

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.12.2023 GODINE

| | |
|------------------------------|--|
| NAZIV DRUŠTVA: | ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo |
| ADRESA: | Bulevar Meše Selimovića br.16 |
| STATUS DRUŠTVA: | DIONIČARSKO DRUŠTVO |
| OSNOVNA DJELATNOST: | TRUSTOVI, FONDOVI I SLIČNI FINANSIJSKI SUBJEKTI |
| OSNOVANO: | 06.02. 2002 GODINE. |
| ŽIRO-RAČUN | 1610000031640053 –Raiffeisen bank dd Sarajevo |
| IDENTIFIKACIONI BROJ: | 4200191740002 |
| ŠIFRA DJELATNOSTI: | 64.30 |

Prilikom pripremanja i sastavljanja računovodstvenih izvještaja, primjenjena su opća načela procjenjivanja bilansnih pozicija utvrđena u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima i važećim propisima.

Procjena pozicija pasive vršena je na osnovu najviše vjerovatne vrijednosti obaveza, uzete su u obzir sve one obaveze i u onoj vrijednosti za koje postoji bilo kakva vjerovatnoća da ih se treba izmiriti. Pri procjenjivanju pozicija aktive u obzir su uzeta ona potraživanja za koja je ispostavljen odgovarajući dokument.

Prihodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu dokumenata i postojanja vjerovatnoće da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritjecati u društvo.

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne.

Fond ima jednog uposlenika-Direktor društva.

Fond nema vlastitih stalnih sredstava i sitnog inventara.

| |
|----------------|
| Imovina |
|----------------|

Imovina fonda na dan 31.12.2023 godine iznosi 30.486.047 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

| | |
|--|------------------|
| I Novčana sredstva | 1.318.844 |
| Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank | 134.939 |
| Novčana sredstva- skrbnički račun kod Raiffeisen banke | 1.183.737 |
| Devizni račun USA | |

II Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha na dan 31.12.2023 iznosi 27.429.359 KM a struktura je sljedeća:

- ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 27.429.359 KM. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

| | |
|--|------------|
| - Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica | 23.321.259 |
| - Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica | 3.250.116 |
| - Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu | 510.645 |
| - Ulaganja u otvorene fondove u zemlji | 347.339 |

III Finansijska imovina po amortizovanom trošku 1.549.286

Struktura finansijske imovine po amortiziranom trošku je sljedeća:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| a) potraživanja iz poslovanja | 22.349 |
| b) ulaganja u obveznice | 1.526.937 |

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| a) potraživanja iz poslovanja | 22.349 |
|--------------------------------------|---------------|

Struktura potraživanja iz poslovanja je sljedeća:

Potraživanja za obračunatu kamatu 22.349

| | |
|--------------------------------------|-----|
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 2D | 528 |
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 2E | 142 |
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 6B | 164 |
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 6C | 136 |
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 6D | 208 |
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 6E | 134 |
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 15A | 272 |
| - potraž.po osnovu kamate FBiH K 15B | 259 |
| - potraž.po osnovu kamate RSRS O D | 205 |
| - potraž.po osnovu kamate RSRS O F | 670 |
| - potraž.po osnovu kamate RSRS O E | 381 |
| - potraž.po osnovu kamate RSRS O H | 381 |
| - potraž.po osnovu kamate RSRS O G | 2 |
| - potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I | 138 |
| - potraž.po osnovu kamate RSRS O J | 17 |

| | |
|---|-------|
| - potraž.po osnovu kamata RSBD-019 | 707 |
| - potraž.po osnovu kamata RSBD-020 | 891 |
| - potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka | 596 |
| - potraž.po osnovu kamata RSBD-030 | 1.771 |
| - potraž.po osnovu kamata RSBD-031 | 3.470 |
| - potraž.po osnovu kamata RSBD-033 | 2.131 |
| - potraž.po osnovu kamata RSBD-035 | 219 |
| - potraž.po osnovu kamata RSBD-036 | 9.374 |

Fond primjenjuje MSFI za velika pravna lica, te je u obavezi primjenjivati MSFI 9, standard zahtijeva da se najmanje jednom godišnje izvrši umanj enje za očekivane kreditne gubitke. U skladu sa naprijed navedenim Fond je izvršio umanj enja za očekivane kreditne gubitke imovine klasifikovane kao finansijska imovina po amortizovanom trošku-kamate u iznosu od (447 KM).

b) ulaganja u finansijska sredstva po amortizovanom trošku, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 1.526.937 KM. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

| | |
|---|-----------|
| - dugoročni vrijed.papiri do roka dospij eća (obveznice FBiH, RSRS, RSBD, Grad Banja Luka) | 1.526.937 |
|---|-----------|

IV Akontacija poreza na dobit **187.057**
Akontacija poreza na dobit odnosi se na akontacije za 2024 godinu.

V Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja **1.501**

Struktura ostale imovine je sljedeća:

b) razgraničenja

Razgraničenja se odnose na akontacije Turističkoj zajednici Kantona Sarajevo u iznosu od 1.501 KM.

| |
|----------------|
| Obaveze |
|----------------|

Ukupne obaveze na dan 31.12.2023. godine iznose 194.936 KM, a odnose se:

I Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja **194.936**

Obaveze prema Društvu za upravljanje **119.209**

a) obaveze prema DUF BLAGO za naknadu za upravljanje u iznosu od 116.340

b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose 2.869

Obaveze prema banci depozitaru **2.074**

Obaveze prema banci depozitaru za 12/23 u iznosu od 2.074 KM, od toga je naknada za imovinu 574 KM i naknada depozitaru 1.500 KM.

Razgraničenja **61.919**

Na poziciji razgraničenja evidentirana je obračunata naknada za upravljanje za decembar 2023 godine u iznosu od 61.919 KM.

Ostale obaveze **11.734**

Struktura ostalih obaveza je sljedeća:

Obaveze prema direktoru fonda **5.928**

- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 12/23) 5.587

- obaveze za topl.obrok za 12/23 231

- obaveze za prevoz za 12/23 53

- obaveze za Fond invalida za 12/23 25

- obaveze za poseban porez za 12/23 16

- obaveze za vodoprivredne naknade za 12/23 16

Ostale obaveze **5.806**

- obaveze prema KVP 5.300

- obaveze prema RVP 506

Sudski sporovi Fonda

Fond na dan 31.12.2023 godine nema pokrenutih sudskih sporova protiv trećih lica, kao ni saznanja da su protiv Fonda pokrenuti sudski sporovi.

| |
|--------------------------|
| Pozicije kapitala |
|--------------------------|

Struktura kapitala:

-dionički kapital 79.766.598 (2.021.967 dionice nominalne vrijednosti 39,45 KM po jednoj dionici, a knjigovodstvena vrijednost po jednoj dionici na dan 31.12.2023 iznosi 15,02 KM)

-ostale rezerve -21.592 KM

| | |
|--------------|-------------------|
| Dobit | 14.375.715 |
|--------------|-------------------|

| | |
|---|------------|
| - akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodni perioda u iznosi od | 13.669.545 |
| - dobit tekućeg perioda | 706.170 |

| | |
|----------------|-------------------|
| Gubitak | 63.826.610 |
|----------------|-------------------|

| | |
|--|------------|
| - Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodni perioda | 63.826.610 |
|--|------------|

| | |
|----------------------------|-------------------|
| UKUPNA NETO IMOVINA | 30.291.111 |
|----------------------------|-------------------|

Na dan 31.12.2023 neto imovina je veća u odnosu na isti period prethodne godine za 736.881 KM.

Vanbilansna aktiva/pasiva

Na poziciji vanbilansne aktive/pasive evidentirani su isknjiženi emitenti Hercegovina auto i GP Put. Navedeni emitenti isknjiženi su na osnovu člana 7. stav (1) Pravilnika o dodatnim ulaganjima zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom.

Primjenom novog kontnog okvira, svi nerealizirani dobitci/gubici sa grupe konta 56, morali su se preknjižiti na akumulirane dobitke/gubitke, te na osnovu izvršenih izmjena koje zahtijeva primjena novog kontnog okvira, Fond iskazuje gubitak veći od 1/3 upisanog kapitala i fonda rezervi. Članom 185. Zakona o privrednim društvima F BiH 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.

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 1.742.465 KM, a sastoje se od:

| | |
|--|------------------|
| a) Prihodi od kamate (obveznice) | 61.503 |
| b) Prihodi od dividendi | 586.489 |
| c) Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja | 65.150 |
| d) Nereal.neto dobiti po osnovu promjena fer vrijednost | 1.016.820 |
| e) Neto pozitivne kursne razlike | 364 |
| f) Ostali prihodi i dobiti | 12.139 |

a) Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamate od finansijske imovine po amortizovanom trošku- obveznice F BiH, Republike Srpske i Grad Banja Luka.

| Red.br. | Naziv emitenta | Simbol | Prihod od kamate |
|----------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|
| 1. | GRAD BANJA LUKA | BLKIOC | 3.304,06 |
| 2. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK15A | 540,28 |
| 3. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK15B | 514,70 |
| 4. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK1E | 2.059,45 |
| 5. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK2C | 351,49 |
| 6. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK2D | 1.048,85 |
| 7. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK2E | 280,55 |
| 8. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK6A | 135,98 |
| 9. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK6B | 326,53 |
| 10. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK6C | 270,63 |
| 11. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK6D | 413,58 |
| 12. | FBIH-Ministarstvo finansija | FBIHK6E | 266,80 |
| 13. | Republika Srpska | RSBDO19 | 997,41 |
| 14. | Republika Srpska | RSBDO20 | 1.597,96 |
| 15. | Republika Srpska | RSBDO30 | 3.995,14 |
| 16. | Republika Srpska | RSBDO31 | 9.989,84 |
| 17. | Republika Srpska | RSBDO33 | 9.774,56 |
| 18. | Republika Srpska | RSBDO35 | 10.219,20 |
| 19. | Republika Srpska | RSBDO36 | 9.373,54 |
| 20. | Republika Srpska, BiH | RSDSOH | 146,00 |
| 21. | REPUBLIKA SRPSKA | RSRSOD | 548,62 |
| 22. | REPUBLIKA SRPSKA | RSRSOE | 827,87 |
| 23. | REPUBLIKA SRPSKA | RSRSOF | 1.379,78 |
| 24. | REPUBLIKA SRPSKA | RSRSOG | 165,40 |
| 25. | REPUBLIKA SRPSKA | RSRSOH | 1.787,38 |
| 26. | REPUBLIKA SRPSKA | RSRSOI | 623,53 |
| 27. | REPUBLIKA SRPSKA | RSRSOJ | 563,72 |
| | UKUPNO: | | 61.502,85 |

b) Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

| Red.br. | Naziv emitenta | Ukupni prihodi |
|---------|---|-------------------|
| 1. | ASML HOLDING NV | 1.981,64 |
| 2. | INTEL CORP. | 855,06 |
| 3. | Microsoft Corporation | 785,59 |
| 4. | Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST | 3.049,28 |
| 5. | Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF | 1.760,29 |
| 6. | iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist) | 690,11 |
| 7. | NVIDIA Corp. | 11,11 |
| 8. | Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist) | 3.599,14 |
| 9. | ASA BANKA (IKB DD ZENICA) | 384.927,60 |
| 10. | Tvornica cementa Kakanj | 33.660,24 |
| 11. | Banco Santander | 771,69 |
| 12. | BAYER AG | 1.727,98 |
| 13. | Mercedes Benz Group AG (former Daimler) | 2.957,72 |
| 14. | Valamar Riviera d.d. | 8.443,87 |
| 15. | Arena Hospitality Group d.d. | 3.274,14 |
| 16. | Bayerische Motoren Werke AG | 4.895,93 |
| 17. | BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO | 17.933,30 |
| 18. | TELEFONICA | 2.851,60 |
| 19. | Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana | 13.641,91 |
| 20. | SAVA-RE d.d. Ljubljana | 5.266,66 |
| 21. | Daimler Truck Holding AG | 370,65 |
| 22. | BOSNALIJEK DD SARAJEVO | 42.897,80 |
| 23. | NLB d.d. Ljubljana | 23.653,32 |
| 24. | SPAN D.D. | 3.492,23 |
| 25. | ATLANTIC GRUPA | 2.459,63 |
| 26. | PODRAVKA prehrambena industrija d.d. | 2.546,10 |
| 27. | KRKA d.d. Novo Mesto | 17.426,45 |
| 28. | Activision Blizzard Inc | 558,74 |
| | UKUPNO: | 586.489,78 |

c) Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja

Realizirani neto dobiti od prodaje ulaganja u iznosu od 65.150 KM su netirani iznosi od realiziranih dobitaka od prodaje ulaganja i realiziranih gubitaka od prodaje ulaganja.

| | |
|--|---------------|
| Realizirani dobiti od prodaje ulaganja | 81.459 |
| <u>Realizirani gubici od prodaje ulaganja</u> | <u>16.309</u> |
| Razlika realizirani dobiti od prodaje ulaganja | 65.150 |

Prodana su ulaganja za emitente: Sarajevo osiguranje-ostvarena dobit od prodaje u iznosu od 16.299,80 KM, Nvidia-ostvarena dobit od prodaje u iznosu od 49.754,36 KM, Activision blizard-ostvarena dobit od prodaje u iznosu od 15.404,87 KM i Liliium Global-ostvareni gubitak od prodaje u iznosu od 16.309,01 KM.

d) Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjena fer vrijednost kroz bilans uspijeha

Nerealizirani neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha su netirani realizirani dobiti/gubici, odnosi se na promjene cijena i fer vrijednosti emitenata za period I-XII 2023 godine. Nerealizirani dobiti iznose 3.331.343,85 KM, a nerealizirani gubici iznose 2.314.524,18 KM.

Fond primjenjuje MSFI za velika pravna lica, te je u obavezi primjenjivati MSFI 9, standard zahtijeva da se najmanje jednom godišnje izvrši umanjenje za očekivane kreditne gubitke. U skladu sa naprijed navedenim Fond je izvršio umanjenja za očekivane kreditne gubitke imovine klasifikovane kao finansijska imovina po amortizovanom trošku u iznosu od 3.530,01 KM.

Najveći nerealizirani gubitak ostvaren je kod emitenta Telekom Srpske u iznosu os 1.135.641,34 KM, a najveći nerealizirani dobitak ostvaren je kod emitenta Energoinvest u iznosu od 1.273.517,28 KM.

Nerealizirani dobitci/gubici po emitentima za 2023 godinu prikazani su u tabeli:

| Red.br. | Naziv emitenta | Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilans uspjeha |
|---------|---|---|
| 1. | AD Plastik | 23.650,86 |
| 2. | Arena Hospitality Group d.d. | -6.147,90 |
| 3. | ASML HOLDING NV | 69.744,00 |
| 4. | ATLANTIC GRUPA | 30.450,00 |
| 5. | BAGS ENERGO TEHNIKA DD VOGOŠĆA | 83.095,50 |
| 6. | BA YER AG | -14.375,00 |
| 7. | BH TELEKOM SARAJEVO | 125.740,76 |
| 8. | Bayerische Motoren Werke AG | 13.612,00 |
| 9. | PBS d.d.Sarajevo | 81.734,94 |
| 10. | BOSNALIJEK DD SARAJEVO | -63.044,17 |
| 11. | BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO | 203.999,32 |
| 12. | Mercedes Benz Group AG (former Daimler) | 888,75 |
| 13. | Daimler Truck Holding AG | 1.966,14 |
| 14. | ENERGOINVEST DD SARAJEVO | 1.273.517,28 |
| 15. | HOTELI ILIDŽA DD | 22.131,75 |
| 16. | JP HT d.d. MOSTAR | 8.566,74 |
| 17. | ASA BANKA (IKB DD ZENICA) | 321.557,95 |
| 18. | INTEL CORP. | 37.258,85 |
| 19. | Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST | -5.057,00 |
| 20. | Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist) | -1.054,50 |
| 21. | iShares core DAX UCITS ETF (DE) | 17.872,00 |
| 22. | iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist) | 9.299,20 |
| 23. | JP ELEKTROPRIVREDA HZHB MOSTAR | 126.804,02 |
| 24. | JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO | -527.836,22 |
| 25. | KRKA d.d. Novo Mesto | 34.710,39 |
| 26. | Microsoft Corporation | 48.472,08 |
| 27. | NLB d.d. Ljubljana | 99.766,04 |
| 28. | PODRA VKA prehrambena industrija d.d. | 84.848,50 |
| 29. | SA VA-RE d.d. Ljubljana | 17.923,63 |
| 30. | PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA | -3.651,96 |
| 31. | Valamar Riviera d.d. | 28.438,61 |
| 32. | Banco Santander | 6.621,97 |
| 33. | SPAN D.D. | 17.263,03 |
| 34. | Tvornica cementa Kakanj | 16.185,97 |
| 35. | TELEFONICA | 1.740,00 |
| 36. | TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA | -1.135.641,34 |
| 37. | VanEck Vectors Semiconductor UCITS ETF-USD Acc | 34.300,00 |
| 38. | Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF | 1.823,60 |
| 39. | WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF-USD Acc | -5.631,60 |
| 40. | Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana | 507,22 |
| 41. | ERSTE ADRIATIC BOND | 8.501,63 |
| 42. | INTERCAPITAL BOND OIF | 8.532,38 |
| 43. | LILIUM GLOBAL | -78.735,74 |
| | UKUPNO: | 1.020.349,68 |

Napomena: u skladu sa Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i bankom depozitarem, nerealizirani dobitci i gubici se netiraju, odnosno prikazuju u finansijskim izvještajima samo dobitci ili gubici, ovisno o tome šta je veće.

e) Neto pozitivne kursne razlike

Neto pozitivne kursne razlike su netirani iznosi pozitivnih i negativnih kursni razlika.

f) Ostali prihodi i dobici

Ostali prihodi i dobici odnose se na amortizaciju premije (diskonta) po osnovu vrijednosnih papira (obveznice) koji se drže do dospijea u iznosu od 12.139 KM.

Ukupni rashodi Fonda iznose 1.015.434 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su slijedeći:

| | | |
|--|------------|---------|
| 1.Naknada društvu za upravljanje | | 745.161 |
| 2.Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja | | 10.959 |
| 3.Naknada banci depozitaru | | 24.737 |
| 4.Naknada Članovima NO i direktora fonda | | 121.312 |
| - naknada direktoru fonda | 105.233 KM | |
| - naknada NO Fonda | 16.079 KM | |
| 5.Naknada Registru vrij.papira i Komisiji vrij.papira | | 45.819 |
| - naknada Komisiji za vrijednosne papire | 38.811 KM | |
| - naknada Registru za vrijednosne papire | 7.008 KM | |
| 6.Ostali rashodi i gubici | | 67.446 |
| - naknada eksterne revizije | 8.775 KM | |
| - troškovi bankarskih usluga | 3.731 KM | |
| - troškovi objavljivanja | 4.687 KM | |
| - troškovi računovodstva | 34.593 KM | |
| - naknada berzi | 11.400 KM | |
| - naknada Odbora za reviziju | 3.216 KM | |
| - troškovi sudskih taksi | 35 KM | |
| - članarina Turističkoj zajednici | 879 KM | |
| - ostali troškovi | 130 KM | |

Napomena uz redni br.1.

Na osnovu Odluke uprave društva, izvršeno je umanjeње od 5% upravljačke provizije za mjesec novembar 2023 godine u iznosu od 2.935,17 KM, iz predostrožnosti da godišnji troškovi fonda ne bi prešli dozvoljenih 3.5% od prosječne neto vrijednosti imovine fonda.

Napomena uz redni br.4.

Naknade direktoru fonda sadrže otpremninu za odlazak u starosnu penziju.

Promjena Imovine ZIF-a

| | |
|--|------------|
| Neto imovina na početku perioda | 29.554.230 |
| Neto imovina na kraju perioda | 30.291.111 |
| Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi | 736.881 |
| - Povećanje za dobit perioda | 706.170 KM |
| - Ostale promjene-porez na dobit | 30.711 KM |

Gotovinski tokovi**Prilivi gotovine****Ukupni prilivi gotovine u periodu I-XII 2023 godine su iznosili 1.810.512 KM**

| | |
|---|---------|
| Prilivi od kamata na obveznice | 56.981 |
| Prilivi od dividendi | 837.895 |
| Prilivi od prodaje imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 504.346 |
| Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 411.290 |

Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti odnose se na dospijeće glavnice obveznica FBIH K1E u iznosu od 213.423,00 KM, dospijeću glavnice FBIH K2C u iznosu od 28.338 KM, dospijeću glavnice FBIH K6A u iznosu od 11.278,19 KM. Gore navedene obveznice su dospjele u cijelosti. U strukturi ostalih priliva iz poslovne aktivnosti je i dospijeće dijela glavnice kupona Republike Srpske u iznosu 91.851,80 KM i dospijeće dijela glavnice kupona Grad Banja Luka u iznosu od 9.906,77 KM.

Prilivi gotovine od prodaje u periodu I-XII 2023 iznosi 504.346,28 KM, a po emitentima su prikazani u tabeli:

| PRODAJE ZA PERIOD I - XII 2023 GODINE | | | |
|--|-------------------------|-----------------|---------------------------|
| Red.br. | Naziv emitenta | Količina | Vrijednost prodaje |
| 1. | NVIDIA Corp. | 220 | 107.592,36 |
| 2. | LILIUM GLOBAL | 105.971 | 200.000,00 |
| 3. | SARAJEVO OSIGURANJE DD | 7.409 | 118.173,55 |
| 4. | ACTIVISION BLIZZARD INC | 450 | 78.580,37 |
| | UKUPNO: | | 504.346,28 |

Odlivi gotovine

Ukupni odlivi gotovine u periodu I-XII 2023 godine su iznosili 3.504.308 KM.

| | | |
|---|---------|-----------|
| Odlivi po osnovu ulaganja u finans. imov.po fer vrijed.kroz BU | | 1.602.432 |
| Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortiz.trošku | | 310.883 |
| Odlivi po osnovu plaćenih naknada DUF-u | | 723.552 |
| Odlivi po osnovu plać.tran.troš.pri kupovini i prodaji ulaganja | | 11.835 |
| Odlivi po osnovu plaćanja Registru vrijednosnih papira | | 6.996 |
| Odlivi po osnovu plaćanja Komisiji za vrijednosne papire | | 36.276 |
| Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru | | 24.677 |
| Odlivi po osnovu plaćanja naknada berzi | | 11.400 |
| Odlivi po osnovu plaćanja Nadzornom odboru ZIF-a | | 16.079 |
| Odlivi po osnovu plata i naknada direktora Fonda | | 110.428 |
| Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit | | 623.754 |
| - odlivi po osnovu plaćenog porez na dobit | 415.836 | |
| - odlivi po osnovu akontacija poreza na dobit | 207.918 | |
| Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | | 25.996 |
| - eksterna revizija | 8.775 | |
| - advokat Kapidžić Emir | 7.597 | |
| - odbor za reviziju | 3.216 | |
| - provizija banke | 481 | |
| - nakn.za šume | 196 | |
| - nakn.Turistička zajednica KS | 879 | |
| - FIA-predaja izvještaja | 120 | |
| - ostalo-suds.takse i drugo | 75 | |
| - objave obavještenja | 4.657 | |

Fond je u periodu od I-XII 2023 ulagao u slijedeće emitente:

Kupovine za period I-XII 2023 godine

| Naziv emitenta | Količina | Vrijednost |
|--------------------------------------|----------|---------------------|
| KRKA d.d. Novo Mesto | 500 | 108.059,61 |
| Microsoft Corporation | 220 | 97.781,72 |
| NLB d.d. Ljubljana | 500 | 71.778,96 |
| SAVA-RE d.d. Ljubljana | 870 | 40.667,57 |
| Valamar Riviera d.d. | 8.000 | 66.361,39 |
| SPAN D.D. | 1.500 | 129.421,97 |
| Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana | 600 | 41.189,78 |
| FBIH-Ministarstvo finansija FBIH K1E | 112.250 | 110.883,56 |
| Republika Srpska RSBD O 36 | 200 | 200.000,00 |
| Privredna banka Sarajevo | 9.267 | 1.047.171 |
| UKUPNO: | | 1.913.315,56 |

Podaci o povezanim strankama:

Podaci o povezanim strankama:

| Naziv povezano 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 |
| Asa Banka | Stavke e) | Brokerska kuća | - | - | - | 7.399,94 |
| Raiffeisen Capital | Stavke e) | Brokerska kuća | - | - | - | 340,00 |

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

- ASA Banka - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost
 Prevent Sarajevo - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost
 Asa Finance - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost
 Prevent BH - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

U periodu od 01.01.2023 do 31.12.2023 godine nije bilo ulaganja u povezana lica.

Prema odredbama Zakona o investicionim fondovima i odredbama Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicionih fondova, fond u svom portfoliu ima sljedeće emitente koji nisu usaglašeni:

- Asa banka d.d. (rok za usklađenje je 08.08.2024).

Društvo poduzima sve zakonske aktivnosti da se usaglase naprijed navedeni emitenti.

Računovođa

Direktor
