

metala i mehaničku obradu metala, Kiseljak (ciljno društvo), odobrenoj rješenjem Komisije, br. 04/1-19-21/20 od 26.5.2022. godine, osobi Bojo Danijel iz Kiseljaka (ponudilac), bile 2 (dvije) osobe koje su prihvatile ponudu u iznosu 6.162 dionice što predstavlja 17,3402% od ukupnog broja dionica s pravom glasa ciljnog društva.

2. Rješenje će se objaviti u "Službenim novinama Federacije BiH".

Broj 04/3-19-184/22
21. jula 2022. godine
Saraievo

Predsjednik
Komisije za vrijednosne papire
Federacije Bosne i Hercegovine
Adnan Zukić, s. r.

Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, temeljem čl. 12. Zakona o Komisiji za vrijednosne papire ("Službene novine Federacije BiH", br. 39/98, 36/99, 33/04, 92/13, 6/17), čl. 200. Zakona o upravnom postupku ("Službene novine Federacije BiH", br. 2/98 i 48/99) i čl. 39. st. (4) Zakona o preuzimanju dioničkih društava ("Službene novine Federacije BiH", br. 77/15), po dostavljenom izvješću Registra vrijednosnih papira u Federaciji BiH d.d. Sarajevo, na 37. sjednici održanoj dana 21.7.2022. godine, donijela je

RJEŠENJE

1. Utvrđuje se da su po ponudi za preuzimanje društva "ZRAK-OPTOMEHANIKA" d.d. za lijevanje lakih (obojenih) metala i mehaničku obradu metala, Kiseljak (ciljno društvo), odobreno rješenjem Komisije, br. 04/1-19-21/20 od 26.5.2022. godine, osobi Bojo Danijel iz Kiseljaka (ponuditelj), bile 2 (dvije) osobe koje su prihvatile ponudu u iznosu 6.162 dionice što predstavlja 17,3402% od ukupnog broja dionica s pravom glasa ciljnog društva.
2. Rješenje će se objaviti u "Službenim novinama Federacije BiH".

Broj 04/3-19-184/22
21. srpnja 2022. godine
Sarajevo

Predsjednik
Komisije za vrijednosne papire
Federacije Bosne i Hercegovine
Adnan Zukić v. r.

1529

Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, na osnovu čl. 12. Zakona o Komisiji za vrijednosne papire ("Službene novine Federacije BiH", br. 39/98, 36/99, 33/04, 92/13, 6/17), čl. 200. Zakona o upravnom postupku ("Službene novine Federacije BiH", br. 2/98 i 48/99) i čl. 39. st. (4) Zakona o preuzimanju dioničkih društava ("Službene novine Federacije BiH", br. 77/15), po dostavljenom izvještaju Registra vrijednosnih papira u Federaciji BiH d.d. Sarajevo, na 37. sjednici održanoj dana 21.7.2022. godine, donijela je

RJEŠENJE

1. Utvrđuje se da su po ponudi za preuzimanje društva "INSTITUT ZA INFORMACIONE TEHNOLOGIJE" d.d. Sarajevo (ciljno društvo), odobrenoj rješenjem Komisije, br. 04/3-19-31/21 od 9.6.2022. godine, društvu "BINGO" d.o.o. export-import Tuzla (ponudilac), bile 3 (tri) osobe koje su prihvatile ponudu u iznosu 208 dionica što predstavlja 1,1897% od ukupnog broja dionica s pravom glasa ciljnog društva.
2. Ponudilac nema uslove za korištenje prava prijenosa manjinskih dioničara po osnovu čl. 45. st. (1). Zakona o preuzimanju dioničkih društava.

3. Rješenje će se objaviti u "Službenim novinama Federacije BiH".

Broj 04/3-19-188/22
21. jula 2022. godine
Sarajevo

Predsjednik
Komisije za vrijednosne papire
Federacije Bosne i Hercegovine
Adnan Zukić, s. r.

Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, temeljem čl. 12. Zakona o Komisiji za vrijednosne papire ("Službene novine Federacije BiH", br. 39/98, 36/99, 33/04, 92/13, 6/17), čl. 200. Zakona o upravnom postupku ("Službene novine Federacije BiH", br. 2/98 i 48/99) i čl. 39. st. (4) Zakona o preuzimanju dioničkih društava ("Službene novine Federacije BiH", br. 77/15), po dostavljenom izvješću Registra vrijednosnih papira u Federaciji BiH d.d. Sarajevo, na 37. sjednici održanoj dana 21.7.2022. godine, donijela je

RJEŠENJE

1. Utvrđuje se da su po ponudi za preuzimanje društva "INSTITUT ZA INFORMACIONE TEHNOLOGIJE" d.d. Sarajevo (ciljno društvo), odobrenoj rješenjem Komisije, br. 04/3-19-31/21 od 9.6.2022. godine, društvu "BINGO" d.o.o. export-import Tuzla (ponuditelj), bile 3 (tri) osobe koje su prihvatile ponudu u iznosu 208 dionica što predstavlja 1,1897% od ukupnog broja dionica s pravom glasa ciljnog društva.
2. Ponuditelj nema uslove za korištenje prava prijenosa manjinskih dioničara po osnovu čl. 45. st. (1). Zakona o preuzimanju dioničkih društava.
3. Rješenje će se objaviti u "Službenim novinama Federacije BiH".

Broj 04/3-19-188/22
21. srpnja 2022. godine
Sarajevo

Predsjednik
Komisije za vrijednosne papire
Federacije Bosne i Hercegovine
Adnan Zukić, v. r.

1530

Na osnovu člana 170., 171. stav (5), 220. stav (1) i 221. stav (1) Zakona o investicijskim fondovima ("Službene novine Federacije BiH", broj 85/08 i 25/17) i člana 12. Zakona o Komisiji za vrijednosne papire ("Službene novine Federacije BiH", broj 39/98, 36/99, 33/04, 92/13 i 6/17), Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, na 35. sjednici održanoj 7.7.2022. godine, donijela je

**PRAVILNIK
O STRUKTURI I SADRŽAJU IZVJEŠTAJA
INVESTICIJSKOG FONDA, DRUŠTVA ZA
UPRAVLJANJE I BANKE DEPOZITARA
INVESTICIJSKOG FONDA**

I. OPĆE ODREDBE

Član 1.

Ovim pravilnikom utvrđuje se struktura i sadržaj, rokovi i način izvještavanja o poslovanju investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara, kao i obavezan sadržaj izvještaja o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda i društva za upravljanje.

Član 2.

- (1) Obavezni izvještaj o radu koji se dostavlja Komisiji za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine (u daljem tekstu: Komisija) je statistički izvještaj.
- (2) Statistički izvještaji u smislu ovog pravilnika su osnovni finansijski izvještaji i dodatni izvještaji investicijskog fonda,

- osnovni finansijski izvještaji društva za upravljanje i izvještaji banke depozitara o provjeri.
- (3) Osnovni finansijski izvještaj investicijskog fonda čini: Izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda (Bilans stanja), Izvještaj o ukupnom rezultatu za period (Bilans uspjeha), Izvještaj o promjenama neto imovine, Izvještaj o tokovima gotovine (Izvještaj o gotovinskim tokovima) i Bilješke uz finansijske izvještaje u skladu sa važećim zakonom iz oblasti računovodstva i revizije u Federaciji Bosne i Hercegovine (u daljnjem tekstu: ZRR).
 - (4) Osnovni finansijski izvještaji društva za upravljanje čine: Izvještaj o finansijskom položaju na kraju perioda (Bilans stanja), Izvještaj o ukupnom rezultatu za period (Bilans uspjeha), Izvještaj o tokovima gotovine (Izvještaj o gotovinskim tokovima), Izvještaj o promjenama na kapitalu i Bilješke uz finansijske izvještaje u skladu sa ZRR-om.
 - (5) Dodatni izvještaji o radu investicijskih fondova su izvještaji čiji se sadržaj, rokovi izrade, oblik i način dostavljanja uređuju ovim pravilnikom.
 - (6) Izvještaji banke depozitara su izvještaji čiji se sadržaj, rokovi izrade, oblik i način dostavljanja uređuju ovim pravilnikom.
 - (7) Pored navedenih statističkih izvještaja društvo za upravljanje Komisiji dostavlja i izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda i izvještaj odbora za reviziju investicijskog fonda za svaki investicijski fond kojim upravlja, te izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja društva za upravljanje, kao i izvještaj odbora za reviziju društva za upravljanje.

II. OBAVEZA SAČINJAVANJA FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Član 3.

- (1) Računovodstveno evidentiranje poslovnih promjena, sačinjavanje i objavljivanje osnovnih finansijskih izvještaja obveznici izvještavanja vrše u skladu sa računovodstvenim standardima i standardima finansijskog izvještavanja propisanim ZRR-om.
- (2) Izvještaj o obavljenoj reviziji osnovnih finansijskih izvještaja obveznika izvještavanja (u daljem tekstu: izvještaj o reviziji) sastavlja se u skladu sa standardima revizije, kodeksom, uputstvima, objašnjenjima i smjernicama propisanim ZRR-om i u skladu sa odredbama ovog pravilnika.

Član 4.

- (1) Društvo za upravljanje obavezno je sačiniti i Komisiji dostaviti osnovne godišnje i polugodišnje finansijske izvještaje svakog investicijskog fonda kojim upravlja, te osnovni godišnji i polugodišnji finansijski izvještaj društva za upravljanje.
- (2) Osim izvještaja iz stava (1) ovog člana društva za upravljanje su dužna, za svaki investicijski fond kojim upravljaju i za društvo za upravljanje sačiniti i Komisiji dostaviti i godišnji izvještaj o poslovanju koji obavezno sadrži primijenjena pravila korporativnog upravljanja.
- (3) Društvo je obavezno da sačini i Komisiji dostavi mjesečne izvještaje investicijskog fonda na propisanim obrascima za dodatne izvještaje.
- (4) Društvo za upravljanje obavezno je sačiniti i Komisiji dostaviti izvještaje o događajima koji bitno utiču na finansijsko poslovanje društva za upravljanje i investicijskog fonda kojim upravlja, prema odredbama zakona i propisa kojim je regulisano pitanje objavljivanja i izvještavanja na tržištu kapitala.

Član 5.

- (1) Godišnji finansijski izvještaj društva za upravljanje i godišnji finansijski izvještaj investicijskog fonda moraju biti

revidirani od strane ovlaštenog revizorskog društva sa Liste revizorskih društava koju uspostavlja Komisija.

- (2) Društvo za upravljanje je obavezno osnovne finansijske izvještaje, kao i izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izvještaja zatvorenog investicijskog fonda kojim upravlja dostaviti Sarajevskoj berzi-burzi vrijednosnih papira radi objavljivanja na njihovoj internetskoj stranici u propisanim rokovima iz člana 10. ovog pravilnika.
- (3) Društvo za upravljanje je obavezno da osnovni finansijski izvještaj i dodatni izvještaji (godišnji), kao i izvještaji o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda za posljednjih pet godina poslovanja budu dostupni na internetskoj stranici društva za upravljanje.
- (4) Društvo za upravljanje je obavezno da osigura da osnovni finansijski izvještaj društva za upravljanje, kao i izvještaj o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja društva za upravljanje za posljednjih pet godina poslovanja budu dostupni na internetskoj stranici društva za upravljanje.

III. OBAVEZAN SADRŽAJ IZVJEŠTAJA

Član 6.

- (1) Osnovne finansijske izvještaje investicijskog fonda i društva za upravljanje koji se dostavljaju Komisiji, društvo za upravljanje je obavezno pripremiti tako da sadržaj i forma izvještaja budu u skladu sa ZRR-om.
- (2) Godišnji izvještaj o poslovanju investicijskog fonda iz člana 4. stav (2), pored propisanog ZRR-om, mora da sadrži i obrazloženje uprave društva za upravljanje o poslovnom rezultatu investicijskog fonda, promjenama u portfoliju investicijskog fonda, planiranoj strategiji ulaganja u narednom jednogodišnjem periodu, te identifikaciju povezanih osoba i transakcija sa povezanim osobama investicijskog fonda.
- (3) Godišnji izvještaj o poslovanju društva za upravljanje iz člana 4. stav (2) pored propisanog ZRR-om, mora da sadrži i obrazloženje uprave društva za upravljanje o poslovnom rezultatu društva za upravljanje, uspostavljenom sistemu upravljanja rizicima, planiranoj strategiji poslovanja u narednom jednogodišnjem periodu, identifikaciju povezanih osoba i transakcija sa povezanim osobama društva za upravljanje, kao i izjavu da li je u izvršavanju obaveza društvo za upravljanje postupalo sa povećanom pažnjom, prema pravilima struke, dobrim poslovnim običajima te propisima Federacije Bosne i Hercegovine.
- (4) Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda i društva za upravljanje treba posebno da sadrži i napomenu da li finansijski izvještaj investicijskog fonda i društva za upravljanje sadrži identifikaciju povezanih osoba, vrsti povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije sa povezanim osobama, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija, te mišljenje ovlaštenog revizora o efektima transakcija sa povezanim osobama koji su od materijalnog značaja za finansijske izvještaje, a naročito za rezultate poslovanja obveznika izvještavanja.
- (5) Uprava društva za upravljanje je odgovorna za identifikovanje i objavljivanje povezanih osoba i poslovnih događaja s tim osobama.

Član 7.

- (1) Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda obavezno sadrži i podatke o:
 - a) vrijednosnim papirima koji čine imovinu investicijskog fonda, prema vrsti vrijednosnih papira i emitentu,
 - b) nekretninama koje čine imovinu investicijskog fonda, prema vrsti i mjestu gdje se one nalaze,

- c) stanju novčanih depozita koji čine imovinu investicijskog fonda,
 - d) informaciju o usaglašenosti strukture ulaganja investicijskog fonda sa propisanim kriterijima prema Zakonu o investicijskim fondovima (u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima Komisije, utvrđena prekoračenja po svakoj od pozicija u imovini investicijskog fonda na posljednji dan izvještajnog perioda,
 - e) pojedinačnim i ukupnim troškovima investicijskog fonda u izvještajnom periodu i podatak o tome da li je struktura i visina troškova u izvještajnom periodu u skladu sa Zakonom i prospektom investicijskog fonda,
 - f) vrijednosti imovine investicijskog fonda, broju izdatih dionica, odnosno broju udjela i njihovoj pojedinačnoj vrijednosti sa stanjem na dan posljednjeg radnog dana u periodu za koji je izvještaj sastavljen,
 - g) strukturi i iznosu obaveza investicijskog fonda,
 - h) neto vrijednosti imovine fonda na posljednji dan izvještajnog perioda, prosječne mjesečne i prosječnu neto vrijednost imovine fonda za izvještajni period, ukupno i po dionici.
- (2) Izvještaj o reviziji finansijskih izvještaja društva za upravljanje obavezno sadrži i podatke o:
- a) vrijednosnim papirima koji čine imovinu društva za upravljanje, prema vrsti vrijednosnih papira i emitentu,
 - b) nekretninama koje čine imovinu društva za upravljanje, prema vrsti i mjestu gdje se one nalaze,
 - c) stanju novčanih depozita koji čine imovinu društva za upravljanje,
 - d) informaciju o iznosu obračunate i naplaćene naknade za upravljanje za svaki investicijski fond kojim upravlja društvo za izvještajni period,
 - e) strukturi i iznosu troškova društva za upravljanje,
 - f) međusobnim transakcijama sa vlasnicima društva za upravljanje,
 - g) kreditnim i drugim obavezama društva za upravljanje,
 - h) strukturi i visini potraživanja društva za upravljanje,
 - i) materijalno značajnim i neuobičajenim poslovnim transakcijama društva za upravljanje u izvještajnom periodu,
 - j) usaglašenosti poslovanja društva za upravljanje sa Zakonom i podzakonskim aktima Komisije,
 - k) ocjeni uspostavljenog sistema interne kontrole i sistema upravljanja rizicima.
- (3) Revizor treba da pribavi zadovoljavajući revizijski dokaz koji mu omogućava da izvede opravdane zaključke na kojima će zasnovati mišljenje.
- (4) Komisija može da traži dostavljanje revizijskih dokaza za tvrdnje navedene u izvještaju o reviziji.

Član 8.

- (1) Ako postoje razlozi za sumnju u istinitost, ispravnost i potpunost izvještaja o reviziji, Komisija može u postupku nadzora nad obveznicima izvještavanja iz člana 1. ovog pravilnika zahtijevati dopunu izvještaja o reviziji, provjeru dostavljenog izvještaja o reviziji od strane drugog nezavisnog revizora ili dostavljeni izvještaj odbaciti kao neodgovarajući.
- (2) Odredbe iz ovog pravilnika koje se odnose na sadržaj izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda treba da budu dio ugovornih uslova koji se unose u pismo o uslovima angažovanja na reviziji ili u drugi odgovarajući oblik ugovora.

Član 9.

- (1) Dodatni izvještaji, u smislu ovog pravilnika, su:

- a) Za investicijske fondove:
 - 1) Opći podaci o investicijskom fondu (Prilog 1),
 - 2) Izvještaj o utvrđivanju vrijednosti imovine iz portfolija investicijskog fonda (Prilog 2),
 - 3) Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda (Prilog 3),
 - 4) Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu (Prilog 3a),
 - 5) Izvještaj o strukturi i visini troškova investicijskog fonda (Prilog 4),
 - 6) Izvještaj o transakcijama imovinom investicijskog fonda (Prilog 5),
 - 7) Izvještaj o realiziranim dobicima (gubicima) od prodaje imovine investicijskog fonda (Prilog 5a),
 - 8) Izvještaj o nerealiziranim dobicima (gubicima) i umanjenju vrijednosti imovine investicijskog fonda (Prilog 5b),
 - 9) Izvještaj o vrijednosti transakcija fonda obavljenih putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate naknade (Prilog 5c),
 - 10) Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda (Prilog 6),
 - 11) Izvještaj o strukturi prihoda od imovine investicijskog fonda (Prilog 7),
 - 12) Izvještaj o udjelničarima/dioničarima investicijskog fonda (Prilog 8).
 - b) Za banku depozitara:
 - 1) Izvještaj banke depozitara o rezultatima provjere ispravnosti postupka i rezultata vrednovanja imovine, obračunu neto imovine i troškovima investicijskog fonda (Prilog 9),
 - 2) Izvještaj banke depozitara o rezultatima provjere odstupanja od Zakonom propisane strukture ulaganja za investicijske fondove (Prilog 10).
- (2) Standardizovani obrasci dodatnih izvještaja iz stava (1) ovog člana sadržani su u prilogu i čine sastavni dio ovog pravilnika.

IV. ROKOVI I NAČIN IZVJEŠTAVANJA

Član 10.

- (1) Osnovne i dodatne godišnje finansijske izvještaje investicijskih fondova na obrascima iz člana 9. stav (1) tačka a), alineje od 1) do 12) ovog pravilnika, te osnovne finansijske izvještaje društva za upravljanje, izvještaj o reviziji i godišnji izvještaj o poslovanju iz člana 4. stav (1) i (2) ovog pravilnika, kao i izvještaj odbora za reviziju u skladu sa članom 2. stav (7) društvo za upravljanje za investicijski fond i društvo za upravljanje dostavlja Komisiji najkasnije do 30.4. tekuće za prethodnu godinu.
- (2) Osnovne i dodatne polugodišnje finansijske izvještaje investicijskog fonda, te osnovne polugodišnje finansijske izvještaje društva za upravljanje iz člana 4. stav (1) ovog pravilnika, kao i izvještaj odbora za reviziju u skladu sa članom 2. stav (7) društvo za upravljanje za investicijski fond i društvo za upravljanje dostavlja Komisiji najkasnije do 31.8. tekuće za prethodnu godinu.
- (3) Dodatni izvještaj iz člana 4. stav 3. ovog pravilnika, društvo za upravljanje sačinjava i dostavlja Komisiji za svaki investicijski fond kojim upravlja na obrascima iz člana 9. stav (1) tačka a), alineje od 1) do 6) ovog pravilnika, do 15. dana tekućeg mjeseca za prethodni mjesec.
- (4) Pored obaveze propisane u stavu 3. ovog člana, društvo za upravljanje dužno je dostaviti Komisiji izvještaj iz člana 9. stav (1) tačka a) alineja 4) za svaki dan obračuna neto

- vrijednosti imovine investicijskog fonda, najkasnije do 15:30 za prethodni dan vrednovanja, za svaki otvoreni investicijski fond kojim upravlja.
- (5) Izvještaje iz člana 9. stav (1) tačka b) zajedno sa prilogima iz člana 9. stav (1) tačka a) alineja 2., 3., 5. i 6. koji su predmet provjere i potvrđivanja od strane banke depozitara, banka depozitar sačinjava i dostavlja mjesečno Komisiji, do 15. dana tekućeg mjeseca za prethodni mjesec.
- (6) Banka depozitar izvještaje iz člana 9. stav (1) tačka b) zajedno sa prilogima iz člana 9. stav (1) tačka a) alineja 2., 3., 5. i 6. koji su predmet provjere i potvrđivanja od strane banke depozitara, banka sačinjava i dostavlja Komisiji i za polugodišnji i godišnji period i to do 31.8. tekuće godine za prvo polugodište tekuće godine, odnosno do 31.3. tekuće godine za prethodnu godinu.
- (7) Pored propisanog u stavu 5. i 6. ovog člana, banka depozitar otvorenog investicijskog fonda dužna je izvještaj iz člana 9. stav (1) tačka b), zajedno sa prilogom iz člana 9. stav (1) tačka a) alineja 4) dostaviti Komisiji za svaki dan obračuna, najkasnije do 15 sati za prethodni dan vrednovanja.
- (8) Sve izvještaje propisane ovim pravilnikom društvo za upravljanje i banka depozitar dostavljaju Komisiji putem elektronske pošte.
- (9) Izuzetno, Komisija može zahtijevati dostavljanje nekog od izvještaja i u štampanom obliku.
- (10) Društvo za upravljanje dužno je da ovjerene i potpisane revidirane godišnje finansijske izvještaje sa mišljenjem nezavisnog ovlaštenog revizora za investicijski fond i društvo za upravljanje, dostavi Komisiji i u štampanom obliku.

Član 11.

- (1) Uvažavajući zahtjeve tajnosti i zaštite podataka, Komisija za potrebe nadzora u pravilu koristi podatke iz statističkih izvještaja.
- (2) Komisija može zahtijevati dostavljanje i posebnih izvještaja čiji sadržaj, oblik, rokove i način dostavljanja utvrđuje u zavisnosti od potrebe za istim.

V. PRELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Član 12.

Odredbe Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara ("Službene novine Federacije BiH", broj 37/10, 79/12, 84/12, 7/13 i 22/14) primjenjivat će se za pripremu i dostavljanje izvještaja za 2022. godinu.

Član 13.

Danom početka primjene ovog pravilnika prestaje da važi Pravilnik o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara ("Službene novine Federacije BiH", broj 37/10, 79/12, 84/12, 7/13 i 22/14).

Član 14.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenim novinama Federacije BiH", a primjenjuje se od 1.1.2023. godine.

Predsjednik
Komisije za vrijednosne
papire
Federacije Bosne i
Hercegovine
Adnan Zukić, s. r.

Broj 01-02-1358/22
27. jula 2022. godine
Sarajevo

OPĆI PODACI O INVESTICIJSKOM FONDU na dan ... godine		Prilog 1
Opis	Sadržaj	Napomena
1. Informacije o identitetu Fonda:		
puni i skraćeni firmi, adresu sjedišta:		
broj telefona i telefaks:		
e-mail adresu:		
web:		
registarski broj Fonda u registru kod Komisije:		
ime i prezime direktora Fonda:		
mandatni period direktora Fonda:		
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda:		
mandatni period članova nadzornog odbora Fonda:		
ime i prezime članova odbora za reviziju:		
mandatni period članova odbora za reviziju Fonda:		
firmi i sjedište ovlaštenog revizora:		
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju finansijskih izvještaja Fonda:		
firmi i adresu sjedište depozitara Fonda:		
2. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom:		
puni i skraćeni firmi, adresu sjedišta:		
broj telefona i telefaks:		
e-mail adresu:		
web:		
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva:		
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom:		
imena i prezimena članova uprave Društva:		
mandatni period članova uprave Društva:		
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva:		
mandatni period članova Nadzornog odbora Društva za upravljanje:		
imena i prezimena članova odbora za reviziju:		
mandatni period članova odbora za reviziju Društva za upravljanje:		
firmi i sjedište ovlaštenog revizora:		
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju finansijske izvještaje Društva za upravljanje:		
firmi i adresu sjedište depozitara Fonda:		
Datum izvještaja:		
ime i prezime osobe koja je sačinilo izvještaj:		ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:

[illegible]

[illegible]

Naziv fonda :					Prilog 3a
Registarski broj fonda :					
Naziv društva za upravljanje:					
Matični broj društva za upravljanje:					
JIB društva za upravljanje:					
JIB fonda:					

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA PO DIONICI/UDJELU na

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
I	IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
2.	Ulaganja fonda (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.)		
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala(dionice osim dionica investicijskih fondova)		
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente (obveznice)		
2.3.	Ulaganje u druge vrste dužničkih instrumenata		
2.4.	Ulaganja u dionice i udjele investicijskih fondova		
2.5.	Ostala finansijska imovina		
2.6.	Depoziti i plasmani		
2.7.	Ulaganja u nekretnine		
3.	Potraživanja (3.1.+3.2.+3.3.)		
3.1.	Potraživanja iz poslovanja		
3.2.	Potraživanja od društva za upravljanje		
3.3.	Ostala potraživanja, odgođena porezna imovina i razgraničenja		
I=(1+2+3)	UKUPNA IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
II	OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA		
4.	Obaveze po osnovu ulaganja		
5.	Obaveze po osnovu troškova poslovanja		
6.	Obaveze prema društvu za upravljanje		
7.	Ostale obaveze		
II=(4+5+6+7)	UKUPNE OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA		
III=(I-II)	NETO IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
IV	BROJ DIONICA/UDJELA		
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI/UDJELU		
VI	ČIJENA DIONICE/UDJELA		

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

Prilog 5

Ime i prezime lica društva za upravljanje:
 JIB društva za upravljanje
 JIB fonda

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA IMOVINOM INVESTICIJSKOG FONDA za period _____ godine

R.br.	Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
							Kupovine			Prodaje						
			% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	količina	prosječna cijena	vrijednost	količina	prosječna cijena	vrijednost	% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA																
ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE																
ULAGANJA U UDIJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA																
ULAGANJA U OSTALE FINANSIJSKE INSTRUMENTE I DERIVATE																

R.br.	Stanje na početku perioda					Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda				
						Kupovine			Prodaje							
	Vrsta nekretnosti	Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost	% učešća u NVI fonda	Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost	Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost	Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost	% učešća u NVI fonda	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
ULAGANJA U NEKRETNOSTI																

R.br.	Stanje na početku perioda			Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda		
				Ulaganja		Dopisice						
	Naziv banke	Vrijednost depozita	% učešća u NVI fonda	Naziv banke	Iznos	% učešća u NVI fonda	Naziv banke	Iznos	% učešća u NVI fonda	Naziv banke	Vrijednost depozita	% učešća u NVI fonda
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
ULAGANJA U DROPOVIT												

Datum izvješća: _____
 Ime i prezime osobe koja je sačinila izvješće: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

Prilog 5b

IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBITKIMA (GUBICIMA) I UMANJENJU VRIJEDNOSTI IMOVINE INVESTITELSKOG FONDA na dan _____

godine _____

Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta ili druge ugovorne strane	Oznaka kategorije imovine i obaveza prema MSFI 9*	Trošak nabave ili početna vrijednost izvještajnog perioda	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilans uspjeha – usklađivanje fer vrijednosti
Neto kursne razlike	Amortizacija diskonta ili premije imovine s fiksnim dopisjećem	Umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz ostali ukupni rezultat (u izvještajnom periodu)	Realizacijske rezerve računovodstva zadržite		

Datum izvještaja: _____
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 Udjelidionice 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

Naziv fonda :				Prilog 5c
Registarski broj fonda :				
Naziv društva za upravljanje:				
Matični broj društva za upravljanje:				
JIB društva za upravljanje:				
JIB fonda:				
IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEM POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG POSREDNIKA I IZNOSU OBRAČUNATE NAKNADE za period _____ godine				
Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija
1	2	3	4	5-4/3
Ukupno				
Datum izvještaja:			Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:	
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj:				

Naziv fonda :				Prilog 6
Registarski broj fonda :				
Naziv društva za upravljanje:				
Matični broj društva za upravljanje:				
JIB društva za upravljanje:				
JIB fonda:				
IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA za period _____ godine				
R.Br.	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina	
1	2	3	4	
I	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na početku perioda			
1.	Neto imovina investicijskog fonda na početku perioda			
2.	Broj dionica/udjela na početku perioda			
3	Vrijednost dionice/udjela na početku perioda			
II	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na kraju perioda			
1.	Neto imovina investicijskog fonda na kraju perioda			
2.	Broj dionica/udjela na kraju perioda			
3.	Vrijednost dionice/udjela na kraju perioda			
III	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu tokom perioda			
1.	Najniža neto vrijednost imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu			
2.	Najviša neto vrijednost imovine po dionici/udjelu			
3.	Najniža cijena dionice/ vrijednosti udjela			
4.	Najviša cijena dionice/vrijednosti udjela			
5.	Prosječna cijena dionice/vrijednosti udjela			
IV	Finansijski pokazatelji			
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine investicijskog fonda			
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine investicijskog fonda			
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine			
4.	Stopa prinosa na neto imovinu investicijskog fonda			
Datum izvještaja:		Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:		
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj:				

Naziv fonda : _____
 RegistarSKI broj fonda : _____
 Naziv društva za upravljanje: _____
 Matični broj društva za upravljanje: _____
 JIB društva za upravljanje: _____
 JIB fonda: _____

Prilog 7

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI PRIHODA OD IMOVINE INVESTITIJSKOG FONDA za period _____ godine

PRIHODI OD DIVIDENDE

Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihod

PRIHODI OD KAMATE NA DEPOZITE

Naziv banke	Ugovor o oročenju	Iznos oročenja	Kamatna stopa	Dio pjeli prihod od kamate

PRIHODI OD KAMATE OD OBVEZNICA I DRUGIH DUŽNIČKIH INSTRUMENTA

NAZIV EMITENTA	Simbol	Iznos ulaganja	Kamatna stopa	Dio pjeli prihod od kamate

PRIHODI OD NAIMA

Ugovor o najmu	Naziv/Ime i prezime najmodrimca	Vrsta nekretnine	Površina u m ²	Cijena najma po m ²	Prihod od najma

Datum izvještaja: _____
 Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

Prilog 8

IZVJEŠTAJ O UDJELIČARIMA/ DIONIČARIMA INVESTITIJSKOG FONDA na dan _____ godine

Redni broj	Kategorija udjeličara/dioničara	Broj udjela/dionica – domaći vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – domaći vlasnici	Broj udjela/dionica – inostrani vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – inostrani vlasnici	Ukupan broj udjela/dionica	Ukupan broj udjeličara/dioničara
1	Kreditne institucije						
2	Osiguravajuća društva						
3	Investicijski fondovi						
4	Penzijski fondovi						
5	Investicijska društva						
6	Ostala pravne osobe						
7	Fizičke osobe						

IZVJEŠTAJ O PRVIH 10 UDJELIČARA/DIONIČARA INVESTITIJSKOG FONDA na dan _____ godine

Redni broj	Kategorija udjeličara/dioničara	Učešće u % u ukupnom INVESTITIJSKOM FONDU
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

Datum izvještaja: _____
 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 o vrednovanje (KM)	Ispravno vrednovanje (KM)	Napomena
-	-	-	-	-	-
Vrsta greške:					
<ul style="list-style-type: none"> 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 dospijeća 11 - Pogrešno iskazana obračunata kamata nedospjela do dana vrednovanja 12 - Pogrešno iskazana obračunata kamata nedospjela za dan vrednovanja 13 - Pogrešno iskazana potraživanja 14 - Pogrešno iskazan kurs 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):					
<ul style="list-style-type: none"> 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 valucije 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 iskaz promjena broja udjela (t) A11 - Pogrešan ukupan broj udjela / dionica (t) A12 - Pogrešan obračun neto vrijednosti imovine fonda (t) A13 - Pogrešno obračun neto vrijednost 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: Navesti da li se potvrđuje utvrđene vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda ukupno i po udjelu /dionici, a ako ne					
Napomena: Navesti da li se potvrđuje utvrđene vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda ukupno i po udjelu /dionici, a ako ne					
				Ime i prezime ovlaštene osobe	
Datum izvještaja:				Depozitara koja je kontrolisala i potvrdila izvještaj:	

						Prilog 10
IZVJEŠTAJ BANKE DEPOZITARA O REZULTATIMA PROVJERE ODSUPANJA OD ZAKONOM PROPISANE STRUKTURE ULAGANJA ZA INVESTICIJSKE FONDOVE na dan-----godine						
Izveštaj na dan:						
Investicijski fond:						
Vrsta imovine	Vrijednost (KM)	Trenutno vlasništvo (%)	Zakonsko ograničenje (%)	Odstupanje (%)	Rok za usaglašavanje	
-	-	-	-	-	-	
Ukupno:						
Datum izvještaja:				Ime i prezime ovlaštene osobe Depozitara koja je kontrolisala i potvrdila izvještaj:		
Ocjena Depozitara:						

Na temelju članka 170., 171. stavak (5), 220. stavak (1) i 221. stavak (1) Zakona o investicijskim fondovima ("Službene novine Federacije BiH", broj 85/08 i 25/17) i članka 12. Zakona o Komisiji za vrijednosne papire ("Službene novine Federacije BiH", broj 39/98, 36/99, 33/04, 92/13 i 6/17), Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, na 35. sjednici održanoj 7.7.2022. godine, donijela je

**PRAVILNIK
O STRUKTURI I SADRŽAJU IZVJEŠTAJA
INVESTICIJSKOG FONDA, DRUŠTVA ZA
UPRAVLJANJE I BANKE DEPOZITARA
INVESTICIJSKOG FONDA**

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovim pravilnikom utvrđuje se struktura i sadržaj, rokovi i način izvješćivanja o poslovanju investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara, kao i obavezan sadržaj izvještaja o obavljenoj reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda i društva za upravljanje.

Članak 2.

- (1) Obvezni izvještaj o radu koji se dostavlja Komisiji za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine (u daljnjem tekstu: Komisija) je statistički izvještaj.
- (2) Statistički izvještaji u smislu ovog pravilnika su osnovni finansijski izvještaji i dodatni izvještaji investicijskog fonda, osnovni finansijski izvještaji društva za upravljanje i izvještaji banke depozitara o provjeri.
- (3) Osnovni finansijski izvještaj investicijskog fonda čini: Izvještaj o finansijskom položaju na kraju razdoblja (Bilanca stanja), Izvještaj o ukupnom rezultatu za razdoblje (Bilanca uspjeha), Izvještaj o promjenama neto imovine, Izvještaj o tokovima gotovine (Izvještaj o gotovinskim tokovima) i Bilješke uz finansijske izvještaje sukladno važećem zakonu iz oblasti računovodstva i revizije u Federaciji Bosne i Hercegovine (u daljnjem tekstu: ZRR).
- (4) Osnovni finansijski izvještaji društva za upravljanje čine: Izvještaj o finansijskom položaju na kraju razdoblja (Bilanca stanja), Izvještaj o ukupnom rezultatu za razdoblje (Bilanca uspjeha), Izvještaj o tokovima gotovine (Izvještaj o gotovinskim tokovima), Izvještaj o promjenama na kapitalu i Bilješke uz finansijske izvještaje sukladno ZRR-u.
- (5) Dodatni izvještaji o radu investicijskih fondova su izvještaji čiji se sadržaj, rokovi izrade, oblik i način dostavljanja uređuju ovim pravilnikom.
- (6) Izvještaji banke depozitara su izvještaji čiji se sadržaj, rokovi izrade, oblik i način dostavljanja uređuju ovim pravilnikom.
- (7) Pored navedenih statističkih izvještaja društvo za upravljanje Komisiji dostavlja i izvješće o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda i izvještaj odbora za reviziju investicijskog fonda za svaki investicijski fond kojim upravlja, te izvješće o reviziji finansijskih izvještaja društva za upravljanje, kao i izvještaj odbora za reviziju društva za upravljanje.

**II. OBEVEZA SAČINJAVANJA FINANSIJSKIH
IZVJEŠTAJA**

Članak 3.

- (1) Računovodstveno evidentiranje poslovnih promjena, sačinjavanje i objavljivanje osnovnih finansijskih izvještaja obveznici izvještavanja vrše sukladno računovodstvenim standardima i standardima finansijskog izvještavanja propisanim ZRR-om.
- (2) Izvješće o obavljenoj reviziji osnovnih finansijskih izvještaja obveznika izvješćivanja (u daljnjem tekstu: izvješće o

reviziji) sastavlja se sukladno standardima revizije, kodeksu, uputstvima, objašnjenjima i smjernicama propisanim ZRR-om i sukladno odredbama ovog pravilnika.

Članak 4.

- (1) Društvo za upravljanje obvezno je sačiniti i Komisiji dostaviti osnovne godišnje i polugodišnje finansijske izvještaje svakog investicijskog fonda kojim upravlja, te osnovni godišnji i polugodišnji finansijski izvještaj društva za upravljanje.
- (2) Osim izvještaja iz stavka (1) ovog članka društva za upravljanje su dužna, za svaki investicijski fond kojim upravlja i za društvo za upravljanje sačiniti i Komisiji dostaviti i godišnji izvještaj o poslovanju koji obvezno sadrži primijenjena pravila korporativnog upravljanja.
- (3) Društvo je obvezno sačiniti i Komisiji dostaviti mjesečne izvještaje investicijskog fonda na propisanim obrascima za dodatne izvještaje.
- (4) Društvo za upravljanje obvezno je sačiniti i Komisiji dostaviti izvještaje o događajima koji bitno utječu na finansijsko poslovanje društva za upravljanje i investicijskog fonda kojim upravlja, prema odredbama zakona i propisa kojim je regulirano pitanje objavljivanja i izvješćivanja na tržištu kapitala.

Članak 5.

- (1) Godišnji finansijski izvještaj društva za upravljanje i godišnji finansijski izvještaj investicijskog fonda moraju biti revidirani od strane ovlaštenog revizorskog društva s Liste revizorskih društava koju uspostavlja Komisija.
- (2) Društvo za upravljanje je obvezno osnovne finansijske izvještaje, kao i izvješće o izvršenoj reviziji godišnjeg finansijskog izvještaja zatvorenog investicijskog fonda kojim upravlja dostaviti Sarajevskoj berzi-burzi vrijednosnih papira radi objavljivanja na njihovoj internetskoj stranici u propisanim rokovima iz članka 10. ovog pravilnika.
- (3) Društvo za upravljanje je obvezno osigurati da osnovni finansijski izvještaj i dodatni izvještaji (godišnji), kao i izvješća o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda za posljednjih pet godina poslovanja budu dostupni na internetskoj stranici društva za upravljanje.
- (4) Društvo za upravljanje je obavezno osigurati da osnovni finansijski izvještaj društva za upravljanje, kao i izvješće o izvršenoj reviziji finansijskih izvještaja društva za upravljanje za posljednjih pet godina poslovanja budu dostupni na internetskoj stranici društva za upravljanje.

III. OBEVNI SADRŽAJ IZVJEŠTAJA

Članak 6.

- (1) Osnovne finansijske izvještaje investicijskog fonda i društva za upravljanje koji se dostavljaju Komisiji, društvo za upravljanje je obvezno pripremiti tako da sadržaj i forma izvještaja budu sukladni ZRR-u.
- (2) Godišnji izvještaj o poslovanju investicijskog fonda iz članka 4. stavak (2), pored propisanoga ZRR-om, mora sadržavati i obrazloženje uprave društva za upravljanje o poslovnom rezultatu investicijskog fonda, promjenama u portfoliju investicijskog fonda, planiranoj strategiji ulaganja u narednom jednogodišnjem razdoblju, te identifikaciju povezanih osoba i transakcija s povezanim osobama investicijskog fonda.
- (3) Godišnji izvještaj o poslovanju društva za upravljanje iz članka 4. stavak (2), pored propisanoga ZRR-om, mora sadržavati i obrazloženje uprave društva za upravljanje o poslovnom rezultatu društva za upravljanje, uspostavljenom sistemu upravljanja rizicima, planiranoj strategiji poslovanja u narednom jednogodišnjem razdoblju, identifikaciju povezanih osoba i transakcija s povezanim osobama društva

- za upravljanje, kao i izjavu da li je u izvršavanju obveza društvo za upravljanje postupalo s povećanom pažnjom, prema pravilima struke, dobrim poslovnim običajima te propisima Federacije Bosne i Hercegovine.
- (4) Izvješće o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda i društva za upravljanje treba posebno sadržavati i napomenu da li finansijski izvještaj investicijskog fonda i društva za upravljanje sadrži identifikaciju povezanih osoba, vrsti povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije s povezanim osobama, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija, te mišljenje ovlaštenog revizora o efektima transakcija s povezanim osobama koji su od materijalnog značaja za finansijske izvještaje, a naročito za rezultate poslovanja obveznika izvještavanja.
- (5) Uprava društva za upravljanje je odgovorna za identifikiranje i objavljivanje povezanih osoba i poslovnih događaja s tim osobama.

Članak 7.

- (1) Izvješće o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda obvezno sadrži i podatke o:
- vrijednosnim papirima koji čine imovinu investicijskog fonda, prema vrsti vrijednosnih papira i izdavatelju,
 - nekretninama koje čine imovinu investicijskog fonda, prema vrsti i mjestu gdje se one nalaze,
 - stanju novčanih depozita koji čine imovinu investicijskog fonda,
 - informaciju o usuglašenosti strukture ulaganja investicijskog fonda s propisanim kriterijima prema Zakonu o investicijskim fondovima (u daljnjem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima Komisije, utvrđena prekoračenja po svakoj od pozicija u imovini investicijskog fonda na posljednji dan izvještajnog razdoblja,
 - pojedinačnim i ukupnim troškovima investicijskog fonda u izvještajnom razdoblju i podatak o tome je li struktura i visina troškova u izvještajnom razdoblju sukladna Zakonu i prospektu investicijskog fonda,
 - vrijednosti imovine investicijskog fonda, broju izdatih dionica, odnosno broju udjela i njihovoj pojedinačnoj vrijednosti sa stanjem na dan posljednjeg radnog dana u razdoblju za koji je izvještaj sastavljen,
 - strukтури i iznosu obveza investicijskog fonda,
 - neto vrijednosti imovine fonda na posljednji dan izvještajnog razdoblja, prosječne mjesečne i prosječnu neto vrijednost imovine fonda za izvještajno razdoblje, ukupno i po dionici.
- (2) Izvješće o reviziji finansijskih izvještaja društva za upravljanje obvezno sadrži i podatke o:
- vrijednosnim papirima koji čine imovinu društva za upravljanje, prema vrsti vrijednosnih papira i izdavatelju,
 - nekretninama koje čine imovinu društva za upravljanje, prema vrsti i mjestu gdje se one nalaze,
 - stanju novčanih depozita koji čine imovinu društva za upravljanje,
 - informaciju o iznosu obračunate i naplaćene naknade za upravljanje za svaki investicijski fond kojim upravlja društvo za izvještajno razdoblje,
 - strukтури i iznosu troškova društva za upravljanje,
 - međusobnim transakcijama s vlasnicima društva za upravljanje,
 - kreditnim i drugim obvezama društva za upravljanje,
 - strukтури i visini potraživanja društva za upravljanje,

- materijalno značajnim i neuobičajenim poslovnim transakcijama društva za upravljanje u izvještajnom razdoblju,
 - usuglašenosti poslovanja društva za upravljanje sa Zakonom i podzakonskim aktima Komisije,
 - ocjeni uspostavljenog sustava interne kontrole i sustava upravljanja rizicima.
- (3) Revizor treba pribaviti zadovoljavajući revizijski dokaz koji mu omogućava da izvede opravdane zaključke na kojima će zasnivati mišljenje.
- (4) Komisija može tražiti dostavljanje revizijskih dokaza za tvrdnje navedene u izvješću o reviziji.

Članak 8.

- (1) Ako postoje razlozi za sumnju u istinitost, ispravnost i potpunost izvješća o reviziji, Komisija može u postupku nadzora nad obveznicima izvješćivanja iz članka 1. ovog pravilnika zahtijevati dopunu izvješća o reviziji, provjeru dostavljenog izvješća o reviziji od strane drugog neovisnog revizora ili dostavljeno izvješće odbaciti kao neodgovarajući.
- (2) Odredbe iz ovog pravilnika koje se odnose na sadržaj izvješća o reviziji finansijskih izvještaja investicijskog fonda trebaju biti dio ugovornih uvjeta koji se unose u pismo o uvjetima angažmana na reviziji ili u drugi odgovarajući oblik ugovora.

Članak 9.

- (1) Dodatni izvještaji, u smislu ovog pravilnika, su:
- Za investicijske fondove:
 - Opći podaci o investicijskom fondu (Prilog 1),
 - Izvještaj o utvrđivanju vrijednosti imovine iz portfolija investicijskog fonda (Prilog 2),
 - Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda (Prilog 3),
 - Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu (Prilog 3a),
 - Izvještaj o strukturi i visini troškova investicijskog fonda (Prilog 4),
 - Izvještaj o transakcijama imovinom investicijskog fonda (Prilog 5),
 - Izvještaj o realiziranim dobicima (gubicima) od prodaje imovine investicijskog fonda (Prilog 5a),
 - Izvještaj o nerealiziranim dobicima (gubicima) i umanjenju vrijednosti imovine investicijskog fonda (Prilog 5b),
 - Izvještaj o vrijednosti transakcija fonda obavljenih putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate naknade (Prilog 5c),
 - Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda (Prilog 6),
 - Izvještaj o strukturi prihoda od imovine investicijskog fonda (Prilog 7),
 - Izvještaj o udjeličarima/dioničarima investicijskog fonda (Prilog 8).
 - Za banku depozitara:
 - Izvještaj banke depozitara o rezultatima provjere ispravnosti postupka i rezultata vrednovanja imovine, obračunu neto imovine i troškovima investicijskog fonda (Prilog 9),
 - Izvještaj banke depozitara o rezultatima provjere odstupanja od Zakonom propisane strukture ulaganja za investicijske fondove (Prilog 10).
- (2) Standardizirani obrasci dodatnih izvještaja iz stavka (1) ovog članka sadržani su u prilogu i čine sastavni dio ovog pravilnika.

IV. ROKOVI I NAČIN IZVJEŠĆIVANJA**Članak 10.**

- (1) Osnovne i dodatne godišnje finansijske izvještaje investicijskih fondova na obrascima iz članka 9. stavak (1) točka a), alineje od 1) do 12) ovog pravilnika, te osnovne finansijske izvještaje društva za upravljanje, izvješće o reviziji i godišnji izvještaj o poslovanju iz članka 4. stavak (1) i (2) ovog pravilnika, kao i izvještaj odbora za reviziju sukladno članku 2. stavak (7) društvo za upravljanje za investicijski fond i društvo za upravljanje dostavlja Komisiji najkasnije do 30.4. tekuće za prethodnu godinu.
- (2) Osnovne i dodatne polugodišnje finansijske izvještaje investicijskog fonda, te osnovne polugodišnje finansijske izvještaje društva za upravljanje iz članka 4. stavak (1) ovog pravilnika, kao i izvještaj odbora za reviziju sukladno članku 2. stavak (7) društvo za upravljanje za investicijski fond i društvo za upravljanje dostavlja Komisiji najkasnije do 31.8. tekuće za prethodnu godinu.
- (3) Dodatni izvještaj iz članka 4. stavak 3. ovog pravilnika, društvo za upravljanje sastavlja i dostavlja Komisiji za svaki investicijski fond kojim upravlja na obrascima iz članka 9. stavak (1) točka a), alineje od 1) do 6) ovog pravilnika, do 15. dana tekućeg mjeseca za prethodni mjesec.
- (4) Pored obaveze propisane u stavku 3. ovog članka, društvo za upravljanje dužno je dostaviti Komisiji izvještaj iz članka 9. stavak (1) točka a) alineja 4) za svaki dan obračuna neto vrijednosti imovine investicijskog fonda, najkasnije do 15:30 za prethodni dan vrednovanja, za svaki otvoreni investicijski fond kojim upravlja.
- (5) Izvještaje iz članka 9. stavak (1) točka b) zajedno s prilogima iz članka 9. stavak (1) točka a) alineja 2., 3., 5. i 6. koji su predmet provjere i potvrđivanja od strane banke depozitara, banka depozitar sastavlja i dostavlja mjesечно Komisiji, do 15. dana tekućeg mjeseca za prethodni mjesec.
- (6) Banka depozitar izvještaje iz članka 9. stavak (1) točka b) zajedno s prilogima iz članka 9. stavak (1) točka a) alineja 2., 3., 5. i 6. koji su predmet provjere i potvrđivanja od strane banke depozitara, banka sastavlja i dostavlja Komisiji i za polugodišnje i godišnje razdoblje i to do 31.8. tekuće godine za prvo polugodište tekuće godine, odnosno do 31.3. tekuće godine za prethodnu godinu.
- (7) Pored propisanoga u stavku 5. i 6. ovog članka, banka depozitar otvorenog investicijskog fonda dužna je izvještaj iz članka 9. stavak (1) točka b), zajedno s prilogom iz članka

9. stavak (1) točka a) alineja 4) dostaviti Komisiji za svaki dan obračuna, najkasnije do 15 sati za prethodni dan vrednovanja.

- (8) Sve izvještaje propisane ovim pravilnikom društvo za upravljanje i banka depozitar dostavljaju Komisiji putem elektroničke pošte.
- (9) Izuzetno, Komisija može zahtijevati dostavljanje nekog od izvještaja i u štampanom obliku.
- (10) Društvo za upravljanje dužno je ovjerene i potpisane revidirane godišnje finansijske izvještaje s mišljenjem neovisnog ovlaštenog revizora za investicijski fond i društvo za upravljanje, dostaviti Komisiji i u štampanom obliku.

Članak 11.

- (1) Uvažavajući zahtjeve tajnosti i zaštite podataka, Komisija za potrebe nadzora u pravilu koristi podatke iz statističkih izvještaja.
- (2) Komisija može zahtijevati dostavljanje i posebnih izvještaja čiji sadržaj, oblik, rokove i način dostavljanja utvrđuje u ovisnosti od potrebe za istima.

V. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE**Članak 12.**

Odredbe Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara ("Službene novine Federacije BiH", broj 37/10, 79/12, 84/12, 7/13 i 22/14) primjenjivat će se za pripremu i dostavljanje izvještaja za 2022. godinu.

Članak 13.

Danom početka primjene ovog pravilnika prestaje važiti Pravilnik o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara ("Službene novine Federacije BiH", broj 37/10, 79/12, 84/12, 7/13 i 22/14).

Članak 14.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu osmoga dana od dana objavljivanja u "Službenim novinama Federacije BiH", a primjenjuje se od 1.1.2023. godine.

Predsjednik

Broj 01-02-1358/22
27. srpnja 2022. godine
Sarajevo

Komisije za vrijednosne papire
Federacije Bosne i Hercegovine
Adnan Zukić, v. r.

OPĆI PODACI O INVESTICIJSKOM FONDU na dan godine		Prilog 1
Opis	Sadržaj	Napomena
1. Informacije o identitetu Fonda		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:		
broj telefona i telefaksa:		
e-mail adresu:		
web:		
registarSKI broj Fonda u registru kod Komisije:		
ime i prezime direktora Fonda:		
mandatni period direktora Fonda:		
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda:		
mandatni period članova nadzornog odbora Fonda:		
ime i prezime članova odbora za reviziju:		
mandatni period članova odbora za reviziju Fonda:		
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:		
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju finansijskih izvještaja Fonda:		
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:		
2. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:		
broj telefona i telefaksa:		
e-mail adresu:		
web:		
broj i datum Rješenja kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva		
broj i datum Rješenja kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom		
imena i prezimena članova uprave Društva:		
mandatni period članova uprave Društva:		
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva:		
mandatni period članova Nadzornog odbora Društva za upravljanje		
imena i prezimena članova odbora za reviziju:		
mandatni period članova odbora za reviziju Društva za upravljanje:		
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:		
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju finansijske izvještaje Društva za upravljanje:		
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:		
Datum izvještaja:		
Ime i prezime osobe koja je sačinilo izvještaj:	Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:	

IZVJEŠTAJ O UTVRĐIVANJU VRIJEDNOSTI IMOVINE IZ PORTFOLIJIA INVESTICIJSKOG FONDRA na dan _____ godine														
R.br	Naziv emitenta	Osnovni papiri	Ukupni broj emitovanih vpisujela	Broj vpisujela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Naknada cijena vpisujela	Prethodna cijena vpisujela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risk za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13	14	15
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA														
Ulaganja u dionice domaćih emitenta (osim u dionice investicijskih fondova)														
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenta (osim u dionice investicijskih fondova)														
Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenta														
Ulaganja u dionice inostranih emitenta (osim dionice investicijskih fondova)														
Ukupna ulaganja u dionice inostranih emitenta														
Ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u dionice inostranih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u dionice inostranih emitenta														
GRUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA														
R.br	Naziv emitenta	Osnovni papiri	Ukupni broj emitovanih vpisujela	Broj vpisujela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Naknada cijena vpisujela	Prethodna cijena vpisujela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risk za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11*	12	13	14	15
ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE														
Ulaganja u dionice domaćih emitenta														
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenta														
Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenta														
Ukupna ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenta														
Ukupna ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenta														
Ulaganja u dionice inostranih emitenta														
Ukupna ulaganja u dionice inostranih emitenta														
Ostala ulaganja u dužničke instrumente inostranih emitenta														
Ukupna ostala ulaganja u dužničke instrumente inostranih emitenta														
Ukupna ulaganja u dužničke instrumente inostranih emitenta														
GRUPNA ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE														
R.br	Naziv emitenta	Osnovni papiri	Ukupni broj emitovanih vpisujela	Broj vpisujela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Naknada cijena vpisujela	Prethodna cijena vpisujela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risk za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11*	12	13	14	15
ULAGANJA U UDELE INVESTICIJSKIH FONDOVA														
Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova														
Ulaganja u udjele inostranih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u udjele inostranih investicijskih fondova														
GRUPNA ULAGANJA U UDELE INVESTICIJSKIH FONDOVA														
R.br	Naziv emitenta	Osnovni papiri	Ukupni broj emitovanih vpisujela	Broj vpisujela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Naknada cijena vpisujela	Prethodna cijena vpisujela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risk za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11*	12	13	14	15
ULAGANJA U FINANSIJSKE DERIVATE														
Ulaganje u finansijske derivate domaćih emitenta														
Ukupna finansijske derivate domaćih emitenta														
Ulaganje u finansijske derivate inostranih emitenta														
Ukupna ulaganja u finansijske derivate inostranih emitenta														
GRUPNA ULAGANJA U FINANSIJSKE DERIVATE														
R.br	Naziv emitenta	Osnovni papiri	Ukupni broj emitovanih vpisujela	Broj vpisujela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Naknada cijena vpisujela	Prethodna cijena vpisujela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risk za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11*	12	13	14	15
OSTALA ULAGANJA														
Ulaganja u ostale dionice oblika finansijske imovine u zemlji														
Ukupna ulaganja u ostale oblike finansijske imovine u zemlji														
Ulaganja u ostale dionice oblika finansijske imovine u inostranstvu														
Ukupna ulaganja u ostale oblike finansijske imovine u inostranstvu														
GRUPNA OSTALA ULAGANJA														
R.br	Naziv banke	Iznos depozita	Kamatna stopa	Efektivna kamatna stopa	Iznos kamate	Period amortizacije	Vrijednost depozita po amortizacijom mlađu	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risk za usaglašavanje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
ULAGANJA U DEPOZITE														
Ulaganje u depozite kod domaćih banaka														
Ukupna ulaganja u depozite kod domaćih banaka														
Ulaganje u depozite kod inostranih banaka														
Ukupna ulaganja u depozite kod inostranih banaka														
GRUPNA ULAGANJA U DEPOZITE														
R.br	Vrsta nekretnosti	Vrijednost ulaganja	Površina m ²	Cijena po m ²	For vrijednost nekretnosti	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Risk za usaglašavanje			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
ULAGANJE U NEKRETNOSTI														
Ulaganje u nekretnosti radi odlaganja u najam														
Ukupna ulaganja u nekretnosti radi odlaganja u najam														
Ulaganje u nekretnosti radi prodaje														
Ukupna ulaganja u nekretnosti radi prodaje														
GRUPNA ULAGANJA U NEKRETNOSTI														
REKAPITULACIJA														
GRUPNA DOMAĆA ULAGANJA														
GRUPNA ULAGANJA U INOSTRAINSTVO														
GRUPNA ULAGANJA														
Datum izvještaja: _____														
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____														
Ime i prezime odgovornog lica dužnika za upravljanje: _____														

[illegible]

Naziv fonda :				Prilog 3a
Registarski broj fonda :				
Naziv društva za upravljanje:				
Matični broj društva za upravljanje:				
JIB društva za upravljanje:				
JIB fonda:				

[illegible]

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
I	IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
2.	Ulaganja u fondove (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.)		
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala (dionice osim dionica investicijskih fondova)		
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente (obveznice)		
2.3.	Ulaganje u druge vrste dužničkih instrumenata		
2.4.	Ulaganja u dionice i udjele investicijskih fondova		
2.5.	Ostala finansijska imovina		
2.6.	Depoziti i plasmani		
2.7.	Ulaganja u nekretnine		
3.	Potraživanja (3.1.+3.2.+3.3.)		
3.1.	Potraživanja iz poslovanja		
3.2.	Potraživanja od društva za upravljanje		
3.3.	Ostala potraživanja, odgođena porezna imovina i razgraničenja		
I= (1+2+3)	UKUPNA IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
II	OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA		
4.	Obaveze po osnovu ulaganja		
5.	Obaveze po osnovu troškova poslovanja		
6.	Obaveze prema društvu za upravljanje		
7.	Ostale obaveze		
II=(4+5+6+7)	UKUPNE OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA		
III=(I-II)	NETO IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
IV	BROJ DIONICA/UDJELA		
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI/UDJELU		
VI	CIJENA DIONICE/UDJELA		

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

Naziv fonda:		Prilog 4.
Registarski broj fonda:		
Naziv društva za upravljanje:		
Matični broj društva za upravljanje:		
JIB društva za upravljanje:		
JIB fonda:		

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI I VISINI TROŠKOVA INVESTICIJSKOG FONDA za period: _____ godine			
Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	2	3	4
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)		
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH		
3	Naknada depozitaru		
4	Naknada za reviziju		
5	Naknada za računovodstvo		
6	Naknada berzi		
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja		
8	Troškovi servisiranja dioničara		
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora		
10	Naknade i troškovi direktora fonda		
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH		
12	Rashodi po osnovu poreza		
13	Ostali troškovi		
14	Ukupno troškovi:		
15	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima		
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za _____ period		
17	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za _____ period		

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

Matični broj društva za upravljanje:		Prilog 5.	
JIB društva za upravljanje:			
JIB fonda:			

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA IMOVINOM INVESTICIJSKOG FONDA za period _____ godine																	
R.br.	Naziv emitora	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda				
			% učešća kod emitora	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	Kupovina			Prodaja			% učešća kod emitora	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	
							količina	prosječna cijena	vrijednost	količina	prosječna cijena	vrijednost					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA IMOVINOM INVESTICIJSKOG FONDA za period _____ godine																	
R.br.	Vrsta nekretnosti	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda					
		Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost	% učešća u NVI fonda	Kupovina			Prodaja			Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost	% učešća u NVI fonda		
						Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost	Površina m ²	Cijena po m ²	Fer vrijednost						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA IMOVINOM INVESTICIJSKOG FONDA za period _____ godine																	
R.br.	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda						
	Naziv banke	Vrijednost depozita	% učešća u NVI fonda	Iznos	Ulaganja			Dugovanja			Naziv banke	Vrijednost depozita	% učešća u NVI fonda	Iznos			
					Naziv banke	Iznos	% učešća u NVI fonda	Naziv banke	Iznos	% učešća u NVI fonda							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

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

IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBITCIMA (GUBICIMA) I UMANJENJU VRIJEDNOSTI IMOVINE INVESTITORSKOG FONDNA na dan
godine

Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta ili druge ugovorne strane	Oznaka kategorije imovine i obaveza prema MSFI 9*	Trošak nabave ili početna vrijednost izvještajnog perioda	Književodstvena ili fer vrijednost	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilans uspjeha – usklađivanje fer vrijednosti
Neto kursne razlike	Amortizacija diskonta ili premije imovine s fiksnim dospijećem	Umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz ostali ukupni rezultat (u izvještajnom periodu)	Revalorizacijske rezerve računovodstva zaštite		

Datum izvještaja: _____

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 Udjele/dionice investicijskih fondova
- 5 Depoziti
- 6 Nekretnosti
- 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

Naziv fonda :					Prilog 5c
Registarski broj fonda :					
Naziv društva za upravljanje:					
Matični broj društva za upravljanje:					
JIB društva za upravljanje:					
JIB fonda:					
IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEM POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG POSREDNIKA I IZNOSU OBRAČUNATE NAKNADE za period _____ godine					
Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija	
1	2	3	4	5=4/3	
Ukupno					
Datum izvještaja:			Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:		
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj:					

Naziv fonda :				Prilog 6
Registarski broj fonda :				
Naziv društva za upravljanje:				
Matični broj društva za upravljanje:				
JIB društva za upravljanje:				
JIB fonda:				
IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTITIJSKOG FONDA za period _____ godine				
R. Br.	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina	
1	2	3	4	
I	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na početku perioda			
1.	Neto imovina investicijskog fonda na početku perioda			
2.	Broj dionica/udjela na početku perioda			
3.	Vrijednost dionice/udjela na početku perioda			
II	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na kraju perioda			
1.	Neto imovina investicijskog fonda na kraju perioda			
2.	Broj dionica/udjela na kraju perioda			
3.	Vrijednost dionice/udjela na kraju perioda			
III	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu tokom perioda			
1.	Najniža neto vrijednost imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu			
2.	Najviša neto vrijednost imovine po dionici/udjelu			
3.	Najniža cijena dionice/ vrijednosti udjela			
4.	Najviša cijena dionice/vrijednosti udjela			
5.	Prosječna cijena dionice/vrijednosti udjela			
IV	Finansijski pokazatelji			
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine investicijskog fonda			
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine investicijskog fonda			
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine			
4.	Stopa prinosa na neto imovinu investicijskog fonda			
Datum izvještaja:		Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:		
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj:				

Naziv fonda :					Prilog 7	
Registarski broj fonda :						
Naziv društva za upravljanje:						
Matični broj društva za upravljanje:						
JIB društva za upravljanje:						
JIB fonda:						
IZVJEŠTAJ O STRUKTURI PRIHODA OD IMOVINE INVESTICISKOG FONDA za period _____ godine						
PRIHODI OD DIVIDENDE						
Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihod		
PRIHODI OD KAMATE NA DEPOZITE						
Naziv banke	Ugovor o oročenju	Iznos oročenja	Kamatna stopa	Dospjeli prihod od kamate		
PRIHODI OD KAMATE OD OBVEZNICA I DRUGIH DUŽNIČKIH INSTRUMENTA						
NAZIV EMITENTA	Simbol	Iznos ulaganja	Kamatna stopa	Dospjeli prihod od kamate		
PRIHODI OD NAJMA						
Ugovor o najmu	Naziv/ime i prezime najmodavca	Vrsta nekretnosti	Površina u m ²	Cijena najma po m ²	Prihod od najma	
Datum izvještaja: _____ Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____						
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____						

IZVJEŠTAJ O UDJELIČARIMA/ DIONIČARIMA INVESTICISKOG FONDA na dan _____ godine							Prilog 8	
Redni broj	Kategorija udjeličara/dioničara	Broj udjela/dionica – domaći vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – domaći vlasnici	Broj udjela/dionica – inostrani vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – inostrani vlasnici	Ukupan broj udjela/dionica	Ukupan broj udjeličara/dioničara	
1	Kreditne institucije							
2	Osiguravajuća društva							
3	Investicijski fondovi							
4	Penzijski fondovi							
5	Investicijska društva							
6	Ostala pravna osobe							
7	Fizičke osobe							
IZVJEŠTAJ O PRVIH 10 UDJELIČARA/DIONIČARA INVESTICISKOG FONDA na dan _____ godine								
Redni broj	Kategorija udjeličara/dioničara	Učešće u % na kraju INVESTICISKOG FONDA						
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
Datum izvještaja: _____ Ime i prezime odgovornog lica: _____								
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____								

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	Vista greške	Pogrešno vrednovanje (KM)	Ispravno vrednovanje (KM)	Napomena
-	-	-	-	-	-

Vista greške:

- 01 - Pogrešno iskazani vrijednost pozicije u portfoliju fonda
- 02 - Pogrešno iskazana prosječna tržišna cijena a 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 dospijeća
- 11 - Pogrešno iskazana obračunata kamata nedospjela do dana vrednovanja
- 12 - Pogrešno iskazana obračunata kamata nedospjela za dan vrednovanja
- 13 - Pogrešno iskazana potraživanja
- 14 - Pogrešno iskazan kurs
- 15 - Ostalo

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

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

Vista greške (oznaka):

- A1 - Pogrešno o utvrđena ukupna imovina
- A2 - Pogrešan iznos obaveza fonda
- A3 - Pogrešno obračun naknade za upravljanje, ulazno/izlaznih naknade
- A4 - Pogrešan obračun neto vrijednosti imovine prije valucije 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 iskaz promjena broja udjela (t)
- A11 - Pogrešan ukupan broj udjela / dionica (t)
- A12 - Pogrešan obračun neto vrijednosti imovine fonda (t)
- A13 - Pogrešno obračun neto vrijednost imovine fonda po u 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: Navesti dali se potvrđuje utvrđena vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda ukupno i po udjelu/dionici, a ako ne

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

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

						Pilo g 10
IZVJEŠTAJ BANKE DEPOZITARA O REZULTATIMA PROVJERE ODSUPANJA OD ZAKONOM PROPISANE STRUKTURE ULAGANJA ZA INVESTICIJSKE FONDOVE na dan-----gođine						
Izveštaj na dan:						
Investicijski fond:						
Vrsta imovine	Vrijednost (KM)	Trenutno vlasništvo (%)	Zakonsko ograničenje (%)	Odstupanje (%)	Rak za usaglašavanje	
-	-	-	-	-	-	
Ukupno:						
Datum izvještaja:					Ime i prezime ovlaštene osobe Depozitara koja je kontrolisala i potvrdila izvještaj:	
Ovjera Depozitara:						