



**Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom
prevent INVEST d.d. Sarajevo**

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

**Za godinu koja je završila 31. decembra 2023. godine
zajedno sa Izveštajem nezavisnog revizora**

ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Odgovornost za finansijske izvještaje	7
Izveštaj o finansijskom položaju-Bilans stanja	8
Izveštaj o ukupnom rezultatu-Bilans uspjeha	9
Izveštaj o novčanim tokovima	10
Izveštaj o promjenama neto imovine-Kapitala	11
Bilješke uz finansijske izvještaje	12
Prilog 1: Finansijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda	39
Prilog 2: Usklada finansijskih izvještaja u skladu s MSFI i izvještaja prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda	48
Prilog 3. Dodatni izvještaji (obrasci) prema članu 9 Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda.....	49
Prilog 4. Izveštaj Uprave o poslovanju ZIF-a prevent INVEST d.d.Sarajevo prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda.....	70

Upravi i vlasnicima ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Naše mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj zatvorenog investicijskog fonda prevent INVEST d.d. Sarajevo („Fond“) na dan 31. decembra 2023. i finansijsku uspješnost i novčane tokove Fonda za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su usvojeni na teritoriji FBiH.

Naglašavanje činjenica

Bez modifikacije našeg mišljenja, skrećemo pažnju na:

- Bilješke broj 5. i 21. uz finansijske izvještaje, koja ukazuje da je Fond zabilježio prekoračenja ulaganja u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima u FBiH. Uprava Društva i Fonda smatra da ova prekoračenja neće izazvati negativne posljedice na finansijski položaj Fonda.;

Šta smo revidirali

Finansijski izvještaji Fonda obuhvaćaju:

- izvještaj o ukupnom rezultatu –bilans uspjeha za godinu završenu 31. decembra 2023.;
- izvještaj o finansijskom položaju-bilans stanja na dan 31. decembra 2023;
- izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu;
- izvještaj o promjenama neto imovine /kapitala za tada završenu godinu; i
- bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike i ostale objašnjavajuće informacije.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u odjeljku o Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje.

Nezavisnost

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

Prema našim najboljim saznanjima i uvjerenju, izjavljujemo da nismo pružili nerevizijske usluge koje su zabranjene Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH. te, nadalje, da nismo pružili ostale dozvoljene nerevizijske usluge Fondu u razdoblju od 1. januara 2023. do 31. decembra 2023. godine.

Naš pristup reviziji

Pregled

Značajnost	<ul style="list-style-type: none">• Značajnost za finansijske izvještaje Fonda kao cjelina: 302 hiljada KM, što predstavlja 1% neto vrijednosti imovine.
Ključna revizijska pitanja	<ul style="list-style-type: none">• Fer vrijednost finansijske imovine

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

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

Značajnost

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

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

Značajnost za finansijske izvještaje kao cjelina

302 hiljade KM

Kako smo je utvrdili

1% neto vrijednosti imovine

Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo

Za mjerilo smo odabrali neto vrijednost imovine jer smatramo da je to prikladno mjerilo na temelju kojeg se mjeri uspješnost poslovanja Fonda, u smislu tržišnog udjela, izračuna naknade za upravljanje Fondom, fokusa regulatora i interesa dioničara.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo revidirali ključno revizijsko pitanje
<p><i>Fer vrijednost finansijske imovine</i></p> <p>Vidjeti bilješku 5 uz finansijske izvještaje pod nazivom <i>Finansijska imovina</i> bilješku 2 pod nazivom <i>Značajne računovodstvene politike</i> te bilješku 18 pod nazivom <i>Upravljanje finansijskim rizicima</i> za daljnje informacije.</p> <p>Na dan 31. decembra 2023. godine, Fond ima iskazanu finansijsku imovinu koja se odnosi na ulaganja u dužničke i vlasničke vrijednosne papire u iznosu od 27 miliona KM koja se mjeri po fer vrijednosti i ulaganje u dužničke vrijednosne papire u iznosu od 1,5 miliona KM koja se mjeri po amortizovanom trošku.</p> <p>Usmjerili smo pažnju na vrednovanje finansijske imovine zbog značajnosti te imovine i prirode procjene Uprave prilikom utvrđivanja fer vrijednosti. Naša revizija je bila usmjerena na rizik da li je fer vrijednost vrijednosnih papira pravilno utvrđena.</p>	<p>Dobili smo detaljan pregled ulaganja, izračune i procjene vrijednosti vezano uz fer vrednovanje finansijske imovine i usporedili smo ga s pravilima Fonda, odnosno računovodstvenom politikom vrednovanja imovine Fonda.</p> <p>76% portfelja vrijednosnih papira odnosi se na obveznice i dionice koje kotiraju na aktivnom tržištu, za koje smo usporedili vrijednosti po kojima su vrednovane u Izvještaju o finansijskom položaju Fonda na dan 31.12.2023. s javno objavljenim tržišnim cijenama.</p> <p>19% portfelja vrijednosnih papira koji nemaju aktivno tržište, pregledali smo procjene fer vrijednosti pripremljene od strane Fonda na bazi uzorka.</p> <p>Pregledali smo korištenu metodu procjene i ključne pretpostavke korištene u procjenama uključujući tržišne podatke i ostale pretpostavke koji su bili podloga izračuna vrijednosti.</p> <p>5% portfelja vrijednosnih papira odnosi se na ulaganja u dužničke vrijednosne papire koje se mjere po amortizacijakom trošku uz primjenu metoda po EKS-u. Pregledali smo procjene fer vrijednosti pripremljene od strane Fonda na bazi uzorka.</p> <p>Pregledali smo korištenu metodu procjene i ključne pretpostavke korištene u procjenama uključujući pretpostavke koji su bili podloga izračuna vrijednosti.</p> <p>Provjerili smo tačnost javno dostupnih podataka korištenih prilikom utvrđivanja fer vrijednosti i matematičku tačnost izračuna fer vrijednosti.</p>

Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izveštaj Uprave

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

Naše mišljenje o finansijskim izvještajima ne obuhvata ostale informacije.

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

U pogledu Izveštaja Uprave, obavili smo također postupke propisane odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji FBiH i Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda. Ti postupci obuhvaćaju provjeru da li je Izveštaj Uprave sastavljen u skladu s članom 42. Zakona o računovodstvu i reviziji i članom 6 Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja.

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

- informacije u Izveštaju Uprave za finansijsku godinu za koju su sastavljeni finansijski izvještaji usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s finansijskim izvještajima;
- Izveštaj Uprave sastavljen je u skladu s članom 42. Zakona o računovodstvu i reviziji i članom 6 Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja.

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

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

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

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

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

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

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

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

Izveštaj o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Imenovanje

Imenovani smo za revizore Fonda 17. juli 2023. godine. Naše imenovanje obnavlja se jednom godišnje odlukom skupštine s najnovijim ponovnim imenovanjem zaključenjem ugovora na dan 29. septembar 2023. godine što predstavlja ukupno neprekinuto razdoblje angažmana od 6 godina

Ostali zakonski i regulatorni zahtjevi

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

- obrasce (osnovni finansijski izvještaji) koji su prikazani na stranicama 39 do 47, pod naslovima Izveštaj o finansijskom položaju (Bilans stanja), Izveštaj o ukupnom rezultatu (Bilans uspjeha), Izveštaj o promjeni neto imovine (kapitala) te Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja je završila 31. decembra 2023. godine ;
- dodatne izvještaje po članu 9. Pravilnika prikazani na stranicama 49 do 69 i
- godišnji izvještaj o poslovanju po članu 4. Pravilnika prikazan na stranicama od 70 do 109.

Za pripremu obrazaca (osnovnih finansijskih izvještaja), dodatnih izvještaja i godišnjeg izvještaja o poslovanju odgovorna je Uprava Društva za upravljanje Fondom, a isti ne predstavljaju sastavni dio ovih finansijskih izvještaja (na strani od 8 do 11) , ali sadržavaju informacije koje su propisane Pravilnikom. Finansijske informacije u obrascima su izvedeni iz finansijskih izvještaja Fonda koji su pripremljeni sukladno Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su usvojeni na teritoriji BiH prikazanim na stranici 39 do 47, te su prilagođeni u skladu sa Pravilnikom.

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

Zaključak

U skladu sa članom 6. stav 4 Pravilnika o strukturi i sadržaju, prema našem mišljenju, priloženi Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija s povezanim osobama koji a od materijalnog značaja za finansijske izvještaje Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom „prevent INVEST“ d.d. Sarajevo za period 01.01. – 31.12.2023. godine.

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

ZUKO d.o.o. Sarajevo
Džemala Bijedića 185
ZUKO d.o.o. Sarajevo
21. mart 2024.



Ferid Ekinović
Direktor

Biljana Ekinović
ovlašteni revizor

Izvještaj o odgovornostima za upravljanje Fondom

Uprave Društva za upravljanje fondovima „ASA ASSET MANAGEMENT“ d.o.o. Sarajevo (u daljnjem tekstu: "Društvo") za period upravljanja Fondom od 01.01. do 31.12.2023. godine i Zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom "prevent INVEST" d.d. Sarajevo (u daljnjem tekstu "Fond") su dužne da sastavljaju i podnose računovodstvene izvještaje svake finansijske godine u skladu sa računovodstvenom praksom koja je propisana ili odobrena Zakonom o Komisiji za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, koja je osnova za računovodstvene promjene, prije nego Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI), a pružaju istinit i fer pregled stanja u Fondu, kao i njegove rezultate poslovanja za godinu koja je završila 31. decembra 2023. godine.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

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

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

Za i u ime Uprave Društva i Fonda:

Dženan Prevljak, direktor ASA ASSET MANAGEMET d.o.o.Sarajevo
Ul.Bulevar Meše Selimovića br. 16, Sarajevo
Bosna i Hercegovina

Merima Hasanović, direktor ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo
Ul.Bulevar Meše Selimovića br. 16, Sarajevo
Bosna i Hercegovina
21.03. 2024. godine

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2023.godine

u KM

	Bilješka	31.12.2023.	31.12.2022.
IMOVINA			
Gotovina	6.	1.318.844	3.012.640
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	5.	27.429.359	25.245.774
Finansijska imovina po amortizovanom trošku	5.	1.549.286	1.635.685
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	7.	188.558	251.413
Potraživanja iz poslovanja		0	251.405
Akontacija poreza na dobit		187.057	0
Aktivna vremenska razgraničenja		1.051	8
UKUPNA IMOVINA		30.486.047	30.145.512
OBAVEZE			
Obaveze za tekući porez na dobit		0	446.547
Ostale obaveze i razgraničenja		194.936	144.735
Obaveze prema društvu za upravljanje		119.209	63.690
Obaveze prema banci depozitaru		2.074	2.014
Razgraničenja		61.919	64.001
Ostale obaveze		11.734	15.030
UKUPNE OBAVEZE	8.	194.936	591.282
NETO IMOVINA			
Dionički kapital		79.766.598	79.766.598
Emisiona premija		(31.819)	(31.819)
Ostale zakonske rezerve		10.227	10.227
Neraspoređena dobit ranijih godina		13.669.545	9.192.647
Neraspoređeni gubitak ranijih godina		(63.829.610)	(63.714.108)
Dobitk tekućeg perioda		706.170	4.330.685
UKUPNA NETO IMOVINA	9.	30.291.111	29.554.230
Broj emitovanih dionica		2.021.967	2.021.967
Neto imovina po dionici		14,98	14,62
Vanbilansna aktiva		1.702.893	0
Vanbilansna pasiva		1.702.893	0

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 29.02. 2024. godine
Direktor Društva

Direktor Fonda

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU-BILANS USPJEHA ZA period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine
zajedno sa uporednim podacima za period 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

u KM

	Bilješka	31.12.2023.	31.12.2022.
Poslovni prihodi		1.742.465	5.691.876
Prihodi od kamata	10.	61.503	45.779
Prihodi od dividendi	10.	586.489	729.639
Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja	11.	65.150	69.016
Neto pozitivne kursne razlike		364	0
<Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja	12.	1.016.820	4.251.717
Ostali prihodi i dobiti	13.	12.139	595.725
Rashodi		1.015.434	914.644
<i>Poslovni rashodi</i>	14.	947.988	838.064
Naknada društvu za upravljanje		745.161	680.057
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		10.959	3.733
Ulazne i izlazne naknade		0	0
Naknada banci depozitaru		24.737	22.395
Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		121.312	96.401
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		45.819	35.478
<i>Ostali rashodi i gubici</i>	15.	67.446	72.101
<i>Neto negativne kursne razlike</i>		0	4.479
Dobit prije oporezivanja		727.031	4.777.232
Tekući porez na dobit		20.861	446.547
Dobitak (gubitak)		706.170	4.330.685
Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja Fonda		706.170	4.330.685
Osnovna zarada po dionici		0,35	2,14
Razrijeđena zarada po dionici			

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 29.02. 2024. godine

Direktor Društva

Direktor Fonda

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA PERIOD OD 01.01.2023. DO 31.12.2023. godine

u KM

	31.12.2023.	31.12.2022.
Prilivi od kamata	56.981	46.554
Prilivi od dividendi	837.895	657.503
Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	-1.602.432	-700.548
Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	504.346	600.000
Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortizovanom trošku	-310.883	-795.487
Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku	0	0
Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje	-723.552	-669.025
Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja	-11.835	-5.397
Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	-43.272	-34.807
Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru	-24.677	-22.188
Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi	-11.400	-11.400
Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda	-126.507	-95.713
Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit	-623.754	0
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	411.290	1.344.040
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-25.996	-27.077
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima	(1.693.796)	286.455
Prilivi po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda	0	0
Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda	0	0
Sticanje vlastitih dionica	0	0
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	0	0
Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima	0	0
NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE	(1.693.796)	286.455
Gotovina na početku perioda	3.012.640	2.726.185
Efekt promjena deviznih kurseva gotovine	0	0
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1.318.844	3.012.640

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 29.02. 2024. godine

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

Direktor Društva

Direktor Fonda

ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo

Finansijski izvještaji za godinu koja je završila 31. decembra 2023. godine (nastavak)

u KM

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za period od 01.01. do 31. 12. 2023. godine zajedno sa uporednim podacima 2022. godine

	Upisani kapital	Emisiona premija	Ostale zakonske rezerve	Neraspoređeni gubitak	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2022.	79.766.598	(31.819)	10.227	(63.714.108)	13.523.332	29.554.230
Razlika porezne obaveze iz 2022. godine					30.711	30.711
Reklasifikacija efekata				(115.502)	115.502	0
Rezultat tekuće godine					706.170	706.170
Stanje na dan 31.12.2023.	79.766.598	(31.819)	10.227	(63.829.610)	14.375.715	30.291.111

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 29.02. 2024. godine

Direktor Društva

Direktor Fonda

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

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Općenito o Fondu

ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo (dalje: Fond), Ulica Bulevar Meše Selimovića 16, Sarajevo je zatvoreni investicijski fond s javnom ponudom, kojim upravlja Društvo za upravljanje ASA ASSET MENAGEMENT d.o.o. Sarajevo (u daljem tekstu Društvo), Ulica Bulevar Meše Selimovića 16, Sarajevo. Banka depozitar Fonda je Raiffeisen bank d.d. Sarajevo

Poslovanje Fonda regulisano je Zakonom o privrednim društvima FBiH, Zakonom o investicijskim fondovima, Zakonom o tržištu vrijednosnih papira, ostalim zakonskim i podzakonskim aktima, te prospektom i statutom Fonda. Fond se bavi poslovima ulaganja u ime investitora.

Zatvoreni investicioni fond "prevent INVEST" d.d. prvobitno je nastao transformacijom Privatizacijskog investicionog fonda "prevent INVEST" d.d. Sarajevo u Investicioni fond, na dan 08.02.2006. godine. Komisija za vrijednosne papire FBiH je Rješenjem broj 05/1-19-39/06 odobrila postupak transformiranja PIF-a u IF prevent INVEST d.d. Sarajevo. Navedena transformacija je upisana u registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire FBiH kao i u nadležni Općinski sud u Sarajevu.

Tokom perioda 2006-2009. godine, Fond je pokrenuo aktivnosti oko transformacije PIF-a u IF i promjenu naziva u Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom „prevent INVEST“ d.d. Sarajevo (skraćeni naziv ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo), u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima. Dana 29.12.2009. godine Fond je upisan u Registar fondova kod Komisije za vrijednosne papire FBiH.

Tijela Fonda:

Nadzorni odbor

Sead Aganspahić	Predsjednik
Aida Bučo	Član
Dino Sabrihafizović	Član

Odbor za reviziju

Amela Čolo	Predsjednik <u>od</u> 01.11.2023.
Senada Džinić	Predsjednik <u>do</u> 23.10.2023.
Dželila Hajdarević	Član od 23.10.2023.
Mirsada Omerović	Član

Uprava

Nihad Čivgin	Direktor do 25.04.2023.godine
Merima Hasanović	Direktor od 25.04.2023. godine (Odluka Nadzornog odbora), upisano u registar Općinskog suda u Sarajevu dana 21.06.2023. godine

Izjava o usklađenosti i temelj za sastavljanje finansijskih izvještaja

a) Izjava o usklađenosti

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

b) Osnova za mjerenje

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

c) Korištenje prosudbi i procjena

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

Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se pregledavaju. Izmjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojem je procjena izmijenjena i budućim razdobljima, ako izmjena utiče i na njih. Procjene i prosudbe Uprave Društva za upravljanje koje se odnose na primjenu MSFI-a koji imaju značajan utjecaj na finansijske izvještaje i procjene sa znatnim rizikom mogućeg značajnog usklađenja u idućoj godini opisane su u bilješci 4.

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

d) Uticaj agresije na Ukrajinu na poslovanje Društva i Fonda

Uticaj agresije Rusije na Ukrajinu na poslovanje Fonda ogleda se prvenstveno u potencijalnom smanjenju imovine Fonda, kao posljedica revalorizacije imovine po novim tržišnim cijenama na domaćem i svjetskim tržištima. Fond nije izložen tržištima kapitala Rusije, Ukrajine niti trećim tržištima na koje se odnose mjere ograničavanja. Do datuma ovog izvještaja nije bilo umanjenja imovine Fonda, kao niti promjene u procjeni kreditnog rizika, a kao posljedica agresije na Ukrajinu. Prema trenutnoj procjeni Društva, Fond ima dovoljne rezerve likvidnosti te Društvo ne očekuje probleme s likvidnosti u nastavku sadašnjih okolnosti do kraja 2024. godine.

2. Značajne računovodstvene politike

o Prihodi i rashodi od kamata

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

o Prihod od dividendi

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

o Strane valute

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

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

o Troškovi poslovanja

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

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

o Finansijski instrumenti Klasifikacija

Vrste poslovnih modela za upravljanje finansijskom imovinom:

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

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

a) Finansijska imovina i finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Ova kategorija uključuje: finansijske instrumente namijenjene trgovanju i instrumente koje je uprava početno odredila kao instrumente po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. Fond određuje finansijsku imovinu i obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha kada se:

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

b) Finansijska imovina po amortiziranom trošku

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

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

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

o Finansijski instrumenti Klasifikacija (nastavak)

b) Finansijska imovina po amortiziranom trošku

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

Priznavanje

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

Mjerenje

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

Umanjenje vrijednosti finansijske imovine

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

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

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

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

Neto dobiti i gubici od finansijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak (nastavak)

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

Prestanak priznavanja finansijske imovine

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

Ovisna društva

Fond, zajedno sa ostalim fondovima pod upravljanjem istog Društva, može imati ovisna društva u sklopu svojih ulaganja. Ulaganja koja se drže kao dio investicijskih portfelja iskazuju se u bilansu po fer vrijednosti. Ovakav tretman dopušten je prema MSFI 10, „Konsolidacija“, koji omogućuje fondovima da ne izrađuju konsolidirane finansijske izvještaje već da se ulaganja

koja se drže u njihovim portfeljima priznaju i mjere po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i iskazuju u skladu s MSFI-jem 9 pri čemu se promjene fer vrijednosti priznaju u bilansu uspjeha u razdoblju promjene.

Pridružena društva

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

3. Računovodstveni standardi

Usvajanje novih ili izmijenjenih standarda i tumačenja

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obavezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1.januara 2023. godine ili kasnije, ali isti nisu imali značajnog uticaja na Fond:

- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju” (objavljen 18. maja 2017. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Dodaci MSFI-ju 17 i dodatak MSFI-ju 4 (objavljeni 25. juna 2020. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Dodaci MRS-u 1 i 2. Smjernicama za praksu uz MSFI-jeve (IFRS Practice Statement 2): Objava računovodstvenih politika (objavljeni 12. februara 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Dodaci MRS-u 8: Definicija računovodstvenih procjena (objavljeni 12. februara 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Odgođeni porez povezan s imovinom i obavezama koje proizlaze iz jedne transakcije – Dodaci MRS-u 12 (objavljeni 7. maja 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine).
- Prijelazna mogućnost za osiguravatelje koji primjenjuju MSFI 17 – Dodaci MSFI-ju 17 (objavljeni 9. decembra 2021. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2023. godine)
- MSFI 14, Odgođeno priznavanje prihoda i rashoda u sustavu propisanih cijena (objavljen 30. januara 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata – Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 (objavljeni 11. septembra 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB).
- Dodaci MSFI-ju 16 Najmovi: Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom (objavljeni 22. septembra 2022. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine).
- Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (izvorno objavljeni 23. januara 2020. i naknadno izmijenjeni 15. jula 2020. i 31. oktobra 2022. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine).

4. Računovodstvene procjene i prosudbe

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

Glavni izvori neizvjesnosti vezani za procjene

Utvrđivanje fer vrijednosti

Definisanje pretpostavki i procjena vezanih za neizvjesnosti iz kojih proizlazi značajan rizik da mogu potencijalno utjecati na neto vrijednost imovine na dan 31.12.2023. g. uključeno je u bilješku 18.

Dio finansijskih instrumenata Fonda mjeri se po fer vrijednosti i obično je moguće utvrditi njihovu fer vrijednost unutar razumnog raspona procjena.

4. Računovodstvene procjene i prosudbe (nastavak)**Utvrđivanje fer vrijednosti (nastavak)**

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

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

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

5. Finansijska imovina

Ulaganja u vrijednosne papire na dan 31.12.2023. g. i 31.12.2022. g. prikazani su u sljedećim tablicama:

	31.12.2023. (KM)	31.12.2022. (KM)
Vrijednosni papiri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		
Dionice domaćih emitenata (bez investicijskih fondova)	23.321.259	21.842.801
Dionice inostranih emitenata (bez investicijskih fondova)	3.250.116	2.266.978
Udjeli u otvorene investicijske fondove domaćih emitenata	347.339	642.384
Udjeli u otvorene investicijske fondove inostranih emitenata	510.645	493.611
Ukupno	27.429.359	25.245.774
Vrijednosni papiri po amortiziranom trošku	1.526.937	1.619.412
Ukupno vrijednosni papiri	28.956.296	26.865.186

Top 10 pozicija na dan 31.12.2023. - ulaganja	% na NAV	KM
IKBZRK2	24,65%	7.488.759
BHTSR	10,84%	3.294.207
TLKMRA	10,29%	3.124.986
JPESRA	9,01%	2.737.972
ENISRA	7,52%	2.284.245
BORBRK3	3,72%	1.128.906
BSNLRA	3,45%	1.048.789
HTILRK2	3,19%	967.831
NLBRRRA	1,37%	415.625
BSRSRK2	1,31%	396.541
Ukupno	75,35%	22.887.861

Struktura finansijske imovine po amortiziranom trošku

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)
Dugoročni vrijednosni papiri –obveznice	1.584.682	1.683.722
Usklađivanje vrijednosti dugoročnih obveznica	(54.662)	0
Ispravka vrijednosti dugoročnih obveznica	(3.083)	(64.310)
Potraživanja za kamate od obveznica	22.349	16.273
Finansijska imovina po amortizovanom trošku	1.549.286	1.635.685

Tokom 2023. godine u poslovnim knjigama Fonda utvrđivanje fer vrijednosti ulaganja je sukladno Pravilniku o utvrđivanju vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti i imovine investicijskog fonda.

Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije je KM 27.711.432.

Prosječna godišnja neto vrijednost imovine Fonda iznosi KM 29.419.390.

Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u NVI po pravilima Zakona o IF-ovima kao i Pravilnikom o dodatnim uslovima za ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom (dalje Pravilnik o ulaganju) za 2023. godinu iznosi KM 1.707.958. Na osnovu Pravilnika o ulaganjima, Društvo je imalo obavezu izvršiti prodaju dijela ili ukupnih ulaganja Fonda koja nisu usaglašena sa Zakonom i odredbama ovog Pravilnika u utvrđenim rokovima definisanim članom 7. pod b).

Društvo nije upotpunosti uspjelo uskladiti imovinu Fonda u skladu sa Zakonom, i neusaglašeni emitenti kao takvi nisu ulazili u osnovicu za obračun upravljačke provizije za 2023.godinu.

Prikaz ulaganja, u skladu sa Odlukom o klasifikaciji ulaganja, na dan 31.12.2023. godine je slijedeći:

- ✓ Vrijednosni papiri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha KM 27.429.359.
- ✓ Vrijednosni papiri po amortiziranom trošku KM 1.526.937.

Tokom 2023. godine Fond je imao transakcija kupovina ulaganja.

Rb.	Naziv emitenta	količina	prosječna cijena	Kupovna vrijednost realizovane transakcije (KM)
1	KRKA d.d. Novo Mesto	500	216,12 KM	108.060
2	Microsoft Corporation	220	444,46 KM	97.782
3	NLB d.d. Ljubljana	500	143,56 KM	71.779
4	SAVA-RE d.d. Ljubljana	870	46,74 KM	40.668
5	Valamar Riviera d.d.	8000	8,30 KM	66.361
6	SPAN D.D.	1500	86,28 KM	129.422
				nastavak

Rb.	Naziv emitenta	količina	prosječna cijena	Kupovna vrijednost realizovane transakcije (KM)
7	Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	600	68,65 KM	41.190
8	PBS d.d.Sarajevo	9267	113,00 KM	1.047.171
9	FBIH-Ministarstvo finansija	112250	0,99 KM	110.884
10	Republika Srpska	200	1.000,00 KM	200.000
Ukupno kupovine				1.913.316

Tokom 2023. godine Fond je imao prodaju ulaganja prikazano u narednoj tabeli:

Rb.	Naziv emitenta	Količina	Prosječna cijena	Prodajna vrijednost realizovane transakcije (KM)
1	NVIDIA Corp.	220	489,06 KM	107.592
2	Sarajevo osiguranje d.d. Sarajevo	7409	15,95 KM	118.174
3	Activision Blizzard Inc	450	174,62 KM	78.580
4	LILIUM GLOBAL	105971	1,89 KM	200.000
Ukupno prodaje (KM)				504.346

Pravilnikom o ulaganju (član 7.pod a) i Odlukom o isknjižavanju dijela imovine br.3-34-1/23 od 27.04.2023.g. emitenti koji su isknjiženi iz portfelja Fonda u vanbilansnu evidenciju su:

	Količina dionica	Nabavna vrijednost (KM)	Ispravka vrijednosti (KM)	Fer vrijednost (KM)
GP PUT DD SARAJEVO d.d. Sarajevo	1.010.728	6.846.773	6.846.773	-
Hercegovina auto d.d. Mostar	38.276	1.699.837	1.699.837	-
Ukupno		8.546.610	8.546.610	-

6. Novac

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

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)
Poslovni račun	1.318.844	3.012.640
Ukupno gotovina	1.318.844	3.012.640

7. Ostala imovina i potraživanja uključujući i razgraničenja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)
Potraživanja iz poslovanja	0	251.405
Akontacija poreza na dobit	187.057	0
Razgraničenja	1.501	8
Ukupno potraživanja iz poslovanja	188.558	251.413

8. Ostale obaveze i razgraničenja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)
Obaveze prema banci depozitaru	2.074	2.014
Obaveze za naknade Nadzorni odbor i Direktora Fonda	5.928	6.743
Ostale obaveze iz poslovanja	5.806	8.287
Obaveze po osnovu troškova poslovanja	13.808	17.044
Obaveze prema Društvu za naknadu za upravljanje	116.341	60.568
Ostale obaveze prema Društvu	2.868	3.122
Obaveze prema društvu za upravljanje	119.209	63.690
Unaprijed obračunati rashodi perioda	61.919	64.001
Pasivna vremenska razgraničenja	61.919	64.001
Kratkoročne obaveze i razgraničenja	194.936	144.735

9. Neto imovina

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)
Dionički kapital	79.766.598	79.766.598
Emisiona premija	(31.819)	(31.819)
Ostale rezerve	10.227	10.227
Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda	13.669.545	9.192.647
Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda	(63.829.610)	(63.714.108)
Rezultat tekuće godine	706.170	4.330.685
Ukupno kapital	30.291.111	29.554.230

Na dan 31.12.2023. godine na upisanom kapitalu nije bilo promjena u odnosu na prethodnu godinu, i isti iznosi KM 79.766.598. Na osnovu Odluke Skupštine rezultat iz 2022. godine raspoređuje se na akumuliranu dobit.

Akumulirana, neraspoređena dobit ranijih godina (KM 13.669.545) sastoji se iz akumulirane neraspoređene dobiti ranijih godina i nerealizovanih dobitaka koji su primjenom novog kontnog okvira od 01.01.2022. godine preknjiženi sa konta 560-nerealizovani dobitci na konto 540-neraspoređena dobit ranijih godina. Akumulirani, nepokriveni gubitak ranijih godina (KM 63.829.610) sastoji se iz akumuliranog nepokrivenog gubitka ranijih godina i nerealizovanih gubitaka koji su primjenom novog kontnog okvira od 01.01.2022. godine preknjiženi sa konta 561-nerealizovani gubici na konto 550- nepokriveni gubitak ranijih godina. Tokom narednih godina po realizaciji odnosno prodaji ili otuđenju predmetnog ulaganja (koji su povezani sa ovim nerealiziranim dobitcima i gubicima) ove nerealizirane pozije evidentirat će se na akumuliranu neraspoređenu dobit ili gubitak prethodnih perioda.

Slijedom gore navedenih reklasifikacija i primjene novog kontnog okvira, na dan 31.12.2023. godine Fond iskazuje gubitak veći od jedne trećine upisanog kapitala i fonda rezervi. Članom 185. Zakona o privrednim društvima FBiH propisano je sazivanje Skupštine Fonda i donošenje odluke o nastavku rada, prestanku ili likvidaciji dioničkog društva. Skupština Fonda je na redovnoj sjednici od 17.07.2023. godine donijela Odluku o nastavku poslovanja Fonda

Struktura dioničkog kapitala na dan 31. decembar 2023. godine je kako slijedi:

	(%) učešća	31.12.2023 KM	(%) učešća	01.01.2023. KM
Raiffeisen Bank d.d. BiH, Sarajevo (skrbnik)	25,8469	20.617.193	25,8504	20.619.985
ASA Finance d.d. Sarajevo	25	19.941.650	25	19.941.650
OCP Investment Holding	4,7507	3.789.472	4,7507	3.789.472
Devjak Luka	3,023	2.411.344	3,023	2.411.344
ZIF Herbos Fond d.d. Tuzla	2,0079	1.601.634	2,0079	1.601.634
Lihovac Ermin	1,8076	1.441.861	1,8076	1.441.861
Ostali	37,5639	29.963.445	37,5604	29.960.653
Ukupno:	100	79.766.598	100	79.766.598

10. Prihodi od ulaganja

Ukupno prihodi od ulaganja uostvareni tokom 2023. godine iznose KM 586.489 (2022: KM 729.639). Struktura prihoda od ulaganja prikazane je u tabeli:

Naziv emitenta	2023 KM	2022 KM
Telekom Srpske a.d. Banja Luka	0	453.831
BH Telekom d.d. Sarajevo	0	131.799
JP Elektroprivreda d.d. Sarajevo	0	14.938
ASML HOLDING NV	1.982	1.071
<i>Nastavak</i>		

Naziv emitenta	2023	2022
INTEL CORP.	855	1.714
Microsoft Corporation	786	0
Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST	3.049	2.856
Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	1.760	1.915
iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	690	658
NVIDIA Corp.	11	47
Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	3.599	3.242
ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	384.928	0
Tvornica cementa Kakanj	33.660	0
Banco Santander	772	603
BAYER AG	1.728	1.440
Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	2.958	2.844
Valamar Riviera d.d.	8.444	4.482
Arena Hospitality Group d.d.	3.274	0
Bayerische Motoren Werke AG	4.896	0
BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	17.933	15.887
TELEFONICA	2.852	1.426
Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	13.642	16.282
SAVA-RE d.d. Ljubljana	5.267	2.640
Daimler Truck Holding AG	371	0
BOSNALIJEK DD SARAJEVO	42.898	38.998
NLB d.d. Ljubljana	23.653	12.292
SPAN D.D.	3.492	0
ATLANTIC GRUPA	2.460	4.071
PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	2.546	1.671
KRKA d.d. Novo Mesto	17.426	9.910
Activision Blizzard Inc	559	274
BMW AG	0	3.341
Telefonica prava	0	1.407
UKUPNO prihodi od dividendi	586.489	729.639

	2023.	2022.
	KM	KM
Prihodi od kamata po obveznicama	61.503	45.779
Ukupno prihodi od kamata i amortizacije	61.503	45.779
UKUPNO PRIHODI od ulaganja	647.992	775.418

11. Neto realizovani dobiti /gubici od prodaje ulaganja

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)
Realizirani dobiti od prodaje ulaganja	81.459	69.016
Realizirani gubici od prodaje ulaganja	(16.309)	0
Ukupno neto realizirani dobiti (gubici) od prodaje ulaganja	65.150	69.016

12. Neto nerealizovani dobiti /gubici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)
Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	3.331.344	4.974.724
Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(2.314.524)	(723.007)
Ukupno neto nerealizirani dobiti (gubici)	1.016.820	4.251.717

Promjena nerealiziranih dobitaka i (gubitaka) od 1.016.820 iskazana je kao rezultat usklađenja fer vrijednosti ulaganja.

13. Ostali prihodi i dobiti

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)
Amortizacija premije diskonta	12.139	12.306,00
Ostali poslovni prihodi	0	583.419
Ukupno ostali prihodi i dobiti	12.139	595.725

14. Poslovni rashodi

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)
Naknada Društvu za upravljanje	745.161	680.057
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	10.959	3.733
Naknada depozitara	24.737	22.395
Naknade članovima nadzornog odbora i direktora Fonda	121.312	96.401
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	45.819	35.478
Ukupno poslovni rashodi	947.988	838.064

Sukladno Prospektu Fonda, naknada za upravljanje Fondom isplaćuje se Društvu i iznosi 2,7% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda, umanjeno za prekoračenja ulaganja su skladu sa Zakonom i Pravilnikom o ulaganjima. Iznos naknade obračunava se jednom mjesečno, prilikom izračuna neto vrijednosti imovine Fonda i osnovice za obračun Upravljačke provizije. Naknada za upravljanje se obračunava na osnovicu koju čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obaveza Fonda s osnove ulaganja i umanjeno za prekoračenje ulaganja u skladu sa Zakonom i Pravilnikom o ulaganjima.

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

Naknada za upravljanje Fondom je u 2023. godini ukupno iznosila KM 745.161 (2022. naknada je iznosila KM 680.057).

Pregled Prosječne neto vrijednosti imovine, prosječne osnovice za obračun upravljačke provizije i obračun upravljačke provizije za 2023. godinu, kontrolisan i odobren od strane depozitara u nastavku:

mjesec 2023. godine	Prosječna neto vrijednost imovine Fonda	Prosječna osnovica za obračun upravljačke provizije	Broj dionia	Cijena po dionici	Iznos upravljačke provizije (KM)
Januar	30.294.083	28.524.539	2.021.967	14,98	65.411
Februar	30.708.266	28.586.809	2.021.967	15,19	59.210
Mart	31.061.212	28.631.282	2.021.967	15,36	65.656
April	31.011.800	28.560.484	2.021.967	15,34	63.381
Maj	30.846.437	28.466.634	2.021.967	15,26	65.278
Juni	30.348.447	28.088.440	2.021.967	15,01	62.333
Juli	29.413.115	27.944.926	2.021.967	14,55	64.082
Avgust	27.581.551	27.225.466	2.021.967	13,64	62.432
Septembar	27.071.009	26.639.873	2.021.967	13,39	59.119
Oktobar	26.874.959	26.414.416	2.021.967	13,29	60.572
Novembar	27.570.937	26.452.791	2.021.967	13,64	55.768
Decembar	30.250.858	27.001.518	2.021.967	14,96	61.919
Prosjek	29.419.390	27.711.432	2.021.967	14,55	62.098

15. Ostali rashodi i gubici

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)
Naknada externe revizije i odbora za reviziju	8.775	7.020
Troškovi bankarskih usluga	3.731	681
Rashodi po osnovu poreza	0	0
Troškovi objavljivanja	4.687	2.341
Ostali dozvoljeni rashodi Fonda	50.253	62.059
Ukupno poslovni rashodi	67.446	72.101

16. Izvještaj o strukturi i visini troškova Fonda

Za period 2023. godine struktura i visina troškova Fonda je slijedeća:

Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
Naknada društvu za upravljanje (provizija)	745.160,94	73,38%
Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	7.007,44	0,69%
Naknada depozitaru	24.737,59	2,44%
Naknada za reviziju	8.775,00	0,86%
Naknada za računovodstvo	34.592,67	3,41%
Naknada berzi	11.400,00	1,12%
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	10.958,96	1,08%
Troškovi servisiranja dioničara	4.686,60	0,46%
Naknade i troškovi nadzornog odbora	16.079,10	1,58%
Naknade i troškovi direktora fonda	105.233,37	10,36%
Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	38.811,34	3,82%
Rashodi po osnovu poreza	0,00	0,00%
Ostali troškovi	7.991,33	0,79%
Ukupno troškovi:	1.015.434,34	
Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	1.015.434,34	
Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	29.419.389,51	
Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	3,45%	

Struktura i visina troškova Fonda za 2023. godine je usaglašena sa Zakonom o IF i Prospektom Fonda i ne prelazi 3,5% prosječne godišnje NVI Fonda.

17. Neto (gubitak) po dionici i neto imovina po dionici

	2023. KM	2022. KM
Dobitak tekuće godine	706.170	4.330.685
Broj izdanih dionica	2.021.967	2.021.967
Dobitak po dionici	0,35	2,14
Broj izdanih dionica	2.021.967	2.021.967
Neto imovina 31. decembra	30.291.111	29.554.230
Neto imovina po dionici	14,98	14,62
Broj izdanih dionica	2.021.967	2.021.967
Ukupna imovina 31. decembra	30.486.047	30.145.512
Ukupna imovina po dionici	15,08	14,91

18. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

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

Tabelarni prikaz rizika i sklonosti prema navedenom riziku

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

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

Uzimajući u obzir ukupan profil rizičnosti, odnosno strategiju ulaganja Fond karakterizira umjerena do visoka sklonost riziku.

18. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)**TRŽIŠNI RIZICI****Rizik promjene cijene**

Rizik promjene cijene predstavlja rizik gubitka za fond uslijed promjena tržišnih cijena u portfelju Fonda, kao posljedica promjene raznovrsnih tržišnih faktora (promjena kamatnih stopa, kurseva, sentimenta na finansijskim tržištima, makroekonomskih pokazatelja i dr). Izloženost tržišnom riziku kao potencijalnom gubitku (padu vrijednosti imovine Fonda) uslijed promjena međuvalutnih kurseva, kretanja kamatnih stopa te fluktuacije cijena vrijednosnih papira, Društvo mjeri metodama ponderiranog trajanja, te koristeći parametarsku metodu izračuna rizične vrijednosti (eng. Value at Risk). U svrhu upravljanja tržišnim rizicima Društvo provodi aktivnosti analiziranja strukture imovine, analiziranje kretanja cijena vrijednosnih papira i opštih kretanja na tržištu. Društvo upravlja navedenim rizikom diverzifikacijom imovine Fonda. Uticaj rizika promjene cijene finansijskih instrumenata nije moguće u potpunosti ukloniti iz imovine Fonda, ali se diverzifikacijom ulaganja njegov uticaj umanjuje. Cjenovni rizik Fonda proizlazi iz ulaganja u dionice (likvidne) koje čine najveći dio portfelja Fonda (70% NVI). Primjenivši analizu osjetljivosti na cjenovni rizik, te hipotetski gledano, kada bi jednoliko povećali/smanjili cijene uvrštenih dionica za 5%, to bi rezultiralo povećanjem/smanjenjem NVI-a za KM 1.060.764,15, što nije značajno za prosječnu NVI odnosno to bi bio uticaj od 3,51%. Društvo kontinuirano nastoji smanjiti volatilitnost NVI-a/dionici putem diverzifikacije portfelja Fonda, te izračunom VaR portfelja koji predstavlja maksimalno mogući gubitak Fonda tokom odgovarajućeg perioda držanja. Realni gubici/dobici Fonda za određeni period držanja razlikuju se od onih izračunatih putem VaR-a, ali se navedena odstupanja redovno kontrolišu i provjeravaju pretpostavke.

Na dan 31.12.2023. g. VaR portfelja Fonda iznosio je 1,33%, što znači da u 99% slučajeva Fond ne bi imao dnevni gubitak veći od 1,33% neto imovine. Kada bi taj dnevni gubitak primjenili na NVI za 31.12.2023. g., on bi iznosio KM 404.609

Valutni rizik

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

Budući da je temeljna valuta Fonda KM, sve pozicije portfelja Fonda koje su denominirane u drugim valutama izlažu Fond valutnom riziku. Valutna izloženost Fonda i osjetljivost Fonda na promjene netemeljnih valuta Fonda na dan 31.12.2023. prikazana je u donjoj tablici tablici:

IMOVINA	31.12.2023. u KM	% NVI-a	Promjena kursa	Promjena kursa
			(+/-) 1%	(+/-) 5%
Efekt na NVI Fonda (+/-) u KM				
u KM		88%	0	0
u EUR	26.746.146,57	12%	0	0
	3,760,761,66			

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

18. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)**Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik gubitka koji nastaje kada se zbog tržišnih uslova prodaja finansijskih instrumenata vrši otežano, odnosno prodaja finansijskih instrumenata neće se moći izvršiti u predvidljivo vrijeme i uz odgovarajuću cijenu, što posljedično može rezultirati sa nemogućnosti Fonda da podmiri novčane obaveze unutar roka dospijea. Strategija ulaganja Fonda predviđa ulaganje u uvrštene dionice izdatelja u Bosni i Hercegovini, koje karakterizira manja likvidnost u odnosu na slične izdatelje sa vodećih svjetskih tržišta (SAD, Japan, Njemačka, itd. Društvo upravlja navedenim rizikom na način da kontrolira nekoliko aspekata likvidnosti vrijednosnog papira, kao što su segment trgovanja, period potreban za likvidaciju vrijednosnog papira iz portfelja, provjera kontinuiteta trgovanja. Također, značajan dio imovine Fonda drži se na novčanom računu otvorenom kod depozitara, što predstavlja visoko likvidne finansijske instrumente. Budući nediskontirani novčani tokovi finansijskih obaveza su jednaki njihovim knjigovodstvenim iznosima zbog njihovog kratkog dospijea. Nadalje, likvidna imovina je utrživa, a udjeli su otkupivi na poziv. Obaveze nemaju ugovoreno dspijee i smatraju se isplativima na poziv. Za nelikvidnu imovinu koja čini 18% ukupnog portfelja Fonda Društvo nastoji smanjiti procenat nelikvidnih ulaganja

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik smanjenja vrijednosti dužničkih vrijednosnih papira i instrumenata tržišta novca u koje je uložena imovina fonda zbog povećanja prevladavajućih kamatnih stopa na tržištu. Što je preostalo vrijeme do dspijea dužničkog vrijednosnog papira ili instrumenta tržišta novca veće, odnosno što je kamatna stopa (kupon) koju dužnički vrijednosni papir ili instrument tržišta novca nudi niža, to je utjecaj povećanja kamatnih stopa u pravilu veći. Jačina utjecaja uobičajeno se mjeri modificiranom duracijom (eng. modified duration): što je modificirana duracija nekog finansijskog instrumenta ili portfelja veća, to će utjecaj promjene kamatnih stopa na njegovu vrijednost također biti veći. Društvo upravlja navedenim rizikom putem diverzifikacije ulaganja tj. ulaganjem u instrumente tržišta novca/dužničke vrijednosne papire sa kraćim ili dužim rokom dspijea, odnosno koji se izdaju uz fiksnu ili promjenjivu kamatnu stopu. Ulaganje Fonda u dužničke vrijednosne papire čini 5% portfelja Fonda. Dužnički vrijednosni papiri u portfolju Fonda nose fiksnu kamatnu stopu i njihov izdavaoc je država odnosno njeni organi. Ulaganje Fonda u novčana sredstva u KM valuti čini 4,34% od NVI-a. Novčana sredstva su na računu banke depozitara i nemaju značajan kamatni rizik jer je čvrsto vezana uz fiksni kurs EUR valute.

Prilikom procjene kamatnog rizika Fonda, treba uvažiti činjenicu da eventualna promjena tržišnih kamatnih stopa neće trenutno rezultirati znatnim smanjenjem vrijednosti imovine Fonda.

Prilikom analize osjetljivosti na kamatni rizik korišteni su sljedeći podaci (u analizu su uključene samo kamatonosne pozicije portfelja Fonda):

Portfelj Fonda	Prosječno ponderirano trajanje	Vrijednost na 31.12.2023. (KM)	% NVI-a na 31.12.2023.
IMOVINA			
Dužnički VP	1210 dana	1.526.937,00	4,34 %
Novac i novčani ekvivalenti	0 dana	1.318.843,81	5,03 %
OBAVEZE			
-	-	-	-

18. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)

KREDITNI RIZICI

Rizik neispunjenja obaveze

Rizik neispunjenja obaveze je rizik gubitka dijela ili cjelokupne vrijednosti imovine Fonda uložene u dužničke vrijednosne papire, instrumente tržišta novca ili depozite zbog neispunjenja obaveze izdavatelja dužničkog vrijednosnog papira ili banke da fondu isplati pripadajuću kamatu i/ili glavnice. Nemogućnost izdavatelja ili banke da izvrši odgovarajuća plaćanja za posljedice može imati kašnjenje u isplati pripadajuće kamate i/ili glavnice, a u krajnjem slučaju može dovesti i do gubitka dijela ili cjelokupnog iznosa koji je Fond uložio u određeni dužnički vrijednosni papir ili depozit. Kreditni rizik također uključuje i rizik smanjenja vrijednosti dužničkog vrijednosnog papira zbog smanjenja ocjene kreditne sposobnosti izdavatelja (kreditnog rejtinga). Smanjenje kreditnog rejtinga ukazuje na povećanu vjerojatnost neispunjavanja obaveza što u pravilu negativno utječe na vrijednost dužničkog vrijednosnog papira. Društvo upravlja navedenim rizikom na način da pretežito ulaže u dužničke instrumente izdavatelja prikladne kvalitete.

Rizik koncentracije

To je rizik izloženosti investicija u određeni sektor, odnosno ulaganje u određene zemlje ili geografske regije koje mogu biti podložne ekonomskim, političkim i regulatornim promjenama koje se događaju u određenoj zemlji ili regiji. Društvo upravlja navedenim rizikom diverzifikacijom portfelja u smislu odabira pojedinih sektora i grana industrije, odnosno zemalja u koje namjerava ulagati.

Rizik druge ugovorne strane

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

Rizik namirenja

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

Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfeljem

U sklopu tehnika i instrumenata efikasnog upravljanja portfeljem, najznačajniji je rizik prekoračenja limita ulaganja prema istima, kojim se upravlja putem konstantnog praćenja limita izloženosti i usklađivanja u zakonskom roku u slučaju prekoračenja. Koncentracija kreditnog rizika u Fondu nije značajna jer je 87,47% NVI-a Fonda plasirano u dionice, odnosno 2,82% NVI-a u otvorene investicijske fondove i 5,03% u dužničke vrijednosne papire.

18. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)**Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfeljem (nastavak)**

Na datum izvještavanja, 31.12.2023. g., imovina Fonda koja bi mogla biti izložena kreditnom riziku sastoji se od: sredstva na novčanom računu, ulaganja u obveznice i potraživanja.

Na dan 31.12.2023. g. Knjigovodstveni iznos navedene finansijske imovine predstavlja maksimalnu izloženost Fonda kreditnom riziku.

	31. decembra 2023	31. decembra 2022
Novčana sredstva	1.318.844	3.012.640
Vrijednosni papiri koji se vrednuju po fer vrijednosti	27.429.360	25.245.774
Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranom trošku	1.550.787	1.635.685
Potraživanja		251.413
UKUPNO	12.856.593	12.911.117

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

	S&P Rating	31. decembra 2023.	31. decembra 2022.
Novčana sredstva			
Dužnički vrijednosni papiri	Bez ocjene	49,3%	47,7%
Potraživanja	Bez ocjene	0,1%	0,0%
	Ukupno	100%	100%

Novčana sredstva se nalaze u Raiffeisen banci, koja prema Moody'su ima rejting B3/stable. Na dan 31. decembra 2023. godine Fond nema dospjela potraživanja ni potraživanja za koje je priznato umanjenje vrijednosti.

Fer vrijednost

Fer vrijednost utvrđuje se kao cijena koja se može ostvariti prodajom imovine ili platiti za prijenos obveze u redovnoj transakciji između tržišnih sudionika na datum mjerenja, ili u njihovom nedostatku, cijena koja se može ostvariti na najpovoljnijem tržištu na kojem Fond ima pristup na datum mjerenja. Fer vrijednost obveze također odražava njezin rizik neizvršenja. Ako je dostupna, Fond mjeri fer vrijednost instrumenta prema kotiranoj tržišnoj cijeni tog instrumenta na aktivnom tržištu, koristeći njenu zadnju cijenu trgovanja na dan za koji se vrednuje imovina i obveze Fonda.

Sukladno pravilima vrednovanja koje je propisala Komisija za vrijednosne papire FBiH (Komisija), koriste se sljedeće kotirane cijene:

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

Tržište se smatra aktivnim ako se transakcije vezane za imovinu obavljaju dovoljno učestalo sukladno Pravilniku o utvrđivanju neto vrijednosti imovine ZIF-a i cijene udjela OIF-a (i temeljem kriterija iz internog akta o vrednovanju Fonda). Ako tržište nije aktivno, Fond koristi tehnike procjene.

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

Fond priznaje prijelaze između razina hijerarhije fer vrijednosti na kraju izvještajnog razdoblja tijekom kojeg se dogodila promjena. Najprikladniji dokaz fer vrijednosti finansijskog instrumenta pri početnom priznavanju je u pravilu transakcijska cijena, odnosno fer vrijednost dane ili primljene naknade. Ako Fond utvrdi da se fer vrijednost pri početnom priznavanju razlikuje od transakcijske cijene pri čemu fer vrijednost nije određena cijenom koja kotira na tržištu, za identičnu imovinu ili obvezu, niti se temelji na tehnici procjene koja koristi samo podatke s promatranih tržišta, finansijski instrument će se početno mjeriti po fer vrijednosti koja je prilagođena kako bi se razlika između fer vrijednosti pri početnom priznavanju i transakcijske cijene anulirala (poništila). Nadalje, ta razlika se priznaje u dobiti ili gubitku, proporcionalno kroz vrijeme trajanja instrumenta ali ne i nakon što se za vrednovanje iskoriste podaci s promatranog tržišta ili je transakcija završena.

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

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

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

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

Finansijska imovina u KM	1. razina	2. razina	3. razina
2023.			
Vlasnički vrijednosni papiri	21.215.283	5.356.092,26	-
Udjeli	857.984,46	-	-
Dužnički vrijednosni papiri	-	1.526.937	-
			-

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

Finansijska imovina u KM	1. razina	2. razina	3. razina
2022.			
Vlasnički vrijednosni papiri	22.912.124,53	251.955,13	
Udjeli	1.135.995,20		
Dužnički vrijednosni papiri	0	1.334.355,53	

Fer vrijednost na dan

	31. decembra	31. decembra	Razina fer vrijednosti	Metoda vrednovanja
	2023.	2022.		
Imovina				
Vlasnički vrijednosni papiri	21.215.282,86	22.912.124,53	1. razina	Tržišna cijena
Udjeli u fondovima	857.984,46	1.135.995,20	1. razina	Službeni NVI fonda
Vlasnički vrijednosni papiri	216.417,60	0	2. razina	Kombinirana metoda (DCF i usporedni pokazatelji)
Vlasnički vrijednosni papiri	4.808.275,99	945.699,30	2. razina	peer
Vlasnički vrijednosni papiri	327.021,00	243.925,50	2. razina	komb. metoda (usporedni pokazatelji i nvi)
Vlasnički vrijednosni papiri	4.377,67	8.029,63	2 razina	nvi metod
Dužnički vrijednosni papiri	1.526.937,00	1.619.411,43	2. razina	Amortizirajući trošak
Dužnički vrijednosni papiri	0	0	3. razina	Amortizirajući trošak

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

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

Transferi između razina fer vrijednosti**Prijelazi između Razina 1 i 2**

Sljedeća tablica prikazuje prijelaze između nivoa 1 i nivoa 2 fer vrijednosti u KM:

	Prijelazi iz Razine 1 u Razinu 2 2023	Prijelazi iz Razine 2 u Razinu 1 2023
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka		
Domaće dionice	9.162.631	7.374.538
Inozemne dionice		
Dužnički vrijednosni papiri		
Udjeli		

19. Transakcije s povezanim strankama

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

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.12.2023. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.22.-31.12.2023. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	16.079,10
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	3.215,79	-	-	3.215,79
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	5.928,11	-	-	105.233,37
DUF „ASA ASSET MANAGEMENT“ doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	181.127,81	-	-	779.753,61
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	18.000,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	573,91	-	-	6.737,59
Zuko d.o.o sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	8.775,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	3.219,02
Moja Banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	7.399,94
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	340,00

20. Sudski sporovi

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

21. Usaglašenost ulaganja sa zakonskim ograničenjima

Pregled ulaganja Fonda na dan 31.12.2023.godine

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu u fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)							
1	BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠĆA	BAGSRA	1.575.116	134.025	8,5089	327.021,00	1,0766
2	BH TELEKOM SARAJEVO	BHTSRA	63.457.358	238.960	0,3766	3.294.206,98	10,8445
3	PBS d.d.Sarajevo	BORBRK 3	373.000	9.267	2,4845	1.128.905,94	3,7164
4	BOSNALIJEK DD SARAJEVO	BSNLRA	8.596.256	38.998	0,4537	1.048.788,81	3,4526
5	BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	BSRSRK 2	18.645	238	1,2765	396.541,32	1,3054
6	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	ENISRA	17.657.682	1.010.728	5,7240	2.284.245,28	7,5197
7	HOTELI ILIDŽA DD	HTILRK2	394.138	19.245	4,8828	967.831,05	3,1861
8	JP HT d.d. MOSTAR	HTKMRA	31.586.325	7.322	0,0232	30.752,40	0,1012
9	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	IKBZRK2	3.137.454	75.476	2,4056	7.488.758,91	24,6530
10	JP ELEKTROPRIVREDA HZHB MOSTAR	JPEMRA	7.361.660	3.420	0,0465	216.417,60	0,7124
11	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.506.541	204.113	0,6478	2.737.971,78	9,0134
12	PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	PRAKRK 3	226.879	2.341	1,0318	4.377,67	0,0144
13	Tvornica cementa Kakanj	TCMKRA	9.476.540	8.072	0,0852	270.453,97	0,8903
14	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKMRA	491.383.755	2.630.017	0,5352	3.124.986,20	10,2875
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)						23.321.258,91	76,7736
Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)							
15	AD Plastik	ADPLRA	4.199.584	3.827	0,0911	102.525,33	0,3375
16	Arena Hospitality Group d.d.	ARNTRA	5.128.721	2.673	0,1225	158.936,58	0,5232
17	ASML HOLDING NV	ASMERA	416.514.034	200	0,0000	268.026,00	0,8823
18	ATLANTIC GRUPA	ATGRRA	3.334.300	1.400	0,0420	154.700,00	0,5093
19	BAYER AG	BAYNRA	932.548.061	500	0,0001	32.885,00	0,1083
20	Bayerische Motoren Werke AG	BMW	657.600.600	400	0,0001	78.844,00	0,2596
21	Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	DAMLRA	1.069.837.447	395	0,0000	48.324,30	0,1591
22	Daimler Truck Holding AG	DTG	822.951.882	198	0,0000	13.174,92	0,0434
Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)							
23	INTEL CORP.	INL	4.038.000	905	0,0224	80.481,65	0,2649
24	Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol. UCITS ETF DIST	HDLV	3.780.636	1.300	0,0344	73.957,00	0,2435
25	Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	IQQARA	43.370.804	1.850	0,0043	62.141,50	0,2046
26	iShares core DAX UCITS ETF (DE)	EXS1	55.225.000	400	0,0007	109.716,00	0,3612
27	iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	IUSARA	308.300	640	0,2076	53.932,80	0,1775
28	KRKA d.d. Novo Mesto	KRKGRA	32.793.448	1.500	0,0046	322.710,00	1,0624
29	Microsoft Corporation	MSFTRA	7.443.803.533	220	0,0000	146.253,80	0,4815
30	NLB d.d. Ljubljana	NLBRRRA	20.000.000	2.500	0,0125	415.625,00	1,3682
31	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	PODRRA	7.120.003	550	0,0077	175.340,00	0,5772
32	SAVA-RE d.d. Ljubljana	POSRRRA	17.219.662	1.870	0,0109	102.401,20	0,3371

nastavak

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)							
33	Valamar Riviera d.d.	RIVPRA	126.027.542	24.000	0,0190	221.520,00	0,7292
34	Banco Santander	SAN	11.778.080.624	3.467	0,0000	25.621,13	0,0843
35	SPAN D.D.	SPANRA	1.960.000	1.500	0,0765	146.685,00	0,4829
36	TELEFONICA	TEF	4.563.996.485	6.000	0,0001	41.460,00	0,1365
37	VanEck Vectors Semiconductor UCITS ETF-USD Acc	VVSM	15.600.000	1.400	0,0090	83.188,00	0,2739
38	Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	VGWDRA	185.882.000	470	0,0003	52.094,80	0,1715
39	WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF-USD Acc	W1TARA	9.718.534	1.140	0,0117	69.175,20	0,2277
40	Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	ZVTGRA	22.735.148	3.100	0,0136	210.397,00	0,6926
Ukupno ulaganja u dionice inostranih emitenata						3.250.116,21	10,6994
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA						26.571.375,12	87,4730
Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata							
41	GRAD BANJA LUKA	BLKIOC	120.000	1.000	0,8333	78.227,14	0,2575
42	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15 A	300.113	21.611	7,2010	21.412,81	0,0705
43	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15 B	300.011	20.588	6,8624	20.242,05	0,0666
44	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2D	599.865	41.954	6,9939	41.734,75	0,1374
45	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2E	1.002.003	11.222	1,1200	11.089,16	0,0365
46	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6B	59.995	13.061	21,7701	13.002,28	0,0428
47	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6C	60.000	10.825	18,0417	10.708,80	0,0353
48	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6D	59.998	16.543	27,5726	16.288,93	0,0536
Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata							
49	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6E	102.072	10.672	10,4554	10.509,36	0,0346
50	Republika Srpska	RSBDO19	144.134	50	0,0347	49.293,29	0,1623
51	Republika Srpska	RSBDO20	25.000	50	0,2000	49.989,26	0,1646
52	Republika Srpska	RSBDO30	40.000	100	0,2500	98.288,25	0,3236
53	Republika Srpska	RSBDO31	30.000	200	0,6667	199.803,09	0,6578
54	Republika Srpska	RSBDO33	30.000	200	0,6667	199.823,11	0,6578
55	Republika Srpska	RSBDO35	30.000	200	0,6667	196.364,96	0,6464
56	Republika Srpska	RSBDO36	30.000	200	0,6667	199.845,69	0,6579
57	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOD	35.996.199	252.523	0,7015	24.678,06	0,0812
58	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOE	29.103.835	226.794	0,7793	43.909,75	0,1446
59	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOF	55.449.667	381.280	0,6876	73.786,49	0,2429
60	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOG	21.818.286	37.005	0,1696	7.336,50	0,0242
61	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOH	27.301.604	319.236	1,1693	94.898,23	0,3124
62	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOI	32.185.097	87.745	0,2726	34.660,58	0,1141
63	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOJ	23.795.791	63.011	0,2648	31.044,46	0,1022
UKUPNA ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE						1.526.937,00	5,0267

							nastavak	
R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu u fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	
Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova								
64	LILIUM GLOBAL	MFGLRA	2.990.257	208.737	6,9806	347.339,01	1,1434	
UKUPNA ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA						347.339,01	1,1434	
Ulaganja u udjele inostranih investicijskih fondova								
65	ERSTE ADRIATIC BOND	ERSTRA	741.657	774	0,1044	168.334,77	0,5542	
66	INTERCAPITAL BOND OIF	ICAPRA	45.069	798	1,7709	342.310,68	1,1269	
<i>Ukupna ulaganja u udjele inostranih investicijskih fondova</i>						<i>510.645,45</i>	<i>1,6810</i>	
Ukupno ulaganja fonda						28.956.296,58	95,3241	

Članom 76., stav 1, tačka a) Zakona o investicionim fondovima definisano je da ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog izdavatelja iznosi najviše 15% neto vrijednosti imovine fonda (uz izuzetak definisan Zakonom, a koji se ne može primjeniti na ulaganja Fonda). Na dan 31.12.2023. godine, prema navedenom članu Zakona, zabilježeno je jedno prekoračenje ulaganja i to kako slijedi:

RBr	Naziv emitenta	Ukupna vrijednost ulaganja	Vrijednost prekoračenja
1	ASA Banka d.d. Sarajevo	2.932.259	2.932.259
Ukupno vrijednost prekoračenja član 76.			2.932.259

Članom 76., stav 1, tačka g) Zakona definisano je da najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 75. stav (1) tačka b) ovog Zakona, uz uvjet da najviše 30% imovine fonda može biti uloženo u fondove, osim u fondove iz člana 15. stav (1) tačka b) ovog Zakona, a najviše 10% imovine fonda može biti uloženo u fondove sa zatvorenim ponudom. Na dan 31. decembra 2023. godine nisu zabilježena prekoračenja ograničenja kod ulaganja sukladno ovom članu Zakona.

Komisija za vrijednosne papire FBiH u februaru tekuće godine, donijela je Pravilnik o dodatnim uslovima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom kojim su propisani su uslovi za dozvoljena ulaganja iz imovine Fonda u vrijednosne papire, udjele ili dionice. Na dan 31. decembar 2023. godine Fond je uskladio svoja prekoračenja u smislu člana 7. Pravilnika. Dodatno na dan 31. decembar 2023. godine Fond isključuje iz osnovice ulaganje u emitenta Bags energotehnika d.d. Vogošća u vrijednosti KM 327.021 jer emitent nema potencijal rasta.

22. Događaji nakon datuma bilansa

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

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

Strana 39- do 47

ZIF " prevent INVEST " d.d.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo-Novigrad, Bulevar Meše Selimovića 16

Sjedište i adresa investicijskog fonda

Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o.

Naziv društva za upravljanje

65-01-0034-11; 4200052540007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

zjp-031-10

Registarski broj fonda

Identifikacioni broj za indirektnu poreze

4200191740002

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

108

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

16100000031640050

Broj računa

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVI GRAD 2

29. 02. 2024

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA (BILANS STANJA)

na dan 31.12.2023. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		001	1.318.844	3.012.640
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (003+004)		002	27.429.359	25.245.774
2.1.	Ulaganja u instrumente ka pitala		003	27.429.359	25.245.774
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente		004		
3.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (006+007)		005		
3.1.	Ulaganja u instrumente ka pitala		006		
3.2.	Ulaganja u dužničke instrumente		007		
4.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (009 do 013)		008	1.549.286	1.635.685
4.1.	Potraživanja iz poslovanja		009	22.349	16.273
4.2.	Obveznice		010	1.526.937	1.619.412
4.3.	Depoziti		011		
4.4.	Obračunati, nefakturisani prihodi (ugovorna imovina)		012		
4.5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		013		
5.	Ulaganja u nekretnine		014		
6.	Akontacije poreza na dobit		015	187.057	
7.	Odgođena porezna imovina		016		
8.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021)		017	1.501	251.413
8.1.	Potraživanja po osnovu dividendi		018		251.405
8.2.	Potraživanja od društva za upravljanje		019		

Kontrolni broj: 1004657168

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
8.3.	Razgraničenja				
8.4.	Ostala imovina i potraživanja		020	1.501	
A.	UKUPNO IMOVINA (001+002+005+008+014+015+016+017)		022	30.486.047	30.145.512
	OBAVEZE				
1.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		023		
2.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (025+026)		024		
2.1.	Obaveze iz poslovanja		025		
2.2.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		026		
3.	Obaveze za tekući porez na dobit		027		
4.	Odgođene porezne obaveze		028		446.547
5.	Rezervisanja		029		
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)		030		
6.1.	Obaveze za dividende		031	194.936	144.735
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje		032	119.209	63.690
6.3.	Obaveze prema banci de pozitaru		033	2.074	2.014
6.4.	Razgraničenja		034	61.919	64.001
6.5.	Ostale obaveze		035	11.734	15.030
B	UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030)		036	194.936	591.282
	NETO IMOVINA				
1.	Vlasnički kapital (038+039)		037	79.766.598	79.766.598
1.1.	Dionički kapital		038	79.766.598	79.766.598
1.2.	Udjeli		039		
2.	Dionička premija		040		
3.	Rezerve (042+043)		041		
3.1.	Statutarne rezerve		042	-21.592	-21.592
3.2.	Ostale rezerve		043		
4.	Revalorizacione rezerve (045 do 047)		044		
4.1.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		045		
4.2.	Revalorizacione rezerve za instrumente zaštite		046		
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve		047		
5.	Dobit (049+050)		048	14.375.715	13.523.332
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		049	13.669.545	9.192.647
5.2.	Dobit tekućeg perioda		050	706.170	4.330.685
6.	Gubitak (052+053)		051	63.829.610	63.714.108
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		052	63.829.610	63.714.108
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		053		

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
C	UKUPNO NETO IMOVINA (037+040+041+044+048-051)		054	30.291.111	29.554.230
D	BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA		055	2.021.967	2.021.967
E	NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU (054/055)		056	15	15
F	VANBILANSNA EVIDENCIJA		057		
1.	Vanbilansna aktiva		058	1.702.893	
2.	Vanbilansna pasiva		059	1.702.893	

Sarajevo-Noví Grad, 28.02.2024.
Mjesto i datum

HADŽIALIĆ (AHMET) AZIRA
Certificirani računovođa
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
Azira Hadžialić
Licenca br: 4263/5

Broj licence

Dženan Previjak
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



ZIF "prevent INVEST" d.d.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo-Novli Grad, Bulevar Meše Selimovića 16

Sjedište i adresa investicijskog fonda

Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o.

Naziv društva za upravljanje

65-01-0034-11; 4200052540007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

zjp-031-10

Registarski broj fonda

Identifikacioni broj za indirektno poreze

4200191740002

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

108

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000031640050

Broj računa

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVI GRAD 2

29. 02. 2024

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)

za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi (202+206+207+212+216+217)		201	1.742.465	5.691.876
1.	Prihodi od kamata (203 do 205)		202	61.503	45.779
1.1.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po amortizovanom trošku		203	61.503	45.779
1.2.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		204		
1.3.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		205		
2.	Prihodi od dividendi		206	586.489	729.639
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja (208 do 211)		207	65.150	69.016
3.1.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		208		
3.2.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		209		
3.3.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		210	65.150	69.016
3.4.	Neto dobiti od prodaje nekretnina		211		
4.	Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti (213 do 215)		212	1.016.820	4.251.717
4.1.	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		213	1.016.820	4.251.717
4.2.	Neto dobiti od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		214		
4.3.	Neto dobiti od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		215		
5.	Neto pozitivne kursne razlike		216	364	
6.	Ostali prihodi i dobiti		217	12.139	595.725

Kontrolni broj: 1161044103



Redni broj	pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
B.	Rashodi (219+220+221+222+223+224+225+230+234+235+236)				
1.	Naknada društvu za upravljanje		218	1.015.434	914.644
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		219	745.161	680.057
3.	Ulazne i izlazne naknade		220	10.959	3.733
4.	Naknada banci depozitaru		221		
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		222	24.737	22.395
6.	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		223	121.312	96.401
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja (226 do 229)		224	45.819	35.478
7.1.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		225		
7.2.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		226		
7.3.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		227		
7.4.	Neto gubici od prodaje nekretnina		228		
8.	Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti (231 do 233)		229		
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		230		
8.2.	Neto gubici od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		231		
8.3.	Neto gubici od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		232		
9.	Finansijski rashodi		233		
10.	Neto negativne kursne razlike		234		
11.	Ostali rashodi i gubici		235		
			236	67.446	4.479
C.	Dobit prije oporezivanja (201-218)				72.101
D.	Gubitak prije oporezivanja (218-201)			727.031	4.777.232
E.	Porez na dobit (240+241)			0	0
1.	Tekući porez na dobit		237		
2.	Odgodeni porez na dobit		238		
F.	Dobit (237-239)				446.547
G.	Gubitak (238+239)				446.547
			242	706.170	4.330.685
			243	0	0
H.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU				
1.	Ostali ukupni rezultat (245+250)				
	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (246+247+248-249)		244		
	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		245		
1.1.	Efektii proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		246		
1.2.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		247		
1.3.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		248		
1.4.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (251+252-253)		249		
2.			250		

Kontrolni broj: 1161044103

Redni broj	Opis	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2				
2.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	3	4	5	6
2.2.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		251		
2.3.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		252		
			253		
L	POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE				
	Povećanje neto imovine fonda (242 ili 243 ± 244)				
J	Smanjenje neto imovine fonda (242 ili 243 ± 244)		254	706.170	4.330.685
K	Zarada po dionici		255	0	0
	a) Osnovna zarada po dionici				
	b) Razrijeđena zarada po dionici				
			256		
			257		

Sarajevo-Novi Grad, 28.02.2024.

Mjesto i datum

HADŽIALIĆ (AHMET) AZIRA

Certificirani računovođa

CERTIFIKACIJA BILTNOVOĐA

Azira Hadžialić Azirić

Licenca br. 4263/5

4263/5

Broj licence

Dženan Previjak
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



Kontrolni broj: 1161044103

ZIP " prevent INVEST " d.d.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo-Noví Grad, Bulevar Meše Selimovića 16

Sjedište i adresa investicijskog fonda

Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o.

Naziv društva za upravljanje

65-01-0034-11; 4200052540007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

zjp-031-10

Registarski broj fonda

Identifikacioni broj za indirektno poreze

4200191740002

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

108

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000031640050

Broj računa

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVI GRAD 2

29. 02. 2024

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)

(Direktna metoda)

na dan 31.12.2023. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	- u KM -	
					Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1.	Prilivi od kamata					
1.2.	Prilivi od dividendi		(+)	401	56.981	46.554
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	402	837.895	657.503
1.4.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	403	-1.602.432	-700.548
1.5.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	404	504.346	600.000
1.6.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	405		
1.7.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(+)	406		
1.8.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		(-)	407		
1.9.	Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine		(+)	408	-310.883	-795.487
1.10.	Prilivi od prodaje nekretnina		(-)	409		
1.11.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		(+)	410		
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(-)	411	-723.552	-669.025
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Regstru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		(-)	412	-11.835	-5.397
			(-)	413	-43.272	-34.807

Kontrolni broj: 1647765678

Redni broj	pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	414	-24.677	-22.188
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	415	-11.400	-11.400
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(-)	416	-126.507	-95.713
1.17.	Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit		(-)	417	-623.754	
1.18.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	418	411.290	1.344.040
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	419	-25.996	-27.077
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u poslovnim aktivnostima (401+402+403+404+405+406+407+408+409+410+411+412+413+414+415+416+417+418+419)		(+)	(-)	-1.693.796	286.455
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Prilivi po osnovu izdatih udjela / dionica Fonda		(+)	421		
2.2.	Odlivi po osnovu povlačenja udjela / dionica Fonda		(-)	422		
2.3.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	423		
2.4.	Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi		(-)	424		
2.5.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	425		
2.6.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	426		
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u finansijskim aktivnostima (421+422+423+424+425+426)		(+)	(-)		
C.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)		(+)	(-)	-1.693.796	286.455
D.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)	(-)	3.012.640	2.726.185
E.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)	(-)		
F.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (C+D+E)		(+)	(-)	1.318.844	3.012.640

Sarajevo-Novi Grad, 28.02.2024.

Mjesto i datum

HARIZIJAČIĆ (ANIMETA) ZIRA

Članica Nadzornog odbora

4263/5

Broj licence



Dženan Prović
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje

Kontrolni broj: 1647765678

ZIF " prevent INVEST " d.d.
Naziv investicionog fonda
Sarajevo-Noví Grad, Bulevar Meše Selimovića 16
Sjedište i adresa investicionog fonda

Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT"
Naziv društva za upravljanje
65-01-0034-11; 4200052540007
Matični broj i JIB društva za upravljanje
zjp-031-10
Registarski broj fonda

Identifikacioni broj za indirektné poreze

FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVI GRAD 2

4200191740002
Identifikacioni broj za direktne poreze
64.30
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010
108
Šifra opštine
Raiffeisen Bank d.d. BiH
Naziv banke
1610000031640050
Broj računa

29. 02. 2024

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA
za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda	301	29.554.230	25.223.545
2.	Efekte retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika	302		
3.	Efekte retroaktivnog prepravljnja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	303		
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda (301+302+303)	304	29.554.230	25.223.545
5.	Dobit/(gubitak) za period	305	706.170	4.330.685
6.	Ostali ukupni rezultat za period	306		
7.	Ukupni rezultat (305+306)	307	706.170	4.330.685
8.	Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica	308		
9.	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica	309		
10.	Ostale promjene	310	30.711	
11.	Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda (304+307+308-309+310)	311	30.291.111	29.554.230
12.	Broj udjela/dionica fonda u periodu			
12.	Broj udjela/dionica fonda na početku perioda	312	2.021.967	2.021.967
13.	Izdati udjeli/dionice u toku perioda	313		
14.	Povučeni udjeli/dionice u toku perioda	314		
15.	Broj udjela/dionica fonda na kraju perioda	315	2.021.967	2.021.967

Sarajevo-Noví Grad, 28.02.2024.
Mjesto i datum

Dženan Prevljak
Zakonski zastupnik društva za upravljanje

HADŽIALIĆ (AHMET) AZIRA
Certifikovan računovodnjač
Azira Hadžialić
Licenca broj: 4263/5



PRILOG 2

Usklađenje finansijskih izvještaja u skladu s MSFI i izvještaja prema Pravilniku o sadržaju i formi finansijskih izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda

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

USKLAĐENJA PRAVILNIKA I MSFI

Usklađenje Bilansa stanja – Izvještaj o finansijskom položaju

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

Usklađenje Bilansa uspjeha – Izvještaj o ukupnom rezultatu

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

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

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

Glavne razlike bile su kako slijedi:

- Neraspoređena dobit i dobit tekuće godine prema MSFI prikazuju u jednoj stavci Neraspoređena dobit.
- Neraspoređeni gubitak i gubitak tekućeg perioda prema MSFI prikazuju se u jednoj stavci-Neraspoređeni gubitak.
- U Izvještaju sačinjenom prema Pravilniku prezentacijski su prikazani samo rezultati tekućeg perioda.
- U izvještaju sačinjenom prema Pravilniku nisu analitički iskazani upisani (temeljni kapital) i ostali oblici kapitala (dionička premija i zakonske rezerve kapitala).

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

Strana 49 do 69

OPĆI PODACI O INVESTICIJSKOM FONDU na dan 31.12.2023. godine.

Opis	Sadržaj	Napomena
1. Informacije o identitetu Fonda		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "prevent INVEST" d.d. Sarajevo, ZIF "prevent INVEST" d.d. Sarajevo, Bulevar Meše Selimovića 16	
broj telefona i telefaksa:	033 407 170, 033 766 996	
e-mail adresu:	preventi@bih.net.ba	
web:	www.blago.ba	
registarski broj Fonda u registru kod Komisije:	ZIP-031-10	
ime i prezime direktora Fonda:	Merima Hasanović	
mandatni period direktora Fonda:	25.04.2023-25.04.2027. godine	
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda:	Scad Aganspahić, Dino Sabrihafović, Aida Bučo	
mandatni period članova nadzornog odbora Fonda:	22.10.2023-22.10.2027. godine	
ime i prezime članova odbora za reviziju:	Amela Čoto, Mirsada Omerović, Džellila Hajdarović	
mandatni period članova odbora za reviziju Fonda:	22.10.2023-22.10.2027. godine	
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:	Društvo za reviziju "ZUKO" d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića br. 185	
godine za koje je ovlašteni revizor vršio reviziju finansijskih izvještaja Fonda:	2018, 2019, 2020, 2021, 2022	
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, ul.Zmaja od Bosne bb, Sarajevo	
2. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom:		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT" doo Sarajevo, "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo, ul.Bulevar Meše Selimovića 16, Sarajevo	
broj telefona i telefaksa:	033 407 170, 033 766 996	
e-mail adresu:	info@asa-am.ba	
web:	www.blago.ba	
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva:	05-19-178/00 od 08.11.2000.godine	
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom:	05-19-197/00 od 18.12.2000.godine	
imena i prezimena članova uprave Društva:	Dženan Previjak, direktor; Rusmir Pašić, izvršni direktor	
mandatni period članova uprave Društva:	08.09.2022-08.09.2026. godine	
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva:	Samir Redžepović, Senad Kasumović, Adis Imširović	
mandatni period članova Nadzornog odbora Društva za upravljanje:	23.03.2023-23.03.2027. godine	
imena i prezimena članova odbora za reviziju:	Sanjin Dervišević, Nina Mededović, Emina Pleh -Abaz	
mandatni period članova odbora za reviziju Društva za upravljanje:	14.10.2021-14.10.2025. godine	
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:	Društvo za reviziju "ZUKO" d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića br. 185	
godine za koje je ovlašteni revizor vršio reviziju finansijske izvještaje Društva za upravljanje:	2022. godina	
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, ul.Zmaja od Bosne bb, Sarajevo	

Datum izvještaja: 19.03.2024. godine
Ime i prezime osobe koja je sačinilo izvještaj:

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:

Naziv fonda: ZIF "Fremis INVESTIT" d.d.
 Registrirani broj fonda: ZIF-031-10
 Naziv društva za upravljanje: DOP "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo
 Matični broj društva za upravljanje: 65.01.4034-11
 IB danih za upravljanje: 420052540007
 IB fonda: 4200191740002

Priloga 2

IZVJEŠTAJ O PORTFOLJU INVESTITELSKOG FONDA NA DAN 31.12.2023.

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vrijedjela	Broj vrijedjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nominalna cijena vrijedjela	Proc. cijena vrijedjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risik za saglasavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (8*7)	10	11	12	13	14	15

ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA

Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)

1	BAGS ENERGETIKA DD VOGOŠA	BAGSRA	1.575.116	134.025	8,5089	29,73	2,44	327.021,00	1,0766	Procjena	100,0000	327.021,00		
2	BH TELEKOM SARAJEVO	BHTSRA	43.451.338	238.960	0,3766	65,03	13,39	3.291.256,98	10,8445	Tržišna cijena	0,0000	0,00		
3	PBS d.d. Sarajevo	BOBRBK3	373.000	2.967	2,4845	113,00	121,82	1.128.903,94	3,7164	Procjena	0,0000	0,00		
4	BONALJEK DD SARAJEVO	BSNJKR4	8.596.256	38.998	0,4537	42,46	26,89	1.048.784,81	3,4525	Tržišna cijena	0,0000	0,00		
5	BOINA REKONSTRUKCIJE DD SARAJEVO	BSRKR32	18.645	238	1,2765	404,37	1.666,14	396.541,32	1,3094	Procjena	0,0000	0,00		
6	ENCONINVEST DD SARAJEVO	ENNSRA	17.657.682	1.010.728	5,7240	23,72	7,36	3.284.243,28	11,5197	Procjena	0,0000	0,00		
7	HITELJI LIPKA DD	HTLKR2	394.138	19.245	4,8828	441,81	50,29	967.811,05	3,1881	Procjena	0,0000	0,00		
8	IPKIT d.d. MOSTAR	HTMKRA	31.585.335	7.322	0,2332	11,67	4,20	30.732,40	0,1012	Procjena	0,0000	0,00		
9	ASA BANKA (KB DO ZEENIC)	KBZBNZ2	3.137.454	75.476	2,4056	98,89	99,22	7.491.730,91	24,6530	Tržišna cijena	9,6530	2.532.259,33	8.8.2023	
10	JP ELEKTROPRIVREDA IZHIB MOSTAR	JEHJRA	7.361.460	3.420	0,0465	81,06	63,28	216.417,80	0,7125	Procjena	0,0000	0,00		
11	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.598.541	204.113	0,6478	90,52	13,41	2.797.971,78	9,0134	Tržišna cijena	0,0000	0,00		
12	PREVOZ RADNIKA KOLEJA DD TUZLA	FRAKDZ3	225.879	2.341	1,0318	10,89	1,87	4.377,67	0,0142	Procjena	0,0000	0,00		
13	Trovanje omentu Kozani	TCHMSRA	9.476.540	8.073	0,8532	25,64	33,53	270.453,97	0,8903	Tržišna cijena	0,0000	0,00		
14	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKMSRA	491.383.755	2.630.017	0,5352	1,69	1,19	3.124.988,20	10,3873	Tržišna cijena	0,0000	0,00		
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)						1.523,33		23.221.258,91	76,7736					
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenata								23.221.258,91	76,7736					

Prima sažimanaj analizi emitenti nemaju potencijal nasti i lišajenje se iz osnovice za LP

Risik za ukladanje 1 godinu, u skladu sa čl. 76 stav (3) (b) Zakona o investicijskim fondovima najviše 10% neto vrijednosti imovine fonda može biti učineno u vrijednosnoj papiru ili instrumentu u obliku osnovice za LP

Ulaganja u dionice inozemnih emitenata (osim dionice investicijskih fondova)

15	AD Plastik	ADPLRA	4.199.584	3.827	0,0911	39,16	26,79	102.525,33	0,3375	Tržišna	0,0000	0,00		
16	Arma Hoolaitaly Group d.d.	AKNTRA	5.128.731	2.673	0,1223	84,46	59,46	158.936,28	0,5232	Tržišna	0,0000	0,00		
17	ASMI HOLDING NV	ASMKRA	416514124	2.000	0,0090	1.079,66	1.340,13	368.026,00	0,9272	Tržišna	0,0000	0,00		
18	ATLANTIC GRUPA	ATGRRA	3.334.500	1.400	0,0420	24,86	110,30	154.700,00	0,5063	Tržišna	0,0000	0,00		
19	BAYTER AG	BAYNRA	932.548.061	500	0,0001	233,10	65,77	32.935,00	0,0103	Tržišna	0,0000	0,00		
20	Corvinnova Milioni Werke AG	BMWF	457460569	400	0,0001	229,25	197,11	78.844,00	0,2596	Tržišna	0,0000	0,00		
21	Maradona Betar Group AG (former Daxler)	DAMLRA	1.069.837.447	395	0,0000	0,00	0,00	45.324,39	0,1591	Tržišna	0,0000	0,00		
22	Daxler Truck Holding AG	DTTG	822.951.882	198	0,0000	0,00	66,54	13.174,92	0,0434	Tržišna	0,0000	0,00		
23	INTEL CORP	INL	4.838.800	995	0,0214	87,88	86,89	73.957,00	0,2415	Tržišna	0,0000	0,00		
24	Investco S&P 500 High Dividend Low Vol UCITS ETF DIST	HDIVL	3.789.036	1.300	0,0344	55,10	33,39	62.141,50	0,2046	Tržišna	0,0000	0,00		
25	Iliana Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	IOOARA	432.70.804	1.850	0,0043	69,00	274,29	109.716,00	0,3612	Tržišna	0,0000	0,00		
26	Iliana Euro S&P 500 UCITS ETF (Dist)	ESRRI	352.25.000	400	0,0007	238,26	166,55	413.622,00	1,3881	Tržišna	0,0000	0,00		
27	Iliana Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	ISARRA	308.300	640	0,2076	77,04	215,14	323.710,00	1,0624	Tržišna	0,0000	0,00		
28	KIKKA d.d. Novo Mesto	KIKGRA	32.793.448	1.500	0,0046	304,09	110,84	52.894,80	0,1713	Tržišna	0,0000	0,00		
29	Microsoft Corporation	MSPTRA	7.443.203.533	230	0,0000	444,46	664,79	146.253,80	0,4815	Tržišna	0,0000	0,00		
30	NIL d.d. Ljubljana	NILBRR	20.000.000	2.500	0,0125	116,37	166,55	413.622,00	1,3881	Tržišna	0,0000	0,00		
31	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	PODRRA	71.700.003	330	0,0077	154,70	318,80	173.340,00	0,5772	Tržišna	0,0000	0,00		
32	SAVA-RE d.d. Ljubljana	RODRRA	172.19.662	1.870	0,0109	43,38	54,76	107.401,20	0,3371	Tržišna	0,0000	0,00		
33	Visnjar Sistem d.d.	VISTRA	138.007.242	24.000	0,0190	9,09	9,23	221.730,00	0,7292	Tržišna	0,0000	0,00		
34	Banco Santander	SNAN	11.778.080.624	3.467	0,0000	14,12	7,39	23.621,13	0,0843	Tržišna	0,0000	0,00		
35	SPAN D.D.	SPANRA	1.500.000	1.500	0,0765	36,28	97,79	146.485,00	0,4829	Tržišna	0,0000	0,00		
36	TELEKOM	TEP	4.563.904.485	6.000	0,0001	34,43	6,91	41.400,00	0,1365	Tržišna	0,0000	0,00		
37	Vankol Vectura Smolovator UCITS ETF-USD Acc	VVSM	15.600.000	1.400	0,0090	35,03	59,42	83.188,00	0,2739	Tržišna	0,0000	0,00		
38	Vanguard FTSE All-World High Dividend Yield UCITS ETI	VQWDRRA	182.882.200	470	0,0003	104,27	110,84	52.894,80	0,1713	Tržišna	0,0000	0,00		
39	Vanguard Dow Jones Sustainability Europe UCITS ETF-USD Acc	WJTKRA	9718.514	1.340	0,0117	38,83	60,68	69.175,20	0,2271	Tržišna	0,0000	0,00		
40	Zaravinskih Trilar d.d. Ljubljana	ZVTKRA	22.735.148	3.100	0,0136	60,18	67,87	21.369,90	0,0692	Tržišna	0,0000	0,00		
Ukupna ulaganja u dionice inozemnih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)								2.248.114,21	10,9994					
Ukupna ulaganja u dionice inozemnih emitenata								2.248.114,21	10,9994					
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA								26.571.373,12	87,7730					

Ostala ulaganja u dionice instrumente domaćih emitenata

41	GRAD BANJA LUKA	BLKJOC	120.000	1.800	0,8333	90,35	78,23	78.222,14	0,2575	Procjena EKS	0,0000	0,00		
42	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKRIJA	300.113	21.411	7,2010	0,09	0,99	21.412,81	0,0705	Procjena EKS	0,0000	0,00		
43	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKLIBB	300.611	20.388	6,8024	0,09	0,99	20.345,05	0,0666	Procjena EKS	0,0000	0,00		
44	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKZID	599.865	41.954	6,9939	0,09	0,99	41.734,75	0,1374	Procjena EKS	0,0000	0,00		
45	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKREZ	1.002.203	11.227	1,1200	0,09	0,99	11.880,16	0,0365	Procjena EKS	0,0000	0,00		
46	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKIBAB	59.985	15.061	21,7701	0,09	1,00	15.002,28	0,0495	Procjena EKS	0,0000	0,00		
47	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKICOC	60.000	10.825	18,4117	0,09	0,99	10.788,80	0,0353	Procjena EKS	0,0000	0,00		
48	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKIBAB	59.998	16.543	27,5726	0,09	0,98	16.288,93	0,0546	Procjena EKS	0,0000	0,00		
49	FBIH-Mirotarstvo Snamia	FBIKIBAB	102.072	10.672	10,4554	0,09	0,98	10.499,36	0,0348	Procjena EKS	0,0000	0,00		
50	Republika Srpska	RSBD09	144.134	50	0,0347	973,83	983,87	49.293,29	0,1623	Procjena EKS	0,0000	0,00		
51	Republika Srpska	RSBD10	25.000	90	0,2000	1.003,50	999,79	49.989,29	0,1648	Procjena EKS	0,0000	0,00		
52	Republika Srpska	RSBD30	40.000	100	0,2500	979,98	982,68	98.263,11	0,3235	Procjena EKS	0,0000	0,00		
53	Republika Srpska	RSBD01	30.000	200	0,6667	1.000,00	999,02	199.803,09	0,6578	Procjena EKS	0,0000	0,00		
54	Republika Srpska	RSBD03	30.000	200	0,6667	1.001,70	999,12	199.823,11	0,6578	Procjena EKS	0,0000	0,00		
55	Republika Srpska	RSBD03	30.000	200	0,6667	978,00	981,62	198.364,96	0,6461	Procjena EKS	0,0000	0,00		
56	Republika Srpska	RSBD06	30.000	200	0,6667	1.000,00	999,23	199.845,69	0,6579	Procjena EKS	0,0000	0,00		
57	REPUBLIKA SRPSKA	RSKSOD	15.066.199	222.223	0,7015	0,19	0,10	24.678,66	0,0812	Procjena EKS	0,0000	0,00		
58	REPUBLIKA SRPSKA	RSKSCF	29.163.833	296.794	0,7793	0,28	0,19	43.909,75	0,1446	Procjena EKS	0,0000	0,00		
59	REPUBLIKA SRPSKA	RSKSGP	15.449.667	381.280	0,8876	0,28	0,19	73.786,49	0,2429	Procjena EKS	0,0000	0,00		
60	REPUBLIKA SRPSKA	RSKSCG	21.818.286	37.005	0,1696	0,40	0,20	5.336,50	0,0182	Procjena EKS	0,0000	0,00		
61	REPUBLIKA SRPSKA	RSKSHO	27.381.604	319.235	1,1693	0,59	0,30	54.896,21	0,1824	Procjena EKS	0,0000	0,00		
62	REPUBLIKA SRPSKA	RSKSDO	32.183.097	87.745	0,2736	0,59	0,40	34.660,38	0,1141	Procjena EKS	0,0000	0,00		
63	REPUBLIKA SRPSKA	RSKSOV	23.795.791	63.011	0,2648									

Naziv fonda : ZIF "Investor INVEST" Ltd.
 Registrovani broj fonda : ZIF031010
 Naziv osnivača za upravljanje : DUF "ASSET MANAGEMENT" d.o.o.
 OIB osnivača za upravljanje : 6300524609411
 JIB osnivača za upravljanje : 420012540007
 JIB fonda : 420019174002

Prilog 2

IZVJEŠTAJ O OBLACUNU VRIJEDNOSTI NETO IMOVINE, INVESTICIJSKOR FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2023. DO 31.12.2023.

Datum	IMOVINA FONDA				OBAVEZE FONDA				UKUPNO	12	13	14	15	16	17	18	
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	Ulaganja	Pozicija	Ostalo	UKUPNO	Ostalo	11	12									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.1.2023	3.012.639,59 KM	26.986.660,48 KM	267.835,51 KM	0	30.267.135,58 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.122.693,53 KM	17.094,75 KM	28.411.333,88 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
3.1.2023	3.012.639,59 KM	27.010.960,20 KM	267.984,47 KM	0	30.293.604,26 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.145.889,53 KM	17.094,75 KM	28.442.472,69 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
3.1.2023	3.012.639,59 KM	27.022.990,64 KM	268.133,43 KM	0	30.303.763,66 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.159.028,63 KM	17.094,75 KM	28.457.576,69 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
4.1.2023	3.012.639,59 KM	27.042.471,00 KM	268.282,39 KM	0	30.323.392,98 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.176.677,99 KM	17.094,75 KM	28.480.149,81 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
6.1.2023	3.012.639,59 KM	27.055.929,30 KM	268.431,35 KM	0	30.333.248,66 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.191.306,96 KM	17.094,75 KM	28.499.695,89 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
8.1.2023	3.012.639,59 KM	27.070.374,55 KM	268.580,31 KM	0	30.343.614,41 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.206.945,41 KM	17.094,75 KM	28.518.779,69 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
8.1.2023	3.012.639,59 KM	27.073.874,55 KM	268.729,27 KM	0	30.348.604,36 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.209.698,41 KM	17.094,75 KM	28.518.779,69 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
8.1.2023	3.012.639,59 KM	27.073.874,55 KM	268.729,27 KM	0	30.348.604,36 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.209.698,41 KM	17.094,75 KM	28.518.779,69 KM	2,7	2.103,96 KM	2021967	14,91 KM
10.1.2023	3.012.639,59 KM	27.124.715,27 KM	269.027,19 KM	0	30.359.601,67 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.226.688,22 KM	17.094,75 KM	28.574.484,68 KM	2,7	2.113,79 KM	2021967	14,98 KM
10.1.2023	3.012.639,59 KM	27.124.715,27 KM	269.027,19 KM	0	30.359.601,67 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.226.688,22 KM	17.094,75 KM	28.574.484,68 KM	2,7	2.113,79 KM	2021967	14,98 KM
11.1.2023	3.012.639,59 KM	27.173.648,75 KM	269.325,11 KM	0	30.448.981,85 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.309.919,65 KM	17.094,75 KM	28.671.658,88 KM	2,7	2.116,92 KM	2021967	14,99 KM
11.1.2023	3.012.639,59 KM	27.173.648,75 KM	269.325,11 KM	0	30.448.981,85 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.309.919,65 KM	17.094,75 KM	28.671.658,88 KM	2,7	2.116,92 KM	2021967	14,99 KM
13.1.2023	3.012.639,59 KM	27.179.176,86 KM	269.474,07 KM	0	30.454.839,94 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.315.957,92 KM	17.094,75 KM	28.682.119,90 KM	2,7	2.116,92 KM	2021967	14,98 KM
13.1.2023	3.012.639,59 KM	27.179.176,86 KM	269.474,07 KM	0	30.454.839,94 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.315.957,92 KM	17.094,75 KM	28.682.119,90 KM	2,7	2.116,92 KM	2021967	14,98 KM
14.1.2023	3.012.639,59 KM	27.188.859,28 KM	269.719,99 KM	0	30.465.419,28 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.327.401,91 KM	17.094,75 KM	28.690.713,88 KM	2,7	2.113,33 KM	2021967	14,97 KM
15.1.2023	3.012.639,59 KM	27.198.824,63 KM	269.920,95 KM	0	30.466.633,59 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.338.898,47 KM	17.094,75 KM	28.697.699,18 KM	2,7	2.113,33 KM	2021967	14,97 KM
16.1.2023	3.012.639,59 KM	27.213.120,86 KM	270.069,91 KM	0	30.477.327,10 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.353.940,68 KM	17.094,75 KM	28.711.129,29 KM	2,7	2.119,29 KM	2021967	15,00 KM
17.1.2023	3.012.639,59 KM	27.219.775,40 KM	270.218,87 KM	0	30.473.211,46 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.371.366,99 KM	17.094,75 KM	28.741.520,33 KM	2,7	2.119,29 KM	2021967	15,00 KM
18.1.2023	3.012.639,59 KM	27.226.189,81 KM	270.367,83 KM	0	30.475.311,46 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.119,29 KM	2021967	14,99 KM
20.1.2023	3.012.639,59 KM	27.230.359,97 KM	270.465,75 KM	0	30.475.789,97 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,98 KM
20.1.2023	3.012.639,59 KM	27.230.359,97 KM	270.465,75 KM	0	30.475.789,97 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,98 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,00 KM	19.809,28 KM	124.927,75 KM	0,00 KM	144.735,03 KM	30.376.286,24 KM	17.094,75 KM	28.751.312,29 KM	2,7	2.105,83 KM	2021967	14,97 KM
21.1.2023	3.012.639,59 KM	27.233.183,92 KM	270.565,75 KM	0	30.479.148,52 KM	0,											

3.3.2023	2.322.856,04	28.609.659,95	276.555,84	0,00	0,00	13.828,63	190.854,25	31.004.389,85	237.103,36	218.116,08	202.197	15,33	KM
4.3.2023	2.322.856,04	28.610.968,23	276.735,72	0,00	0,00	13.828,63	190.854,25	31.005.604,01	237.100,24	218.116,08	202.197	15,33	KM
5.3.2023	2.322.856,04	28.612.286,89	276.915,60	0,00	0,00	14.778,63	190.854,25	31.006.819,18	237.097,30	218.116,08	202.197	15,33	KM
6.3.2023	2.322.856,04	28.613.605,69	277.095,48	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.008.034,35	237.094,36	218.116,08	202.197	15,33	KM
7.3.2023	2.322.856,04	28.614.924,49	277.275,36	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.009.249,52	237.091,42	218.116,08	202.197	15,33	KM
8.3.2023	2.322.856,04	28.616.243,29	277.455,24	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.010.464,69	237.088,48	218.116,08	202.197	15,33	KM
9.3.2023	2.322.856,04	28.617.562,09	277.635,12	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.011.679,86	237.085,54	218.116,08	202.197	15,33	KM
10.3.2023	2.322.856,04	28.618.880,89	277.815,00	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.012.895,03	237.082,60	218.116,08	202.197	15,33	KM
11.3.2023	2.322.856,04	28.620.200,00	277.994,88	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.014.110,20	237.079,66	218.116,08	202.197	15,33	KM
12.3.2023	2.322.856,04	28.621.519,11	278.174,76	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.015.325,37	237.076,72	218.116,08	202.197	15,33	KM
13.3.2023	2.322.856,04	28.622.838,22	278.354,64	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.016.540,54	237.073,78	218.116,08	202.197	15,33	KM
14.3.2023	2.322.856,04	28.624.157,33	278.534,52	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.017.755,71	237.070,84	218.116,08	202.197	15,33	KM
15.3.2023	2.322.856,04	28.625.476,44	278.714,40	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.018.970,88	237.067,90	218.116,08	202.197	15,33	KM
16.3.2023	2.322.856,04	28.626.795,55	278.894,28	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.020.186,05	237.064,96	218.116,08	202.197	15,33	KM
17.3.2023	2.322.856,04	28.628.114,66	279.074,16	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.021.401,22	237.062,02	218.116,08	202.197	15,33	KM
18.3.2023	2.322.856,04	28.629.433,77	279.254,04	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.022.616,39	237.059,08	218.116,08	202.197	15,33	KM
19.3.2023	2.322.856,04	28.630.752,88	279.433,92	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.023.831,56	237.056,14	218.116,08	202.197	15,33	KM
20.3.2023	2.322.856,04	28.632.071,99	279.613,80	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.025.046,73	237.053,20	218.116,08	202.197	15,33	KM
21.3.2023	2.322.856,04	28.633.391,10	279.793,68	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.026.261,90	237.050,26	218.116,08	202.197	15,33	KM
22.3.2023	2.322.856,04	28.634.710,21	279.973,56	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.027.477,07	237.047,32	218.116,08	202.197	15,33	KM
23.3.2023	2.322.856,04	28.636.029,32	280.153,44	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.028.692,24	237.044,38	218.116,08	202.197	15,33	KM
24.3.2023	2.322.856,04	28.637.348,43	280.333,32	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.029.907,41	237.041,44	218.116,08	202.197	15,33	KM
25.3.2023	2.322.856,04	28.638.667,54	280.513,20	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.031.122,58	237.038,50	218.116,08	202.197	15,33	KM
26.3.2023	2.322.856,04	28.640.000,00	280.693,08	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.032.337,75	237.035,56	218.116,08	202.197	15,33	KM
27.3.2023	2.322.856,04	28.641.333,33	280.872,96	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.033.552,92	237.032,62	218.116,08	202.197	15,33	KM
28.3.2023	2.322.856,04	28.642.666,67	281.052,84	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.034.768,09	237.029,68	218.116,08	202.197	15,33	KM
29.3.2023	2.322.856,04	28.644.000,00	281.232,72	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.035.983,26	237.026,74	218.116,08	202.197	15,33	KM
30.3.2023	2.322.856,04	28.645.333,33	281.412,60	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.037.198,43	237.023,80	218.116,08	202.197	15,33	KM
31.3.2023	2.322.856,04	28.646.666,67	281.592,48	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.038.413,60	237.020,86	218.116,08	202.197	15,33	KM
1.4.2023	2.322.856,04	28.648.000,00	281.772,36	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.039.628,77	237.017,92	218.116,08	202.197	15,33	KM
2.4.2023	2.322.856,04	28.649.333,33	281.952,24	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.040.843,94	237.014,98	218.116,08	202.197	15,33	KM
3.4.2023	2.322.856,04	28.650.666,67	282.132,12	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.042.059,11	237.012,04	218.116,08	202.197	15,33	KM
4.4.2023	2.322.856,04	28.652.000,00	282.312,00	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.043.274,28	237.009,10	218.116,08	202.197	15,33	KM
5.4.2023	2.322.856,04	28.653.333,33	282.491,88	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.044.489,45	237.006,16	218.116,08	202.197	15,33	KM
6.4.2023	2.322.856,04	28.654.666,67	282.671,76	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.045.704,62	237.003,22	218.116,08	202.197	15,33	KM
7.4.2023	2.322.856,04	28.656.000,00	282.851,64	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.046.919,79	237.000,28	218.116,08	202.197	15,33	KM
8.4.2023	2.322.856,04	28.657.333,33	283.031,52	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.048.134,96	236.997,34	218.116,08	202.197	15,33	KM
9.4.2023	2.322.856,04	28.658.666,67	283.211,40	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.049.350,13	236.994,40	218.116,08	202.197	15,33	KM
10.4.2023	2.322.856,04	28.660.000,00	283.391,28	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.050.565,30	236.991,46	218.116,08	202.197	15,33	KM
11.4.2023	2.322.856,04	28.661.333,33	283.571,16	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.051.780,47	236.988,52	218.116,08	202.197	15,33	KM
12.4.2023	2.322.856,04	28.662.666,67	283.751,04	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.053.000,00	236.985,58	218.116,08	202.197	15,33	KM
13.4.2023	2.322.856,04	28.664.000,00	283.930,92	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.054.214,57	236.982,64	218.116,08	202.197	15,33	KM
14.4.2023	2.322.856,04	28.665.333,33	284.110,80	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.055.429,14	236.979,70	218.116,08	202.197	15,33	KM
15.4.2023	2.322.856,04	28.666.666,67	284.290,68	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.056.643,71	236.976,76	218.116,08	202.197	15,33	KM
16.4.2023	2.322.856,04	28.668.000,00	284.470,56	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.057.858,28	236.973,82	218.116,08	202.197	15,33	KM
17.4.2023	2.322.856,04	28.669.333,33	284.650,44	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.059.072,85	236.970,88	218.116,08	202.197	15,33	KM
18.4.2023	2.322.856,04	28.670.666,67	284.830,32	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.060.287,42	236.968,00	218.116,08	202.197	15,33	KM
19.4.2023	2.322.856,04	28.672.000,00	285.010,20	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.061.501,99	236.965,12	218.116,08	202.197	15,33	KM
20.4.2023	2.322.856,04	28.673.333,33	285.190,08	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.062.716,56	236.962,24	218.116,08	202.197	15,33	KM
21.4.2023	2.322.856,04	28.674.666,67	285.369,96	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.063.931,13	236.959,36	218.116,08	202.197	15,33	KM
22.4.2023	2.322.856,04	28.676.000,00	285.549,84	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.065.145,70	236.956,48	218.116,08	202.197	15,33	KM
23.4.2023	2.322.856,04	28.677.333,33	285.729,72	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.066.360,27	236.953,60	218.116,08	202.197	15,33	KM
24.4.2023	2.322.856,04	28.678.666,67	285.909,60	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.067.574,84	236.950,72	218.116,08	202.197	15,33	KM
25.4.2023	2.322.856,04	28.680.000,00	286.089,48	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.068.789,41	236.947,84	218.116,08	202.197	15,33	KM
26.4.2023	2.322.856,04	28.681.333,33	286.269,36	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.070.003,98	236.944,96	218.116,08	202.197	15,33	KM
27.4.2023	2.322.856,04	28.682.666,67	286.449,24	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.071.218,55	236.942,08	218.116,08	202.197	15,33	KM
28.4.2023	2.322.856,04	28.684.000,00	286.629,12	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.072.433,12	236.939,20	218.116,08	202.197	15,33	KM
29.4.2023	2.322.856,04	28.685.333,33	286.809,00	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.073.647,69	236.936,32	218.116,08	202.197	15,33	KM
30.4.2023	2.322.856,04	28.686.666,67	286.988,88	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.074.862,26	236.933,44	218.116,08	202.197	15,33	KM
1.5.2023	2.322.856,04	28.688.000,00	287.168,76	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.076.076,83	236.930,56	218.116,08	202.197	15,33	KM
2.5.2023	2.322.856,04	28.689.333,33	287.348,64	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.077.291,40	236.927,68	218.116,08	202.197	15,33	KM
3.5.2023	2.322.856,04	28.690.666,67	287.528,52	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.078.505,97	236.924,80	218.116,08	202.197	15,33	KM
4.5.2023	2.322.856,04	28.692.000,00	287.708,40	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.079.720,54	236.921,92	218.116,08	202.197	15,33	KM
5.5.2023	2.322.856,04	28.693.333,33	287.888,28	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.080.935,11	236.919,04	218.116,08	202.197	15,33	KM
6.5.2023	2.322.856,04	28.694.666,67	288.068,16	0,00	0,00	8.033,37	190.854,25	31.082.149,68	236.916,16				

Table with columns: Date, Value, Unit, and Reference. The table contains a large number of rows, each representing a data entry for a specific date and value. The values range from approximately 0.00 to 6.99, and the units include various measurements like KM, M, and others. The reference column contains alphanumeric codes such as 202197, 202735, and 3110601.

28.10.2023	1.460.638,22 KM	25.222.403,28 KM	127.126,10 KM	0	26.830.157,60 KM	59.118,61 KM	26.764.346,97 KM	477134,63	26.287.212,34 KM	2021967	13,24 KM
29.10.2023	1.460.638,22 KM	25.222.414,76 KM	127.288,24 KM	0	26.830.311,22 KM	59.118,61 KM	26.764.520,59 KM	477108,39	26.287.412,08 KM	2021967	13,24 KM
30.10.2023	1.460.638,22 KM	25.222.430,54 KM	127.450,38 KM	0	26.830.763,14 KM	59.118,61 KM	26.765.295,93 KM	477093,38	26.287.518,71 KM	2021967	13,23 KM
31.10.2023	1.460.638,22 KM	25.222.446,32 KM	127.612,52 KM	0	26.831.214,96 KM	59.118,61 KM	26.766.071,37 KM	477078,37	26.287.624,44 KM	2021967	13,23 KM
1.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.462,10 KM	127.774,66 KM	0	26.831.666,78 KM	59.118,61 KM	26.766.846,81 KM	477063,37	26.287.730,17 KM	2021967	13,23 KM
2.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.477,88 KM	127.936,80 KM	0	26.832.119,20 KM	59.118,61 KM	26.767.622,25 KM	477048,37	26.287.835,90 KM	2021967	13,23 KM
3.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.493,66 KM	128.098,94 KM	0	26.832.571,62 KM	59.118,61 KM	26.768.397,73 KM	477033,37	26.287.941,63 KM	2021967	13,23 KM
4.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.509,44 KM	128.261,08 KM	0	26.833.024,04 KM	59.118,61 KM	26.769.173,21 KM	477018,37	26.288.047,36 KM	2021967	13,23 KM
5.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.525,22 KM	128.423,22 KM	0	26.833.476,46 KM	59.118,61 KM	26.769.948,69 KM	477003,37	26.288.153,09 KM	2021967	13,23 KM
6.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.541,00 KM	128.585,36 KM	0	26.833.928,88 KM	59.118,61 KM	26.770.724,17 KM	476988,37	26.288.258,82 KM	2021967	13,23 KM
7.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.556,78 KM	128.747,50 KM	0	26.834.381,30 KM	59.118,61 KM	26.771.499,65 KM	476973,37	26.288.364,55 KM	2021967	13,23 KM
8.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.572,56 KM	128.909,64 KM	0	26.834.833,72 KM	59.118,61 KM	26.772.275,13 KM	476958,37	26.288.470,28 KM	2021967	13,23 KM
9.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.588,34 KM	129.071,78 KM	0	26.835.286,14 KM	59.118,61 KM	26.773.050,61 KM	476943,37	26.288.575,91 KM	2021967	13,23 KM
10.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.604,12 KM	129.233,92 KM	0	26.835.738,56 KM	59.118,61 KM	26.773.826,09 KM	476928,37	26.288.681,64 KM	2021967	13,23 KM
11.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.619,90 KM	129.396,06 KM	0	26.836.190,98 KM	59.118,61 KM	26.774.601,57 KM	476913,37	26.288.787,37 KM	2021967	13,23 KM
12.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.635,68 KM	129.558,20 KM	0	26.836.643,40 KM	59.118,61 KM	26.775.377,05 KM	476898,37	26.288.893,10 KM	2021967	13,23 KM
13.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.651,46 KM	129.720,34 KM	0	26.837.095,82 KM	59.118,61 KM	26.776.152,53 KM	476883,37	26.288.998,83 KM	2021967	13,23 KM
14.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.667,24 KM	129.882,48 KM	0	26.837.548,24 KM	59.118,61 KM	26.776.928,01 KM	476868,37	26.289.104,56 KM	2021967	13,23 KM
15.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.683,02 KM	130.044,62 KM	0	26.838.000,66 KM	59.118,61 KM	26.777.703,49 KM	476853,37	26.289.210,29 KM	2021967	13,23 KM
16.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.698,80 KM	130.206,76 KM	0	26.838.453,08 KM	59.118,61 KM	26.778.478,97 KM	476838,37	26.289.316,02 KM	2021967	13,23 KM
17.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.714,58 KM	130.368,90 KM	0	26.838.905,50 KM	59.118,61 KM	26.779.254,45 KM	476823,37	26.289.421,75 KM	2021967	13,23 KM
18.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.730,36 KM	130.531,04 KM	0	26.839.357,92 KM	59.118,61 KM	26.780.029,93 KM	476808,37	26.289.527,48 KM	2021967	13,23 KM
19.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.746,14 KM	130.693,18 KM	0	26.839.810,34 KM	59.118,61 KM	26.780.805,41 KM	476793,37	26.289.633,21 KM	2021967	13,23 KM
20.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.761,92 KM	130.855,32 KM	0	26.840.262,76 KM	59.118,61 KM	26.781.580,89 KM	476778,37	26.289.738,94 KM	2021967	13,23 KM
21.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.777,70 KM	131.017,46 KM	0	26.840.715,18 KM	59.118,61 KM	26.782.356,37 KM	476763,37	26.289.844,67 KM	2021967	13,23 KM
22.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.793,48 KM	131.179,60 KM	0	26.841.167,60 KM	59.118,61 KM	26.783.131,85 KM	476748,37	26.289.950,40 KM	2021967	13,23 KM
23.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.809,26 KM	131.341,74 KM	0	26.841.620,02 KM	59.118,61 KM	26.783.907,33 KM	476733,37	26.290.056,13 KM	2021967	13,23 KM
24.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.825,04 KM	131.503,88 KM	0	26.842.072,44 KM	59.118,61 KM	26.784.682,81 KM	476718,37	26.290.161,86 KM	2021967	13,23 KM
25.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.840,82 KM	131.666,02 KM	0	26.842.524,86 KM	59.118,61 KM	26.785.458,29 KM	476703,37	26.290.267,59 KM	2021967	13,23 KM
26.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.856,60 KM	131.828,16 KM	0	26.842.977,28 KM	59.118,61 KM	26.786.233,77 KM	476688,37	26.290.373,32 KM	2021967	13,23 KM
27.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.872,38 KM	131.990,30 KM	0	26.843.429,70 KM	59.118,61 KM	26.787.009,25 KM	476673,37	26.290.479,05 KM	2021967	13,23 KM
28.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.888,16 KM	132.152,44 KM	0	26.843.882,12 KM	59.118,61 KM	26.787.784,73 KM	476658,37	26.290.584,78 KM	2021967	13,23 KM
29.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.903,94 KM	132.314,58 KM	0	26.844.334,54 KM	59.118,61 KM	26.788.560,21 KM	476643,37	26.290.690,51 KM	2021967	13,23 KM
30.11.2023	1.460.638,22 KM	25.222.919,72 KM	132.476,72 KM	0	26.844.786,96 KM	59.118,61 KM	26.789.335,69 KM	476628,37	26.290.796,24 KM	2021967	13,23 KM
1.12.2023	1.460.638,22 KM	25.222.935,50 KM	132.638,86 KM	0	26.845.239,38 KM	59.118,61 KM	26.790.111,17 KM	476613,37	26.290.901,97 KM	2021967	13,23 KM
2.12.2023	1.460.638,22 KM	25.222.951,28 KM	132.801,00 KM	0	26.845.691,80 KM	59.118,61 KM	26.790.886,65 KM	476598,37	26.291.007,70 KM	2021967	13,23 KM
3.12.2023	1.460.638,22 KM	25.222.967,06 KM	132.963,14 KM	0	26.846.144,22 KM	59.118,61 KM	26.791.662,13 KM	476583,37	26.291.113,43 KM	2021967	13,23 KM
4.12.2023	1.460.638,22 KM	25.222.982,84 KM	133.125,28 KM	0	26.846.596,64 KM	59.118,61 KM	26.792.437,61 KM	476568,37	26.291.219,16 KM	2021967	13,23 KM
5.12.2023	1.460.638,22 KM	25.222.998,62 KM	133.287,42 KM	0	26.847.049,06 KM	59.118,61 KM	26.793.213,09 KM	476553,37	26.291.324,89 KM	2021967	13,23 KM
6.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.014,40 KM	133.449,56 KM	0	26.847.501,48 KM	59.118,61 KM	26.793.988,57 KM	476538,37	26.291.430,62 KM	2021967	13,23 KM
7.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.030,18 KM	133.611,70 KM	0	26.847.953,90 KM	59.118,61 KM	26.794.764,05 KM	476523,37	26.291.536,35 KM	2021967	13,23 KM
8.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.045,96 KM	133.773,84 KM	0	26.848.406,32 KM	59.118,61 KM	26.795.539,53 KM	476508,37	26.291.642,08 KM	2021967	13,23 KM
9.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.061,74 KM	133.935,98 KM	0	26.848.858,74 KM	59.118,61 KM	26.796.315,01 KM	476493,37	26.291.747,81 KM	2021967	13,23 KM
10.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.077,52 KM	134.098,12 KM	0	26.849.311,16 KM	59.118,61 KM	26.797.090,49 KM	476478,37	26.291.853,54 KM	2021967	13,23 KM
11.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.093,30 KM	134.260,26 KM	0	26.849.763,58 KM	59.118,61 KM	26.797.865,97 KM	476463,37	26.291.959,27 KM	2021967	13,23 KM
12.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.109,08 KM	134.422,40 KM	0	26.850.216,00 KM	59.118,61 KM	26.798.641,45 KM	476448,37	26.292.064,90 KM	2021967	13,23 KM
13.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.124,86 KM	134.584,54 KM	0	26.850.668,42 KM	59.118,61 KM	26.799.416,93 KM	476433,37	26.292.170,63 KM	2021967	13,23 KM
14.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.140,64 KM	134.746,68 KM	0	26.851.120,84 KM	59.118,61 KM	26.800.192,41 KM	476418,37	26.292.276,36 KM	2021967	13,23 KM
15.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.156,42 KM	134.908,82 KM	0	26.851.573,26 KM	59.118,61 KM	26.800.967,89 KM	476403,37	26.292.382,09 KM	2021967	13,23 KM
16.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.172,20 KM	135.070,96 KM	0	26.852.025,68 KM	59.118,61 KM	26.801.743,37 KM	476388,37	26.292.487,82 KM	2021967	13,23 KM
17.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.187,98 KM	135.233,10 KM	0	26.852.478,10 KM	59.118,61 KM	26.802.518,85 KM	476373,37	26.292.593,55 KM	2021967	13,23 KM
18.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.203,76 KM	135.395,24 KM	0	26.852.930,52 KM	59.118,61 KM	26.803.294,33 KM	476358,37	26.292.699,28 KM	2021967	13,23 KM
19.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.219,54 KM	135.557,38 KM	0	26.853.382,94 KM	59.118,61 KM	26.804.069,81 KM	476343,37	26.292.805,01 KM	2021967	13,23 KM
20.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.235,32 KM	135.719,52 KM	0	26.853.835,36 KM	59.118,61 KM	26.804.845,29 KM	476328,37	26.292.910,74 KM	2021967	13,23 KM
21.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.251,10 KM	135.881,66 KM	0	26.854.287,78 KM	59.118,61 KM	26.805.620,77 KM	476313,37	26.293.016,47 KM	2021967	13,23 KM
22.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.266,88 KM	136.043,80 KM	0	26.854.740,20 KM	59.118,61 KM	26.806.396,25 KM	476298,37	26.293.122,20 KM	2021967	13,23 KM
23.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.282,66 KM	136.205,94 KM	0	26.855.192,62 KM	59.118,61 KM	26.807.171,73 KM	476283,37	26.293.227,93 KM	2021967	13,23 KM
24.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.298,44 KM	136.368,08 KM	0	26.855.645,04 KM	59.118,61 KM	26.807.947,21 KM	476268,37	26.293.333,66 KM	2021967	13,23 KM
25.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.314,22 KM	136.530,22 KM	0	26.856.097,46 KM	59.118,61 KM	26.808.722,69 KM	476253,37	26.293.439,39 KM	2021967	13,23 KM
26.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.329,94 KM	136.692,36 KM	0	26.856.550,00 KM	59.118,61 KM	26.809.498,17 KM	476238,37	26.293.545,12 KM	2021967	13,23 KM
27.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.345,72 KM	136.854,50 KM	0	26.857.002,42 KM	59.118,61 KM	26.810.273,65 KM	476223,37	26.293.650,85 KM	2021967	13,23 KM
28.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.361,50 KM	137.016,64 KM	0	26.857.454,84 KM	59.118,61 KM	26.811.049,13 KM	476208,37	26.293.756,58 KM	2021967	13,23 KM
29.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.377,28 KM	137.178,78 KM	0	26.857.907,26 KM	59.118,61 KM	26.811.824,61 KM	476193,37	26.293.862,31 KM	2021967	13,23 KM
30.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.393,06 KM	137.340,92 KM	0	26.858.359,68 KM	59.118,61 KM	26.812.600,09 KM	476178,37	26.293.968,04 KM	2021967	13,23 KM
31.12.2023	1.460.638,22 KM	25.223.408,84 KM	137.503,06 KM	0	26.858.812,10 KM	59.118,61 KM	26.813.375,57 KM	476163,37	26.294.073,77 KM	2021967	13,23 KM
1.1.2024	1.460.638,22 KM	25.223.424,62 KM	137.665,20 KM	0	26.859.264,52 KM	59.118,61 KM	26.814.151,05 KM	476148,37	26		

Naziv fonda : ZIF "Iprevent INVEST" d.d.
 RegistarSKI broj fonda : ZJP-031-10
 Naziv društva za upravljanje: DUF "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo
 Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0034-11
 JIB društva za upravljanje: 4200052540007
 JIB fonda: 4200191740002

IZVJEŠTAJ O OBRACUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE PO DIONICI/UDJELU na dan 31.12.2023.

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
I	IMOVINA INVESTICJSKOG FONDA		
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.318.843,81	4,33%
2.	Ulaganja fonda (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.)	28.956.296,58	94,98%
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala(dionice osim dionica investicijskih fondova)	26.571.375,12	87,16%
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente (obveznice)	1.526.937,00	5,01%
2.3.	Ulaganje u druge vrste dužničkih instrumenata	0,00	0,00%
2.4.	Ulaganja u dionice i udjele investicijskih fondova	857.984,46	2,81%
2.5.	Ostala finansijska imovina	0,00	0,00%
2.6.	Depoziti i plasmani	0,00	0,00%
2.7.	Ulaganja u nekretnine	0,00	0,00%
3.	Potraživanja (3.1.+3.2.+3.3.)	210.906,84	0,69%
3.1.	Potraživanja iz poslovanja	22.349,06	0,07%
3.2.	Potraživanja od društva za upravljanje	0,00	0,00%
3.3.	Ostala potraživanja, odgođena porezna imovina i različitica	188.557,78	0,62%
I=(1+2+3)	UKUPNA IMOVINA INVESTICJSKOG FONDA	30.486.047,23	100,00%
II	OBAVEZE INVESTICJSKOG FONDA		
4.	Obaveze po osnovu ulaganja	0,00	
5.	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	13.808,12	
6.	Obaveze prema društvu za upravljanje	119.209,26	
7.	Ostale obaveze	61.918,55	
II=(4+5+6+7)	UKUPNE OBAVEZE INVESTICJSKOG FONDA	194.935,93	
III=(I-II)	NETO IMOVINA INVESTICJSKOG FONDA	30.291.111,30	
IV	BROJ DIONICA/UDJELA	2.021.967	
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI/UDJELU	14,98	
VI	CIJENA DIONICE /UDJELA	1,91	

Datum izvještaja: _____
 Datum izvještaja: 19.3.2024.
 Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____
 Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____
 Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

Naziv fonda : ZIF "prevent INVEST" d.d.
Registarski broj fonda : ZJP-031-10
Naziv društva za upravljanje: DUF "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo
Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0034-11
JIB društva za upravljanje: 4200052540007
JIB fonda: 4200191740002

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI I VISINI TROŠKOVA INVESTICIJSKOG FONDA za period OD 1.1.2023. DO 31.12.2023.

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	2	3	4
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	745.160,94	73,38%
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	7.007,44	0,69%
3	Naknada depozitaru	24.737,59	2,44%
4	Naknada za reviziju	8.775,00	0,86%
5	Naknada za računovodstvo	34.592,67	3,41%
6	Naknada berzi	11.400,00	1,12%
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	10.958,96	1,08%
8	Troškovi servisiranja dioničara	4.686,60	0,46%
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	16.079,10	1,58%
10	Naknade i troškovi direktora fonda	105.233,37	10,36%
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	38.811,34	3,82%
12	Rashodi po osnovu poreza	0,00	0,00%
13	Ostali troškovi	7.991,33	0,79%
14	Ukupno troškovi:	1.015.434,34	
15	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	1.015.434,34	
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	29.419.389,51	
17	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	3,45%	

Datum izvještaja: 19.03.2024

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

Napomena: Ostali troškovi su bez nerealizovanih gubitaka.

IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD PRODAJE IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2023. DO 31.12.2023.

Datum prodaje	Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta	Oznaka kategorije finansijske imovine i obaveza prema MSFI 9*	Količina ili nominalna vrijednost	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak/gubitak
28.3.2023	1	SOSORA	Sarajevo osi	1	7.409	101.873,75	118.173,55	16.299,80
4.5.2023	1	NVIDRA	NVIDIA Co	1	220	57.838,00	107.592,36	49.754,36
18.10.2023	1	AIYBRA	Activision E	1	450	63.175,50	78.580,37	15.404,87
13.4.2023	4	MFGLRA	LILJUM GL	1	105.971	216.309,01	200.000,00	-16.309,01

Datum izvještaja: 19.3.2024.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

pri čemu Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli/dionice investicijskih fondova
- 5 Depoziti
- 6 Nekretnine
- 7 Finansijski derivati
- 8 Ostala ulaganja
- 9 Poslovni udjeli

*Oznaka kategorije finansijske imovine prema MSFI 9

- 1 Finansijska imovina i finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha
- 2 Finansijska imovina i obaveze po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat
- 3 Finansijska imovina i obaveze po amortizovanom trošku

IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) I UMANJENJU VRIJEDNOSTI IMOVINE, INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2023.

Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenata ili druge ugovorne strane	Oznaka kategorije imovine i obaveza prema MSFI 9*	Trosak nabave ili početna vrijednost izvještajnog perioda	Kajigovodstvena ili fer vrijednost	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilans uspjeha – uskladjivanje fer vrijednosti
1	ADPL	AD Plastik	1	149.847,65	102.525,33	23.650,86
1	ARNT	Arena Hospitality Group d.d.	1	236.444,07	158.936,58	-6.147,90
1	ASME	ASML HOLDING NV	1	215.931,45	268.026,00	69.744,00
1	ATGR	ATLANTIC GRUPA	1	131.283,87	154.700,00	30.450,00
1	BAGS	BAGS ENERGETIKA	1	3.985.132,87	327.021,00	83.095,50
1	BAYN	BAYER AG	1	116.548,01	32.885,00	-14.375,00
1	BHTS	BH TELEKOM SARAJEVO	1	15.539.648,78	3.294.206,98	125.740,76
1	BMWE	Bayerische Motoren Werke /	1	91.421,42	78.844,00	13.612,00
1	BORB	PES d.d.Sarajevo	1	1.047.171,00	1.128.905,94	81.734,94
1	BSNL	BOSNALIJEK DD SARAJE	1	1.655.702,72	1.048.788,81	-63.044,17
1	BSRS	BOSNA REOSIGURANJE I	1	116.220,00	396.541,32	203.999,32
1	DAML	Mercedes Benz Group AG (1	69.090,89	48.324,30	888,75
1	DTGT	Daimler Truck Holding AG	1	0,01	13.174,92	1.966,14
1	ENIS	ENERGOINVEST DD SAR.	1	23.977.920,21	2.284.245,28	1.273.517,28
1	HTIL	HOTELI ILIDŽA DD	1	8.502.662,00	967.831,05	22.131,75
1	HTKM	JP HT d.d. MOSTAR	1	85.417,20	30.752,40	8.566,74
1	IKBZ	ASA BANKA (IKB DD ZE)	1	7.463.609,68	7.488.758,91	321.537,95
1	INTE	INTEL CORP.	1	79.353,69	80.481,65	37.258,85
1	INVS	Invesco S&P 500 High Divid	1	71.632,00	73.957,00	-5.057,00
1	IQQA	iShare Euro Dividend UCITS	1	74.008,22	62.141,50	-1.054,50
1	ISHD	iShares core DAX UCITS EI	1	91.304,40	109.716,00	17.872,00
1	IUSA	iShares Core S&P 500 UCIT	1	49.308,20	53.932,80	9.299,20
1	JPEM	JP ELEKTROPRIVREDA H	1	280.298,26	216.417,60	126.804,02
1	JPEP	JP ELEKTROPRIVREDA B	1	18.476.673,39	2.737.971,78	-527.836,22
1	KRKG	KRKA d.d. Novo Mesto	1	306.129,09	322.710,00	34.710,39
1	MSFT	Microsoft Corporation	1	97.781,72	146.253,80	48.472,08
1	NLBR	NLB d.d. Ljubljana	1	291.433,00	415.625,00	99.766,04
1	PODR	PODRAVKA prehrambena i	1	85.084,95	175.340,00	84.848,50
1	POSR	SAVA-RE d.d. Ljubljana	1	84.856,79	102.401,20	17.923,63
1	PRAK	PREVOZ RADNIKA KREK	1	25.477,69	4.377,67	-3.651,96
1	RIVP	Valamar Riviera d.d.	1	218.138,88	221.520,00	28.438,61
1	SANM	Banco Santander	1	48.950,36	25.621,13	6.621,97
1	SPAN	SPAN D.D.	1	129.421,97	146.685,00	17.263,03
1	TCMK	Tvoronica cementa Kakanj	1	206.996,50	270.453,97	16.185,97
1	TELF	TELEFONICA	1	206.522,03	41.460,00	1.740,00
1	TLKM	TELEKOM SRPSKE AD B/	1	4.453.524,72	3.124.986,20	-1.135.641,34
1	VANE	VanEek Vectors Semiconductor	1	49.071,77	83.188,00	34.300,00
1	VGWD	Vanguard FTSE All-World H	1	49.008,21	52.094,80	1.823,60
1	WITA	WisdomTree Battery Solution	1	98.991,69	69.175,20	-5.631,60
1	ZVTG	Zavarovalnica Triglav d.d. Lj	1	195.852,20	210.397,00	507,22
4	ERST	ERSTE ADRIATIC BOND	1	195.583,00	168.334,77	8.501,63
4	ICAP	INTERCAPITAL BOND OI	1	391.166,00	342.310,68	8.532,38
4	MFGL	LILIUM GLOBAL	1	458.723,29	347.339,01	-78.735,74

Neto kursne razlike

364,00 KM Amortizacija diskonta ili pear: Unmanjenje vrijednosti za oće Nerealizirani dobitak ili gubitak i Revalorizacijske rezerve računovodstva zaštite
8.609,57 KM -3.530,01 KM 0,00 KM

0,00

Datum izvješćaja: 19.3.2024.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvješćaj: _____

pri čemu Vrsta ulaganja može biti:

- 1 Prenosivi vlasnički vrijednosni papiri
- 2 Prenosivi dužnički vrijednosni papiri
- 3 Instrumenti tržišta novca
- 4 Udjeli/dionice investicijskih fondova
- 5 Depoziti
- 6 Nekretnine
- 7 Finansijski derivati
- 8 Ostala ulaganja
- 9 Poslovni udjeli

*Oznaka kategorije finansijske imovine prema MSFI 9

- 1 Finansijska imovina i obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha
- 2 Finansijska imovina i obaveze po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat
- 3 Finansijska imovina i obaveze po amortizovanom trošku

Naziv fonda : ZIF "prevent INVEST" d.d.
Registarski broj fonda : ZIF-031-10
Naziv društva za upravljanje: DUF "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo
Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0034-11
JIB društva za upravljanje: 4200052540007
JIB fonda: 4200191740002

**IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEM POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG POSREDNIKA I IZNOSU
OBRAČUNATE NAKNADE ZA PERIOD OD 1.1.2023. DO 31.12.2023.**

Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija 2	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija 3	Iznos provizije 4	Učešće provizije u vrijednosti transakcija 5=4/2
ASA BANKA	1.165.344,55	54,48	6.409,39	0,55%
RAIFFEISEN BANK DD SARAJEVO	773.736,92	36,17	4.000,55	0,52%
Raiffeisen CAPITAL	200.000,00	9,35	340,00	0,17%
UKUPNO	2.139.081,47	100,00	10.749,94	0,50%

Datum izvještaja: 19.3.2024.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

Naziv fonda : ZIF "prevent INVEST" d.d.
 RegistarSKI broj fonda : ZJP-031-10
 Naziv društva za upravljanje: DUF "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo
 Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0034-11
 JIB društva za upravljanje: 4200052540007
 JIB fonda: 4200191740002

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2023. DO 31.12.2023.

R.Br.	2 Pozicija	3 Tekuća godina	4 Prethodna godina
I	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na početku perioda		
1.	Neto imovina investicijskog fonda na početku perioda	30.000.776,70	25.223.544,55
2.	Broj dionica/udjela na početku perioda	2.021.967,00	2.021.967,00
3.	Vrijednost dionice/udjela na početku perioda	14,84	12,47
II	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na kraju perioda		
1.	Neto imovina investicijskog fonda na kraju perioda	30.291.111,30	30.000.776,70
2.	Broj dionica/udjela na kraju perioda	2.021.967,00	2.021.967,00
3.	Vrijednost dionice/udjela na kraju perioda	14,98	14,84
III	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu tokom perioda		
1.	Najniža neto vrijednost imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu	13,21	11,67
2.	Najviša neto vrijednost imovine po dionici/udjelu	15,44	12,64
3.	Najniža cijena dionice/ vrijednosti udjela	1,91	2,33
4.	Najviša cijena dionice/vrijednosti udjela	2,12	2,60
5.	Prosječna cijena dionice/vrijednosti udjela	2,02	2,43
IV	Finansijski pokazatelji		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine investicijskog fonda	3,45	3,46
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine investicijskog fonda	0,22	0,26
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	0,00	0,00
4.	Stopa prinosa na neto imovinu investicijskog fonda	0,97	18,94

Datum izvještaja: 19.3.2024.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

Naziv fonda : ZIF "prevent INVEST" d.d.
 RegistarSKI broj fonda : ZIP-031-10
 Naziv društva za upravljanje: DUF "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo
 Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0034-11
 JIB društva za upravljanje: 4200052540007
 JIB fonda: 4200191740002

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI PRIHODA OD IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2023. DO 31.12.2023.

PRIHODI OD DIVIDENDE

Naziv emitenta	Symbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
ASML HOLDING NV	ASME	200		1.981,64
INTEL CORP.	INTE	905		855,06
Microsoft Corporation	MSFT	220		785,59
Invesco S&P 500 High Dividend Low INVS		1.300		3.049,28
Vanguard FTSE All-World High Div VGWD		470		1.760,29
iShares Core S&P 500 UCITS ETF UUSA		640		690,11
NVIDIA Corp.	NVID	220		11,11
Ishare Euro Dividend UCITS ETF EIQQA		1.850		3.599,14
ASA BANKA (KB DD ZENICA) IKBZ		75.476		384.927,60
Tvornica cementa Kakanj	TCMK	8.072		33.660,24
Banco Santander	SANM	3.467		771,69
BAYER AG	BAYN	500		1.727,98
Mercedes Benz Group AG (former LDAML		395		2.957,72
Valamar Riviera d.d.	RIVP	24.000		8.443,87
Arena Hospitality Group d.d.	ARNT	2.673		3.274,14
Bayerische Motoren Werke AG	BMWE	400		4.895,93
BOSNA REOSIGURANJE DD SAR BSRS		238		17.933,30
TELEFONICA	TELF	6.000		2.851,60
Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana ZVTG		3.100		13.641,91
SAVA-RE d.d. Ljubljana	POSR	1.870		5.266,66
Daimler Truck Holding AG	DTGT	198		370,65
BOSNALIJEK DD SARAJEVO	BSNL	38.998		42.897,80
NLB d.d. Ljubljana	NLBR	2.500		23.653,32
SPAN D.D.	SPAN	1.500		3.492,23
ATLANTIC GRUPA	ATGR	1.400		2.459,63
PODRAVKA preirambena industrije PODR		550		2.546,10
KRKA d.d. Novo Mesto	KRKG	1.500		17.426,45
Activision Blizzard Inc	AIYB	450		558,74

PRIHODI OD KAMATE OD OBVEZNICA I DRUGIH DUŽNIČKIH INSTRUMENTA

Naziv emitenta	Simbol	Iznos ulaganja	Kamatna stopa	Dospjeli prihod od kamate
GRAD BANJA LUKA	BLKIOC	100.000,00		3.304,06
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15A	21.611,00	0,81%	540,28
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15B	20.588,00	2,50%	514,70
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK1E	213.423,00	2,50%	2.059,45
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2C	28.338,00	2,50%	351,49
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2D	41.954,00	2,50%	1.048,85
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2E	11.222,00	2,50%	280,55
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6A	10.397,00	2,50%	135,98
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6B	13.061,00	2,50%	326,53
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6C	10.825,00	2,50%	270,63
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6D	16.543,00	2,50%	413,58
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6E	10.672,00	2,50%	266,80
Republika Srpska	RSBDO19	50.000,00	2,00%	997,41
Republika Srpska	RSBDO20	50.000,00	3,20%	1.597,96
Republika Srpska	RSBDO30	100.000,00	4,00%	3.995,14
Republika Srpska	RSBDO31	200.000,00	5,00%	9.989,84
Republika Srpska	RSBDO33	200.000,00	5,00%	9.774,56
Republika Srpska	RSBDO35	200.000,00	5,00%	10.219,20
Republika Srpska	RSBDO36	200.000,00	5,50%	9.373,54
Republika Srpska, BiH	RSDSOH	57.921,00	0,25%	146,00
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOD	252.523,00	0,30%	548,62
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOE	226.794,00	0,45%	827,87
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOF	381.280,00	0,45%	1.379,78
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOG	37.005,00	0,45%	165,40
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOI	319.236,00	0,60%	1.787,38
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOI	87.745,00	0,75%	623,53
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOJ	63.011,00	0,90%	563,72

Datum izvještaja: 19.3.2024.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

IZVJEŠTAJ O UDJELIČARIMA/DIONIČARIMA INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2023. godine

Redni broj	Kategorija udjelničara/dioničara	Broj udjelničara/dioničara – domaći vlasnici	Broj udjela/dionica – inostрани vlasnici	Broj udjelničara/dioničara – inostrani vlasnici	Ukupnan broj udjela/dionica	Ukupnan broj udjelničara/dioničara
1	Kreditne institucije	531.982			532.284	2
2	Osiguravajuća društva					
3	Investicijski fondovi	42.996	2		52.971	2
4	Penzijski fondovi					
5	Investicijska društva	20.747	1			1
6	Ostala pravne osobe	512.525	8	96.203	629.560	9
7	Fizičke osobe	660.559	7.999	148	807.152	8.147

IZVJEŠTAJ O PRVIH 10 UDJELIČARA/DIONIČARA INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2023. godine

Redni broj	Kategorija udjelničara/dioničara	Učešće u % od NAV-u INVESTICIJSKOG FONDA
1	Kreditne institucije	25.8469
2	Ostale pravne osobe	29.7507
3	Fizička lica	7.4687
4	Investicijski fondovi	2.0079
5	Investicijska društva	1.0261

Datum izvještaja: 19.03.2024.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica: _____

IZVJEŠTAJ BANKE DEPOZITARA O REZULTATIMA PROVJERE ISPRAVNOSTI POSTUPKA I REZULTATA VREDNOVANJA IMOVINE, OBRACUNU NETO IMOVINE I TROŠKOVIMA INVESTICIJSKOG FONDA na dan godine

Prilog 9

Izveštaj za	
investicijski fond:	

I. Rezultat provjere ispravnosti postupka vrednovanja imovine

Pozicija imovine fonda	Oznaka vrijednosnog papira	Vrsta greške	Pogrešno vrednovanje (KM)	Ispravno vrednovanje (KM)	Napomena
-	-	-	-	-	-

Vrsta greške:

- 01 - Pogrešno iskazani vrijednost pozicije u portfoliju fonda
- 02 - Pogrešno iskazana prosječna tržišna cijena vrijednosnih papira
- 03 - Cijena vrijednosnih papira odstupa od cijene na organizovanom tržištu
- 04 - Pogrešno iskazana nominalna vrijednost dužničkih vrijednosnih papira
- 05 - Pogrešno iskazana kamatna stopa
- 06 - Pogrešno iskazana jedinična kupovna cijena
- 07 - Pogrešno iskazana kupovna cijena
- 08 - Pogrešno iskazan broj dana do zadnjeg kupona
- 09 - Pogrešno iskazana metoda obračuna dana
- 10 - Pogrešno iskazan datum dospjela
- 11 - Pogrešno iskazana obračunata kamata nedospjela do dana vrednovanja
- 12 - Pogrešno iskazana obračunata kamata nedospjela za dan vrednovanja
- 13 - Pogrešno iskazana obračunata kamata nedospjela za dan vrednovanja
- 14 - Pogrešno iskazana potraživanja
- 15 - Ostalo

II. Rezultat provjere rezultata izračuna neto vrijednosti imovine po udjelu /dionici

Vrsta greške (oznaka)	Pogrešno obračunato	Vrsta greške	Ispravno obračunato	Napomena
-	-	-	-	-

Vrsta greške (oznaka):

- A1 - Pogrešno utvrđena ukupna imovina
- A2 - Pogrešan iznos obaveza fonda
- A3 - Pogrešno obračun naknade za upravljanje, ulazno/izlaznih naknade
- A4 - Pogrešan obračun neto vrijednosti imovine prije valuacije vrijednosti udjela / dionice
- A5 - Pogrešan broj udjela na prethodni dan (t-1)
- A6 - Pogrešan iznos uplata za prodajne udjele (t)
- A7 - Pogrešno umanjenje broja udjela za prethodni dan (t-1)
- A8 - Pogrešna vrijednost udjela na prethodni dan (t-1)
- A9 - Pogrešan iznos isplata za otkupe udjela (t)
- A10 - Pogrešan izkaz promjena broja udjela (t)
- A11 - Pogrešan ukupan broj udjela / dionica (t)
- A12 - Pogrešan obračun neto vrijednosti imovine fonda (t)
- A13 - Pogrešno obračun neto vrijednosti imovine fonda po udjelu / dionici (t)
- A14 - Ostalo

III. Rezultat provjere strukture i visine troškova investicijskog fonda

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	2	3	4
OPIS:			Iznos:
I	Ukupno troškovi:		
II	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima		
III	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period		
IV	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period		

Napomena vezano za izvršenu provjeru:

IV Zaključak o rezultatima kontrole utvrđene vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda ukupno i po udjelu/dionici

Napomena: Navedi da li se potvrđuje utvrđena vrijednost imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda ukupno i po udjelu/dionici, a ako

Napomena: Navedi da li se potvrđuje utvrđena vrijednost imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda ukupno i po udjelu/dionici, a ako ne obrazložiti

Datum izvješaja:

Ime i prezime ovlaštene osobe
 Depozitara koja je kontrolisala i potvrdila izvješaj:

Ovjera Depozitara:

IZVJEŠTAJ BANKE DEPOZITARA O REZULTATIMA PROVJERE ODBUPANJA OD ZAKONOM PROPISANE STRUKTURE ULAGANJA ZA INVESTICIJSKE FONDOVE na dan-----godine

Izvjешaj na dan:	
Investicijski fond:	

Vrsta imovine	Vrijednost (KM)	Trenutno vlasništvo (%)	Zakonsko ograničenje (%)	Odstupanje (%)	Rok za usaglašavanje
Ukupno:	-	-	-	-	-

Ime i prezime ovlaštene osobe
 Depozitara koja je kontrolisala i
 potvrdila izvještaj:

Datum izvještaja:

Ovjera Depozitara: