **VI - Finansijski rashodi (228+229)** |  | 227 | 0 | 0 |
| 630 | 1. Rashodi po osnovu kamata |  | 228 |  |  |
| 631 | 2. Ostali finansijski rashodi |  | 229 |  |  |
|  | **B REALIZOVANA DOBIT (GUBITAK)PRIJE OPOREZIVANJA** |  |  |  |  |
|  | 1.Realizovana dobit (201+206-212-219+225-227) |  | 230 | 140.536 | 249.104 |
|  | 2. Realizovani gubitak ( 201+206-212-219+225-227) |  | 231 | 0 | 0 |
|  | **B. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI** |  |  |  |  |
|  | I NEREALIZOVANI DOBICI (233 do 238) | 3 | 232 | 1.895.629 | 1.928.378 |
| 720 | 1. Nerealizovani dobici od finansiskih sredstava po fer vrijednostikroz bilans uspjeha po osnovu svođena na fer vrijednost |  | 233 | 1.895.629 | 1.928.378 |
| 721 | 2. Nerealizovani dobici od finansiskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođena na fer vrijednost |  | 234 |  |  |
| 722 | 3. Nerealizovane pozitivne kursne razlike |  | 235 |  |  |
| 723 | 4. Nerealizovani dobici po osnovu derivata |  | 236 |  |  |
| 727.725,73 | 5. Umanjenje predhodno priznatih kreditnih gubitaka od obezvredjenja |  | 237 |  | 0 |
| 729 | 5. Ostali nerealizovani dobici |  | 238 |  |  |
|  | **II - Nerealizovani gubici (240 do 246)** | **4** | 239 | 941.173 | 1.092.638 |
| 620 | 1. Nerealizovani dobici od finansiskih sredstava po fer vrijednostikroz bilans uspjeha po osnovu svođena na fer vrijednost |  | 240 | 930.701 | 1.092.638 |
| 621 | 2. Nerealizovani dobici od finansiskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha po osnovu svođena na fer vrijednost |  | 241 |  |  |
| 622 | 3. Nerealizovane pozitivne kursne razlike |  | 242 |  |  |
| 623 | 4. Nerealizovani gubici po osnovu derivata |  | 243 |  |  |
| 624,625 | 5.Kreditni gubici od obezvredjenja vrijednosti finansiskih sredstava |  | 244 | 10.472 |  |
| 628 | 6.Ispravka vrijednosti ostalih potraživanja i sredstava koji nisu finansiska sredstva |  | 245 |  |  |
| 629 | 7. Ostali nerealizovani gubici |  | 246 |  |  |
|  | **D. UKUPNA NEREALIZOVANA DOBIT (GUBITAK) PRIJE OPOREZIVANJA** |  |  |  |  |
|  | 1.Ukupna nerealizovana dobit (232-239) |  | 247 | 954.456 | 835.740 |
|  | **2.Ukupni nerealizovani gubitak (239-232)** |  | 248 | 0 | 0 |
|  | Đ.UKUPNA DOBIT (GUBITAK ) PRIJE OPOREZIVANJA |  |  |  |  |
|  | 1.UKUPNA DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA |  | 249 | 1.094.992 | 1.084.844 |
|  | 2.UKUPNI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA |  | 250 | 0 | 0 |
|  | E. POREZ NA DOBIT (252+253) |  | 251 | 0 | 0 |
| 821 | 1.Tekući porez na dobit |  | 252 | 0 | 0 |
| 822 | 2.odloženi porez na dobit |  | 253 | 0 | 0 |
|  | Ž. UKUPNA DOBIT (GUBITAK)POSLIJE OPOREZIVANJA |  |  |  |  |
|  | 1.Ukupna dobit poslije oporezivanja (249 + - 251) |  | 254 | 1.094.992 | 1.084.844 |
|  | 2.Ukupan gubitak POSLIJE oporezivanja ( 250+ - 251) |  | 255 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU |  |  |  |  |
|  | 3. OSTALI UKUPNI REZULTAT (257+262 ) | 5 | 256 | 1.353.612 | 337.641 |
|  | 1.Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+-258+-259+-260-261) |  | 257 | 26.254 | -3.730 |
| Promjene na 530 (dio) | 1.1. Povećanje (smanjene) fer vrijednosti dužničkih instrumenatapo fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat |  | 258 | 26.254 | -3.730 |
| Promjene na 531 | 1.2. Efekti proistekli iz transakcija zaštite |  | 259 |  |  |
| Promjene na 532 (dio) | 1.3.Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha |  | 260 |  |  |
| Odloženi porez | 1.4. Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke |  | 261 |  |  |
|  | 2.Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (+-263+-264-265 |  | 262 | 1.327.358 | 341.371 |
| Promjena na 530 (dio) | 2.1. Povećanje (smanjene) fer vrijednosti vlasničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat |  | 263 | 1.327.358 | 341.371 |
| Promjena na 532 (dio) | 2.2.Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha |  | 264 |  |  |
| Odloženi porez | 2.3. Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke |  | 265 |  |  |
|  | I POVEĆANJE (SMANJENJE)NETO IMOVINE UKUPNI REZULTAT |  |  |  |  |
|  | Povećanje neto imovine fonda (254 ili255+-256) |  | 266 | 2.448.604 | 1.422.485 |
|  | Smanjenje neto imovine fonda (254 ili255+-256) |  | 267 |  |  |
|  | J. ZARADA PO AKCIJI |  |  |  |  |
|  | 1. OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI |  | 268 | 0 | 0 |
|  | 2. RAZRIJEDJENJA ZARADA PO AKCIJI |  | 269 | 0 | 0 |

U izvještajnom periodu poslovni prihodi Fonda iznose 557.719 KM i oni se odnose na prihode iz redovnog poslovanja, to jest prihode od dividendi i prihode od kamata.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS PRIHODA** | **31.12.2022.** | **31.12.2021.** | **31.12.2020.** |
| **Prihodi od dividendi** | 490.491,00 | 119.372,00 | 116.361,00 |
| **Prihodi od kamata** | 67.228,00 |  |  |

Poslovni Rashodi Fonda u izvještajnom periodu iznose 421.565 KM, od čega se najveći dio (397.661 KM) odnosi na naknadu društvu za upravljanje, što je na većem nivou nego prethodnih godina.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS NAKNADE** | **31.12.2022.** | **31.12.2021.** | **31.12.2020.** |
| **Naknada za period januar - decembar 2022.godine** | 397.661,00 | 320.766,00 | 328.259,00 |

Ostali rashodi

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvršioci usluga ostalih rashoda** | **31.12.2022.** | **31.12.2021.** | **31.12.2020.** |
| Naknade za bank. usluge i platni promet | 1.467,01 | 1.202,00 | 1.682,00 |
| **Naknada komisiji HOV** |  | 702,00 | 785,00 |
| **Naknada Centralnom registru** | 2.423,10 | 2.435,00 | 3.083,00 |
| **Naknada revizoru** | 2.340,00 | 2.340,00 | 2.340,00 |
| **Ukupno** | **6.230,00** | **6.679,00** | **7.890,00** |

U periodu 01.01.2022. - 31.12.2022. godine realizovan je dobitak u iznosu od **140.536,00 KM.**

Dostavlja se:

1.Komisiji za hov RS

2.A/a PREDSJEDNIK

UPRAVNOG ODBORA

Srđan Stanojević