Društvo za upravljanje

investicionim fondovima

„Invest nova“ a.d. Bijeljina

Broj: UO-VI-05/2021

Bijeljina, 25.03. 2021. godine

Na osnovu člana 28. Statuta društva za upravljanje investicionim fondovima »Invest nova« a.d. Bijeljina, Upravni odbor društva je na VI redovnoj sjednici, održanoj dana 25.03.2021. godine, usvojio je

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

Otvorenog mješovitog investicionog fonda ,,Invest nova'' u 2020. 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**

2.1. Kupovina hov

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naziv emitenta** | **Oznaka emitenta** | **Broj kupljenih HOV** | **Vrijednost** |
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 13 | RSRS-O-M | 450.00 | 429.865,09 KM |
| REPUBLIKA SRPSKA - izmirenje ratne štete 11 | RSRS-O-K | 83.000 | 80,688,20 KM |
| Ukupno |  |  | 510.553,29 KM |

Ulaganja su vršena isključivo u obveznice koje je emitovala Republika Srpska za izmirenje ratne štetne.

Ukupna ulaganja u 2020. Godini iznosila su 510.553,29 KM.

2.2. Prodaja hov

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naziv emitenta** | **Oznaka emitenta** | **Broj prodatih HOV** | **Vrijednost** |
| SARAJEVO GAS AD ISTOČNO SARAJEVO | SGAS-R-A | 179.818 | 19.959,80 KM |
| NESTRO PETROL AD BANJA LUKA | PTRL-R-A | 46.554 | 30.154,56 KM |
| NOVA BANKA AD BANJA LUKA | NOVB-R-E | 375.582 | 187.791,50 KM |
| Ukupno |  |  | 238.085.56 |

U posmatranom periodu najveća pojedinačna prodaja je izvršena sa akcijama Nove banke a.d. Banja Luka, odnoso u vom slučaju je riječ o prihvatanju ponude za preuzimanje akcija Npve banke a.d. Banja Luka, pod uslovima iz ponude.

**3. Otkup udjela**

U periodu od 01.01.2020.godine do 31.12.2020. godine zaprimljeno je ukupno 161 zahtjev za otkup udjela sa propisanom pratećom dokumentacijom, odnosno otkupljeno je 1.060.614 udjela, vrijednosti za isplatu 173.330,39 KM, a naknada Društvu je 3.537,33 KM.

**4. Kretanje vrijednosti neto imovine**

Pregled kretanja vrijednosti neto imovine fonda u 2020. godini

|  |  |
| --- | --- |
| Mjesec | Neto imovina fonda |
| 31.01.2020. | 12.272.508,71 |
| 28.02.2020. | 12.450.503,51 |
| 31.03.2020. | 12.103.467,39 |
| 30.04.2020. | 12.110.813,45 |
| 31.05.2020. | 12.332.240,32 |
| 30.06.2020. | 11.971.278,72 |
| 31.07.2020. | 12.051.993,89 |
| 31.08.2020. | 12.111.325,10 |
| 30.09.2020. | 12.406.183,70 |
| 31.10.2020. | 12.216.829,68 |
| 30.11.2020. | 11.726.199,14 |
| 31.12.2020. | 11.961.257,50 |

Pregled kretanja neto sredstava fonda po udjelu u 2020. godini

|  |  |
| --- | --- |
| Mjesec | Neto imovina fonda po udjelu |
| 31.01.2020. | 0,1658 |
| 28.02.2020. | 0,1685 |
| 31.03.2020. | 0,1647 |
| 30.04.2020. | 0,1651 |
| 31.05.2020. | 0,1682 |
| 30.06.2020. | 0,1635 |
| 31.07.2020. | 0,1647 |
| 31.08.2020. | 0,1658 |
| 30.09.2020. | 0,1699 |
| 31.10.2020. | 0,1675 |
| 30.11.2020. | 0,1609 |
| 31.12.2020. | 0,1646 |

**5. Portfelj fonda**

U narednoj tabeli prikazana je struktura portfelja po vrsti imovine:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vrsta imovine** | **Vrijednost (KM)** | **Trenutni udio (%)** |
| Akcije | 8.617.900,70 | 67,5497 |
| Obveznice | 2.695.700,68 | 21,1297 |
| Ostale hartije od vrijednosti | 0,00 | 0 |
| Depoziti i plasmani | 0 | 0 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 1.200.976,32 | 9,4136 |
| Ostala imovina | 243.296,41 | 1,907 |
| Ukupno: | 12.757.874,11 | 100 |

U strukturi neto imovine Fonda na dan 30.06.2019.godine najveće učešće imaju akcije sa 67,5497%, a slijede obveznice sa 21,1297% te gotovina I gotivinski ekvivalenti sa 1,907% . Ostalu imovinu čine najvećim dijelom potraživanja sa učešćem od 1,907 % u neto vrijednosti imovine I ona se odnose na obračunate dividende koje je fond uprihodovao u posmatranom periodu. 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 a.d. Banja Luka | 2.939.382 | 2.909.988,18 | 22,80935 |
| HEDR-R-A | Mješoviti holding ERS-MP a.d. Trebinje-ZP Hidroelektrane na Drini a.d. Višegrad | 7.783.610 | 1.683.812,25 | 13,19822 |
| HETR-R-A | Mješoviti holding ERS-MP a.d. ZP Hidroelektrane na Trebišnjici a.d Trebinje | 6.789.245 | 1.368.032,87 | 10,723047 |
| HELV-R-A | MH ERS-MP AD TREBINJE-ZP  Hidroelektrane na Vrbasu a.d. Mrkonjić Grad | 2.016.995 | 619.320,10 | 4,854414 |
| RSRS-O-M | Republika Srpska – izm. ratne štete 5 | 450.000 | 427050,00 | 3,347345 |
| RSRS-O-E | Republika Srpska – izm. ratne štete 5 | 637.207 | 312.231,43 | 2,447363 |
| RSRS-O-F | Republika Srpska – izm. ratne štete 6 | 620.346 | 307.071,27 | 2,406916 |
| RSRS-O-C | Republika Srpska – izm. ratne štete 6 | 1.007.052 | 300.605,02 | 2,356232 |
| PZBL-R-A | Poslovna zobna a.d. Banja luka | 1.576.417 | 278.710,53 | 2,184616 |
| VKBJ-R-A | Vodovod I kanalizacija a.d. Bijeljina | 834.770 | 250.431,00 | 1,962952 |

Iz gore navedene tabele vidimo da je najveća izloženost portelja Fonda pojedinačno prema emitentu Telekom Srpske a.d. Banja Luka koji čini 22,80935% neto vrijednosti imovine Fonda.

**6. Bilansni pokazatelji**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA** | | | | |
| **(Izvještaj o finansijskom položaju)** | | | | |
| na dan 31.12.2020. 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 | 12.757.874 | 12.881.702 |
| 100 do 102 | **I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti** | 002 | 1.200.976 | 1.194.737 |
|  | **II - Ulaganja fonda (004 do 008)** | 003 | 11.313.601 | 11.568.396 |
| 200 do 205 | 1. Ulaganja fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 004 | 8.037.986 | 8.678.643 |
| 210 do 215 | 2. Ulaganja fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju | 005 | 3.275.615 | 2.889.753 |
| 220 do 225 | 3. Ulaganja fonda u finansijska sredstva koja se drži do roka dospijeća | 006 |  | 0 |
| 230 do 235 | 4. Depoziti i plasmani | 007 | 0 | 0 |
| 240 | 5. Ostala ulaganja | 008 |  | 0 |
|  | **III - Potraživanja (010 do 015)** | 009 | 230.726 | 104.383 |
| 300 | 1. Potraživanja po osnovu prodaje HOV | 010 | 0 |  |
| 301 | 2. Potraživanja po osnovu kamata | 011 |  | 0 |
| 302 | 3. Potraživanja po osnovu dividendi | 012 | 230.726 | 104.383 |
| 303 | 4. Potraživanja po osnovu datih avansa | 013 |  |  |
| 309 | 5. Ostala potraživanja | 014 |  |  |
| 310 do 312 | 6. Potraživanja od društva za upravljanje | 015 |  |  |
| 320 | **IV - Odložena poreska sredstva** | 016 |  |  |
| 33 | **V - AVR** | 017 | 12.571 | 14.186 |
|  | **B. OBAVEZE (019+023+029+032+035+038+039+040)** | 018 | 796.617 | 839.165 |
| 40 | **I - Obaveze po osnovu poslovanja (020 do 022)** | 019 | 0 | 0 |
| 400,401 | 1. Obaveze po osnovu ulaganja u HOV | 020 |  |  |
| 402 | 2. Obaveze po osnovu ulaganja u repo poslove | 021 |  |  |
| 403 | 3. Ostale obaveze po osnovu ulaganja | 022 |  |  |
| 41 | **II - Obaveze po osnovu troškova poslovanja (024 do 028)** | 023 | 5.247 | 1.389 |
| 410 | 1. Obaveze prema banci depozitaru | 024 | 1.203 | 1.227 |
| 413 | 2. Obaveze po osnovu otkupa udjela | 025 | 4.044 | 162 |
| 414 | 3. Obaveze za učešće u dobitku | 026 |  |  |
| 415 | 4. Obaveze za porez na dobit | 027 |  |  |
| 411,412,419 | 5. Ostale obaveze iz poslovanja | 028 |  |  |
| 42 | **III - Obaveze prema društvu za upravljanje (030+031)** | 029 | 791.370 | 837.776 |
| 420 do 429 bez 422 | 1. Obaveze prema društvu za upravljanje | 030 | 771.463 | 823.204 |
| 422 | 2. Obaveza za ulaznu i izlaznu naknadu | 031 | 19.907 | 14.572 |
| 43 | **IV - Kratkoročne finansijske obaveze (033+034)** | 032 | 0 | 0 |
| 430 | 1. Kratkoročni krediti | 033 |  |  |
| 431,439 | 2. Ostale kratkoročne fiinansijske obaveze | 034 |  |  |
| 44 | **V - Dugoročne obaveze (036+037)** | 035 | 0 | 0 |
| 440,441 | 1. Dugoročni krediti | 036 |  |  |
| 449 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 037 |  |  |
| 450 | **VI - Ostale obaveze fonda** | 038 |  |  |
| 460 | **VII - Odložene poreske obaveze** | 039 |  |  |
| 47 | **VIII - PVR** | 040 |  |  |
| 48 | **IX - Obaveze po osnovu clanstva** |  |  |  |
|  | **V. NETO IMOVINA FONDA (001-018)** | 041 | 11.961.257 | 12.042.537 |
|  | **G. KAPITAL (043+046+049+053+054-057+-060)** | 042 | 11.961.257 | 12.042.537 |
| 51 | **I - Osnovni kapital (044+045)** | 043 | 11.906.621 | 12.169.904 |
| 510 | 1. Akcijski kapital - redovne akcije | 044 |  |  |
| 512 | 2. Udjeli | 045 | 11.906.621 | 12.169.904 |
| 513 | 3. Neto imovina dobrovoljnog penzijskog fonda/Otvoreni investicioni fond) |  |  |  |
| 52 | **II - Kapitalne rezerve (047+048)** | 046 | 2.702.447 | 2.705.935 |
| 520 | 1. Emisiona premija | 047 |  |  |
| 521 | 2. Ostale kapitalne rezerve | 048 | 2.702.447 | 2.705.935 |
| 53 | **III - Revalorizacione rezerve (050 do 052)** | 049 | -1.837.628 | -1.996.587 |
| 530 | 1. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sred. raspoloživih za prodaju | 050 | -1.837.628 | -1.996.587 |
| 531 | 2. Revalorizacione rezerve po osnovu instrumenata zaštite | 051 |  |  |
| 532 | 3. Ostale revalorizacione rezerve | 052 |  |  |
| 54 | **IV - Rezerve iz dobiti** | 053 |  |  |
| 55 | **V - Neraspoređena dobi (055+056)** | 054 | 506.652 | 455.041 |
| 550 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 055 | 284.838 | 455.041 |
| 551 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 056 | 221.814 | 0 |
| 56 | **VI - Nepokriveni gubitak (058+059)** | 057 | 0 | 170.203 |
| 560 | 1. Nepokriveni gubitak ranijih godina | 058 |  |  |
| 561 | 2. Nepokriveni gubitak tekuće godine | 059 |  | 170.203 |
| 57 | **VII - Nerealizovani dobitak/gubitak (061+062)** | 060 | -1.316.835 | -1.121.553 |
| 570 | 1. Nerealizovani dobici po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 061 |  |  |
| 571 | 2. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 062 | -1.316.835 | -1.121.553 |
|  | **D. BROJ EMITOVANIH AKCIJA/UDJELA** | 063 | 72.672.654 | 74.277.342 |
|  | **Đ. NETO IMOVINA PO UDJELU/AKCIJI (041/063)** | 064 | 0,16 | 0,16 |
|  | **E. VANBILANSNE EVIDENCIJE**  1. Vanbilansna aktiva | 065 |  |  |
|  | 2. Vanbilansna pasiva | 066 |  |  |

Ukupna imovina Fonda na dan 31.12.2021.godine iznosi 12.757.874.

Obaveze Fonda iznose 796.617 KM i 99,34% čine ih obaveze prema društvu za upravljanje.

Vrijednost neto imovine na dan 31.12.2020. godine iznosi 11.961.257 KM,00 dok je 31.12.2019. godine iznosila 12.042.537 ,00KM.

Vrijednost neto imovine po udjelu na dan 31.12.2020. iznosila je 0,16 što znači da je zadržala istu vrijesnost kao I 31.12.2019. godine .

Ukupan broj udjela je smanjen sa 74.277.342 na 72.672.654 nakon završenog otkupa udjela od vlasnika koji su podnije zahtjev za otkup.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA** | | | | |
| (Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu) | | | | |
| od 01.01. do 31.12.2020.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 | 607.750 | 470.368 |
| 700 | 1. Prihodi od dividendi | 203 | 491.389 | 336.683 |
| 701 | 2. Prihodi od kamata | 204 | 116.361 | 133.685 |
| 702 | 3. Amortizacija premije (diskonta) po osnovu HOV sa rokom dospjeća | 205 |  |  |
| 709 | 4. Ostali poslovni prihodi | 206 |  |  |
|  | **II - Realizovani dobitak (208 do 210)** | 207 | 10.909 | 69.097 |
| 710 | 1. Realizovani dobici po osnovu prodaje hartija od vrijednosti | 208 | 10.909 | 69.097 |
| 711 | 2. Realizovani dobitak po osnovu kursnih razlika | 209 |  |  |
| 719 | 3. Ostali realizovani dobici | 210 |  |  |
| **73** | **III - Poslovni rashodi (212 do 218)** | 211 | 351.429 | 382.237 |
| 600 | 1. Naknada društvu za upravljanje | 212 | 328.259 | 350.643 |
| 601 | 2. Troškovi kupovine i prodaje ulaganja | 213 | 690 | 1.716 |
| 602 | 3. Rashodi po osnovu kamata | 214 |  |  |
| 603 | 4. Naknada članovima Nadzornog odbora | 215 |  |  |
| 605 | 5. Naknada banci depozitaru | 216 | 14.590 | 15.584 |
| 607 | 6. Rashodi po osnovu poreza | 217 |  |  |
| 604,606, 609 | 7. Ostali poslovni rashodi fonda | 218 | 7.890 | 14.294 |
|  | **IV - Realizovani gubitak (220 do 222)** | 219 | 45.416 | 327.431 |
| 610 | 1. Realizovani gubici na prodaji hartija od vrijednosti | 220 | 45.416 | 327.431 |
| 611 | 2. Realizovani gubici po osnovu kursnih razlika | 221 |  |  |
| 619 | 3. Ostali realizovani gubici | 222 |  |  |
|  | **V - REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK** 1. Realizovani dobitak (202+207-211-219) | 223 | 221.814 |  |
|  | 2. Realizovani gubitak (211+219-202-207) | 224 |  | 170.203 |
|  | **VI - Finansijski prihodi (226+227)** | 225 |  | 0 |
| 730 | 1. Prihodi od kamata | 226 |  |  |
| 731 | 2. Ostali finansijski prihodi | 227 |  |  |
|  | **VII - Finansijski rashodi (231+232)** | 228 |  | 0 |
| 630 | 1. Rashodi po osnovu kamata | 229 |  |  |
| 631 | 2. Ostali finansijski rashodi | 230 |  |  |
|  | **B. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA** 1. Realizovani dobitak prije oporezivanja (223+225-228) ili (225-228-224) | 231 | 221.814 | 0 |
|  | 2. Realizovani gubitak prije oporezivanja (224+228-225) ili (228-225-223) | 232 | 0 | 170.203 |
|  | **V. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT** | 233 |  |  |
| 821 | 1. Poreski rashod perioda | 234 |  |  |
| 822 dio | 2. Odloženi poreski rashod perioda | 235 |  |  |
| 822 dio | 3. Odloženi poreski prihod perioda | 236 |  |  |
|  | **G. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA**  1. Realizovani dobitak poslije oporezivanja (231-232-234-235+236) | 237 | 221.814 | 0 |
|  | 2. Realizovani gubitak poslije oporezivanja (232-231+234+235-236) | 238 | 0 | 170.203 |
|  | **D. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI I-Nerealizovani dobici (240 do 244)** | 239 | 1.980.743 | 3.463.417 |
| 720 | 1. Nerealizovani dobici na hartijama od vrijednosti | 240 | 1.980.743 | 3.463.417 |
| 721 | 2. Nerealizovani dobici po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim na hartijama od vrijednosti | 241 |  |  |
| 722 | 3. Nerealizovani dobici po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti | 242 |  |  |
| 723 | 4. Nerealizovani dobici na derivatima, instrumentima zaštite | 243 |  |  |
| 729 | 5. Ostali nerealizovani dobici | 244 |  |  |
|  | **II - Nerealizovani gubici (246 do 250)** | 245 | 2.186.658 | 2.844.703 |
| 620 | 1. Nerealizovani gubici na hartijama od vrijednosti | 246 | 2.186.658 | 2.844.703 |
| 621 | 2. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim na hartijama od vrijednosti | 247 |  |  |
| 622 | 3. Nerealizovani gubci po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti | 248 |  |  |
| 623 | 4. Nerealizovani gubici po osnovu derivata | 249 |  |  |
| 629 | 5. Ostali nerealizovani gubici | 250 |  |  |
|  | **Đ. UKUPNI NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) FONDA** 1. Ukupni nerealizovani dobitak (239-245) | 251 |  | 618.714 |
|  | 2. Ukupni nerealizovani gubitak (245-239) | 252 | 205.915 |  |
|  | **E. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA** 1. Povećanje neto imovine fonda (237-238+251-252) | 253 | 15.899 | 448.511 |
|  | 2. Smanjenje neto imovine fonda (238-237+252-251) | 254 |  |  |
|  | Obična zarada po akciji | 255 |  |  |
|  | Razrijeđena zarada po akciji | 256 | 0 |  |

U izvještajnom periodu poslovni prihodi Fonda iznose 607.750 KM i oni se odnose na prihode iz redovnog poslovanja, to jest prihode od dividend I prihode od kamata .

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NAZIV EMITENTA** | **31.12.2020.** | **31.12.2019** |
| Telekom RS ad | 485.206,00 | 334.360,00 |
| Unicredit banka AD B,Luka | 6183,00 | 2.323,00 |
| **UKUPNO:** | **491.389,00** | **336.683,00** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS PRIHODA** | **31.12.2020.** | **31.12.2019.** |
| **Prihod od kmata** | 116.361,00 | 136.685,00 |
| **Ostali poslovni prihodi** |  |  |

Rashodi Fonda u izvještajnom periodu iznose 351.429 KM, od čega se najveći dio odnosi na naknadu društvu za upravljanje .

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS NAKNADE** | **31.12.2020.** | **31.12.2019.** |
| **Naknada za period januar- decembar 2020.godine** | 328.259,00 | 350.643,00 |

Ostali rashodi

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvršioci usluga ostalih rashoda** | **31.12.2020.** | **31.12.2019.** |
| Naknade za bankarske i kastodi na | 1.682,00 | 1.537,00 |
| **NAKNADA KOMISIJI HOVA** | 785,00 | 854,00 |
| **NAKNADA REGISTRU** | 3.083,00 | 6.563,00 |
| **NAKNADA REVIZORU** | 2.340,00 | 2.340,00 |
| **Ukupno** | **7.890,00** | **14.294,00** |

U periodu 01.01.2020-31.12.2020. godine realizovan je dobitak u iznosu od **221.814,00 KM.**

Dostavlja se:

1.Komisiji za hov RS

2.A/a PREDSJEDNIK UPRAVNOG ODBORA

Srđan Stanojević