

**ZATVORENI INVESTICIJSKI FOND S JAVNOM PONUDOM
BIG-INVESTICIONA GRUPA D.D. SARAJEVO**

**Financijski izvještaji za godinu koja je
završila 31. decembra 2024. godine
i izvještaj neovisnog revizora**

Sadržaj

Izjava uprave	3
Izveštaj neovisnog revizora.....	4
Izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine	8
Izveštaj o finansijskom položaju za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine	9
Izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine.....	10
Izveštaj o promjenama neto imovine za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine	11
Opći podaci o Fondu	12
Pravni, računovodstveni i drugi temelji finansijskih izvješća	14
Sažetak temeljnih računovodstvenih politika	15
Bilješke uz finansijska izvješća	22
Godišnji finansijski izvještaj o poslovanju ZIF BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo za 2024. godinu	70



Izjava uprave

Primatelj:

UHY Revident d.o.o. Mostar
Biskupa Čule bb, 88000 Mostar

Uprava Društva je odgovorna da se za svaku finansijsku godinu pripreme finansijski izvještaji u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Zatvorenom investicijskom fondu **BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo** (u daljnjem tekstu "Fond"), kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja uključuju sljedeće:

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

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

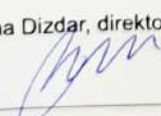
Za i u ime Uprave

Aida Kapetanović, direktor Fonda


ZIF BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo
 Ul. Zagrebačka br.50
 Sarajevo



Edina Dizdar, direktor Društva


ABDS d.o.o. Sarajevo
 Ul. Zagrebačka br.50
 Sarajevo



17. mart 2025. godine



Izvještaj neovisnog revizora



UHY REVIDENT d.o.o.
Biskupa Čule bb,
BiH-88000 Mostar
BOSNA I HERCEGOVINA
Tel/Fax.: +387 36 330 260
info@uhy-ba.com
www.uhy-ba.com

Upravi i vlasnicima ZIF BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja ZIF BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo (u daljnjem tekstu: "Fond") koji se sastoje od izvještaja o finansijskom položaju na dan 31.12.2024. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaja o promjenama na kapitalu za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

Također smo obavili reviziju obračuna neto vrijednosti, kao i reviziju obračuna neto vrijednosti imovine Fonda, objavljenih informacija koje bitno utiču na finansijsko poslovanje, polugodišnjih informacija o kupovini i prodaji vrijednosnih papira, informacija iz pojedinačnih izvještaja o poslovanju, stanja i djelovanja internih kontrola, te reviziju zakonskih ograničenja pri investiranju.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju u svim značajnim odrednicama finansijski položaj Fonda na dan 31.12.2024. godine te rezultate njegovog poslovanja i promjene u novčanom toku za godinu koja je tada završila u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine.

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu s Međunarodnim revizorskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u paragrafu o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja.

Neovisni smo od Fonda u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Uvjereni smo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za iskazivanja našeg mišljenja.

Naglašavanje činjenica

Bez modifikacije mišljenja, skrećemo pozornost na članak 185. Zakona o gospodarskim društvima a što je objašnjeno u Bilješci 9. uz finansijske izvještaje.

Ključna revizorska pitanja

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

Vrednovanje i postojanje ulaganja

Fond je na dan 31. decembra 2024. godine, a kao što je prikazano u Bilješci 4., iskazao u ukupnom iznosu od 54.826.034 KM ulaganja u vrijednosne papire namijenjene prodaji 46.034.034,16 KM i ulaganja u nekretnine u iznosu 8.792.000 KM (31. decembar 2023: 61.779.825 KM).

U skladu s usvojenim računovodstvenim politikama ova imovina se početno priznaje po fer vrijednosti transakcije. Za vrijednosne papire kojima se aktivno trguje (trgovanje na burzi ili drugom uređenom javnom tržištu u posljednjih 90 dana), fer vrijednost na dan vrednovanja imovine izračunava se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderirane količinom vrijednosnih papira prometovanih na burzi. U slučaju da se vrijednosnim papirima ne vrši aktivno trgovanje, vrednovanje se vrši tehnikama procjene u skladu s važećim računovodstvenim standardima.

Naše revizorske procedure vezano za postojanje ulaganja uključuje potvrdu vlasništva izdatu od strane Registra vrijednosnih papira FBiH, te Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka.

Ulaganja u vrijednosne papire se vrednuju dijelom metodom tržišne cijene na SASE a dijelom metodama procjene.

Za testiranje vrednovanja analiziramo vrijednost vrijednosnih papira koji imaju aktivno tržište uvidom u posljednje cijene trgovanja. Kod preostalih ulaganja koja nemaju aktivno tržište, vršimo analizu procjena koju pravi Fond, te vršimo provjeru uzetih pretpostavki i rekalkulaciju vrijednosti.

Prema provedenim opisanim procedurama smatramo da su procjene menadžmenta, a koje su osnova za vrednovanje ulaganja, prihvatljive.

Odgovor revizora na rizike

Tokom obavljanja redovnih revizijskih procedura pribavili smo detaljne izvještaje o vrednovanju portfelja Fonda odnosno izračunu prosječne neto vrijednosti imovine (NVI) Fonda. Naše revizorske procedure vezano za postojanje ulaganja uključuju potvrdu vlasništva izdatu od strane Registra vrijednosnih papira d.d. Sarajevo te Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, kao i banke Skrbnika.

Izvršili smo provjeru cijena na SASE za sva likvidna ulaganja koja predstavljaju najznačajniju vrijednost portfelja. Izvršili smo uvid u procjene nelikvidnih ulaganja koje su po vrijednosti bile najznačajnije na dan 31.12.2024. godine. Svi izvještaji NVI na mjesečnom nivou su odobreni od strane Banke Depozitara kao i prosječna NVI Fonda za 12 mjeseci 2024. godine.

Izvršili smo uvid u sve ulazne fakture vezano za upravljačku proviziju i usporedili s izvještajima Banke Depozitara. Provjerili smo knjiženje ulaznih faktura za upravljačku proviziju za cijelo razdoblje 2024. godine i usporedili odnosno konfirmirali s 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.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za objavu ostalih informacija, koje uključuju Izvještaj Uprave. Ostale informacije ne uključuju financijske izvještaje, te se naše mišljenje ne odnosi na njih niti uključuje bilo kakvo iskazivanje uvjerenja u pogledu ostalih informacija. Naša je obveza pročitati ostale informacije i razmotriti da li su podložne pogrešnim prikazivanjem.

Ukoliko na bazi provedenih revizijskih procedura utvrdimo da postoje značajne pogrešne objave u ostalim informacijama dužni smo izvijestiti o tim činjenicama. Na bazi provedenih procedura u reviziji, nismo stekli uvjerenje da postoje značajne pogrešne objave u ostalim informacijama, te u ovom pogledu nemamo nikakve značajne činjenice koje smatramo prigodnim za objavu.



Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Fonda da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Fond ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja Fonda.

Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati revizorski izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih financijskih izvještaja.

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

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizorske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizorske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključivati tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno propuštanje, pogrešno prikazivanje ili nepoštivanje internih kontrola.
- ističemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizorske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu iskazivanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove zasnovane na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, bazirano na prikupljenim revizorskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako utvrdimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje.

Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.

Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i oslikavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Dužni smo komunicirati s onima koji su zaduženi za upravljanje u pogledu, između ostalog, planiranog obima i datuma revizije, te u pogledu značajnih nalaza revizije, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koji se identificiraju tijekom naše revizije.



Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s nezavisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utiču na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja 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 razdoblja i stoga su ključna revizorska pitanja.

Mi opisujemo ta pitanja u našem revizorskom izvještaju, osim ako zakon ili regulativa sprječava njihovo javno objavljivanje ili kada odlučimo, u izuzetno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba objaviti u našem revizorskom izvještaju jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice od istog nadrasle dobrobit javnog značaja od takvog objavljivanja.

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 ZIF BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo za razdoblje 1.1.– 31.12.2024. godine u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društava za upravljanje i banke depozitara i Zakonom o investicijskim fondovima.

Broj: 06-03-25

mag.oec. Antonio Vukoja
direktor
ovlašteni revizor
broj licence 3070026236



prof.dr.sc. Božo Vukoja, dipl.oec.
ovlašteni revizor
broj licence 3080375227

Kristina Vasić, dipl.oec.
ovlašteni revizor
broj licence 3080021177

doc.dr.sc. Mirsada Murtić, dipl.oec.
ovlašteni revizor
broj licence 3090203211

Mostar, Bosna i Hercegovina
17. mart 2025. godine



Izvještaj o ukupnom rezultatu za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

	Bilješka	2024	2023
Prihodi	1	194.654	195.332
Prihodi od kamata		-	-
Prihodi od dividendi		74.651	127.732
Realizirani neto dobiti od prodaje ulaganja		-	-
Nerealizirani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti		-	24.900
Neto pozitivne tečajne razlike		-	-
Ostali prihodi i dobiti		120.003	42.700
Rashodi	2	7.149.088	4.878.667
Naknada društvu za upravljanje		1.635.401	1.803.943
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		20.119	6.877
Ulazne i izlazne naknade		-	-
Naknada banci depozitaru		21.000	21.000
Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		103.730	102.710
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		85.253	92.965
Realizirani neto gubici od prodaje ulaganja		1.247.983	751.534
Nerealizirani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti		3.938.887	2.020.319
Financijski rashodi		-	-
Neto negativne tečajne razlike		-	-
Ostali rashodi i gubici		96.715	79.319
Dobit prije oporezivanja		-	-
Gubitak prije oporezivanja		6.954.434	4.683.335
Porez na dobit		-	-
Tekući porez na dobit		-	-
Odgođeni porez na dobit		-	-
Dobit		-	-
Gubitak		6.954.434	4.683.335
Povećanje / (smanjenje) neto imovine			
Povećanje neto imovine fonda		-	-
Smanjenje neto imovine fonda		6.954.434	4.683.335
Zarada po dionici			
A) Osnovna zarada po dionici		-	-
B) Razrijeđena zarada po dionici		-	-

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

Izvještaj o financijskom položaju za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

	Bilješka	2024	2023
Imovina			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	103.643	175.407
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	4	46.034.034	52.393.825
Financijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		-	-
Financijska imovina po amortiziranom trošku		-	-
Ulaganja u nekretnine	5	8.792.000	9.386.000
Akontacije poreza na dobit		-	-
Odgođena porezna imovina		-	-
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	6	232.685	24.984
Ukupno imovina		55.162.362	61.980.216
Obveze			
Financijske obveze po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	7	100.000	100.000
Financijske obveze po amortiziranom trošku		-	-
Obveze za tekući porez na dobit		-	-
Odgođene porezne obveze		-	-
Rezerviranja		-	-
Ostale obveze, uključujući i razgraničenja	8	1.325.967	1.189.387
Ukupno obveze		1.425.967	1.289.387
Neto imovina	9		
Vlasnički kapital		273.916.665	273.916.665
Dionička premija		816.964	816.964
Rezerve		-	-
Revalorizacijske rezerve		-	-
Dobit		3.804.013	4.007.395
Gubitak		224.801.247	218.050.195
Ukupno neto imovina		53.736.395	60.690.829
Broj emitiranih dionica/udjela		10.658.236	10.658.236
Neto imovina po dionici/udjelu		5,69	5,69
Vanbilančna evidencija	10		
Vanbilančna aktiva		64.094.599	64.997.723
Vanbilančna pasiva		64.094.599	64.997.723

Priložene bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Izvještaj o novčanim tokovima za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

	Bilješka	2024	2023
Gotovinski tokovi iz poslovnih aktivnosti			
Priljevi od dividendi		74.651	114.435
Odljevi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		(62.868)	-
Priljevi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		1.642.383	859.778
Odljevi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		(1.430.473)	(1.147.000)
Odljevi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(20.119)	(8.153)
Odljevi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		(97.427)	(83.111)
Odljevi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(21.000)	(21.000)
Odljevi po osnovu plaćenih naknada burzi		(11.400)	(12.350)
Odljevi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(100.761)	(102.710)
Ostali priljevi iz poslovnih aktivnosti		40.300	141.804
Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti		(85.050)	(65.037)
Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u poslovnim aktivnostima		(71.764)	(323.344)
Gotovinski tokovi iz finansijskih aktivnosti			
Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u finansijskim aktivnostima		-	-
Neto povećanje / (smanjenje) gotovine i gotovinskih ekvivalenata (A+B)		(71.764)	(323.344)
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na početku razdoblja		175.407	498.751
Efekti promjene deviznih tečajeva gotovine i gotovinskih ekvivalenata		-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti na kraju razdoblja		103.643	175.407

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

Izvještaj o promjenama neto imovine za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine

(Svi iznosi su izraženi u KM)

	Bilješka	2024	2023
Stanje na dan 31. decembra 2023. godine		60.690.829	65.374.164
Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika		-	-
Efekti retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8		-	-
Ponovno iskazano stanje na dan 1. januara 2024. godine		60.690.829	65.374.164
Dobit/(gubitak) za razdoblje		(6.954.434)	(4.683.335)
Ostali ukupni rezultat za razdoblje		-	-
Ukupni rezultat		(6.954.434)	(4.683.335)
Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica		-	-
Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica		-	-
Ostale promjene		-	-
Stanje na dan 31. decembra 2024. godine		53.736.395	60.690.829
Broj udjela/dionica fonda u razdoblju			
Broj udjela/dionica fonda na početku razdoblja		10.658.236	10.658.236
Izdati udjeli/dionice u toku razdoblja		-	-
Povučeni udjeli/dionice u toku razdoblja		-	-
Broj udjela/dionica fonda na kraju razdoblja		10.658.236	10.658.236

Priložene bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja.

Opći podaci o Fondu

Pravno okruženje

Zakonom o investicijskim fondovima Federacije Bosne i Hercegovina uređuju se uvjeti i način osnivanja i poslovanja investicijskih fondova. Zatvoreni investicijski fond s javnom ponudom je dioničko društvo sa sjedištem u Federaciji koje, uz dozvolu Komisije, osniva i njime upravlja društvo za upravljanje, a čiji je predmet poslovanja prikupljanje novčanih sredstava javnom ponudom svojih neograničeno prenosivih dionica i ulaganje tih sredstava, uz uvažavanje načela disperzije rizika. Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine propisuje uvjete za kotiranje dionica Investicijskog fonda na burzi.

Osnivanje

Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "BIG-Investicijska grupa" d.d.Sarajevo je prvobitno utemeljen kao privatizacijski investicijski fond BIG d.d. Sarajevo tokom 2000. godine. U periodu poslovanja 2000.-2012. godine Fond je izvršio transformaciju iz oblika "PIF" u "IF" u skladu s odredbama Pravilnika o načinu transformiranja privatizacijskog investicijskog fonda u investicijski fond. Fond je registriran u Kantonalnom sudu u Sarajevu dana 27. aprila 2001. godine.

Dana 29. marta 2006. godine Komisija za vrijednosne papire FBiH je odobrila postupak transformiranja PIF-a u IF „BIG-Investicijska grupa“ d.d. Sarajevo. Navedena transformacija je upisana u registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire FBiH kao i u nadležni Općinski sud u Sarajevu dana 17. augusta 2006. godine pod brojem 065-0-Reg-06-000941.

Investicijski fond „BIG-Investicijska grupa“ d.d. Sarajevo izmijenio je naziv u Zatvoreni investicijski fond s javnom ponudom „BIG Investicijska grupa“ d.d. Sarajevo dana 1.9.2009. godine upisom u registar Općinskog suda u Sarajevu na osnovu Rješenja broj: 065-0-Reg-09-002110. Navedena promjena registrirana je i Rješenjem Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH broj: 05/1-19-514/09 od 20.11.2009. godine.

Nadalje je Skupština Fonda dana 25. oktobra 2017. godine donijela Odluku broj 206-I/17 po kojoj je DUF ABDS d.o.o. Sarajevo odabran kao društvo za upravljanje Zatvorenim investicijskim fondom s javnom ponudom BIG investicijska grupa d.d. Sarajevo, čija je djelatnost je osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima.

Rješenje o odobrenju osnivanja Društva izdala je Komisija za vrijednosne papire FBiH dana 14.4.2000. godine. Društvo je registrirano u Kantonalnom sudu u Sarajevu dana 19.5.2000. godine.

Adresa Fonda je ul. Zagrebačka broj 50, općina Novo Sarajevo. Ukupan upisani kapital je 273.916.665 KM podijeljen na 10.658.236 redovnih običnih dionica nominalne vrijednosti 25,7 KM po dionici. Kapital je u vlasništvu pravnih i fizičkih osoba i predstavlja nominalnu vrijednost kapitala.

Društvo je u ime i za račun Fonda zaključilo Ugovore obavljanju brokerskih poslova sa profesionalnim posrednicima:VGT-Broker d.o.o. Visoko, Monet broker Banja Luka i Raiffeisen Capital A.D. Bnja Luka.

Upravljač Fond je ABDS d.o.o. društvo za upravljanje fondovima. Banka depozitar i banka skrbnik Fonda za 2024.godinu je Raiffeisen banka d.d. BiH.

Financijski izvještaji su iskazani u službenoj valuti Bosne i Hercegovine, Konvertibilna marka (KM), koja je fiksno vezana za Euro (EUR 1 = 1,95583 KM).

Osnovna djelatnost

Osnovna djelatnost fonda je finansijsko posredovanje u poslovanju s vrijednosnim papirima. Fond se bavi poslovima ulaganja u ime investitora.

Na dan 31. decembra/decembra 2024. godine Fond je zapošljavao samo Direktora Fonda.



Fond je od 2017.godine dobrovoljnom registracijom postao obveznik PDV-a.

Tijela Fonda

Nadzorni odbor

- Kulo Mihać – predsjednik
- Bećirović Edin – član
- Mušinbegović Alma – član

Odbor za reviziju

- Škandro Semina – predsjednik
- Čatić Sanida – član
- Sanela Lilić – član

Uprava

- Aida Kapetanović – Direktor



Pravni, računovodstveni i drugi temelji financijskih izvješća

Opći aspekt i cilj revizije

Na temelju zahtjeva **ZIF BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo** i Ugovora o vršenju revizije financijskih izvješća za 2024. godinu, reviziju Financijskih izvješća je obavilo Društvo za reviziju i poslovne usluge **UHY REVIDENT d.o.o. Mostar**, u razdoblju od 17.2.2025. godine do 17.3.2025. godine.

Na temelju općih revizijskih ciljeva, cilj ove revizije je da neovisni revizor iznese svoje mišljenje o tome da li su financijska izvješća Fonda za 2024. godinu pripremljena u skladu s propisima u FBiH.

Na temelju općih revizijskih ciljeva, napravljen je plan revizije, koji smo predvidjeli: Upoznavanje klijenta i pravnih propisa koji reguliraju njegov rad, razmjenu pisama, uvid u knjigovodstvenu dokumentaciju i evidencije klijenta u fazi prije sastavljanja revizijskog izvješća, prikupljanje odgovarajućih revizijskih dokaza i formiranje radne dokumentacije, pregled financijskih izvješća za 2024. godine, ocjena istinitosti i fer prikaza poslovanja u 2024. godini, sastavljanje izvješća o reviziji i davanje mišljenja ovlaštenog revizora.

Odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvješća

Odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvješća **ZIF BIG-Investiciona grupa d.d. Sarajevo** su:

- Edina Dizdar direktor Društva
- Aida Kapetanović direktor Fonda
- Dževad Begić certificirani računovođa broj licence 7083/5

Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sljedeće osobe:

- Dževad Begić

Financijsko knjigovodstvo

Financijsko knjigovodstvo odvija se preko programa za obradu podataka i obuhvaća sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promjena.

Primjena MSR-a

U postupcima revizije primjenjivali smo Međunarodne Standarde Revizije (MSR) i to posebno:

MSR 200 Cilj i temeljna načela Revizije financijskog izvješća

MSR 500 Revizijski dokazi

MSR 510 Početna stanja

MSR 530 Uzorkovanje i testiranje

MSR 700 Izvješćavanje revizora s mišljenjem

Revizorski tim

Revizorski tim koji je obavio reviziju financijskih izvješća Društva:

- prof.dr.sc. Božo Vukoja dipl.oec. – ovlašteni revizor
- doc.dr.sc. Mirsada Murtić dipl.oec. – ovlašteni revizor
- mag.oec. Antonio Vukoja – ovlašteni revizor
- Kristina Vasilj dipl.oec. – ovlašteni revizor



Sažetak temeljnih računovodstvenih politika

Privatizacijski investicijski fond ZIF BIG Investiciona grupa d.d. Sarajevo ("Fond") bavi se posredovanjem u poslovanju sa vrijednosnim papirima. Fond je registriran u Kantonalnom sudu u Sarajevu dana 27. aprila 2001. godine.

Upravljanje Fondom vrši Društvo za upravljanje fondovima ABDS" d.o.o. Sarajevo („Društvo“) čija djelatnost je osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima. Rješenje o odobrenju osnivanja Društva izdala je Komisija za vrijednosne papire FBiH dana 14.4.2000. godine. Društvo je registrirano u Kantonalnom sudu u Sarajevu dana 19.05.2000. godine.

Osnova za sastavljanje izvještaja

Financijski izvještaji sastavljani su po načelu istorijskog troška, te načelu nastanka događaja, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Od 1.1.2022. godine, u primjeni je novi kontni okvir za investicijske fondove i nova forma financijskih izvještaja, te u skladu s tim izvještaji su pripremljeni na način kako je propisano pravilnikom o kontnom okviru (Službene novine FBiH, broj 81/21) kao i usporedni podaci iz prethodne godine.

Funkcionalna valuta i valuta prezentacije

Fond vodi svoje računovodstvene evidencije i vrši evidentiranje poslovnih promjena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH, Kodeksom računovodstvenih načela i Međunarodnim računovodstvenim standardima, Pravilnikom o računovodstvu i Pravilnikom o računovodstvenim politikama ZIF i Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

Valuta ovih financijskih izvještaja je konvertibilna marka (KM) koja se mijenja prema valuti evropske monetarne unije (EUR) u omjeru 1 : 1,95583.

Sažetak temeljnih računovodstvenih politika

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine iskazuju se na žiro i tekućim računima u domaćoj i stranoj valuti kod banaka, gotovinski ekvivalenti i ostala novčana sredstva. Gotovina i ekvivalenti gotovine vrjednuju se po nominalnoj, odnosno fer vrijednosti, u skladu s MRS 39 i drugim relevantnim standardima.

Depoziti koji se drže do dospelja vrjednuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ostvarene prilikom svakog početnog pojedinačnog ulaganja.

Privatizacijski certifikati

Privatizacijski certifikati predstavljaju stanje certifikata prikupljenih od građana na bazi kojih su registrirani kao dioničari Fonda. Certifikati su iskazani po nominalnoj vrijednosti. Tržišna vrijednost ovih certifikata može biti značajno manja od nominalne vrijednosti.

Fond je po Odluci Nadzornog odbora broj NO-V-3-278/09 od 19.10. 2009. godine izvršio isknjižavanje neutrošenih privatizacijskih certifikata iz imovine Fonda i sada čine dio vanbilančne evidencije. Vrijednost koja je isknjižena iznosila je 3.857.198,71 KM.

Ulaganja fonda

Na ulaganjima fonda, iskazuju se ulaganja u dozvoljene oblike imovine u skladu sa relevantnim zakonskim propisima.

Fond je dužan ulaganja u vrijednosne papire klasificirati u skladu s pravilima MRS/MSFI na:

- Financijska sredstva prema fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha.
- Financijska sredstva koja se drže do dospelja



Za priznavanje i mjerenje ulaganja relevantni su MRS 32 – Financijski instrumenti: Prezentiranje; MSFI-9 – Financijski instrumenti, MSFI 7 – Financijski instrumenti: Objavljivanje, kao i drugi relevantni MRS/MSFI.

Fond evidentira transakcije vrijednosnih papira na datum zaključenja transakcije. Evidentiranje svih transakcija sa vrijednosnim papirima i drugih poslovnih događaja Fond je dužan vršiti svakodnevno, odnosno isti dan kada se dogode.

Početno priznavanje i način vrednovanja ulaganja nakon početnog priznavanja, obuhvaćeno je relevantnim MRS/MSFI i Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

Financijska sredstva prema fer vrijednosti kroz bilancu 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 se svrstavaju svi vlasnički vrijednosni papiri (dionice i udjeli u otvorenim fondovima). U ovu kategoriju će se svrstati sva buduća ulaganja u vlasničke vrijednosne papire kao i buduća ulaganja u dužničke vrijednosne papire ukoliko se ocijeni da je osnovni cilj tih ulaganja držanje radi prodaje.

Financijska imovina koja se drži unutar ovog poslovnog modela se mjeri po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha. Financijska imovina prema fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha je financijska imovina koja ispunjava bilo koji od slijedećih uvjeta:

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 financijskih instrumenata kojima se zajedno upravlja, te za koje postoji dokaz da se njima trgovalo za ostvarivanje profita u kratkom roku; ili
- derivativni financijski instrumenti

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

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

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

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

Na dan bilanciranja u obrascu bilance stanja saldo efekata se evidentira na pozicijama grupe konta 56 - nerealizirani dobiti i gubici (zatvaranjem konta 61 i 72).

Financijska sredstva koja se drže do dospelja

Poslovni model čiji je cilj držati imovinu radi prikupljanja ugovornih novčanih tokova obuhvata ulaganja kojima se upravlja radi naplate ugovornih novčanih tokova. U ovu kategoriju se svrstavaju i dužnički vrijednosni papiri (obveznice) kao ulaganja koja se drže do dospelja pod oznakom FS DD.

Dužnički instrument koji se drži u sklopu poslovnog modela koji ima za cilj naplatiti ugovorene novčane priljeve i po kojem se priljev novca ostvaruje isključivo po osnovi naplate glavnice i kamata na nepodmireni iznos glavnice, mora se mjeriti po amortiziranom trošku, umanjenom za eventualni otpis po osnovu umanjenja vrijednosti, osim kod imovine koja je predodređena za iskazivanje po fer vrijednosti kroz dobit i gubitak prema opciji fer vrijednosti.



Prodaja financijske imovine koja se drži unutar ovog poslovnog modela nije u suprotnosti sa navedenim ciljem ovog poslovnog modela u određenim slučajevima:

- učestala prodaja ukoliko se radi o beznačajnim iznosima,
- prodaja u značajnom iznosu u slučaju nastupanja vanrednih okolnosti (da nije učestala)
- prodaja pojedinog instrumenta neto prije dospjeća

Pod beznačajnim iznosom se podrazumijeva vrijednost ispod 5% od ukupne fer vrijednosti svih ulaganja koja pripadaju ovom poslovnom modelu. Pod vanrednim okolnostima podrazumijeva se nepredviđena potreba za likvidnošću Fonda (rijetka prodaja u značajnom iznosu) te povećanje kreditnog rizika imovine. Dozvoljena je prodaja unutar perioda od 3 mjeseca prije roka dospjeća i ako su prihodi od prodaje približno jednaki iznosu koji se prikuplja od preostalih ugovornih novčanih tokova.

Financijska imovina koja se drži do dospjeća je nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrdivim isplata i fiksnim dospjećem za koje Fond ima pozitivnu namjeru i sposobnost da ih drži do dospjeća osim onih:

- opredijeljenih kao fer vrijednost kroz bilancu uspjeha;
- koje spadaju u definiciju potraživanja

Početno priznavanje financijskih sredstava koja se drže do dospjeća vrši se po kupovnoj cijeni, na dan trgovanja, koja u cijenu pojedinačne transakcije uključuje transakcijske troškove koji su direktno povezani sa stjecanjem financijskih sredstava.

Naknadno vrjednovanje financijskih sredstava koje se drže do dospjeća je po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ostvarene prilikom svakog početnog pojedinačnog ulaganja. Amortizirani trošak financijske imovine je iznos po kojem se mjeri financijska imovina pri početnom priznavanju umanjeno za otplatu glavnice, uvećano ili umanjeno za kumulativnu amortizaciju korištenjem metode efektivne kamatne stope svih razlika između tog početnog iznosa i iznosa do dospjeća, i za financijsku imovinu, usklađeno za sve ispravke gubitka.

Premije i diskonti se evidentiraju na analitičkim kontima uz konta ulaganja u obveznice i amortiziraju se tokom razdoblja uz efektivnu kamatnu stopu do dospjeća vrijednosnog papira.

Kamatni prihod povećava se amortizacijom diskonta, a smanjuje amortizacijom premije.

Financijska imovina koja se drži do dospjeća u skladu s MSFI-9, podliježe provjeri testa umanjenja vrijednosti imovine na svaki datum bilanciranja.

Efekti testa umanjenja, gubici direktno terete bilancu uspjeha Fonda. Ako se u narednom razdoblju, iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji, prethodno priznati gubitak od umanjenja vrijednosti se treba ispraviti korekcijom preko računa ispravka vrijednosti i priznati u bilanci uspjeha. Korekcija ne treba biti veća od iznosa koji bi bio amortizirani trošak da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato na datum njegove ispravke.

Naknadno mjerenje u skladu sa ovom klasifikacijom ulaganja efekti se evidentiraju preko analitičke pozicije ispravka vrijednosti na pozicije poslovnih prihoda sintetičko konto 702- Amortizacija premije (diskonta) po osnovu vrijednosnih papira sa rokom dospjeća, iskazuje se amortizirani dio razlike nominalne i tržišne cijene vrijednosnih papira.

Kamate se evidentiraju na poziciji 701 - prihodi od kamata

Tečajne razlike se priznaju na poziciji 711 - realizirane pozitivne tečajne razlike i 611 - realizirani gubici po osnovu tečajnih razlika

Test umanjenja – priznaje se na rashode i knjiži na poziciji 619-ostali realizirani gubici
Ako se u sljedećem razdoblju iznos gubitka od umanjenja vrijednosti smanji (ispravak umanjenja) prethodno priznati gubitak ispravlja se u bilanci uspjeha i knjiži se na poziciju 719 - ostali realizirani dobiti.

Reklasifikacija ulaganja predstavlja mogućnost naknadne promjene kategorije ulaganja.



Ako, kao rezultat promjene biznis modela upravljanja finansijskim sredstvima, namjere ili mogućnosti, više nije prikladno klasificirati ulaganje kao ulaganje koje se drži do dospelja isto se treba reklasificirati u ulaganje namijenjeno trgovanju.

Potraživanja fonda

Potraživanja Fonda su:

- potraživanja iz aktivnosti fonda
- potraživanja od društva za upravljanje fondovima
- odložena porezna sredstva
- aktivna vremenska razgraničenja

Potraživanja iz aktivnosti fonda, predstavljaju vrijednost potraživanja po osnovu prodaje ulaganja, potraživanja po osnovu kamata, potraživanja po osnovu dividendi i ostala potraživanja koja nastaju iz poslovanja fondova.

Zajmovi i potraživanja u skladu sa MSFI-em 9, podliježu provjeri testa umanjenja vrijednosti imovine na svaki datum bilanciranja i češće uz priznavanje očekivanih gubitaka.

Efekti testa umanjenja, kao i očekivani gubici direktno terete bilancu uspjeha Fonda. Ako se u sljedećem periodu iznos gubitka iz testa umanjenja smanji, prethodno priznati gubitak ispravlja se bilanci uspjeha.

Vrednovanje i iskazivanje potraživanja fonda

Potraživanja po osnovu prodaje ulaganja iskazuju se na dan zaključenja transakcije, a zatvaraju se danom naplate, i ista moraju biti usuglašena s izvještajima Depozitara.

Potraživanja za koja u skladu sa pravilima prodaje izvještaj o prodaji nije dostavljen depozitaru do dana sastavljanja izvještaja o utvrđivanju neto vrijednosti imovine Fonda evidentiraju se preko računa vremenskih razgraničenja, i vode na istima do ispunjenja uvjeta za slanje izvještaja Depozitaru. Potraživanja po osnovu dividendi, a samim tim i prihodi od dividendi priznaju se kada se utvrdi pravo dioničara da primi dividendu (datum presjeka).

Financijska imovina klasificirana kao zajmovi i potraživanja vrjednuje se po amortiziranom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope

Obveze fonda

Obveze Fonda su:

a) Financijske obveze:

- obveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire i ostale obveze
- obveze po osnovu ulaganja u materijalnu imovinu i nekretnine
- obveze po osnovu ulaganja u društva
- obveze po osnovu ulaganja u plasmane, depozite, repo poslove
- obveze za primljene kredite - kratkoročni i dugoročni (za fondove sa rizičnim kapitalom)

b) Ostale obveze

- obveze prema društvu za upravljanje,
- obveze iz osnova dozvoljenih troškova Fonda
- obveze prema dioničarima za raspodjelu dobiti,
- obveze po osnovu isplate imateljima udjela,
- obveze po obračunatoj kamati i
- ostale obveze.

Obveze fonda početno se priznaju po fer vrijednosti transakcije, odnosno po trošku stjecanja. Obveze se naknadno vrjednuju po amortiziranom trošku osim obveza koje se drže radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obveze koje se vrjednuju po fer vrijednosti.



Fond iskazuje odložene porezne obveze koje se izmiruju u budućim obračunskim periodima po osnovu privremenih poreznih razlika utvrđenih u skladu sa MRS 12 i relevantnim poreznim propisima. Pasivna vremenska razgraničenja predstavljaju unaprijed naplaćene ili obračunate prihode u tekućem periodu koji se odnose na naredni obračunski period i nastale, a neplaćene troškovi tekućeg perioda za koje nije primljena odgovarajući knjigovodstveni dokument.

Kapital

Osnovni kapital predstavlja dionički kapital i udjele otvorenog investicijskog fonda.

Na računu Dionički kapital – redovne dionice, iskazuje se nominalna vrijednost izdanih običnih dionica zatvorenog investicijskog fonda.

Rezerve Fonda, predstavljaju:

- Emisionu premiju, iskazuje se kao pozitivna razlika između postignute prodajne vrijednosti dionica i njihove nominalne vrijednosti.
- Ostale kapitalne rezerve obuhvaćaju iznose uplata vlasnika, osim onih iskazanih na računima dionički kapital i udjeli otvorenog investicijskog fonda.

Rezerve iz dobiti, predstavljaju iznose rezervi koje u skladu sa zakonom, statutom Fonda i odlukama skupštine dioničara izdvajaju se iz dobiti.

Zakonske rezerve, predstavljaju iznos dobiti izdvojen u rezerve suglasno zakonu i odlukama skupštine dioničara.

Ostale rezerve iz dobiti, obuhvaćaju iznos dobiti izdvojen u rezerve u skladu s internim aktom Fonda i odlukama skupštine.

Neraspoređena dobit predstavlja neraspoređenu akumuliranu dobit iz ranijih godina i neraspoređenu dobit tekuće godine.

Nerealizirani dobiti i gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha iskazuju se pozitivni i negativni efekti promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava koja se, u skladu sa MSFI 9, vrednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha (finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha).

Nerealizirani dobiti po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha, predstavljaju pozitivne efekte promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava koja se, u skladu sa MSFI 9, vrednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha.

Nerealizirani gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha, predstavljaju negativne efekte promjene fer vrijednosti finansijskih sredstava koja se, u skladu sa MSFI 9, vrednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha.

Ukoliko je po danom finansijskom sredstvu u prethodnom periodu ostvaren pozitivan, a potom negativan efekt, pozitivan i negativan efekt se kompenziraju, i na računima – Nerealizirani dobiti, odnosno – Nerealizirani gubici prikazuje se samo nekompenzirana razlika.

Prihodi

Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihod se priznaje ako istodobno porastu sredstva ili se smanje obveze. Kod priznavanja prihoda proizašlih iz pojedinih poslovnih aktivnosti primjenjuju se kriteriji zahtijevani MRS-om 18. Najvažniji prihodi su poslovni prihodi, odnosno prihodi od dividendi, kamata i kapitalni dobiti.

- Prihodi od dividendi koji obuhvaćaju prihode po osnovu ostvarenog prava na dividendu iz dionica koje Fond drži u svom portfelju. Dividenda kao prihod Fonda se knjiži na prvi dan koji slijedi danu donošenja odluke o isplati dividende.
- Prihodi od kamata, predstavljaju prihode od kamata koje Fond ostvaruje po osnovu dužničkih vrijednosnih papira i po osnovu depozita



- Amortizacija premije (diskonta) po osnovu vrijednosnih papira sa rokom dospijeca, iskazuje se amortizirani dio razlike nominalne i tržišne cijene vrijednosnih papira.
- Prihodi od zakupa, obuhvaćaju se prihodi od izdavanja u zakup nekretnina u svojini fonda.
- Ostali poslovni prihodi su svi ostali prihodi koji nisu gore iskazani.
- Prihodi od transakcija jesu realizirani dobici kojim se obuhvaćaju dobici koji nastaju pri prodaji vrijednosnih papira, promjeni tečaja stranih valuta i prodaji nekretnina.
- Realizirani dobici na prodaji vrijednosnih papira, obuhvaćaju se dobici ostvareni prodajom vrijednosnih papira po cijenama višim od njihove knjigovodstvene vrijednosti.
- Realizirane pozitivne tečajne razlike, iskazuju se dobici po osnovu rasta tečaja valute u kojoj je iskazana monetarna imovina, kao i po osnovu pada valute u kojoj su iskazane obveze.
- Realizirani dobici na prodaji nekretnina, obuhvaćaju se dobici nastali prodajom nekretnina po cijeni višoj od knjigovodstvene vrijednosti.
- Ostali realizirani dobici su svi ostali dobici koji nisu gore navedeni.

Nerealizirani dobici predstavljaju pozitivne efekte promjene fer vrijednosti vrijednosnih papira, nekretnina, financijskih derivata, do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrijednosnog usklađivanja, kao i drugih ukidanja ispravki vrijednosti po osnovu vrijednosnog usklađivanja u skladu s MRS 16, MRS 36, MSFI 9 i drugim relevantnim MRS/MSFI i usvojenom računovodstvenom politikom.

Nerealiziranim dobicima na vrijednosnim papirima, obuhvaćaju se dobici koji su posljedica usklađivanja niže knjigovodstvene sa višom fer vrijednošću papira.

Nerealizirani dobici po osnovu tečajnih razlika na monetarnim pozicijama osim na vrijednosnim papirima, su dobici po osnovu rasta tečaja valuta u kojima je iskazana nemonetarna imovina.

Nerealizirani dobici na osnovu tečajnih razlika na vrijednosnim papirima su dobici po osnovu rasta tečaja valuta u kojima su nominovani vrijednosni papiri.

Nerealizirani dobici na derivatima, instrumentima zaštite su dobici koji su posljedica usklađivanja niže knjigovodstvene sa višom fer vrijednošću ovih instrumenta.

Ostali nerealizirani dobici, su svi ostali nerealizirani dobici koji nisu navedeni.

Fond iskazuje financijske prihode, koji se obuhvaćaju prihodi od kamata i ostali financijski prihodi, osim kamata po osnovu dužničkih vrijednosnih papira i dividendi, jer one za investicijske fondove predstavljaju poslovne prihode.

Prihodi od kamata, iskazuju se prihodi od kamata po osnovu depozita po viđenju.

Rashodi

Rashodi Fonda knjiže se prema iznosu utvrđenom u skladu s ugovorom, računom dobavljača ili drugim dokumentom

Poslovni rashodi su rashodi koji su uvjetovani obavljanjem poslovne aktivnosti Fonda i predstavljaju slijedeće rashode:

- Naknada društvu za upravljanje- obuhvaćaju se naknade koje se plaćaju društvu za usluge upravljanja Fondom.
- Troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira, predstavljaju iznose transakcijskih troškova.
- Rashodi po osnovu kamata su iznosi kamata nastalih po osnovu uzetih kredita.
- Naknada i troškovi nadzornog odbora i direktora Fonda.
- Naknada za računovodstvo
- Troškovi eksterne revizije.
- Naknade banci depozitaru.
- Troškovi bankarskih usluga.
- Rashodi po osnovu poreza.
- Ostali dozvoljeni rashodi Fonda u skladu sa zakonom, općim ili drugim aktom.



Realizirani gubici Fonda su:

- Realizirani gubici nastali pri prodaji vrijednosnih papira po cijeni nižoj od knjigovodstvene vrijednosti.
- Realizirani gubici po osnovu tečajnih razlika, koji predstavljaju gubitke nastale padom kursa valute u kojoj je iskazana monetarna imovina, kao i po osnovu porasta tečaja valute u kojoj su iskazane obveze. Monetarnom imovinom se smatra gotovina i ekvivalenti gotovine i utrživi dužnički vrijednosni papiri.
- Realizirani gubici na prodaji nekretnina, iskazuju se gubici nastali uslijed prodaje nekretnina po cijeni nižoj od knjigovodstvene vrijednosti.
- Ostali realizirani gubici, su svi ostali gubici koji nisu obuhvaćeni članom 26. Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Nerealizirani gubici Fonda su:

- Nerealizirani gubici na vrijednosnim papirima – svođenje na fer vrijednost, kojim se obuhvaćaju gubici koji su posljedica usklađivanja više knjigovodstvene s nižom fer vrijednošću vrijednosnih papira.



Bilješke uz financijska izvješća

Bilješka 1: Prihodi

Ukupni prihodi Fonda na dan 31.12.2024. iznose 194.654 KM, koji se odnose na prihode od dividende u iznosu od 74.651 KM, i ostale prihode u iznosu od 120.003 KM.

Bilješka 1a: Prihodi od dividendi

	2024	2023
Prihodi od dividendi	74.651	127.732
	74.651	127.732

Prihodi od dividende ostvareni su od sljedećih emitenata:

Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
HM cement d.d. Kakanj	TCMKR	2.183	3,91	8.536
Bosnalijek d.d. Sarajevo	BSNLRA	970	1,1	1.067
Unis Ginex d.d. Goražde	GINXRA	1384	47	65.048
Ukupno				74.651

Bilješka 1b: Realizirani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira

Realizirani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira na dan 31.12.2024. iznosili su 12.099 KM i odnose se na realizirane prihode od prodaje udjela u Riba Neretva d.o.o. iz vanbilančne evidencije fonda u iznosu od 10.206 KM te prihode od prodaje udjela u OIF SME Equity u iznosu od 1.893 KM.

U promatranom periodu Fond je iskazao realizirane gubitke u iznosu 1.260.083 KM, koji su veći od realiziranih dobitaka, što je anuliralo neto realizirane dobitke te u bilanci uspjeha iskazuju neto realizirani gubitak u iznosu od 1.247.983 KM.

Naziv emitenta	Realizirani dobitak
OIF SME Equity	1.893
¹ Riba Neretva d.o.o. Konjic	10.206
Ukupno	12.099

Bilješka 1c: Realizirani dobiti po osnovu svođenja na fer vrijednost vrijednosnih papira

S 31.12.2024. godine svođenjem dionica na fer vrijednost ostvarena je dobit u iznosu od 969.049 KM.

U promatranom periodu, Fond je zabilježio veće nerealizirane gubitke, koji su iznosili 4.907.936 KM, što je u bilanci uspjeha iskazalo nerealizirani neto gubitak u iznosu od 3.938.887 KM.

Fond je ostvario nerealiziranu dobit po osnovu sljedećih emitenata:

¹ Prodaja udjela iz vanbilančne evidencije

Naziv emitenta	Nerealizirana dobit
BNT-TMiH d.d. Novi Travnik	318.185,40
Bosnalijek d.d. Sarajevo	3.925,16
UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	25.825,44
HOTELI ILIDŽA D.D.	158.109,78
JP HT d.d. MOSTAR	71.708,01
RUDARSKI INSTITUT d.d. Sarajevo	4.912,02
SARAJEVO-OSIGURANJE d.d. Sarajevo	217.031,52
IP SVJETLOST DD SARAJEVO	140.320,00
HM CEMENT BIH D.D KAKANJ	8.502,35
UNION BANKA D.D. SARAJEVO	5.529,60
Poslovni prostor Zenica	3.000,00
Stan u Zenici, Crkvice bb, lamela D3,	12.000,00
Ukupno	969.049,28

Bilješka 1d: Ostali prihodi

	2024	2023
Prihodi od najma	120.000	42.700
Ostali prihodi	3	-
	120.003	42.700

U periodu od 1.1.-31.12.2024. Fond je iskazao prihode od izdavanja u zakup nekretnine u Vogošći u iznosu od 120.000 KM, odnosno 10.000 KM mjesečno.

Bilješka 2: Rashodi

Ukupni rashodi u periodu 1.1-31.12.2024. godine iznosili su 7.149.088 KM, koji se sastoje od poslovnih rashoda u iznosu od 1.962.217 KM, realiziranih gubitaka u iznosu od 1.247.983 KM i nerealiziranih gubitaka vrijednosnih papira po osnovu svođenja na fer vrijednost u iznosu od 3.938.887 KM.

Svi navedeni troškovi izmiruju se iz imovine Fonda u stvarnoj visini. Troškovi se evidentiraju u razdoblju u kojem su nastali.

Provizija za upravljanje Fondom izračunata je od društva za upravljanje u visini od 2,9% prosječne neto godišnje vrijednosti imovine Fonda za period 1.1.2024. godine do 31.12.2024.godine, što je u skladu sa ugovorom o upravljanju i iznosi 1.635.401 KM.

Fond je, u skladu sa člankom 65. Zakona o investicijskim fondovima, zabilježio rashode u iznosu od 1.962.217 KM, što čini 3,37% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine fonda, što je u skladu s dozvoljenim iznosom troškova koji ne smiju biti veći od 3,5%. Društvo je vodilo računa o iznosu troškova Fonda koji su u skladu s dozvoljenim.

Na osnovu odluke nadzornog odbora, Društvo je umanjilo iznos upravljačke provizije, na koju je po ugovoru imalo pravo, iz predostrožnosti u eventualnog prekoračenja dozvoljenih troškova.

Bilješka 2a: Naknada društvu za upravljanje

	2024	2023
Naknada društvu za upravljanje	1.635.401	1.803.943
	1.635.401	1.803.943

U promatranom periodu ukupni troškovi po osnovu provizije Društvu za upravljanje čine 83,34% troškova iz članka 65. Zakona o investicijskim fondovima.

Bilješka 2b: Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja

	2024	2023
Troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira	20.119	6.877
	20.119	6.877

Ukupni promet po osnovu transakcija koje je Fond ostvario u toku 2024.godine iznosio je 1.627.686 KM.

Po osnovu navedenog prometa, Fond je iskazao troškove kupovine i prodaje vrijednosnih papira u iznosu od 20.119 KM, od čega se 18.736 KM odnosi na troškove brokerske kuće i burze.

Bilješka 2c: Naknade banci depozitaru

	2024	2023
Naknade banci depozitaru	21.000	21.000
	21.000	21.000

Bilješka 2d: Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru

	2024	2023
Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru fonda	103.730	102.710
	103.730	102.710

Bilješka 2e: Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH

	2024	2023
Naknada Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	85.253	92.965
	85.253	92.965

Bilješka 2f: Realizirani neto gubici od prodaje ulaganja

	2024	2023
Realizirani neto gubici od prodaje ulaganja	1.247.983	751.534
	1.247.983	751.534

U periodu od 1.1.-31.12.2024. godine Fond je iskazao neto realizirane gubitke od prodaje ulaganja u iznosu od 1.247.983 KM.

Također, u navedenom periodu, Fond je iskazao ukupne realizirane gubitke od prodaje vrijednosnih papira u iznosu od 1.260.083 KM te realizirane neto dobitke u iznosu 12.099 KM koji umanjuju ukupne realizirane gubitke, te iskazuju neto gubitke u bilanci uspjeha u iznosu od 1.247.983 KM.

U sljedećoj tabeli iskazani su ukupni realizirani gubici od prodaje vrijednosnih papira:

Naziv emitenta	Realizirani gubitak
PRETIS d.d. Vogošća	16.560
UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	105.068
UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	5.256
PRETIS d.d. Vogošća	8.406
VISPAK d.d. prehrambena industrija Visoko	57.140
ENERGONOVA D.D.	164
*TELEDIGITAL D.D.	959.885
*BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠĆA	78.300
*BORAC EXPORT-IMPORT D.D. TRAVNIK	29.304
Ukupno	1.260.083

* Isknjižavanje dionica u vanbilančnu evidenciju po odluci

Bilješka 2g: Nerealizirani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti

	2024	2023
Nerealizirani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti	3.938.887	2.020.319
	3.938.887	2.020.319

U periodu od 1.1. – 31.12.2024. Fond je iskazao neto gubitke u iznosu od 3.938.887 KM po osnovu svođenja na fer vrijednost vrijednosnih papira.

U promatranom periodu Fond je iskazao ukupne nerealizirane gubitke u iznosu od 4.907.936 KM te nerealizirane dobitke u iznosu 969.049 KM koji umanjuju ukupni efekt nerealiziranih gubitaka kroz bilancu uspjeha.

Struktura nerealiziranih gubitaka po emitentima je sljedeća:

Naziv emitenta	Nerealizirani gubitak
BIHACKA PIVOVARA D.D. BIHAC	208.778
ENERGONOVA D.D.	200.453



ENERGOINVEST DD SARAJEVO	68.191
ENERGOPETROL d.d. Sarajevo	2.740
JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	15.655
Jahorina OC a.d. Pale	458
OZON d.d. Travnik	851.659
RiTE Gacko a.d. Gacko	67
RiTE Ugljevik a.d. Ugljevik	70
SARAJEVO - PUBLISHING DD	1.330
SPRIND DD RAJLOVAC-SARAJEVO	53.978
SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	250.479
Telekom Srpske a.d. Banja Luka	809
UNIS KOMERC d.d. Sarajevo	166.027
UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo	443.872
ZIF "BONUS" d.d. Sarajevo	8.804
ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	160.315
ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	29.770
ZIF "EUROFOND-1" d.d. Tuzla	72.022
ZIF HERBOS FOND d.d. Mostar	569.920
OIF LILIUM GLOBAL	212.130
ZIF "MI-GROUP" d.d. Sarajevo	209
ZIF "NAPRIJED" d.d. Sarajevo	73.420
ZIF PROF-PLUS D.D.	883.780
Hotel Babanovac, Vlačić	614.000
Lamela IV - Tuzla 232m1	19.000
Ukupno	4.907.936

Bilješka 2h: Ostali rashodi i gubici

	2024	2023
Naknade eksterne revizije	10.530	10.530
Troškovi bankarskih usluga	756	769
Rashodi po osnovu poreza	25.574	8.619
Ostali dozvoljeni rashodi fonda	59.855	59.401
	96.715	79.319

Svi navedeni troškovi izmiruju se iz imovine Fonda u stvarnoj visini. Troškovi se evidentiraju u razdoblju u kojem su nastali.

Provizija za upravljanje Fondom izračunata je od društva za upravljanje u visini od 2,9% prosječne neto godišnje vrijednosti imovine Fonda za period 1.1.2024. godine do 31.12.2024.godine, što je u skladu s ugovorom o upravljanju.

Fond je, u skladu s člankom 65. Zakona o investicijskim fondovima, zabilježio rashode u iznosu od 1.962.217 KM, što čini 3,37% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine fonda, što je u skladu s dozvoljenim iznosom troškova koji ne smiju biti veći od 3,5% od prosječne neto vrijednosti imovine Fonda koja iznosi 58.241.737 KM.

Bilješka 3: Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2024	2023
Transakcijski računi - domaća valuta	103.643	175.407
	103.643	175.407

Bilješka 4: Financijska imovina po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha

	2024	2023
Ulaganja u obične dionice - utržive	2.664.032	2.716.906
Ispravka ulaganja u obične dionice - utržive	(2.272.560)	(2.260.021)
	391.472	456.885
Ulaganja u obične dionice - neutržive	110.911.767	114.903.122
Ispravka ulaganja u obične dionice - neutržive	(76.157.147)	(76.063.801)
	34.754.620	38.839.321
Ulaganja u zatvorene fondove - utržive	5.604.850	4.562.971
Ispravka ulaganja u zatvorene fondove - utržive	(2.781.453)	(1.068.593)
	2.823.397	3.494.378
Ulaganja u zatvorene fondove - neutržive	9.255.389	10.711.019
Ispravka ulaganja u zatvorene fondove - neutržive	(1.828.868)	(2.157.239)
	7.426.521	8.553.780
Ulaganje u otvorene fondove	888.535	1.087.841
Ispravka vrijednosti ulaganja u otvorene fondove	(250.511)	(38.381)
	638.024	1.049.460
	46.034.034	52.393.824

Bilješka 5: Ulaganja u nekretnine

	2024	2023
Poslovni objekti - za najam	8.145.459	8.371.459
Ispravka vrijednosti	(489.459)	(101.459)
Poslovni objekti - za prodaju	956.550	953.550
Ispravka vrijednosti	(9.550)	(14.550)
Stambeno-poslovni objekti	189.000	177.000
	8.792.000	9.386.000

Bilješka 6: Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja

	2024	2023
Potraživanja od prodaje vrijednosnih papira	201.199	-
Potraživanja od najma nekretnina	323.233	316.732
Potraživanja po osnovu dividende	41.701	41.700
Ispravka vrijednosti potraživanja iz poslovanja	(333.448)	(333.448)
	232.685	24.984

Na dan 31.12.2024. godine potraživanje od prodaje vrijednosnih papira odnose se na potraživanja od prodaje udjela u otvorenom investicijskom fondu SME BH Equity u iznosu od 201.199 KM.

Potraživanja po osnovu dividendi na dan 31.12.2024. godine iznosila su 15.521 KM.

Navedeni iznos se odnosi na dividendu od emitenata:

- Vispak d d.d. Visoko 15.513,00 KM
- Hidroelektrane na Trebišnjici a.d. Trebinje 7,54 KM

Fond je otpisao potraživanja po osnovu dividende od emitenta Energonova u iznosu od 26.180 KM koja su starija od dvije godine.

Potraživanja na dan 31.12.2024. godine po osnovu zakupa nekretnina iznose od 15.965 KM. Navedeni iznos se odnosi na sljedeće kupce:

- Mellis d.o.o. 4.264,87 KM
- Pretis d.d. Vogošća 11.700,00 KM

Fond je otpisao potraživanja po osnovu zakupa od 307.268 KM koja su starija od dvije godine. Fond je utužio navedena potraživanja.

Bilješka 7: Financijske obveze po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha

	2024	2023
Obveze po osnovu kupovine vrijednosnih papira	100.000	100.000
	100.000	100.000

Bilješka 8: Ostale obveze, uključujući i razgraničenja

	2024	2023
Obveze prema banci depozitaru	1.750	1.750
Ostale obveze iz poslovanja	9.816	18.315
Ostale obveze prema društvu za upravljanje	1.761	26.502
Obveze za naknadu za upravljanje	1.174.829	902.210
Unaprijed obračunati rashodi	137.811	160.610
Unaprijed naplaćeni prihodi	-	80.000
	1.325.967	1.189.387

Ukupne obveze fonda na dan 31.12.2024. su iznosile 1.425.967 KM i odnose se na obveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire u iznosu od 100.000 KM, obveze po osnovu troškova poslovanja 11.566

KM, obveze prema Društvu za upravljanje u iznosu od 1.176.590 KM, te ostalih obveza i razgraničenja u ukupnom iznosu od 137.811 KM

Obveze prema Društvu za upravljanje se odnose na obveze prema društvu za računovodstvene usluge u iznosu od 1.761 KM i obveze po osnovu naknade za upravljanje u iznosu od 1.174.829 KM.

Unaprijed obračunati rashodi Fonda u iznosu od 137.811 KM se odnose na obračunatu upravljačku proviziju prema Društvu i naknadu prema Komisiji za vrijednosne papire FBiH iz mjeseca decembra 2024. godine.

Bilješka 9: Neto imovina

	2024	2023
Vlasnički kapital	273.916.665	273.916.665
Dionička premija	816.964	816.964
Rezerve	-	-
Revalorizacijske rezerve	-	-
Dobit	3.804.013	4.007.395
Gubitak	(224.801.247)	(218.050.195)
Ukupno neto imovina	53.736.395	60.690.829

Raiffeisen banka d.d. BiH kao depozitar potvrdila je neto vrijednost imovine Fonda za 2024. godinu.

Prosječna neto vrijednost imovine fonda sukladno obračunu Depozitara iznosila je 58.241.736 KM, odnosno, prosječna neto vrijednost po dionici iznosila je 5,47 KM.

Prosječna godišnja osnovica za izračun upravljačke provizije iznosi 57.893.105 KM. Ukupna upravljačka provizija za predmetni period za društvo ABDS d.o.o.Sarajevo (Društvo za upravljanje) iznosi 1.635.401 KM, (iz koje su u skladu s propisima isključivana prekoračenja u obračunu upravljačke provizije).

Upravljačka provizija se plaća u novcu. Upravljačka provizija se utvrđuje u iznosu od 2,9% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda, s tim da pokazatelj ukupnih troškova Fonda ne može biti veći od 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda.

U skladu s gore navedenim, Odlukom Nadzornog Odbora DUF-a ABDS d.o.o. Sarajevo broj 03-113/24 od 8.7.2024., zbog predostrožnosti ukupne visine troškova Fonda, upravljačka provizija za mjesec juni se obračunala u fiksnom iznosu od 100.000 KM što je manje od ugovorene stope provizije.

Iznos troškova fonda, shodno članu 65. Zakona o investicijskim fondovima, je u skladu sa Zakonom i iznosi 3,37% od prosječne NVI fonda u 2024. godini.

Društvo za upravljanje Fondom je u skladu s odredbama člana 65. Zakona o investicijskim fondovima vodilo računa o iznosu dozvoljenih troškova te je, odlukom Nadzornog odbora Društva, umanjilo upravljačku proviziju Fondu iz predostrožnosti eventualnog prekoračenja dozvoljenih troškova.

Ukupna imovina Fonda na dan 31.12.2024. godine iznosi 55.162.362 KM. Imovina se sastoji od stanja novca u iznosu od 103.643 KM, ukupnog ulaganja Fonda u dionice, udjele u otvorenim fondovima i ulaganje u nekretnine u ukupnom iznosu od 54.826.034 KM, dok potraživanja Fonda na kraju perioda iznose 232.685 KM.

Ukupne obveze na dan 31.12.2024. iznose 1.425.967 KM. Ukupna neto imovina Fona, odnosno kapital Fonda iznosi 53.736.395 KM ili 5,04 KM po dionici.



Nepokriveni gubitak na dan 31.12.2024.godine je veći od jedne trećine upisanog kapitala i fonda rezervi.

(1) Kada dioničko društvo u polugodišnjem ili godišnjem obračunu iskaže gubitak u iznosu većem od zbira trećine osnovnog kapitala i fonda rezervi iz člana 180. ovog zakona, ili kada nastanu okolnosti koje ukazuju da je vrijednost imovine dioničkog društva manja ili bi do kraja godine mogla biti manja od iznosa obaveza, nadzorni odbor je dužan sazvati skupštinu dioničkog društva.

(2) Na osnovu izvještaja nadzornog odbora, koji uključuje bilancu stanja i bilancu uspjeha s izvještajem revizije, skupština donosi odluku o nastavku rada, prestanku ili likvidaciji dioničkog društva. (ZOPD čl. 185. ("Službene novine Federacije BiH", broj: 81/15).

Bilješka 10: Vanbilančna evidencija

	2024	2023
Vanbilančna aktiva	66.094.599	64.997.723
Vanbilančna pasiva	66.094.599	64.997.723

Po nalogu Komisije za vrijednosne papire FBiH certifikati su u 2009. godini isknjiženi iz bilančne evidencije i prenijeti u vanbilančnu evidenciju gdje su se nastavili vrednovati po nominalnoj vrijednosti. Pored certifikata na kontima vanbilančne evidencije Fond evidentira i ulaganja u društva ograničene odgovornosti, i ulaganja u društva u kojima nije održana osnivačka Skupština.

Vanbilančna evidencija na dan 31.12.2024. godine iznosila je 66.094.599 KM koju čini vanbilančna evidencija koja je 2009. godine evidentirana po nalogu komisije u iznosu od 378.311 KM te Vanbilančna evidencija koja je evidentirana od 30.6.2023. u skladu sa člankom 7. stav 1a pravilnika u iznosu od 65.716.288 KM.

Emitenti koji su isknjiženi 2009. godine po nalogu komisije.

Emitent	Vrijednost
Glama Glamoč	19.917
Plasteks Livno	59.026
Željeznice BiH	265.778
Komus Gračanica	33.590
Ukupno	378.311

Fer vrijednosti emitenata iskazane u vanbilančnoj evidenciji su iz 2009. godine, iz vremena njihovog preknjižavanja u vanbilančnu evidenciju po nalogu Komisije za vrijednosne papire u FBiH jer MRS-ovi ne poznaju kategoriju vanbilančne evidencije i mogućnost njihovog vrednovanja. Svi rashodi iz osnova vanbilančne evidencije su već teretili finansijski rezultat Fonda.

Tablica društva koja su skladu sa člankom 7. stav 1a, Pravilnika o dodatnim uvjetima za ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom isknjižena iz portfelja fonda:

Emitent	Simbol	Vanbilančna aktiva	Vanbilančna pasiva
FDM D.D.	FDHM	2.264.103	2.264.103
ENERGOINVEST-DVI DD SARAJEVO	EDVI	1.725.335	1.725.335
UTTP BORAŠNICA DD KONJIC	BRSN	24.564	24.564
GP "BOSNA" d.d. Sarajevo - u likvidaciji	GPBS	5.500.000	5.500.000

GP HERCEGOVINA DD MOSTAR	GPHM	450.000	450.000
HOTEL "TUZLA" D.D. TUZLA	HTTZ	3.000.000	3.000.000
JP KOMOS DD MOSTAR - u stečaju	JPKM	89.584	89.584
KHK D.D. LUKAVAC	KHKL	2.500.000	2.500.000
KONFEKCIJA "BORAC" d.d. Travnik	KOBT	2.987.306	2.987.306
KRAJINAPUTEVI DD BIHAC - u stjecaju	KRJP	3.975.558	3.975.558
KTK Visoko d.d. Visoko	KTKV	3.000.000	3.000.000
Motel "Bazeni" d.d. Vitkovici	MBZV	2.439.862	2.439.862
Metalno d.d. Zenica - u stečaju	METZ	8.285.252	8.285.252
MTH DD GORAŽDE-VITKOVICI - u stečaju	MTHG	500.000	500.000
OGREVTRANS d.d. Sarajevo	OGTS	600.000	600.000
REMONTNI ZAVOD DD TRAVNIK	REZT	4.005.257	4.005.257
RMU "KAMENGRAD" d.d. Sanski Most - u stečaju	RMUK	150.000	150.000
D.D. "RUDNIK-MANGANA" Bužim	RUMB	260.000	260.000
SEHA-SANA DD SANSKI MOST	SHSS	2.793.809	2.793.809
Tvornica konfekcije "BORAC" d.d. Banovici	TKBB	348.762	348.762
D.D."TTU" Tuzla	TTUT	1.125.159	1.125.159
VELMOS COMPANY d.d. MOSTAR	VELM	6.966.894	6.966.894
DD T.I."VITEX" VISOKO	VITV	2.760.142	2.760.142
ŽITOPRERADA d.d. Bihac u stečaju	ZPDH	8.831.196	8.831.196
TELEDIGITAL d.d. Sarajevo	TTRS	961.633	961.633
BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠČA	BAGS	81.000	81.000
BORAC EXPORT-IMPORT D.D. TRAVNIK	BRCT	90.872	90.872
Ukupno		65.716.288	65.716.288

Bilješka 11: Usuglašenost sa zakonskom regulativom

Članak 76, Stavak (1) točka a) Zakona o investicijskim fondovima je definirano najviše 15% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta, uz izuzetak:

1) da u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji je emitent ili za koje garantira 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 Europske unije ili međunarodna javna organizacija u kojoj su članovi jedna ili više država članica, može se ulagati bez ograničenja pod uvjetom:

1.1. da u prospektu i statutu fonda budu jasno navedene države, jedinice lokalne samouprave ili međunarodne organizacije u čije se vrijednosne papire i instrumente tržišta novca može ulagati više od 35% imovine fonda,

1.2. da se imovina fonda sastoji od najmanje šest različitih vrijednosnih papira ili instrumenata tržišta novca, i

1.3. da vrijednost nijednog pojedinog vrijednosnog papira ili instrumenta tržišta novca iz točke a) alineja 1) ovog stava neće prelazi 30% imovine fonda,

a) ako fond nastoji replicirati neki indeks vrijednosnih papira, Komisija može dozvoliti da se u dionice ili dužničke vrijednosne papire jednog emitenta može uložiti do 20% imovine fonda, a u izuzetnim okolnostima da se u dionice ili dužničke vrijednosne papire jednog emitenta može uložiti do 35% imovine fonda, ako je to neophodno za repliciranje tog indeksa. Ulaganje do 35% imovine fonda u dionice ili dužničke vrijednosne papire jednog emitenta dozvoljeno je samo za jednog emitenta, takav fond mora u svom prospektu i statutu jasno navesti da mu je investicijski cilj repliciranje indeksa,

b) najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji su emitenti osobe koje čine grupu povezanih društava, u smislu ovog Zakona i zakona kojim se regulira emisija i promet vrijednosnih papira. Povezana društva u skladu s ovim Zakonom i zakonom kojim se regulira emisija i promet vrijednosnih papira smatraju se jednim emitentom u smislu čl. 75. i 76. ovog Zakona,

c) ograničenja iz stava (1) točka a) ovog članka ne odnose se na:

- 1) depozite,
- 2) financijske derivate kojima se trguje na drugim organiziranim tržištima (OTC),

d) najviše 20% netovrijednosti imovine može se položiti kao depozit u istu banku iz članka 75. stav (1) točka d) ovog Zakona,

e) izloženost prema jednoj osobi na osnovu financijskih derivata ugovorenih s tom osobom na drugom organiziranom tržištu (OTC) ne može biti veća od:

- 1) 10% neto vrijednosti imovine fonda, ako se radi o banci iz članka 75. stav (1) točka d) ovog Zakona,
- 2) 5% neto vrijednosti imovine fonda, ako se radi o nekoj drugoj pravnoj osobi,

f) ukupna vrijednost ulaganja u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji je emitent ista osoba i vrijednosti depozita položenih kod te osobe i izloženosti na osnovu financijskih derivata kojim se trguje na drugom organiziranom tržištu (OTC), ugovorenih s tom osobom, ne može prijeći 20% netovrijednosti imovine fonda,

g) najviše 20% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz članka 75. stav (1) točka b) ovog Zakona, uz uvjet da najviše 30% imovine fonda može biti uloženo u fondove, osim u fondove iz članka 15. stav (1) točka b) ovog Zakona, a najviše 10% imovine fonda može biti uloženo u fondove sa zatvorenim ponudom,

h) ulaganje u udjele ili dionice investicijskih fondova ne može preći 25% netovrijednosti imovine pojedinog fonda u koji se ulaže,

i) ako se imovina fonda ulaže u udjele ili dionice investicijskih fondova kojim direktno ili indirektno upravlja isto društvo za upravljanje, ili kojim upravlja drugo društvo sa kojim je to društvo povezano zajedničkom upravom ili kontrolom, ili direktnim ili indirektnim vlasničkim udjelom - na takva se ulaganja fondu ne može naplatiti ulazna ili izlazna naknada,

j) ako se imovina fonda može ulagati u udjele ili dionice drugih investicijskih fondova u prospektu fonda, uz maksimalnu naknadu za upravljanje koja se može naplatiti na imovinu tog fonda, mora biti jasno navedena i maksimalna naknada za upravljanje koja se može naplatiti na imovinu fondova u koje namjerava ulagati, a u godišnjim izvještajima fonda mora jasno biti navedena maksimalna ukupna naknada za upravljanje koja je bila naplaćena tom fondu i drugom fondu u koji je taj fond uložio, izražena u procentu imovine fonda koji je uložio u udjele ili dionice drugog investicijskog fonda,

k) fond u svom vlasništvu ne može imati više od 25% dionica sa pravom glasa jednog emitenta ili vrijednosnih papira iz iste emisije obveznica,

l) ukupna izloženost fonda prema financijskim derivatima ne može biti veća od 10% netovrijednosti imovine fonda,

m) ako fond namjerava uložiti više od 40% svoje netovrijednosti imovine u neuvrštene vrijednosne papire, firma fonda treba sadržavati i riječi "zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom za ulaganje u neuvrštene vrijednosne papire",

n) ne mogu se vršiti ulaganja u društva sa ograničenom odgovornošću, kao ni u vrijednosne papire koji nisu slobodno prenosivi.



(2) Komisija će bliže urediti ograničenja ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom.

U skladu sa članom 26. Stav 3. Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine Investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda, ulaganja u dionice fonda ZIF Bosfin d.d. Sarajevo izuzimaju se iz obračuna upravljačke provizije, što Društvo i čini.

Fond nije zabilježio prekoračenje ulaganja u dionice fondova shodno članu 76. stav (1) točka g. Zakona o investicijskim fondovima.

Bilješka 12: Povezane osobe

U članku 2. Zakona o investicijskim fondovima dana je definicija povezanih osoba:

n) "Povezana osoba" - u odnosu na određenu pravnu ili fizičku osobu u smislu ovog Zakona (u daljnjem tekstu: subjekt) je:

- 1) dioničar ili grupa dioničara koji djeluju zajednički, odnosno vlasnik poslovnog udjela ili grupa vlasnika poslovnih udjela koji djeluju zajednički, a posjeduju više od 10% dionica ili udjela u osnovnom kapitalu društva ili koji, iako posjeduju manji postotak od naznačenog, mogu utjecati, direktno ili indirektno, na odluke koje donosi takav subjekt,
- 2) svaki subjekt u kojem prvi subjekt posjeduje, direktno ili indirektno, više od 10% dionica ili udjela u osnovnom kapitalu društva ili koji, iako posjeduje manji postotak od naznačenog, može utjecati direktno ili indirektno na odluke koje donosi takav subjekt,
- a) svaka fizička osoba ili osobe koja mogu, direktno ili indirektno, utjecati na odluke subjekta, a naročito:
 - o članovi uže obitelji (bračni drug ili osoba s kojim duže vrijeme živi u vanbračnoj zajednici, djeca ili usvojena djeca i osobe koje su pod starateljstvom te osobe),
 - o članovi uprave ili nadzornog odbora i članovi uže obitelji tih osoba, ili
 - o osoba zaposlena na osnovu ugovora o radu s posebnim uvjetima sklopljenog sa subjektom u kojem su zaposlena, kao i članovi uže obitelji tih osoba;

Prema Zakonu o investicijskim fondovima povezane osobama fonda su:

- društvo za upravljanje,
- banka depozitar,
- odvjetnik odnosno odvjetničko društvo, odvjetnički ured ili zajednički odvjetnički ured,
- revizor i osobe koje obavljaju poslove poreznog savjetovanja koje se nalaze u ugovornom odnosu temeljem pružanja usluga fondu,
- kao i svaka druga osoba koja je u prethodne dvije kalendarske godine sklopila ugovor o pružanju usluga za potrebe fonda

Fond u svom portfelju ima slijedeće emitente sa više od 10% vlasništva dionica:

Naziv emitenta	% vlasništva fonda
BNT-TMiH d.d. Novi Travnik	17,0055
ENERGONOVA D.D.	16,7710
HOTELI ILIDŽA D.D.	14,2585
OZON d.d. Travnik	18,9413
RUDARSKI INSTITUT d.d. Tuzla	10,2223
SARAJEVO - PUBLISHING DD	11,0141
SPRIND DD RAJLOVAC-SARAJEVO	19,5960
SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	14,0869
IP SVJETLOST DD SARAJEVO	15,7551
UNIS KOMERC d.d. Sarajevo	24,9029
UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo	21,9679

ZIF "BONUS" d.d. Sarajevo	13,2769
ZIF "EUROFOND-1" d.d. Tuzla	19,9490
ZIF HERBOS FOND d.d. Mostar	24,9831
ZIF "NAPRIJED" d.d. Sarajevo	22,5146
ZIF PROF-PLUS D.D.	24,9812
OIF LILIUM GLOBAL	20,6813

Prema podacima Registra vrijednosnih papira FBiH na dan 31.12.2024. dioničari koji imaju više od 1% dionica fonda su:

Vlasnik	% Vlasništva
ZIF MI-GROUP D.D.	11,1048
ZIF HERBOS D.D.	9,0387
ZIF NAPRIJED D.D.	8,2312
ZIF BOSFIN D.D.	6,9361
ZIF BONUS D.D.	6,0986
ZIF EUROFOND D.D.	5,4528
OAIF VIB FOND	2,9896
ASA BANKA	2,7219
MEPAS D.O.O.	1,2469
Raiffeisen Bank d.d. BH	1,1767

Prema identificiranim povezanim strankama po članku 22. Zakona o investicijskim fondovima, ostvarene materijalno značajne transakcije na poslovanje Fonda obuhvaćaju slijedeće:

Povezane osobe	Vrsta povezanosti
DUF ABDS	DUF – ugovor o upravljanju
Raiffeisen bank	Depozitar - ugovor
UHY Revident d.o.o.	Revizija - Ugovor
SASE	Burza – ugovor
VGT Broker	Broker - Ugovor
Aida Kapetanović	Direktor fonda - Ugovor
Midhat Kulo	Član NO - Ugovor
Edin Bećirević	Član NO - Ugovor
Alma Mušinbegović	Član NO - Ugovor
Lilić Sanela	Član OR - Ugovor
Škandro Semina	Član OR – Ugovor
Senida Čatić	Član OR - Ugovor
Vedran Bećirović	Ugovor o djelu

Transakcije s društvom za upravljanje nastale su po osnovu Ugovora o upravljanju, a u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima.

Naknada za upravljanje plaćena DUF predstavlja najznačajniji trošak, a obračunata je na nivou od 2,90% prosječne godišnje neto vrijednosti Fonda.

Bilješka 13: Sudski sporovi

Prema podacima direktora i pravnog zastupnika Fonda, Fond u promatranom razdoblju je vodio sporove protiv dva tužena lica, u vrijednosti od 302.966 KM.

Bilješka 14: Događaji nakon datuma bilance stanja

U skladu s navodima uprave, nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance do dana izdavanja ovih financijskih izvještaja.



Bilješka 15: Pregled ulaganja u 2024. godini

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

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitiranih 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
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11
1	BIHACKA PIVOVARA D.D. BIHAC	BIPVRA	2.422.303	237.248	9,7943	21,00	4,62	1.096.085,76	2,0345	Procjena
2	BNT-TMIH d.d. Novi Travnik	BNTMRK4	1.641.288	279.110	17,0055	18,90	11,98	3.343.737,80	6,2066	Procjena
3	Bosnalijek d.d. Sarajevo	BSNLRA	8.596.256	970	0,0113	20,89	24,94	24.193,16	0,0449	Tržišna
4	ENERGONOVA D.D.	EGNSRA	948.601	159.090	16,7710	37,76	36,93	5.875.193,70	10,9054	Procjena
5	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	ENISRA	17.657.682	974.153	5,5169	26,34	1,33	1.295.623,49	2,4049	Procjena
6	ENERGOPETROL d.d. Sarajevo	ENPSRA	15.972.922	39.140	0,2450	2,00	2,96	115.854,40	0,2150	Procjena
7	UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	GINXRA	159.546	1.384	0,8675	391,70	461,51	638.729,84	1,1856	Procjena
8	HOTELI ILIDŽA D.D.	HTILRK2	394.138	57.263	14,5287	438,06	42,82	2.452.001,66	4,5513	Procjena
9	JP HT d.d. MOSTAR	HTKMRA	31.586.325	217.297	0,6879	20,54	5,55	1.205.998,35	2,2385	Procjena
10	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.506.541	27.279	0,0866	96,04	12,84	350.265,09	0,6502	Tržišna
11	Jahorina OC a.d. Pale	OCJHRA	32.504.292	45.805	0,1409	1,10	0,61	27.941,05	0,0519	Procjena
12	OZON d.d. Travnik	OZNTRA	291.400	55.195	18,9413	154,18	123,05	6.791.744,75	12,6067	Procjena
13	RUDARSKI INSTITUT d.d. Tuzla	RINSRA	27.616	2.823	10,2223	44,00	46,27	130.620,21	0,2425	Procjena
14	RiTE Gacko a.d. Gacko	RITERA	379.959.879	3.330	0,0009	0,30	0,03	99,90	0,0002	Procjena
15	RiTE Ugljevik a.d. Ugljevik	RTEURA	67.689.115	880	0,0013	1,14	0,11	96,80	0,0002	Procjena
16	SARAJEVO - PUBLISHING DD	SAPBRA	21.182	2.333	11,0141	432,61	15,78	36.814,74	0,0683	Procjena
17	SARAJEVO-OSIGURANJE D.D. SARAJEVO	SOSORA	4.634.633	106.388	2,2955	88,99	13,92	1.480.920,96	2,7488	Procjena
18	SPRIND DD RAJLOVAC-SARAJEVO	SPRDRA	28.368	5.559	19,5960	155,61	173,62	965.153,58	1,7915	Procjena
19	SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	SRPVRK1	2.614.855	368.352	14,0869	21,87	13,03	4.799.626,56	8,9090	Procjena
20	IP SVJETLOST DD SARAJEVO	SVIPRA	890.633	140.320	15,7551	47,29	1,34	188.028,80	0,3490	Procjena
21	HM CEMENT BIH D.D KAKANJ	TCMKRA	9.476.540	2.183	0,0230	26,36	37,40	81.644,20	0,1515	Procjena
22	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	TLKMRA	491.383.755	15.000	0,0031	1,60	1,13	17.014,50	0,0316	Tržišna
23	UNIS KOMERC d.d. Sarajevo	UKMCRK1	966.230	240.619	24,9029	2,19	2,01	483.644,19	0,8977	Procjena
24	UNION BANKA D.D. SARAJEVO	UNIBRA	4.954.921	36.864	0,7440	7,14	11,18	412.139,52	0,7650	Procjena
25	UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo	UNPLRA	353.242	77.600	21,9679	41,94	42,95	3.332.920,00	6,1865	Procjena
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)								35.146.093,01	65,2373	

II. Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitiranih 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
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11
	Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova									
26	ZIF "BONUS" d.d. Sarajevo	BNSFRK2	3.315.526	440.200	13,2769	6,23	4,91	2.161.382,00	4,0119	Procjena
27	ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	BSNFRK2	3.038.426	266.659	8,7762	3,91	0,80	213.007,21	0,3954	Tržišna
28	ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	CRBFRK1	3.053.478	87.560	2,8676	4,21	4,29	375.632,40	0,6972	Procjena
29	ZIF "EUROFOND-1" d.d. Tuzla	EFNFRK1	3.610.331	720.224	19,9490	0,64	0,76	547.370,24	1,0160	Procjena
30	ZIF HERBOS FOND d.d. Mostar	HRBFRK2	2.851.523	712.400	24,9831	6,33	4,24	3.020.576,00	5,6067	Procjena
31	ZIF "MI-GROUP" d.d. Sarajevo	MIGFRK2	4.926.930	15.000	0,3044	4,33	0,64	9.612,00	0,0178	Tržišna
32	ZIF "NAPRIJED" d.d. Sarajevo	NPRFRK2	4.076.253	917.750	22,5146	1,28	1,44	1.321.560,00	2,4530	Procjena
33	ZIF PROF-PLUS D.D.	PRPFRK2	5.072.824	1.267.250	24,9812	3,55	2,05	2.600.777,17	4,8275	Tržišna
	Ukupno ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova							10.249.917,02	19,0256	

U skladu s člankom 7. stav 1a, Pravilnika o dodatnim uvjetima za ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom (Službene novine FBiH br 7/23 od 25.4.2023.g.) na prijedlog investicijskog savjetnika, Direktor Društva je donio odluku o isknjižavanju financijske imovine 30.6.2023. godine, čija vrijednost u portfelju fonda je iznosila 0,00 KM. Isknjižena imovina će se evidentirati u vanbilančnoj evidenciji.

Na dan 31.12.2024. godine Fond je imao ulaganja u dionice 33 Društava. Fer vrijednost ulaganja utvrđena na osnovu Pravilnika o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog Fonda (Sl.novine FBiH broj 81/22, 7/23) iznosila je 45.396.010 KM.

Od ukupnog broja emitenata, 6 emitenta je u skladu s Pravilnikom vrednovano kao ulaganje s kojima se aktivno trgovalo.

Njihova fer vrijednost na dan 30.6.2024. godine iznosila je 3.214.869 KM, dok je ostalih 27 emitenata vrednovano tehnikom procjene čija je fer vrijednost na dan 31.12.2024. godine iznosila 42.181.140,90KM

III. Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitiranih 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
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11
34	OIF LILIUM GLOBAL	MFGLRA	2.470.391	510.910	20,6813	1,74	1,25	638.024,13	1,1843	Tržišna
	Ukupna ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova							638.024,13	1,1843	

IV. Ulaganje u nekretnine radi izdavanja u najam

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitiranih 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
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11
35	Hotel Babanovac 1687 m2 i dvorište 6199m2, Vlašić OPU-IP:758/2017	0002RA			0,0010	5.250.000,00	4.862.000,00	4.862.000,00	9,0247	Procjena
36	Poslovna zgrada i zemljište Vogošća	0004RA			0,0010	2.895.459,00	2.794.000,00	2.794.000,00	5,1862	Procjena
Ukupna ulaganja u nekretnine radi izdavanja u najam								7.656.000,00	14.2109	

V. Ulaganje u nekretnine radi prodaje

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitiranih 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
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11
37	Poslovni prostor Zenica	0001RA			0,0010	452.550,00	441.000,00	441.000,00	0,8186	Procjena
38	Lamela IV - Tuzla 232m1	0003RA			0,0020	504.000,00	253.000,00	506.000,00	0,9392	Procjena
39	Stan u Zenici - potkrovnj (Crkvice bb, lamela D3, stan 11)	0005RA			0,0010	168.000,00	189.000,00	189.000,00	0,3508	Procjena
Ukupna ulaganja u nekretnine radi prodaje								1.136.000,00	2,1086	

S 31.12.2024. Fond nije imao prekoračenja po osnovu ulaganja u dionice domaćih emitenata, što je u skladu s Pravilnikom o dodatnim uvjetima za ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom, Službene novine FBiH broj: 7/23.

Na dan 31.12.2024. Fond je imao ulaganja u zatvorene investicijske fondove u ukupnoj vrijednosti 10.249.917 KM. U navedenim ulaganjima zabilježeno je prekoračenje ulaganja u dionice emitenta ZIF Bosfin u vrijednosti 213.007 KM, koja su izuzeta iz osnovice za obračun upravljačke provizije, shodno članku 26, stav 3. Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine Investicijskog fonda i obračunu neto Vrijednosti imovine investicijskog fonda, (Službene novine FBiH br 81/22).

Fond je toku 2024. vršio reklasifikaciju nekretnina, te shodno odluci nadzornog odbora Fonda na dan 31.12.2024. nekretnine Hotel Babanovac Vlašić i poslovna zgrada i zemljište u Vogošći klasificirane su kao nekretnine radi izdavanja.

Hotel Babanovac nije ostvario prihod po osnovu zakupa u 2024. godini, dok je nekretnina Poslovna zgrada i zemljište koja se redovno izdaje u zakup i po osnovu zakupa ostvareni su prihodi fonda u iznosu od 120.000 KM.

Nakon datuma bilance, 5.2.2024. godine nadzorni odbor Fonda donio je odluku broj 03-06/25 o reklasifikaciji nekretnine Hotel Babanovac Vlašić, koja se od dana donošenja odluke klasificira kao nekretnina koja je namijenjena prodaji.

U decembru 2024.godine na nekretnini Hotel Babanovac, izbio je požar, nova procjena nekretnine procijenjena je nakon požara od strane sudskog vještaka u vrijednosti od 4.862.000 KM, što je niža vrijednost u odnosu na procjenu iz juna mjeseca za 614.000 KM.

Na dan 31.12.2024. Fond je posjedovao nekretnine namijenjene prodaji kako slijedi:

Poslovni prostor Zenica, Lamela IV Tuzla kao i Stan u Zenici, Crkvice. Za navedene nekretnine na web stranici Društva objavljeni su oglasi za prodaju nekretnina.

Procjene tržišne vrijednosti nekretnina procijenjene su od strane sudskog vještaka, u skladu s članom 23. stav (3) i članom 24. stav (4) Pravilnika o utvrđivanju imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine IF.

Navedeni pravilnik kojeg je propisala Komisija za Vrijednosne papire FBiH nije u skladu s članom 29. stav (1) i (2) Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH, Službene novine FBiH 15/21.

Po osnovu ulaganja u nekretnine, Fond nije imao nedozvoljenih ulaganja u nekretnine.

Objavljivanje informacija

Zakon o investicijskim fondovima propisao je obvezu objavljivanja određenih informacija o poslovanju Društva i Fonda. Društvo redovno sačinjava tromjesečne, polugodišnje i godišnje izvještaje o poslovanju Fonda.

Financijski izvještaji objavljuju se u dnevnim novinama se na web stranici Društva: www.abds.ba.

Također se redovno objavljuju Informacije o događajima koji bitno utječu na finansijsko poslovanje fonda (reorganizacija, emisija dionica, isplata obveza vlasnicima vrijednosnih papira Društva i Fonda, sazivanje skupštine Društva ili Fonda, promjena Depozitara ili revizora, jednokratno povećanje ili smanjenje imovine Društva i Fonda za više od 10%, jednokratna transakcija u obimu većem od 10% vrijednosti ukupne imovine Društva ili Fonda), te i izvještaji o vrijednosti ulaganja (dionica) u imovini Fonda.

Sve objavljene informacije sadrže podatke koji su propisani zakonskim aktima i aktima Komisije za vrijednosne papire FBiH.

Usuglašenost je testirana na dan 30. juna i 31. decembra, kao i na ostale relevantne datume.



Načelo stalnosti poslovanja

U skladu s Međunarodnim standardom revizije u kojem se razmatra načelo stalnosti, prilikom planiranja i provedbe postupaka revizije i ocjene dobivenih rezultata, revizor treba razmotriti ispravnost pretpostavke o načelu stalnosti poslovanja pravne osobe, kao i investicijskih fondova koji nemaju status pravne osobe.

Iz poslovanja koje se nastavlja i u 2025. godini, razmatranja bitnijih odredbi aktualnih ugovora koji su u fazi realizacije, kao i planova za koje se intenzivno pripremaju uvjeti za realizaciju, revizor se u razumnoj mjeri uvjerio da princip stalnosti poslovanja nije narušen.

Neovisnost revizijskog tima

U sklopu preliminarne aktivnosti ocijenili smo neovisnost revizijskog tima u odnosu na fond.

U skladu s ovim zaključili smo da ne postoje određene zabrane koje bi nekog od članova revizorskog tima doveli u situaciju da ne može raditi reviziju.

Također nismo utvrdili postojanje financijskog interesa u fondu, niti zajmove ili slično od klijenta. Poslovne veze s klijentom tiču se samo revizije. Ne postoje obiteljske i osobne veze sa zaposlenima u fondu.

Nitko od naših zaposlenih nije radio u fondu koje se revidira niti ima plan da u skorijoj budućnosti traži zaposlenje u fondu. Nismo pružali niti financijske niti pravne usluge koje bi imale bitan utjecaj na rješavanje sudskih sporova.

Nitko od zaposlenih u revizorskoj kući nije obavljao poslove u upravi društva. Nismo vršili nikakve ispravke u knjiženju. Nadalje, nema slučajeva u kojima je neko od zaposlenih u revizorskoj kudi primao poklone od klijenta.

Cijena revizije nije znatno manja od prosječne tržišne, te odgovara trenutnom stanju u okruženju. Dokumente za rad revizije pripremali smo sami. Nitko od članova revizorskog tima nije pružao revizorske usluge koje bi znatno utjecale na rezultat revizije.

Po samoprocjeni revizori posjeduju dovoljno stručnosti za obavljanje revizije na kvalitetan način. Nismo zastupali klijenta u pravnim sporovima i slično. Ne postoje osobna poznanstva koji bi doveli do narušavanja neovisnosti revizije. Također, nema straha od davanja objektivnog mišljenja i rada revizije s dovoljnim profesionalnim skepticizmom.

Zaključak

Tijekom revizije nismo uočili činjenice koje bi za rezultat imale modifikaciju mišljenja revizora. Naglašavamo, da mi kao revizori nismo odgovorni da pregledamo sve transakcije provedene u fondu tijekom godine, naročito one nematerijalne.

Revizija se obavlja na temelju testova kontrola, testova detalja koji se obavljaju na temelju uzoraka i analitičkih procedura kojima se potvrđuje logičnost kretanja između pojedinih pozicija izvještaja i pravilna primjena računovodstvenih politika koje moraju biti u skladu s primjenjivim računovodstvenim okvirom.

Svojim testiranjem nastojimo steći razumno, a ne apsolutno uvjerenje da financijska izvješća ne sadrže materijalno značajne pogrešne navode nastale temeljem pogreške ili prijevare.

Zbog toga, značajni i pogrešni navodi mogu ostati neotkriveni.



Revizorski tim

1. prof.dr.sc. Božo Vukoja dipl.oec.



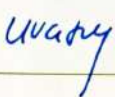
2. doc.dr.sc. Mirsada Murtić dipl.oec.



3. mag.oec. Antonio Vukoja



4. Kristina Vasilj dipl.oec



Poseban izvještaj poslovanja ZIF BIG-Investiciona grupa za razdoblje od 1.1.2024. godine do 31.12.2024. godine

Opis	Sadržaj
1. Informacije o identitetu Fonda	
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo;
broj telefona i telefaksa:	033/251-440; 033/251-452 fax;
e-mail adresu:	abds@bih.net.ba
web:	www.abds.ba
registarski broj Fonda u registru kod Komisije:	031-02; Rješenje broj: 05/1-19-320/09 od 05.08.2009.g.;
ime i prezime direktora Fonda;	Direktor Aida Kapetanović
mandatni period direktora Fonda:	
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda;	Midhat Kulo, predsjednik; članovi: Mušibegović Alma i Edin Bećirović
mandatni period članova nadzornog odbora Fonda:	
ime i prezime članova odbora za reviziju;	Semina Škandro, predsjednik; članovi: Čatić Senida i Lilić Sanela
mandatni period članova odbora za reviziju Fonda:	
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:	UHY REVIDENT d.o.o. Mostar
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju finansijskih izvještaja Fonda:	
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda.	Raiffeisen bank, Zmaja od Bosne bb
2. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom:	
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	"ABDS" Društvo za upravljanje fondovima d.d. Sarajevo;
broj telefona i telefaksa:	033/251-440; 033/251-452 fax;
e-mail adresu:	abds@bih.net.ba
web:	www.abds.ba
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva	Rješenje broj:05-19-22/00 od 14.04.2000.g.

broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom:	Rješenje broj:03-19-46/00 od 30.05.2000.g.
imena i prezimena članova uprave Društva:	Edina Dizdar, direktor; Damir Dinarević, izvršni direktor
mandatni period članova uprave Društva:	
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva;	Radovan Teslić, predsjednik; članovi: Narcis Mahić i Emir Fazlić;
mandatni period članova Nadzornog odbora Društva za upravljanje	
imena i prezimena članova odbora za reviziju;	
mandatni period članova odbora za reviziju Društva za upravljanje:	
firmu i sjedište ovlaštenog revizora;	UHY REVIDENT d.o.o. Mostar
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju financijske izvještaje Društva za upravljanje:	
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda.	Raiffeisen bank d.d. BiH; Zmaja od Bosne bb

Izvještaj o utvrđivanju vrijednosti imovine iz portfolija investicijskog fonda na dan 31.12.2024. (prilog 2)

R. br	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
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA										
Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)										
1	BIHACKA PIVOVARA D.D. BIHAC	BIPVRA	2.422.303	237.248	9,7943	21,00	4,62	1.096.085,76	2,0345	Procjena
2	BNT-TMiH d.d. Novi Travnik	BNTMRK4	1.641.288	279.110	17,0055	18,90	11,98	3.343.737,80	6,2066	Procjena
3	Bosnalijek d.d. Sarajevo	BSNLRA	8.596.256	970	0,0113	20,89	24,94	24.193,16	0,0449	Tržišna
4	ENERGONOVA D.D.	EGNSRA	948.601	159.090	16,7710	37,76	36,93	5.875.193,70	10,9054	Procjena
5	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	ENISRA	17.657.682	974.153	5,5169	26,34	1,33	1.295.623,49	2,4049	Procjena
6	ENERGOPETROL d.d. Sarajevo	ENPSRA	15.972.922	39.140	0,2450	2,00	2,96	115.854,40	0,2150	Procjena
7	UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	GINXRA	159.546	1.384	0,8675	391,70	461,51	638.729,84	1,1856	Procjena
8	HOTELI ILIDŽA D.D.	HTILRK2	394.138	57.263	14,5287	438,06	42,82	2.452.001,66	4,5513	Procjena
9	JP HT d.d. MOSTAR	HTKMRA	31.586.325	217.297	0,6879	20,54	5,55	1.205.998,35	2,2385	Procjena
10	JP ELEKTROPRIIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.506.541	27.279	0,0866	96,04	12,84	350.265,09	0,6502	Tržišna
11	Jahorina OC a.d. Pale	OCJHRA	32.504.292	45.805	0,1409	1,10	0,61	27.941,05	0,0519	Procjena
12	OZON d.d. Travnik	OZNTRA	291.400	55.195	18,9413	154,18	123,05	6.791.744,75	12,6067	Procjena
13	RUDARSKI INSTITUT d.d. Tuzla	RINSRA	27.616	2.823	10,2223	44,00	46,27	130.620,21	0,2425	Procjena
14	RiTE Gacko a.d. Gacko	RITERA	379.959.879	3.330	0,0009	0,30	0,03	99,90	0,0002	Procjena
15	RiTE Ugljevik a.d. Ugljevik	RTEURA	67.689.115	880	0,0013	1,14	0,11	96,80	0,0002	Procjena
16	SARAJEVO - PUBLISHING DD	SAPBRA	21.182	2.333	11,0141	432,61	15,78	36.814,74	0,0683	Procjena
17	SARAJEVO-OSIGURANJE D.D. SARAJEVO	SOSORA	4.634.633	106.388	2,2955	88,99	13,92	1.480.920,96	2,7488	Procjena
18	SPRIND DD RAJLOVAC-SARAJEVO	SPRDRA	28.368	5.559	19,5960	155,61	173,62	965.153,58	1,7915	Procjena
19	SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	SRPVRK1	2.614.855	368.352	14,0869	21,87	13,03	4.799.626,56	8,9090	Procjena
20	IP SVJETLOST DD SARAJEVO	SVIPRA	890.633	140.320	15,7551	47,29	1,34	188.028,80	0,3490	Procjena

21	HM CEMENT BIH D.D KAKANJ	TCMKRA	9.476.540	2.183	0,0230	26,36	37,40	81.644,20	0,1515	Procjena
22	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	TLKMRA	491.383.755	15.000	0,0031	1,60	1,13	17.014,50	0,0316	Tržišna
23	UNIS KOMERC d.d. Sarajevo	UKMCRK1	966.230	240.619	24,9029	2,19	2,01	483.644,19	0,8977	Procjena
24	UNION BANKA D.D. SARAJEVO	UNIBRA	4.954.921	36.864	0,7440	7,14	11,18	412.139,52	0,7650	Procjena
25	UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo	UNPLRA	353.242	77.600	21,9679	41,94	42,95	3.332.920,00	6,1865	Procjena
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitentata (osim u dionice investisijskih fondova)								35.146.093,01	65,2373	
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenta								35.146.093,01	65,2373	
Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova										
26	ZIF "BONUS" d.d. Sarajevo	BNSFRK2	3.315.526	440.200	13,2769	6,23	4,91	2.161.382,00	4,0119	Procjena
27	ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	BSNFRK2	3.038.426	266.659	8,7762	3,91	0,80	213.007,21	0,3954	Tržišna
28	ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	CRBFRK1	3.053.478	87.560	2,8676	4,21	4,29	375.632,40	0,6972	Procjena
29	ZIF "EUROFOND-1" d.d. Tuzla	EFNFRK1	3.610.331	720.224	19,9490	0,64	0,76	547.370,24	1,0160	Procjena
30	ZIF HERBOS FOND d.d. Mostar	HRBFRK2	2.851.523	712.400	24,9831	6,33	4,24	3.020.576,00	5,6067	Procjena
31	ZIF "MI-GROUP" d.d. Sarajevo	MIGFRK2	4.926.930	15.000	0,3044	4,33	0,64	9.612,00	0,0178	Tržišna
32	ZIF "NAPRIJED" d.d. Sarajevo	NPRFRK2	4.076.253	917.750	22,5146	1,28	1,44	1.321.560,00	2,4530	Procjena
33	ZIF PROF-PLUS D.D.	PRPFRK2	5.072.824	1.267.250	24,9812	3,55	2,05	2.600.777,17	4,8275	Tržišna
Ukupno ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova								10.249.917,02	19,0256	
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenta								10.249.917,02	19,0256	
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA								45.396.010,03	84,2630	
ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA										
Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova										
34	OIF LILIUM GLOBAL	MFGLRA	2.470.391	510.910	20,6813	1,74	1,25	638.024,13	1,1843	Tržišna
Ukupna ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova								638.024,13	1,1843	
UKUPNA ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA								638.024,13	1,1843	
ULAGANJE U NEKRETNINE										
Ulaganje u nekretnine radi izdavanja u najam										
35	Hotel Babanovac 1687 m2 i dvorište 6199m2, Vlašić OPU-IP:758/2017	0002RA			0,0010	5.250.000,00	4.862.000,00	4.862.000,00	9,0247	Procjena
36	Poslovna zgrada i zemljište Vogošća	0004RA			0,0010	2.895.459,00	2.794.000,00	2.794.000,00	5,1862	Procjena
Ukupna ulaganja u nekretnine radi davanja u najam								7.656.000,00	14,2109	

UKUPNA ULAGANJA U NEKRETNINE					7.656.000,00	14,2109		
Ulaganje u nekretnine radi prodaje								
37	Poslovni prostor Zenica	0001RA	0,0010	452.550,00	441.000,00	441.000,00	0,8186	Procjena
38	Lamela IV - Tuzla 232m1	0003RA	0,0020	504.000,00	253.000,00	506.000,00	0,9392	Procjena
39	Stan u Zenici - potkrovni (Crkvice bb, lamela D3, stan 11)	0005RA	0,0010	168.000,00	189.000,00	189.000,00	0,3508	Procjena
Ukupna ulaganja u nekretnine radi prodaje						1.136.000,00	2,1086	
UKUPNA ULAGANJA U NEKRETNINE					8.792.000,00	16,3195		
Ukupno ulaganja fonda					54.826.034,16	1,0177		
REKAPITULACIJA					Nabavna vrijednost ulaganja	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Vrijednost prekoračenja
UKUPNA DOMAĆA ULAGANJA					138.594.581,70	54.826.034,16	101,7668	213.007,21
UKUPNA ULAGANJA U INOSTRANSTVU								-
UKUPNA ULAGANJA						54.826.034,16	101,7668	213.007,21

Izvještaj o obračunu vrijednosti neto imovine investicijskog fonda za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 3)

Datum	IMOVINA FONDA				OBVEZE FONDA						Ukupna neto vrijednost imovine
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Obveze po osnovu ulaganja	Obveze po osnovu troškova poslovanja	obveze prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO	
1	2	3	4	5	6 (2+3+4+5)	7	8	9	10	11 (7+8+9+10)	12 (6-11)
1.1.2024	175.407,33	61.776.744,07	24.984,42	0,00	61.977.135,82	100.000,00	24.968,52	1.083.526,11	70.949,68	1.279.444,31	60.697.691,51
2.1.2024	175.407,33	61.747.078,11	24.984,42	0,00	61.947.469,86	100.000,00	24.968,52	1.083.526,11	70.949,68	1.279.444,31	60.668.025,55
3.1.2024	175.407,33	61.747.028,52	24.984,42	0,00	61.947.420,27	100.000,00	24.968,52	1.083.526,11	70.949,68	1.279.444,31	60.667.975,96
4.1.2024	175.407,33	61.746.746,78	24.984,42	0,00	61.947.138,53	100.000,00	24.968,52	1.083.526,11	70.949,68	1.279.444,31	60.667.694,22
5.1.2024	183.852,58	61.746.690,19	24.984,42	0,00	61.955.527,19	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.677.832,88
6.1.2024	183.852,58	61.753.578,61	24.984,42	0,00	61.962.415,61	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.684.721,30
7.1.2024	183.852,58	61.753.527,52	24.984,42	0,00	61.962.364,52	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.684.670,21
8.1.2024	183.852,58	61.753.476,43	24.984,42	0,00	61.962.313,43	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.684.619,12
9.1.2024	183.852,58	61.754.085,83	24.984,42	0,00	61.962.922,83	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.685.228,52
10.1.2024	183.852,58	61.754.033,24	24.984,42	0,00	61.962.870,24	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.685.175,93
11.1.2024	183.852,58	61.754.078,87	24.984,42	0,00	61.962.915,87	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.685.221,56
12.1.2024	183.852,58	61.753.601,24	24.984,42	0,00	61.962.438,24	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.684.743,93
13.1.2024	183.852,58	61.753.551,65	24.984,42	0,00	61.962.388,65	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.684.694,34
14.1.2024	183.852,58	61.753.500,56	24.984,42	0,00	61.962.337,56	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	60.684.643,25
15.1.2024	183.852,58	60.789.241,83	24.984,42	0,00	60.998.078,83	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	59.720.384,52
16.1.2024	183.852,58	60.777.789,72	24.984,42	0,00	60.986.626,72	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	59.708.932,41
17.1.2024	183.852,58	60.773.452,42	24.984,42	0,00	60.982.289,42	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	59.704.595,11
18.1.2024	183.852,58	60.772.058,18	24.984,42	0,00	60.980.895,18	100.000,00	23.218,52	1.083.526,11	70.949,68	1.277.694,31	59.703.200,87
19.1.2024	183.852,58	60.765.271,59	24.984,42	0,00	60.974.108,59	100.000,00	23.309,60	1.083.526,11	70.949,68	1.277.785,39	59.696.323,20
20.1.2024	183.852,58	60.765.220,50	24.984,42	0,00	60.974.057,50	100.000,00	23.309,60	1.083.526,11	70.949,68	1.277.785,39	59.696.272,11
21.1.2024	183.852,58	60.765.169,41	24.984,42	0,00	60.974.006,41	100.000,00	23.309,60	1.083.526,11	70.949,68	1.277.785,39	59.696.221,02
22.1.2024	181.049,89	60.764.694,50	25.934,42	0,00	60.971.678,81	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.695.742,86
23.1.2024	181.049,89	60.765.703,29	25.934,42	0,00	60.972.687,60	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.696.751,65
24.1.2024	181.049,89	60.765.620,05	25.934,42	0,00	60.972.604,36	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.696.668,41
25.1.2024	181.049,89	60.758.031,58	25.934,42	0,00	60.965.015,89	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.689.079,94
26.1.2024	181.049,89	60.751.434,78	25.934,42	0,00	60.958.419,09	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.682.483,14
27.1.2024	181.049,89	60.751.222,05	25.934,42	0,00	60.958.206,36	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.682.270,41
28.1.2024	181.049,89	60.751.170,96	25.934,42	0,00	60.958.155,27	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.682.219,32

29.1.2024	181.049,89	60.750.993,48	25.934,42	0,00	60.957.977,79	100.000,00	21.460,16	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,95	59.682.041,84
30.1.2024	172.886,02	60.750.828,07	25.934,42	0,00	60.949.648,51	100.000,00	21.460,17	1.083.526,11	70.949,68	1.275.935,96	59.673.712,55
31.1.2024	172.856,12	60.750.660,47	35.434,42	0,00	60.958.951,01	100.000,00	24.911,70	1.085.269,59	81.399,68	1.291.580,97	59.667.370,04
Ukupno	5.621.264,44	1.897.516.284,50	793.517,02	0,00	1.903.931.065,96	3.100.000,00	712.915,31	33.591.052,89	2.209.890,08	39.613.858,28	1.864.317.207,68
Prosjek	181.331,11	61.210.202,73	25.597,32	0,00	61.417.131,16	100.000,00	22.997,27	1.083.582,35	71.286,78	1.277.866,40	60.139.264,76
1.2.2024	172.856,12	60.749.155,03	35.434,42	0,00	60.957.445,57	100.000,00	31.289,33	1.232.071,71	71.399,68	1.434.760,72	59.522.684,85
2.2.2024	172.856,12	60.749.408,72	35.434,42	0,00	60.957.699,26	100.000,00	31.467,80	1.232.071,71	71.399,68	1.434.939,19	59.522.760,07
3.2.2024	172.856,12	60.748.584,13	35.434,42	0,00	60.956.874,67	100.000,00	31.467,80	1.232.071,71	71.399,68	1.434.939,19	59.521.935,48
4.2.2024	172.856,12	60.748.533,04	35.434,42	0,00	60.956.823,58	100.000,00	31.467,80	1.232.071,71	71.399,68	1.434.939,19	59.521.884,39
5.2.2024	172.856,12	60.748.691,39	35.434,42	0,00	60.956.981,93	100.000,00	32.417,80	1.232.071,71	70.449,68	1.434.939,19	59.522.042,74
6.2.2024	172.856,12	60.748.721,34	35.434,42	0,00	60.957.011,88	100.000,00	32.417,80	1.232.071,71	70.449,68	1.434.939,19	59.522.072,69
7.2.2024	172.856,12	60.665.631,89	101.994,42	0,00	60.940.482,43	100.823,51	32.417,80	1.232.071,71	70.449,68	1.435.762,70	59.504.719,73
8.2.2024	172.856,12	60.664.459,20	101.994,42	0,00	60.939.309,74	100.823,51	32.417,80	1.232.071,71	70.449,68	1.435.762,70	59.503.547,04
9.2.2024	206.837,61	60.658.730,80	35.434,42	0,00	60.901.002,83	100.000,00	30.667,80	1.202.071,71	70.449,68	1.403.189,19	59.497.813,64
10.2.2024	206.837,61	60.658.866,08	34.484,42	0,00	60.900.188,11	100.000,00	30.667,80	1.202.071,71	70.449,68	1.403.189,19	59.496.998,92
11.2.2024	206.837,61	60.658.814,98	34.484,42	0,00	60.900.137,01	100.000,00	30.667,80	1.202.071,71	70.449,68	1.403.189,19	59.496.947,82
12.2.2024	175.573,50	60.656.593,59	34.484,42	0,00	60.866.651,51	100.000,00	27.216,27	1.202.071,71	70.449,68	1.399.737,66	59.466.913,85
13.2.2024	175.573,50	60.651.039,36	34.484,42	0,00	60.861.097,28	100.000,00	27.216,27	1.202.071,71	70.449,68	1.399.737,66	59.461.359,62
14.2.2024	175.573,50	60.650.411,54	34.484,42	0,00	60.860.469,46	100.000,00	27.216,27	1.202.071,71	70.449,68	1.399.737,66	59.460.731,80
15.2.2024	175.573,50	60.648.038,03	34.484,42	0,00	60.858.095,95	100.000,00	27.216,27	1.202.071,71	70.449,68	1.399.737,66	59.458.358,29
16.2.2024	175.573,50	60.645.126,85	34.484,42	0,00	60.855.184,77	100.000,00	27.216,27	1.202.071,71	70.449,68	1.399.737,66	59.455.447,11
17.2.2024	175.573,50	60.644.979,20	34.484,42	0,00	60.855.037,12	100.000,00	27.216,27	1.202.071,71	70.449,68	1.399.737,66	59.455.299,46
18.2.2024	175.573,50	60.644.928,11	34.484,42	0,00	60.854.986,03	100.000,00	27.216,27	1.202.071,71	70.449,68	1.399.737,66	59.455.248,37
19.2.2024	175.420,16	60.642.639,56	34.554,42	0,00	60.852.614,14	100.000,00	27.135,43	1.202.071,71	70.449,68	1.399.656,82	59.452.957,32
20.2.2024	175.420,16	60.639.647,90	34.484,42	0,00	60.849.552,48	100.000,00	27.135,43	1.202.071,71	70.449,68	1.399.656,82	59.449.895,66
21.2.2024	175.086,87	60.637.533,49	34.484,42	0,00	60.847.104,78	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.447.780,50
22.2.2024	175.086,87	60.636.211,45	34.484,42	0,00	60.845.782,74	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.446.458,46
23.2.2024	175.086,87	60.636.677,51	34.484,42	0,00	60.846.248,80	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.446.924,52
24.2.2024	175.086,87	60.656.996,24	34.484,42	0,00	60.866.567,53	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.467.243,25
25.2.2024	175.086,87	60.656.945,15	34.484,42	0,00	60.866.516,44	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.467.192,16
26.2.2024	175.086,87	60.656.230,26	34.484,42	0,00	60.865.801,55	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.466.477,27
27.2.2024	175.086,87	60.655.796,90	34.484,42	0,00	60.865.368,19	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.466.043,91
28.2.2024	169.903,38	60.654.745,55	34.484,42	0,00	60.859.133,35	100.000,00	26.802,89	1.202.071,71	70.449,68	1.399.324,28	59.459.809,07
29.2.2024	166.896,04	60.654.898,82	34.484,42	0,00	60.856.279,28	100.000,00	30.254,34	1.203.814,30	70.449,68	1.404.518,32	59.451.760,96
Ukupno	5.145.624,12	1.759.469.036,11	1.141.788,18	0,00	1.765.756.448,41	2.901.647,02	836.829,54	35.101.822,18	2.046.840,72	40.887.139,46	1.724.869.308,95
Prosjek	177.435,31	60.671.346,07	39.372,01	0,00	60.888.153,39	100.056,79	28.856,19	1.210.407,66	70.580,71	1.409.901,36	59.478.252,03

1.3.2024	166.896,04	60.648.126,77	34.484,42	0,00	60.849.507,23	100.000,00	36.721,37	1.339.626,44	59.499,68	1.535.847,49	59.313.659,74
2.3.2024	166.896,04	60.648.075,68	34.484,42	0,00	60.849.456,14	100.000,00	36.721,37	1.339.626,44	59.499,68	1.535.847,49	59.313.608,65
3.3.2024	166.896,04	60.648.024,59	34.484,42	0,00	60.849.405,05	100.000,00	36.721,37	1.339.626,44	59.499,68	1.535.847,49	59.313.557,56
4.3.2024	166.896,04	60.647.150,98	34.484,42	0,00	60.848.531,44	100.000,00	36.721,37	1.339.626,44	59.499,68	1.535.847,49	59.312.683,95
5.3.2024	166.896,04	60.637.526,38	33.534,42	0,00	60.837.956,84	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	59.302.006,37
6.3.2024	166.896,04	60.636.365,73	33.534,42	0,00	60.836.796,19	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	59.300.845,72
7.3.2024	166.896,04	63.246.123,85	33.534,42	0,00	63.446.554,31	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	61.910.603,84
8.3.2024	166.896,04	63.234.823,55	33.534,42	0,00	63.435.254,01	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	61.899.303,54
9.3.2024	166.896,04	63.234.772,46	33.534,42	0,00	63.435.202,92	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	61.899.252,45
10.3.2024	166.896,04	63.234.721,37	33.534,42	0,00	63.435.151,83	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	61.899.201,36
11.3.2024	166.896,04	63.233.618,41	33.534,42	0,00	63.434.048,87	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	61.898.098,40
12.3.2024	166.896,04	63.233.078,69	33.534,42	0,00	63.433.509,15	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	61.897.558,68
13.3.2024	166.896,04	63.232.886,78	33.534,42	0,00	63.433.317,24	100.000,00	37.774,35	1.339.626,44	58.549,68	1.535.950,47	61.897.366,77
14.3.2024	164.984,19	63.232.446,06	33.534,42	0,00	63.430.964,67	100.000,00	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.534.040,62	61.896.924,05
15.3.2024	164.984,19	63.227.992,30	33.534,42	0,00	63.426.510,91	100.000,00	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.534.040,62	61.892.470,29
16.3.2024	164.984,19	63.227.941,21	33.534,42	0,00	63.426.459,82	100.000,00	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.534.040,62	61.892.419,20
17.3.2024	164.984,19	63.227.890,12	33.534,42	0,00	63.426.408,73	100.000,00	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.534.040,62	61.892.368,11
18.3.2024	164.984,19	63.228.105,01	33.534,42	0,00	63.426.623,62	100.000,00	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.534.040,62	61.892.583,00
19.3.2024	164.984,19	63.224.393,77	33.534,42	0,00	63.422.912,38	100.000,00	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.534.040,62	61.888.871,76
20.3.2024	164.984,19	62.137.729,42	1.014.334,42	0,00	63.317.048,03	112.114,38	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.546.155,00	61.770.893,03
21.3.2024	164.803,69	62.141.311,55	1.014.334,42	0,00	63.320.449,66	112.114,38	35.864,50	1.339.626,44	58.549,68	1.546.155,00	61.774.294,66
22.3.2024	633.484,31	62.140.680,57	33.534,42	0,00	62.807.699,30	100.000,00	35.864,50	839.626,44	58.549,68	1.034.040,62	61.773.658,68
23.3.2024	633.484,31	62.140.629,48	33.534,42	0,00	62.807.648,21	100.000,00	35.864,50	839.626,44	58.549,68	1.034.040,62	61.773.607,59
24.3.2024	633.484,31	62.140.578,39	33.534,42	0,00	62.807.597,12	100.000,00	35.864,50	839.626,44	58.549,68	1.034.040,62	61.773.556,50
25.3.2024	597.736,96	62.135.698,24	33.534,42	0,00	62.766.969,62	100.000,00	10.637,85	839.626,44	58.549,68	1.008.813,97	61.758.155,65
26.3.2024	586.452,37	62.062.853,93	99.134,42	0,00	62.748.440,72	100.811,66	107,86	839.626,44	58.549,68	999.095,64	61.749.345,08
27.3.2024	586.452,37	62.062.784,64	99.134,42	0,00	62.748.371,43	100.811,66	107,86	839.626,44	58.549,68	999.095,64	61.749.275,79
28.3.2024	651.240,71	62.062.667,70	33.534,42	0,00	62.747.442,83	100.000,00	107,86	839.626,44	58.549,68	998.283,98	61.749.158,85
29.3.2024	646.061,78	62.062.621,79	33.534,42	0,00	62.742.217,99	100.000,00	1.857,86	839.626,44	58.549,68	1.000.033,98	61.742.184,01
30.3.2024	646.061,78	62.062.570,70	33.534,42	0,00	62.742.166,90	100.000,00	1.857,86	839.626,44	58.549,68	1.000.033,98	61.742.132,92
31.3.2024	646.031,88	62.063.019,61	33.534,42	0,00	62.742.585,91	100.000,00	6.526,56	841.374,13	58.549,68	1.006.450,37	61.736.135,54
Ukupno	9.749.832,32	1.931.097.209,73	3.136.167,02	0,00	1.943.983.209,07	3.125.852,08	902.567,84	36.530.167,33	1.818.840,08	42.377.427,33	1.901.605.781,74
Prosjek	314.510,72	62.293.458,38	101.166,68	0,00	62.709.135,78	100.833,94	29.115,09	1.178.392,49	58.672,26	1.367.013,78	61.342.121,99
1.4.2024	646.031,88	62.060.622,84	33.534,42	0,00	62.740.189,14	100.000,00	12.214,45	991.130,82	48.549,68	1.151.894,95	61.588.294,19
2.4.2024	638.668,49	62.066.028,57	34.484,42	0,00	62.739.181,48	100.000,00	5.811,31	991.130,82	48.549,68	1.145.491,81	61.593.689,67
3.4.2024	638.668,49	61.977.885,97	34.484,42	0,00	62.651.038,88	100.000,00	5.827,48	991.130,82	48.549,68	1.145.507,98	61.505.530,90
4.4.2024	638.668,49	61.977.893,35	34.484,42	0,00	62.651.046,26	100.000,00	5.827,48	991.130,82	48.549,68	1.145.507,98	61.505.538,28

5.4.2024	638.668,49	61.977.888,73	32.584,42	0,00	62.649.141,64	100.000,00	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.144.557,98	61.504.583,66
6.4.2024	638.668,49	61.977.837,63	32.584,42	0,00	62.649.090,54	100.000,00	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.144.557,98	61.504.532,56
7.4.2024	638.668,49	61.977.837,63	32.584,42	0,00	62.649.090,54	100.000,00	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.144.557,98	61.504.532,56
8.4.2024	638.668,49	61.977.722,91	32.584,42	0,00	62.648.975,82	100.000,00	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.144.557,98	61.504.417,84
9.4.2024	638.668,49	61.989.170,39	32.584,42	0,00	62.660.423,30	112.003,92	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.156.561,90	61.503.861,40
10.4.2024	638.668,49	61.989.119,30	32.584,42	0,00	62.660.372,21	112.003,92	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.156.561,90	61.503.810,31
11.4.2024	638.668,49	61.989.184,36	32.584,42	0,00	62.660.437,27	112.003,92	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.156.561,90	61.503.875,37
12.4.2024	626.664,57	61.688.609,94	32.584,42	0,00	62.347.858,93	100.000,00	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.144.557,98	61.203.300,95
13.4.2024	626.664,57	61.688.558,85	32.584,42	0,00	62.347.807,84	100.000,00	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.144.557,98	61.203.249,86
14.4.2024	626.664,57	61.688.507,76	32.584,42	0,00	62.347.756,75	100.000,00	5.827,48	991.130,82	47.599,68	1.144.557,98	61.203.198,77
15.4.2024	626.581,04	61.307.965,97	483.842,62	0,00	62.418.389,63	105.574,54	5.746,45	991.130,82	47.599,68	1.150.051,49	61.268.338,14
16.4.2024	626.474,32	61.300.063,76	483.842,62	0,00	62.410.380,70	105.574,54	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.149.945,52	61.260.435,18
17.4.2024	1.069.926,40	61.287.460,58	32.584,42	0,00	62.389.971,40	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.245.600,42
18.4.2024	1.069.926,40	61.587.116,45	32.584,42	0,00	62.689.627,27	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.545.256,29
19.4.2024	1.069.926,40	61.577.963,05	32.584,42	0,00	62.680.473,87	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.536.102,89
20.4.2024	1.069.926,40	61.577.911,96	32.584,42	0,00	62.680.422,78	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.536.051,80
21.4.2024	1.069.926,40	61.577.860,87	32.584,42	0,00	62.680.371,69	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.536.000,71
22.4.2024	1.069.926,40	61.577.234,84	32.584,42	0,00	62.679.745,66	100.000,00	5.733,54	991.130,82	47.599,68	1.144.464,04	61.535.281,62
23.4.2024	1.069.832,59	61.577.427,81	32.584,42	0,00	62.679.844,82	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.535.473,84
24.4.2024	1.069.832,59	61.579.962,16	32.584,42	0,00	62.682.379,17	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.538.008,19
25.4.2024	1.069.832,59	61.579.850,38	32.584,42	0,00	62.682.267,39	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.537.896,41
26.4.2024	1.069.832,59	61.576.838,20	32.584,42	0,00	62.679.255,21	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.534.884,23
27.4.2024	1.069.832,59	61.576.787,11	32.584,42	0,00	62.679.204,12	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.534.833,14
28.4.2024	1.069.832,59	61.576.736,02	32.584,42	0,00	62.679.153,03	100.000,00	5.640,48	991.130,82	47.599,68	1.144.370,98	61.534.782,05
29.4.2024	327.827,28	61.576.725,53	32.584,42	0,00	61.937.137,23	100.000,00	5.640,48	291.130,82	47.599,68	444.370,98	61.492.766,25
30.4.2024	327.827,28	61.576.595,22	32.584,42	0,00	61.937.006,92	100.000,00	12.059,10	292.881,08	47.599,68	452.539,86	61.484.467,06
Ukupno	23.659.974,35	1.851.441.368,14	1.886.699,00	0,00	1.876.988.041,49	3.047.160,84	184.820,85	28.335.674,86	1.431.790,40	32.999.446,95	1.843.988.594,54
Prosjek	788.665,81	61.714.712,27	62.889,97	0,00	62.566.268,05	101.572,03	6.160,69	944.522,50	47.726,35	1.099.981,57	61.466.286,48
1.5.2024	327.827,28	61.580.018,32	32.584,42	0,00	61.940.430,02	100.000,00	18.633,53	438.244,74	37.599,68	594.477,95	61.345.952,07
2.5.2024	327.827,28	61.578.988,66	32.584,42	0,00	61.939.400,36	100.000,00	18.633,53	438.244,74	37.599,68	594.477,95	61.344.922,41
3.5.2024	327.827,28	61.578.913,28	32.584,42	0,00	61.939.324,98	100.000,00	19.330,85	438.244,74	37.599,68	595.175,27	61.344.149,71
4.5.2024	327.827,28	61.578.862,19	32.584,42	0,00	61.939.273,89	100.000,00	19.330,85	438.244,74	37.599,68	595.175,27	61.344.098,62
5.5.2024	327.827,28	61.578.805,23	31.634,42	0,00	61.938.266,93	100.000,00	20.280,85	438.244,74	36.649,68	595.175,27	61.343.091,66
6.5.2024	323.099,84	61.578.652,18	31.634,42	0,00	61.933.386,44	100.000,00	15.578,86	438.244,74	36.649,68	590.473,28	61.342.913,16
7.5.2024	323.099,84	61.579.195,59	31.634,42	0,00	61.933.929,85	100.000,00	15.578,86	438.244,74	36.649,68	590.473,28	61.343.456,57
8.5.2024	314.824,64	61.587.068,02	31.634,42	0,00	61.933.527,08	108.517,39	7.305,66	438.244,74	36.649,68	590.717,47	61.342.809,61
9.5.2024	314.824,64	61.586.560,28	31.634,42	0,00	61.933.019,34	108.517,39	7.305,66	438.244,74	36.649,68	590.717,47	61.342.301,87

10.5.2024	306.307,25	61.586.520,81	31.634,42	0,00	61.924.462,48	100.000,00	7.305,66	438.244,74	36.649,68	582.200,08	61.342.262,40
11.5.2024	306.307,25	61.586.469,72	31.634,42	0,00	61.924.411,39	100.000,00	7.305,66	438.244,74	36.649,68	582.200,08	61.342.211,31
12.5.2024	306.307,25	61.585.429,53	31.634,42	0,00	61.923.371,20	100.000,00	7.305,66	438.244,74	36.649,68	582.200,08	61.341.171,12
13.5.2024	306.307,25	61.582.190,26	31.634,42	0,00	61.920.131,93	100.000,00	7.305,66	438.244,74	36.649,68	582.200,08	61.337.931,85
14.5.2024	305.347,53	61.581.805,44	31.634,42	0,00	61.918.787,39	100.000,00	6.349,19	438.244,74	36.649,68	581.243,61	61.337.543,78
15.5.2024	305.347,53	61.579.935,71	31.634,42	0,00	61.916.917,66	100.000,00	6.349,19	438.244,74	36.649,68	581.243,61	61.335.674,05
16.5.2024	305.347,53	61.578.816,12	31.634,42	0,00	61.915.798,07	100.000,00	6.349,19	438.244,74	36.649,68	581.243,61	61.334.554,46
17.5.2024	305.296,78	61.578.820,54	31.684,42	0,00	61.915.801,74	100.000,00	6.349,19	438.244,74	36.649,68	581.243,61	61.334.558,13
18.5.2024	305.296,78	61.578.769,45	31.684,42	0,00	61.915.750,65	100.000,00	6.349,19	438.244,74	36.649,68	581.243,61	61.334.507,04
19.5.2024	305.296,78	61.577.683,85	31.684,42	0,00	61.914.665,05	100.000,00	6.349,19	438.244,74	36.649,68	581.243,61	61.333.421,44
20.5.2024	305.296,78	61.576.367,73	31.634,42	0,00	61.913.298,93	100.000,00	6.349,19	438.244,74	36.649,68	581.243,61	61.332.055,32
21.5.2024	302.597,96	61.576.204,05	31.634,42	0,00	61.910.436,43	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.329.890,14
22.5.2024	302.568,06	61.575.278,44	31.634,42	0,00	61.909.480,92	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.328.934,63
23.5.2024	302.568,06	61.575.482,98	31.634,42	0,00	61.909.685,46	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.329.139,17
24.5.2024	302.568,06	61.575.436,53	40.169,95	0,00	61.918.174,54	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.337.628,25
25.5.2024	302.568,06	61.575.385,44	40.169,95	0,00	61.918.123,45	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.337.577,16
26.5.2024	302.568,06	61.574.812,17	40.169,95	0,00	61.917.550,18	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.337.003,89
27.5.2024	302.568,06	61.575.932,65	40.169,95	0,00	61.918.670,66	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.338.124,37
28.5.2024	302.568,06	61.576.009,62	40.169,95	0,00	61.918.747,63	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.338.201,34
29.5.2024	297.376,38	61.576.182,02	40.169,95	0,00	61.913.728,35	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.333.182,06
30.5.2024	297.376,38	61.576.129,26	40.169,95	0,00	61.913.675,59	100.000,00	5.651,87	438.244,74	36.649,68	580.546,29	61.333.129,30
31.5.2024	297.346,48	61.419.725,91	40.169,95	0,00	61.757.242,34	100.000,00	12.070,45	439.996,26	36.649,68	588.716,39	61.168.525,95
Ukupno	9.590.117,69	1.908.796.451,98	1.052.901,26	0,00	1.919.439.470,93	3.117.034,78	284.234,77	13.587.338,46	1.139.940,08	18.128.548,09	1.901.310.922,84
Prosjek	309.358,64	61.574.079,10	33.964,56	0,00	61.917.402,29	100.549,51	9.168,86	438.301,24	36.772,26	584.791,87	61.332.610,41
1.6.2024	297.346,48	61.418.032,05	40.169,95	0,00	61.755.548,48	100.000,00	17.757,47	589.729,60	26.649,68	734.136,75	61.021.411,73
2.6.2024	297.346,48	61.417.980,96	40.169,95	0,00	61.755.497,39	100.000,00	17.757,47	589.729,60	26.649,68	734.136,75	61.021.360,64
3.6.2024	297.346,48	61.418.509,57	40.169,95	0,00	61.756.026,00	100.000,00	17.757,47	589.729,60	26.649,68	734.136,75	61.021.889,25
4.6.2024	297.346,48	61.418.461,60	40.169,95	0,00	61.755.978,03	100.000,00	17.955,02	589.729,60	26.649,68	734.334,30	61.021.643,73
5.6.2024	284.332,50	61.420.192,53	39.219,95	0,00	61.743.744,98	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.022.413,66
6.6.2024	284.332,50	61.413.354,09	39.219,95	0,00	61.736.906,54	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.015.575,22
7.6.2024	284.332,50	61.413.548,03	39.219,95	0,00	61.737.100,48	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.015.769,16
8.6.2024	284.332,50	61.421.438,92	39.219,95	0,00	61.744.991,37	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.023.660,05
9.6.2024	284.332,50	61.421.387,83	39.219,95	0,00	61.744.940,28	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.023.608,96
10.6.2024	284.332,50	61.422.532,34	39.219,95	0,00	61.746.084,79	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.024.753,47
11.6.2024	284.332,50	61.419.228,76	39.219,95	0,00	61.742.781,21	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.021.449,89
12.6.2024	284.332,50	61.432.523,74	39.219,95	0,00	61.756.076,19	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.034.744,87
13.6.2024	284.332,50	61.432.654,90	39.219,95	0,00	61.756.207,35	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.034.876,03

14.6.2024	284.332,50	61.430.302,88	39.219,95	0,00	61.753.855,33	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.032.524,01
15.6.2024	284.332,50	61.428.106,85	39.219,95	0,00	61.751.659,30	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.030.327,98
16.6.2024	284.332,50	61.428.055,76	39.219,95	0,00	61.751.608,21	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.030.276,89
17.6.2024	284.332,50	61.421.244,16	39.219,95	0,00	61.744.796,61	100.000,00	5.902,04	589.729,60	25.699,68	721.331,32	61.023.465,29
18.6.2024	282.568,01	61.426.042,92	39.219,95	0,00	61.747.830,88	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.026.761,97
19.6.2024	282.568,01	61.426.925,96	39.219,95	0,00	61.748.713,92	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.027.645,01
20.6.2024	282.568,01	61.431.688,97	39.219,95	0,00	61.753.476,93	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.032.408,02
21.6.2024	282.568,01	61.431.260,60	39.219,95	0,00	61.753.048,56	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.031.979,65
22.6.2024	282.568,01	61.431.192,68	39.219,95	0,00	61.752.980,64	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.031.911,73
23.6.2024	282.568,01	61.431.141,59	39.219,95	0,00	61.752.929,55	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.031.860,64
24.6.2024	282.568,01	61.431.949,77	39.219,95	0,00	61.753.737,73	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.032.668,82
25.6.2024	282.568,01	61.441.611,55	39.219,95	0,00	61.763.399,51	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.042.330,60
26.6.2024	282.568,01	61.446.127,80	39.219,95	0,00	61.767.915,76	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.046.846,85
27.6.2024	277.397,52	61.428.936,72	39.219,95	0,00	61.745.554,19	100.000,00	5.639,63	589.729,60	25.699,68	721.068,91	61.024.485,28
28.6.2024	277.397,52	58.076.474,19	39.219,95	0,00	58.393.091,66	100.000,00	7.389,63	589.729,60	25.699,68	722.818,91	57.670.272,75
29.6.2024	277.397,52	58.076.423,10	39.219,95	0,00	58.393.040,57	100.000,00	7.389,63	589.729,60	25.699,68	722.818,91	57.670.221,66
30.6.2024	277.367,62	58.363.323,67	39.219,95	0,00	58.679.911,24	100.000,00	12.058,12	591.474,76	25.699,68	729.232,56	57.950.678,68
Ukupno	8.538.380,69	1.833.020.654,49	1.180.398,50	0,00	1.842.739.433,68	3.000.000,00	231.187,63	17.693.633,16	774.790,40	21.699.611,19	1.821.039.822,49
Prosjek	284.612,69	61.100.688,48	39.346,62	0,00	61.424.647,79	100.000,00	7.706,25	589.787,77	25.826,35	723.320,37	60.701.327,42

1.7.2024	264.272,49	58.361.531,45	40.169,95	0,00	58.665.973,89	100.000,00	5.646,63	691.474,76	15.699,68	812.821,07	57.853.152,82
2.7.2024	264.272,49	58.374.847,96	40.169,95	0,00	58.679.290,40	100.000,00	5.646,63	691.474,76	15.699,68	812.821,07	57.866.469,33
3.7.2024	264.272,49	58.380.899,08	41.236,95	0,00	58.686.408,52	100.000,00	5.684,16	691.474,76	15.699,68	812.858,60	57.873.549,92
4.7.2024	264.272,49	58.380.831,59	41.236,95	0,00	58.686.341,03	100.000,00	5.684,16	691.474,76	15.699,68	812.858,60	57.873.482,43
5.7.2024	264.272,49	58.381.361,65	39.336,95	0,00	58.684.971,09	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.873.062,49
6.7.2024	264.272,49	58.381.310,56	39.336,95	0,00	58.684.920,00	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.873.011,40
7.7.2024	264.272,49	58.381.259,47	39.336,95	0,00	58.684.868,91	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.872.960,31
8.7.2024	264.272,49	58.381.731,66	39.336,95	0,00	58.685.341,10	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.873.432,50
9.7.2024	264.272,49	58.382.066,73	39.336,95	0,00	58.685.676,17	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.873.767,57
10.7.2024	264.272,49	58.112.325,13	39.336,95	0,00	58.415.934,57	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.604.025,97
11.7.2024	264.272,49	58.114.171,42	39.336,95	0,00	58.417.780,86	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.605.872,26
12.7.2024	264.272,49	58.116.077,19	39.336,95	0,00	58.419.686,63	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.607.778,03
13.7.2024	264.272,49	58.116.026,10	39.336,95	0,00	58.419.635,54	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.607.726,94
14.7.2024	264.272,49	58.115.975,01	39.336,95	0,00	58.419.584,45	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.607.675,85
15.7.2024	264.272,49	58.114.271,40	39.336,95	0,00	58.417.880,84	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.605.972,24
16.7.2024	264.272,49	58.115.252,92	39.336,95	0,00	58.418.862,36	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.606.953,76
17.7.2024	264.272,49	58.116.958,31	39.336,95	0,00	58.420.567,75	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.608.659,15
18.7.2024	264.272,49	58.116.474,88	39.336,95	0,00	58.420.084,32	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.608.175,72

19.7.2024	264.272,49	58.116.737,00	39.336,95	0,00	58.420.346,44	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.608.437,84
20.7.2024	264.272,49	58.116.685,90	39.336,95	0,00	58.420.295,34	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.608.386,74
21.7.2024	264.272,49	58.116.634,81	39.336,95	0,00	58.420.244,25	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.608.335,65
22.7.2024	264.272,49	58.117.001,83	39.336,95	0,00	58.420.611,27	100.000,00	5.684,16	691.474,76	14.749,68	811.908,60	57.608.702,67
23.7.2024	263.497,85	58.121.557,50	39.336,95	0,00	58.424.392,30	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.612.586,09
24.7.2024	263.497,85	58.119.326,57	39.336,95	0,00	58.422.161,37	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.610.355,16
25.7.2024	263.497,85	58.118.660,53	39.336,95	0,00	58.421.495,33	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.609.689,12
26.7.2024	263.497,85	58.118.332,37	39.336,95	0,00	58.421.167,17	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.609.360,96
27.7.2024	263.497,85	58.118.281,27	39.336,95	0,00	58.421.116,07	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.609.309,86
28.7.2024	263.497,85	58.118.230,18	39.336,95	0,00	58.421.064,98	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.609.258,77
29.7.2024	263.497,85	58.118.387,19	39.336,95	0,00	58.421.221,99	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.609.415,78
30.7.2024	258.417,09	58.117.973,57	39.336,95	0,00	58.415.727,61	100.000,00	5.581,77	691.474,76	14.749,68	811.806,21	57.603.921,40
31.7.2024	258.387,19	58.119.017,70	39.336,95	0,00	58.416.741,84	100.000,00	12.000,18	693.187,18	14.749,68	819.937,04	57.596.804,80
Ukupno	8.175.284,01	1.803.980.198,93	1.224.911,45	0,00	1.813.380.394,39	3.100.000,00	181.630,80	21.437.429,98	461.040,08	25.180.100,86	1.788.200.293,53
Prosjek	263.718,84	58.192.909,64	39.513,27	0,00	58.496.141,75	100.000,00	5.859,06	691.530,00	14.872,26	812.261,32	57.683.880,44

1.8.2024	259.257,19	57.517.143,96	38.466,95	0,00	57.814.868,10	100.000,00	17.352,73	833.907,08	4.749,68	956.009,49	56.858.858,61
2.8.2024	248.405,67	57.513.481,84	35.087,95	0,00	57.796.975,46	100.000,00	5.562,47	833.907,08	4.749,68	944.219,23	56.852.756,23
3.8.2024	248.405,67	57.513.430,75	35.087,95	0,00	57.796.924,37	100.000,00	5.562,47	833.907,08	4.749,68	944.219,23	56.852.705,14
4.8.2024	248.405,67	57.513.379,65	35.087,95	0,00	57.796.873,27	100.000,00	5.562,47	833.907,08	4.749,68	944.219,23	56.852.654,04
5.8.2024	248.405,67	57.510.548,44	33.187,95	0,00	57.792.142,06	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	56.848.872,83
6.8.2024	248.405,67	57.511.109,09	33.187,95	0,00	57.792.702,71	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	56.849.433,48
7.8.2024	248.405,67	60.751.534,48	33.187,95	0,00	61.033.128,10	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.089.858,87
8.8.2024	248.405,67	60.753.257,37	33.187,95	0,00	61.034.850,99	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.091.581,76
9.8.2024	248.405,67	60.753.839,16	33.187,95	0,00	61.035.432,78	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.092.163,55
10.8.2024	248.405,67	60.753.802,18	33.187,95	0,00	61.035.395,80	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.092.126,57
11.8.2024	248.405,67	60.753.751,09	33.187,95	0,00	61.035.344,71	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.092.075,48
12.8.2024	248.405,67	60.753.644,74	33.187,95	0,00	61.035.238,36	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.091.969,13
13.8.2024	248.405,67	60.753.655,04	33.187,95	0,00	61.035.248,66	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.091.979,43
14.8.2024	256.941,20	60.753.698,20	24.652,42	0,00	61.035.291,82	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.092.022,59
15.8.2024	256.941,20	60.752.995,91	24.652,42	0,00	61.034.589,53	100.000,00	5.562,47	833.907,08	3.799,68	943.269,23	60.091.320,30
16.8.2024	256.680,91	60.754.039,16	24.652,42	0,00	61.035.372,49	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	60.092.360,55
17.8.2024	256.680,91	60.753.520,07	24.652,42	0,00	61.034.853,40	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	60.091.841,46
18.8.2024	256.680,91	60.753.468,98	24.652,42	0,00	61.034.802,31	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	60.091.790,37
19.8.2024	256.680,91	60.752.347,85	24.652,42	0,00	61.033.681,18	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	60.090.669,24
20.8.2024	256.680,91	60.752.286,98	24.652,42	0,00	61.033.620,31	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	60.090.608,37
21.8.2024	256.680,91	60.752.152,64	24.652,42	0,00	61.033.485,97	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	60.090.474,03
22.8.2024	256.680,91	57.480.123,64	24.652,42	0,00	57.761.456,97	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	56.818.445,03

23.8.2024	256.680,91	57.481.649,24	24.652,42	0,00	57.762.982,57	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	56.819.970,63
24.8.2024	256.680,91	57.481.583,15	24.652,42	0,00	57.762.916,48	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	56.819.904,54
25.8.2024	256.680,91	57.481.532,06	24.652,42	0,00	57.762.865,39	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	56.819.853,45
26.8.2024	256.680,91	57.481.300,98	24.652,42	0,00	57.762.634,31	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	56.819.622,37
27.8.2024	256.680,91	57.485.906,77	24.652,42	0,00	57.767.240,10	100.000,00	5.305,18	833.907,08	3.799,68	943.011,94	56.824.228,16
28.8.2024	255.431,08	57.484.630,41	24.652,42	0,00	57.764.713,91	100.000,00	5.305,19	833.907,08	3.799,68	943.011,95	56.821.701,96
29.8.2024	250.200,64	57.485.595,07	24.652,42	0,00	57.760.448,13	100.000,00	5.305,19	833.907,08	3.799,68	943.011,95	56.817.436,18
30.8.2024	250.200,64	57.485.187,45	24.652,42	0,00	57.760.040,51	100.000,00	7.055,19	833.907,08	3.799,68	944.761,95	56.815.278,56
31.8.2024	250.200,64	56.234.704,67	24.652,42	0,00	56.509.557,73	100.000,00	11.723,64	835.663,66	3.799,68	951.186,98	55.558.370,75
Ukupno	7.840.211,55	1.829.959.301,02	886.165,91	0,00	1.838.685.678,48	3.100.000,00	188.278,68	25.852.876,06	121.590,08	29.262.744,82	1.809.422.933,66
Prosjek	252.910,05	59.030.945,19	28.586,00	0,00	59.312.441,24	100.000,00	6.073,51	833.963,74	3.922,26	943.959,51	58.368.481,73

1.9.2024	250.200,64	56.233.069,76	24.652,42	0,00	56.507.922,82	100.000,00	17.138,94	978.044,18	3.799,68	1.098.982,80	55.408.940,02
2.9.2024	245.470,20	56.234.168,80	24.652,42	0,00	56.504.291,42	100.000,00	12.420,50	978.044,18	3.799,68	1.094.264,36	55.410.027,06
3.9.2024	246.507,30	56.235.310,87	35.285,42	0,00	56.517.103,59	100.000,00	12.420,50	978.044,18	5.499,68	1.095.964,36	55.421.139,23
4.9.2024	246.507,30	56.238.040,33	35.285,42	0,00	56.519.833,05	100.000,00	12.602,11	978.044,18	5.499,68	1.096.145,97	55.423.687,08
5.9.2024	236.866,61	56.208.802,69	34.335,42	0,00	56.480.004,72	100.000,00	5.614,42	978.044,18	2.849,68	1.086.508,28	55.393.496,44
6.9.2024	236.856,61	56.201.603,16	34.335,42	0,00	56.472.795,19	100.000,00	5.614,42	978.044,18	2.849,68	1.086.508,28	55.386.286,91
7.9.2024	236.856,61	56.199.346,66	34.335,42	0,00	56.470.538,69	100.000,00	5.614,42	978.044,18	2.849,68	1.086.508,28	55.384.030,41
8.9.2024	236.856,61	56.199.295,57	34.335,42	0,00	56.470.487,60	100.000,00	5.614,42	978.044,18	2.849,68	1.086.508,28	55.383.979,32
9.9.2024	236.856,61	56.192.358,69	34.335,42	0,00	56.463.550,72	100.000,00	5.614,42	978.044,18	2.849,68	1.086.508,28	55.377.042,44
10.9.2024	236.856,61	56.186.167,18	99.383,42	0,00	56.522.407,21	100.000,00	5.614,42	978.044,18	2.849,68	1.086.508,28	55.435.898,93
11.9.2024	314.421,61	56.047.129,89	99.383,42	0,00	56.460.934,92	100.000,00	5.614,42	978.044,18	2.849,68	1.086.508,28	55.374.426,64
12.9.2024	311.403,14	56.045.184,64	99.383,42	0,00	56.455.971,20	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	55.369.709,39
13.9.2024	311.403,14	56.060.823,71	99.383,42	0,00	56.471.610,27	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	55.385.348,46
14.9.2024	311.403,14	56.060.754,62	99.383,42	0,00	56.471.541,18	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	55.385.279,37
15.9.2024	311.403,14	56.058.966,44	99.383,42	0,00	56.469.753,00	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	55.383.491,19
16.9.2024	311.403,14	56.053.791,53	99.383,42	0,00	56.464.578,09	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	55.378.316,28
17.9.2024	311.403,14	55.527.434,37	99.383,42	0,00	55.938.220,93	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.851.959,12
18.9.2024	323.103,14	55.570.701,18	87.683,42	0,00	55.981.487,74	142.236,74	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.128.498,55	54.852.989,19
19.9.2024	323.103,14	55.574.997,31	87.683,42	0,00	55.985.783,87	142.236,74	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.128.498,55	54.857.285,32
20.9.2024	280.866,40	55.571.493,26	87.683,42	0,00	55.940.043,08	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.853.781,27
21.9.2024	280.866,40	55.571.378,07	87.683,42	0,00	55.939.927,89	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.853.666,08
22.9.2024	280.866,40	55.571.326,98	87.683,42	0,00	55.939.876,80	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.853.614,99
23.9.2024	280.866,40	55.572.711,89	87.683,42	0,00	55.941.261,71	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.854.999,90
24.9.2024	280.866,40	55.568.138,94	87.683,42	0,00	55.936.688,76	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.850.426,95
25.9.2024	280.866,40	55.568.422,35	87.683,42	0,00	55.936.972,17	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.850.710,36
26.9.2024	280.866,40	55.559.049,52	87.683,42	0,00	55.927.599,34	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.841.337,53

27.9.2024	275.641,91	55.564.139,25	87.683,42	0,00	55.927.464,58	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.841.202,77
28.9.2024	275.641,91	55.562.252,60	87.683,42	0,00	55.925.577,93	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.839.316,12
29.9.2024	275.641,91	55.562.201,51	87.683,42	0,00	55.925.526,84	100.000,00	5.367,95	978.044,18	2.849,68	1.086.261,81	54.839.265,03
30.9.2024	275.612,01	55.702.296,42	87.683,42	0,00	56.065.591,85	100.000,00	11.786,32	979.798,97	2.849,68	1.094.434,97	54.971.156,88
Ukupno	8.307.484,37	1.676.501.358,19	2.226.504,60	0,00	1.687.035.347,16	3.084.473,48	202.292,41	29.343.080,19	92.690,40	32.722.536,48	1.654.312.810,68
Prosjek	276.916,15	55.883.378,61	74.216,82	0,00	56.234.511,57	102.815,78	6.743,08	978.102,67	3.089,68	1.090.751,22	55.143.760,36
1.10.2024	272.862,01	55.531.274,64	87.683,42	0,00	55.891.820,07	100.000,00	14.156,02	1.109.913,58	2.849,68	1.226.919,28	54.664.900,79
2.10.2024	270.881,57	55.527.634,32	99.383,42	0,00	55.897.899,31	100.000,00	12.363,75	1.109.913,58	4.549,68	1.226.827,01	54.671.072,30
3.10.2024	270.881,57	55.530.549,48	99.383,42	0,00	55.900.814,47	100.000,00	12.363,75	1.109.913,58	4.549,68	1.226.827,01	54.673.987,46
4.10.2024	270.881,57	55.530.260,32	99.383,42	0,00	55.900.525,31	100.000,00	12.363,75	1.109.913,58	4.549,68	1.226.827,01	54.673.698,30
5.10.2024	270.881,57	55.532.460,26	98.433,42	0,00	55.901.775,25	100.000,00	13.313,75	1.109.913,58	3.599,68	1.226.827,01	54.674.948,24
6.10.2024	270.881,57	55.532.409,17	98.433,42	0,00	55.901.724,16	100.000,00	13.313,75	1.109.913,58	3.599,68	1.226.827,01	54.674.897,15
7.10.2024	261.178,21	55.531.952,41	98.433,42	0,00	55.891.564,04	100.000,00	5.313,39	1.109.913,58	1.899,68	1.217.126,65	54.674.437,39
8.10.2024	261.178,21	55.531.459,46	98.433,42	0,00	55.891.071,09	100.000,00	5.313,39	1.109.913,58	1.899,68	1.217.126,65	54.673.944,44
9.10.2024	261.178,21	55.532.843,62	98.433,42	0,00	55.892.455,25	100.000,00	5.313,39	1.109.913,58	1.899,68	1.217.126,65	54.675.328,60
10.10.2024	261.178,21	55.536.579,84	98.433,42	0,00	55.896.191,47	100.000,00	5.313,39	1.109.913,58	1.899,68	1.217.126,65	54.679.064,82
11.10.2024	260.934,18	55.546.673,36	98.433,42	0,00	55.906.040,96	100.000,00	5.072,36	1.109.913,58	1.899,68	1.216.885,62	54.689.155,34
12.10.2024	260.934,18	55.546.622,27	98.433,42	0,00	55.905.989,87	100.000,00	5.072,36	1.109.913,58	1.899,68	1.216.885,62	54.689.104,25
13.10.2024	260.934,18	55.546.571,18	98.433,42	0,00	55.905.938,78	100.000,00	5.072,36	1.109.913,58	1.899,68	1.216.885,62	54.689.053,16
14.10.2024	260.934,18	55.547.349,17	98.433,42	0,00	55.906.716,77	100.000,00	5.072,36	1.109.913,58	1.899,68	1.216.885,62	54.689.831,15
15.10.2024	260.934,18	55.541.214,45	99.033,42	0,00	55.901.182,05	100.012,91	5.072,36	1.109.913,58	1.899,68	1.216.898,53	54.684.283,52
16.10.2024	325.982,18	55.542.520,02	33.985,42	0,00	55.902.487,62	100.905,28	5.156,84	1.109.913,58	1.899,68	1.217.875,38	54.684.612,24
17.10.2024	176.478,79	55.541.985,01	33.385,42	0,00	55.751.849,22	100.892,37	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.067.777,99	54.684.071,23
18.10.2024	175.586,42	55.543.458,82	33.385,42	0,00	55.752.430,66	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.685.545,04
19.10.2024	175.586,42	55.545.940,52	33.385,42	0,00	55.754.912,36	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.688.026,74
20.10.2024	175.586,42	55.545.889,43	33.385,42	0,00	55.754.861,27	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.687.975,65
21.10.2024	175.586,42	55.546.982,05	33.385,42	0,00	55.755.953,89	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.689.068,27
22.10.2024	175.586,42	55.547.764,30	33.385,42	0,00	55.756.736,14	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.689.850,52
23.10.2024	175.586,42	55.544.849,07	33.385,42	0,00	55.753.820,91	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.686.935,29
24.10.2024	175.586,42	55.544.611,09	33.385,42	0,00	55.753.582,93	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.686.697,31
25.10.2024	175.586,42	55.545.077,19	33.385,42	0,00	55.754.049,03	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.687.163,41
26.10.2024	175.586,42	55.545.167,57	33.385,42	0,00	55.754.139,41	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.687.253,79
27.10.2024	175.586,42	55.545.116,48	33.385,42	0,00	55.754.088,32	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.687.202,70
28.10.2024	175.586,42	55.545.419,67	33.385,42	0,00	55.754.391,51	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.687.505,89
29.10.2024	175.586,42	55.546.108,02	33.385,42	0,00	55.755.079,86	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.688.194,24
30.10.2024	170.334,88	55.488.549,37	33.385,42	0,00	55.692.269,67	100.000,00	5.072,36	959.913,58	1.899,68	1.066.885,62	54.625.384,05
31.10.2024	170.304,98	55.487.645,49	33.385,42	0,00	55.691.335,89	100.000,00	11.490,48	961.676,49	1.899,68	1.075.066,65	54.616.269,24

Ukupno	6.926.791,47	1.721.652.938,05	2.003.968,02	0,00	1.730.583.697,54	3.101.810,56	212.150,49	32.159.083,89	71.190,08	35.544.235,02	1.695.039.462,52
Prosjek	223.444,89	55.537.191,55	64.644,13	0,00	55.825.280,57	100.058,41	6.843,56	1.037.389,80	2.296,45	1.146.588,23	54.678.692,34
1.11.2024	165.574,54	55.486.881,74	33.385,42	0,00	55.685.841,70	100.000,00	11.849,11	1.094.993,54	1.899,68	1.208.742,33	54.477.099,37
2.11.2024	165.574,54	55.486.917,94	33.385,42	0,00	55.685.877,90	100.000,00	11.849,11	1.094.993,54	1.899,68	1.208.742,33	54.477.135,57
3.11.2024	165.574,54	55.486.866,85	33.385,42	0,00	55.685.826,81	100.000,00	11.849,11	1.094.993,54	1.899,68	1.208.742,33	54.477.084,48
4.11.2024	165.574,54	55.487.687,77	33.385,42	0,00	55.686.647,73	100.000,00	11.977,46	1.094.993,54	1.899,68	1.208.870,68	54.477.777,05
5.11.2024	157.785,35	55.482.192,79	44.135,42	0,00	55.684.113,56	100.000,00	5.141,77	1.094.993,54	2.649,68	1.202.784,99	54.481.328,57
6.11.2024	156.084,85	55.484.470,87	44.135,42	0,00	55.684.691,14	100.000,00	5.141,77	1.094.993,54	949,68	1.201.084,99	54.483.606,15
7.11.2024	156.084,85	55.487.037,00	44.135,42	0,00	55.687.257,27	100.000,00	5.141,77	1.094.993,54	949,68	1.201.084,99	54.486.172,28
8.11.2024	156.084,85	55.487.812,69	44.135,42	0,00	55.688.032,96	100.000,00	5.141,77	1.094.993,54	949,68	1.201.084,99	54.486.947,97
9.11.2024	156.084,85	55.487.818,69	44.135,42	0,00	55.688.038,96	100.000,00	5.141,77	1.094.993,54	949,68	1.201.084,99	54.486.953,97
10.11.2024	156.084,85	55.487.767,60	44.135,42	0,00	55.687.987,87	100.000,00	5.141,77	1.094.993,54	949,68	1.201.084,99	54.486.902,88
11.11.2024	156.084,85	55.488.168,26	44.135,42	0,00	55.688.388,53	100.000,00	5.141,77	1.094.993,54	949,68	1.201.084,99	54.487.303,54
12.11.2024	155.478,67	55.485.795,29	44.135,42	0,00	55.685.409,38	100.000,00	5.039,09	1.094.993,54	949,68	1.200.982,31	54.484.427,07
13.11.2024	155.478,67	55.486.463,88	44.135,42	0,00	55.686.077,97	100.000,00	5.039,09	1.094.993,54	949,68	1.200.982,31	54.485.095,66
14.11.2024	155.468,82	55.186.513,38	44.135,42	0,00	55.386.117,62	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.185.144,66
15.11.2024	155.468,82	55.192.957,35	44.135,42	0,00	55.392.561,59	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.191.588,63
16.11.2024	155.468,82	55.194.938,36	44.135,42	0,00	55.394.542,60	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.193.569,64
17.11.2024	155.468,82	55.194.887,26	44.135,42	0,00	55.394.491,50	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.193.518,54
18.11.2024	155.468,82	55.195.765,33	44.135,42	0,00	55.395.369,57	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.194.396,61
19.11.2024	155.468,82	55.200.033,28	44.135,42	0,00	55.399.637,52	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.198.664,56
20.11.2024	155.468,82	55.200.138,66	44.135,42	0,00	55.399.742,90	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.198.769,94
21.11.2024	155.468,82	55.194.050,97	44.135,42	0,00	55.393.655,21	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.192.682,25
22.11.2024	155.468,82	55.196.728,40	44.135,42	0,00	55.396.332,64	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.195.359,68
23.11.2024	155.468,82	55.196.679,67	44.135,42	0,00	55.396.283,91	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.195.310,95
24.11.2024	155.468,82	55.196.628,58	44.135,42	0,00	55.396.232,82	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.195.259,86
25.11.2024	155.468,82	55.196.679,67	44.135,42	0,00	55.396.283,91	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.195.310,95
26.11.2024	155.468,82	55.200.289,19	44.135,42	0,00	55.399.893,43	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.198.920,47
27.11.2024	155.468,82	55.205.539,76	44.135,42	0,00	55.405.144,00	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.204.171,04
28.11.2024	155.468,82	55.234.098,78	44.135,42	0,00	55.433.703,02	100.000,00	5.029,74	1.094.993,54	949,68	1.200.972,96	54.232.730,06
29.11.2024	150.261,80	55.230.230,35	44.135,42	0,00	55.424.627,57	100.000,00	6.779,74	1.094.993,54	949,68	1.202.722,96	54.221.904,61
30.11.2024	150.231,90	55.230.476,10	44.135,42	0,00	55.424.843,42	100.000,00	11.447,69	1.096.743,09	949,68	1.209.140,46	54.215.702,96
Ukupno	4.700.075,95	1.659.772.516,46	1.281.062,60	0,00	1.665.753.655,01	3.000.000,00	187.268,89	32.851.555,75	33.990,40	36.072.815,04	1.629.680.839,97
Prosjek	156.669,20	55.325.750,55	42.702,09	0,00	55.525.121,83	100.000,00	6.242,30	1.095.051,86	1.133,01	1.202.427,17	54.322.694,67
1.12.2024	150.231,90	55.225.571,37	44.135,42	0,00	55.419.938,69	100.000,00	16.484,14	1.225.303,08	949,68	1.342.736,90	54.077.201,79
2.12.2024	145.501,46	55.225.953,65	44.135,42	0,00	55.415.590,53	100.000,00	11.765,70	1.225.303,08	949,68	1.338.018,46	54.077.572,07

3.12.2024	145.501,46	55.228.029,09	55.835,42	0,00	55.429.365,97	100.000,00	11.890,45	1.225.303,08	2.649,68	1.339.843,21	54.089.522,76
4.12.2024	143.800,96	55.229.759,53	55.835,42	0,00	55.429.395,91	100.000,00	11.890,45	1.225.303,08	949,68	1.338.143,21	54.091.252,70
5.12.2024	143.800,96	55.265.752,84	54.885,42	0,00	55.464.439,22	100.000,00	12.840,45	1.225.303,08	-0,32	1.338.143,21	54.126.296,01
6.12.2024	167.200,96	55.288.242,65	31.485,42	0,00	55.486.929,03	100.000,00	12.840,45	1.225.303,08	-0,32	1.338.143,21	54.148.785,82
7.12.2024	167.200,96	55.288.242,65	31.485,42	0,00	55.486.929,03	100.000,00	12.840,45	1.225.303,08	-0,32	1.338.143,21	54.148.785,82
8.12.2024	167.200,96	55.288.191,56	31.485,42	0,00	55.486.877,94	100.000,00	12.840,45	1.225.303,08	-0,32	1.338.143,21	54.148.734,73
9.12.2024	167.200,96	55.296.582,35	31.485,42	0,00	55.495.268,73	100.000,00	12.840,45	1.225.303,08	-0,32	1.338.143,21	54.157.125,52
10.12.2024	167.200,96	55.304.258,66	31.485,42	0,00	55.502.945,04	100.000,00	12.840,45	1.225.303,08	-0,32	1.338.143,21	54.164.801,83
11.12.2024	167.200,96	55.302.317,40	31.485,42	0,00	55.501.003,78	100.000,00	12.840,45	1.225.303,08	-0,32	1.338.143,21	54.162.860,57
12.12.2024	159.401,15	55.308.449,53	31.485,42	0,00	55.499.336,10	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.168.988,70
13.12.2024	159.401,15	55.303.060,94	31.485,42	0,00	55.493.947,51	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.163.600,11
14.12.2024	159.401,15	55.303.009,85	31.485,42	0,00	55.493.896,42	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.163.549,02
15.12.2024	159.401,15	55.298.207,30	31.485,42	0,00	55.489.093,87	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.158.746,47
16.12.2024	159.401,15	55.298.421,75	31.485,42	0,00	55.489.308,32	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.158.960,92
17.12.2024	159.401,15	55.308.748,97	31.485,42	0,00	55.499.635,54	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.169.288,14
18.12.2024	159.401,15	55.263.492,66	31.485,42	0,00	55.454.379,23	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.124.031,83
19.12.2024	159.401,15	55.273.318,59	31.485,42	0,00	55.464.205,16	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.133.857,76
20.12.2024	159.401,15	55.301.142,42	31.485,42	0,00	55.492.028,99	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.161.681,59
21.12.2024	159.401,15	55.301.091,33	31.485,42	0,00	55.491.977,90	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.161.630,50
22.12.2024	159.401,15	55.301.040,24	31.485,42	0,00	55.491.926,81	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.161.579,41
23.12.2024	159.401,15	55.709.636,37	31.485,42	0,00	55.900.522,94	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.570.175,54
24.12.2024	159.401,15	55.710.608,36	31.485,42	0,00	55.901.494,93	100.000,00	5.044,64	1.225.303,08	-0,32	1.330.347,40	54.571.147,53
25.12.2024	108.917,68	55.703.252,92	31.485,42	0,00	55.843.656,02	100.000,00	5.044,64	1.174.829,61	-0,32	1.279.873,93	54.563.782,09
26.12.2024	108.917,68	55.703.197,47	31.485,42	0,00	55.843.600,57	100.000,00	5.044,64	1.174.829,61	-0,32	1.279.873,93	54.563.726,64
27.12.2024	108.917,68	55.712.279,83	31.485,42	0,00	55.852.682,93	100.000,00	5.044,64	1.174.829,61	-0,32	1.279.873,93	54.572.809,00
28.12.2024	108.917,68	55.712.228,74	31.485,42	0,00	55.852.631,84	100.000,00	5.044,64	1.174.829,61	-0,32	1.279.873,93	54.572.757,91
29.12.2024	108.917,68	55.712.177,65	31.485,42	0,00	55.852.580,75	100.000,00	5.044,64	1.174.829,61	-0,32	1.279.873,93	54.572.706,82
30.12.2024	103.673,16	55.711.999,67	31.485,42	0,00	55.847.158,25	100.000,00	5.044,64	1.174.829,61	-0,32	1.279.873,93	54.567.284,32
31.12.2024	103.643,26	54.826.034,16	232.684,70	0,00	55.162.362,12	100.000,00	11.565,89	1.176.590,41	-0,32	1.288.155,98	53.874.206,14
Ukupno	4.556.162,27	1.716.704.300,50	1.274.647,30	0,00	1.722.535.110,07	3.100.000,00	249.327,94	37.632.841,99	5.490,08	40.987.660,01	1.681.547.450,06
Prosjeak	146.972,98	55.377.558,08	41.117,65	0,00	55.565.648,71	100.000,00	8.042,84	1.213.962,64	177,10	1.322.182,58	54.243.466,13

Prosjeak za 2024.	281.378,86	58.992.685,05	49.426,43	0,00	59.323.490,34	100.490,54	11.984,06	941.249,56	28.029,62	1.081.753,78	58.241.736,56
-------------------	------------	---------------	-----------	------	---------------	------------	-----------	------------	-----------	--------------	---------------

Izveštaj o obračunu neto vrijednosti imovine po dionici/udjelu na dan 31.12.2024. godine (prilog 3a)

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izveštavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
I	Imovina investicijskog fonda		
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	103.643,26	0,19%
2.	Ulaganja fonda (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.)	54.826.034,16	99,39%
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala(dionice osim dionica investicijskih fondova)	35.146.093,01	63,71%
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente (obveznice)	0,00	0,00%
2.3.	Ulaganje u druge vrste dužničkih instrumenata	0,00	0,00%
2.4.	Ulaganja u dionice i udjele investicijskih fondova	10.887.941,15	19,74%
2.5.	Ostala financijska imovina	0,00	0,00%
2.6.	Depoziti i plasmani	0,00	0,00%
2.7.	Ulaganja u nekretnine	8.792.000,00	15,94%
3.	Potraživanja (3.1.+3.2.+3.3.)	232.684,70	0,42%
3.1.	Potraživanja iz poslovanja	232.684,70	0,42%
3.2.	Potraživanja od društva za upravljanje	0,00	0,00%
3.3.	Ostala potraživanja, odgođena porezna imovina i razgraničenja	0,00	0,00%
I=(1+2+3)	Ukupna imovina investicijskog fonda	55.162.362,12	100,00%
II	Obveze investicijskog fonda		
4.	Obveze po osnovu ulaganja	100.000,00	
5.	Obveze po osnovu troškova poslovanja	16.538,21	
6.	Obveze prema društvu za upravljanje	1.309.429,01	
7.	Ostale obveze	-0,32	
II=(4+5+6+7)	Ukupne obveze investicijskog fonda	1.425.966,90	
III=(I-II)	Neto imovina investicijskog fonda	53.736.395,22	
IV	Broj dionica/udjela	10.658.236	
V=(III/IV)	Neto vrijednost imovine po dionici/udjelu	5,04	
VI	Cijena dionice /udjela	0,77	

Izveštaj o strukturi i visini troškova investicijskog fonda za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 4)

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	2	3	4
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	1.635.401,25	83,34%
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	21.186,48	1,08%
3	Naknada depozitaru	21.000,00	1,07%
4	Naknada za reviziju	10.530,00	0,54%
5	Naknada za računovodstvo	20.977,75	1,07%
6	Naknada burzi	11.400,00	0,58%
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	20.119,42	1,03%
8	Troškovi servisiranja dioničara	1.572,48	0,08%
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	35.621,40	1,82%
10	Naknade i troškovi direktora fonda	68.108,31	3,47%
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	64.065,91	3,26%
12	Rashodi po osnovu poreza	25.574,00	1,30%
13	Ostali troškovi	26.659,89	1,36%
14	Ukupno troškovi:	1.962.216,89	
15	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	1.962.216,89	
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period 1.1 - 31.12.2024	58.241.736,56	
17	Udio troškova iz točke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period 1.1. - 31.12.2024	3,37%	



Izvještaj o transakcijama imovinom investicijskog fonda za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 5)

R.br.	Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda				
							Kupovine			Prodaje							
			% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	količina	prosječna cijena	vrijednost	količina	prosječna cijena	vrijednost	% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18	
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA																	
1	ENERGONOVA DD SARAJEVO	EGNSR	16,7731	38,19	6.076.410,90	9,9856	0	0	0,00	20	30	600,00	16,7710	36,93	5.875.193,70	10,9054	
2	BORAC EXPORT-IMPORT D.D. TR	BRCTR*	5,0134	3,96	29.304,00	0,0482	0	0	0,00	7400	0	0,00	0,0000	0,00	0,00	0,0000	
3	VISPAK DD PREHRAMBENA INDU	VSPKR	0,3397	26,05	134.704,55	0,2214	0	0	0,00	5171	15	77.565,00	0,0000	0,00	0,00	0,0000	
4	TELEDIGITAL DD SARAJEVO	TTRSR	6,4093	34,37	959.885,36	1,5774	0	0	0,00	27928	0	0,00	0,0000	0,00	0,00	0,0000	
5	UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	GINXR	2,5046	442,85	1.769.628,60	2,9081	0	0	0,00	2612	400,6126	1.046.400,00	0,8675	461,51	638.729,84	1,1856	
6	BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOG	BAGSR**	3,4283	1,45	78.300,00	0,1287	0	0	0,00	54000	0	0,00	0,0000	0,00	0,00	0,0000	
7	PRETIS DD VOGOŠĆA	UNPRRK1	1,2282	10,39	542.783,99	0,8920	0	0	0,00	52241	9,9121	517.818,20	0,0000	0,00	0,00	0,0000	
8	Riba Neretva d.o.o. Konjic***		0,0000	0,00	0,00	0,0000	0	0,00	0,00	0	0,00	10.206,00	0,0000	0,00	0,00	0,0000	
9	HOTELI ILIDŽA D.D.	HTILRK2	14,2585	40,06	2.251.291,88	3,6997	1065	40	42.600,00	0	0	0,00	14,5287	42,82	2.452.001,66	4,5513	
10	BOSNALIJEK D.D. SARAJEVO	BSNLR					970	20,8948	20.268,00	0	0	0,00	0,0113	24,94	24.193,16	0,0449	
ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA																	
10	OIF SME BH EQUITY MOSTAR	HYEQI	14,2938	6,57	199.305,89	0,3275	0	0	0,00	30343	6,6309	201.199,28	0,0000	0,00	0,00	0,0000	
UKUPNO			62.868,001.853.788,48														

Izveštaj o realiziranim dobitima (gubicima) od prodaje imovine investicijskog fonda za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 5a)

Datum prodaje	Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta	Oznaka kategorije financijske imovine i obveza prema MSFI 9*	Količina ili nominalna vrijednost	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak/gubitak
7.2.2024	1	UNPRRK1	PRETIS d.d. Vogošća	1	8.000	83.120,00	66.560,00	16.560,00
20.3.2024	1	GINXRA	UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	1	2.452	1.085.868,20	980.800,00	105.068,20
26.3.2024	1	GINXRA	UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	1	160	70.856,00	65.600,00	5.256,00
15.4.2024	1	UNPRRK1	PRETIS d.d. Vogošća	1	44.241	0,00	451.258,20	8.405,79
11.9.2024	1	VSPKRA	VISPAK d.d. prehrambena industrija Visoko	1	5.171	0,00	77.565,00	57.139,55
15.10.2024	1	EGNSRA	ENERGONOVA D.D.	1	20	738,60	600,00	163,80
15.01.2024	1	*TTRS	*TELEDIGITAL D.D.	1	27.928	0,00	0,00	959.885,36
31.12.2024	4	HYEQRA	SME Equity	1	30.343	0,00	201.199,28	-1.893,39
1.1.2025	1	*BAGSRA	*BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠĆA		78.300,00	0,00	78.300,00	78.300,00
2.1.2025	1	*BRCTRA	*BORAC EXPORT-IMPORT D.D. TRAVNIK		29.304,00	0,00	29.304,00	29.304,00
3.1.2024		**RIBNR	**Riba Neretva d.o.o. Konjic*		0,00	10.206,00	-10.206,00	0,00
								1.247.983,31

* Isknjižavanje dionica u vanbilančnu evidenciju po odluci
* Isknjižavanje dionica u vanbilančnu evidenciju po odluci

Izvještaj o realiziranim dobitcima (gubicima) od prodaje imovine investicijskog fonda za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 5b)

Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta ili druge ugovorne strane	Oznaka kategorije imovine i obveza prema MSFI 9*	Trošak nabave ili početna vrijednost izvještajnog perioda	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilancu uspjeha – usklađivanje fer vrijednosti
1	BAGS	BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠCA	1	0,00	0,00	0,00
1	BIPV	BIHACKA PIVOVARA D.D. BIHAC	1	4.981.758,41	1.096.085,76	208.778,24
1	BNTM	BNT-TMiH d.d. Novi Travnik	1	5.275.245,97	3.343.737,80	-318.185,40
1	BRCT	BORAC EXPORT-IMPORT D.D. TRAVNIK	1	0,00	0,00	0,00
1	BSNL	Bosnalijek d.d. Sarajevo	1	20.268,00	24.193,16	-3.925,16
1	EGNS	ENERGONOVA D.D.	1	6.006.748,86	5.875.193,70	200.453,40
1	ENIS	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	1	25.655.740,00	1.295.623,49	68.190,71
1	ENPS	ENERGOPETROL d.d. Sarajevo	1	78.280,00	115.854,40	2.739,80
1	GINX	UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	1	542.106,83	638.729,84	-25.825,44
1	HTIL	HOTELI ILIDŽA D.D.	1	25.084.387,00	2.452.001,66	-158.109,78
1	HTKM	JP HT d.d. MOSTAR	1	4.463.910,73	1.205.998,35	-71.708,01
1	JPES	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	1	2.619.737,52	350.265,09	15.655,42
1	OCJH	Jahorina OC a.d. Pale	1	50.326,15	27.941,05	458,05
1	OZNT	OZON d.d. Travnik	1	8.509.751,26	6.791.744,75	851.658,85
1	RINS	RUDARSKI INSTITUT d.d. Tuzla	1	124.212,00	130.620,21	-4.912,02
1	RITE	RiTE Gacko a.d. Gacko	1	999,00	99,90	66,60
1	RTEU	RiTE Ugljevik a.d. Ugljevik	1	999,00	96,80	69,70
1	SAPB	SARAJEVO - PUBLISHING DD	1	1.009.278,00	36.814,74	1.329,81
1	SOSO	SARAJEVO-OSIGURANJE D.D. SARAJEVO	1	9.466.967,94	1.480.920,96	-217.031,52
1	SPRD	SPRIND DD RAJLOVAC-SARAJEVO	1	865.040,20	965.153,58	53.977,89
1	SRPV	SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	1	8.056.955,31	4.799.626,56	250.479,36
1	SVIP	IP SVJETLOST DD SARAJEVO	1	6.635.863,82	188.028,80	-140.320,00
1	TCMK	HM CEMENT BIH D.D KAKANJ	1	57.543,10	81.644,20	-8.502,35
1	TLKM	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	1	24.026,93	17.014,50	808,50
1	TTRS	TELEDIGITAL d.d. Sarajevo	1	0,00	0,00	0,00

1	UKMC	UNIS KOMERC d.d. Sarajevo	1	527.895,87	483.644,19	166.027,11
1	UNIB	UNION BANKA D.D. SARAJEVO	1	263.052,56	412.139,52	-5.529,60
1	UNPL	UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo	1	3.254.705,07	3.332.920,00	443.872,00
1	UNPR	PRETIS d.d. Vogošća	1	0,00	0,00	0,00
1	VSPK	VISPAK d.d. prehrambena industrija Visoko	1	0,00	0,00	0,00
4	BNSF	ZIF "BONUS" d.d. Sarajevo	1	2.741.234,79	2.161.382,00	8.804,00
4	BSNF	ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	1	1.041.879,01	213.007,21	160.315,39
4	CRBF	ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	1	368.720,00	375.632,40	29.770,40
4	EFNF	ZIF "EUROFOND-1" d.d. Tuzla	1	458.783,28	547.370,24	72.022,40
4	HRBF	ZIF HERBOS FOND d.d. Mostar	1	4.508.129,80	3.020.576,00	569.920,00
4	HYEQ	SME Equity	1	0,00	0,00	0,00
4	MFGL	OIF LILIUM GLOBAL	1	888.535,05	638.024,13	212.129,74
4	MIGF	ZIF "MI-GROUP" d.d. Sarajevo	1	64.957,96	9.612,00	208,50
4	NPRF	ZIF "NAPRIJED" d.d. Sarajevo	1	1.178.520,64	1.321.560,00	73.420,00
4	PRPF	ZIF PROF-PLUS D.D.	1	4.498.012,64	2.600.777,17	883.780,16
6	2	Hotel Babanovac 1687 m2 i dvorište 6199m2, Vlašić OPU-IP:758/2017	0	5.250.000,00	4.862.000,00	614.000,00
6	4	Poslovna zgrada i zemljište Vogošća	0	2.895.459,00	2.794.000,00	0,00
6	1	Poslovni prostor Zenica	0	452.550,00	441.000,00	-3.000,00
6	3	Lamela IV - Tuzla 232m1	0	504.000,00	506.000,00	19.000,00
6	5	Stan u Zenici - potkrovnj (Crkvice bb, lamela D3, stan 11)	0	168.000,00	189.000,00	-12.000,00
						3.938.886,75

Neto tečajne razlike	Amortizacija diskonta ili premije imovine s fiksnim dospeljem	Umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz ostali ukupni rezultat (u izvještajnom razdoblju)	Revalorizacijske rezerve računovodstva zaštite
-	-	-	-	-

Izvještaj o vrijednosti transakcija fonda obavljenim putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate naknade za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 5c)

Naziv burzovnog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija
1	2	3	4	5=4/3
VGT Broker	1.627.686,20	100,00	18.735,89	0,01
UKUPNO	1.627.686,20	100,00	18.735,89	0,01

Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 6)

R.Br.	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
I	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na početku perioda		
1.	Neto imovina investicijskog fonda na početku perioda	60.690.829,01	65.374.164,02
2.	Broj dionica/udjela na početku perioda	10.658.236,00	10.658.236,00
3.	Vrijednost dionice/udjela na početku perioda	5,69	6,13
II	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjela na kraju perioda		
1.	Neto imovina investicijskog fonda na kraju perioda	53.736.395,22	60.690.829,01
2.	Broj dionica/udjela na kraju perioda	10.658.236,00	10.658.236,00
3.	Vrijednost dionice/udjela na kraju perioda	5,04	5,69
III	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjela tokom perioda		
1.	Najniža neto vrijednost imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu	5,04	5,69
2.	Najviša neto vrijednost imovine po dionici/udjelu	5,81	6,35
3.	Najniža cijena dionice/ vrijednosti udjela	0,28	0,50
4.	Najviša cijena dionice/vrijednosti udjela	0,80	0,72
5.	Prosječna cijena dionice/vrijednosti udjela	0,39	0,63
IV	Financijski pokazatelji		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine investicijskog fonda	3,37	3,23
2.	Odnos realizirane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine investicijskog fonda	0,00	0,00
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	0,00	0,00
4.	Stopa prinosa na neto imovinu investicijskog fonda	-11,46	-7,16

Izveštaj o strukturi prihoda od imovine investicijskog fonda za period od 1.1.2024. do 31.12.2024. godine (prilog 7)

PRIHODI OD DIVIDENDE

Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
HM CEMENT BIH D.D KAKANJ	TCMKR	2.183	3,91	8.535,53
Bosnalijek d.d. Sarajevo	BSNLRA	970	1,1	1.067,00
UNIS GINEX D.D. GORAŽDE	GINXRA	1384	47	65.048,00
UKUPNO				74.650,53

PRIHODI OD KAMATE OD OBVEZNICA I DRUGIH DUŽNIČKIH INSTRUMENTA

Naziv emitenta	Simbol	Iznos ulaganja	Kamatna stopa	Dospjeli prihod od kamate
----------------	--------	----------------	---------------	---------------------------

Izvještaj o udjeličarima/dioničarima investicijskog fonda (prilog 8)

Redni broj	Kategorija udjeličara/dioničara	Broj udjela/dionica – domaći vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – domaći vlasnici	Broj udjela/dionica – inozemni vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – inozemni vlasnici	Ukupan broj udjela/dionica	Ukupan broj udjeličara/dioničara
1	Kreditne institucije	529.824	3			532.685	3
2	Osiguravajuća društva					-	
3	Investicijski fondovi	5.537.308	9			5.483.308	9
4	Penzijski fondovi					-	
5	Investicijska društva	116.470	2			116.470	2
6	Ostala pravne osobe	150.725	12	10.558	2	163.327	12
7	Fizičke osobe	4.289.819	34.053	397.421	384	4.362.446	34.439

Izvještaj o prvih 10 udjeličara/dioničara investicijskog fonda na dan 31.12.2024.godine

Redni broj	Kategorija udjeličara/dioničara	Učešće u % od NAV-u INVESTICIJSKOG FONDA
1	Investicijski fondovi	11,1048
2	Investicijski fondovi	9,0387
3	Investicijski fondovi	8,2312
4	Investicijski fondovi	6,9361
5	Investicijski fondovi	6,0986
6	Investicijski fondovi	5,4528
7	Investicijski fondovi	2,9896
8	Kreditne institucije	2,7219
9	Fizičke osobe	1,2469
10	Ostala pravne osobe	1,1767

Izveštaj banke depozitara o rezultatima provjere ispravnosti postupka i rezultata vrednovanja imovine, obračunu neto imovine i troškovima investicijskog fonda (prilog 9)

III. Rezultat provjere strukture i visine troškova investicijskog fonda

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	1.635.401,25	83,34%
2	Naknada Registru	21.186,48	1,08%
3	Naknada depozitaru	21.000,00	1,07%
4	Naknada za reviziju	10.530,00	0,54%
5	Naknada za računovodstvo	20.977,75	1,07%
6	Naknada burzi	11.400,00	0,58%
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	20.119,42	1,03%
8	Troškovi servisiranja dioničara	1.572,48	0,08%
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	35.621,40	1,82%
10	Naknade i troškovi direktora fonda	68.108,31	3,47%
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	64.065,91	3,26%
12	Rashodi po osnovu poreza	25.574,00	1,30%
13	Ostali troškovi	26.659,89	1,36%
OPIS:		Iznos:	
I	Ukupno troškovi:	1.962.216,89	
II	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	1.962.216,89	
III	Prosječna vrijednost neto imovine fonda	58.241.736,56	
IV	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%)	3,37%	

Izveštaj banke depozitara o rezultatima provjere odstupanja od zakonom propisane strukture ulaganja za investicijske fondove (prilog 10)

Izveštaj na dan:	31.12.2024.
Investicijski fond:	ZIF BIG dd Sarajevo

Vrsta imovine	Vrijednost (KM)	Trenutno vlasništvo (%)	Zakonsko ograničenje (%)	Odstupanje (%)	Rok za usuglašavanje
BSNFRK2	213.007,21	0,3954	0,00	0,3954	
UKUPNO	213.007,21				