



**Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom
“BONUS” d.d. Sarajevo**

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
na dan 31.12.2021. godine
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora**

Sarajevo, februar 2022.godina

Sadržaj:

Stranica

Opći podaci Fonda	2-3
Izveštaj o odgovornosti Uprave	4
Izveštaj nezavisnog revizora	5-8
Bilans uspjeha ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo	9
Bilanca stanja ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo	10
Izvešće o novčanim tokovima ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo	11
Izveštaj o promjenama na kapitalu ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo	12
Opće i računovodstvene politike	13-21
Neto vrijednost imovine ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo	22-23
Zabilješke uz finansijske izvještaje	24-36

Dodatak - Obrasci Fonda zajedno Prilozima od 1 do 7

-Izveštaj Uprave DUF-a o poslovanju ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo za
razdoblje od 01.01. – 31.12.2021.godine

Opći podaci Fonda

Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "BONUS" d.d. Sarajevo je prvobitno utemeljen kao privatizacijski investicijski fond BONUS d.d. Sarajevo tokom 2001. godine. U periodu poslovanja 2001-2012. godina Fond je izvršio transformaciju iz oblika "PIF" u "IF" u skladu s odredbama Pravilnika o načinu transformiranja privatizacijskog investicijskog fonda u investicijski fond. Navedena transformacija je upisana u Općinski sud u Sarajevu dana 02. juna 2006. godine pod brojem 065-0-Reg-06-000893. Investicijski fond „BONUS“ d.d. Sarajevo izmijenio je naziv u Zatvoreni investicijski fond s javnom ponudom „BONUS“ d.d. Sarajevo dana 13.11.2009. godine upisom u registar Općinskog suda u Sarajevu na osnovu Rješenja broj: 065-0-Reg-09-002485. Navedena promjena registrovana je i kod Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH.

Ukupan upisani kapital Fonda na dan 31.12.2021. godine iznosi KM 81.230.387 podijeljen na 3.315.526 redovnih običnih dionica nominalne vrijednosti KM 24,50 po dionici.

Adresa Fonda je Sarajevo, ul. Pofalička broj 5, Sarajevo-Novo Sarajevo.

Fond se bavi poslovima ulaganja u ime investitora. Upravljač Fonda za 2021. godinu je Društvo za upravljanje fondovima ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo (Društvo), čija je djelatnost i upravljanje fondovima. Odlukom Skupštine Fonda broj I-41/20 od 06.04.2020.godine izabrano je novo Društvo za upravljanje fondovima "NAPRIJED INVEST" d.o.o. Sarajevo, sa kojim je zaključen Ugovor o upravljanju broj I – 46/20 od 07.04.2020.godine a koji stupa na snagu sa danom donošenja prethodne saglasnosti odnosno rješenja Komisije za vrijednosne papire kojim se dozvoljava upravljanje Fondom od strane DUF-a "NAPRIJED INVEST" d.o.o. Sarajevo. Dana 31.01.2022. godine, novoizabrano društvo je dobilo saglasnost od Komisije za vrijednosne papire FBiH.

Banka depozitar Fonda za period 2021. godine je Vakufska banka d.d. Sarajevo (od 12 mjeseca 2021. godine, Vakufska banka se pripojila ASA Banka d.d. Sarajevo). Društvo je u ime i za račun Fonda zaključilo Ugovore o obavljanju brokerskih poslova sa profesionalnim posrednicima: Aw Broker d.o.o. Sarajevo, Monet broker a.d. Banja Luka i Raiffeisen Bank d.d. BiH.

Tokom 2021. godine nije bilo promjena na visini upisanog kapitala Fonda.

Kapital je u vlasništvu pravnih i fizičkih osoba i predstavlja ukupnu nominalnu vrijednost kapitala Fonda.

Osnovna djelatnost

Fond je razvrstan pod šifrom djelatnosti:

64.30 Trustovi, fondovi i slični finansijski subjekti

Na dan 31. decembra broj uposlenika Fonda bio je kako slijedi:

	2021. godine Broj	2020. godine Broj
Administracija	1	1
	1	1

Tijela Fonda:

Nadzorni odbor

Mirsad Dazdarević	Predsjednik do 15.02.2021.godine
Adnan Hantalašević	Član 15.02.2021.godine
Edin Salahović	Član 15.02.2021.godine

Odlukom Skupštine Fonda broj I-12 od 15.02.2021. godine imenovan je novi Nadzorni odbor u sastavu Fejsal Hrustenović, Alija Bulić, Nermana Hadžić – Farkaš. Nakon dobijene prethodne saglasnosti od Komisije za vrijednosne papire FBiH (KVP FBiH) u oktobru 2021. godine, novi Nadzorni odbor je je konstituisan. Do dana izdavanja revizorskog izvještaja za tekuću godinu novoimenovani članovi Nadzornog odbora nisu upisani u registar fondova kod Komisije za vrijednosne papire FBiH.

Alija Bulić	Predsjednik od 09.11.2021. godine
Fejsal Hrustenović	Član od 09.11.2021. godine
Nermana Hadžić – Farkaš	Član od 09.11.2021. godine

Odbor za reviziju:

Amela Halilović	Predsjednik
Denis Bajrović	Član
Nina Redžepović	Član <u>do</u> 14.06.2021.godine
Tarik Kaknjo	Član <u>od</u> 14.06.2021.godine

Uprava Fonda

Adi Muhić	Direktor, bez ograničenja ovlaštenja osim u pitanjima za koje je nadležan Nadzorni odbor Fonda
-----------	--

Izveštaj o odgovornostima Uprave

Uprava Društva i Fonda su dužna osigurati da finansijski izvještaji ZIF-a „BONUS“ d.d. Sarajevo (u daljnjem tekstu Fond) za svaku finansijsku godinu budu sačinjeni u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, koji su u značajnoj mjeri usklađeni sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/ Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS/MSFI) a koje je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinit i objektivan prikaz finansijskog položaja i rezultata poslovanja Fonda za to razdoblje.

Pri sačinjavanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti Uprave obuhvaćaju jemstva:

- da su odabrane i zatim dosljedno primijenjene odgovarajuće računovodstvene politike;
- da su prosudbe i procjene razumne i sukladne zakonskoj regulativi primjenjivoj za zatvorene investicijske fondove;
- da su primijenjeni važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje prikazano i pojašnjeno u finansijskim izvještajima; te
- da su finansijski izvještaji sačinjeni po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Fond nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

Uprava također mora osigurati vođenje prikladnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba, s prihvatljivom tačnošću odražavati finansijski položaj Fonda. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Fonda, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

Adi Muhić, direktor Fonda

ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo
ul. Pofalićka broj 5

Sarajevo

Bosna i Hercegovina



Olja Mujagić, direktor Društva

ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo
ul. Pofalićka broj 5

Sarajevo

Bosna i Hercegovina



14. februar 2022. godine

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima ZIF „BONUS“ d.d. Sarajevo

Mišljenje s rezervom

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja **Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom „BONUS“ d.d. Sarajevo (Fond)** na dan 31. decembar 2021. godine izloženih na stranicama 9 do 36, koji se sastoje od: Bilansa uspjeha, Bilansa stanja, Izvještaja o gotovinskom toku, Izvještaja o promjeni neto imovine za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanog u našem izvještaju u odjeljku s osnovom za mišljenje s rezervom, priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj **Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom „BONUS“ d.d. Sarajevo** na dan 31.12.2021. godine, rezultate njegova poslovanja, gotovinski tok i promjene na neto sredstvima za period tada završen u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Osnova za mišljenje s rezervom

- ✓ Kao što je pojašnjeno u zabilješkama broj 6. i 12. uz finansijske izvještaje, Fond i dalje prikazuje fer vrijednost ulaganja u jednog emitenta, koje kontinuirano unazad više godina nije usklađeno sa ograničenjima ulaganja propisanim članom 76. Zakona o investicijskim fondovima. Vrijednost ulaganja koja predstavlja prekoračenje u odnosu na zakonom dopuštena ulaganja, isključivana su iz osnovice za obračun troška upravljačke provizije. Na dan 31.12.2021. godine, prekoračenje ulaganja iznosilo je KM 6,5 miliona od neto vrijednosti imovine Fonda ili 28,60% prekoračenje u ulaganju. Krajnji rok za usaglašavanje ovog ulaganja po nalogu Komisije za vrijednosne papire FBiH bio je 30.4.2017. godine. Uprava Društva i Fonda su u toku 2019.godine izvršili prodaju dijela ovog ulaganja putem Sarajevske berze, u toku 2021.godine nisu izdavani nalozi za prodaju navedenih dionica. Uprava Fonda i Društva vjeruju da ova prekoračenja neće izazvati negativne posljedice na finansijski položaj Fonda. Do dana izdavanja revizijskog izvještaja za 2021. godinu, nisu nam poznate činjenice da li će nadležno tijelo –Komisija za vrijednosne papire FBiH poduzeti određene aktivnosti po ovom osnovu.

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u dijelu o Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni, te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje. Neovisni smo od Fonda skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Naglašavanje činjenica

Bez modifikacije našeg mišljenja, skrećemo pažnju:

- na Bilješku 6. i 12. uz finansijske izvještaje koja navodi da je Fond imao prekoračenje ograničenja ulaganja iz Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova koje je donijela Komisija za vrijednosne papire FBiH. Uprava Fonda vjeruje da ova prekoračenja neće izazvati negativne posljedice na finansijski položaj Fonda;

- na činjenicu da od 01.01.2022. godine stupa na snagu novi Pravilnik o kontnom okviru i sadržaju konta za investicijske fondove. Primjenom novog Pravilnika grupa računa 56 se zatvara. Prijelaznim odredbama novog Pravilnika (član 44 stav (2) i (3)) po realizaciji gubitaka ili dobitaka predmetne imovine Fonda, efekti se prenose na akumulirane gubitke (grupa 550) ili dobitke (grupa 540). Ova činjenica upućuje na ugroženost upisanog kapitala Fonda preko jedne trećine i potrebno je poduzimanje aktivnosti u skladu sa članom 185. Zakona o privrednim društvima FBiH;
- na bilješku 13. uz finansijske izvještaje, koja opisuje uticaj pandemije COVID-a 19 na Fond. Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, prema našoj profesionalnoj prosudbi, bila od najvećeg značaja za reviziju finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Ključna revizijska pitanja su ona izabrana pitanja koja smo komunicirali sa Upravom, ali nemaju namjeru predstavljati sva pitanja koja smo raspravljali. Ta se pitanja trebaju raspravljati u kontekstu revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i izražavaju mišljenja o tima finansijskim izvještajima te ne izražavamo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Fer vrijednost ulaganja

Priroda značajnosti pitanja

Kao što je navedeno u bilješci broj 6., uz finansijske izvještaje, Društvo iskazuje ulaganja Fonda ukupne vrijednosti KM 22.829.283. Uprava je izvršila klasifikaciju svih ulaganja u kategoriju „finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha“ i sukladno klasifikaciji efekte promjene fer vrijednosti evidentira na poziciji nerealiziranih dobitaka i gubitaka. Metod vrednovanja koji Uprava primjenjuje su DCF i NAA metode za ulaganja kojima se ne trguje aktivno na berzi (najmanje 3 mjeseca). Za ulaganja Fonda kojima se aktivno trguje primjenjuje se metod vrednovanja- tržišna cijena SASE i BLSE na dan trgovanja.

Dio ulaganja odnosno 34% vrijednosti ulaganja se vrednuje metodom-tržišna cijena na SASE i BLSE, a 66% vrijednosti ulaganja Fonda u vrijednosne papire je na procjeni metoda – DCF i NAA. Zbog strukture fer vrijednosti ulaganja – likvidna u odnosu na nelikvidna ulaganja, rizik odstupanja od fer vrijednosti je na srednjem nivou. Pitanje vrednovanja portfolia Fonda takođe smatramo značajnim jer postoji rizik, iako dosta niskog nivoa, za izračun o snovice na koju se obračunava upravljačke provizije Društva koji upravlja Fondom a koji predstavljaju značajne poslovne rashode Fonda. Ugovorom o upravljanju sa Fondom je definisana upravljačka provizija 2,8% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Uprava Društva koja upravlja Fondom smatra da je fer vrijednost ulaganja prikazana korektno i da nema značajnih odstupanja.

Odgovor revizora na rizike

Tokom obavljanja redovnih revizijskih procedura pribavili smo detaljne izvještaje o vrednovanju portfolia Fonda odnosno izračunu prosječne neto vrijednosti imovine (NVI) Fonda. Izvršili smo provjeru cijena na SASE i BLSE za sva likvidna ulaganja. Izvršili smo uvid u procjene nelikvidnih ulaganja koje su po vrijednosti bile najznačajnije na dan 31.12.2021. godine. Svi izvještaji NVI na mjesečnom nivou su odobreni od strane Banke Depozitara kao i prosječna NVI Fonda za 12 mjeseci 2021. godine. Izvršili smo uvid u sve ulazne fakture vezano za upravljačku proviziju i uporedili sa izvještajima Banke Depozitara. Provjerili smo knjiženje ulaznih faktura za upravljačku proviziju za cijeli period 2021 godine i uporedili odnosno konfirmisali sa Društvom koji upravlja Fondom i potvrdili da nema odstupanja. U toku obavljanja revizijskih procedura nismo uočili značajna odstupanja. Prema provedenim opisanim procedurama smatramo da su procjene Uprave, a koje su osnova za vrednovanje ulaganja, prihvatljive.

Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje.

Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljajem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugu i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizijska pitanja. Ta pitanja opisujemo u našem revizorskom izvještaju, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kad odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba saopštiti u našem izvještaju, jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice saopštavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog saopštavanja

Izvještaj o drugim zakonskim zahtjevima

Po našem mišljenju, priloženi Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija s povezanim osobama koji su od materijalnog značaja za finansijske izvještaje **Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom „BONUS“ d.d. Sarajevo** za period 01.01. – 31.12.2021. godine u skladu s Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i Zakonom o investicijskim fondovima.

ZUKO d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića 185

Sarajevo, 14. februar 2022. godine

ovlašteni revizor


Anisa Kos



direktor


Ferid Ekinović

BILANS USPJEHA ZA period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine
zajedno sa uporednim podacima za period 01.01. do 31.12.2020. godine
(iskazano u KM)

	Zabilješka	31.12.2021.	31.12.2020.
Poslovni prihodi	1	569.011	103.850
Prihodi od dividendi		568.958	95.997
Prihodi od kamata		0	7.833
Ostali prihodi		53	20
Realizovana dobit	3	18	0
Realizovani dobiti od prodaje vrijednosnih papira		18	0
Ostali realizirani dobiti		0	0
Poslovni rashodi	2	595.104	602.083
Naknada društvu za upravljanje		420.909	431.408
Rashodi po osnovu kamata		2.419	0
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja		0	0
Naknada članovima Nadzornog odbora		10.346	31.911
Naknada za reviziju		7.020	7.020
Rashodi poreza		90	90
Naknada za depozitara		14.040	14.040
Ostali poslovni rashodi		140.280	117.614
Realizovani gubitak	3	2.294	796
Realizovani gubici od prodaje vrijednosnih papira		2.294	796
Ostali realizirani gubici		0	0
Realizovana dobit/gubitak		(28.369)	(499.029)
Finansijski prihodi		0	0
Finansijski rashodi		0	0
Realizovani dobitak (gubitak) prije oporezivanja		(28.369)	(499.029)
Tekući odloženi porez na dobit		0	0
Realizovani dobitak (gubitak) poslije oporezivanja		(28.369)	(499.029)
Nerealizovani dobiti (gubici)	4.	1.277.237	(851.394)
Ukupno nerealizovani dobiti/gubici		1.277.237	(851.394)
Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja Fonda	9.	1.248.868	(1.350.423)
Obična zarada po dionici		0,38	(0,41)
Razrijeđena zarada po dionici			

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 14.02. 2022. godine

Direktor Društva



Direktor Fonda

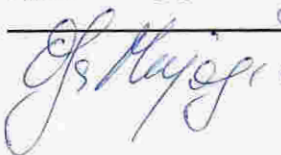


BILANS STANJA NA DAN 31.12.2021.godine
zajedno sa korigovanim uporednim podacima na dan 31.12.2020. godine
Iskazano u KM

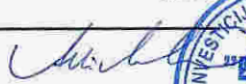
	Zabilješka	31.12.2021.	31.12.2020.
AKTIVA			
Gotovina	5.	205.248	35.688
Ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednost kroz bilans uspjeha	6.	22.892.283	21.806.404
Ulaganja u finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeca		0	0
Potraživanja iz aktivnosti	7.	12.058	7.268
Aktivna vremenska razgraničenja		0	0
UKUPNA AKTIVA		23.109.589	21.849.360
PASIVA			
Obaveze			
Obaveze iz poslovanja Fonda	8.	61.598	50.237
Obaveze po osnovu troškova poslovanja		0	0
Obaveze po osnovu troškova poslovanja		8.039	6.690
Obaveze za naknadu za upravljanje		37.573	32.258
Ostale obaveze prema Društvu za troškove upravljanja		1.227	1.167
Ostale obaveze		7.669	3.032
Obračunati neplaćeni rashodi		7.090	7.090
Kapital	9.	23.047.991	21.799.123
Dionički kapital		81.230.387	81.230.387
Emisiona premija		1.628.645	1.628.645
Zakonske rezerve		251.839	251.839
Ostale rezerve		0	0
Rezultat tekućeg perioda		(28.369)	(499.029)
Neraspoređena dobit		4.279.423	4.276.816
Neraspoređeni gubitak		(43.100.652)	(42.599.153)
Akumulirana nerealizirana dobit/(gubitak) od ulaganja		(21.213.282)	(22.490.382)
UKUPNA PASIVA		23.109.589	21.849.360
Broj emitovanih dionica		3.315.526	3.315.526
Neto imovina po dionici		6,95	6,57

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 14.02. 2022. godine

Direktor Društva




Direktor Fonda

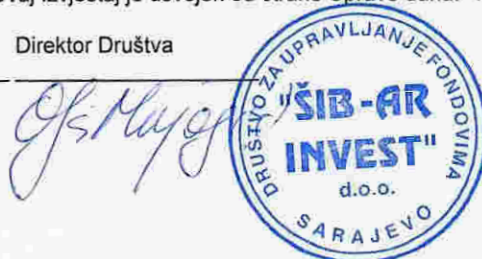



IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA PERIOD OD 01.01.2021. DO 31.12.2021. godine
(iskazano u KM)

	31.12.2021.	31.12.2020.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
<i>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	761.326	497.926
Prilivi po osnovu prodaje ulaganja	189.081	391.589
Prilivi po osnovu dividendi	563.584	96.526
Prilivi po osnovu kamata	73	9.811
Ostali prilivi od operativnih aktivnosti	8.588	0
<i>Odlivi gotovine iz operativnih aktivnosti</i>	591.766	611.910
Odlivi po osnovu ulaganja		
Odlivi po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	0	0
Odlivi po osnovu ostalih ulaganja		0
Odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje	415.594	437.173
Odlivi po osnovu rashoda za kamate	2.419	0
Odlivi po osnovu troškova kupovine i prodaje VP		0
Odlivi po osnovu naknade eksternom revizoru	7.020	8.775
Odlivi po osnovu troškova banke depozitara	11.700	15.210
Odlivi po osnovu ostalih rashoda iz operativnih aktivnosti	120.444	146.830
Odlivi po osnovu poreza na dobit	0	0
Odlivi po osnovu ostalih rashoda	34.589	3.922
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	169.560	0
Neto odliv gotovine iz operativnih aktivnosti	0	(113.984)
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
<i>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	0	0
Priliv od izdavanja udjela / emisije dionica		
Prilivi po osnovu zaduživanja		
<i>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	0	0
Odlivi po osnovu razduživanja		
Odlivi po osnovu dividendi		
Odlivi po osnovu učešća u dobiti		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	0	0
Ukupni prilivi gotovine	761.326	497.926
Ukupni odlivi gotovine	591.766	611.910
NETO PRILIV GOTOVINE	169.560	0
NETO ODLIV GOTOVINE	0	(113.984)
Gotovina na početku perioda	35.688	149.672
Pozit. kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0	0
Negat. kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	0	0
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	205.248	35.688

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 14.02. 2022. godine

Direktor Društva



Direktor Fonda



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU I REZERVAMA
 za period od 01.01. do 31. 12. 2021. godine zajedno sa uporednim podacima 2020. godine

	Registrirane dionice	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Neto nerealizirani dobici (gubici)	Neraspoređeni dobitak (gubitak)	Realizovani rezultat tekućeg perioda	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2020.godine	81.230.387	1.628.645	251.839	(22.490.382)	(38.322.337)	(499.029)	21.799.123
Raspored rezultata	0	0	0	0	(499.029)	499.029	0
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0	0	(28.369)	(28.369)
Promjene na nerealiziranim dobitcima (gubicima)	0	0	0	1.277.237	0	0	1.277.237
Prenos sa nerealiziranih gubitaka (dobitaka)	0	0	0	(137)	137	0	0
Stanje na dan 31.12.2021.	81.230.387	1.628.645	251.839	(21.213.282)	(38.821.229)	(28.369)	23.047.991

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 14.02. 2022. godine

Direktor Društva

Direktor Fonda





1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Priloženi godišnji finansijski izvještaji se sastavljaju u skladu s Zakonom o računovodstvu FBiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji se primjenjuju na teritoriji FBiH, Zakonu o investicijskim fondovima, Pravilniku o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara, kao i uputama Komisije za vrijednosne papire u Federaciji BiH.

Postupak obračuna neto vrijednosti imovine Fonda u tekućoj godini utvrđuje se u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda (Pravilnik). Iskazani podaci o kupoprodaji dionica i ulaganja tokom 2021. godine odražavaju stvarno stanje kupoprodaja, a iste su vršene u skladu sa Zakonu o vrijednosnim papirima, Zakonu o investicijskim fondovima (Zakon o IF-ovima), Pravilima Berze, zakonskim i podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire FBiH, propisanim Prospektom i Statutom Fonda, i sukladno procedurama rada Operativne jedinice, Jedinice za nadzor i analizu kao i odlukama Uprave Društva. Društvo je za Fond propisalo normativna akta kojim se reguliše tok poslovanja Fonda, i istih se pridržava.

Fond je u sastavljanju priloženih finansijskih izvještaja primjenjivao računovodstvene politike obrazložene u tački 4 uz finansijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreznim propisima Federacije BiH.

2 Neto vrijednost imovine Fonda

Utvrđivanje neto vrijednost imovine Fonda vrši Društvo u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda (Pravilnik). Prema članu 3. do 5. Pravilnika, Društvo utvrđuje prosječnu mjesečnu i prosječnu godišnju neto vrijednost imovine Fonda i isti odražavaju stvarno stanje neto vrijednosti imovine Fonda po dionici Fonda. U skladu sa članom 2. Pravilnika i 147. Zakona o IF-ovima Depozitar je obavezan vršiti kontrolu obračuna neto vrijednosti imovine Fonda i vrijednosti NVI po dionici Fonda koju je utvrdilo i objavilo Društvo. Depozitarev izvještaj sadrži sve pozicije izvještaja o neto sredstvima Fonda i podatke o vrijednosti NVI po dionici Fonda.

Sukladno Prospektu i Statutu Fonda Društvo je obračunalo za period od 01.01.-31.12.2021. godine upravljačku proviziju za upravljanje u visini 2,8% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Godišnji iznos ukupno obračunate upravljačke provizije za 2021. godinu je u skladu sa pravilima Zakona o IF-ovima (članovi 65. i 66).

3 Interne kontrole

Interne kontrole prilikom kupovine i prodaje ulaganja

Sve operativne poslove za Fond obavlja Društvo za upravljanje fondovima "ŠIBA-AR invest" d.o.o. Sarajevo (Društvo), u skladu sa ugovorom. Fond kao pravno lice ima jednog uposlenika – direktora Fonda. Fond također ima Nadzorni odbor čije su nadležnosti definisane Zakonom i Statutom Fonda. Društvo za upravljanje kao subjekt koji upravlja Fondom je organizovano u jedinice kako slijedi:

- Uprava Društva
- operativna jedinica
- jedinica za nadzor i analizu
- jedinica za podršku

Vezano za funkcionisanje sistema interne kontrole poslovanja, uposlenici Društva obavezni su da se pridržavaju procedura propisanih pravilnicima o procedurama rada u organizacionim jedinicama iz 2011. godine kao i Pravilnikom o internoj kontroli poslovanja iz 2011. godine.

Također, procedure vezane za kontrolu investicionih ograničenja, utvrđivanja vrijednosti imovine i obračuna neto vrijednosti imovine po dionici, usaglašenosti internih akata i procedura Društva sa zakonskim i podzakonskim aktima, mjerenja rizika i uspješnosti definisani su u skladu sa navedenim pravilnicima te Pravilnikom o upravljanju rizicima od oktobra 2009. godine.

Društvo je u oktobru 2011. godine usvojilo Pravilnik o internoj kontroli poslovanja. Osnovni zadatak interne kontrole je otkrivanje i sprečavanje nepravilnog poslovanja, ukazivanja na njegove uzroke i posljedice, kao i stručni doprinos pravilnom poslovanju Društva.

Za nadgledanje i provedbe propisanih internih kontrola zadužen je interni kontrolor Društva. Interni kontrolor provodi kontrolu transakcija, investicionih ograničenja i utvrđivanja vrijednosti imovine te o uočenim nepravilnostima u formi pismenog izvještaja izvještava Upravu Društva. Društvo provodi kontrolne posupke u značajnim poslovnim procesima i to: prikupljanje i arhiviranje podataka o poslovanju kompanija iz portfolia Fonda, izrada i arhiviranje analiza vrijednosnih papira, obračun NVI i upravljačke provizije, portfolia analiza (rizik i uspješnost portfolia), računovodstveno evidentiranje poslovnih promjena i ostali procesi u skladu sa članom 7. Pravilnika o internoj kontroli.

Društvo je početkom 2016. godine za Fond propisao Pravilnik o aktivnostima za sprečavanje pranja novca i finansiranja terorističkih aktivnosti.

Knjigovodstvenu evidenciju za Fond obavlja Društvo za upravljanje. Na ovim poslovima je angažovan uposlenik iz organizacione Jedinice za podršku. Evidencija se vodi u skladu sa Pravilnikom o obavljanju poslova unutar Jedinice za podršku, Pravilnikom o računovodstvu Fonda, i Pravilnikom o računovodstvenim politikama Fonda. Za obavljanje knjigovodstvenog evidentiranja, obradu podataka, prezentiranje izvještaja i informacija u vezi stanja i promjena stanja iz portfelja emitentata kao i ostalih poslovnih događaja iz domena registrovane djelatnosti, Društvo koristi savremenu računarsku opremu, kao i adekvatan softver za obradu podataka.

Kupovine i prodaje vrijednosnih papira u 2021. godini u skladu su sa Prospektom i Statutom Fonda i propisanim procedurama donošenja investicionih odluka. Realizacija odobrenih transakcija obavlja se po pravilima berze. Tokom 12 mjeseci tekuće godine iskazana su prekoračenja ulaganja u Fondu koja su isključivana iz osnovice za obračun upravljačke provizije. Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u skladu sa članom 76. Zakona o IF-ovima za 2021. godinu i u skladu sa Pravilnikom o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova sa javnom ponudom iznosi KM 9.313.078.

Na dan 31.12.2021. godine Fond ostvaruje koeficijent likvidnosti koji iznosi 3,33.

Uspostavljena organizaciona struktura Društva i Fonda na bazi usvojenih normativnih akata, podjela nadležnosti i odgovornosti, administrativna kontrola procedura i evidencija u postupku donošenja odluka i odobravanju poslovnih transakcija, kao i procedure pri izradi, kontroli, manipulaciji i pohranjivanju dokumenata za postojeću razinu poslovnih aktivnosti, predstavljaju optimalan temelj za zakonito poslovanje sukladno važećim propisima koji reguliraju tržište kapitala.

4 Osnovne računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike korištene za sastavljanje finansijskih izvještaja propisane Pravilnikom o računovodstvenim politikama navedene su dalje u tekstu:

a) Opće

Finansijski izvještaji Fonda za poslovnu 2021. godinu prikazani su u skladu s Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda koji je stupio na snagu 10.juna 2010. godine, a koji uključuje slijedeće finansijske izvještaje:

- Izvještaj o neto sredstvima-Bilans stanja,
- Izvještaj o poslovanju Bilans uspjeha,
- Izvještaj o promjenama na neto sredstvima,
- Izvještaj o novčanim tokovima ,
- Opći podaci o investicijskom fondu (Prilog 1)
- Izvještaj o portfoliju investicijskog fonda (Prilog 2)

- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda (Prilog 3)
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine po dionici/udjelu (Prilog 3a)
- Izvještaj o cijeni i neto vrijednosti imovine po dionici/udjelu investicijskog fonda (Prilog 3b)
- Izvještaj o strukturi i visini troškova koji se naplaćuju na teret imovine otvorenog investicijskog fonda (Prilog 4)
- Izvještaj o transakcijama sa ulaganjima investicijskog fonda (Prilog 5)
- Izvještaj o vrijednosti transakcija investicijskog fonda obavljenim putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate provizije (Prilog 5a)
- Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda (Prilog 6)
- Izvještaj o prihodima Fonda po osnovu dividende (Prilog 7)

Iznosi u finansijskim izvještajima u prilogu su izraženi u konvertibilnim markama (KM).

Komisija za vrijednosne papire FBiH je izdala Pravilnik o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara u junu 2011. godine kao i izmjene Pravilnika u avgustu 2012. godine. Navedenim Pravilnikom se propisuje sadržaj Izvještaja o obavljenoj reviziji, u cilju zaštite interesa investitora na domaćem tržištu kapitala i olakšavanja provedbe kontrolne funkcije Komisije za vrijednosne papire FBiH.

b) Uporedni podaci

Finansijski izvještaji Fonda za 2021. godinu sadrže uporedne podatke iz 2020. godine koji su prikazani u skladu sa Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara.

c) Korištenje procjena

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od Uprave korištenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrijednosti sredstava i obveza i objelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda tokom izvještajnog razdoblja.

Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

d) Novčana sredstva

Novčana sredstva se sastoje od depozita po viđenju i oročenih depozita.

e) Ulaganja

Sva finansijska imovina se priznaje, odnosno prestaje se priznavati na datum trgovanja kad je kupoprodaja finansijskog sredstva definirana ugovorenim datumom isporuke finansijskog sredstva u rokovima utvrđenim prema konvencijama na predmetnom tržištu i inicijalno je mjerena po fer vrijednosti, ne uključujući transakcijske troškove. Ulaganja Fonda klasificiraju se, za potrebe vrednovanja nakon početnog priznavanja, kao:

- a) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (u daljem tekstu FS BU)

Klasifikacija ovisi od prirode i svrhe finansijske imovine i određena je u trenutku inicijalnog priznavanja. Odluka o klasifikaciji donosi se u trenutku stjecanja ulaganja, od strane Direktora Društva kroz donošenje Odluke o usvajanju biznis modela za vrstu ulaganja.

Ulaganja Fonda se sastoje od ulaganja u dionice i obveznice. Fond na dan 31.12.2021. godine ulaganja je klasificirao na slijedeći način:

- *ulaganja u dionice i udjele po fer vrijednosti kroz Bilans uspjeha;*
- *ulaganja u obveznice po fer vrijednosti kroz Bilans uspjeha*

Utvrđivanje fer vrijednosti vrijednosnih papira se obračunava sukladno Pravilniku o vrednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

- Finansijska sredstva prema fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Poslovni model čiji je cilj držati imovinu radi prodaje obuhvata ulaganja kojima se upravlja radi trgovanja i ostvarenja promjena fer vrijednosti. U ovu kategoriju Fond svrstava sve vlasničke vrijednosni papiri (dionice).

Finansijska imovina koja se drži unutar ovog poslovnog modela se mjeri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Finansijska imovina prema fer vrijednosti kroz bilans uspjeha je finansijska imovina koja ispunjava bilo koji od slijedećih uslova:

- a) klasificirana je kao "drži se za trgovanje", što može biti ako je:

- kupljena ili nastala uglavnom s razlogom da bude prodana ili otkupljena u kratkom roku;
- po priznavanju je dio portfelja identificiranih finansijskih instrumenata kojima se zajedno upravlja, te za koje postoji dokaz da se njima trgovalo za ostvarivanje profita u kratkom roku; ili

- derivativni finansijski instrumenti

Početno priznavanje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha vrši se po kupovnoj cijeni, na dan trgovanja, koja u cijenu pojedinačne transakcije ne uključuje transakcijske troškove koji su direktno povezani sa sticanjem finansijskih sredstava .

Naknadno vrjednovanje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha fonda vrši se po fer vrijednosti na dan bilansiranja gdje vrjednovanje uključuje povećanje odnosno smanjenje vrijednosti sredstava preko ispravke njihove vrijednosti, a nerealizirani dobiti i gubici iskazuju se u bilansu uspjeha u neto iznosu.

Efekti se evidentiraju preko pozicija grupe konta 62- nerealizovani gubici i 72- nerealizovani dobiti uz korištenje analitičkog konta usklađivanja vrijednosti na grupi 20- ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Kursne razlike imaju isti tretman na pozicijama 62- nerealizovani gubici i 72- nerealizovani dobiti bez obzira da li su vrijednosni papiri dionice ili obveznice.

Na dan bilansiranja u obrascu bilans stanja saldo efekata se evidentira na pozicijama grupe konta 56- nerealizovani dobiti i gubici (zatvaranjem konta 62 i 72).

Ograničenje ulaganja

Sukladno Zakonu, Statutu, Prospektu Fonda i donijetoj investicijskoj politici imovina Fonda podliježe ograničenjima ulaganja. U slučaju prekoračenja ograničenja ulaganja iz člana 76. Zakona, koja su posljedica kretanja cijena na tržištu, odnosno prekoračenja iz člana 78. Zakona, Društvo za upravljanje, u nastojanju da sačuva interese dioničara, dužno je, u roku od godine dana uskladiti ulaganja fonda sa odredbom članka 75. Zakona, nastojeći pri tome eventualni gubitak svesti na najmanju moguću mjeru. Pravilnikom o ulaganjima, koji je propisala Komisija za vrijednosne papire FBiH (stupio na snagu 15.avgust 2014.godine) precizno se regulišu dozvoljena i ograničenja ulaganja ZiF-ova sa javnom ponudom (član 2. i 3. Novog Pravilnika)

Ulaganje imovine Fonda podliježe sljedećim ograničenjima:

a) najviše 15% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta, izuzev:

- najviše 35% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u vrijednosne papire samo jednog emitenta kod repliciranja indeksa vrijednosnih papira ako je to neophodno za repliciranje tog indeksa,

- Fond može ulagati pod uslovima propisanim članom 76. Zakona, u vrijednosne papire i instrumente tržišta novca čiji je emitent ili za koje garantuje Federacija, Republika Srpska, Bosna i Hercegovina, ili jedinica lokalne samouprave Federacije, Republike Srpske, država članica ili jedinica lokalne uprave države članice, država koja nije članica Evropske unije ili međunarodna javna organizacija u kojoj su članovi jedna ili više država članica,

b) najviše 20% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u vrijednosne papire i instrumente tržišta novca čiji su emitenti lica koja čine grupu povezanih lica, u smislu odredaba Zakona i Zakona o tržištu vrijednosnih papira. Povezana društva u skladu sa Zakonom i Zakonom o tržištu vrijednosnih papira smatraju se jednim emitentom u smislu člana 75. i 76. Zakona,

c) najviše 20% neto vrijednosti imovine Fonda može se položiti kao depozit u istu banku iz člana 75. stav 1., tačka d). Zakona,

d) ukupna vrijednost ulaganja u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji je emitent isto lice i vrijednosti depozita položenih kod tog lica i izloženosti na osnovu finansijskih derivata kojim se trguje na drugom organiziranom tržištu (OTC), ugovorenih sa tim licem, ne može preći 20% neto vrijednosti imovine Fonda,

e) najviše 20% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 75. stav 1., tačka b) Zakona, pod daljim uslovom da najviše 10% može biti uloženo u fondove sa zatvorenim ponudom i najviše 30% vrijednosti neto imovine Fonda može biti uloženo u fondove, osim u fondove iz člana 15. stav 1., tačka b) Zakona, te da ulaganje u udjele ili dionice drugih fondova ne smije prelaziti 25% neto vrijednosti imovine pojedinog fonda u koji se ulaže,

f) najviše 25% dionica sa pravom glasa jednog emitenta i vrijednosnih papira iste emisije obveznica,

g) izloženost prema jednom licu na osnovu finansijskih derivata ugovorenih sa tim licem na drugom organiziranom tržištu (OTC) ne može biti veća od:

- 10% netovrijednosti imovine Fonda, ako se radi o banci iz člana 75. stav 1., tačka d). Zakona,

- 5% netovrijednosti imovine Fonda, ako se radi o nekom drugom pravnom licu;

Kod investiranja od strane Fonda poštovana su i sva druga ograničenja strukture portfolija i načina investiranja zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom u skladu sa Zakonom. U slučaju nastanka prekoračenja ograničenja sa imovinom Fonda postupalo se u skladu sa odredbama Zakona i nalogima Komisije za vrijednosne papiere FBiH.

f) Potraživanja

Potraživanja temeljem vrijednosnih papira, kamata, dividendi, datih avansa, od Društva za upravljanje i ostala potraživanja Fonda iskazuju se po nominalnoj vrijednosti po donošenju odluke i utvrđivanju vlasničkog prava na isplatu prava. Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po spot tečaju na dan bilansiranja kojeg čini srednji tečaj Centralne banke BiH.

Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije uplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na dan bilansiranja. Kada Fond otpiše potraživanja i/ili kada za ista nastupi zastara, ista će se prestati priznavati u poslovnim knjigama Fonda. Potraživanja u skladu sa MSFI-em 9, podliježu provjeri testa umanjenja vrijednosti imovine na svaki datum bilansiranja i češće uz priznavanje očekivanih gubitaka.

g) Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi Fonda priznaju se kada se povećanje budućih ekonomskih koristi koje se mogu pouzdano izmjeriti odnosi na povećanje sredstava ili smanjenje obveza.

Poslovni prihodi Fonda se sastoje od ulagačkih prihoda i ostalih prihoda.

Ulagački prihodi su prihodi od dividendi, dospjelih kamata na dužničke vrijednosne papire i kamate na oročene depozite.

Rashodi Fonda se priznaju kada se smanjenje budućih ekonomskih koristi koje se mogu pouzdano izmjeriti odnosi na smanjenje sredstava ili povećanje obveza.

Ukupan iznos svih rashoda koji se knjiže na teret Fonda iskazuje se kao pokazatelj ukupnih troškova. Pokazatelj ukupnih troškova Fonda po izračunu sukladno Zakonu o IF-ovima ne može biti veći od 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine fonda. Sve nastale troškove koji u određenoj godini prijeđu najviši dopušteni pokazatelj ukupnih troškova u visini od 3,5% snosi Društvo za upravljanje.

Iz imovine Fonda mogu se izravno plaćati isključivo sljedeći troškovi:

1. naknada Društvu za upravljanje,
2. naknada banci Depozitoru,
3. naknada i troškovi članova Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i direktora Fonda koji su regulirani potpisanim ugovorom i Zakonom o radu i Općim kolektivnim ugovorom za teritoriju F BiH,
4. troškovi, provizije ili takse neposredno povezane sa stjecanjem ili prodajom imovine Fonda,
5. naknada i troškove Registra vrijednosnih papira u Federaciji BiH,

6. računovodstveni, revizorski i odvjetnički troškovi nastali u poslovanju Fonda,
7. i ostali troškovi i naknade sukladno Zakonu o IF-ovima

Na teret imovine Fonda mogu se isplaćivati samo troškovi predviđeni prospektom i Statutom Fonda.

h) Realizirani kapitalni dobiti/gubici

Evidentiranje realiziranih dobitaka ili gubitaka u Fondu se vrši prilikom prodaje ulaganja. Realizirani dobitak nastaje kad se ulaganje proda po vrijednosti većoj od troška ulaganja, dok se realizirani kapitalni gubici evidentiraju kad se ulaganje proda po vrijednosti manjoj od troška ulaganja.

i) Nerealizirani kapitalni dobiti /gubici

Nerealizirani kapitalni dobiti ili gubici javljaju se kad je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrjednovanja različita od troška (nabavne vrijednosti). Ako je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrjednovanja veća od troška, Fond evidentira nerealizirani dobitak. Ako je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrjednovanja manja od troška, Fond evidentira nerealizirani gubitak.

Dana 11.10.2021.godine u Službenim novinama Federacije BiH", broj 81/21 objavljen je Pravilnik o kontnom okviru i sadržaju konta za investicijske fondove. Od datuma primjene ovog pravilnika, odnoso od 1.1.2022. godine, konta grupe 56 se smatraju privremenim, obzirom da nakon realizacije svih nerealizovanih dobitaka i gubitaka, prethodno priznatih do 31. decembra 2021. godine, investicijski fondovi trebaju zatvoriti konta grupe 56. Stanje na kontu 560 - Nerealizovani dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti finansijske imovine koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, utvrđeno na dan 31. decembar 2021. godine, naknadno će biti prenešeno na konto 540 - Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda, po realizaciji dobitaka od predmetne imovine. Stanje na kontu 561 - Nerealizovani gubici po osnovu promjene fer vrijednosti finansijske imovine koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, utvrđeno na dan 31. decembar 2021. godine, naknadno će biti prenešeno na konto 550 - Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda, po realizaciji gubitaka od predmetne imovine.

NETO VRIJEDNOST IMOVINE FONDA

za period 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

izraženo u KM

2021 god.		Prosječna NVI	Osnovica za obračun upravljačke provizije	PNVI po dionici (KM)	Broj dionica u opticaju
I		22.098.377	14.317.455	6,67	3.315.526
II		22.527.825	15.484.674	6,79	3.315.526
III		20.841.834	13.982.759	6,29	3.315.526
IV		20.134.959	13.155.260	6,07	3.315.526
V		20.190.398	13.315.023	6,09	3.315.526
VI		24.421.459	13.619.465	7,37	3.315.526
VII		27.474.736	14.343.457	8,29	3.315.526
VIII		28.612.503	14.725.859	8,63	3.315.526
IX		30.633.981	17.046.444	9,24	3.315.526
X		28.561.065	17.659.672	8,61	3.315.526
XI		23.541.306	16.636.766	7,10	3.315.526
XII		23.062.754	16.102.759	6,96	3.315.526
Ukupno		292.101.199	180.389.591	88	39.786.312
broj mjeseci poslovanja		12	12	12	12
PGNVI Fonda/dionici		24.345.544	15.032.466	7,34	3.315.526

	izraženo u KM
PGNVI Fonda/dionice	24.345.544
Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije	15.032.466
Upravljačka provizija 2,8% (UP)	420.909
Prekoračenje TER-a	0
Upravljačka provizija 2,8% za 2021.godinu	420.909

Neto vrijednost imovine Fonda za period januar – decembar 2021. godine utvrđivala je Depozitar Vakufska banka d.d. Sarajevo (ASA Banka od decembra 2021. godine nakon pripajanja Vakufske banke. Za period 2021. godine NVI Fonda utvrđena je sukladno Pravilniku o vrednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda. Prosječna godišnja neto vrijednost imovine fonda utvrđuje se zbirom prosječnih mjesečnih neto vrijednosti imovine koja se dijeli sa brojem mjeseci poslovanja Fonda i za 2021. godinu PNVI Fonda po obračunu Depozitara iznosi KM 24.345.544.

Društvo je za period 01.01. - 31.12.2021. godine izračunalo proviziju za upravljanje Fondom u visini od 2,8% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda (iz koje su isključivana prekoračenja u skladu sa Zakonom i Pravilnikom). Po izračunu Depozitara za period 01.01.- 31.12.2021. godine prosječna osnovica za upravljačku proviziju iznosi KM 15.032.466. Upravljačka provizija iznosi KM 420.909.

Prosječna godišnja vrijednost dionica jednaka je odnosu prosječne godišnje neto vrijednosti imovine i ponderisanog broja emitiranih dionica Fonda u periodu za koje se utvrđuje prosječna neto vrijednost imovine po dionici. Prosječan broj dionica u 2021. godini je 3.315.526, a prosječna neto vrijednost imovine po dionici po izračunu depozitara je KM 7,34.

Pojedinačna vrijednost dionica na dan 31.12.2021. godine:

Vrijednost imovine Fonda (KM)	23.109.589
Broj dionica Fonda	3.315.526
Pojedinačna vrijednost dionica Fonda (KM)	
(imovina/broj dionica)	6,97

Vrijednost neto imovine Fonda (KM)	23.047.991
Broj dionica Fonda	3.315.526
Pojedinačna vrijednost dionica Fonda (KM)	
(NVI/ broj dionica)	6,95

Izvještaj o NVI po dionici i cijeni dionice Fonda

Udio / dionica fonda	Tekući period	Prethodni period 1.1.20.- 31.12.20.	Raniji periodi		
			1.1.19.- 31.12.19..	1.1.18.- 31.12.18.	1.1.17.- 31.12.17.
Najniža neto vrijednost po dionici	5,97	6,26	6,14	10,79	7,97
Najviša neto vrijednost po dionici	9,64	9,72	12,03	14,81	15,08
Najniža cijena	5,50	6,12	1,36	1,67	1,70
Najviša cijena	6,12	6,80	6,80	6,00	6,00
Prosječna cijena	5,93	6,20	4,58	1,95	2,24

1. Poslovni prihodi

Iskazani ostvareni poslovni prihodi su:

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2020. godine (KM)
Prihod od dividendi	568.958	95.997
Prihod od kamata na obveznice	0	7.833
Ostali nespomenuti prihodi	53	20
Ukupno poslovni prihodi	569.011	103.850

Prihodi od dividendi KM 568.958 se odnose na dividende po osnovu ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u zemlji:

Naziv	Iznos (KM)
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	27.276
Telekomunikacije RS a.d. B. Luka	31.931
IGMAN DD KONJIC	379.960
BH Telecom d.d. Sarajevo	111.462
Tvornica cementa Kakanj d.d.	18.330
UKUPNO:	568.958

2. Poslovni rashodi

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)
Naknada Društvu za upravljanje	420.909	431.408
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	0	0
Rashodi po osnovu kamata	2.419	0
Naknada Nadzornom odboru	10.346	31.911
Naknada externe revizije	7.020	7.020
Naknada depozitara	14.040	14.040
Troškovi bankarskih usluga	660	574
Rashodi poreza	90	90
Troškovi upravljanja-RVP	8.946	9.125
Troškovi objavljivanja	2.422	3.385
Naknada KVP-nadzor	27.534	26.424
Ostali rashodi	100.718	78.106
Ukupno troškovi	595.104	602.083

Troškovi se evidentiraju u razdoblju u kojemu su nastali. Svi navedeni troškovi se namiruju iz imovine Fonda u stvarnoj visini. Društvo je izračunalo proviziju za upravljanje fondom u visini od 2,8% od prosječne neto godišnje vrijednosti imovine Fonda za period od 01.01. do 31.12.2021. godine što je u skladu sa aktima Društva i Zakonu o investicionim fondovima.

U tekućem periodu po Ugovoru o upravljanju investicionim Fondom izračunata je upravljačka provizija u ukupnom iznosu od KM 420.909. Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije je KM 15.032.466. Prosječna godišnja neto vrijednost imovine iznosi KM 24.345.544.

Najznačajniji ostali rashodi KM 100.718 se odnose na obračunatu bruto plaću direktora Fonda KM 40.179, troškove računovodstva KM 14.288 i naknade SASE KM 11.400.

3. Realizirana dobit i gubitak od ulaganja

Realizirani dobici

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)
Realizirani dobici na papirima od vrijednosti na udjelima	18	0
Ukupno realizirani dobici	18	0

Realizirani gubici

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)
Realizovani gubici VP i udjeli	2.294	796
Ukupno realizovani gubici	2.294	796

Neto efekat od ulaganja predstavlja realizirani **gubitak** od ulaganja KM 2.276.

Naziv emitenta	Berzanski simbol	Prodajna vrijednost realizovane transakcij (KM)	Realizirani dobitak /(gubitak) KM	Kapitalni dobitak (gubitak) kroz bilans stanja - efekat iz ranijih perioda KM)	Ukupan efekat za prodajne transakcije KM)
PRIVREDNA BANKA SARAJEVO D.D. SARAJEVO	BORBRK3	135.489	(1.197)	(2.462)	(3.659)
Lilium Global	MFGLO- OF	51.786	(1.097)	2.606	1.509
F BIH-MINISTARSTVO FINANSIJA-dospijeće	FBIHK1C	1.806	18	(7)	11
Ukupno realizirani dobitak (gubitak)			(2.276)	137	(2.139)

4. Nerealizirani dobiti i gubici

Nerealizirani dobiti

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)
Promjene u nerealizovanim dobitima	2.862.646	1.487.475
Ukupno promjene u nerealizovanim dobitima	2.862.646	1.487.475

Nerealizirani gubici

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2020. (KM)
Promjene u nerealizovanim gubicima	1.585.409	2.338.869
Promjena u nerealizovanim gubicima od ulaganja	1.585.409	2.338.869

Neto efekat nerealiziranih dobitaka i gubitaka iznosi KM 1.277.237 – nerealizirani dobitak

5. Gotovina

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2020. godine (KM)
Poslovni račun	205.248	35.688
Ukupno gotovina	205.248	35.688

Ukupan iznos sredstava gotovine KM 205.248 se odnose na tekuća sredstva deponovana na transakcijskom računu kod ASA Banka d.d. Sarajevo (Depozitar)

6. Ulaganje Fonda

Struktura ulaganja Fonda je prikazana u nastavku:

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2020. godine (KM)
Ulaganja u obične i prioritetne dionice domaćih pravnih lica, zatvorenih investicionih Fondova i udjeli u otvorenim investicionim Fondovima i usklađenje vrijednosti	127.323.015	127.511.074
Ispravka vrijednosti	(104.431.834)	(105.707.560)
Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire	22.891.181	21.803.514
Ostali vrijednosni papiri domaćih emitenata (blagajnički zapisi, trezorski zapisi i ostali vrijednosni papiri)	1.082	2.877
Ispravka vrijednosti obveznica	20	13
Ukupno ulaganja u obveznice	1.102	2.890
Ukupno ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	22.892.283	21.806.404
Ukupno ulaganja	22.892.283	21.806.404

Napomena:

U skladu sa članom 7. Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara, Izvješće o vrijednosnim papirima koje čini imovinu fonda, prema vrsti vrijednosnih papira i emitentima je u prilogu i kao takvo čini sastavni dio Izvještaja o reviziji.

Tokom 2021. godine u poslovnim knjigama Fonda utvrđivanje fer vrijednosti ulaganja je sukladno Pravilniku o vrednovanju i obračunu imovine investicionog fonda.

Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije je KM 15.032.466. Prosječna godišnja neto vrijednost imovine Fonda iznosi KM 24.345.544.

Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u skladu sa Zakonom o IF-ovima za 2021. godinu i u skladu sa Pravilnikom o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova sa javnom ponudom iznosi KM 9.313.078.

Na dan 31.12.2021. godine, Fond evidentira ukupna prekoračenja ulaganja, koja su isključena iz osnovice za obračun upravljačke provizije u iznosu KM 6.962.210.

Sukladno Pravilniku o ulaganju iz 2014. godine prekoračenja na dan 31.12.2021. godine iznose KM 371.336.

Prekoračenja sukladno Zakonu o IF-ovima na dan 31.12.2021. (uslov: učešće u NVI preko 15%) po fer vrijednosti u iznosu KM 6.590.874 odnosi se na ulaganje u Igman d.d. Konjic. Fond i dalje prikazuje fer vrijednost ulaganja u ovog emitenta, koje kontinuirano unazad više godina nije usklađeno sa ograničenjima ulaganja propisanim članom 76. Zakona o investicijskim fondovima. Vrijednost ulaganja koja predstavlja prekoračenje u odnosu na zakonom dopuštena ulaganja, isključivana su iz osnovice za obračun troška upravljačke provizije. Na dan 31.12.2021. godine, prekoračenje ulaganja iznosilo je KM 6.590.874 od neto vrijednosti imovine ili 28,60% prekoračenje u ulaganju. Krajnji rok za usaglašavanje ovog ulaganja po nalogu Komisije za vrijednosne papire FBiH (Komisija) broj: 06/1-48-167/17 od 20.01.2017. godine bio je 30.4.2017. godine. Društvo i Fond su prethodnih godina poduzimali aktivnosti za prodaju ovih ulaganja, odnosno u toku 2019. godine realizovana je količina od 25 hiljada dionica ukupno prodajne vrijednosti KM 2.266.739. U tekućoj godini Fond nije izdavao naloge za prodaju navedenih dionica. Uprava Društva i Fonda vjeruju da ova prekoračenja neće izazvati negativne posljedice na finansijski položaj Fonda. Do dana izdavanja revizijskog izvještaja za 2021. godinu, nisu nam poznate činjenice da li će nadležno tijelo –Komisija za vrijednosne papire FBiH poduzeti određene aktivnosti po ovom osnovu a koje bi negativno se odrazile na poslovanje Fonda.

Prikaz ulaganja dan 31.12.2021. godine je sljedeći:

- ✓ Ulaganja u dionice – utržive KM 7.419.563 i
- ✓ Ulaganja u dionice – neutržive KM 15.102.641
- ✓ Ulaganje u udjele otvorenih fondova KM 368.977
- ✓ Ulaganja u obveznice – KM 1.102

Tokom 2021. godine Fond nije imao kupovine vrijednosnih papira.

Prodaje ulaganja i dospjeće obveznica prikazano je u narednoj tabeli.

Prodaje ulaganja

Naziv emitenta	Berzanski simbol	Količina	Cijena (KM)	Prodajna vrijednost realizovane transakcije
PRIVREDNA BANKA SARAJEVO D.D. SARAJEVO	BORBRK3	1.254	108,05	135.489
Lilium Global	MFGLO-OF	28.000	1,85	51.786
F BIH-MINISTARSTVO FINANSIJA-dospijeće	FBIHK1C	1.806	1	1.806
Ukupno prodaje i dospijeće obveznica				189.081

7. Potraživanja iz aktivnosti

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2020. godine (KM)
Potraživanja po osnovu kamata na depozite i dužničke vrijednosne papire	15	34
Potraživanja od društava kapitala po osnovu dividendi na redovne dionice	12.043	6.669
Potraživanja po osnovu datih avansa	0	565
Ukupno potraživanja iz aktivnosti	12.058	7.268

Potraživanja za dividendu KM 12.043 odnose se na potraživanja od Telekom Srpske a.d. Banja Luka.

8. Kratkoročne obaveze i razgraničenja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2020. godine (KM)
Obaveze za naknade Nadzorni odbor	4.451	3.278
Ostale obaveze iz poslovanja	3.588	3.412
Obaveze po osnovu troškova poslovanja	8.039	6.690
Obaveze za naknadu za upravljanje	37.573	32.258
Ostale obaveze prema Društvu	1.227	1.167
Obaveze prema društvu za upravljanje	38.800	33.425
Ostale obaveze	7.669	3.032
Ostale obaveze	7.669	3.032
Unaprijed obračunati rashodi perioda	7.090	7.090
Pasivna vremenska razgraničenja	7.090	7.090
Kratkoročne obaveze i razgraničenja	61.598	50.237

Obaveze prema Društvu za upravljanje KM 38.800 odnose se na obavezu po osnovu upravljačke provizije za decembar KM 37.573 i obaveze po osnovu troškova računovodstva KM 1.227.

Unaprijed obračunati rashodi perioda KM 7.090 najvećim dijelom se odnosi rezervisane troškove eksterne revizije KM 7.020.

9. Kapital

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2020. godine (KM)
Dionički kapital	81.230.387	81.230.387
Emisiona premija	1.628.645	1.628.645
Zakonske rezerve	251.839	251.839
Neraspoređena dobit ranijih godina	4.279.423	4.276.816
Rezultat tekuće godine	(28.369)	(499.029)
Neraspoređeni gubitak	(43.100.652)	(42.599.153)
Nerealizirani dobitak	6.707.447	6.094.088
Nerealizirani gubitak	(27.920.729)	(28.584.470)
Ukupno kapital	23.047.991	21.799.123

Na dan 31.12.2021. godine na vrijednosti upisanog kapitala nije bilo promjena u odnosu na prethodnu godinu, i isti iznosi KM 81.230.387.

Struktura dioničkog kapitala na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine je kako slijedi:

	% Učešća	31.12.2021. KM	% Učešća	31.12.2020. KM
Raiffeisen bank d.d. Sarajevo (Skrbnički)	35,4044	28.759.131	35,4044	28.759.131
ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	13,2769	10.784.877	12,17	9.885.738
ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	9,5309	7.741.987	9,5309	7.741.987
TKK Srpenica d.d., Srpenica	1,8247	1.482.211	1,8247	1.482.211
Ostali	39,9631	32.462.181	41,07	33.361.320
Ukupno:	100	81.230.387	100	81.230.387

Nerealizirani dobiti i gubici (neto efekat) po osnovu usklađivanja finansijskih sredstava po fer vrijednosti na dan 31. decembra 2021. godine ukupno iznose KM 21.213.282 (**negativan efekat**). Za tekući period ukupno smanjenje negativnog efekta iznosi KM 1.277.237. Navedeno povećanje, odnosno promjene tokom 2021. godine za nerealizirani dobitak (gubitak) je prikazan kako slijedi:

	Iznos (KM)
Nerealizirana dobit/gubitak (neto efekat)	
01.01.2021.g.	-22.490.382
Smanjenje nerealiziranih gubitaka (neto efekat pozitivno)	1.277.237
Prenos na realizirane gubitke za prodana ulaganja	-137
Stanje na dan 31.12.2021. godine	-21.213.282

Na osnovu Odluke Skupštine od 14.06.2020. godine gubitak iz 2021. godine iz bilansa uspjeha u iznosu KM 499.029 raspoređuju se na akumulirani gubitak.

10. Transakcije sa povezanim osobama

U skladu sa članom 6 Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicionih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i članom 2. Zakona o investicionim fondovima Fond je identificirao povezane osobe, vrstu povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije sa povezanim osobama, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija.

Direktor Fonda Adi Muhić (08.06.2018.-31.12.2021.g.) ne posjeduje dionice Fonda. Direktor DUF-a "ŠIB-AR INVEST" o.o.o. Sarajevo Olja Mujagić (12.07.2018.-31.12.2021.) ne posjeduje dionice ZIF-a „Bonus“ d.d., kao ni izvršni direktor Ahmed Aljukić (12.07.2018-31.12.2021.g.). Direktor Fonda i Društva, kao i izvršni Direktor Društva primaju naknade koje su regulisane Ugovorom sa Nadzornim odborom.

Na vanrednoj IX skupštini Fonda održanoj dana 15.02.2017.godine izabrani su predsjednik i članovi NO, Mirsad Dizdarević – predsjednik te Adnan Hantalašević i Edin Salahović kao članovi. Svi članovi NO su upisani u registar fondova kod KVP sa jedinstvenim identifikacijskim brojem:ZJP-031-09 i po rednim brojem upisa:031-09-164. Dana 15.02.2021. godine istekao je mandat nadzornom odboru i Skupština Fonda je dana 15.02.2021. godine izabrala novi nadzorni odbor u sastavu: Fejsal Hrustenović-član, Alija Bulić- predsjednik i Nermana Hadžić – Farkaš- članica. Rješenjem Komisije za vrijednosne paires FbiH od 21.10.2021. godine novi nadzorni odbor je dobio prethodnu saglasnost na imenovanja. Članovi Nadzornog odbora ne posjeduju dionice Fonda.

Ostala povezana lica Fonda

U skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima povezane osobe sa Fondom su i revizorska kuća Zuko d.o.o. Sarajevo koja je izabrana za vršenje revizije finansijskih izvještaja za ZIF „Bonus“ d.d. Sarajevo za 2021. godinu, te advokat Zijad Šušić, koji ne posjeduje dionice ZIF-a Bonus d.d. Sarajevo, a koji obavlja usluge za Fond u tri sudska spora.

Nadzorni odbor društva za upravljanje u 2021. godini je bio u sastavu: Selma Tataragić- članica, Mustafa Bibić- predsjednik i Faik Musakadić koji su izabrani na Skupštini Društva od 16.11.2021. godine. Predsjednik i Članovi NO DUF-a u ovom sazivu, takođe, ne posjeduju dionice Fonda u izvještajnom periodu.

Povezane osobe su i članovi Odbora za reviziju Fonda. Predsjednik Odbora za reviziju je Amela Halilović, Denis Bajrović je član, Nina Redžepović je članica do 14.6.2021. godine i umjesto nje izabran je Traik Kaknjo-član od 14.06.2021. godine. Predsjednik i članovi/ce Odbora za reviziju, također, ne posjeduju dionice Fonda.

Transakcije sa povezanim osobama

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.12.2021. prema navedenoj povezanoj stranci		01.01.21.-31.12.2021. sa navedenom povezanom strankom	
ŠIB – AR INVEST d.d.	DUF	Ugovor o upravljanju	38.800			435.179
Vakufska banka dd Sarajevo	Depozitar	Ugovor	2.340			14.040
Vakufska banka dd Sarajevo	Banka	Ugovor	0			574
Zuko doo Sarajevo	Revizor	Ugovor	7.020			7.020
Sarajevska berza	Berza	Ugovor	0			11.400
AW Broker	broker	Ugovor	0			685
Adi Muhić	Direktor Fonda	Ugovor	1.983			23.337
Mirsad Dazdarević	Predsjednik Nadzornog odbora	Ugovor	0			1.152
Edin Salahović	Član nadzornog odbora	Ugovor	0			1.075
Adnan Hantalašević	Član nadzornog odbora	Ugovor	0			1.075
Bulić Alija	Predsjednik Nadzornog odbora	Ugovor	750			1.766
Hrustanović Fejsal	Član nadzornog odbora	Ugovor	700			1.648
Hadžić-Farkaš Nermana	Član nadzornog odbora	Ugovor	1.648			1.648
Tarik Kaknjo	Član odbora za reviziju	Ugovor	150			985
Amela Halilović	Predsjednik odbora za reviziju	Ugovor	200			2.400
Denis Bajrović	Član odbora za reviziju	Ugovor	150			1.800
Nina Redžepović	Član odbora za reviziju	Ugovor	150			815

11. Potencijalne obaveze

(a) Oporezivanje

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U BiH poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. U toku 2021 godine Fond nije kontrolisan od strane Porezne uprave FBiH.

(b) Sudski sporovi

Pasivni sudski sporovi

Prema izvještaju o preduzetim radnjama zaključno sa danom 27.01.2022.godine izrađenom od strane advokata Zijada Šušića, protiv Fonda nema pokrenutih sporova.

U odnosu na prethodne godine bio je jedan spor od strane Tužitelja Općina Tuzla, za koji nije bilo promjena u odnosu na prethodne periode.

Tužitelj: Općina Tuzla

Tuženi: JKP Komunalac, Agencija za privatizaciju Tuzlanskog kantona, ZIF BONUS d.d. Sarajevo, ZIF MI GROUP d.d. Sarajevo, Sead Hadžić i Cris Dilber.

Radi utvrđenja, vrijednost spora iznosi KM 13.738.918.

Postupak o ovoj pravnoj stvari je prekinut do okončanja postupka koji se vodi pred Kantonalnim sudom u Tuzli, u upravnom sporu po tužbi protiv JKP Komunalac Tuzla, odnosno do rješavanja prethodnog pitanja.

Po Izvještaju advokata Društva, a do dana izdavanja ovog Izvještaja, Tužitelj nije podnio Prijedlog za nastavak postupka.

Zbog nemogućnosti procjene ishoda spora, isti se naglašava kao potencijalna obaveza.

Prema Izjavi Uprave Fonda i Društva, protiv Fonda je pokrenut jedan sudski spor radi utvrđivanja zajednički stečene imovine u vrijeme trajanja braka, vrijednost spora 1,186 mil KM.

Aktivni sudski sporovi

Fond je pokrenuo dva sudska spora:

1. Tužitelj: ZIF BONUS d.d. Sarajevo i ZIF MI GROUP d.d. Sarajevo

Tuženi: JKP Komunalac Tuzla, Agencija za privatizaciju Tuzlanskog kantona i Općina Tuzla

Radi istupanja članova društva i isplate vrijednosti udjela, vrijednost spora iznosi KM 4.053.630.

Po Izvještaju advokata Društva od 27.01.2022.godine, ovaj spor je okončan odnosno Fond kao tužitelj je izgubio spor. Postupak je trenutno pred Ustavnim sudom BiH jer je odbijena revizija na presudu Kantonalnog suda u Tuzli od strane Vrhovnog suda u BiH.

2. Tužitelj: ZIF BONUS d.d. Sarajevo i ZIF MI GROUP d.d. Sarajevo

Tuženi: JKP RAD Lukavac, Općina Lukavac i Kantonalna agencija za privatizaciju

Radi istupanja, vrijednost spora iznosi KM 4.273.539

Po Izvještaju advokata Društva, 8.12.2021. godine Općinski sud u Tuzli je donio presudu kojim se odbija tužbeni zahtjev Fonda. Dana 31.12.2021. godine Društvo je za Fond izjavilo žalbu na presudu Općinskog suda i trenutno je postupak u toku pred Kantonalnim sudom u Tuzli.

12. Usaglašenost ulaganja sa zakonskim ograničenjima

Pregled ulaganja Fonda na dan 31.12.2021. godine

RBr	Naziv emitenta	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
-----	----------------	----------------------------------	-----------------------------------	--------------------	----------------------------	----------------

Ulaganja u dionice emitenata sa sjedištem u Federacija BiH

1	BH Telecom d.d. Sarajevo	63457358	83215	0,13%	998.580	4,33%
2	BIHAČKA PIVOVARA D.D. BIHAĆ	2422303	195869	8,08%	989.138	4,29%
3	BNT-Tmih d.d. Novi Travnik	1641288	184500	11,24%	3.404.025	14,77%
4	BOSANAC d.d. Orašje	69969	2379	3,40%	22.030	0,10%
5	DUBRAVA DD CAZIN	122327	10411	8,51%	-	0,00%
6	DC "GORAŽDE" DD GORAŽDE	34580	2951	8,53%	-	0,00%
7	ENERGOINVEST-COMET DD SARAJEVO	166869	23287	13,95%	-	0,00%
8	FDM D.D.	221375	2598	1,17%	-	0,00%
9	FORTUNA DD GRAČANICA-u stečaju	103994	25237	24,26%	-	0,00%
10	GEOINŽENJERING DD SARAJEVO	88358	4855	5,49%	-	0,00%
11	GRANITMONT DD JABLANICA	172764	826	0,47%	4.213	0,02%
12	GRANIT JABLANICA DD SARAJEVO u stečaju	114827	4235	3,68%	-	0,00%
13	HIDROGRADNJA DD SARAJEVO-u stečaju	5658741	102050	1,80%	-	0,00%
14	IGMAN DD KONJIC	578906	109815	18,96%	10.048.073	43,60%
15	JP ELEKTROPRIVREDA BIH d.d. Sarajevo	30354369	180904	0,59%	2.084.738	9,05%
16	KONFEKCIJA BORAC DD TRAVNIK	478729	56813	11,86%	-	0,00%
17	KRAJINAPUTEVI DD BIHAĆ - u stečaju	481924	40615	8,42%	-	0,00%
18	KTK Visoko d.d. Visoko	8313105	5698	0,06%	-	0,00%
19	LJEČILIŠTE "SLANA BANJA" d.d. Tuzla	295534	26658	9,02%	83.173	0,36%
20	METALNO DD ZENICA-u stečaju	966590	107880	11,16%	-	0,00%

Nastavak						
RBr	Naziv emitenta	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
21	MEDIKOMERC d.d. Sarajevo	158561	2741	1,72%	3.289	0,01%
22	NOVITET D.D. BOSANSKI PETROVAC - u stečaju	570299	59596	10,44%	-	0,00%
23	RAD D.D. CAZIN - u stečaju	1013542	69382	6,84%	-	0,00%
24	RUDARSKI INSTITUT D.D. TUZLA	27616	1869	6,76%	92.329	0,40%
25	SVJETLOST-SARS D.D. SARAJEVO	111449	10653	9,55%	430.807	1,87%
26	SEHA-SANA DD SANSKI MOST-u stečaju	144963	8581	5,91%	363.834	1,58%
27	ŠUMARSTVO SREDNJE NERETVANSKO DD MOSTAR	7403	1850	24,98%	69.116	0,30%
28	JP "Šume TK" d.d. Kladanj	49354	2088	4,23%	24.764	0,11%
29	SARAJEVO-OSIGURANJE D.D. SARAJEVO	4634633	112232	2,42%	1.638.037	7,11%
30	ŠIPAD - ERC DD SARAJEVO	89405	8276	9,25%	72.249	0,31%
31	SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	2105902	9871	0,46%	122.302	0,53%
32	ŠUMARSTVO PRENJ DD	287730	68386	23,76%	847.986	3,68%
33	IP SVJETLOST DD SARAJEVO	890633	48903	5,49%	14.671	0,06%
34	TVORNICA CEMENTA KAKANJ D.D. KAKANJ	9476540	7391	0,07%	240.208	1,04%
35	Tvornica konfekcije "BORAC" d.d. Banovići-u stečaju	119290	14203	11,90%	-	0,00%
36	TŽP D.D. CAZIN	829183	124450	15,00%	-	0,00%
37	BINAS d.d. Bugojno	356267	53017	14,88%	334.007	1,45%
38	BUPLAST D.D. BUGOJNO	141644	17328	12,23%	-	0,00%
39	UDARNIK DD BREZA	349741	20232	5,78%	83.760	0,36%
40	UNIONINVEST HIDROTEHNIKA D.D. SARAJEVO-u likvidaciji	48751	2276	4,66%	-	0,00%
41	URBANIZAM, PROJEKTOVANJE I INŽINJERING DD BUGOJNO	28860	3914	13,56%	-	0,00%
42	GP "ŽGP" D.D. Sarajevo	1737914	136301	7,84%	263.061	1,14%
43	ŽITOPRERADA d.d. Bihać u stečaju	188277	5514	2,92%	-	0,00%
44	ŽITOPROMET DD MOSTAR - u stečaju	982869	15796	1,60%	-	0,00%
45	ZVEČEVO-LASTA DD ČAPLJINA-u stečaju	496278	5734	1,15%	-	0,00%
Ukupno u Federacija BiH					22.234.390	96,47%

Nastavak						
RBr	Naziv emitenta	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
Ulaganja u dionice emitenata sa sjedištem u Republika Srpska						
46	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	491383755	202700	0,04%	287.814	1,25%
Ukupno u Republika Srpska					287.814	1,25%
Ukupno ulaganja u dionice					22.522.203	97,72%
Ulaganja u obveznice emitenata sa sjedištem u Federacija BiH						
47	F BIH-MINISTARSTVO FINANSIJA	34986086	1102	0,00%	1.102	0,00%
Ukupno u Federacija BiH					1.102	0,00%
Ukupno ulaganja u obveznice					1.102	0,00%
Ulaganja u udjele OIF-a emitenata sa sjedištem u inostranstvu						
48	Lilium Global	3707618	200990,1534	5,42%	368.978	1,60%
Ukupno u inostranstvu					368.978	1,60%
Ukupno ulaganja u udjele OIF-a					368.978	1,60%
UKUPNA VRIJEDNOST ULAGANJA FONDA					22.892.283	99,32%

Članom 76., stav 1, tačka a) Zakona definisano je da ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog izdatelja iznosi najviše 15% neto vrijednosti imovine fonda (uz izuzetak definisan Zakonom, a koji se ne može primjeniti na ulaganja Fonda). Na dan 31.12.2021. godine, prema navedenom članu Zakona, zabilježeno je prekoračenje kod ulaganja u dionice emitenta Igman d.d. Konjic (vrijednost prekoračenja KM 6.590.874). Rok za usklađenje je bio 30.04.2017. godine. (Veza bilješka 6.)

Članom 76., stav 1, tačka g) Zakona definisano je da najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 75. stav (1) tačka b) ovog Zakona, uz uvjet da najviše 30% imovine fonda može biti uloženo u fondove, osim u fondove iz člana 15. stav (1) tačka b) ovog Zakona, a najviše 10% imovine fonda može biti uloženo u fondove sa zatvorenim ponudom. Na dan 31. decembra 2021. godine nisu zabilježena prekoračenja ograničenja kod ulaganja sukladno ovom članu Zakona.

Komisija za vrijednosne papire FBiH je 31.07.2014. godine donijela "Pravilnik o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom" i 10.12.2015. godine Pravilnik o izmjenama i dopunama pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom. Ovim Pravilnicima propisani su uslovi za dozvoljena ulaganja iz imovine Fonda u vrijednosne papire, udjele ili dionice. Na dan 31. decembar 2021. godine ukupno 24 emitenata iz portfolija Fonda ne ispunjava uslove za dozvoljena ulaganja propisane članom 2. Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom i to:

RBr	Naziv emitenta	Ukupna vrijednost ulaganja	Vrijednost prekoračenja
1	MEDIKOMERC DD SARAJEVO		
2	BUPLAST DD BUGOJNO	3.289	3.289
3	DC "GORAŽDE" DD GORAŽDE	0	0
4	DUBRAVA D.D. CAZIN	0	0
5	ENERGOINVEST COMET DD SARAJEVO	0	0
6	FABRIKA DUHANA DD MOSTAR	0	0
7	FORTUNA DD GRAČANICA	0	0
8	GEOINŽENJERING DD SARAJEVO	0	0
9	GRANIT JABLANICA DD SARAJEVO u stečaju	0	0
10	GRANITMONT DD JABLANICA	0	0
11	HIDROGRADNJA DD SARAJEVO	4.213	4.213
12	KONFEKCIJA BORAC DD TRAVNIK	0	0
13	KRAJINAPUTEVI DD BIHAĆ	0	0
14	KTK VISOKO DD VISOKO	0	0
15	METALNO DD ZENICA	0	0
16	NOVITET DD BOS PETROVAC	0	0
17	RAD DD CAZIN	0	0
18	SEHA-SANA d.d. Sanski Most	0	0
19	TVORNICA KONFEKCIJE BORAC DD BANOVIĆI	363.834	363.834
20	TVORNICA ŽIČANIH PROIZVODA DD CAZIN	0	0
21	UNIONINVEST HIDROTEHNIKA DD SARAJEVO	0	0
22	URBANIZAM PROJ. I INŽ. DD BUGOJNO	0	0
23	ZVEČEVO- LASTA DD ČAPLJINA	0	0
24	ŽITOPRERADA DD BIHAĆ u stečaju	0	0
25	ŽITOPROMET DD MOSTAR	0	0
Ukupno vrijednost prekoračenja			371.336

13. Uticaj pandemije - virus COVID -19

U martu 2020. godine, zbog proglašene pandemije virusa Covid-19, u Bosni i Hercegovini i svijetu su uvedene mnoge mjere ograničenja kretanja ljudi i roba u cilju suzbijanja pandemije, a koje značajno utječu na BH i svjetsku privredu, odnosno uzrokuju značajan pad privrednih aktivnosti i smanjenje likvidnosti. Navedeni pad privrednih aktivnosti ima uticaj i na poslovanje Fonda u dijelu fer vrijednosti ulaganja u vlasničke vrijednosne papire i udjele. Trenutno nije moguće pouzdano utvrditi trajanje i efekat navedenih mjera i pada privrednih aktivnosti, niti uticaj koji će imati na poslovanje Fonda. Društvo je za Fond poduzelo određene mjere za očuvanje likvidnosti u poslovanju, te Uprava Društva i Fonda smatraju da navedeno neće ugroziti princip neograničenosti poslovanja Fonda

14. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa stanja.

Ove Bilješke su usvojene od strane Uprave DUF-a i Fonda dana 14.02.2022. godine.

Uprava DUF-a

Uprava Fonda



Dodatak- Obrasci Fonda zajedno sa Prilozima od 1 do 7

1	2	3	4	5
320	IV - Odložena porezna sredstva	019		
330 do 332	V - Aktivna vremenska razgraničenja	020		
40	B. OBAVEZE (022 + 026 + 031 + 034 + 037 + 040 + 041 + 042)	021	61.598	50.237
400	I - OBAVEZE iz poslovanja Fonda (023 do 025)	022		
401, 402, 409	1 Obaveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	023		
403	2 Ostale obaveze po osnovu ulaganja i poslovanja Fonda	024		
41	3 Obaveze nekretnosti i izdanih fondova	025		
410	II - OBAVEZE po osnovu troškova poslovanja (027 do 030)	026		
414	1 Obaveze prema banci depozitaru	027	6.039	6.690
415	2 Obaveze za učešće u dobiti	028		
411, 412, 413, 416, 419	3 Obaveze za porez na dobit	029		
42	4 Ostale obaveze iz poslovanja	030	8.039	6.690
420	III - OBAVEZE prema društvu za upravljanje (032 + 033)	031	38.800	33.425
421 do 429	1 Obaveza za naknadu za upravljanje	032	38.800	33.425
43	2 Ostale obaveze prema društvu za upravljanje	033		
430	IV - Kratkoročne finansijske obaveze (035 + 036)	034		
431, 439	1 Kratkoročni krediti	035		
44	2 Ostale kratkoročne finansijske obaveze	036		
440, 441	V - Dugoročne obaveze (038 + 039)	037		
449	1 Dugoročni krediti	038		
45	2 Ostale dugoročne obaveze	039	7.069	3.032
46	VI - Ostale obaveze Fonda	040		
47	VII - Odložene porezne obaveze	041		
	VIII - Pasivna vremenska razgraničenja	042	7.090	7.090
50	C. NETO IMOVINA FONDA (001 - 021)	043	23.047.991	21.799.123
500	D. KAPITAL (045 + 046 + 051 + 065 + 059 - 062 ± 065)	044	23.047.991	21.799.123
501	I - Osnovni kapital (046 ili 047)	045	81.230.387	81.230.387
51	1 Dionički kapital - redovne dionice/akcije	046	81.230.387	81.230.387
510	2 Učjele	047		
519	II - Kapitalne rezerve (049 + 050)	048	1.628.845	1.628.845
52	1 Emissions premija	049	1.628.845	1.628.845
520	2 Ostale kapitalne rezerve	050		
521	III - Revalorizacione rezerve (052 do 055)	051		
522	1 Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	052		
529	2 Revalorizacione rezerve po osnovu instrumenata zaštite	053		
53	3 Revalorizacione rezerve po osnovu nekretnosti	054		
530	4 Ostale revalorizacione rezerve	055		
531	IV - Rezerve iz dobiti (057 + 058)	056	251.839	251.839
	1 Zakonske rezerve	057	251.839	251.839
	2 Ostale rezerve	058		

1	2	3	4	5
54	V - Neraspoređena dobit (060 + 061)	059	4.279.423	4.276.816
540	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	060	4.279.423	4.276.816
541	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	061		
55	VI - Nepokriveni gubitak (063 + 064)	062	43.129.021	43.078.182
550	1. Nepokriveni gubitak ranijih godina	063	43.100.852	42.559.163
551	2. Nepokriveni gubitak tekuće godine	064	28.369	499.029
56	VII - Nerealizovani dobit/gubitak (066 + 067)	065	-21.213.282	-22.490.382
560	1. Nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	066	6.707.447	6.094.088
561	2. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	067	-27.920.729	-28.584.470
	E. BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA	068	3.315.526	3.315.526
	F. NETO IMOVINA PO UDJELU/DIONICI (043 / 068)	069	7	7
	G. VANBILANSNE EVIDENCIJE			
	1. Vanbilansna aktiva	070	13.168.581	13.168.581
	2. Vanbilansna pasiva	071	13.168.581	13.168.581

Sarajevo-Novoo Sarajevo

DELIĆ (IBRO) EDHEM

Edhem Delić

EDHEM DELIĆ
Ličnost - 408476



Olja Mujagić

Olja Mujagić



Olja Mujagić

29.1.2022.

ZIF BONUS d.d. Sarajevo

Sarajevo-Novo Sarajevo, Pofalička 5

"ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo

1-22082; 4200101930002

ZJP-031-09

4200110170002

64.30

079

ASA Banka d.d. Sarajevo

1346531006785346

PRILAGODJENI
POSLOVNA JEDINICA
POSLOVANJE
POSLOVANJE
POSLOVANJE

2021-10-11

BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA

(Izveštaj o ukupnom rezultatu za period)
za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

Grupa računa	Naziv pozicije	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI	201		
	I - Poslovni prihodi (203 do 205)	202	569 011	103 850
700	1. Prihodi od dividendi	203	569 058	55 997
701, 702	2. Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskontaj po osnovu VP sa fiksnim tokom dospijeća	204	53	7 833
703	3. Prihodi od poslovanja nekretnostima i raznih Fondova	205		
709	4. Ostali poslovni prihodi	206		20
	II - Realizovana dobit (208 do 211)	207	18	
710	1. Realizovani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira	208	18	
711	2. Realizovana dobit po osnovu kursnih razlika	209		
712	3. Realizovani dobiti od poslovanja nekretnostima i raznih Fondova	210		
718	4. Ostali realizovani dobiti	211		
	III - Poslovni rashodi (213 do 220)	212	592 685	602 083
600	1. Naknada društvu za upravljanje	213	420 509	431 408
601	2. Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	214		
602	3. Rashodi po osnovu kamata	215		
603	4. Naknada članovima Nadzornog odbora	216	10 316	31 911
604	5. Naknada vanjskom revizoru	217	7 020	7 020
605	6. Naknada banci depozitara	218	14 040	14 040
607	7. Rashodi po osnovu poteza	219	93	50
606, 609	8. Ostali poslovni rashodi Fonda	220	143 263	117 614
	IV - Realizovani gubitak (222 do 225)	221	2 264	796
610	1. Realizovani gubici od prodaje vrijednosnih papira	222	2 264	796
611	2. Realizovani gubici po osnovu kursnih razlika	223		
612	3. Realizovani gubici nekretnostima i raznih Fondova	224		
616, 619	4. Ostali realizovani gubici	225		
	V - REALIZOVANA DOBIT I GUBITAK			
	1. Realizovana dobit (222 + 207) - (212 + 221)	226		
	2. Realizovani gubitak (212 + 221) - (202 + 207)	227	25 950	499 029
	VI - Finansijski prihodi (229 + 230)	228		
733	1. Prihodi od kamata	229		
739	2. Ostali finansijski prihodi	230		
	VII - Finansijski rashodi (232 + 233)	231	2 419	
630	1. Rashodi po osnovu kamata	232	2 419	
639	2. Ostali finansijski rashodi	233		
	B. REALIZOVANA DOBIT I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Realizovana dobit prije oporezivanja (226 + 228 - 231)	234		
	2. Realizovani gubitak prije oporezivanja (227 + 231 - 228)	235	28 369	499 029
	G. TEKUĆI I ODLožENI POREZ NA DOBIT (237+238-239)	236		
821	1. Porezni rashod perioda	237		
822 do	2. Odloženi porezni rashod perioda	238		
822 do	3. Odloženi porezni prihod perioda	239		
	D. REALIZOVANA DOBIT I GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA			
	1. Realizovana dobit poslije oporezivanja (234 - 235 - 237 - 238 + 239)	240		
	2. Realizovani gubici poslije oporezivanja (235 - 234 + 237 + 238 - 239)	241	28 369	499 029

1	2	3	4	5
	E. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI			
	I - Nerealizovani dobiti (242 do 248)	242		
720	1. Nerealizovani dobiti od vrijednosnih papira	243	2.882.646	1.487.475
721	2. Nerealizovani dobiti po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim od vrijednosnih papira	244	2.882.646	1.487.475
722	3. Nerealizovani dobiti po osnovu kursnih razlika na vrijednosnim papirima	245		
723	4. Nerealizovani dobiti po osnovu derivatnih instrumentata po osnovu svodenja na fer vrijednost	246		
724, 725	5. Nerealizovani dobiti nekretninskih i razlikih Fondova	247		
729	6. Ostali nerealizovani dobiti	248		
	II - Nerealizovani gubici (250 do 255)	249	1.585.409	2.338.869
620	1. Nerealizovani gubici od vrijednosnih papira	250	1.585.409	2.338.869
621	2. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim od vrijednosnih papira	251		
622	3. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na vrijednosnim papirima	252		
623	4. Nerealizovani gubici po osnovu derivata	253		
624, 625 i 626	5. Nerealizovani gubici nekretninskih i razlikih Fondova	254		
629	6. Ostali nerealizovani gubici	255		
	F. UKUPNI NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) FONDA			
	1. Ukupna nerealizovana dobit (242 - 249)	256	1.297.237	
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (249 - 242)	257		851.394
	G. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA			
	1. Povećanje neto imovine Fonda (240 - 241 + 256 - 257)	258	1.245.658	
	2. Smanjenje neto imovine Fonda (241 - 240 + 257 - 256)	259		1.350.423
	Ostala zarada po dionici	260		
	Razrijeđena zarada po dionici	261		

Sarajevo-Novu Sarajevo

DELIC (BRO) EDHEM

Olja Mujagic

20.1.2022.

Edhem Deric

EDHEM DELIC
LEČENJE IZ COLORE



Olja Mujagic

[Signature]

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA

(izvještaj o tokovima gotovine)
za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

Opis	AOP	Tekuci period	Prethodni period	Indeks
1	2	3	4	5
A. Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti				
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (402 do 406)	401	761.326	497.926	153
1. Priliv po osnovu prodaje ulaganja	402	189.081	391.589	46
2. Priliv po osnovu dividendi	403	563.584	96.526	584
3. Priliv po osnovu kamata	404	73	9.811	1
4. Priliv po osnovu refundiranja rashoda	405			
5. Ostali prilivi od operativnih aktivnosti	406	8.586		
II Odlivi gotovine iz operativnih aktivnosti (408 do 418)	407	591.766	611.910	97
1. Odliv po osnovu ulaganja	408			
2. Odliv po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	409			
3. Odliv po osnovu ostalih ulaganja	410			
4. Odliv po osnovu naknada društvu za upravljanje	411	415.594	437.173	65
5. Odliv po osnovu rashoda za kamate	412	2.419		
6. Odliv po osnovu troškova kupovine i prodaje v/p	413			
7. Odliv po osnovu naknade eksternom revizoru	414	7.020	8.775	80
8. Odliv po osnovu troškova banke depozitara	415	11.700	15.210	77
9. Odliv po osnovu ostalih rashoda iz operativnih aktivnosti	416	120.444	145.830	82
10. Odliv po osnovu poreza na dobit	417			
11. Odliv po osnovu ostalih rashoda	418	34.589	3.822	882
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (401 - 407)	419	169.560		
IV Neto odliv gotovine iz operativnih aktivnosti (407 - 401)	420		113.984	
B. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja				
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (422 + 423)	421			
1. Priliv od izdavanja udjela/emisije dionica	422			
2. Priliv po osnovu zaduživanja	423			
II Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (425 do 427)	424			
1. Odliv po osnovu razduživanja	425			
2. Odliv po osnovu dividendi	426			
3. Odliv po osnovu učešća u dobiti	427			
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (421 - 424)	428			
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (424 - 421)	429			
C. Ukupni prilivi gotovine (401 + 421)	430	761.326	497.926	153
D. Ukupni odlivi gotovine (407 + 424)	431	591.766	611.910	97
E. NETO PRILIV GOTOVINE (430 - 431)	432	169.560		
F. NETO ODLIV GOTOVINE (431 - 430)	433		113.984	
G. Gotovina na početku perioda	434	35.688	149.672	24
H. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	435			
I. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	436			
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA + 432 - 433 + 435 - 436	437	205.248	35.688	575

Sarajevo-Novo Sarajevo

DELIC (IBRO) EDHEM

Olja Mojačić

20.1.2022.


 EDHEM DELIC
 POSLOVNI RUKOVODILAC
 ZIF BONUS d.d. SARAJEVO



ZIF BONUS d.d. Samljevo

Sarajevo–Novo Sarajevo, Pofalicka 5

64.30

"SIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo

1-22062; 4200101930002

079

ZIP-031-09

ASA Banks d.d. Sarajevo

4200110170002

1345631006755345

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA

za period od 1.1.2021. do 31.12.2021. godine

Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja Fonda (302 do 306)	301	1.248.868	-1.350.423
2.	Realizovani dobiti (gubitak) od ulaganja	302	-28.369	-499.029
3.	Ukupni nerealizovani dobiti (gubici) od ulaganja	303	1.277.237	-851.394
4.	Revalorizacione rezerve po osnovu finansijskih ulaganja raspoloživih za prodaju	304		
5.	Revalorizacione rezerve po osnovu derivata	305		
6.	Revalorizacione rezerve oskudinskih i izdanih Fondova	306		
7.	Povećanje neto imovine po osnovu transakcija sa udjelima/dionicama Fonda (308 - 309)	307		
8.	Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda	308		
9.	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda	309		
10.	Ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine Fonda (301 + 308 - 309)	310	1.248.868	-1.350.423
11.	Neto imovina	311		
12.	Na početku perioda	312	21.799.123	23.149.545
13.	Na kraju perioda	313	23.047.991	21.799.123
14.	Broj udjela/dionica Fonda u periodu	314		
15.	Broj udjela/dionica Fonda na početku perioda	315	3.315.526	3.315.526
16.	Izdani udjeli/dionice u toku perioda	316		
17.	Povučeni udjeli/dionice u toku perioda	317		
18.	Broj udjela/dionica Fonda na kraju perioda	318	3.315.526	3.315.526

Sarajevo-Novo Sarajevo

DELIC HEROI EDHEM

Ola Murgle

2011-2022

STAINLESS STEEL
STAINLESS STEEL
STAINLESS STEEL



Of Hygiene
the best

OPĆI PODACI O FONDU na dan 31.12.2021.g.

Opis	Sadržaj	Napomena
1. Informacije o identitetu Fonda		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "Bonus" d.d.; ZIF "BONUS" d.d.; Pofalička broj 5. 71000 Sarajevo	
broj telefona i telefaksa:	(33) 278-960; Fax: (33) 278-961	
e-mail adresu:	info@sibar-invest.ba	
web:	www.bonus.ba	
registarski broj Fonda u registru kod Komisije:	ZJP-031-09	
ime i prezime direktora Fonda;	Adi Muhić	
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda;	Alija Bulić-predsjednik Fejsal Hrustanović-član Nermana Farkaš-Hadžić-članica	
ime i prezime članova odbora za reviziju;	Amela Halilović-predsjednica Denis Bajrović-član Tarik Kaknjo, član	
firmu i sjedište vanjskog revizora;	Zuko doo Sarajevo	
firmu i adresu sjedište depozirata Fonda.	Vakufska banka d.d. Sarajevo; M. Tita 13.	
2. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom:		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Društvo za upravljanje fondovima "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo; DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo; Pofalička broj 5.; 71000 Sarajevo	
broj telefona i telefaksa:	(33) 278-960; Fax: (33) 278-961	
e-mail adresu:	info@sibar-invest.ba	
web:	www.sibar-invest.ba	
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva	05-19-1/99 od 30.09.1999.g.	
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom:	05-19-2/99 od 07.01.2000.g.	
imena i prezimena članova uprave Društva:	Olja Mujagić-direktorica Ahmed Aljukić-izvršni direktor	
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva;	Mustafa Bibić- predsjednik Selma Tataragić-članica Faik Musakadić-član	

imena i prezimena članova odbora za reviziju;	Velibor Popović-predsjednik Dario Jeraj-član, Alen Brzina-član	
firmu i sjedište vanjskog revizora;	Zuko doo Sarajevo	
firmu i adresu sjedište depozirata Fonda.	Vakufska banka d.d. Sarajevo; M. Tita 13.	

Naziv fonda	ZIF "Bonus" d.d. Sarajevo
Registarski broj fonda	ZJP-031-09
Naziv društva za upravljanje	DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo
Matični broj društva za upravljanje	1-22082
JIB društva za upravljanje	4200101930002
JIB investicijskog fonda	4200110170002

IZVJEŠTAJ O PORTFOLIJU INVESTICIONOG FONDA na dan 31.12.2021.

RBr	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabavna cijena vp/udjela	Fer cijena vp/udjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Razlog prekoračenja i rok za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13	14

Ulaganja u dionice emitenata sa sjedištem u Federacija BiH

1	BH Telecom d.d. Sarajevo	BHTSR	63457358	83215	0,13%	24,835872	12	998 580,00	4,33%	TC			
2	BIHAČKA PIVOVARA D.D. BIHAĆ	BIPVR	2422303	195869	8,08%	41,8051	5,05	989 138,45	4,29%	TC			
3	BNT-TmiH d.d. Novi Travnik	BNTMRK4	1641288	184500	11,24%	11,8	18,45	3404 025,00	14,77%	PR			
4	BOSANAC d.d. Orašje	BSNCR	69969	2379	3,40%	553,005044	9,26	22 029,54	0,10%	PR			
5	DUBRAVA DD CAZIN	DBRCR	122327	10411	8,51%	352,607819	0	0,00	0,00%	PR			
6	DC "GORAŽDE" DD GORAŽDE	DCGZR	34580	2951	8,53%	43,96103	0	0,00	0,00%	PR			
7	ENERGOINVEST-COMET DD SARAJEVO	ECMSR	166869	23287	13,95%	26,883884	0	0,00	0,00%	PR			
8	FDM D.D.	FDHMRK3	221375	2598	1,17%	967,621247	0	0,00	0,00%	PR			
9	FORTUNA DD GRACANICA-u stečaju	FORGRK1	103994	25237	24,26%	122,099457	0	0,00	0,00%	PR			
10	GEOINŽENJERING DD SARAJEVO	GINZR	88358	4855	5,49%	4,5	0	0,00	0,00%	PR			

11	GRANITMONT DD JABLANICA	GMONRK2	172764	826	0,47%	266,101695	5,1	4 212,60	0,02%	PR	100,00%	4 212,60	Razlog: Stupanje na snagu Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i oraničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom ("Sl. novine F BiH, broj 64/14) od 08.08.2014.go dine. Rok: Danom stupanja na snagu ovo Pravilnika.
12	GRANIT JABLANICA DD SARAJEVO u stečaju	GRNJR	114827	4235	3,68%	570,131995	0	0,00	0,00%	PR			
13	HIDROGRADNJA DD SARAJEVO-u stečaju	HDGSR	5658741	102050	1,80%	5,792201	0	0,00	0,00%	PR			
14	IGMAN DD KONJIC	IGKCRK3	578906	109815	18,96%	64,411223	91,5	10048 072,50	43,60%	PR	28,60%	6590 873,87	Razlog: Odredbe člana 79. i 80. Zakona o investicijskim fondovima ("Sl. novine F BiH, broj 58/08) od 26.12.2008.go dine. Rok: godina dana
15	JP ELEKTROPRIVREDA BIH d.d. Sarajevo	JPESR	30354369	180904	0,59%	92,117381	11,524	2084 737,70	9,05%	TC			
16	KONFEKCIJA BORAC DD TRAVNIK	KOBTR	478729	56813	11,86%	112,340472	0	0,00	0,00%	PR			
17	KRAJINAPUTEVI DD BIHAC - u stečaju	KRJPRK2	481924	40615	8,42%	47,56051	0	0,00	0,00%	PR			
18	KTK Visoko d.d. Visoko	KTKVR	8313105	5698	0,06%	2,82	0	0,00	0,00%	PR			
19	LJEČILIŠTE "SLANA BANJA" d.d. Tuzla	LSLBRK3	295534	26658	9,02%	74,835397	3,12	83 172,96	0,36%	TC			
20	METALNO DD ZENICA-u stečaju	METZRK2	966590	107880	11,16%	53,763441	0	0,00	0,00%	PR			

21	MEDIKOMERC d.d. Sarajevo	MKOMRK1	158561	2741	1,72%	151,875228	1,2	3 289,20	0,01%	PR	100,00%	3 289,20	Razlog: Stupanje na snagu Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i oraničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom ("Sl. novine F BiH, broj 64/14) od 08.08.2014.go dine. Rok: Danom stupanja na snagu ovo Pravilnika.
22	NOVITET D.D. BOSANSKI PETROVAC - u stečaju	NOVTR	570299	59596	10,44%	14,351651	0	0,00	0,00%	PR			
23	RAD D.D. CAZIN - u stečaju	RADCR	1013542	69382	6,84%	63,18107	0	0,00	0,00%	PR			
24	RUDARSKI INSTITUT D.D. TUZLA	RINSR	27616	1869	6,76%	602,006421	49,4	92 328,60	0,40%	PR			
25	SVJETLOST-SARS D.D. SARAJEVO	SARSR	111449	10653	9,55%	143,072374	40,44	430 807,32	1,87%	PR			

26	SEHA-SANA DD SANSKI MOST-u stečaju	SHSSR	144963	8581	5,91%	168,961543	42,4	363 834,40	1,58%	TC	100,00%	363 834,40	Razlog: Stupanje na snagu Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i oraničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom ("Sl. novine F BiH, broj 64/14) od 08.08.2014.go dine. Rok: Danom stupanja na snagu ovo Pravilnika.
27	ŠUMARSTVO SREDNJE NERETVANSKO DD MOSTAR	SMSNRK2	7403	1850	24,98%	54,3036	37,36	69 116,00	0,30%	PR			
28	JP "Šume TK" d.d. Kladanj	SMTKR	49354	2088	4,23%	354,549808	11,86	24 763,68	0,11%	PR			
29	SARAJEVO-OSIGURANJE D.D. SARAJEVO	SOSOR	4634633	112232	2,42%	183,337388	14,5951	1638 037,26	7,11%	TC			
30	ŠIPAD - ERC DD SARAJEVO	SRCSR	89405	8276	9,25%	91,904302	8,73	72 249,48	0,31%	PR			
31	SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	SRPVRK1	2105902	9871	0,46%	134,05734	12,39	122 301,69	0,53%	TC			
32	ŠUMARSTVO PRENJ DD	SUMPR	287730	68386	23,76%	15,781008	12,4	847 986,40	3,68%	PR			
33	IP SVJETLOST DD SARAJEVO	SVIPR	890633	48903	5,49%	61,477823	0,3	14 670,90	0,06%	TC			
34	TVORNIČA CEMENTA KAKANJ D.D. KAKANJ	TCMKR	9476540	7391	0,07%	25,871059	32,5	240 207,50	1,04%	TC			
35	Tvornica konfekcije "BORAC" d.d. Banovići-u stečaju	TKBBRK1	119290	14203	11,90%	52,421839	0	0,00	0,00%	PR			
36	TŽP D.D. CAZIN	TZPCR	829183	124450	15,00%	15,990679	0	0,00	0,00%	PR			
37	BINAS d.d. Bugojno	UBNSRK2	356267	53017	14,88%	120,152027	6,3	334 007,10	1,45%	TC			
38	BUPLAST D.D. BUGOJNO	UBSTRK2	141644	17328	12,23%	61,319021	0	0,00	0,00%	PR			
39	UDARNIK DD BREZA	UDRNRK2	349741	20232	5,78%	2	4,14	83 760,48	0,36%	PR			
40	UNIONINVEST HIDROTEHNIKA D.D. SARAJEVO-u likvidaciji	UHDTRK2	48751	2276	4,66%	8,787346	0	0,00	0,00%	PR			

41	URBANIZAM, PROJEKTOVANJE I INŽINJERING DD BUGOJNO	UPINRK2	28860	3914	13,56%	184,394481	0	0,00	0,00%	PR			
42	GP "ŽGP" D.D. Sarajevo	ZGPSR	1737914	136301	7,84%	40,905995	1,93	263 060,93	1,14%	TC			
43	ZITOPRERADA d.d. Bihać u stečaju	ZPDHR	188277	5514	2,92%	517,983315	0	0,00	0,00%	PR			
44	ZITOPROMET DD MOSTAR - u stečaju	ZTPMR	982869	15796	1,60%	163,378893	0	0,00	0,00%	PR			
45	ZVEČEVO-LASTA DD ČAPLJINA-u stečaju	ZVLCR	496278	5734	1,15%	51,587025	0	0,00	0,00%	PR			
Ukupno u Federacija BiH								22234 389,69	96,47%			6.962.210,07	
Ulaganja u dionice emitenata sa sjedištem u Republika Srpska													
46	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	TLKM-R-A	491383755	202700	0,04%	1,490888	1,4199	287 813,73	1,25%	TC			
Ukupno u Republika Srpska								287 813,73	1,25%				
Ukupno ulaganja u dionice								22522 203,42	97,72%			6.962.210,07	
Ulaganja u obveznice emitenata sa sjedištem u Federacija BiH													
47	F BIH-MINISTARSTVO FINANSIJA	FBIHK1D	34986086	1102	0,00%	0,981996	1	1 102,00	0,00%	TC			
Ukupno u Federacija BiH								1 102,00	0,00%				
Ukupno ulaganja u obveznice								1 102,00	0,00%				
Ulaganja u udjele OIF-a emitenata sa sjedištem u inostranstvu													
48	Lilium Global	MFGLO-OF	3707618	200990,1534	5,42%	1,7468	1,8358	368 977,72	1,60%	TC			
Ukupno u inostranstvu								368.977,72	1,60%				
Ukupno ulaganja u udjele OIF-a								368.977,72	1,60%				
UKUPNA VRIJEDNOST ULAGANJA FONDA								22.892.283,14	99,32%			6.962.210,07	

Za računovodstvo

M.P.

Ovlašteno lice

Naziv fonda: ZIF Bonus dd Sarajevo

Registarski broj fonda: ZJP-031-09

Naziv društva za upravljanje fondom: DUF ŠIB-AR INVEST Sarajevo

Matični broj društva za upravljanje fondom: 1-22082

JIB društva za upravljanje fondom: 4200101930002

JIB zatvorenog investicionog fonda: 4200110170002

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU VRIJEDNOSTI NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD 01.01.-31.12. 2021. GODINE

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
1.1.2021.	35.687,95	21.805.579,41	7.032,70	0,00	21.848.300,06	0,00	- 6.689,88	- 33.425,40	- 10.451,53	- 50.566,81	21.797.733,25	3.315.526	6,57
2.1.2021.	35.687,95	21.805.556,51	7.032,70	0,00	21.848.277,16	0,00	- 6.689,88	- 33.425,40	- 10.451,53	- 50.566,81	21.797.710,35	3.315.526	6,57
3.1.2021.	35.687,95	21.805.533,61	7.032,70	0,00	21.848.254,26	0,00	- 6.689,88	- 33.425,40	- 10.451,53	- 50.566,81	21.797.687,45	3.315.526	6,57
4.1.2021.	28.913,90	21.805.510,71	7.032,70	0,00	21.841.457,31	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 10.451,53	- 43.876,95	21.797.580,36	3.315.526	6,57
5.1.2021.	28.913,90	21.774.217,47	7.032,70	0,00	21.810.164,07	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 10.451,53	- 43.876,95	21.766.287,12	3.315.526	6,56
6.1.2021.	28.913,90	21.775.026,72	7.032,70	0,00	21.810.973,32	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 10.451,53	- 43.876,95	21.767.096,37	3.315.526	6,57
7.1.2021.	28.913,90	21.771.675,22	7.032,70	10.450,00	21.818.071,82	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.761.853,02	3.315.526	6,56
8.1.2021.	28.913,90	21.780.808,14	7.032,70	10.450,00	21.827.204,74	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.770.985,94	3.315.526	6,57
9.1.2021.	28.913,90	21.780.785,24	7.032,70	10.450,00	21.827.181,84	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.770.963,04	3.315.526	6,57
10.1.2021.	28.913,90	21.780.762,34	7.032,70	10.450,00	21.827.158,94	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.770.940,14	3.315.526	6,57
11.1.2021.	28.913,90	21.772.257,77	7.032,70	10.450,00	21.818.654,37	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.762.435,57	3.315.526	6,56
12.1.2021.	28.913,90	21.793.031,00	7.032,70	10.450,00	21.839.427,60	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.783.208,80	3.315.526	6,57
13.1.2021.	28.913,90	21.792.509,26	7.032,70	10.450,00	21.838.906,86	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.782.687,06	3.315.526	6,57
14.1.2021.	28.913,90	21.787.118,29	7.032,70	10.450,00	21.833.514,89	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.777.296,09	3.315.526	6,57
15.1.2021.	28.913,90	21.787.237,28	7.032,70	10.450,00	21.833.633,88	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.777.415,08	3.315.526	6,57
16.1.2021.	28.913,90	21.787.214,38	7.032,70	10.450,00	21.833.610,98	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.777.392,18	3.315.526	6,57
17.1.2021.	28.913,90	21.787.191,48	7.032,70	10.450,00	21.833.588,08	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.777.369,28	3.315.526	6,57
18.1.2021.	28.913,90	21.779.937,00	7.032,70	10.450,00	21.826.333,60	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.770.114,80	3.315.526	6,57
19.1.2021.	28.913,90	21.779.949,39	7.032,70	10.450,00	21.826.345,99	0,00	- 0,02	- 33.425,40	- 22.793,38	- 56.218,80	21.770.127,19	3.315.526	6,57
20.1.2021.	23.599,28	21.765.709,94	7.032,70	10.520,00	21.806.861,92	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 18.811,76	- 51.070,13	21.755.791,79	3.315.526	6,56
21.1.2021.	23.599,28	21.761.491,59	7.032,70	10.520,00	21.802.643,57	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	21.750.667,04	3.315.526	6,56
22.1.2021.	23.599,28	21.754.161,32	7.032,70	10.520,00	21.795.313,30	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	21.743.336,77	3.315.526	6,56
23.1.2021.	23.599,28	21.754.138,42	7.032,70	10.520,00	21.795.290,40	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	21.743.313,87	3.315.526	6,56
24.1.2021.	23.599,28	21.754.115,52	7.032,70	10.520,00	21.795.267,50	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	21.743.290,97	3.315.526	6,56
25.1.2021.	23.599,28	23.244.340,83	7.032,70	10.520,00	23.285.492,81	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	23.233.516,28	3.315.526	7,01
26.1.2021.	23.599,28	23.248.971,21	7.032,70	10.520,00	23.290.123,19	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	23.238.146,66	3.315.526	7,01
27.1.2021.	23.599,28	23.243.040,95	7.032,70	10.520,00	23.284.192,93	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	23.232.216,40	3.315.526	7,01
28.1.2021.	23.599,28	23.221.308,93	7.032,70	10.520,00	23.262.460,91	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 19.718,16	- 51.976,53	23.210.484,38	3.315.526	7,00
29.1.2021.	22.261,56	23.221.675,31	7.032,70	10.532,70	23.261.502,27	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 18.674,91	- 50.933,28	23.210.568,99	3.315.526	7,00
30.1.2021.	22.261,56	23.221.652,41	7.032,70	10.532,70	23.261.479,37	0,00	- 0,02	- 32.258,35	- 18.674,91	- 50.933,28	23.210.546,09	3.315.526	7,00
31.1.2021.	22.261,56	23.221.629,51	7.038,87	10.532,70	23.261.462,64	0,00	- 6.697,59	- 66.848,20	- 22.228,28	- 95.774,07	23.165.688,57	3.315.526	6,99
1.2.2021.	19.216,26	23.297.144,97	7.038,87	10.520,00	23.333.920,10	0,00	- 3.723,73	- 66.848,20	- 22.903,58	- 93.475,51	23.240.444,59	3.315.526	7,01
2.2.2021.	15.467,81	23.296.702,28	7.038,87	10.520,00	23.329.728,96	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.239.977,15	3.315.526	7,01
3.2.2021.	15.467,81	23.302.077,93	7.038,87	10.520,00	23.335.104,61	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.245.352,80	3.315.526	7,01
4.2.2021.	15.467,81	23.329.776,57	7.038,87	10.520,00	23.362.803,25	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.273.051,44	3.315.526	7,02
5.2.2021.	15.467,81	23.329.422,28	7.038,87	10.520,00	23.362.448,96	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.272.697,15	3.315.526	7,02
6.2.2021.	15.467,81	23.329.399,38	7.038,87	10.520,00	23.362.426,06	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.272.674,25	3.315.526	7,02
7.2.2021.	15.467,81	23.329.376,48	7.038,87	10.520,00	23.362.403,16	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.272.651,35	3.315.526	7,02
8.2.2021.	15.467,81	23.331.653,63	7.038,87	10.520,00	23.364.680,31	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.274.928,50	3.315.526	7,02
9.2.2021.	15.467,81	23.340.349,50	7.038,87	10.520,00	23.373.376,18	0,00	- 0,03	- 66.848,20	- 22.903,58	- 89.751,81	23.283.624,37	3.315.526	7,02
10.2.2021.	7.497,36	23.296.699,60	58.825,37	9.570,00	23.372.592,33	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	23.287.795,02	3.315.526	7,02
11.2.2021.	7.497,36	22.161.697,31	58.825,37	9.570,00	22.237.590,04	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.152.792,73	3.315.526	6,68

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
12.2.2021.	7.497,36	22.119.635,54	58.825,37	9.570,00	22.195.528,27	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.110.730,96	3.315.526	6,67
13.2.2021.	7.497,36	22.119.615,44	58.825,37	9.570,00	22.195.508,17	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.110.710,86	3.315.526	6,67
14.2.2021.	7.497,36	22.119.595,34	58.825,37	9.570,00	22.195.488,07	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.110.690,76	3.315.526	6,67
15.2.2021.	7.497,36	22.119.967,20	58.825,37	9.570,00	22.195.859,93	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.111.062,62	3.315.526	6,67
16.2.2021.	7.497,36	22.106.785,06	58.825,37	9.570,00	22.182.677,79	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.097.880,48	3.315.526	6,66
17.2.2021.	7.497,36	22.150.162,03	58.825,37	9.570,00	22.226.054,76	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.141.257,45	3.315.526	6,68
18.2.2021.	59.283,86	22.148.896,23	7.038,87	9.570,00	22.224.788,96	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.139.991,65	3.315.526	6,68
19.2.2021.	59.283,86	22.121.552,81	7.038,87	9.570,00	22.197.445,54	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.112.648,23	3.315.526	6,67
20.2.2021.	59.283,86	22.121.532,71	7.038,87	9.570,00	22.197.425,44	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.112.628,13	3.315.526	6,67
21.2.2021.	59.283,86	22.121.512,61	7.038,87	9.570,00	22.197.405,34	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.112.608,03	3.315.526	6,67
22.2.2021.	59.283,86	22.127.557,33	7.038,87	9.570,00	22.203.450,06	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.131,52	- 84.797,31	22.118.652,75	3.315.526	6,67
23.2.2021.	59.283,86	22.125.223,01	7.038,87	9.500,00	22.201.045,74	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.061,52	- 84.727,31	22.116.318,43	3.315.526	6,67
24.2.2021.	59.283,86	22.124.965,73	7.038,87	9.500,00	22.200.788,46	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.061,52	- 84.727,31	22.116.061,15	3.315.526	6,67
25.2.2021.	59.283,86	22.124.490,54	7.038,87	9.500,00	22.200.313,27	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.102,99	- 84.768,78	22.115.544,49	3.315.526	6,67
26.2.2021.	59.283,86	22.123.786,22	7.038,87	9.500,00	22.199.608,95	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.102,99	- 84.768,78	22.114.840,17	3.315.526	6,67
27.2.2021.	59.283,86	22.123.766,12	7.038,87	9.500,00	22.199.588,85	0,00	- 0,03	- 65.665,76	- 19.102,99	- 84.768,78	22.114.820,07	3.315.526	6,67
28.2.2021.	59.283,86	22.123.746,02	7.044,44	9.500,00	22.199.574,32	0,00	- 5.226,35	- 102.998,35	- 22.695,36	- 130.920,06	22.068.654,26	3.315.526	6,66
1.3.2021.	59.283,86	22.109.723,10	7.044,44	9.500,00	22.185.551,40	0,00	- 5.226,35	- 102.998,35	- 22.695,36	- 130.920,06	22.054.631,34	3.315.526	6,65
2.3.2021.	63.891,73	22.147.089,28	375,51	9.500,00	22.220.856,52	0,00	- 3.235,74	- 102.998,35	- 22.683,36	- 128.917,45	22.091.939,07	3.315.526	6,66
3.3.2021.	60.710,26	22.129.019,83	375,51	9.500,00	22.199.605,60	0,00	- 80,01	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.761,72	22.073.843,88	3.315.526	6,66
4.3.2021.	60.664,01	22.088.143,13	375,51	9.500,00	22.158.682,65	0,00	- 34,75	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.716,46	22.032.966,19	3.315.526	6,65
5.3.2021.	60.628,30	22.127.945,64	375,51	8.550,00	22.197.499,45	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	22.071.817,71	3.315.526	6,66
6.3.2021.	60.628,30	22.127.925,54	375,51	8.550,00	22.197.479,35	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	22.071.797,61	3.315.526	6,66
7.3.2021.	60.628,30	22.127.905,44	375,51	8.550,00	22.197.459,25	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	22.071.777,51	3.315.526	6,66
8.3.2021.	60.628,30	21.847.948,51	375,51	8.550,00	21.917.502,32	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	21.791.820,58	3.315.526	6,57
9.3.2021.	60.628,30	21.836.024,89	375,51	8.550,00	21.905.578,70	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	21.779.896,96	3.315.526	6,57
10.3.2021.	60.628,30	21.838.510,37	375,51	8.550,00	21.908.064,18	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	21.782.382,44	3.315.526	6,57
11.3.2021.	60.628,30	21.815.943,10	375,51	8.550,00	21.885.496,91	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	21.759.815,17	3.315.526	6,56
12.3.2021.	60.628,30	21.817.251,17	375,51	8.550,00	21.886.804,98	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	21.761.123,24	3.315.526	6,56
13.3.2021.	60.628,30	21.817.231,07	375,51	8.550,00	21.886.784,88	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	21.761.103,14	3.315.526	6,56
14.3.2021.	60.628,30	21.817.210,97	375,51	8.550,00	21.886.764,78	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	21.761.083,04	3.315.526	6,56
15.3.2021.	60.628,30	20.063.871,90	375,51	8.550,00	20.133.425,71	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	20.007.743,97	3.315.526	6,03
16.3.2021.	60.628,30	19.972.887,05	375,51	8.550,00	20.042.440,86	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.916.759,12	3.315.526	6,01
17.3.2021.	60.628,30	19.964.948,05	375,51	8.550,00	20.034.501,86	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.908.820,12	3.315.526	6,00
18.3.2021.	60.628,30	19.966.712,22	375,51	8.550,00	20.036.266,03	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.910.584,29	3.315.526	6,01
19.3.2021.	60.628,30	19.966.692,12	375,51	8.550,00	20.036.245,93	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.910.564,19	3.315.526	6,01
20.3.2021.	60.628,30	19.966.672,02	375,51	8.550,00	20.036.225,83	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.910.544,09	3.315.526	6,01
21.3.2021.	60.628,30	19.966.651,92	375,51	8.550,00	20.036.205,73	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.910.523,99	3.315.526	6,01
22.3.2021.	60.628,30	19.960.583,68	375,51	8.550,00	20.030.137,49	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.904.455,75	3.315.526	6,00
23.3.2021.	60.628,30	19.978.445,07	375,51	8.550,00	20.047.998,88	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.922.317,14	3.315.526	6,01
24.3.2021.	60.628,30	19.979.446,18	375,51	8.550,00	20.048.999,99	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.923.318,25	3.315.526	6,01
25.3.2021.	60.628,30	19.982.724,10	375,51	8.550,00	20.052.277,91	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.926.596,17	3.315.526	6,01
26.3.2021.	60.628,30	19.986.677,95	375,51	8.550,00	20.056.231,76	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.930.550,02	3.315.526	6,01
27.3.2021.	60.628,30	19.986.657,85	375,51	8.550,00	20.056.211,66	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.930.529,92	3.315.526	6,01
28.3.2021.	60.628,30	19.986.637,75	375,51	8.550,00	20.056.191,56	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.930.509,82	3.315.526	6,01
29.3.2021.	60.628,30	19.972.288,42	375,51	8.550,00	20.041.842,23	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	19.916.160,49	3.315.526	6,01
30.3.2021.	60.628,30	20.228.831,90	375,51	8.550,00	20.298.385,71	0,00	- 0,03	- 102.998,35	- 22.683,36	- 125.681,74	20.172.703,97	3.315.526	6,08
31.3.2021.	60.621,30	20.261.105,42	381,68	8.550,00	20.330.658,40	0,00	- 3.896,50	- 136.807,21	- 26.128,23	- 166.831,94	20.163.826,46	3.315.526	6,08
1.4.2021.	56.648,51	20.254.475,51	381,68	8.550,00	20.320.055,70	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 26.123,23	- 162.930,47	20.157.125,23	3.315.526	6,08
2.4.2021.	55.427,52	20.251.181,05	381,68	8.550,00	20.315.540,25	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	20.153.779,78	3.315.526	6,08
3.4.2021.	55.427,52	20.251.160,95	381,68	8.550,00	20.315.520,15	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	20.153.759,68	3.315.526	6,08
4.4.2021.	55.427,52	20.251.140,86	381,68	8.550,00	20.315.500,06	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	20.153.739,59	3.315.526	6,08
5.4.2021.	55.427,52	20.251.120,76	381,68	7.600,00	20.314.529,96	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	20.152.769,49	3.315.526	6,08

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
6.4.2021.	55.427,52	19.972.712,04	381,68	7.600,00	20.036.121,24	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.874.360,77	3.315,526	5,99
7.4.2021.	55.427,52	20.130.596,63	381,68	7.600,00	20.194.005,83	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	20.032.245,36	3.315,526	6,04
8.4.2021.	55.427,52	20.089.050,10	381,68	7.600,00	20.152.459,30	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.990.698,83	3.315,526	6,03
9.4.2021.	55.427,52	20.070.194,58	381,68	7.600,00	20.133.603,78	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.971.843,31	3.315,526	6,02
10.4.2021.	55.427,52	20.070.174,48	381,68	7.600,00	20.133.583,68	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.971.823,21	3.315,526	6,02
11.4.2021.	55.427,52	20.070.134,28	381,68	7.600,00	20.133.543,48	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.971.783,01	3.315,526	6,02
12.4.2021.	55.427,52	20.055.806,92	381,68	7.600,00	20.119.216,12	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.957.455,65	3.315,526	6,02
13.4.2021.	55.427,52	20.057.793,72	381,68	7.600,00	20.121.202,92	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.959.442,45	3.315,526	6,02
14.4.2021.	55.427,52	20.055.772,82	381,68	7.600,00	20.119.182,02	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.957.421,55	3.315,526	6,02
15.4.2021.	55.427,52	20.059.072,60	381,68	7.600,00	20.122.481,80	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.960.721,33	3.315,526	6,02
16.4.2021.	55.427,52	20.061.485,11	381,68	7.600,00	20.124.894,31	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.963.133,84	3.315,526	6,02
17.4.2021.	55.427,52	20.061.465,01	381,68	7.600,00	20.124.874,21	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.963.113,74	3.315,526	6,02
18.4.2021.	55.427,52	20.061.444,91	381,68	7.600,00	20.124.854,11	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.963.093,64	3.315,526	6,02
19.4.2021.	55.427,52	20.043.179,45	381,68	7.600,00	20.106.588,65	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	19.944.828,18	3.315,526	6,02
20.4.2021.	55.427,52	20.223.851,61	381,68	7.600,00	20.287.260,81	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 24.953,23	- 161.760,47	20.125.500,34	3.315,526	6,07
21.4.2021.	40.663,42	20.092.091,94	135.870,18	7.600,00	20.276.225,54	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 10.286,82	- 147.094,06	20.129.131,48	3.315,526	6,07
22.4.2021.	40.663,42	20.092.192,44	135.870,18	7.600,00	20.276.326,04	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 10.286,82	- 147.094,06	20.129.231,98	3.315,526	6,07
23.4.2021.	176.151,92	20.092.172,34	381,68	7.600,00	20.276.305,94	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 10.286,82	- 147.094,06	20.129.211,88	3.315,526	6,07
24.4.2021.	176.151,92	20.092.152,24	381,68	7.600,00	20.276.285,84	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 10.286,82	- 147.094,06	20.129.191,78	3.315,526	6,07
25.4.2021.	176.151,92	20.092.132,14	381,68	7.600,00	20.276.265,74	0,00	- 0,03	- 136.807,21	- 10.286,82	- 147.094,06	20.129.171,68	3.315,526	6,07
26.4.2021.	71.970,13	20.094.058,65	381,68	7.600,00	20.174.010,46	0,00	- 0,03	- 32.626,42	- 10.286,82	- 42.913,27	20.131.097,19	3.315,526	6,07
27.4.2021.	71.970,13	20.094.058,65	381,68	7.600,00	20.174.010,46	0,00	- 0,03	- 32.626,42	- 10.286,82	- 42.913,27	20.131.097,19	3.315,526	6,07
28.4.2021.	71.970,13	19.916.583,49	381,68	7.600,00	19.996.535,30	0,00	- 0,03	- 32.626,42	- 10.286,82	- 42.913,27	19.953.622,03	3.315,526	6,02
29.4.2021.	71.970,13	19.865.970,84	381,68	7.600,00	19.945.922,65	0,00	- 0,03	- 32.626,42	- 10.286,82	- 42.913,27	19.903.009,38	3.315,526	6,00
30.4.2021.	71.962,13	20.176.846,82	188,73	7.600,00	20.256.597,68	0,00	- 3.999,88	- 64.478,55	- 13.665,26	- 82.143,69	20.174.453,99	3.315,526	6,08
1.5.2021.	71.962,13	20.176.826,72	188,73	7.600,00	20.256.577,58	0,00	- 3.999,88	- 64.478,55	- 13.665,26	- 82.143,69	20.174.433,89	3.315,526	6,08
2.5.2021.	71.962,13	20.176.786,52	188,73	7.600,00	20.256.537,38	0,00	- 3.999,88	- 64.478,55	- 13.665,26	- 82.143,69	20.174.393,69	3.315,526	6,08
3.5.2021.	71.962,13	20.176.766,42	188,73	7.600,00	20.256.517,28	0,00	- 3.999,88	- 64.478,55	- 13.665,26	- 82.143,69	20.174.373,59	3.315,526	6,08
4.5.2021.	69.977,63	20.205.996,63	188,73	7.600,00	20.283.762,99	0,00	- 2.073,88	- 64.478,55	- 13.660,26	- 80.212,69	20.203.550,30	3.315,526	6,09
5.5.2021.	67.398,96	20.206.184,90	188,73	6.650,00	20.280.422,59	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.202.283,75	3.315,526	6,09
6.5.2021.	67.398,96	20.181.474,56	188,73	6.650,00	20.255.712,25	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.177.573,41	3.315,526	6,09
7.5.2021.	67.398,96	20.168.560,66	188,73	6.650,00	20.242.798,35	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.164.659,51	3.315,526	6,08
8.5.2021.	67.398,96	20.168.540,57	188,73	6.650,00	20.242.778,26	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.164.639,42	3.315,526	6,08
9.5.2021.	67.398,96	20.168.520,47	188,73	6.650,00	20.242.758,16	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.164.619,32	3.315,526	6,08
10.5.2021.	67.398,96	20.174.681,18	188,73	6.650,00	20.248.918,87	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.170.780,03	3.315,526	6,08
11.5.2021.	67.113,16	20.211.054,93	188,73	6.650,00	20.285.006,82	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.206.867,98	3.315,526	6,09
12.5.2021.	67.113,16	20.212.897,96	188,73	6.650,00	20.286.849,85	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.208.711,01	3.315,526	6,10
13.5.2021.	67.113,16	20.214.945,06	188,73	6.650,00	20.288.896,95	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.210.758,11	3.315,526	6,10
14.5.2021.	67.113,16	20.212.877,86	188,73	6.650,00	20.286.829,75	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.208.690,91	3.315,526	6,10
15.5.2021.	67.113,16	20.212.857,76	188,73	6.650,00	20.286.809,65	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.208.670,81	3.315,526	6,10
16.5.2021.	67.113,16	20.212.837,66	188,73	6.650,00	20.286.789,55	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.208.650,71	3.315,526	6,10
17.5.2021.	67.113,16	20.212.797,63	188,73	6.650,00	20.286.749,52	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.208.610,68	3.315,526	6,10
18.5.2021.	67.113,16	20.210.789,27	188,73	6.650,00	20.284.741,16	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.206.602,32	3.315,526	6,09
19.5.2021.	67.113,16	20.148.903,86	188,73	6.650,00	20.222.855,75	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.144.716,91	3.315,526	6,08
20.5.2021.	67.113,16	20.183.570,63	188,73	6.650,00	20.257.522,52	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.179.383,68	3.315,526	6,09
21.5.2021.	67.113,16	20.216.148,32	188,73	6.650,00	20.290.100,21	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.211.961,37	3.315,526	6,10
22.5.2021.	67.113,16	20.216.128,22	188,73	6.650,00	20.290.080,11	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.211.941,27	3.315,526	6,10
23.5.2021.	67.113,16	20.216.088,03	188,73	6.650,00	20.290.039,92	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.211.901,08	3.315,526	6,10
24.5.2021.	59.078,37	20.216.654,39	188,73	6.650,00	20.282.571,49	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.204.432,65	3.315,526	6,09
25.5.2021.	59.078,37	20.215.731,39	188,73	6.650,00	20.281.648,49	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.203.509,65	3.315,526	6,09
26.5.2021.	59.078,37	20.215.230,28	188,73	6.650,00	20.281.147,38	0,00	- 0,03	- 64.478,55	- 13.660,26	- 78.138,84	20.203.008,54	3.315,526	6,09
27.5.2021.	49.965,78	20.219.608,37	18.518,41	6.650,00	20.294.742,56	0,00	- 0,03	- 63.322,05	- 6.649,99	- 69.972,07	20.224.770,49	3.315,526	6,10
28.5.2021.	49.965,78	20.175.840,10	18.518,41	6.650,00	20.250.974,29	0,00	- 0,03	- 63.322,05	- 6.649,99	- 69.972,07	20.181.002,22	3.315,526	6,09

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
29.5.2021.	49.965,78	20.175.799,90	18.518,41	6.650,00	20.250.934,09	0,00	- 0,03	- 63.322,05	- 6.649,99	- 69.972,07	20.180.962,02	3.315.526	6,09
30.5.2021.	49.965,78	20.175.779,80	18.518,41	6.650,00	20.250.913,99	0,00	- 0,03	- 63.322,05	- 6.649,99	- 69.972,07	20.180.941,92	3.315.526	6,09
31.5.2021.	49.957,78	20.127.564,92	18.524,58	6.650,00	20.202.697,28	0,00	- 4.000,36	- 63.322,05	- 10.427,48	- 77.749,89	20.124.947,39	3.315.526	6,07
1.6.2021.	35.438,38	20.167.737,55	18.524,58	6.650,00	20.228.350,51	0,00	- 2.026,34	- 95.546,90	- 10.929,24	- 108.502,48	20.119.848,03	3.315.526	6,07
2.6.2021.	33.394,23	20.175.297,17	18.524,58	6.650,00	20.233.865,98	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	20.127.389,83	3.315.526	6,07
3.6.2021.	33.394,23	20.183.656,51	18.524,58	6.650,00	20.242.225,32	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	20.135.749,17	3.315.526	6,07
4.6.2021.	33.394,23	20.184.535,21	18.524,58	6.650,00	20.243.104,02	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	20.136.627,87	3.315.526	6,07
5.6.2021.	33.394,23	20.184.515,11	18.524,58	5.700,00	20.242.133,92	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	20.135.657,77	3.315.526	6,07
6.6.2021.	33.394,23	20.184.495,01	18.524,58	5.700,00	20.242.113,82	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	20.135.637,67	3.315.526	6,07
7.6.2021.	33.394,23	19.855.872,61	18.524,58	5.700,00	19.913.491,42	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	19.807.015,27	3.315.526	5,97
8.6.2021.	33.394,23	19.848.955,33	18.524,58	5.700,00	19.906.574,14	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	19.800.097,99	3.315.526	5,97
9.6.2021.	33.394,23	19.849.477,91	18.524,58	5.700,00	19.907.096,72	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	19.800.620,57	3.315.526	5,97
10.6.2021.	33.394,23	19.849.477,91	18.524,58	5.700,00	19.907.096,72	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	19.800.620,57	3.315.526	5,97
11.6.2021.	33.394,23	26.687.546,26	18.524,58	5.700,00	26.745.165,07	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.638.688,92	3.315.526	8,03
12.6.2021.	33.394,23	26.687.526,16	18.524,58	5.700,00	26.745.144,97	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.638.688,92	3.315.526	8,03
13.6.2021.	33.394,23	26.687.506,06	18.524,58	5.700,00	26.745.124,87	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.638.648,72	3.315.526	8,03
14.6.2021.	33.394,23	26.736.641,52	18.524,58	5.700,00	26.794.260,33	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.687.784,18	3.315.526	8,05
15.6.2021.	33.394,23	26.711.491,71	18.524,58	5.700,00	26.769.110,52	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.662.634,37	3.315.526	8,04
16.6.2021.	33.394,23	26.676.989,75	18.524,58	5.700,00	26.734.608,56	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.628.132,41	3.315.526	8,03
17.6.2021.	33.394,23	26.700.405,22	18.524,58	5.700,00	26.758.024,03	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.651.547,88	3.315.526	8,04
18.6.2021.	33.394,23	26.726.187,33	18.524,58	5.700,00	26.783.806,14	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.677.329,99	3.315.526	8,05
19.6.2021.	33.394,23	26.726.167,23	18.524,58	5.700,00	26.783.786,04	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.677.309,89	3.315.526	8,05
20.6.2021.	33.394,23	26.726.147,13	18.524,58	5.700,00	26.783.765,94	0,00	- 0,01	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.476,15	26.677.289,79	3.315.526	8,05
21.6.2021.	33.394,23	26.636.141,06	18.524,58	5.700,00	26.693.759,87	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.586.988,30	3.315.526	8,02
22.6.2021.	33.394,23	26.629.986,30	18.524,58	5.700,00	26.687.605,11	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.580.833,54	3.315.526	8,02
23.6.2021.	33.394,23	26.660.087,17	18.524,58	5.700,00	26.717.705,98	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.610.934,41	3.315.526	8,03
24.6.2021.	33.394,23	26.640.844,40	18.524,58	5.700,00	26.698.463,21	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.591.691,64	3.315.526	8,02
25.6.2021.	33.394,23	26.632.132,39	18.524,58	5.700,00	26.689.751,20	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.582.979,63	3.315.526	8,02
26.6.2021.	33.394,23	26.632.092,19	18.524,58	5.700,00	26.689.711,00	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.582.939,43	3.315.526	8,02
27.6.2021.	33.394,23	26.632.072,09	18.524,58	5.700,00	26.689.690,90	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.582.919,33	3.315.526	8,02
28.6.2021.	33.394,23	26.648.037,88	18.524,58	5.700,00	26.705.656,69	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.598.885,12	3.315.526	8,02
29.6.2021.	33.394,23	26.705.741,49	18.524,58	5.700,00	26.763.360,30	0,00	- 295,43	- 95.546,90	- 10.929,24	- 106.771,57	26.656.588,73	3.315.526	8,04
30.6.2021.	34.969,01	26.700.081,24	64.358,21	5.700,00	26.805.108,46	0,00	- 4.000,34	- 128.482,16	- 14.717,40	- 147.199,90	26.657.908,56	3.315.526	8,04
1.7.2021.	30.889,40	26.703.886,41	444.318,11	5.700,00	27.184.793,92	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.041.061,14	3.315.526	8,16
2.7.2021.	30.889,40	26.692.545,15	444.318,11	5.700,00	27.173.452,66	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.029.719,88	3.315.526	8,15
3.7.2021.	30.889,40	26.692.525,06	444.318,11	5.700,00	27.173.432,57	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.029.699,79	3.315.526	8,15
4.7.2021.	30.889,40	26.692.504,96	444.318,11	5.700,00	27.173.412,47	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.029.679,69	3.315.526	8,15
5.7.2021.	30.889,40	26.684.570,95	444.318,11	4.750,00	27.164.528,46	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.020.795,68	3.315.526	8,15
6.7.2021.	30.889,40	26.681.724,38	444.318,11	4.750,00	27.161.681,89	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.017.949,11	3.315.526	8,15
7.7.2021.	30.889,40	26.823.710,40	444.318,11	4.750,00	27.303.667,91	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.159.935,13	3.315.526	8,19
8.7.2021.	30.889,40	26.823.427,79	444.318,11	4.750,00	27.303.385,30	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.159.652,52	3.315.526	8,19
9.7.2021.	30.889,40	26.808.570,90	444.318,11	4.750,00	27.288.528,41	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.144.795,63	3.315.526	8,19
10.7.2021.	30.889,40	26.808.530,70	444.318,11	4.750,00	27.288.488,21	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.144.755,43	3.315.526	8,19
11.7.2021.	30.889,40	26.808.510,60	444.318,11	4.750,00	27.288.468,11	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.144.735,33	3.315.526	8,19
12.7.2021.	30.889,40	26.742.977,80	464.206,28	4.750,00	27.242.823,48	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.099.090,70	3.315.526	8,17
13.7.2021.	30.889,40	26.723.158,02	464.206,28	4.750,00	27.223.003,70	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 15.250,60	- 143.732,78	27.079.270,92	3.315.526	8,17
14.7.2021.	23.333,00	26.724.324,36	464.275,03	4.750,00	27.216.682,39	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.249,59	27.080.432,80	3.315.526	8,17
15.7.2021.	69.230,36	26.643.740,65	418.377,67	4.750,00	27.136.098,68	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.249,59	26.999.849,09	3.315.526	8,14
16.7.2021.	69.230,36	26.496.330,16	418.377,67	4.750,00	26.988.688,19	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.249,59	26.852.438,60	3.315.526	8,10
17.7.2021.	69.230,36	26.496.310,06	418.377,67	4.750,00	26.988.668,09	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.249,59	26.852.418,50	3.315.526	8,10
18.7.2021.	69.230,36	26.496.289,96	418.377,67	4.750,00	26.988.647,99	0,00	- 0,02	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.249,59	26.852.398,40	3.315.526	8,10
19.7.2021.	69.230,36	26.496.169,36	418.377,67	4.750,00	26.988.527,39	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	26.852.214,05	3.315.526	8,10
20.7.2021.	69.230,36	26.498.196,36	418.377,67	4.750,00	26.990.554,39	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	26.854.241,05	3.315.526	8,10

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
21.7.2021.	69.230,36	27.960.746,13	418.377,67	4.750,00	28.453.104,16	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.316.790,82	3.315.526	8,54
22.7.2021.	69.230,36	27.915.127,74	418.377,67	4.750,00	28.407.485,77	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.271.172,43	3.315.526	8,53
23.7.2021.	69.230,36	27.915.188,89	418.377,67	4.750,00	28.407.546,92	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.271.233,58	3.315.526	8,53
24.7.2021.	69.230,36	27.915.168,79	418.377,67	4.750,00	28.407.526,82	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.271.213,48	3.315.526	8,53
25.7.2021.	69.230,36	27.915.148,69	418.377,67	4.750,00	28.407.506,72	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.271.193,38	3.315.526	8,53
26.7.2021.	69.230,36	27.908.672,95	418.377,67	4.750,00	28.401.030,98	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.264.717,64	3.315.526	8,52
27.7.2021.	87.560,04	27.923.834,62	400.047,99	4.750,00	28.416.192,65	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.279.879,31	3.315.526	8,53
28.7.2021.	87.560,04	27.947.860,30	400.047,99	4.750,00	28.440.218,33	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.303.904,99	3.315.526	8,54
29.7.2021.	87.560,04	27.950.799,26	400.047,99	4.750,00	28.443.157,29	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.306.843,95	3.315.526	8,54
30.7.2021.	87.560,04	28.004.780,52	400.047,99	4.750,00	28.497.138,55	0,00	- 63,77	- 128.482,16	- 7.767,41	- 136.313,34	28.360.825,21	3.315.526	8,55
31.7.2021.	87.560,04	28.004.760,42	400.050,33	4.750,00	28.497.120,79	0,00	- 4.064,10	- 163.129,80	- 11.773,18	- 178.967,08	28.318.153,71	3.315.526	8,54
1.8.2021.	87.560,04	28.004.740,32	400.050,33	4.750,00	28.497.100,69	0,00	- 4.064,10	- 163.129,80	- 11.773,18	- 178.967,08	28.318.133,61	3.315.526	8,54
2.8.2021.	83.409,67	28.004.981,51	400.050,33	4.750,00	28.493.191,51	0,00	- 0,03	- 163.129,80	- 11.760,18	- 174.890,01	28.318.301,50	3.315.526	8,54
3.8.2021.	83.409,67	28.228.432,15	400.050,33	4.750,00	28.716.642,15	0,00	- 0,03	- 163.129,80	- 11.760,18	- 174.890,01	28.541.752,14	3.315.526	8,61
4.8.2021.	83.409,67	28.230.803,74	400.050,33	4.750,00	28.719.013,74	0,00	- 0,03	- 163.129,80	- 11.760,18	- 174.890,01	28.544.123,73	3.315.526	8,61
5.8.2021.	83.409,67	28.229.405,79	400.050,33	3.800,00	28.716.665,79	0,00	- 0,03	- 163.129,80	- 11.760,18	- 174.890,01	28.541.775,78	3.315.526	8,61
6.8.2021.	83.409,67	28.227.411,42	400.050,33	3.800,00	28.714.671,42	0,00	- 0,03	- 163.129,80	- 11.760,18	- 174.890,01	28.539.781,41	3.315.526	8,61
7.8.2021.	83.409,67	28.227.391,32	400.050,33	3.800,00	28.714.651,32	0,00	- 0,03	- 163.129,80	- 11.760,18	- 174.890,01	28.539.761,31	3.315.526	8,61
8.8.2021.	83.409,67	28.227.371,22	400.050,33	3.800,00	28.714.631,22	0,00	- 0,03	- 163.129,80	- 11.760,18	- 174.890,01	28.539.741,21	3.315.526	8,61
9.8.2021.	71.940,21	28.199.708,37	400.050,33	3.800,00	28.675.498,91	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.512.074,39	3.315.526	8,60
10.8.2021.	71.940,21	28.332.014,62	400.050,33	3.800,00	28.807.805,16	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.644.380,64	3.315.526	8,64
11.8.2021.	71.940,21	28.333.196,47	400.050,33	3.800,00	28.808.987,01	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.645.562,49	3.315.526	8,64
12.8.2021.	71.870,47	28.339.857,78	400.119,08	3.800,00	28.815.647,33	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.652.222,81	3.315.526	8,64
13.8.2021.	71.870,47	28.354.855,82	400.119,08	3.800,00	28.830.645,37	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.667.220,85	3.315.526	8,65
14.8.2021.	71.870,47	28.354.835,72	400.119,08	3.800,00	28.830.625,27	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.667.200,75	3.315.526	8,65
15.8.2021.	71.870,47	28.354.815,62	400.119,08	3.800,00	28.830.605,17	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.667.180,65	3.315.526	8,65
16.8.2021.	71.870,47	28.389.217,04	400.119,08	3.800,00	28.865.006,59	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.701.582,07	3.315.526	8,66
17.8.2021.	71.870,47	28.377.163,73	400.119,08	3.800,00	28.852.953,28	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.689.528,76	3.315.526	8,65
18.8.2021.	71.870,47	28.386.300,69	400.119,08	3.800,00	28.862.090,24	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.698.665,72	3.315.526	8,66
19.8.2021.	71.870,47	28.385.820,27	400.119,08	3.800,00	28.861.609,82	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.698.185,30	3.315.526	8,66
20.8.2021.	71.870,47	28.400.067,32	400.119,08	3.800,00	28.875.856,87	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.712.432,35	3.315.526	8,66
21.8.2021.	71.870,47	28.400.047,22	400.119,08	3.800,00	28.875.836,77	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.712.412,25	3.315.526	8,66
22.8.2021.	71.870,47	28.400.027,12	400.119,08	3.800,00	28.875.816,67	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.712.392,15	3.315.526	8,66
23.8.2021.	71.870,47	28.372.311,77	400.119,08	3.800,00	28.848.101,32	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.684.676,80	3.315.526	8,65
24.8.2021.	451.830,37	28.389.354,94	20.159,18	3.800,00	28.865.144,49	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.701.719,97	3.315.526	8,66
25.8.2021.	451.830,37	28.389.334,84	20.159,18	3.800,00	28.865.124,39	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.701.699,87	3.315.526	8,66
26.8.2021.	451.830,37	28.312.673,78	20.159,18	3.800,00	28.788.463,33	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.625.038,81	3.315.526	8,63
27.8.2021.	451.830,37	28.276.211,60	20.159,18	3.800,00	28.752.001,15	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.588.576,63	3.315.526	8,62
28.8.2021.	451.830,37	28.276.191,50	20.159,18	3.800,00	28.751.981,05	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.588.556,53	3.315.526	8,62
29.8.2021.	451.830,37	28.276.171,40	20.159,18	3.800,00	28.751.960,95	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.588.536,43	3.315.526	8,62
30.8.2021.	451.830,37	28.313.151,02	20.159,18	3.800,00	28.788.940,57	0,00	- 0,03	- 159.637,20	- 3.787,29	- 163.424,52	28.625.516,05	3.315.526	8,63
31.8.2021.	451.822,37	28.313.414,19	20.161,52	3.800,00	28.789.198,08	0,00	- 4.000,36	- 195.211,77	- 7.879,86	- 207.091,99	28.582.106,09	3.315.526	8,62
1.9.2021.	451.817,37	28.327.928,09	20.161,52	3.800,00	28.803.706,98	0,00	- 4.000,36	- 195.211,77	- 7.874,86	- 207.086,99	28.596.619,99	3.315.526	8,63
2.9.2021.	447.743,75	28.328.868,79	20.161,52	3.800,00	28.800.574,06	0,00	- 0,04	- 195.211,77	- 7.874,86	- 203.086,67	28.597.487,39	3.315.526	8,63
3.9.2021.	285.451,35	28.332.003,65	20.161,52	2.850,00	28.640.466,52	0,00	- 0,04	- 35.574,57	- 5.221,65	- 40.796,26	28.599.670,26	3.315.526	8,63
4.9.2021.	285.451,35	28.331.983,55	20.161,52	2.850,00	28.640.446,42	0,00	- 0,04	- 35.574,57	- 5.221,65	- 40.796,26	28.599.650,16	3.315.526	8,63
5.9.2021.	285.451,35	28.331.963,45	20.161,52	2.850,00	28.640.426,32	0,00	- 0,04	- 35.574,57	- 5.221,65	- 40.796,26	28.599.630,06	3.315.526	8,63
6.9.2021.	285.451,35	30.432.939,96	20.161,52	2.850,00	30.741.402,83	0,00	- 0,04	- 35.574,57	- 5.221,65	- 40.796,26	30.700.606,57	3.315.526	9,26
7.9.2021.	285.451,35	30.432.676,37	20.161,52	2.850,00	30.741.139,24	0,00	- 0,04	- 35.574,57	- 5.221,65	- 40.796,26	30.700.342,98	3.315.526	9,26
8.9.2021.	285.451,35	30.433.106,06	20.161,52	2.850,00	30.741.568,93	0,00	- 0,04	- 35.574,57	- 5.221,65	- 40.796,26	30.700.772,67	3.315.526	9,26
9.9.2021.	249.875,78	30.481.116,26	20.161,52	2.850,00	30.754.003,56	0,00	- 0,04	0,00	- 5.221,65	- 5.221,69	30.748.781,87	3.315.526	9,27
10.9.2021.	274.566,06	30.475.026,84	20.360,44	2.850,00	30.772.803,34	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.769.966,01	3.315.526	9,28
11.9.2021.	274.566,06	30.475.006,74	20.360,44	2.850,00	30.772.783,24	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.769.945,91	3.315.526	9,28

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Oduzeće po osnovu ulaganja	Oduzeće po osnovu troškova poslovanja	Oduzeće prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
12.9.2021.	274.566,06	30.474.986,64	20.360,44	2.850,00	30.772.763,14	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.769.925,81	3.315.526	9,28
13.9.2021.	274.566,06	30.500.554,97	20.360,44	2.850,00	30.798.331,47	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.795.494,14	3.315.526	9,29
14.9.2021.	274.566,06	30.483.531,40	20.360,44	2.850,00	30.781.307,90	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.778.470,57	3.315.526	9,28
15.9.2021.	274.566,06	30.529.505,75	20.360,44	2.850,00	30.827.282,25	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.824.444,92	3.315.526	9,30
16.9.2021.	274.566,06	30.609.458,37	20.360,44	2.850,00	30.907.234,87	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.904.397,54	3.315.526	9,32
17.9.2021.	274.566,06	30.645.960,75	20.360,44	2.850,00	30.943.737,25	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.940.899,92	3.315.526	9,33
18.9.2021.	274.566,06	30.645.940,65	20.360,44	2.850,00	30.943.717,15	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.940.879,82	3.315.526	9,33
19.9.2021.	274.566,06	30.645.920,56	20.360,44	2.850,00	30.943.697,06	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.940.859,73	3.315.526	9,33
20.9.2021.	274.566,06	30.366.124,82	20.360,44	2.850,00	30.663.901,32	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.661.063,99	3.315.526	9,25
21.9.2021.	274.566,06	30.495.122,95	20.360,44	2.850,00	30.792.899,45	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.790.062,12	3.315.526	9,29
22.9.2021.	274.566,06	30.538.060,24	20.360,44	2.850,00	30.835.836,74	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.832.999,41	3.315.526	9,30
23.9.2021.	274.566,06	30.660.705,08	20.360,44	2.850,00	30.958.481,58	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	30.955.644,25	3.315.526	9,34
24.9.2021.	274.566,06	31.133.179,24	20.360,44	2.850,00	31.430.955,74	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	31.428.118,41	3.315.526	9,48
25.9.2021.	274.566,06	31.133.159,14	20.360,44	2.850,00	31.430.935,64	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	31.428.098,31	3.315.526	9,48
26.9.2021.	274.566,06	31.133.139,04	20.360,44	2.850,00	31.430.915,54	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	31.428.078,21	3.315.526	9,48
27.9.2021.	274.566,06	31.643.830,37	20.360,44	2.850,00	31.941.606,87	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	31.938.769,54	3.315.526	9,63
28.9.2021.	274.566,06	31.671.196,69	20.360,44	2.850,00	31.968.973,19	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	31.966.135,86	3.315.526	9,64
29.9.2021.	274.566,06	31.309.818,72	20.360,44	2.850,00	31.607.595,22	0,00	- 0,04	0,00	- 2.837,29	- 2.837,33	31.604.757,89	3.315.526	9,53
30.9.2021.	274.558,06	31.418.838,27	20.362,70	2.850,00	31.716.609,03	0,00	- 4.000,37	- 40.985,43	- 7.093,33	- 52.084,13	31.664.524,90	3.315.526	9,55
1.10.2021.	270.479,44	31.459.591,05	20.362,70	2.850,00	31.753.283,19	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.705.204,38	3.315.526	9,56
2.10.2021.	270.479,44	31.459.570,95	20.362,70	2.850,00	31.753.263,09	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.705.184,28	3.315.526	9,56
3.10.2021.	270.479,44	31.459.550,85	20.362,70	2.850,00	31.753.242,99	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.705.164,18	3.315.526	9,56
4.10.2021.	270.479,44	31.475.613,29	20.362,70	2.850,00	31.769.305,43	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.721.226,62	3.315.526	9,57
5.10.2021.	270.479,44	31.410.042,79	20.362,70	2.850,00	31.703.734,93	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.655.656,12	3.315.526	9,55
6.10.2021.	270.479,44	31.407.824,13	20.362,70	2.850,00	31.701.516,27	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.653.437,46	3.315.526	9,55
7.10.2021.	270.479,44	31.338.859,39	20.362,70	2.850,00	31.632.551,53	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.584.472,72	3.315.526	9,53
8.10.2021.	270.479,44	31.340.188,27	20.362,70	2.850,00	31.633.880,41	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.585.801,60	3.315.526	9,53
9.10.2021.	270.479,44	31.340.168,17	20.362,70	2.850,00	31.633.860,31	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.585.781,50	3.315.526	9,53
10.10.2021.	270.479,44	31.340.148,08	20.362,70	2.850,00	31.633.840,22	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.585.761,41	3.315.526	9,53
11.10.2021.	270.479,44	31.327.575,47	20.362,70	2.850,00	31.621.267,61	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.573.188,80	3.315.526	9,52
12.10.2021.	270.479,44	31.328.462,86	20.362,70	2.850,00	31.622.155,00	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.574.076,19	3.315.526	9,52
13.10.2021.	270.479,44	31.299.384,57	20.362,70	2.850,00	31.593.076,71	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.544.997,90	3.315.526	9,51
14.10.2021.	270.479,44	31.317.565,60	20.362,70	2.850,00	31.611.257,74	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.563.178,93	3.315.526	9,52
15.10.2021.	270.479,44	31.321.719,52	20.362,70	2.850,00	31.615.411,66	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.567.332,85	3.315.526	9,52
16.10.2021.	270.479,44	31.321.699,42	20.362,70	2.850,00	31.615.391,56	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.567.312,75	3.315.526	9,52
17.10.2021.	270.479,44	31.321.679,32	20.362,70	2.850,00	31.615.371,46	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.567.292,65	3.315.526	9,52
18.10.2021.	270.479,44	31.324.165,62	20.362,70	2.850,00	31.617.857,76	0,00	- 0,05	- 40.985,43	- 7.093,33	- 48.078,81	31.569.778,95	3.315.526	9,52
19.10.2021.	224.297,19	31.368.229,83	20.362,70	1.900,00	31.614.789,72	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	31.612.889,68	3.315.526	9,53
20.10.2021.	224.297,19	23.621.044,39	20.362,70	1.900,00	23.867.604,28	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.865.704,24	3.315.526	7,20
21.10.2021.	224.297,19	23.599.412,77	20.362,70	1.900,00	23.845.972,66	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.844.072,62	3.315.526	7,19
22.10.2021.	224.021,33	23.604.646,92	20.362,70	1.900,00	23.850.930,95	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.849.030,91	3.315.526	7,19
23.10.2021.	224.021,33	23.604.626,82	20.362,70	1.900,00	23.850.910,85	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.849.010,81	3.315.526	7,19
24.10.2021.	224.021,33	23.604.586,62	20.362,70	1.900,00	23.850.870,65	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.848.970,61	3.315.526	7,19
25.10.2021.	223.574,59	23.423.945,36	85.927,22	1.900,00	23.735.347,17	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.733.447,13	3.315.526	7,16
26.10.2021.	223.574,59	23.431.046,35	85.927,22	1.900,00	23.742.448,16	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.740.548,12	3.315.526	7,16
27.10.2021.	223.574,59	23.372.417,66	85.927,22	1.900,00	23.683.819,47	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.681.919,43	3.315.526	7,14
28.10.2021.	223.574,59	23.339.201,95	85.927,22	1.900,00	23.650.603,76	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.648.703,72	3.315.526	7,13
29.10.2021.	223.574,59	23.260.786,44	85.927,22	1.900,00	23.572.188,25	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.570.288,21	3.315.526	7,11
30.10.2021.	223.574,59	23.260.766,34	85.927,22	1.900,00	23.572.168,15	0,00	- 0,05	0,00	- 1.899,99	- 1.900,04	23.570.268,11	3.315.526	7,11
31.10.2021.	223.574,59	23.260.746,24	85.929,56	1.900,00	23.572.150,39	0,00	- 4.000,38	- 42.412,44	- 5.996,34	- 52.409,16	23.519.741,23	3.315.526	7,09
1.11.2021.	223.561,59	23.219.334,67	85.929,56	1.900,00	23.530.725,82	0,00	- 4.636,76	- 42.412,44	- 5.983,34	- 53.032,54	23.477.693,28	3.315.526	7,08
2.11.2021.	216.992,59	23.275.283,43	86.128,48	950,00	23.579.354,50	0,00	- 1.099,79	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.842,36	23.532.512,14	3.315.526	7,10
3.11.2021.	216.527,26	23.024.009,00	86.128,48	950,00	23.327.614,74	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.281.235,73	3.315.526	7,02
4.11.2021.	216.527,26	23.011.997,66	86.128,48	950,00	23.315.603,40	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.269.224,39	3.315.526	7,02
5.11.2021.	282.091,78	23.213.155,88	20.563,96	950,00	23.516.761,62	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.470.382,61	3.315.526	7,08

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
6.11.2021.	282.091,78	23.213.135,78	20.563,96	950,00	23.516.741,52	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.470.362,51	3.315.526	7,08
7.11.2021.	282.091,78	23.213.115,68	20.563,96	950,00	23.516.721,42	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.470.342,41	3.315.526	7,08
8.11.2021.	282.091,78	23.089.762,46	20.563,96	950,00	23.393.368,20	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.346.989,19	3.315.526	7,04
9.11.2021.	282.091,78	23.107.828,50	20.563,96	950,00	23.411.434,24	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.365.055,23	3.315.526	7,05
10.11.2021.	282.091,78	23.179.616,78	20.563,96	950,00	23.483.222,52	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.436.843,51	3.315.526	7,07
11.11.2021.	282.091,78	23.179.757,47	20.563,96	950,00	23.483.363,21	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.436.984,20	3.315.526	7,07
12.11.2021.	282.091,78	23.179.737,38	20.563,96	950,00	23.483.343,12	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.436.964,11	3.315.526	7,07
13.11.2021.	282.091,78	23.179.717,28	20.563,96	950,00	23.483.323,02	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.436.944,01	3.315.526	7,07
14.11.2021.	282.091,78	23.179.697,18	20.563,96	950,00	23.483.302,92	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.436.923,91	3.315.526	7,07
15.11.2021.	281.890,79	23.185.238,90	20.563,96	950,00	23.488.643,65	0,00	- 636,44	- 42.412,44	- 3.330,13	- 46.379,01	23.442.264,64	3.315.526	7,07
16.11.2021.	237.096,76	23.184.913,52	20.563,96	950,00	23.443.524,24	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.441.937,77	3.315.526	7,07
17.11.2021.	237.096,76	23.169.062,47	20.563,96	950,00	23.427.673,19	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.426.086,72	3.315.526	7,07
18.11.2021.	237.096,76	23.221.685,43	20.563,96	950,00	23.480.296,15	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.478.709,68	3.315.526	7,08
19.11.2021.	237.096,76	23.613.065,06	20.563,96	950,00	23.871.675,78	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.870.089,31	3.315.526	7,20

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica/udjela fonda	NVI po dionici/udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrazivanja	Ostalo	Ukupno	Oblaveze po osnovu ulaganja	Oblaveze po osnovu troškova poslovanja	Oblaveze prema DUF-u	Ostale	Ukupno			
1	2	3	4	5	6=(2+3+4+5)	7	8	9	10	11=(7+8+9+10)	12=(6-11)	13	14=12/13
20.11.2021.	237.096,76	23.613.044,96	20.563,96	950,00	23.871.655,68	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.870.069,21	3.315,526	7,20
21.11.2021.	237.096,76	23.613.024,86	20.563,96	950,00	23.871.635,58	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.870.049,11	3.315,526	7,20
22.11.2021.	237.096,76	23.640.727,00	20.563,96	950,00	23.898.337,72	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.897.751,25	3.315,526	7,21
23.11.2021.	237.096,76	23.639.026,20	20.563,96	950,00	23.897.636,92	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.896.050,45	3.315,526	7,21
24.11.2021.	237.096,76	23.348.565,90	20.563,96	950,00	23.607.176,62	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.605.590,15	3.315,526	7,12
25.11.2021.	237.096,76	23.328.987,14	20.563,96	950,00	23.587.597,86	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.586.011,39	3.315,526	7,11
26.11.2021.	237.096,76	23.333.021,04	20.563,96	950,00	23.591.631,76	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.590.045,29	3.315,526	7,12
27.11.2021.	237.096,76	23.333.000,94	20.563,96	950,00	23.591.611,66	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.590.025,19	3.315,526	7,12
28.11.2021.	237.096,76	23.332.980,84	20.563,96	950,00	23.591.591,56	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.590.005,09	3.315,526	7,12
29.11.2021.	237.096,76	23.354.262,28	20.563,96	950,00	23.612.873,00	0,00	- 636,44	0,00	- 950,03	- 1.586,47	23.611.286,53	3.315,526	7,12
30.11.2021.	233.010,14	23.356.530,47	20.566,22	950,00	23.611.056,83	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.563.978,79	3.315,526	7,11
1.12.2021.	233.010,14	22.997.402,52	20.566,22	950,00	23.251.928,88	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.204.850,84	3.315,526	7,00
2.12.2021.	233.010,14	22.870.297,39	20.566,22	950,00	23.124.823,75	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.077.745,71	3.315,526	6,96
3.12.2021.	233.010,14	22.859.927,49	20.566,22	950,00	23.114.453,85	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.067.375,81	3.315,526	6,96
4.12.2021.	233.010,14	22.859.907,39	20.566,22	950,00	23.114.433,75	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.067.355,71	3.315,526	6,96
5.12.2021.	233.010,14	22.859.887,29	20.566,22	0,00	23.113.463,65	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.066.385,61	3.315,526	6,96
6.12.2021.	233.010,14	22.882.040,19	20.566,22	0,00	23.135.616,55	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.088.538,51	3.315,526	6,96
7.12.2021.	252.898,31	23.043.099,97	678,05	0,00	23.296.676,33	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.249.598,29	3.315,526	7,01
8.12.2021.	252.898,31	23.042.555,06	678,05	0,00	23.296.131,42	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.249.053,38	3.315,526	7,01
9.12.2021.	252.898,31	22.956.600,20	678,05	0,00	23.210.176,56	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.163.098,52	3.315,526	6,99
10.12.2021.	243.358,34	22.949.619,36	9.152,05	0,00	23.202.129,75	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.155.051,71	3.315,526	6,98
11.12.2021.	243.358,34	22.949.599,26	9.152,05	0,00	23.202.109,65	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.155.031,61	3.315,526	6,98
12.12.2021.	243.358,34	22.949.579,16	9.152,05	0,00	23.202.089,55	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.155.011,51	3.315,526	6,98
13.12.2021.	243.358,34	22.941.008,23	9.152,05	0,00	23.193.518,62	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.146.440,58	3.315,526	6,98
14.12.2021.	243.358,34	22.939.512,25	9.152,05	0,00	23.192.022,64	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.144.944,60	3.315,526	6,98
15.12.2021.	243.358,34	22.855.300,10	9.152,05	0,00	23.107.810,49	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	23.060.732,45	3.315,526	6,96
16.12.2021.	243.358,34	22.771.060,02	9.152,05	0,00	23.023.570,41	0,00	- 2.429,88	- 40.033,20	- 4.614,96	- 47.078,04	22.976.492,37	3.315,526	6,93
17.12.2021.	200.174,46	22.788.407,62	9.152,05	0,00	22.997.734,13	0,00	- 2.429,88	0,00	- 2.119,90	- 4.549,78	22.993.184,35	3.315,526	6,94
18.12.2021.	200.174,46	22.788.387,52	9.152,05	0,00	22.997.714,03	0,00	- 2.429,88	0,00	- 2.119,90	- 4.549,78	22.993.164,25	3.315,526	6,93
19.12.2021.	200.174,46	22.788.367,42	9.152,05	0,00	22.997.693,93	0,00	- 2.429,88	0,00	- 2.119,90	- 4.549,78	22.993.144,15	3.315,526	6,93
20.12.2021.	200.174,46	22.798.439,93	9.152,05	0,00	23.007.766,44	0,00	- 2.429,88	0,00	- 2.119,90	- 4.549,78	23.003.216,66	3.315,526	6,94
21.12.2021.	200.174,46	22.648.327,86	9.152,05	0,00	22.857.654,37	0,00	- 2.429,88	0,00	- 2.119,90	- 4.549,78	22.853.104,59	3.315,526	6,89
22.12.2021.	208.648,46	22.768.729,49	678,05	0,00	22.978.056,00	0,00	- 2.429,88	0,00	- 2.119,90	- 4.549,78	22.973.506,22	3.315,526	6,93
23.12.2021.	208.648,46	22.769.324,88	678,05	0,00	22.978.651,39	0,00	- 2.429,88	0,00	- 2.119,90	- 4.549,78	22.974.101,61	3.315,526	6,93
24.12.2021.	205.255,15	22.746.509,74	678,05	0,00	22.952.442,94	0,00	- 0.07	0,00	- 1.169,90	- 1.169,97	22.951.272,97	3.315,526	6,92
25.12.2021.	205.255,15	22.746.489,64	678,05	0,00	22.952.422,84	0,00	- 0.07	0,00	- 1.169,90	- 1.169,97	22.951.252,87	3.315,526	6,92
26.12.2021.	205.255,15	22.746.469,54	678,05	0,00	22.952.402,74	0,00	- 0.07	0,00	- 1.169,90	- 1.169,97	22.951.232,77	3.315,526	6,92
27.12.2021.	205.255,15	22.758.457,49	678,05	0,00	22.964.390,69	0,00	- 0.07	0,00	- 1.169,90	- 1.169,97	22.963.220,72	3.315,526	6,93
28.12.2021.	205.255,15	22.811.181,07	678,05	0,00	23.017.114,27	0,00	- 0.07	0,00	- 1.169,90	- 1.169,97	23.015.944,30	3.315,526	6,94
29.12.2021.	205.255,15	22.895.292,69	678,05	0,00	23.101.225,89	0,00	- 0.07	0,00	- 1.169,90	- 1.169,97	23.100.055,92	3.315,526	6,97
30.12.2021.	205.255,15	22.896.986,64	12.721,26	0,00	23.114.963,05	0,00	- 0.07	0,00	- 1.169,90	- 1.169,97	23.113.793,08	3.315,526	6,97
31.12.2021.	205.248,15	22.892.283,14	12.058,09	0,00	23.109.589,38	0,00	- 8.038,63	- 38.800,57	- 14.759,31	- 61.598,51	23.047.990,87	3.315,526	6,95
Prosjeak	127.599,26	24.221.303,90	74.895,66	5.186,08	24.428.984,90	0,00	-529,12	-72.570,21	-11.471,96	-84.571,29	24.344.413,60	3.315,526	7,34

UPP	
Osnovica	15.032.464,29
%	2,8
Iznos	420.909,00

Za računovodstvo

M.P.

Ovlašteno lice

Naziv fonda	ZIF "Bonus" d.d. Sarajevo	Prilog 3a
Registarski broj fonda	ZJP-031-09	
Naziv društva za upravljanje	DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo	
Matični broj društva za upravljanje	1-22082	
JIB društva za upravljanje	4200101930002	
JIB investicijskog fonda	4200110170002	

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE PO DIONICI / UDJELU
na dan 31.12.2021.

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izveštavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	Dionice	22.522.203,42	97,46%
2	Obveznice	1.102,00	0,00%
3	Ostali vrijednosni papiri	368.977,72	1,60%
4	Depoziti i plasmani		0,00%
5	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	205.248,15	0,89%
6	Nekretnine		0,00%
7	Ostala imovina	12.058,09	0,05%
I	UKUPNA IMOVINA	23.109.589,38	100,00%

II	UKUPNE OBAVEZE	61.598,51	
----	----------------	-----------	--

III=(I-II)	NETO IMOVINA	23.047.990,87	
------------	--------------	---------------	--

IV	BROJ DIONICA / UDJELA	3.315.526	
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI /	6,9515	
VIII	CIJENA DIONICE/UDJELA	5,49	

Datum: _____

Za računovodstvo

M.P.

Ovlašteno lice

Naziv fonda
 RegistarSKI broj fonda
 Naziv društva za upravljanje
 Matični broj društva za upravljanje
 JIB društva za upravljanje
 JIB investicijskog fonda

ZIF "Bonus" d.d. Sarajevo
 ZJP-031-09
 DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo
 1-22082
 4200101930002
 4200110170002

Prilog 3b

IZVJEŠTAJ O NVI PO DIONICI/UDJELU I CIJENI DIONICE/UDJELA INVESTICIJSKOG FONDA
 za period od 1.1.2021. do 31.12.2021.

Udio / dionica fonda	Tekući period	Prethodni period 1.1.20.- 31.12.20.	Raniji periodi		
			1.1.19.- 31.12.19.	1.1.18.- 31.12.18.	1.1.17.- 31.12.17.
Najniža neto vrijednost po dionici	5,97	6,26	6,14	10,79	7,97
Najviša neto vrijednost po dionici	9,64	9,72	12,03	14,81	15,08
Najniža cijena	5,50	6,12	1,36	1,67	1,70
Najviša cijena	6,12	6,80	6,80	6,00	6,00
Prosječna cijena	5,93	6,20	4,58	1,95	2,24

Za računovodstvo

M.P.

Ovlašteno lice

Naziv fonda
 RegistarSKI broj fonda
 Naziv društva za upravljanje
 Matični broj društva za upravljanje
 JIB društva za upravljanje
 JIB investicijskog fonda

ZIF "Bonus" d.d. Sarajevo
 ZJP-031-09
 DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo
 1-22082
 4200101930002
 4200110170002

Prilog 4

IZVJEŠTAJ O VISINI TROŠKOVA KOJI SE NAPLAĆUJE NA TERET IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA
 u periodu od 1.1.2021. do 31.12.2021.

<i>Vrsta troška</i>	<i>Iznos</i>	<i>Udio (%)</i>
Naknada za upravljačku proviziju	420.909,00	70,73%
Naknada RVP	8.945,74	1,50%
Troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira	0,00	0,00
Naknada za računovodstvo	14.288,39	2,40%
Naknade članovima nadzornog odbora	10.345,88	1,74%
Naknade za reviziju	14.441,16	2,43%
Naknade banci depozitaru	14.040,00	2,36%
Naknada berzi	11.400,00	1,92%
Troškovi servisiranja dioničara	2.421,90	0,41%
Naknade i troškovi direktora fonda	42.767,93	7,19%
Ostali troškovi	53.124,54	8,93%
Rashodi po osnovu kamata	2.419,40	0,41%
Ukupni troškovi	595.103,94	100,02%
Prosječna vrijednost neto imovine fonda	24.344.323,90	0,00
Udio troškova u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%)	2,44%	0,00

Datum: _____

Za računovodstvo	M.P	Ovlašteno lice
------------------	-----	----------------

Naziv fonda	ZIF "Bonus" d.d. Sarajevo
Registarski broj fonda	ZJP-031-09
Naziv društva za upravljanje	DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo
Matični broj društva za upravljanje	1-22082
JIB društva za upravljanje	4200101930002
JIB investicijskog fonda	4200110170002

Izvještaj o transakcijama sa ulaganjima investicijskog fonda
za period 1.1.2021. - 31.12.2021.

Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
						Kupovine			Prodaje						
		% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	Količina	Prosječna cijena	Vrijednost	Količina	Prosječna cijena	Vrijednost	% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda
PRIVREDNA BANKA	BORBRK3	0,37%	109,00	136686	0,63%	0,00	0,00	0	1.254,00	108,05	135488,5	0,00	0,00	0	0,00
Lilium Global	MFGLO-OF	1,00	1,84	421318,98	1,93%	0,00	0,00	0	28.000,00	1,85	51786,5	5,41%	1,89	380.816,04	0,01
558.004,98					0,00	0			189.081,00			380.816,04			

Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Dospjele obveznice tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
						Kupovine			Prodaje						
		% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	Količina	Prosječna cijena	Vrijednost	Količina	Prosječna cijena	Vrijednost	% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda
FBIH-MINISTARSTVO	FBIHK1C	0,00%	99,00%	1787,94	0,00	0,00	0,00	0	1.806,00	1,00	1806	0,00	0,00	0	0,00
1.787,94					0,00	0			1.806,00						

Za računovodstvo

M.P.

Ovlašteno lice

Naziv fonda
Registarski broj fonda
Naziv društva za upravljanje
Matični broj društva za upravljanje
JIB društva za upravljanje
JIB investicijskog fonda

ZIF "Bonus" d.d. Sarajevo
ZJP-031-09
DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo
1-22082
4200101930002
4200110170002

Prilog 5a

IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEM POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG
POSREDNIKA I IZNOSU OBRAČUNATE NAKNADE

Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija
1	2	3	4	5=4/2
AW Broker	136.686,00	100,00%	684,93	0,50%
Ukupno				

Za računovodstvo

M.P.

Ovlašteno lice

Naziv fonda	ZIF "Bonus" d.d. Sarajevo
Registarski broj fonda	ZJP-031-09
upravljanje	DUF "ŠIB-AR INVEST" d.o.o. Sarajevo
upravljanje	1-22082
JIB društva za upravljanje	4200101930002
JIB investicijskog fonda	4200110170002

Prilog 6

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA
za period od 1.1.2021. do 31.12.2021.

<i>RBr</i>	<i>Pozicija imovine</i>	<i>Tekući period</i>	<i>Prethodni period 1.1.20-31.12.20</i>
I	Vrijednost neto imovine fonda po	0,00	0,00
1.	Neto imovina fonda na početku	21.799.123,16	23.149.546,23
2.	Broj udjela dionica na početku	3.315.526	3.315.526
3.	Vrijednost udjela / dionice na početku perioda	6,57	6,98
II	Vrijednost neto imovine fonda po	0,00	0,00
1.	Neto imovina fonda na kraju perioda	23.047.990,87	21.799.123,16
2.	Broj udjela dionica na kraju perioda	3.315.526	3.315.526
3.	Vrijednost udjela / dionice na kraju perioda	6,95	6,57
III	Finansijski pokazatelji	0,00	0,00
1.	Stopa rashoda i prosječne neto	8,97%	9,35%
2.	Stopa realizovane dobiti od	-0,01%	0,00
3.	Stopa iznos iz prosječnog imovine	0,00	0,00
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	5,74%	-5,83%

	Ukupni rashodi	597.398,54	602.879,02
	Ukupni prihodi	569.029,34	103.850,15
	Realizovana dobit	-28.369,20	-499.028,87

Za računovodstvo	M.P.	Ovlašteno lice
------------------	------	----------------

Naziv fonda: ZIF Bonus dd Sarajevo

Registarski broj fonda: ZJP-031-09

Naziv društva za upravljanje fondom: DUF ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo

Matični broj društva za upravljanje fondom: 1-22082

JIB društva za upravljanje fondom: 4200101930002

JIB zatvorenog investicionog fonda: 4200110170002

Prilog 7

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA FONDA PO OSNOVU DIVIDENDE ZA PERIOD 01.1.2021 - 31.12.2021

Naziv	Simbol	Broj dionica	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	JPESR	180.904	0,15077356	27.275,54
Telekomunikacije RS a.d. B. Luka	TLKM-R-A	202.700	0,09811630	31.931,38
IGMAN DD KONJIC	IGKCRK3	109.815	3,46	379.959,90
BH Telecom d.d. Sarajevo	BHTSR	83.215	1,33944	111.461,88
Tvornica cementa Kakanj d.d.	TCMKR	7.391	2,48000	18.329,68
UKUPNO:				568.958,38

Za računovodstvo

M.P.

Ovlašteno lice



IZVJEŠTAJ

DUF ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo o
poslovanju ZIF - a BONUS d.d. SARAJEVO

Period 01.01.2021. – 31.12.2021.

NADZORNI ODBOR ŠIB – AR INVEST d.o.o. Sarajevo
Februar 2022.

I-24 /22

1. UVODNE INFORMACIJE O FONDU

Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom BONUS d.d. Sarajevo, upisan je u registar fondova kod Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine rješenjem broj: 05/1-19-594/09 od 29.12.2009. godine, pod identifikacijskim brojem: ZJP-031-09.

Fond je registrovan kod Općinskog suda u Sarajevu 13.11.2009. godine rješenjem broj: 065-0-Reg-09-002485 od kada posluje kao Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom. Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu broj: 065-0-Reg-11-002730 od 26.09.2011. upisni su podaci o usklađivanju djelatnosti Fonda. Rješenjem Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine broj: 05/2-19-120/09 od 27.04.2009. godine osnovni kapital Fonda iznosi 81.230.387 KM, tako da je Fond do danas emitovao 3.315.526 dionica nominalne vrijednosti 24,50 KM.

Dionice koje je Fond emitovao su „obične“, dematerijalizovane, nedjeljive, glase na ime i neograničeno su prenosive, osim u slučajevima utvrđenim zakonom.

ZIF-om BONUS d.d. Sarajevo je u 2021. godini upravljalo Društvo za upravljanje fondovima ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo, na osnovu zaključenog Ugovora o upravljanju Zatvorenim investicijskim fondom sa javnom ponudom BONUS d.d. Sarajevo br. 1-73a/16 i br. 1-272a/16 od 22.06.2016. godine. Društvo za upravljanje je naplaćivalo na ime upravljanja naknadu u iznosu od 2,8% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Ukupni troškovi Fonda ne mogu biti veći od 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Sve nastale troškove Fonda koji u određenoj godini pređu najviši dopušteni pokazatelj ukupnih troškova u visini od 3,5%, snosi Društvo.

Na skupštini ZIF BONUS održanoj dana 06.04.2020. godine donesena je odluka o prenosu poslova upravljanja Fonda na drugo društvo za upravljanje (DUF Naprijed Invest d.o.o. Sarajevo). Na istoj skupštini data je i saglasnost na sporazumni raskid ugovora o upravljanju sa DUF ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo, koji je i potpisan. U skladu sa odredbama Sporazumnog raskida ugovora između ZIF BONUS d.d. Sarajevo i DUF ŠIB-AR, Fondom će upravljati DUF ŠIB-AR Invest d.o.o. Sarajevo do dana kada novo društvo Naprijed Invest d.o.o. Sarajevo dobije saglasnost Komisije za vrijednosne papire FBiH. Dana 07.02.2022. godine društvo je zaprimilo Rješenje broj: 05/2-19-57/20 od 31.1.2022. godine Komisije za vrijednosne papire FBiH, kojim je izdata dozvola za upravljanje fondom ZIF BONUS d.d. Sarajevo društvu Naprijed invest, društvu za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo. U skladu sa sporazumnim raskidom, dana 07.02.2022. godine je prestalo upravljanje društva ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo.

Vanjski revizor Fonda je "ZUKO" Društvo za reviziju i usluge d.o.o. Sarajevo, izabrano na sjednici Skupštine dana 07.06.2021. godine.

Depozitar Fonda je bila VAKUFСКА BANKA D.D. SARAJEVO, M. Tita br. 13, Sarajevo do 30.11.2021. godine, a od 01.12.2021. godine je to ASA Banka d.d. Sarajevo. Naime dana 01.12.2021. godine izvršeno je pripajanje Vakufske banke d.d. Sarajevo ASA banci d.d. Sarajevo, te je ASA banka poslove depozitara nastavila obavljati kao banka sljednik.

Na Skupštini ZIF-a "BONUS" d.d. Sarajevo održanoj dana 15.02.2021. godine u Sarajevu, izabran je Nadzorni odbor ZIF-a u sastavu:

Alija Bulić,	predsjednik
Fejsal Hrustanović,	član
Nermana Farkaš,	član.

Nadzorni odbor je počeo sa radom tek krajem 2021. godine, kada su članovi dobili prethodnu saglasnost od Komisije za vrijednosne papire FBiH.

Osnovni dionički kapital Fonda na dan 31.12.2021. godine iznosi 81.230.387 KM, a sastoji se od 3.315.526 dionica nominalne vrijednosti 24,50 KM.

2. FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI FONDA ZA 2021. godinu

Finansijski izvještaji Fonda su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu FBiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji se primjenjuju na teritoriji FBiH, Zakonu o investicijskim fondovima, Pravilniku o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara, kao i uputama Komisije za vrijednosne papire u Federaciji BiH.

Propisi na bazi kojih su sastavljeni izvještaji definisani su i:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH,
- Kodeksom računovodstvenih načela i Računovodstvenim standardima objavljenim u Federaciji Bosne i Hercegovine,
- Pravilnikom o kontnom okviru, sadržaju računa u kontnom okviru i sadržaju i formi finansijskih izvještaja za investicione fondove i
- Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog Fonda.

Valuta finansijskih izvještaja je konvertibilna marka (KM).

a) Bilans stanja na dan 31.12.2021. godine

BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA

(Izveštaj o finansijskom položaju)

na dan 31.12.2021 godine

(iznos u KM)

Grupa računa	POZICIJA	AOP			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	4	5
	A. UKUPNA IMOVINA (002+003+010+019+020)	0	0	1	23.109.589	21.849.360
100 do 102	I - Gotovina	0	0	2	205.248	35.688
	II-Ulaganja Fonda (004 do 009)	0	0	3	22.892.283	21.806.404
200 do 209	1. Ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	0	0	4	22.892.283	21.806.404
210 do 219	2. Ulaganja Fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	0	0	5		
220 do 229	3. Ulaganja Fonda u finansijska sredstva koja se drže do roka dospeljeća	0	0	6		
230 do 239	4. Depoziti i plasmani	0	0	7		
240 do 259	5. Ulaganja u nekretnine	0	0	8		
260	6. Ostala ulaganja	0	0	9		
	III - Potraživanja (011 do 018)	0	1	0	12.058	7.268
300*	1. Potraživanja po osnovu prodaje vrijednosnih papira	0	1	1		
301, 302	2. Potraživanja po osnovu prodaje nekretnina	0	1	2		
303	3. Potraživanja po osnovu kamate	0	1	3	15	34
304	4. Potraživanja po osnovu dividendi	0	1	4	12.043	6.669
305	5. Potraživanja po osnovu datih avansa	0	1	5		565

306 do 308	6. Potraživanja Fonda rizičnog kapitala	0	1	6		
309	7. Ostala potraživanja	0	1	7		
310 do 319	8. Potraživanja od društva za upravljanje	0	1	8		
320	IV - Odložena porezna sredstva	0	1	9		
330 do 332	V - AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0	2	0		
	B. OBAVEZE (022+026+031+034+037+040+041+042)	0	2	1	61.598	50.237
40	I - Obaveze iz poslovanja Fonda (023 do 025)	0	2	2		
400	1. Obaveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	0	2	3		
401,402 i 409	2. Ostale obaveze po osnovu ulaganja i poslovanja Fonda	0	2	4		
403	3. Obaveze nekretninskih i rizičnih fondova	0	2	5		
41	II - Obaveze po osnovu troškova poslovanja (027 do 030)	0	2	6	8.039	6.690
410	1. Obaveze prema banci depozitaru	0	2	7		
414	2. Obaveze za učešće u dobiti	0	2	8		
415	3. Obaveze za porez na dobit	0	2	9		
411,412,413,416,419	4. Ostale obaveze iz poslovanja	0	3	0	8.039	6.690
42	III - Obaveze prema društvu za upravljanje (od 032 do 033)	0	3	1	38.800	33.425
420	1. Obaveze za naknadu za upravljanje	0	3	2	38.800	33.425
421 do 429	2. Ostale obaveze prema društvu za upravljanje	0	3	3		
43	IV - Kratkoročne finansijske obaveze (035+036)	0	3	4		
430	1. Kratkoročni krediti	0	3	5		
431,439	2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0	3	6		
44	V - Dugoročne obaveze (038+039)	0	3	7		
440, 441	1. Dugoročni krediti	0	3	8		
449	2. Ostale dugoročne obaveze	0	3	9		
45	VI - Ostale obaveze Fonda	0	4	0	7.669	3.032
46	VII - Odložene porezne obaveze	0	4	1		
47	VIII - PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0	4	2	7.090	7.090
	C. NETO IMOVINA FONDA (001-021)	0	4	3	23.047.991	21.799.123
	D. KAPITAL (045+048+051+056+059-062±065)	0	4	4	23.047.991	21.799.123
50	I - Osnovni kapital (046 ili 047)	0	4	5	81.230.387	81.230.387
500	1. Dionički kapital - redovne akcije	0	4	6	81.230.387	81.230.387
501	2. Udjeli	0	4	7		
51	II - Kapitalne rezerve (049+050)	0	4	8	1.628.645	1.628.645
510	1. Emisiona premija	0	4	9	1.628.645	1.628.645
519	2. Ostale kapitalne rezerve	0	5	0		
52	III - Revalorizacijske rezerve (052 do 055)	0	5	1		

520	1. Revalorizacijske rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	0	5	2		
521	2. Revalorizacijske rezerve po osnovi instrumenata zaštite	0	5	3		
522	3. Revalorizacijske rezerve po osnovi nekretnina	0	5	4		
529	4. Ostale revalorizacijske rezerve	0	5	5		
53	IV - Rezerve iz dobiti (057+058)	0	5	6	251.839	251.839
530	1. Zakonske rezerve	0	5	7	251.839	251.839
531	2. Ostale rezerve	0	5	8		
54	V - Neraspoređena dobit (060+061)	0	5	9	4.279.423	4.276.816
540	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0	6	0	4.279.423	4.276.816
541	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0	6	1		
55	VI - Nepokriveni gubitak (063+064)	0	6	2	43.129.021	43.098.182
550	1. Nepokriven gubitak ranijih godina	0	6	3	43.100.652	42.599.153
551	2. Nepokriven gubitak tekuće godine	0	6	4	28.369	499.029
56	VII - Nerealizovan dobit / gubitak (066+067)	0	6	5	21.213.282	22.490.382
560	1. Nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	0	6	6	6.707.447	6.094.088
561	1. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	0	6	7	27.920.729	28.584.470
	E. BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA	0	6	8	3.315.526	3.315.526
	F.NETO IMOVINA PO UDJELU/DIONICI (043/068)	0	6	9	7	7
	G.IZVANBILANSNE EVIDENCIJE					
	1. Izvanbilansna aktiva	0	7	0	13.168.581	13.168.581
	2. Izvanbilansna pasiva	0	7	1	13.168.581	13.168.581

Ukupna imovina Fonda na dan 31.12.2021. godine iznosila je 23.109.589 KM. Ukupne obaveze Fonda na dan 31.12.2021. godine iznosile su 61.598 KM. Obaveze prema Društvu za upravljanje na dan 31.12.2021. godine iznose 38.800 KM.

Neto vrijednost imovine Fonda na dan 31.12.2021. godine iznosila je 23.047.991 KM i viša je u odnosu na početak obračunskog perioda za 1.248.868 KM odnosno za 5,72 % (31.12.2020. g iznosi 21.799.123 KM).

Osnovni dionički kapital Fonda na dan 31.12.2021. godine iznosi 81.230.387 KM, a sastoji se od 3.315.526 dionica nominalne vrijednosti 24,50 KM.

Akumulirani nepokriveni gubitak na dan 31.12.2021. godine iznosi 43.129.021 KM.

Nepokriveni gubitak Fonda je prešao jednu trećinu zbira osnovnog kapitala Fonda i rezervi fonda. Na ovo treba skrenuti pažnju, s obzirom na odredbe člana 185. Zakona o privrednim društvima FBiH.

b) Bilans uspjeha za period 01.01.2021. - 31.12.2021. godine

Grupa računa	POZICIJA	AOP			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3			4	5
	A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI	2	0	1		
	I - Poslovni prihodi (203 do 206)	2	0	2	569.011	103.850
700	1. Prihodi od dividendi	2	0	3	568.958	95.997
701,702	2. Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) po osnovu VP sa fiksnim rokom dospijeća	2	0	4	53	7.833
703	3. Prihodi od poslovanja nekretninskih i rizičnih Fondova	2	0	5		
709	4. Ostali poslovni prihodi	2	0	6		20
	II - Realizovana dobit (208 do 211)	2	0	7	18	
710	1. Realizovani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira	2	0	8	18	
711	2. Realizovana dobit po osnovu kursnih razlika	2	0	9		
712	3. Realizovani dobiti od poslovanja nekretninskih i rizičnih Fondova	2	1	0		
719	4. Ostali realizovani dobiti	2	1	1		
	III - Poslovni rashodi (213 do 220)	2	1	2	592.685	602.083
600	1. Naknada društvu za upravljanje	2	1	3	420.909	431.408
601	2. Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	2	1	4		
602	3. Rashodi po osnovu kamata	2	1	5		
603	4. Naknada članovima Nadzornog odbora	2	1	6	10.346	31.911
604	5. Naknada vanjskom revizoru	2	1	7	7.020	7.020
605	5. Naknada banci depozitaru	2	1	8	14.040	14.040
607	6. Rashodi po osnovu poreza	2	1	9	90	90
606,609	7. Ostali poslovni rashodi Fonda	2	2	0	140.280	117.614
	IV - Realizovani gubitak (222 do 225)	2	2	1	2.294	796
610	1. Realizovani gubici od prodaje vrijednosnih papira	2	2	2	2.294	796
611	2. Realizovani gubitak po osnovu kursnih razlika	2	2	3		
612	3. Realizovani gubici nekretninskih i rizičnih Fondova	2	2	4		
613, 619	6. Ostali realizovani gubici	2	2	5		
	V - REALIZOVANA DOBIT I GUBITAK					
	1. Realizovana dobit (202+207)- (212+221)	2	2	6		
	2. Realizovani gubitak (212+221)-(202+207)	2	2	7	25.950	499.029
	VI - Finansijski prihodi (229+230)	2	2	8		
730	1. Prihodi od kamata	2	2	9		
739	2. Ostali finansijski prihodi	2	3	0		
	VII - Finansijski rashodi (232+233)	2	3	1	2.419	
630	1. Rashodi po osnovu kamata	2	3	2	2.419	
639	2. Ostali finansijski rashodi	2	3	3		
	B. REALIZOVANA DOBIT I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA					
	1. Realizovana dobit prije oporezivanja (226+228-231)	2	3	4		

	2. Realizovani gubitak prije oporezivanja (227+231-228)	2	3	5	28.369	499.029
	C. TEKUĆI ODLOŽENI POREZ NA DOBIT (237+238-239)	2	3	6		
821	1. Porezni rashod perioda	2	3	7		
822 dio	2. Odloženi porezni rashod perioda	2	3	8		
822 dio	3. Odloženi porezni prihod perioda	2	3	9		
	D. REALIZOVANA DOBIT I GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA					
	1. Realizovana dobit poslije oporezivanja (234-235-237-238+239)	2	4	0		
	2. Realizovani gubitak poslije oporezivanja (235-234+237+238-239)	2	4	1	28.369	499.029
	E. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI					
	I - Nerealizovani dobiti (243 do 248)	2	4	2	2.862.646	1.487.475
720	1. Nerealizovani dobiti od vrijednosnih papira	2	4	3	2.862.646	1.487.475
721	2. Nerealizovani dobiti po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim od vrijednosnih papira	2	4	4		
722	3. Nerealizovani dobiti po osnovu kursnih razlika na vrijednosnim papirima	2	4	5		
723	4. Nerealizovani dobiti po osnovu derivatnih instrumenata po osnovu svođenja na fer vrijednost	2	4	6		
724, 725	5. Nerealizovani dobiti nekretninskih i rizičnih Fondova	2	4	7		
729	6. Ostali nerealizovani dobiti	2	4	8		
	II - Nerealizovani gubici (250 do 255)	2	4	9	1.585.409	2.338.869
620	1. Nerealizovani gubici od vrijednosnih papira	2	5	0	1.585.409	2.338.869
621	2. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim od vrijednosnih papira	2	5	1		
622	3. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na vrijednosnim papirima	2	5	2		
623	4. Nerealizovani gubici po osnovu derivata	2	5	3		
624, 625 i 626	5. Nerealizovani gubici nekretninskih i rizičnih Fondova	2	5	4		
629	6. Ostali nerealizovani gubici	2	5	5		
	F. UKUPNI NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) FONDA					
	1. Ukupni nerealizovani dobit (242-249)	2	5	6	1.277.237	
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (249-242)	2	5	7		851.394
	G. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA					
	1. Povećanje neto imovine Fonda (240-241+256-257)	2	5	8	1.248.868	
	2. Smanjenje neto imovine Fonda (241-240+257-256)	2	5	9		1.350.423
	Obična zarada po dionici	2	6	0		
	Razrijeđena zarada po dionici	2	6	1		

U periodu 01.01.2021. – 31.12.2021. godine Fond je ostvario poslovni prihod u iznosu od 569.011 KM koji se odnosi na prihod od isplaćenih dividendi u visini od 568.958 KM i prihod od kamata na obveznice 53 KM. Dividenda je obračunata od strane slijedećih kompanija iz portfolia:

Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica	Dividenda po dionici	Prihod od dividende
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	JPESR	180.904	0,15077356	27.275,54
Telekomunikacije RS a.d. B. Luka	TLKM-R-A	202.700	0,09811630	31.931,38
IGMAN DD KONJIC	IGKCRK3	109.815	3,46	379.959,90
BH Telecom d.d. Sarajevo	BHTSR	83.215	1,33944	111.461,88
Tvornica cementa Kakanj d.d.	TCMKR	7.391	2,48000	18.329,68
UKUPNO:				568.958,38

Prihod od kamata je iznosio je 53 KM i odnosi se na prihod od kamata za obveznice Federacije BiH.

Ukupni poslovni rashodi Fonda u istom periodu iznosili su 592.685 KM. Najznačajniji rashod je naknada Društvu za upravljanje koja je za period 01.01.2021. – 31.12.2021. iznosila 420.909 KM. Društvo je izračunalo proviziju za upravljanje fondom u visini od 2,8% od prosječne neto vrijednosti imovine Fonda što je u skladu sa aktima Društva i Zakonu o investicionim fondovima.

Realizovani gubitak u posmatranom periodu iznosi 28.369 KM. Nerealizovani gubitak u posmatranom periodu 01.01.2021. – 31.12.2021. je iznosio 1.585.409 KM, dok je nerealizovana dobit iznosila 1.277.237 KM.

c) Izvještaj o promjenama neto imovine Fonda za period 01.01.2021. - 31.12.2021. godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA

za razdoblje od 01.01. do 31.12.2021 godine

(iznos u KM)

Redni broj	POZICIJA	AOP			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3			4	5
1.	Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja Fonda (302 do 306)	3	0	1	1.248.868	-1.350.423
2.	Realizovana dobit (gubitak) od ulaganja	3	0	2	-28.369	-499.029
3.	Ukupni nerealizovani dobiti (gubici) od ulaganja	3	0	3	1.277.237	-851.394
4.	Revalorizacije rezerve po osnovu fin. ulaganja raspoloživih za prodaju	3	0	4		
5.	Revalorizacije rezerve po osnovu derivata	3	0	5		
6.	Revalorizacije rezerve nekretninskih i rizičnih Fondova	3	0	6		
7.	Povećanje neto imovine po osnovu transakcija sa udjelima/dionicama Fonda (308-309)	3	0	7		
8.	Povećanje po osnovu izdatih udjela / dionica Fonda	3	0	8		
9.	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela / dionica Fonda	3	0	9		
10.	Ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine Fonda (301+308-309)	3	1	0	1.248.868	-1.350.423
11.	Neto imovina	3	1	1		
12.	Na početku perioda	3	1	2	21.799.123	23.149.546
13.	Na kraju perioda	3	1	3	23.047.991	21.799.123
14.	Broj udjela / dionica Fonda u periodu	3	1	4		
15.	Broj udjela / dionica Fonda na početku perioda	3	1	5	3.315.526	3.315.526
16.	Izdati udjeli / dionice u toku perioda	3	1	6		
17.	Povučeni udjeli / dionice u toku perioda	3	1	7		
18.	Broj udjela / dionica Fonda na kraju perioda	3	1	8	3.315.526	3.315.526

Neto imovina Fonda na dan 31.12.2021. godine iznosi 23.047.991 KM i viša je u odnosu na imovinu Fonda na dan 31.12.2021. godine za 1.248.868 KM.

Realizovani gubitak od ulaganja iznosi 28.369 KM, a ukupni nerealizovani dobiti od ulaganja su iznosili 1.277.237 KM, tako da je Fond ostvario ukupno povećanje neto imovine za 1.248.868 KM.

d) Izvještaj o gotovinskim tokovima za period 01.01.2021. - 31.12.2021. godine

POZICIJA	AOP			Iznos		Index
				Tekući period	Prethodni period	
1	2			3	4	5
A. Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti						
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (402 do 406)	4	0	1	761.326	497.926	153
1. Prilivi po osnovu prodaje ulaganja	4	0	2	189.081	391.589	48
2. Prilivi po osnovu dividendi	4	0	3	563.584	96.526	584
3. Prilivi po osnovu kamata	4	0	4	73	9.811	1
4. Prilivi po osnovu refundiranja rashoda	4	0	5			
5. Ostali prilivi od operativnih aktivnosti	4	0	6	8.588		
II Odlivi gotovine iz operativnih aktivnosti (408 do 418)	4	0	7	591.766	611.910	97
1. Odlivi po osnovu ulaganja	4	0	8			
2. Odlivi po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	4	0	9			
3. Odlivi po osnovu ostalih ulaganja	4	1	0			
4. Odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje	4	1	1	415.594	437.173	95
5. Odlivi po osnovu rashoda za kamate	4	1	2	2.419		
6. Odlivi po osnovu troškova kupovine i prodaje VP	4	1	3			
7. Odlivi po osnovu naknade eksternom revizoru	4	1	4	7.020	8.775	80
8. Odlivi po osnovu troškova banke depozitara	4	1	5	11.700	15.210	77
9. Odlivi po osnovu ostalih rashoda iz operativnih aktivnosti	4	1	6	120.444	146.830	82
10. Odlivi po osnovu poreza na dobit	4	1	7			
11. Odlivi po osnovu ostalih rashoda	4	1	8	34.589	3.922	882
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (401-407I)	4	1	9	169.560		
IV Neto odliv gotovine iz operativnih aktivnosti (407-401)	4	2	0		113.984	
B. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja						
I Prilivi got. iz aktivnosti finansiranja (422 + 423)	4	2	1			
1. Priliv od izdavanja udjela / emisije dionica	4	2	2			
2. Prilivi po osnovu zaduživanja	4	2	3			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (425 do 427)	4	2	4			
1. Odlivi po osnovu razduživanja	4	2	5			
2. Odlivi po osnovu dividendi	4	2	6			
3. Odlivi po osnovu učešća u dobiti	4	2	7			
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (421-424)	4	2	8			
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (424-421)	4	2	9			
C. Ukupni prilivi gotovine (401 + 421)	4	3	0	761.326	497.926	153
D. Ukupni odlivi gotovine (407+424)	4	3	1	591.766	611.910	97
E. NETO PRILIV GOTOVINE (430-431)	4	3	2	169.560		
F. NETO ODLIV GOTOVINE (431-430)	4	3	3		113.984	
G. Gotovina na početku perioda	4	3	4	35.688	149.672	24

H.	Pozit, kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	4	3	5			
I.	Negat, kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	4	3	6			
J.	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	4	3	7	205.248	35.688	575
	(434+432-433+435-436)	4	3	8			

Prema izvještaju o gotovinskim tokovima za period 01.01.2021. – 31.12.2021. godine Fond je ostvario ukupne prilive gotovine u iznosu 761.326 KM, od čega se iznos od 189.081 KM odnosi na prilive po osnovu prodaje ulaganja, dok se iznos od 563.584 KM odnosi na prilive po osnovu dividendi i kamata.

U periodu 01.01.2021.–31.12.2021. godine Fond je ostvario ukupne odlive gotovine u iznosu 591.766 KM.

Stavljanjem u odnos ukupnih priliva i ukupnih odliva za period 01.01.2021. – 31.12.2021. uočava se da je Fond ostvario neto priliv gotovine u iznosu 169.560 KM, tako da je Fond na dan 31.12.2021. godine raspolagao novčanim sredstvima u iznosu od 205.248 KM.

3. PORTFOLIO ZIF BONUS D.D. SARAJEVO NA DAN 31.12.2021. GODINE

Fond u svom portfoliju na dan 31.12.2021. godine ima ukupno 48 ulaganja koja se nalaze u bilansnoj evidenciji i 9 privrednih društava u izvanbilansnoj evidenciji (na osnovu Odluke o isknjižavanju neutrošenih privatizacijskih certifikata i ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u društvima sa ograničenom odgovornošću).

U bilansnoj evidenciji se nalazi 13 (trinaest) Društava u kojima je pokrenut stečaj i 1 (jedno) Društvo u kojem je završen stečajni postupak te 1 (jedno) Društvo u kojem je pokrenut postupak likvidacije, a u vanbilansnoj evidenciji se nalazi jedno preduzeće nad kojima je pokrenut stečajni postupak.

4. TRANSAKCIJE DIONICAMA IZ PORTFOLIA FONDA U TOKU 2021. GODINE

Provođenje Investicijske politike ZIF-a BONUS d.d. Sarajevo odvijalo se u skladu sa važećim zakonima, pravilnicima, prospektom i ostalim aktima koji regulišu ovu oblast.

U toku 2021. godine realizovane su transakcije koje su zavisile od trenutnih tržišnih prilika na berzama.

U izvještajnom periodu u ime i za račun Fonda obavljena je prodaja vrijednosnih papira emitenta PBS d.d. Sarajevo i dijela udjela u OIF Lilium. Također su na naplatu dospjele i obveznice Federacije Bosne i Hercegovine.

Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
		% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	Kupovine			Prodaje			% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda
						Količina	Prosječna cijena	Vrijednost	Količina	Prosječna cijena	Vrijednost				
PBS D.D. SARAJEVO	BORBRK3	0,37 %	109,00	136686	0,63 %	0,00	0,00	0	1,254,00	108,05	135488,5	0,00	0,00	0	0,00
Lilium Global	MFGLOOF	1,00	1,84	421318,98	1,93 %	0,00	0,00	0	28,000,00	1,85	51786,5	5,41 %	1,89	380,816,04	0,01
558.004,98					0,00	0			189.081,00			380.816,04			

Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Dospjele obveznice tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
		% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	Kupovine			Prodaje			% učešća kod emitenta	Jedinačna fer vrijednost	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda
						Količina	Prosječna cijena	Vrijednost	Količina	Prosječna cijena	Vrijednost				
FBIH-MINISTARSTVO FINANSIJA	FBIHK1C	0,00 %	99,00 %	1787,94	0,00	0,00	0,00	0	1,806,00	1,00	1806	0,00	0,00	0	0,00
1.787,94					0,00	0			1.806,00			0,00			

Primjenom odredbi člana 75. stav (1) tačka a) i b) i člana 76. Zakona o investicijskim fondovima u pogledu ograničenja ulaganja od 01.01.2009. godine, struktura imovine Fonda na dan 31.12.2021. g. ne zadovoljava Zakonom propisana ograničenja ulaganja, tako da se na prekoračeni dio učešća u imovini emitenta ne obračunava upravljačku proviziju Društvu.

Prekoračenja ulaganja u pojedinačnog emiteta, zbog učešća vrijednosti tog ulaganja u neto imovini fonda iznad 15%, kod ZIF Bonus d.d. Sarajevo se odnosi na vrijednost ulaganja u samo jednog emitenta, i to:

Rb	Naziv emitenta	Fer vrijednost prekoračenja	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju
1	IGMAN DD KONJIC	6.590.873,87	Procjena	28,60

Procenat prekoračenja u imovini Fonda je izračunat tako što se vrijednost ulaganja u firmu u prekoračenju investiranja, u našem slučaju IGMAN d.d Konjic od 10.048.072,50 KM, stavi u odnos prema ukupnoj neto vrijednosti imovine Fonda na dan 31.12.2021. godine od 23.047.990,87 KM (Obrazac 3.) što iznosi 43,60% i predstavlja procenat ulaganja Fonda u firmu u prekoračenju. Obzirom da je dozvoljeno ulaganje u jednog emitenta 15% što u apsolutnom iznosu vrijedi 3.457.198,63 KM ($23.047.990,87 \cdot 15/100$), razlika od 28,60 % ili 6.590.873,87 KM ($10.048.072,50 - 3.457.198,63$) predstavlja procenat prekoračenja u investiranju u jednog emitenta ($43,60\% - 15\% = 28,60\%$).

5. KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST I KRETANJE CIJENE DIONICE ZIF BONUS D.D. SARAJEVO NA BERZI

Knjigovodstvena vrijednost dionica ZIF-a BONUS (bazirana na NVI) predstavljena je u sljedećoj tabeli:

IZVJEŠTAJ O NVI PO DIONICI/UDJELU I CIJENI DIONICE/UDJELA INVESTICIJSKOG FONDA za period od 1.1.2021. do 31.12.2021.

Udio / dionica fonda	Tekući period	Prethodni period 1.1.20.- 31.12.20.	Raniji periodi		
			1.1.19.- 31.12.19.	1.1.18.-31.12.18.	1.1.17.- 31.12.17.
Najniža neto vrijednost po dionici	5,97	6,26	6,14	10,79	7,97
Najviša neto vrijednost po dionici	9,64	9,72	12,03	14,81	15,08
Najniža cijena	5,50	6,12	1,36	1,67	1,70
Najviša cijena	6,12	6,80	6,80	6,00	6,00
Prosječna cijena	5,93	6,20	4,58	1,95	2,24

6. INVESTICIONA STRATEGIJA FONDA

Za periodu 2021. – 2022. godina strateški cilj upravljanja Fondom bilo je prvenstveno očuvanje njegove vrijednosti uz potencijalno uvećanje vrijednosti imovine. Također, zadatak je bio da se osigura da je Fond usaglašen sa svim zakonom i prospektom predviđenim ograničenjima. Set ciljeva se može sumirati u sljedećem:

- Očuvanje vrijednosti imovine Fonda,
- Održavanje likvidnosti fonda,
- Poboljšanje strukture portfolia uz uvećanje vrijednosti imovine,
- Održavanje strukture portfolia u skladu sa zakonskim propisima,
- Diverzifikacija portfolia ulaganjem u druge prospektom predviđene vrste imovine.

Skupština Fonda je dana 06.04.2020. godine donijela odluku o prenosu poslova upravljanja Fonda na drugo društvo za upravljanje (DUF Naprijed Invest d.o.o. Sarajevo). Na istoj skupštini data je i saglasnost na sporazumni raskid ugovora o upravljanju sa DUF ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo, koji je i potpisan. U skladu sa odredbama Sporazumnog raskida ugovora između ZIF BONUS d.d. Sarajevo i DUF ŠIB-AR, Fondom će upravljati DUF ŠIB-AR Invest d.o.o. Sarajevo do dana kada novo društvo Naprijed Invest d.o.o. Sarajevo dobije saglasnost Komisije za vrijednosne papire FBiH. Dana 07.02.2022. godine Fond je zaprimio Rješenje broj: 05/2-19-57/20 od 31.1.2022. godine Komisije za vrijednosne papire FBiH, kojim je izdata dozvola za upravljanje fondom ZIF BONUS d.d. Sarajevo društvu Naprijed invest, društvu za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo. U skladu sa sporazumnim raskidom, dana 07.02.2022. godine je prestalo upravljanje društva ŠIB-AR INVEST d.o.o. Sarajevo.

U skladu sa svim navedenim, u narednom periodu će, na osnovu odluke Skupštine fonda, poslove upravljanja vršiti NAPRIJED INVEST društvo za upravljanje, te će ono biti nadležno i odgovorno za donošenje i sprovođenje investicione strategije Fonda.



Nadzorni odbor


Mustafa Bibić, dipl. ecc.