



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

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

**Za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine
zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Odgovornost za finansijske izvještaje	7
Izveštaj o finansijskom položaju-Bilans stanja	8
Izveštaj o ukupnom rezultatu-Bilans uspjeha	9
Izveštaj o novčanim tokovima	10
Izveštaj o promjenama neto imovine-Kapitala	11
Bilješke uz finansijske izvještaje	12
Prilog 1: Finansijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda	39
Prilog 2: Usklada finansijskih izvještaja u skladu s MSFI i izvještaja prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda	48
Prilog 3: Dodatni izvještaji (obrasci) prema članu 9 Pravilnika o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda.....	49
Prilog 4: Izveštaj Uprave o poslovanju ZIF-a prevent INVEST d.d.Sarajevo prema Pravilniku o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društva za upravljanje i banke depozitara investicijskog fonda.....	71

Upravi i vlasnicima ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo

Izveštaj o reviziji finansijskih izvještaja

Naše mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, finansijski položaj zatvorenog investicijskog fonda prevent INVEST d.d. Sarajevo („Fond“) na dan 31. decembra 2024. i finansijsku uspješnost i novčane tokove Fonda za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji su usvojeni na teritoriji FBiH.

Naglašavanje činjenica

Bez modifikacije našeg mišljenja, skrećemo pažnju na:

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

Šta smo revidirali

Finansijski izvještaji Fonda obuhvaćaju:

- izvještaj o ukupnom rezultatu –bilans uspjeha za godinu završenu 31. decembra 2024.;
- izvještaj o finansijskom položaju – bilans stanja na dan 31. decembra 2024.;
- izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu;
- izvještaj o promjenama neto imovine /kapitala za tada završenu godinu; i
- bilješke uz finansijske izvještaje, uključujući značajne računovodstvene politike i ostale objašnjavajuće informacije.

Osnova za mišljenje

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

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

Nezavisnost

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

Prema našim najboljim saznanjima i uvjerenju, izjavljujemo da nismo pružili nerezivizijske usluge koje su zabranjene Zakonom o računovodstvu i reviziji FBiH. te, nadalje, da nismo pružili ostale dozvoljene nerezivizijske usluge Fondu u razdoblju od 1. januara 2024. do 31. decembra 2024. godine.

Naš pristup reviziji

Pregled

Značajnost	• Značajnost za finansijske izvještaje Fonda kao cjelina: 330 hiljada KM, što predstavlja 1% neto vrijednosti imovine.
Ključna revizijska pitanja	• Fer vrijednost finansijske imovine

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

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

Značajnost

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

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

Značajnost za finansijske izvještaje kao cjelina	330 hiljade KM
Kako smo je utvrdili	1% neto vrijednosti imovine
Obrazloženje za korišteno odabrano mjerilo	Za mjerilo smo odabrali neto vrijednost imovine jer smatramo da je to prikladno mjerilo na temelju kojeg se mjeri uspješnost poslovanja Fonda, u smislu tržišnog udjela, izračuna naknade za upravljanje Fondom, fokusa regulatora i interesa dioničara.

Ključna revizijska pitanja

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

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo revidirali ključno revizijsko pitanje
<i>Fer vrijednost finansijske imovine</i> Vidjeti bilješku 5. uz finansijske izvještaje pod nazivom <i>Finansijska imovina</i> bilješku 2. pod nazivom <i>Značajne računovodstvene politike</i> te bilješku 18. pod nazivom <i>Upravljanje finansijskim rizicima</i> za daljnje informacije. Na dan 31. decembra 2024. godine, Fond ima iskazanu finansijsku imovinu koja se odnosi na ulaganja u vlasničke vrijednosne papire i nekretnine u iznosu od 27,8 miliona KM koja se mjeri po fer vrijednosti i ulaganje u dužničke vrijednosne papire u iznosu od 2,1 miliona KM koja se mjeri po amortizovanom trošku. Usmjerili smo pažnju na vrednovanje finansijske imovine zbog značajnosti te imovine i prirode procjene Uprave prilikom utvrđivanja fer vrijednosti. Naša revizija je bila usmjerena na rizik da li je fer vrijednost vrijednosnih papira pravilno utvrđena.	Dobili smo detaljan pregled ulaganja, izračune i procjene vrijednosti vezano uz fer vrednovanje finansijske imovine i usporedili smo ga s pravilima Fonda, odnosno računovodstvenom politikom vrednovanja imovine Fonda. 65 % portfelja vrijednosnih papira odnosi se na dionice koje kotiraju na aktivnom tržištu, za koje smo usporedili vrijednosti po kojima su vrednovane u Izvještaju o finansijskom položaju Fonda na dan 31.12.2024. s javno objavljenim tržišnim cijenama. 18% portfelja vrijednosnih papira koji nemaju aktivno tržište, pregledali smo procjene fer vrijednosti pripremljene od strane Fonda na bazi uzorka. 7% portfelja vrijednosnih papira odnosi se na ulaganja u dužničke vrijednosne papire koje se mjere po amortizacijakom trošku uz primjenu metoda po EKS-u. Pregledali smo procjene fer vrijednosti pripremljene od strane Fonda na bazi uzorka. 10% portfelja ulaganja odnosi se na ulaganje u nekretnine radi izdavanja u zakup koja se mjeri po fer vrijednosti od strane nezavisnog licenciranog procjenitelja. Pregledali smo korištenu metodu procjene i ključne pretpostavke korištene u procjenama uključujući pretpostavke koji su bili podloga izračuna vrijednosti. Provjerili smo tačnost javno dostupnih podataka korištenih prilikom utvrđivanja fer vrijednosti i matematičku tačnost izračuna fer vrijednosti.

Izveštavanje o ostalim informacijama uključujući Izveštaj Uprave

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

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

Izveštaj o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Imenovanje

Imenovani smo za revizore Fonda 15. juli 2024. godine. Naše imenovanje obnavlja se jednom godišnje odlukom skupštine s najnovijim ponovnim imenovanjem zaključenjem ugovora na dan 05. avgust 2024. godine što predstavlja ukupno neprekinuto razdoblje angažmana od 7 godina

Ostali zakonski i regulatorni zahtjevi

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

- obrasce (osnovni finansijski izvještaji) koji su prikazani na stranicama 39 do 47, pod naslovima Izvještaj o finansijskom položaju (Bilans stanja), Izvještaj o ukupnom rezultatu (Bilans uspjeha), Izvještaj o promjeni neto imovine (kapitala) te Izvještaj o tokovima gotovine za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine ;
- dodatne izvještaje po članu 9. Pravilnika prikazani na stranicama 49 do 69 i
- godišnji izvještaj o poslovanju po članu 4. Pravilnika prikazan na stranicama od 70 do 109.

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

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

Zaključak

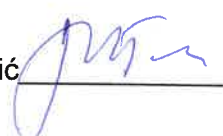
U skladu sa članom 6. stav 4 Pravilnika o strukturi i sadržaju, prema našem mišljenju, priloženi Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija s povezanim osobama koji a od materijalnog značaja za finansijske izvještaje Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom „prevent INVEST“ d.d. Sarajevo za period 01.01. – 31.12.2024. godine.

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

ZUKO d.o.o. Sarajevo
Džemala Bijedića 185
ZUKO d.o.o. Sarajevo
14. mart 2025.

Biljana Ekinović
ovlašteni revizor

Ferid Ekinović
Direktor



Izveštaj o odgovornostima za upravljanje Fondom

Uprave Društva za upravljanje fondovima „ASA ASSET MANAGEMENT“ d.o.o. Sarajevo (u daljnjem tekstu: "Društvo") za period upravljanja Fondom od 01.01. do 31.12.2024. godine i Zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom "prevent INVEST" d.d. Sarajevo (u daljnjem tekstu "Fond") su dužne da sastavljaju i podnose računovodstvene izvještaje svake finansijske godine u skladu sa računovodstvenom praksom koja je propisana ili odobrena Zakonom o Komisiji za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, koja je osnova za računovodstvene promjene, prije nego Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI), a pružaju istinit i fer pregled stanja u Fondu, kao i njegove rezultate poslovanja za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine.

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

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja obuhvataju sljedeće:

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

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

Za i u ime Uprave Društva i Fonda:

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

Merima Hasanović, direktor ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo
Ul.Bulevar Meše Selimovića br. 16, Sarajevo
Bosna i Hercegovina
14.03. 2025. godine

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2024.godine

u KM

	Bilješka	31.12.2024.	31.12.2023.
IMOVINA			
Gotovina	6.	2.577.556	1.318.844
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	5.	24.876.964	27.429.359
Finansijska imovina po amortizovanom trošku	5.	2.164.156	1.549.286
Ulaganja u nekretnine	5.	2.959.000	0
Akontacija poreza na dobit		30.091	187.057
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	7.	259.412	1.501
Potraživanja po osnovu dividende		217.816	0
Ostala potraživanja		41.418	0
Aktivna vremenska razgraničenja		178	1.051
UKUPNA IMOVINA		32.867.179	30.486.047
OBAVEZE			
Obaveze za tekući porez na dobit		0	0
Ostale obaveze i razgraničenja		149.607	194.936
Obaveze prema društvu za upravljanje		69.096	119.209
Obaveze prema banci depozitaru		2.149	2.074
Razgraničenja		72.505	61.919
Ostale obaveze		5.857	11.734
UKUPNE OBAVEZE	8.	149.607	194.936
NETO IMOVINA			
Dionički kapital		79.766.598	79.766.598
Emisiona premija		(31.819)	(31.819)
Ostale zakonske rezerve		10.227	10.227
Neraspoređena dobit ranijih godina		14.393.929	13.669.545
Neraspoređeni gubitak ranijih godina		(63.847.824)	(63.829.610)
Dobitk tekućeg perioda		2.426.461	706.170
UKUPNA NETO IMOVINA	9.	32.717.572	30.291.111
Broj emitovanih dionica		2.021.967	2.021.967
Neto imovina po dionici		16,26	14,98
Vanbilansna aktiva		1.702.893	1.702.893
Vanbilansna pasiva		1.702.893	1.702.893

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 28.02. 2025. godine

Direktor Društva

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU-BILANS USPJEHA ZA period od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine
zajedno sa uporednim podacima za period 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

u KM

	Bilješka	31.12.2024.	31.12.2023.
Poslovni prihodi		3.593.719	1.742.465
Prihodi od kamata	10.	61.654	61.503
Prihodi od dividendi	10.	1.346.098	586.489
Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja	11.	249.418	65.150
Neto pozitivne kursne razlike		0	364
<Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja	12.	1.752.123	1.016.820
Ostali prihodi i dobiti	13.	184.426	12.139
Rashodi		1.010.292	1.015.434
<i>Poslovni rashodi</i>	14.	935.478	947.988
Naknada društvu za upravljanje		773.399	745.161
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		26.476	10.959
Naknada banci depozitaru		24.800	24.737
Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		69.863	121.312
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		40.940	45.819
<i>Ostali rashodi i gubici</i>	15.	74.782	67.446
<i>Neto negativne kursne razlike</i>		32	0
Dobit prije oporezivanja		2.583.427	727.031
Tekući porez na dobit		156.966	20.861
Dobitak (gubitak)		2.426.461	706.170
Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja Fonda		2.426.461	706.170
Osnovna zarada po dionici		1,20	0,35
Razrijeđena zarada po dionici			

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 28.02. 2025. godine

Direktor Društva

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA PERIOD OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.
godine

u KM

	31.12.2024.	31.12.2023.
Prilivi od kamata	58.988	56.981
Prilivi od dividendi	1.128.263	837.895
Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	-537.655	-1.602.432
Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	4.968.438	504.346
Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortizovanom trošku	-807.029	-310.883
Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine	-2.838.657	0
Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku	0	0
Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje	-852.247	-723.552
Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja	-26.282	-11.835
Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	-43.294	-43.272
Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru	-24.725	-24.677
Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi	-11.400	-11.400
Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda	-73.008	-126.507
Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit		-623.754
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	355.719	411.290
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-38.399	-25.996
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima	1.258.712	-1.693.796
Prilivi po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda	0	0
Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda	0	0
Sticanje vlastitih dionica	0	0
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	0	0
Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima	0	0
NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE	1.258.712	-1.693.796
Gotovina na početku perioda	1.318.844	3.012.640
Efekti promjena deviznih kurseva gotovine	0	0
Gotovina na kraju obračunskog perioda	2.577.556	1.318.844

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 28.02. 2025. godine

Priložene računovodstvene politike i bilješke sastavni su dio ovih finansijskih izvještaja

Direktor Društva _____

u KM

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za period od 01.01. do 31. 12. 2024. godine zajedno sa uporednim podacima 2023. godine

	Upisani kapital	Emisiona premija	Ostale zakonske rezerve	Neraspoređeni gubitak	Neraspoređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2023.	79.766.598	(31.819)	10.227	(63.829.610)	14.375.715	30.291.111
Razlika porezne obaveze iz 2023. godine						
Reklasifikacija efekata						
Rezultat tekuće godine					2.426.461	2.426.461
Stanje na dan 31.12.2024.	79.766.598	(31.819)	10.227	(63.829.610)	16.802.176	32.717.572

Ovaj izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 28.02. 2025. godine

Direktor Društva

Direktor Fonda

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

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

1. Općenito o Fondu

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

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

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

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

Tijela Fonda:

Nadzorni odbor

Sead Aganspahić	Predsjednik
Aida Bučo	Član
Dino Sabrihafizović	Član

Odbor za reviziju

Amela Čolo	Predsjednik
Dželila Hajdarević	Član
Mirsada Omerović	Član

Uprava

Merima Hasanović	Direktor
------------------	----------

Izjava o usklađenosti i temelj za sastavljanje finansijskih izvještaja

a) Izjava o usklađenosti

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

b) Osnova za mjerenje

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

c) Korištenje prosudbi i procjena

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

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

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

d) Uticaj agresije na Ukrajinu na poslovanje Društva i Fonda

Uticaj agresije Rusije na Ukrajinu na poslovanje Fonda ogleda se prvenstveno u potencijalnom smanjenju imovine Fonda, kao posljedica revalorizacije imovine po novim tržišnim cijenama na domaćem i svjetskim tržištima. Fond nije izložen tržištima kapitala Rusije, Ukrajine niti trećim tržištima na koje se odnose mjere ograničavanja. Do datuma ovog izvještaja nije bilo umanjenja imovine Fonda, kao niti promjene u procjeni kreditnog rizika, a kao posljedica agresije na Ukrajinu. Prema trenutnoj procjeni Društva, Fond ima dovoljne rezerve likvidnosti te Društvo ne očekuje probleme s likvidnosti u nastavku sadašnjih okolnosti do kraja 2025. godine.

2. Značajne računovodstvene politike

o Prihodi i rashodi od kamata

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

o Prihod od dividendi

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

o Strane valute

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

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

o Troškovi poslovanja

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

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

o Finansijski instrumenti Klasifikacija

Vrste poslovnih modela za upravljanje finansijskom imovinom:

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

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

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

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

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

b) Finansijska imovina po amortiziranom trošku

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

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

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

o Finansijski instrumenti Klasifikacija (nastavak)

b) Finansijska imovina po amortiziranom trošku

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

Priznavanje

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

Mjerenje

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

Umanjenje vrijednosti finansijske imovine

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

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

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

2. Značajne računovodstvene politike (nastavak)

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

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

Prestanak priznavanja finansijske imovine

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

Ovisna društva

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

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

Pridružena društva

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

Novac i novčani ekvivalenti

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

3. Računovodstveni standardi

Usvajanje novih ili izmijenjenih standarda i tumačenja

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obavezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1.januara 2024. godine ili kasnije, ali isti nisu imali značajnog uticaja na Fond:

- Dodaci MSFI-ju 16 Najmovi: Obveza po osnovi najma u transakciji prodaje s povratnim najmom (objavljeni 22. septembra 2022. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine).
- Klasifikacija obveza u kratkoročne ili dugoročne – Dodaci MRS-u 1 (izvorno objavljeni 23. januara 2020. i naknadno izmijenjeni 15. jula 2020. i 31. oktobra 2022. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. januara 2024. godine).
- Međunarodni standard finansijskog izvještavanja MSFI 18 – Prezentacija i objavljivanje u finansijskim izvještajima (objavljen u aprilu 2024. godine, Novi MSFI 18 zamijeniti će postojeći MRS 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja, počevši od 1.1.2027., uz potrebu reklasifikacije usporednih podataka za 2026. godinu).
- Međunarodni standard finansijskog izvještavanja MSFI 19 - Zavisna društva bez javne odgovornosti (objavljen u maju 2024. godine, stupa na snagu 1. 1. 2027., s mogućnošću ranije primjene).

4. Računovodstvene procjene i prosudbe

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

Glavni izvori neizvjesnosti vezani za procjene

Utvrđivanje fer vrijednosti

Definisanje pretpostavki i procjena vezanih za neizvjesnosti iz kojih proizlazi značajan rizik da mogu potencijalno utjecati na neto vrijednost imovine na dan 31.12.2024. g. uključeno je u bilješku 18.

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

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

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

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

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

5. Finansijska imovina

Ulaganja u vrijednosne papire na dan 31.12.2024. g. i 31.12.2023. g. prikazani su u sljedećim tablicama:

	31.12.2024. (KM)	31.12.2023. (KM)
Vrijednosni papiri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		
Dionice domaćih emitenata (bez investicijskih fondova)	21.673.228	23.321.259
Dionice inostranih emitenata (bez investicijskih fondova)	3.203.736	3.250.116
Udjeli u otvorene investicijske fondove domaćih emitenata	0	347.339
Udjeli u otvorene investicijske fondove inostranih emitenata	0	510.645
<i>Ukupno</i>	<i>24.876.964</i>	<i>27.429.359</i>
<i>Vrijednosni papiri po amortiziranom trošku</i>	<i>2.139.317</i>	<i>1.526.937</i>
Ukupno vrijednosni papiri	27.016.281	28.956.296
Ulaganja u nekretnine	2.959.000	0
Ukupno ulaganja	29.975.281	28.956.296

Top 10 pozicija na dan 31.12.2024. - ulaganja	% na NAV	KM
IKBZRK2	19,35%	6.378.235
BHTSR	9,97%	3.285.819
TLKMRA	9,05%	2.983.228
JPESR	7,95%	2.620.831
ENISR	5,71%	1.879.954
BORBRK3	3,53%	1.163.565
BSNLR	2,95%	972.665
HTILRK2	2,82%	929.341
NLBBR	2,65%	872.795
BSRSRK2	1,88%	620.587
Ukupno	65,87%	21.707.020

Struktura finansijske imovine po amortiziranom trošku

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)
Dugoročni vrijednosni papiri –obveznice	2.205.893	1.584.682
Usklađivanje vrijednosti dugoročnih obveznica	(62.700)	(54.662)
Ispravka vrijednosti dugoročnih obveznica	(3.876)	(3.083)
Potraživanja od zakupa nekretnine	41.418	0
Potraživanja od društava kapitala po osnovu dividendi na redovne dionice	217.816	0
Potraživanja za kamate od obveznica	24.839	22.349
Finansijska imovina po amortizovanom trošku	2.164.156	1.549.286

ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine(nastavak)

Tokom 2024. godine u poslovnim knjigama Fonda utvrđivanje fer vrijednosti ulaganja je sukladno Pravilniku o utvrđivanju vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti i imovine investicijskog fonda.

Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije je KM 28.634.667.

Prosječna godišnja neto vrijednost imovine Fonda iznosi KM 30.803.648.

Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u NVI po pravilima Zakona o IF-ovima kao i Pravilnikom o dodatnim uslovima za ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom (dalje Pravilnik o ulaganju) za 2024. godinu iznosi KM 2.168.981. Na osnovu Pravilnika o ulaganjima, Društvo je imalo obavezu izvršiti prodaju dijela ili ukupnih ulaganja Fonda koja nisu usaglašena sa Zakonom i odredbama ovog Pravilnika u utvrđenim rokovima definisanim članom 7. pod b).

Društvo nije u potpunosti uspjelo uskladiti imovinu Fonda u skladu sa Zakonom i neusaglašeni emitenti kao takvi nisu ulazili u osnovicu za obračun upravljačke provizije za 2024.godinu.

Prikaz ulaganja, u skladu sa Odlukom o klasifikaciji ulaganja, na dan 31.12.2024. godine je slijedeći:

- ✓ Vrijednosni papiri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha KM 24.876964;
- ✓ Vrijednosni papiri po amortiziranom trošku KM 2.139.317;
- ✓ Ulaganje u nekretnine KM 2.959.000.

Tokom 2024. godine Fond je imao transakcija kupovina ulaganja.

Rb.	Naziv	količina	prosječna cijena	Kupovna vrijednost realizovane transakcije (KM)
1	PBS d.d.Sarajevo	452	110,00	49.720
2	NLB d.d. Ljubljana	1000	238,05	238.047
3	ASML Holding	200	1.243,60	248.720
4	FBIH-Ministarstvo finansija FBIHK57A	300	1.002,28	300.683
5	FBIH-Ministarstvo finansija FBIHK59A	200	1.029,60	205.921
6	FBIH-Ministarstvo finansija FBIHK62A	300	1.001,42	300.426
7	Poslov.objekat sa zemljištem Vogošća	1	2.700.000,00	2.700.000
Ukupno kupovine				4.043.516

Tokom 2024. godine Fond je imao prodaju ulaganja prikazano u narednoj tabeli:

Rb.	Naziv emitenta	Količina	Prosječna cijena	Prodajna vrijednost realizovane transakcije (KM)
1	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	30500	105,00	3.202.500
2	iShares core DAX UCITS ETF (DE)	400	273,07	109.229

nastavak				
Rb.	Naziv emitenta	Količina	Prosječna cijena	Prodajna vrijednost realizovane transakcije (KM)
3	iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	640	90,91	58.180
4	Microsoft Corporation	220	736,27	161.980
5	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	550	329,11	181.012
6	VanEck Vectors Semiconductor UCITS ETF-USD Acc	1400	68,22	95.503
7	ASML Holding	200	1586,18	317.236
8	LILIUM GLOBAL	208737	1,60	334.126
9	ERSTE ADRIATIC BOND	774	215,36	166.685
10	INTERCAPITAL BOND OIF	798	430,61	343.630
	Ukupno prodaje (KM)			4.970.081

6. Novac

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

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)
Poslovni račun	2.577.556	1.318.844
Ukupno gotovina	2.577.556	1.318.844

7. Ostala imovina i potraživanja uključujući i razgraničenja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)
Potraživanje po osnovu dividendi	217.816	0
Ostala potraživanja	41.418	0
Razgraničenja	178	1.501
Ukupno potraživanja iz poslovanja	259.412	1.501

8. Ostale obaveze i razgraničenja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)
Obaveze prema banci depozitaru	2.149	2.074
Obaveze za naknade Nadzorni odbor i Direktora Fonda	2.282	5.928
Ostale obaveze iz poslovanja	575	5.806
Obaveze po osnovu troškova poslovanja	5.006	13.808
Obaveze prema Društvu za naknadu za upravljanje	66.171	116.341
Ostale obaveze prema Društvu	2.926	2.868
Obaveze prema društvu za upravljanje	69.096	119.209
Ostale obaveze	3.000	
Unaprijed obračunati rashodi perioda	72.505	61.919
Pasivna vremenska razgraničenja	72.505	61.919
Kratkoročne obaveze i razgraničenja	149.607	194.936

9. Neto imovina

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2024. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2023. godine (KM)
Dionički kapital	79.766.598	79.766.598
Emisiona premija	(31.819)	(31.819)
Ostale rezerve	10.227	10.227
Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda	14.393.929	13.669.545
Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda	(63.847.824)	(63.829.610)
Rezultat tekuće godine	2.426.461	706.170
Ukupno kapital	32.717.572	30.291.111

Na dan 31.12.2024. godine na upisanom kapitalu nije bilo promjena u odnosu na prethodnu godinu, i isti iznosi KM 79.766.598. Na osnovu Odluke Skupštine rezultat iz 2023. godine raspoređuje se na akumuliranu dobit.

Akumulirana, neraspoređena dobit ranijih godina (KM 14.393.929) sastoji se iz akumulirane neraspoređene dobiti ranijih godina i nerealizovanih dobitaka koji su primjenom novog kontnog okvira od 01.01.2022. godine preknjiženi sa konta 560-nerealizovani dobitci na konto 540-neraspoređena dobit ranijih godina. Akumulirani, nepokriveni gubitak ranijih godina (KM 63.847.824) sastoji se iz akumuliranog nepokrivenog gubitka ranijih godina i nerealizovanih gubitaka koji su primjenom novog kontnog okvira od 01.01.2022. godine preknjiženi sa konta 561-nerealizovani gubici na konto 550- nepokriveni gubitak ranijih godina. Tokom narednih godina po realizaciji odnosno prodaji ili otuđenju predmetnog ulaganja (koji su povezani sa ovim nerealiziranim dobitcima i gubicima) ove nerealizirane pozije evidentirat će se na akumuliranu neraspoređenu dobit ili gubitak prethodnih perioda.

ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo*Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine(nastavak)*

Slijedom gore navedenih reklasifikacija i primjene novog kontnog okvira, na dan 31.12.2024. godine Fond iskazuje gubitak veći od jedne trećine upisanog kapitala i fonda rezervi. Članom 185. Zakona o privrednim društvima FBiH propisano je sazivanje Skupštine Fonda i donošenje odluke o nastavku rada, prestanku ili likvidaciji dioničkog društva. Skupština Fonda je tokom 2023. godine donijela Odluku o nastavku poslovanja Fonda. U tekućem periodu ostvarena je dobit od KM 2.426.461.

Struktura dioničkog kapitala na dan 05.01.2025. godine je kako slijedi:

	(%) učešća	05.01.2025. KM	(%) učešća	01.01.2024. KM
Raiffeisen Bank d.d. BiH, Sarajevo (skrbnik)	9,59	7.651.691	25,85	20.617.193
ASA Finance d.d. Sarajevo	25,00	19.941.650	25,00	19.941.650
Pro Consulting d.o.o. Sarajevo	21,08	16.818.628	0,00	0
Devjak Luka	3,02	2.411.344	3,02	2.411.344
ZIF Herbos Fond d.d. Tuzla	2,01	1.601.634	2,01	1.601.634
Lihovac Ermin	1,81	1.441.861	1,81	1.441.861
Ostali	37,48	29.899.791	42,31	33.752.917
Ukupno:	100	79.766.598	100	79.766.598

10. Prihodi od ulaganja

Ukupno prihodi od dividendi ostvareni tokom 2024. godine iznose KM 1.346.098 (2023: KM 586.489). Struktura prihoda od ulaganja prikazana je u tabeli:

Naziv emitenta	2024 KM	2023 KM
ASA Banka d.d. Sarajevo	529.200	0
Telekom Srpske a.d. Banja Luka	176.380	0
BH Telekom d.d. Sarajevo	305.033	0
JP Elektroprivreda d.d. Sarajevo	0	0
ASML HOLDING NV	379	1982
PBS d.d.Sarajevo	74.507	0
INTEL CORP.	426	855
Microsoft Corporation	0	786
Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST	3.016	3.049
Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	1.788	1.760
iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	0	690
NVIDIA Corp.	0	11
Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	3.716	3.599
ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	0	384.928
Tvornica cementa Kakanj	31.562	33.660
Banco Santander	1.071	772
BAYER AG	79	1.728
Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	3.015	2.958
Valamar Riviera d.d.	9.289	8.444

ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo

Bilješke uz finansijske izvještaje za godinu koja je završila 31. decembra 2024. godine(nastavak)

nastavak		
Naziv emitenta	2024	2023
	KM	KM
Arena Hospitality Group d.d.	3.509	3.274
Bayerische Motoren Werke AG	3.456	4.896
BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	72.003	17.933
TELEFONICA	2.852	2.852
Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	7.958	13.642
SAVA-RE d.d. Ljubljana	4.800	5.267
Daimler Truck Holding AG	542	371
BOSNALIJEK DD SARAJEVO	42.898	42.898
NLB d.d. Ljubljana	48.407	23.653
SPAN D.D.	773	3.492
ATLANTIC GRUPA	2.938	2.460
PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	0	2.546
KRKA d.d. Novo Mesto	16.502	17.426
Activision Blizzard Inc	0	559
UKUPNO prihodi od dividend	1.346.098	586.489

	2024.	2023.
	KM	KM
Prihodi od kamata po obveznicama	61.654	61.503
Ukupno prihodi od kamata i amortizacije	61.654	61.503
UKUPNO PRIHODI od ulaganja	1.407.752	647.992

11. Neto realizovani dobici /gubici od prodaje ulaganja

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)
Realizirani dobici od prodaje ulaganja	264.767	81.459
Realizirani gubici od prodaje ulaganja	(15.349)	(16.309)
Ukupno neto realizirani dobici (gubici) od prodaje ulaganja	249.418	65.150

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

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)
Nerealizovani neto dobici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	3.900.662	3.331.344
Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	(2.148.539)	(2.314.524)
Ukupno neto nerealizirani dobici (gubici)	1.752.123	1.016.820

Promjena nerealiziranih dobitaka i (gubitaka) od 1.752.123 iskazana je kao rezultat usklađenja fer vrijednosti ulaganja.

13. Ostali prihodi i dobici

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)
Amortizacija premije diskonta	6.033	12.139
Prihodi od najma nekretnine	177.000	0,00
Ostali poslovni prihodi	1.392	0
Ukupno ostali prihodi i dobici	184.426	12.139

14. Poslovni rashodi

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)
Naknada Društvu za upravljanje	773.399	745.161
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	26.476	10.959
Naknada depozitara	24.800	24.737
Naknade članovima nadzornog odbora i direktora Fonda	69.863	121.312
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	40.940	45.819
Ukupno poslovni rashodi	935.478	947.988

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

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

Naknada za upravljanje Fondom je u 2024. godini ukupno iznosila KM 773.399 (2023. naknada je iznosila KM 745.161).

Pregled Prosječne neto vrijednosti imovine, prosječne osnovice za obračun upravljačke provizije i obračun upravljačke provizije za 2024. godinu, kontrolisan i odobren od strane depozitara u nastavku:

mjesec 2024. godine	Prosječna neto vrijednost imovine Fonda	Prosječna osnovica za obračun upravljačke provizije	Broj dionija	Cijena po dionici	Iznos upravljačke provizije (KM)
Januar	30.466.242	27.135.311	2.021.967	15,07	62.055
Februar	30.421.431	26.864.420	2.021.967	15,05	54.472
Mart	30.070.356	26.572.927	2.021.967	14,87	60.769
April	30.124.107	26.715.396	2.021.967	14,90	59.124
Maj	29.960.250	26.634.908	2.021.967	14,82	60.911
Juni	30.267.553	27.175.879	2.021.967	14,97	60.143
Juli	31.839.974	30.116.873	2.021.967	15,75	68.874
Avgust	31.886.789	31.559.768	2.021.967	15,77	72.174
Septembar	31.150.581	30.719.494	2.021.967	15,41	67.986
Oktobar	30.472.270	29.801.758	2.021.967	15,07	68.153
Novembar	30.931.274	29.899.399	2.021.967	15,30	66.171
Decembar	32.052.950	30.419.872	2.021.967	15,85	69.567
Prosjek	30.803.648	28.634.667	2.021.967	15,23	64.450

15. Ostali rashodi i gubici

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2024. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2023. (KM)
Naknada externe revizije i odbora za reviziju	8.775	8.775
Troškovi bankarskih usluga	2.092	3.731
Rashodi po osnovu poreza	279	0
Troškovi objavljivanja	3.325	4.687
Ostali dozvoljeni rashodi Fonda	60.311	50.253
Ukupno poslovni rashodi	74.782	67.446

16. Izvještaj o strukturi i visini troškova Fonda

Za period 2024. godine struktura i visina troškova Fonda je slijedeća:

Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
Naknada društvu za upravljanje (provizija)	773.399	73,38%
Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	7.056	0,69%
Naknada depozitaru	24.800	2,44%
Naknada za reviziju	8.775	0,86%
Naknada za računovodstvo	34.571	3,41%
Naknada berzi	11.400	1,12%
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	26.476	1,08%
Troškovi servisiranja dioničara	3.325	0,46%
Naknade i troškovi nadzornog odbora	9.647	1,58%
Naknade i troškovi direktora fonda	60.215	10,36%
Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	33.884	3,82%
Rashodi po osnovu poreza	279	0,00%
Ostali troškovi	14.881	0,79%
Ukupno troškovi:	1.008.708	
Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	1.008.708	
Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	30.803.648	
Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	3,27%	

Struktura i visina troškova Fonda za 2024. godine je usaglašena sa Zakonom o IF i Prospektom Fonda i ne prelazi 3,5% prosječne godišnje NVI Fonda.

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

	2024. KM	2023. KM
Dobitak tekuće godine	2.426.461	706.170
Broj izdanih dionica	2.021.967	2.021.967
Dobitak po dionici	1,20	0,35
Broj izdanih dionica	2.021.967	2.021.967
Neto imovina 31. decembra	32.717.572	30.291.111
Neto imovina po dionici	16,19	14,98
Broj izdanih dionica	2.021.967	2.021.967
Ukupna imovina 31. decembra	32.867.179	30.486.047
Ukupna imovina po dionici	16,26	15,08

18. Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

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

Tabelarni prikaz rizika i sklonosti prema navedenom riziku

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

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

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

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

Rizik promjene cijene predstavlja rizik gubitka za fond uslijed promjena tržišnih cijena u portfelju Fonda, kao posljedica promjene raznovrsnih tržišnih faktora (promjena kamatnih stopa, kurseva, sentimenta na finansijskim tržištima, makroekonomskih pokazatelja i dr). Izloženost tržišnom riziku kao potencijalnom gubitku (padu vrijednosti imovine Fonda) uslijed promjena međuvalutnih kurseva, kretanja kamatnih stopa te fluktuacije cijena vrijednosnih papira, Društvo mjeri metodama ponderiranog trajanja, te koristeći parametarsku metodu izračuna rizične vrijednosti (eng. Value at Risk). U svrhu upravljanja tržišnim rizicima Društvo provodi aktivnosti analiziranja strukture imovine, analiziranje kretanja cijena vrijednosnih papira i opštih kretanja na tržištu. Društvo upravlja navedenim rizikom diverzifikacijom imovine Fonda. Uticaj rizika promjene cijene finansijskih instrumenata nije moguće u potpunosti ukloniti iz imovine Fonda, ali se diverzifikacijom ulaganja njegov uticaj umanjuje. Cjenovni rizik Fonda proizlazi iz ulaganja u dionice (likvidne) koje čine najveći dio portfelja Fonda (75% NVI). Primjenivši analizu osjetljivosti na cjenovni rizik, te hipotetski gledano, kada bi jednoliko povećali/smanjili cijene uvrštenih dionica za 5%, to bi rezultiralo povećanjem/smanjenjem NVI-a za KM 1.243.848,23 KM, što nije značajno za prosječnu NVI, odnosno to bi bio uticaj od 3,78%. Društvo kontinuirano nastoji smanjiti volatilnost NVI-a/dionici putem diverzifikacije portfelja Fonda, te izračunom VaR portfelja koji predstavlja maksimalno mogući gubitak Fonda tokom odgovarajućeg perioda držanja. Realni gubici/dobici Fonda za određeni period držanja razlikuju se od onih izračunatih putem VaR-a, ali se navedena odstupanja redovno kontrolišu i provjeravaju pretpostavke.

Na dan 31.12.2024. g. VaR portfelja Fonda iznosio je 0,52%, što znači da u 99% slučajeva Fond ne bi imao dnevni gubitak veći od 0,52% neto imovine. Kada bi taj dnevni gubitak primjenili na NVI za 31.12.2024. g., on bi iznosio KM 171.333,97 KM.

Valutni rizik

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

Budući da je temeljna valuta Fonda KM, sve pozicije portfelja Fonda koje su denominirane u drugim valutama izlažu Fond valutnom riziku. Valutna izloženost Fonda i osjetljivost Fonda na promjene netemeljnih valuta Fonda na dan 31.12.2024. prikazana je u donjoj tablici tablici:

	31.12.2024.	% NVI-a	Promjena kursa (+/-) 1%	Promjena kursa (+/-) 5%
IMOVINA	u KM		Efekt na NVI Fonda	(+/-) u KM
u KM	29.822.205,77	90,27%	298.222,06	1.491.110,29
u EUR	3.203.736,57	9,72%	32.037,37	160.186,83

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

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

Rizik likvidnosti je rizik gubitka koji nastaje kada se zbog tržišnih uslova prodaja finansijskih instrumenata vrši otežano, odnosno prodaja finansijskih instrumenata neće se moći izvršiti u predvidljivo vrijeme i uz odgovarajuću cijenu, što posljedično može rezultirati sa nemogućnosti Fonda da podmiri novčane obaveze unutar roka dospijeca. Strategija ulaganja Fonda predviđa ulaganje u uvrštene dionice izdavatelja u Bosni i Hercegovini, koje karakterizira manja likvidnost u odnosu na slične izdavatelje sa vodećih svjetskih tržišta (SAD, Japan, Njemačka, itd. Društvo upravlja navedenim rizikom na način da kontrolira nekoliko aspekata likvidnosti vrijednosnog papira, kao što su segment trgovanja, period potreban za likvidaciju vrijednosnog papira iz portfelja, provjera kontinuiteta trgovanja. Strategijom ulaganja dopušteno je ulaganje do 10% neto vrijednosti imovine Fonda u jednu nekretninu, i da po osnovu takvog ulaganja, dok je nekretnina u vlasništvu Fonda, fond ostvaruje prihod od ovoga ulaganja. Obzirom da nekretnine spadaju u nelikvidnu vrstu ulaganja, ulaganjem u nekretnine znatno se povećava rizik likvidnosti, naročito ako se maksimalna izloženost od 20% neto vrijednosti imovine fonda odnosi na jednu nekretninu.

Također, značajan dio imovine Fonda drži se na novčanom računu otvorenom kod depozitara, što predstavlja visoko likvidne finansijske instrumente. Budući nediskontirani novčani tokovi finansijskih obaveza su jednaki njihovim knjigovodstvenim iznosima zbog njihovog kratkog dospijeca. Nadalje, likvidna imovina je utrživa, a udjeli su otkupivi na poziv. Obaveze nemaju ugovoreno dospijec i smatraju se isplativima na poziv. Za nelikvidnu imovinu koja čini 25% ukupnog portfelja Fonda Društvo nastoji smanjiti procenat nelikvidnih ulaganja

Kamatni rizik

Kamatni rizik je rizik smanjenja vrijednosti dužničkih vrijednosnih papira i instrumenata tržišta novca u koje je uložena imovina fonda zbog povećanja prevladavajućih kamatnih stopa na tržištu. Što je preostalo vrijeme do dospijeca dužničkog vrijednosnog papira ili instrumenta tržišta novca veće, odnosno što je kamatna stopa (kupon) koju dužnički vrijednosni papir ili instrument tržišta novca nudi niža, to je utjecaj povećanja kamatnih stopa u pravilu veći. Jačina utjecaja uobičajeno se mjeri modificiranom duracijom (eng. modified duration): što je modificirana duracija nekog finansijskog instrumenta ili portfelja veća, to će utjecaj promjene kamatnih stopa na njegovu vrijednost također biti veći. Društvo upravlja navedenim rizikom putem diverzifikacije ulaganja tj. ulaganjem u instrumente tržišta novca/dužničke vrijednosne papire sa kraćim ili dužim rokom dospijeca, odnosno koji se izdaju uz fiksnu ili promjenjivu kamatnu stopu. Ulaganje Fonda u dužničke vrijednosne papire čini 6,49% portfelja Fonda. Dužnički vrijednosni papiri u portfolju Fonda nose fiksnu kamatnu stopu i njihov izdavaoc je država odnosno njeni organi. Ulaganje Fonda u novčana sredstva u KM valuti čini 7,82% od NVI-a. Novčana sredstva su na računu banke depozitara i nemaju značajan kamatni rizik jer je čvrsto vezana uz fiksni kurs EUR valute.

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

18. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)**Kamatni rizik (nastavak)**

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

Portfelj Fonda	Prosječno ponderirano trajanje	Vrijednost na 31.12.2024. (KM)	% NVI-a na 31.12.2024.
IMOVINA			
Dužnički VP	847 dana	2.139.316,78	6,49 %
Novac i novčani ekvivalenti	0 dana	2.577.555,80	7,82 %
OBAVEZE			
-	-	-	-

KREDITNI RIZICI**Rizik neispunjenja obaveze**

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

Rizik koncentracije

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

Rizik druge ugovorne strane

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

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

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

Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfeljem

U sklopu tehnika i instrumenata efikasnog upravljanja portfeljem, najznačajniji je rizik prekoračenja limita ulaganja prema istima, kojim se upravlja putem konstantnog praćenja limita izloženosti i usklađivanja u zakonskom roku u slučaju prekoračenja. Koncentracija kreditnog rizika u Fondu nije značajna jer je 75,50% NVI-a Fonda plasirano u dionice, odnosno 8,98% NVI-a u nekretnine i 6,49% u dužničke vrijednosne papire.

Rizici povezani sa tehnikama i instrumentima efikasnog upravljanja portfeljem (nastavak)

Na datum izvještavanja, 31.12.2024. g., imovina Fonda koja bi mogla biti izložena kreditnom riziku sastoji se od: sredstva na novčanom računu, ulaganja u obveznice i potraživanja.

Na dan 31.12.2024. g. Knjigovodstveni iznos navedene finansijske imovine predstavlja maksimalnu izloženost Fonda kreditnom riziku.

	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Novčana sredstva	2.577.555,80	1.318.844
Vrijednosni papiri koji se vrednuju po fer vrijednosti	24.876.964,58	27.429.360
Vrijednosni papiri koji se vrednuju po amortiziranom trošku	2.139.316,78	1.550.787
Potraživanja	314.342,00	231.767,84
Investicijska nekretnina	2.959.000,00	0
UKUPNO	33.025.942,34	30.530.759

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

	S&P Rating	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.
Novčana sredstva	Bez ocjene	50%	50,6%
Dužnički vrijednosni papiri	Bez ocjene	41%	49,3%
Potraživanja	Bez ocjene	9%	0,1%
Ukupno		100%	100%

Novčana sredstva se nalaze u Raiffeisen banci, koja Prema Moody'su ima rejting B3/stable, i jedina je BiH banka sa kreditnim rejtingom. Na dan 31. decembra 2024. godine Fond nema dospjela potraživanja za koje je priznato umanjenje vrijednosti.

18. Upravljanje finansijskim rizicima (nastavak)

Fer vrijednost

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijska imovina u KM	1. razina	2. razina	3. razina
2024.			
Vlasnički vrijednosni papiri	19.444.515,84	5.432.448,74	-
Inv. Nekretnina		2.959.000,00	-
Dužnički vrijednosni papiri		2.139.316,78	-
			-
Finansijska imovina u KM	1. razina	2. razina	3. razina
2023.			
Vlasnički vrijednosni papiri	21.215.283	5.356.092,26	
Udjeli	857.984,46	-	
Dužnički vrijednosni papiri	-	1.526.937	

Fer vrijednost na dan

	31. decembra 2024.	31. decembra 2023.	Razina fer vrijednosti	Metoda vrednovanja
Imovina				
Vlasnički vrijednosni papiri	19.444.515,84	21.215.282,86	1. razina	Tržišna cijena
Nekretnina	2.959.000,00		2. razina	Prihodovna metoda
				Kombinirana metoda
Vlasnički vrijednosni papiri	496.443,30	216.417,60	2. razina	(DCF i usporedni pokazatelji)
Vlasnički vrijednosni papiri	4.682.856,27	4.808.275,99	2. razina	peer
Vlasnički vrijednosni papiri	249.286,50	327.021,00	2. razina	komb. metoda (usporedni pokazatelji i nvi)
Vlasnički vrijednosni papiri	3.862,65	4.377,67	2 razina	nvi metod
Dužnički vrijednosni papiri	2.139.316,78	1.526.937,00	2. razina	Amortizirajući trošak
Dužnički vrijednosni papiri	0	0	3. razina	Amortizirajući trošak

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

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

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

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

	Prijelazi iz Razine 1 u Razinu 2		Prijelazi iz Razine 2 u Razinu 1	
	2024	2023	2024	2023
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka				
Domaće dionice	376.485,04			
Inozemne dionice				
Dužnički vrijednosni papiri				
Udjeli				

19. Transakcije s povezanim strankama

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

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.12.2024. prema navedenoj povezanoj stranci		01.01.24.-31.12.2024. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	9.648
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	2.597
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	2.282	-	-	60.215
DUF „ASA ASSET MANAGEMENT”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	138..663	-	-	807.970
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500	-	-	18.000
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	649	-	-	8.874
Zuko d.o.o sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	8,775
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	6.140
ASA Banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	20.035

ASA Banka - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Prevent Sarajevo - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Asa Finance - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Prevent BH - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

20. Sudski sporovi

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

21. Usaglašenost ulaganja sa zakonskim ograničenjima

Pregled ulaganja Fonda na dan 31.12.2024.godine

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)							
1	BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠĆA	BAGSRA	1.575.116	134.025	8,5089	249.287	0,7566
2	BH TELEKOM SARAJEVO	BHTSRA	63.457.358	238.960	0,3766	3.285.819	9,9725
3	PBS d.d.Sarajevo	BORBRG1	18.182	452	2,4860	56.753	0,1722
4	PBS d.d.Sarajevo	BORBRK3	373.000	9.267	2,4845	1.163.565	3,5314
5	BOSNALIJEK DD SARAJEVO	BSNLRA	8.596.256	38.998	0,4537	972.665	2,9520
6	BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	BSRSRK2	18.645	238	1,2765	620.587	1,8835
7	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	ENISRA	17.657.682	1.010.728	5,7240	1.879.954	5,7057
8	HOTELI ILIDŽA DD	HTILRK2	394.138	19.245	4,8828	929.341	2,8206
9	JP HT d.d. MOSTAR	HTKMRA	31.586.325	7.322	0,0232	32.656	0,0991
10	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	IKBZRK2	3.137.454	44.976	1,4335	6.378.235	19,3580
11	JP ELEKTROPRIVREDA HZHB MOSTAR	JPEMRA	7.361.660	3.420	0,0465	176.711	0,5363
12	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.506.541	204.113	0,6478	2.620.831	7,9542
13	PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	PRAKRK3	226.879	2.341	1,0318	3.863	0,0117
14	Tvornica cementa Kakanj	TCMKRA	9.476.540	8.072	0,0852	319.732	0,9704
15	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKMRA	491.383.755	2.630.017	0,5352	2.983.228	9,0541
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)						21.673.228	65,7784
Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)							
16	AD Plastik	ADPLRA	4.199.584	3.827	0,0911	70.800	0,2149
17	Arena Hospitality Group d.d.	ARNTRA	5.128.721	2.673	0,1225	165.191	0,5014
18	ASML HOLDING NV	ASMERRA	416.514.034	200	0,0000	264.858	0,8038
19	ATLANTIC GRUPA	ATGRRA	3.334.300	1.400	0,0420	134.176	0,4072
20	BAYER AG	BAYNRA	932.548.061	500	0,0001	18.885	0,0573
21	Bayerische Motoren Werke AG	BMWERA	657.600.600	400	0,0001	61.788	0,1875
22	Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	DAMLRA	1.069.837.447	395	0,0000	41.562	0,1261
23	Daimler Truck Holding AG	DTGTRA	822.951.882	198	0,0000	14.270	0,0433
24	INTEL CORP.	INTERA	4.038.000	905	0,0224	34.046	0,1033
25	Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST	INVSRA	3.780.636	1.300	0,0344	87.919	0,2668
26	Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	IQQARA	43.370.804	1.850	0,0043	63.363	0,1923
27	KRKA d.d. Novo Mesto	KRKGRA	32.793.448	1.500	0,0046	407.790	1,2376
28	NLB d.d. Ljubljana	NLBRRA	20.000.000	3.500	0,0175	872.795	2,6489
29	SAVA-RE d.d. Ljubljana	POSRRRA	17.219.662	1.870	0,0109	146.290	0,4440
30	Valamar Riviera d.d.	RIVPRA	126.027.542	24.000	0,0190	246.000	0,7466
31	Banco Santander	SANMRA	11.778.080.624	3.467	0,0000	30.267	0,0919
32	SPAN D.D.	SPANRA	1.960.000	1.500	0,0765	129.675	0,3936
33	TELEFONICA	TELFRA	4.563.996.485	6.000	0,0001	46.200	0,1402
34	Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	VGWDRA	185.882.000	470	0,0003	58.426	0,1773

nastavak

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica investicijskih fondova)- nastavak							
35	WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF-USD Acc	W1TARA	9.718.534	1.140	0,0117	63.886	0,1939
36	Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	ZVTGRA	22.735.148	3.100	0,0136	245.551	0,7452
Ukupno ulaganja u dionice inostranih emitenata						3.203.737	9,7234
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA						24.876.965	75,5018
Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata							
37	GRAD BANJA LUKA	BLKIOC	120.000	1.000	0,8333	67.843	0,2059
38	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15A	300.113	21.611	7,2010	21.515	0,0653
39	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15B	300.011	20.588	6,8624	20.361	0,0618
40	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2E	1.002.003	11.222	1,1200	11.162	0,0339
41	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK57A	40.000	300	0,7500	300.899	0,9132
42	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK59A	18.000	200	1,1111	206.026	0,6253
43	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK62A	50.000	300	0,6000	301.298	0,9144
44	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6C	60.000	10.825	18,0417	10.771	0,0327
45	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6D	59.998	16.543	27,5726	16.375	0,0497
46	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6E	102.072	10.672	10,4554	10.549	0,0320
47	Republika Srpska	RSBDO19	144.134	50	0,0347	49.760	0,1510
48	Republika Srpska	RSBDO20	25.000	50	0,2000	49.924	0,1515
49	Republika Srpska	RSBDO30	40.000	100	0,2500	98.689	0,2995
50	Republika Srpska	RSBDO31	30.000	200	0,6667	199.750	0,6062
51	Republika Srpska	RSBDO33	30.000	200	0,6667	199.774	0,6063
52	Republika Srpska	RSBDO35	30.000	200	0,6667	197.108	0,5982
53	Republika Srpska	RSBDO36	30.000	200	0,6667	199.801	0,6064
55	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOE	29.103.835	226.794	0,7793	22.265	0,0676
56	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOF	55.449.667	381.280	0,6876	37.438	0,1136
57	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOG	21.818.286	37.005	0,1696	3.669	0,0111
58	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOH	27.301.604	319.236	1,1693	63.396	0,1924
59	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOI	32.185.097	87.745	0,2726	26.056	0,0791
60	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOJ	23.795.791	63.011	0,2648	24.889	0,0755
UKUPNA ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE						2.139.317	6,4928
Ulaganja u nekretnine							
61	Poslov. objekat sa zemljištem Vogošća	0001RA	1.000.000	0	0,0000	2.959.000,00	8,9806
Ukupno ulaganja fonda						29.975.281	90,9752

Članom 76., stav 1, tačka a) Zakona o investicionim fondovima definisano je da ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog izdavatelja iznosi najviše 15% neto vrijednosti imovine fonda (uz izuzetak definisan Zakonom, a koji se ne može primijeniti na ulaganja Fonda). Na dan 31.12.2024. godine, prema navedenom članu Zakona, zabilježeno je jedno prekoračenje ulaganja i to kako slijedi:

RBr	Naziv emitenta	Ukupna vrijednost ulaganja	Vrijednost prekoračenja	Krajnji rok za usklađenje
1	ASA Banka d.d. Sarajevo	6.378.235	1.435.909	17.09.2025.
Ukupno vrijednost prekoračenja član 76.			1.435.909	

Članom 76., stav 1, tačka g) Zakona definisano je da najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 75. stav (1) tačka b) ovog Zakona, uz uvjet da najviše 30% imovine fonda može biti uloženo u fondove, osim u fondove iz člana 15. stav (1) tačka b) ovog Zakona, a najviše 10% imovine fonda može biti uloženo u fondove sa zatvorenim ponudom. Na dan 31. decembra 2024. godine nisu zabilježena prekoračenja ograničenja kod ulaganja sukladno ovom članu Zakona.

Komisija za vrijednosne papire FBiH u februaru tekuće godine, donijela je Pravilnik o dodatnim uslovima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom kojim su propisani su uslovi za dozvoljena ulaganja iz imovine Fonda u vrijednosne papire, udjele ili dionice. Na dan 31. decembar 2024. godine Fond je uskladio svoja prekoračenja u smislu člana 7. Pravilnika. Dodatno na dan 31. decembar 2024. godine Fond isključuje iz osnovice ulaganje u emitenta Bags energotehnika d.d. Vogošća u vrijednosti KM 249.287 jer emitent nema potencijal rasta.

22. Događaji nakon datuma bilansa

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

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

Strana 39- do 47

4200191740002

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

108

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000031640050

Broj računa

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA
ISPOSTAVA NOVI GRAD

28-02-2025

ZIF "prevent INVEST" d.d.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo-Noví Grad, Bulevar Meše Selimovića 16

Sjedište i adresa investicijskog fonda

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

Naziv društva za upravljanje

65-01-0034-11; 4200052540007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

zjp-031-10

Registarski broj fonda

200191740002

Identifikacioni broj za indirektné poreze

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA

(BILANS STANJA)

na dan 31.12.2024. godine

Redni broj		Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1		2	3	4	5	6
		IMOVINA				
1.		Gotovina i gotovinski ekvivalenti		001	2.577.556	1.318.844
2.		Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (003+004)		002	24.876.964	27.429.359
2.1.		Ulaganja u instrumente kapitala		003	24.876.964	27.429.359
2.2.		Ulaganja u dužničke instrumente		004		
3.		Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (006+007)		005		
3.1.		Ulaganja u instrumente kapitala		006		
3.2.		Ulaganja u dužničke instrumente		007		
4.		Finansijska imovina po amortizovanom trošku (009 do 013)		008	2.164.156	1.549.286
4.1.		Potraživanja iz poslovanja		009	24.839	22.349
4.2.		Obveznice		010	2.139.317	1.526.937
4.3.		Depoziti		011		
4.4.		Obračunati, nefakturisani prihodi (ugovorna imovina)		012		
4.5.		Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		013		
5.		Ulaganja u nekretnine		014	2.959.000	
6.		Akontacije poreza na dobit		015	30.091	187.057
7.		Odgodena porezna imovina		016		
8.		Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021)		017	259.412	1.501
8.1.		Potraživanja po osnovu dividendi		018	217.816	
8.2.		Potraživanja od društva za upravljanje		019		

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
8.3.	Razgraničenja		020	178	1.501
8.4.	Ostala imovina i potraživanja		021	41.418	
A.	UKUPNO IMOVINA (001+002+005+008+014+015+016+017)		022	32.867.179	30.486.047
	OBAVEZE				
1.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		023		
2.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (025+026)		024		
2.1.	Obaveze iz poslovanja		025		
2.2.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		026		
3.	Obaveze za tekući porez na dobit		027		
4.	Odgodjene porezne obaveze		028		
5.	Rezervisanja		029		
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)		030	149.607	194.936
6.1.	Obaveze za dividende		031		
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje		032	69.096	119.209
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		033	2.149	2.074
6.4.	Razgraničenja		034	72.505	61.919
6.5.	Ostale obaveze		035	5.857	11.734
B	UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030)		036	149.607	194.936
	NETO IMOVINA				
1.	Vlasnički kapital (038+039)		037	79.766.598	79.766.598
1.1.	Dionički kapital		038	79.766.598	79.766.598
1.2.	Udjeli		039		
2.	Dionička premija		040		
3.	Rezerve (042+043)		041	-21.592	-21.592
3.1.	Statutarne rezerve		042		
3.2.	Ostale rezerve		043	-21.592	-21.592
4.	Revalorizacione rezerve (045 do 047)		044		
4.1.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		045		
4.2.	Revalorizacione rezerve za instrumente zaštite		046		
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve		047		
5.	Dobit (049+050)		048	16.820.390	14.375.715
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		049	14.393.929	13.669.545
5.2.	Dobit tekućeg perioda		050	2.426.461	706.170
6.	Gubitak (052+053)		051	63.847.824	63.829.610
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		052	63.847.824	63.829.610
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		053		

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
C	UKUPNO NETO IMOVINA (037+040+041+044+048-051)		054	32.717.572	30.291.111
D	BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA		055	2.021.967	2.021.967
E	NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU (054/055)		056	16	15
F	VANBILANSNA EVIDENCIJA		057		
1.	Vanbilansna aktiva		058	1.702.893	1.702.893
2.	Vanbilansna pasiva		059	1.702.893	1.702.893

Sarajevo-Noví Grad, 25.02.2025.
Mjesto i datum

HADŽIALIĆ (AHMET) AZIRA
 Certificirani računovođa
AZIRA HADŽIALIĆ
 Licenca br. 4263/5

4263/5
Broj licence

Dženan Prevljak
 Zakonski zastupnik
 društva za upravljanje



4200191740002

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

108

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000031640050

Broj računa

FINANSIJSKO/FINANCIJSKI
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA
ISPOSTAVA SARAJEVO

28-11-2024

ZIF " prevent INVEST " d.d.

Naziv investicijskog fonda

Sarajevo-Noví Grad, Bulevar Meše Selimovića 16

Sjedište i adresa investicijskog fonda

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

Naziv društva za upravljanje

65-01-0034-11; 4200052540007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

zjp-031-10

Registarski broj fonda

200191740002

Identifikacioni broj za indirektné poreze

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

108

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000031640050

Broj računa

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD
(BILANS USPJEHA)
za period od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

- u KM -					
Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi (202+206+207+212+216+217)				
1.	Prihodi od kamata (203 do 205)		201	3.593.719	1.742.465
1.1.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po amortizovanom trošku		202	61.654	61.503
			203	61.654	61.503
1.2.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		204		
1.3.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		205		
2.	Prihodi od dividendi				
3.	Realizovani neto dobitci od prodaje ulaganja (208 do 211)		206	1.346.098	586.489
3.1.	Neto dobitci od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		207	249.418	65.150
			208		
3.2.	Neto dobitci od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		209		
3.3.	Neto dobitci od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha				
3.4.	Neto dobitci od prodaje nekretnina		210	249.418	65.150
4.	Nerealizovani neto dobitci po osnovu promjene fer vrijednosti (213 do 215)		211		
4.1.	Neto dobitci od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		212	1.752.123	1.016.820
4.2.	Neto dobitci od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		213	1.631.781	1.016.820
4.3.	Neto dobitci od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		214		
5.	Neto pozitivne kursne razlike		215	120.342	
6.	Ostali prihodi i dobiti		216		364
			217	184.426	12.139

Kontrolni broj: 1126172791

str. 1 od 3

Redni - broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
B.	Rashodi (219+220+221+222+223+224+225+230+234+235+236)				
1.	Naknada društvu za upravljanje		218	1.010.292	1.015.434
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		219	773.399	745.161
3.	Ulazne i izlazne naknade		220	26.476	10.959
4.	Naknada banci depozitaru		221		
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		222	24.800	24.737
6.	Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		223	69.863	121.312
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja (226 do 229)		224	40.940	45.819
7.1.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		225		
7.2.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		226		
7.3.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		227		
7.4.	Neto gubici od prodaje nekretnina		228		
8.	Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti (231 do 233)		229		
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		230		
8.2.	Neto gubici od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		231		
8.3.	Neto gubici od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		232		
9.	Finansijski rashodi		233		
10.	Neto negativne kursne razlike		234		
11.	Ostali rashodi i gubici		235	32	
			236	74.782	67.446
C.	Dobit prije oporezivanja (201-218)		237	2.583.427	727.031
D.	Gubitak prije oporezivanja (218-201)		238	0	0
E.	Porez na dobit (240+241)				
1.	Tekući porez na dobit		239	156.966	20.861
2.	Odgodoeni porez na dobit		240	156.966	20.861
			241		
F.	Dobit (237-239)				
G.	Gubitak (238+239)		242	2.426.461	706.170
			243	0	0
	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU				
H.	Ostali ukupni rezultat (245+250)				
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (246+247+248-249)		244		
	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		245		
1.1.			246		
1.2.	Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		247		
1.3.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		248		
1.4.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		249		
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (251+252-253)		250		

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
2.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		251		
2.2.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		252		
2.3.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		253		
	POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE				
I.	Povećanje neto imovine fonda (242 ili 243 ± 244)				
J.	Smanjenje neto imovine fonda (242 ili 243 ± 244)		254	2.426.461	706.170
			255	0	0
K.	Zarada po dionici				
	a) Osnovna zarada po dionici		256		
	b) Razrijeđena zarada po dionici		257		

Sarajevo-Noví Grad, 25.02.2025.

Mjesto i datum

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
AZIRA HADŽIALIĆ

HADŽIALIĆ (AHMET) AZIRA

Certificirani računovođa



4263/5
Broj licence

Dženan Previjak
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



ZIF "prevent INVEST" d.d.
-Naziv investicijskog fonda

Sarajevo-Noví Grad, Bulevar Meše Selimovića 16
Sjedište i adresa investicijskog fonda

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

65-01-0034-11; 4200052540007

Matični broj i JIB društva za upravljanje

zjp-031-10

Registarski broj fonda

200191740002

Identifikacioni broj za indirektno poreze

FINANSIJSKO/FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA
SPOŠTAVANJE

28-02-2024

4200191740002
Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30
Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

108
Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH
Naziv banke

1610000031640050
Broj računa

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)
(Direktna metoda)
na dan 31.12.2024. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1.	Prilivi od kamata		(+)	401	58.988	56.981
1.2.	Prilivi od dividendi		(+)	402	1.128.263	837.895
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	403	-537.655	-1.602.432
1.4.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	404	4.968.438	504.346
1.5.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	405		
1.6.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	406		
1.7.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	407	-807.029	-310.883
1.8.	Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	408		
1.9.	Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine		(-)	409	-2.838.657	
1.10.	Prilivi od prodaje nekretnina		(+)	410		
1.11.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		(-)	411	-852.247	-723.552
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(-)	412	-26.282	-11.835
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		(-)	413	-43.294	-43.272

Kontrolni broj: 1639229648

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	414	-24.725	-24.677
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	415	-11.400	-11.400
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(-)	416	-73.008	-126.507
1.17.	Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit		(-)	417		-623.754
1.18.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	418	355.719	411.290
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	419	-38.399	-25.996
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u poslovnim aktivnostima (401+402+403+404+405+406+407+408+409+410+411+412+413+414+415+416+417+418+419)		(+) (-)	420	1.258.712	-1.693.796
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Prilivi po osnovu izdatih udjela / dionica Fonda		(+)	421		
2.2.	Odlivi po osnovu povlačenja udjela / dionica Fonda		(-)	422		
2.3.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	423		
2.4.	Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi		(-)	424		
2.5.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	425		
2.6.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	426		
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan / (korišten) u finansijskim aktivnostima (421+422+423+424+425+426)		(+) (-)	427		
C.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)		(+) (-)	428	1.258.712	-1.693.796
D.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+) (-)	429	1.318.844	3.012.640
E.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+) (-)	430		
F.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (C+D+E)		(+) (-)	431	2.577.556	1.318.844

Sarajevo-Noví Grad, 25.02.2025.
Mjesto i datum

HADŽIALIĆ (AHMET) AZIRA

Certificirani računovoda

CERTIFICIRANI RAČUNOVODSA 4263/5
AZIRA HADŽIALIĆ Broj licence
Licenca br. 4263/5



Dženan Prevrljak
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje

ZIF " prevent INVEST " d.d.
Naziv investicionog fonda
Sarajevo-Noví Grad, Bulevar Meše Selimovića 16
Sjedište i adresa investicionog fonda
Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o.
Naziv društva za upravljanje
65-01-0034-11; 4200052540007
Matični broj i JIB društva za upravljanje
zjp-031-10
Registarski broj fonda
200191740002
Identifikacioni broj za indirektne poreze

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

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA
ISPOSTAVA NOVI GRAD 28-02-2025

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA
za period od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda	301	30.291.111	29.554.230
2.	Efeki retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika	302		
3.	Efeki retroaktivnog prepravljanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	303		
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda (301+302+303)	304	30.291.111	29.554.230
5.	Dobit/(gubitak) za period	305	2.426.461	706.170
6.	Ostali ukupni rezultat za period	306		
7.	Ukupni rezultat (305+306)	307	2.426.461	706.170
8.	Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica	308		
9.	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica	309		
10.	Ostale promjene	310		30.711
11.	Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda (304+307+308-309+310)	311	32.717.572	30.291.111
	Broj udjela/dionica fonda u periodu			
12.	Broj udjela/dionica fonda na početku perioda	312	2.021.967	2.021.967
13.	Izdati udjeli/dionice u toku perioda	313		
14.	Povučeni udjeli/dionice u toku perioda	314		
15.	Broj udjela/dionica fonda na kraju perioda	315	2.021.967	2.021.967

Sarajevo-Noví Grad, 25.02.2025.
Mjesto i datum

Dženan Prevliak
Zakonski zastupnik društva za upravljanje

CERTIFIKOVANJE
HADŽALIĆ AHMET AZIRA
Certifikat za upravljanje
Licenca br. 4263/5
4263/5
Broj licence

LIJANJE FONDovima
M.P.
d.o.o.

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

USKLAĐENJA PRAVILNIKA I MSFI

Usklađenje Bilansa stanja – Izvještaj o finansijskom položaju

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

Usklađenje Bilansa uspjeha – Izvještaj o ukupnom rezultatu

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

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

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

Glavne razlike bile su kako slijedi:

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

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

Strana 49 do 70

OPĆI PODACI O INVESTICIJSKOM FONDU na dan 31.12.2024. godine

Opis	Sadržaj	Napomena
1. Informacije o identitetu Fonda		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "prevent INVEST" d.d. Sarajevo, ZIF "prevent INVEST" d.d. Sarajevo, Bulevar Meše Selimovića 16	
broj telefona i telefaksa:	033 407 170, 033 766 996	
e-mail adresu:	preventi@bih.net.ba	
web:	www.blago.ba	
registarski broj Fonda u registru kod Komisije:	ZJP-031-10	
ime i prezime direktora Fonda:	Merima Hasanović	
mandatni period direktora Fonda:	25.04.2023-25.04.2027. godine	
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda:	Sead Aganspahić, Dino Sabrihafizović, Aida Bučo	
mandatni period članova nadzornog odbora Fonda:	22.10.2023-22.10.2027. godine	
ime i prezime članova odbora za reviziju:	Amela Čolo, Mirsada Omerović, Dželila Haidarović	
mandatni period članova odbora za reviziju Fonda:	22.10.2023-22.10.2027. godine	
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:	Društvo za reviziju "ZUKO" d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića br. 185	
godine za koje je ovašteni revizor vršio reviziju finansijskih izvještaja Fonda:	2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023	
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, ul.Zmaja od Bosne bb, Sarajevo	
2. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom:		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT" doo Sarajevo, "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo, ul.Bulevar Meše Selimovića 16, Sarajevo	
broj telefona i telefaksa:	033 407 170, 033 766 996	
e-mail adresu:	info@asa-am.ba	
web:	www.blago.ba	
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva	05-19-178/00 od 08.11.2000.godine	
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom:	05-19-197/00 od 18.12.2000.godine	
imena i prezimena članova uprave Društva:	Dženan Prevljak, direktor; Rusmir Pašić, izvršni direktor	
mandatni period članova uprave Društva:	08.09.2022-08.09.2026. godine	
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva:	Samir Redžepović, Senad Kasumović, Adis Imširović	
mandatni period članova Nnadzornog odbora Društva za upravljanje	23.03.2023-23.03.2027. godine	
imena i prezimena članova odbora za reviziju:	Sanjin Dervišević, Nina Mededović, Emina Pleh -Abaz	
mandatni period članova odbora za reviziju Društva za upravljanje:	14.10.2021-14.10.2025. godine	
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:	Društvo za reviziju "ZUKO" d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića br. 185	
godine za koje je ovašteni revizor vršio reviziju finansijske izvještaje Društva za upravljanje:	2022, 2023 god.	
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, ul.Zmaja od Bosne bb, Sarajevo	

Datum izvještaja: 12.02.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinilo izvještaj:

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:

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

Prilog 2

IZVJEŠTAJ O PORTFOLIJU INVESTICIJSKOG FONDA NA DAN 31.12.2024.

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	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Rok za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13	14	15

ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA
Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)

													Prema sačinjenoj analizi emitent nema potencijal rasta i isključuje se iz osnovice za UP
1	BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠĆA	BAGSRA	1.575.116	134.025	8,5089	29,73	1,86	249.286,50	0,7566	Procjena	0,7566	249.286,50	
2	BH TELEKOM SARAJEVO	BHTSRA	63.457.358	238.960	0,3766	65,03	13,75	3.285.819,48	9,9725	Tržišna	0,0000	0,00	
3	PBS d.d.Sarajevo	BORBRG1	18.182	452	2,4860	110,00	125,56	56.753,12	0,1722	Procjena	0,0000	0,00	
4	PBS d.d.Sarajevo	BORBRK3	373.000	9.267	2,4845	113,00	125,56	1.163.564,52	3,5314	Procjena	0,0000	0,00	
5	BOSNALIJEK DD SARAJEVO	BSNLRA	8.596.256	38.998	0,4537	42,46	24,94	972.664,72	2,9520	Tržišna	0,0000	0,00	
6	BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	BSRSRK2	18.645	238	1,2765	488,32	2.607,51	620.587,38	1,8835	Procjena	0,0000	0,00	
7	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	ENISRA	17.657.682	1.010.728	5,7240	23,72	1,86	1.879.954,08	5,7057	Procjena	0,0000	0,00	
8	HOTEL ILIDŽA DD	HTILRK2	394.138	19.245	4,8828	441,81	48,29	929.341,05	2,8206	Procjena	0,0000	0,00	
9	JP HT d.d. MOSTAR	HTKMRA	31.586.325	7.322	0,0232	11,67	4,46	32.656,12	0,0991	Procjena	0,0000	0,00	
													Rok za usklađenje 1 godina, u skladu sa čl.76 stav (1) (a) Zakona o investicijskim fondovima najviše 15% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta
10	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	IKBZRK2	3.137.454	44.976	1,4335	98,89	141,81	6.378.235,46	19,3580	Tržišna	4,3580	1.435.909,46	17.9.2024
11	JP ELEKTROPRIVREDA HZHB MOSTAR	JPEMRA	7.361.660	3.420	0,0465	81,96	51,67	176.711,40	0,5363	Procjena	0,0000	0,00	
12	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESRA	31.506.541	204.113	0,6478	90,52	12,84	2.620.831,33	7,9542	Tržišna	0,0000	0,00	
13	PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	PRAKRK3	226.879	2.341	1,0318	10,88	1,65	3.862,65	0,0117	Procjena	0,0000	0,00	
14	Tvornica cementa Kakanj	TCMKRA	9.476.540	8.072	0,0852	25,64	39,61	319.731,92	0,9704	Procjena	0,0000	0,00	
15	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKMRA	491.383.755	2.630.017	0,5352	1,69	1,13	2.983.228,28	9,0541	Tržišna	0,0000	0,00	
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investisijskih fondova)								21.673.228,01	65,7784				
Ukupna ulaganja u dionice domaćih emitenata								21.673.228,01	65,7784				
Ulaganja u dionice inostranih emitenata (osim dionica invsticijskih fondova)													
16	AD Plastik	ADPLRA	4.199.584	3.827	0,0911	39,16	18,50	70.799,50	0,2149	Tržišna	0,0000	0,00	
17	Arena Hospitality Group d.d.	ARNTRA	5.128.721	2.673	0,1225	88,46	61,80	165.191,40	0,5014	Tržišna	0,0000	0,00	
18	ASML HOLDING NV	ASMERa	416.514.034	200	0,0000	1.243,60	1.324,29	264.858,00	0,8038	Tržišna	0,0000	0,00	
19	ATLANTIC GRUPA	ATGRRA	3.334.300	1.400	0,0420	24,86	95,84	134.176,00	0,4072	Tržišna	0,0000	0,00	
20	BAYER AG	BAYNRA	932.548.061	500	0,0001	233,10	37,77	18.885,00	0,0573	Tržišna	0,0000	0,00	
21	Bayerische Motoren Werke AG	BMWERA	657.600.600	400	0,0001	228,55	154,47	61.788,00	0,1875	Tržišna	0,0000	0,00	
22	Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	DAMLRA	1.069.837.447	395	0,0000	174,91	105,22	41.561,90	0,1261	Tržišna	0,0000	0,00	
23	Daimler Truck Holding AG	DTGTRA	822.951.882	198	0,0000	0,00	72,07	14.269,86	0,0433	Tržišna	0,0000	0,00	

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	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Rok za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13	14	15
24	INTEL CORP.	INTERA	4.038.000	905	0,0224	87,68	37,62	34.046,10	0,1033	Tržišna	0,0000	0,00		
25	Invesco S&P 500 High Dividend Low VolUCITS ETF DIS	INVSRA	3.780.636	1.300	0,0344	55,10	67,63	87.919,00	0,2668	Tržišna	0,0000	0,00		
26	Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	IQQARA	43.370.804	1.850	0,0043	40,00	34,25	63.362,50	0,1923	Tržišna	0,0000	0,00		
27	KRKA d.d. Novo Mesto	KRKGRA	32.793.448	1.500	0,0046	204,09	271,86	407.790,00	1,2376	Tržišna	0,0000	0,00		
28	NLB d.d. Ljubljana	NLBRRRA	20.000.000	3.500	0,0175	151,28	249,37	872.795,00	2,6489	Tržišna	0,0000	0,00		
29	SAVA-RE d.d. Ljubljana	POSRRA	17.219.662	1.870	0,0109	45,38	78,23	146.290,10	0,4440	Tržišna	0,0000	0,00		
30	Valamar Riviera d.d.	RIVPRA	126.027.542	24.000	0,0190	9,09	10,25	246.000,00	0,7466	Tržišna	0,0000	0,00		
31	Banco Santander	SANMRA	11.778.080.624	3.467	0,0000	14,12	8,73	30.266,91	0,0919	Tržišna	0,0000	0,00		
32	SPAN D.D.	SPANRA	1.960.000	1.500	0,0765	86,28	86,45	129.675,00	0,3936	Tržišna	0,0000	0,00		
33	TELEFONICA	TELFRA	4.563.996.485	6.000	0,0001	34,42	7,70	46.200,00	0,1402	Tržišna	0,0000	0,00		
34	Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS E	VGWDRA	185.882.000	470	0,0003	104,27	124,31	58.425,70	0,1773	Tržišna	0,0000	0,00		
35	WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF-USD Acc	WITARA	9.718.534	1.140	0,0117	86,83	56,04	63.885,60	0,1939	Tržišna	0,0000	0,00		
36	Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	ZVTGRA	22.735.148	3.100	0,0136	63,18	79,21	245.551,00	0,7452	Tržišna	0,0000	0,00		
Ukupna ulaganja u dionice inostranih emitenta (osim u dionice investicijskih fondova)								3.203.736,57	9,7234					
Ukupno ulaganja u dionice inostranih emitenata								3.203.736,57	9,7234					
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA								24.876.964,58	75,5018					
Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata														
37	GRAD BANJA LUKA	BLKIOC	120.000	1.000	0,8333	90,75	67,84	67.842,52	0,2059	Procjena EKS	0,0000	0,00		
38	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15A	300.113	21.611	7,2010	0,99	1,00	21.514,84	0,0653	Procjena EKS	0,0000	0,00		
39	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15B	300.011	20.588	6,8624	0,98	0,99	20.361,25	0,0618	Procjena EKS	0,0000	0,00		
40	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2E	1.002.003	11.222	1,1200	0,98	0,99	11.161,97	0,0339	Procjena EKS	0,0000	0,00		
41	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK57A	40.000	300	0,7500	1.005,28	1.003,00	300.899,11	0,9132	Procjena EKS	0,0000	0,00		
42	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK59A	18.000	200	1,1111	1.000,00	1.030,13	206.025,68	0,6253	Procjena EKS	0,0000	0,00		
43	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK62A	50.000	300	0,6000	1.000,00	1.004,33	301.297,77	0,9144	Procjena EKS	0,0000	0,00		
44	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6C	60.000	10.825	18,0417	0,98	1,00	10.770,60	0,0327	Procjena EKS	0,0000	0,00		
45	FBIH-Ministard finansija	FBIHK6D	59.998	16.543	27,5726	0,98	0,99	16.374,95	0,0497	Procjena EKS	0,0000	0,00		
46	FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6E	102.072	10.672	10,4554	0,98	0,99	10.548,67	0,0320	Procjena EKS	0,0000	0,00		
47	Republika Srpska	RSBDO19	144.134	50	0,0347	975,85	995,19	49.759,70	0,1510	Procjena EKS	0,0000	0,00		
48	Republika Srpska	RSBDO20	25.000	50	0,2000	1.003,50	998,48	49.924,15	0,1515	Procjena EKS	0,0000	0,00		
49	Republika Srpska	RSBDO30	40.000	100	0,2500	979,98	986,89	98.689,39	0,2995	Procjena EKS	0,0000	0,00		
50	Republika Srpska	RSBDO31	30.000	200	0,6667	1.000,00	998,75	199.749,98	0,6062	Procjena EKS	0,0000	0,00		
51	Republika Srpska	RSBDO33	30.000	200	0,6667	1.001,70	998,87	199.773,93	0,6063	Procjena EKS	0,0000	0,00		
52	Republika Srpska	RSBDO35	30.000	200	0,6667	978,60	985,54	197.107,65	0,5982	Procjena EKS	0,0000	0,00		
53	Republika Srpska	RSBDO36	30.000	200	0,6667	1.000,00	999,01	199.801,20	0,6064	Procjena EKS	0,0000	0,00		
55	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOF	29.103.835	226.794	0,7793	0,28	0,10	22.265,30	0,0676	Procjena EKS	0,0000	0,00		
56	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOF	55.449.667	381.280	0,6876	0,28	0,10	37.438,16	0,1136	Procjena EKS	0,0000	0,00		
57	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOG	21.818.286	37.005	0,1696	0,40	0,10	3.669,23	0,0111	Procjena EKS	0,0000	0,00		
58	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOH	27.301.604	319.236	1,1693	0,50	0,20	63.395,84	0,1924	Procjena EKS	0,0000	0,00		
59	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOI	32.185.097	87.745	0,2726	0,59	0,30	26.056,27	0,0791	Procjena EKS	0,0000	0,00		
60	REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOI	23.795.791	63.011	0,2648	0,69	0,40	24.888,62	0,0755	Procjena EKS	0,0000	0,00		
Ukupna ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenta								2.139.316,78	6,4928					
Ukupna ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenta								2.139.316,78	6,4928					
UKUPNA ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE								2.139.316,78	6,4928					
ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA														
Ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u udjele domaćih investicijskih fondova								0,00	0,0000					
Ulaganja u udjele inostranih investicijskih fondova														
Ukupna ulaganja u udjele inostranih investicijskih fondova								0,00	0,0000					
ULAGANJE U NEKRETNINE														
Ulaganje u nekretnine radi izdavanja u najam														
61	Poslov.objekat sa zemljištem Vogošća	0001RA	1.000.000	0	0,0000	2.838.657,50	0,00	2.959.000,00	8,9806	Procjena	0,0000	0,00		
Ukupna ulaganja u nekretnine radi davanja u najam								2.959.000,00	8,9806					
UKUPNA ULAGANJA U NEKRETNINE								2.959.000,00	8,9806					
Ukupno ulaganja fonda								29.975.281,36	90,9752					
REKAPITULACIJA														
UKUPNA DOMAĆA ULAGANJA							Nabavna vrijednos		Ukupna vrijedno	% od NVI fond	Vrijednost prekoračenja			
UKUPNA ULAGANJA U INOSTRANSTVU							87.890.790,19		26.771.544,79	81,2519	1685195,96			
UKUPNA ULAGANJA							3.135.701,41		3.203.736,57	9,7234	0			
							91.026.491,60		29.975.281,36	90,9752	1685195,96			

Datum izvještaja: 12.02.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

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

Prilog 3

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU VRIJEDNOSTI NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2024. DO 31.12.2024.

Datum	IMOVINA FONDA					OBAVEZE FONDA					Ukupna neto vrijednost imovine	Iznos umanjenja neto vrijednosti imovine zbog prekoračenja i neusklađenosti ulaganja	Neto vrijednost imovine za obračun naknade za upravljanje	% naknade za upravljanje	Iznos naknade za upravljanje	Broj dionica/udjela fonda	NPV po dionici/udjelu fonda
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	obaveze 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)	13	14 (12)	15	16 (14*15/366)	17	18 (12/17)
1.1.2024	1.318.843,81	28.955.075,77	211.068,56	0,00	30.484.988,14	0,00	13.808,12	181.127,81	0,00	194.935,93	30.290.052,21	3.272.272,08	27.017.780,13	2,70	1.993,11	2.021.967	14,98
2.1.2024	1.318.843,81	29.132.456,73	211.230,28	0,00	30.662.530,82	0,00	13.808,12	181.127,81	0,00	194.935,93	30.467.594,89	3.245.640,68	27.221.954,21	2,70	2.008,18	2.021.967	15,07
3.1.2024	1.318.837,95	29.110.942,99	211.392,00	0,00	30.641.172,94	0,00	13.808,12	181.127,81	0,00	194.935,93	30.446.237,01	3.249.961,41	27.196.275,60	2,70	2.006,28	2.021.967	15,06
4.1.2024	1.248.817,97	28.568.187,39	546.153,97	0,00	30.363.154,33	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.237.751,81	3.281.234,19	26.956.517,62	2,70	1.988,69	2.021.967	14,95
5.1.2024	1.248.812,97	28.578.113,49	546.315,69	0,00	30.373.242,15	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.247.839,63	3.292.046,25	26.955.793,38	2,70	1.988,54	2.021.967	14,96
6.1.2024	1.248.812,97	28.629.207,86	546.477,41	0,00	30.424.498,24	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.299.095,72	3.284.357,83	27.014.737,89	2,70	1.992,89	2.021.967	14,99
7.1.2024	1.248.812,97	28.629.240,49	546.639,13	0,00	30.424.692,59	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.299.290,07	3.284.328,68	27.014.961,39	2,70	1.992,91	2.021.967	14,99
8.1.2024	1.248.812,97	28.651.677,03	546.800,85	0,00	30.447.290,85	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.321.888,33	3.280.938,94	27.040.949,39	2,70	1.994,82	2.021.967	15,00
9.1.2024	1.248.812,97	28.691.357,22	546.962,57	0,00	30.487.132,76	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.361.730,24	3.304.088,83	27.057.641,41	2,70	1.996,06	2.021.967	15,02
10.1.2024	1.248.812,97	28.677.091,76	547.124,29	0,00	30.473.029,02	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.347.626,50	3.306.204,39	27.041.422,11	2,70	1.994,86	2.021.967	15,01
11.1.2024	1.248.812,97	28.679.980,89	547.286,01	0,00	30.476.079,87	0,00	4.846,94	120.555,58	0,00	125.402,52	30.350.677,35	3.316.826,65	27.033.850,70	2,70	1.994,30	2.021.967	15,01
12.1.2024	1.258.812,97	28.379.169,24	827.689,99	0,00	30.465.671,20	1.377,88	4.846,94	120.555,58	0,00	126.780,40	30.338.890,80	3.318.594,63	27.020.296,17	2,70	1.993,30	2.021.967	15,00
13.1.2024	1.258.812,97	28.379.605,72	827.850,71	0,00	30.466.269,40	1.377,88	4.846,94	120.555,58	0,00	126.780,40	30.339.489,00	3.318.504,90	27.020.984,10	2,70	1.993,35	2.021.967	15,00
14.1.2024	1.258.812,97	28.379.636,24	828.012,43	0,00	30.466.461,64	1.377,88	4.846,94	120.555,58	0,00	126.780,40	30.339.681,24	3.318.476,06	27.021.205,18	2,70	1.993,37	2.021.967	15,01
15.1.2024	1.258.239,06	28.378.882,65	828.174,15	0,00	30.465.295,86	1.377,88	4.273,03	120.555,58	0,00	126.206,49	30.339.089,37	3.318.564,84	27.020.524,53	2,70	1.993,32	2.021.967	15,00
16.1.2024	1.555.602,44	28.584.250,09	528.094,61	0,00	30.667.947,14	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.544.618,53	3.292.596,13	27.252.022,40	2,70	2.010,40	2.021.967	15,11
17.1.2024	1.555.602,44	28.555.145,97	528.256,33	0,00	30.639.004,74	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.515.676,13	3.312.485,54	27.203.190,59	2,70	2.006,79	2.021.967	15,09
18.1.2024	1.555.602,44	28.593.942,30	528.418,05	0,00	30.677.962,79	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.554.634,18	3.323.639,03	27.230.995,15	2,70	2.008,84	2.021.967	15,11
19.1.2024	1.555.602,44	28.579.054,84	528.579,77	0,00	30.663.237,05	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.539.908,44	3.330.217,95	27.209.690,49	2,70	2.007,27	2.021.967	15,10
20.1.2024	1.555.602,44	28.579.529,04	528.741,49	0,00	30.663.872,97	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.540.544,36	3.330.122,57	27.210.421,79	2,70	2.007,33	2.021.967	15,10
21.1.2024	1.555.602,44	28.579.560,32	528.903,21	0,00	30.664.065,97	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.540.737,36	3.330.093,62	27.210.643,74	2,70	2.007,34	2.021.967	15,10
22.1.2024	1.555.602,44	28.600.374,85	531.603,44	0,00	30.687.580,73	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.564.252,12	3.326.566,40	27.237.685,72	2,70	2.009,34	2.021.967	15,12
23.1.2024	1.560.602,44	28.489.193,35	693.450,31	0,00	30.743.246,10	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.619.917,49	3.366.219,33	27.253.698,16	2,70	2.010,52	2.021.967	15,14
24.1.2024	1.730.217,28	28.522.623,70	523.605,07	0,00	30.776.446,05	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.653.117,44	3.361.239,33	27.291.878,11	2,70	2.013,34	2.021.967	15,16
25.1.2024	1.730.217,28	28.557.320,19	523.766,60	0,00	30.811.304,07	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.687.975,46	3.378.736,46	27.309.239,00	2,70	2.014,62	2.021.967	15,18
26.1.2024	1.744.332,46	28.598.957,11	509.812,20	0,00	30.853.101,77	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.729.773,16	3.399.728,74	27.330.044,42	2,70	2.016,15	2.021.967	15,20
27.1.2024	1.744.332,46	28.599.033,52	509.973,73	0,00	30.853.339,71	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.730.011,10	3.399.693,04	27.330.318,06	2,70	2.016,17	2.021.967	15,20
28.1.2024	1.744.332,46	28.599.060,37	510.135,26	0,00	30.853.528,09	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.730.199,48	3.399.664,79	27.330.534,69	2,70	2.016,19	2.021.967	15,20
29.1.2024	1.744.332,46	28.346.168,07	510.296,79	0,00	30.600.797,32	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.477.468,71	3.440.751,94	27.036.716,77	2,70	1.994,51	2.021.967	15,07
30.1.2024	1.744.332,46	28.357.185,83	510.458,32	0,00	30.611.976,61	0,00	2.773,03	120.555,58	0,00	123.328,61	30.488.648,00	3.439.075,05	27.049.572,95	2,70	1.995,46	2.021.967	15,08
31.1.2024	1.744.302,56	28.392.286,58	510.609,85	0,00	30.647.198,99	0,00	14.677,63	123.424,32	0,00	138.101,95	30.509.097,04	3.436.007,69	27.073.089,35	2,70	1.997,20	2.021.967	15,09
Ukupno	45.357.926,24	886.354.311,60	16.823.882,07	0,00	948.536.119,91	5.511,52	155.286,81	3.921.808,41	0,00	4.082.696,74	944.453.513,17	103.258.877,97	841.194.635,20	83,70	62.055,36	62.680.977	467,10
Prosjeck	1.463.158,91	28.592.074,57	542.705,87	0,00	30.597.939,35	177,79	5.009,25	126.509,95	0,00	131.696,99	30.466.242,36	3.330.931,55	27.135.310,81	2,70	2.001,79	2.021.967	15,07
1.2.2024	1.749.271,72	27.765.389,43	1.166.636,74	0,00	30.681.297,89	1.110,33	14.647,29	185.479,68	0,00	201.237,30	30.480.060,59	3.478.614,39	27.001.446,20	2,70	1.991,91	2.021.967	15,07
2.2.2024	2.091.192,04	27.812.273,25	818.168,54	0,00	30.721.633,83	1.110,33	8.771,53	185.479,68	0,00	195.361,54	30.526.272,29	3.505.322,30	27.020.949,99	2,70	1.993,35	2.021.967	15,10
3.2.2024	2.091.192,04	27.806.255,33	818.330,07	0,00	30.715.777,44	1.110,33	8.771,53	185.479,68	0,00	195.361,54	30.520.415,90	3.506.200,75	27.014.215,15	2,70	1.992,85	2.021.967	15,09
4.2.2024	2.091.192,04	27.806.276,83	818.491,60	0,00	30.715.960,47	1.110,33	8.771,53	185.479,68	0,00	195.361,54	30.520.598,93	3.506.173,30	27.014.425,63	2,70	1.992,87	2.021.967	15,09
5.2.2024	2.407.317,34	27.795.815,11	501.417,50	0,00	30.704.549,95	0,00	9.721,53	185.479,68	0,00	195.201,21	30.509.348,74	3.507.860,83	27.001.487,91	2,70	1.991,91	2.021.967	15,09
6.2.2024	2.422.317,34	27.814.609,30	486.579,03	0,00	30.723.505,67	0,00	9.721,53	185.479,68	0,00	195.201,21	30.528.304,46	3.511.531,05	27.016.773,41	2,70	1.993,04	2.021.967	15,10
7.2.2024	2.427.317,34	27.657.826,90	643.720,44	0,00	30.728.864,68	728,91	9.721,53	185.479,68	0,00	195.930,12	30.532.934,56	3.510.595,01	27.022.339,55	2,70	1.993,45	2.021.967	15,10
8.2.2024	2.432.317,34	27.655.355,68	638.881,97	0,00	30.726.554,99	728,91	9.721,53	185.479,68	0,00	195.930,12	30.530.624,87	3.515.537,95	27.015.086,92	2,70</			

1.3.2024	178.608,40	29.928.918,70	334.459,86	0,00	30.441.986,96	0,00	8.398,80	245.820,66	0,00	254.219,46	30.187.767,50	3.597.511,69	26.590.255,81	2,70	1.961,58	2.021.967	14,93
2.3.2024	178.608,40	29.928.939,31	334.621,30	0,00	30.442.169,01	0,00	8.398,80	245.820,66	0,00	254.219,46	30.187.949,55	3.597.484,39	26.590.465,16	2,70	1.961,59	2.021.967	14,93
3.3.2024	178.608,40	29.928.959,96	334.782,74	0,00	30.442.351,10	0,00	8.398,80	245.820,66	0,00	254.219,46	30.188.131,64	3.597.457,07	26.590.674,57	2,70	1.961,61	2.021.967	14,93
4.3.2024	197.692,07	29.936.928,87	309.944,18	0,00	30.444.565,12	0,00	2.492,72	245.820,66	0,00	248.313,38	30.196.251,74	3.580.947,62	26.515.304,12	2,70	1.963,42	2.021.967	14,93
5.3.2024	222.686,81	29.938.073,19	285.105,62	0,00	30.445.865,62	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	30.096.602,24	3.579.162,81	26.517.440,23	2,70	1.956,20	2.021.967	14,88
6.3.2024	237.686,81	29.782.092,77	270.267,06	0,00	30.290.046,64	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	30.040.783,26	3.583.089,33	26.457.693,93	2,70	1.951,80	2.021.967	14,86
7.3.2024	252.686,81	29.763.688,45	255.428,50	0,00	30.271.803,76	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	30.022.540,38	3.560.209,20	26.462.331,18	2,70	1.952,14	2.021.967	14,85
8.3.2024	267.686,81	29.671.401,81	240.589,94	0,00	30.179.678,56	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	29.930.415,18	3.559.702,64	26.370.712,54	2,70	1.945,38	2.021.967	14,80
9.3.2024	267.686,81	29.671.422,59	240.751,38	0,00	30.179.860,77	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	29.930.597,40	3.559.675,31	26.370.922,09	2,70	1.945,40	2.021.967	14,80
10.3.2024	267.686,81	29.671.443,39	240.912,82	0,00	30.180.043,02	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	29.930.779,64	3.559.647,97	26.371.131,67	2,70	1.945,41	2.021.967	14,80
11.3.2024	297.686,81	29.560.602,25	211.074,26	0,00	30.069.363,32	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	29.820.099,94	3.572.151,58	26.247.948,36	2,70	1.936,32	2.021.967	14,75
12.3.2024	297.686,81	29.562.405,04	211.235,70	0,00	30.071.327,55	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	29.822.064,17	3.571.456,92	26.250.607,25	2,70	1.936,52	2.021.967	14,75
13.3.2024	297.686,81	29.558.640,38	211.397,14	0,00	30.067.724,33	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	29.818.460,95	3.567.106,56	26.251.354,39	2,70	1.936,58	2.021.967	14,75
14.3.2024	297.686,81	29.546.040,48	211.558,58	0,00	30.055.293,87	0,00	3.442,72	245.820,66	0,00	249.263,38	29.806.030,49	3.545.120,72	26.260.909,77	2,70	1.937,28	2.021.967	14,74
15.3.2024	297.199,79	29.531.550,04	211.720,02	0,00	30.040.469,85	0,00	2.955,70	245.820,66	0,00	248.776,36	29.791.693,49	3.504.943,68	26.286.771,81	2,70	1.939,19	2.021.967	14,73
16.3.2024	297.199,79	29.531.570,96	211.881,46	0,00	30.040.652,21	0,00	2.955,70	245.820,66	0,00	248.776,36	29.791.875,85	3.504.894,32	26.286.981,53	2,70	1.939,20	2.021.967	14,73
17.3.2024	297.199,79	29.531.591,91	212.042,90	0,00	30.040.834,60	0,00	2.955,70	245.820,66	0,00	248.776,36	29.792.058,24	3.504.866,96	26.287.191,28	2,70	1.939,22	2.021.967	14,73
18.3.2024	239.926,50	29.516.778,18	212.204,34	0,00	29.968.909,02	0,00	1.455,70	190.052,37	0,00	191.508,07	29.777.400,95	3.486.762,52	26.290.638,43	2,70	1.939,47	2.021.967	14,73
19.3.2024	239.926,50	29.516.989,68	212.365,78	0,00	29.969.281,96	0,00	1.455,70	190.052,37	0,00	191.508,07	29.777.773,89	3.484.766,85	26.293.007,04	2,70	1.939,65	2.021.967	14,73
20.3.2024	239.926,50	29.502.990,42	212.527,22	0,00	29.955.444,14	0,00	1.455,70	191.407,23	0,00	192.862,93	29.762.581,21	3.484.879,58	26.277.701,63	2,70	1.938,52	2.021.967	14,72
21.3.2024	240.582,54	29.514.952,69	741.775,42	0,00	30.497.310,65	0,00	1.455,70	191.407,23	0,00	192.862,93	30.304.447,72	3.403.599,60	26.900.848,12	2,70	1.984,49	2.021.967	14,99
22.3.2024	240.555,92	29.532.943,60	741.936,86	0,00	30.515.436,38	0,00	10.230,70	191.407,23	0,00	201.637,93	30.313.798,45	3.402.747,97	26.911.050,48	2,70	1.985,24	2.021.967	14,99
23.3.2024	240.555,92	29.532.964,70	742.098,30	0,00	30.515.618,92	0,00	10.230,70	191.407,23	0,00	201.637,93	30.313.980,99	3.402.720,59	26.911.260,40	2,70	1.985,26	2.021.967	14,99
24.3.2024	240.555,92	29.532.985,82	742.259,74	0,00	30.515.801,48	0,00	10.230,70	191.407,23	0,00	201.637,93	30.314.163,55	3.402.693,21	26.911.470,34	2,70	1.985,27	2.021.967	14,99
25.3.2024	240.555,92	29.555.488,80	742.421,18	0,00	30.538.465,90	0,00	10.540,52	191.407,23	0,00	201.947,75	30.336.518,15	3.399.340,02	26.937.178,13	2,70	1.987,17	2.021.967	15,00
26.3.2024	240.555,92	29.541.904,51	742.582,62	0,00	30.525.043,05	0,00	10.540,52	191.407,23	0,00	201.947,75	30.323.095,30	3.401.557,22	26.921.538,08	2,70	1.986,02	2.021.967	15,00
27.3.2024	241.068,36	29.549.469,89	742.744,06	0,00	30.533.282,31	0,00	10.540,52	191.407,23	0,00	201.947,75	30.331.334,56	3.400.321,34	26.931.013,22	2,70	1.986,71	2.021.967	15,00
28.3.2024	241.058,60	29.548.607,24	742.905,50	0,00	30.532.571,34	0,00	10.540,52	191.407,23	0,00	201.947,75	30.330.623,59	3.399.476,99	26.931.146,60	2,70	1.986,72	2.021.967	15,00
29.3.2024	241.058,60	29.542.893,03	743.061,10	0,00	30.527.012,73	0,00	20.729,37	191.407,23	0,00	212.136,60	30.314.876,13	3.401.839,11	26.913.037,02	2,70	1.985,39	2.021.967	14,99
30.3.2024	241.058,60	29.542.914,28	743.222,54	0,00	30.527.195,42	0,00	20.729,37	191.407,23	0,00	212.136,60	30.315.058,82	3.401.811,71	26.913.247,11	2,70	1.985,40	2.021.967	14,99
31.3.2024	241.028,70	29.542.935,57	743.383,98	0,00	30.527.348,25	0,00	21.765,47	191.305,43	0,00	216.070,90	30.311.277,35	3.402.378,93	26.908.998,42	2,70	1.985,08	2.021.967	14,99
Ukupno	7.700.399,24	918.419.096,51	13.133.262,10	0,00	939.252.757,85	0,00	212.884,61	6.858.840,92	0,00	7.071.125,53	932.181.032,32	108.428.301,61	823.760.730,71	83,70	60.769,23	62.680.977	461,00
Prosjeak	248.399,98	29.626.422,47	423.653,62	0,00	30.298.476,06	0,00	6.867,25	221.252,93	0,00	228.120,18	30.070.355,88	3.497.429,08	26.572.926,80	2,70	1.960,30	2.021.967	14,87
1.4.2024	764.112,65	29.543.745,89	214.458,66	0,00	30.522.317,20	0,00	15.659,41	255.074,66	0,00	270.734,07	30.251.583,13	3.411.333,06	26.840.250,07	2,70	1.980,02	2.021.967	14,96
2.4.2024	764.112,65	29.549.732,57	214.620,10	0,00	30.528.465,32	0,00	15.659,41	255.074,66	0,00	270.734,07	30.257.731,25	3.410.410,84	26.847.320,41	2,70	1.980,54	2.021.967	14,96
3.4.2024	764.112,65	29.551.440,08	214.781,54	0,00	30.530.334,27	0,00	15.659,41	255.074,66	0,00	270.734,07	30.259.600,20	3.410.122,95	26.849.477,25	2,70	1.980,70	2.021.967	14,97
4.4.2024	764.112,65	29.552.969,10	214.942,98	0,00	30.532.024,73	0,00	15.659,41	255.074,66	0,00	270.734,07	30.261.290,66	3.409.869,38	26.851.421,28	2,70	1.980,84	2.021.967	14,97
5.4.2024	764.112,65	29.537.824,38	215.104,42	0,00	30.517.041,45	0,00	16.609,41	255.074,66	0,00	271.684,07	30.245.357,38	3.412.251,82	26.833.105,56	2,70	1.979,49	2.021.967	14,96
6.4.2024	764.112,65	29.537.845,81	215.265,86	0,00	30.517.224,32	0,00	16.609,41	255.074,66	0,00	271.684,07	30.245.540,25	3.412.224,39	26.833.315,86	2,70	1.979,51	2.021.967	14,96
7.4.2024	764.112,65	29.537.867,25	215.427,30	0,00	30.517.407,20	0,00	16.609,41	255.074,66	0,00	271.684,07	30.245.723,13	3.412.196,96	26.833.526,17	2,70	1.979,52	2.021.967	14,96
8.4.2024	764.112,65	29.526.127,31	215.588,74	0,00	30.505.828,70	0,00	16.609,41	255.074,66	0,00	271.684,07	30.234.144,63	3.410.371,27	26.823.773,36	2,70	1.978,80	2.021.967	14,95
9.4.2024	764.112,65	29.498.062,50	215.750,18	0,00	30.477.925,33	0,00	16.609,41	255.074,66	0,00	271.684,07	30.206.241,26	3.404.888,30	26.801.352,96	2,70	1.977,15	2.021.967	14,94
10.4.2024	764.112,65	29.486.510,31	215.911,62	0,00	30.466.534,58	0,00	16.609,41	255.074,66	0,00	271.684,07	30.194.850,51	3.406.596,91	26.788.253,60	2,70	1.976,18	2.021.967	14,93
11.4.2024	764.112,65	29.462.550,19	216.073,06	0,00	30.442.735,90	0,00	16.609,41	255.074,66	0,00	271.684,07	30.171.051,83	3.408.906,27	26.762.145,56	2,70	1.974,26	2.021.967	14,92
12.4.2024	761.329,36	29.463.826,17	216.234,50	0,00	30.441.390,03	0,00	13.826,62	255.074,66	0,00	268.901,28	30.172.488,75	3.407.649,16	26.764.839,59	2,70	1.974,46	2.021.967	14,92
13.4.2024	761.329,36	29.463.847,75	216.395,94	0,00	30.441.573,05	0,00	13.826,62	255.074,66	0,00	268.901,28	30.172.671,77	3.407.621,70	26.765.050,07	2,70	1.974,47	2.021.967	14,92
14.4.2024	761.329,36	29.463.869,37	216.557,38	0,00	30.441.756,11	0,00	13.826,62	255.074,66	0,00	268.901,28	30.172.854,83	3.407.594,25	26.765.260,58	2,70	1.974,49	2.021.967	14,92
15.4.2024	760.806,77	29.454.494,73	216.718,82	0,00	30.432.020,32	0,00	14.120,87	255.074,66	0,00	269.195,53	30.162.824,79	3.409.098,75	26.753.726,04	2,70	1.973,64	2.021.967	14,92

1.5.2024	474.364,34	29.299.090,27	292.049,87	0,00	30.065.504,48	0,00	11.128,10	181.589,32	0,00	192.717,42	29.872.787,06	3.405.145,10	26.467.641,96	2,70	1.952,53	2.021.967	14,77
2.5.2024	474.965,33	29.289.769,37	292.211,04	0,00	30.056.945,74	0,00	11.128,10	181.589,32	0,00	192.717,42	29.864.228,32	3.396.111,34	26.468.116,98	2,70	1.952,57	2.021.967	14,77
3.5.2024	474.934,49	29.316.069,14	292.372,21	0,00	30.083.375,84	0,00	11.097,76	181.589,32	0,00	192.687,08	29.890.688,76	3.392.142,28	26.498.546,48	2,70	1.954,81	2.021.967	14,78
4.5.2024	474.934,49	29.316.091,06	292.533,38	0,00	30.083.558,93	0,00	11.097,76	181.589,32	0,00	192.687,08	29.890.871,85	3.392.114,81	26.498.757,04	2,70	1.954,83	2.021.967	14,78
5.5.2024	474.934,49	29.313.179,34	292.694,55	0,00	30.080.807,38	0,00	12.947,76	181.589,32	0,00	193.637,08	29.887.170,30	3.392.670,94	26.494.590,26	2,70	1.954,51	2.021.967	14,78
6.5.2024	543.610,68	29.311.567,96	218.349,04	0,00	30.073.527,68	0,00	6.227,02	181.589,32	0,00	187.816,34	29.885.711,34	3.389.971,69	26.496.739,65	2,70	1.954,68	2.021.967	14,78
7.5.2024	543.610,68	29.326.647,78	218.510,21	0,00	30.088.768,67	0,00	6.227,02	181.589,32	0,00	187.816,34	29.900.952,33	3.386.685,54	26.514.266,79	2,70	1.955,97	2.021.967	14,79
8.5.2024	543.610,68	29.318.868,16	218.671,38	0,00	30.081.150,22	0,00	6.227,02	181.589,32	0,00	187.816,34	29.893.333,88	3.385.367,79	26.507.966,09	2,70	1.955,51	2.021.967	14,78
9.5.2024	542.827,20	29.310.782,78	219.615,28	0,00	30.073.225,26	0,00	6.227,02	181.589,32	0,00	187.816,34	29.885.408,92	3.374.374,70	26.511.034,22	2,70	1.955,73	2.021.967	14,78
10.5.2024	542.827,20	29.321.709,87	219.776,45	0,00	30.084.313,52	0,00	6.227,02	181.589,32	0,00	187.816,34	29.896.497,18	3.372.711,46	26.523.785,72	2,70	1.956,67	2.021.967	14,79
11.5.2024	542.827,20	29.321.731,97	219.937,62	0,00	30.084.496,79	0,00	6.227,02	181.589,32	0,00	187.816,34	29.896.680,45	3.372.683,97	26.523.996,48	2,70	1.956,69	2.021.967	14,79
12.5.2024	542.827,20	29.321.036,55	220.098,79	0,00	30.083.962,54	0,00	6.227,02	181.589,32	0,00	187.816,34	29.896.146,20	3.370.816,83	26.525.329,37	2,70	1.956,79	2.021.967	14,79
13.5.2024	542.827,20	29.286.781,92	220.259,96	0,00	30.049.869,08	0,00	6.227,02	187.816,34	0,00	187.816,34	29.862.052,74	3.347.868,88	26.514.183,86	2,70	1.955,96	2.021.967	14,77
14.5.2024	545.841,80	29.290.867,91	219.638,40	0,00	30.056.348,11	0,00	6.227,02	187.816,34	0,00	187.816,34	29.868.531,77	3.339.855,11	26.528.676,66	2,70	1.957,03	2.021.967	14,77
15.5.2024	544.587,22	29.282.441,49	255.199,57	0,00	30.082.228,28	0,00	1.463,56	181.589,32	0,00	183.052,88	29.899.175,40	3.335.258,57	26.563.916,83	2,70	1.959,63	2.021.967	14,79
16.5.2024	544.526,47	29.290.620,20	255.360,74	0,00	30.090.507,41	0,00	1.463,56	181.589,32	0,00	183.052,88	29.907.454,53	3.315.713,77	26.591.740,76	2,70	1.961,69	2.021.967	14,79
17.5.2024	544.484,22	29.337.492,36	255.521,91	0,00	30.137.498,49	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	29.951.684,23	3.309.079,32	26.642.604,91	2,70	1.965,44	2.021.967	14,81
18.5.2024	544.484,22	29.337.514,61	255.683,08	0,00	30.137.681,91	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	29.951.867,65	3.309.051,80	26.642.815,85	2,70	1.965,45	2.021.967	14,81
19.5.2024	544.484,22	29.337.366,15	255.844,25	0,00	30.137.694,62	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	29.951.880,36	3.309.049,90	26.642.830,46	2,70	1.965,45	2.021.967	14,81
20.5.2024	544.484,22	29.349.191,72	256.005,42	0,00	30.149.681,36	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	29.963.867,10	3.302.051,58	26.661.815,52	2,70	1.966,86	2.021.967	14,82
21.5.2024	548.481,90	29.356.598,61	256.166,59	0,00	30.161.247,10	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	29.975.432,84	3.293.916,35	26.681.516,49	2,70	1.968,31	2.021.967	14,82
22.5.2024	548.452,00	29.341.289,88	256.327,76	0,00	30.146.069,64	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	29.960.257,38	3.296.192,97	26.664.062,41	2,70	1.967,02	2.021.967	14,82
23.5.2024	548.452,00	29.331.906,79	360.052,59	0,00	30.240.411,38	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	30.054.597,12	3.272.448,71	26.782.148,41	2,70	1.978,21	2.021.967	14,86
24.5.2024	508.016,33	29.340.407,63	409.933,76	0,00	30.258.357,72	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	30.072.543,46	3.269.756,76	26.802.786,70	2,70	1.977,25	2.021.967	14,87
25.5.2024	508.016,33	29.340.430,04	410.094,93	0,00	30.258.541,30	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	30.072.727,04	3.269.729,22	26.802.997,82	2,70	1.977,27	2.021.967	14,87
26.5.2024	508.016,33	29.341.533,76	410.256,10	0,00	30.259.806,19	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	30.073.991,93	3.269.539,49	26.804.452,44	2,70	1.977,38	2.021.967	14,87
27.5.2024	508.016,33	29.353.261,01	410.417,27	0,00	30.271.694,61	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	30.085.880,35	3.261.846,46	26.824.033,89	2,70	1.978,82	2.021.967	14,88
28.5.2024	525.716,33	29.388.551,57	392.878,44	0,00	30.307.146,34	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	30.121.332,08	3.252.120,91	26.869.211,17	2,70	1.982,15	2.021.967	14,90
29.5.2024	525.716,33	29.371.712,30	393.039,61	0,00	30.290.468,24	0,00	4.224,94	181.589,32	0,00	185.814,26	30.104.653,98	3.235.104,52	26.869.549,46	2,70	1.982,18	2.021.967	14,89
30.5.2024	525.716,33	29.374.145,10	393.200,78	0,00	30.293.062,21	0,00	5.090,73	181.589,32	0,00	186.680,05	30.106.382,16	3.234.845,30	26.871.536,86	2,70	1.982,33	2.021.967	14,89
31.5.2024	524.812,39	29.384.164,46	411.061,95	0,00	30.320.030,80	0,00	12.629,52	184.458,06	0,00	197.087,58	30.122.951,22	3.232.359,94	26.890.591,28	2,70	1.983,73	2.021.967	14,90
Ukupno	16.311.406,15	989.202.820,76	9.073.762,93	0,00	934.587.989,84	0,00	188.114,25	5.632.137,66	0,00	5.828.251,91	928.767.737,91	103.085.585,11	825.682.152,82	83,70	60.910,97	62.680.977	459,33
Projekat	526.174,39	29.329.123,25	292.702,03	0,00	30.147.999,67	0,00	6.068,20	181.681,86	0,00	187.750,06	29.960.249,61	3.325.341,46	26.634.908,16	2,70	1.964,87	2.021.967	14,82
1.6.2024	524.812,39	29.380.508,55	449.347,82	0,00	30.354.668,76	0,00	12.629,52	245.369,03	0,00	257.998,55	30.096.670,21	3.236.302,09	26.860.368,12	2,70	1.981,50	2.021.967	14,88
2.6.2024	524.812,39	29.380.527,45	449.507,43	0,00	30.354.847,27	0,00	12.629,52	245.369,03	0,00	257.998,55	30.096.848,72	3.236.275,31	26.860.573,41	2,70	1.981,52	2.021.967	14,88
3.6.2024	519.100,78	29.385.169,82	449.667,04	0,00	30.353.937,64	0,00	6.785,44	245.369,03	0,00	252.154,47	30.101.783,17	3.235.535,14	26.866.248,03	2,70	1.981,94	2.021.967	14,89
4.6.2024	519.100,78	29.353.366,98	449.826,65	0,00	30.322.294,41	0,00	6.785,44	245.369,03	0,00	252.154,47	30.070.139,94	3.236.130,45	26.834.009,49	2,70	1.979,56	2.021.967	14,87
5.6.2024	519.095,62	29.357.384,50	449.986,26	0,00	30.326.466,38	0,00	7.735,44	245.369,03	0,00	253.104,47	30.073.361,91	3.229.616,62	26.843.745,29	2,70	1.980,28	2.021.967	14,87
6.6.2024	417.049,15	29.422.709,84	432.445,87	0,00	30.272.204,86	0,00	6.235,44	127.127,56	0,00	133.363,00	30.138.841,86	3.218.217,18	26.920.624,68	2,70	1.985,95	2.021.967	14,91
7.6.2024	417.049,15	29.433.992,25	432.605,48	0,00	30.283.646,88	0,00	7.549,35	127.127,56	0,00	134.676,91	30.148.969,97	3.207.988,03	26.940.981,94	2,70	1.987,45	2.021.967	14,91
8.6.2024	417.049,15	29.484.410,10	432.765,09	0,00	30.334.224,34	0,00	7.549,35	127.127,56	0,00	134.676,91	30.143.254,74	3.197.366,78	27.007.810,65	2,70	1.992,38	2.021.967	14,94
9.6.2024	417.049,15	29.461.774,76	455.603,72	0,00	30.334.402,63	0,00	7.549,35	127.127,56	0,00	134.676,91	30.199.725,72	3.191.710,03	27.008.015,69	2,70	1.992,39	2.021.967	14,94
10.6.2024	418.649,15	29.484.087,57	454.162,98	0,00	30.356.899,70	0,00	7.549,35	127.127,56	0,00	134.676,91	30.222.222,79	3.189.686,49	27.032.536,30	2,70	1.994,20	2.021.967	14,95
11.6.2024	418.249,15	29.562.637,63	454.321,67	0,00	30.435.208,45	0,00	8.757,26	127.127,56	0,00	135.884,82	30.299.323,63	3.174.981,56	27.124.342,07	2,70	2.000,98	2.021.967	14,99
12.6.2024	421.834,09	29.579.033,66	454.480,36	0,00	30.455.348,11	0,00	7.549,35	127.127,56	0,00	134.676,91	30.320.671,20	3.171.545,45	27.149.125,75	2,70	2.002,80	2.021.967	15,00
13.6.2024	493.837,36	29.566.307,33	382.636,91	0,00	30.442.781,60	0,00	7.549,35	127.127,56	0,00	134.676,91	30.308.104,69	3.170.803,86	27.137.300,83	2,70	2.001,93	2.021.967	14,99
14.6.2024	529.319,84	29.547.121,29	343.523,76	0,00	30.419.964,89	0,00	6.507,35	127.127,56	0,00	133.634,91	30.286.329,98	3.157.140,80	27.129.189,18	2,70	2.001,33	2.021.967	14,98
15.6.2024	529.319,84	29.437.740,30	368.936,55	0,00	30.335.996,69	0,00	6.507,35	127.127,56	0,00	133.634,91	30.202.361,78	3.085.504,81	27.116.856,97	2,70	2.000,42	2.021.967	14,94
16.6.2024	52																

1.7.2024	557.776,92	29.963.006,38	532.674,66	0,00	31.053.457,96	0,00	17.002,28	63.012,06	0,00	80.014,34	30.973.443,62	2.996.742,19	27.976.701,43	2,70	2.063,86	2.021.967	15,32
2.7.2024	557.726,17	30.159.680,70	557.726,36	0,00	31.293.133,23	0,00	17.002,28	63.012,06	0,00	80.014,34	31.213.118,89	3.164.070,41	28.049.048,48	2,70	2.069,19	2.021.967	15,44
3.7.2024	557.726,17	30.193.093,99	575.880,26	0,00	31.326.700,42	0,00	17.002,28	63.012,06	0,00	80.014,34	31.246.686,08	3.172.794,60	28.073.891,48	2,70	2.071,02	2.021.967	15,45
4.7.2024	821.323,66	30.240.328,38	312.436,67	0,00	31.374.088,71	0,00	17.002,28	63.012,06	0,00	80.014,34	31.294.074,37	3.194.978,59	28.099.095,78	2,70	2.072,88	2.021.967	15,48
5.7.2024	815.772,84	30.276.936,05	312.590,57	0,00	31.405.289,46	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.330.648,34	3.211.086,18	28.119.562,16	2,70	2.074,39	2.021.967	15,50
6.7.2024	815.772,84	30.276.949,09	312.744,47	0,00	31.405.466,40	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.330.815,28	3.211.061,14	28.119.754,14	2,70	2.074,41	2.021.967	15,50
7.7.2024	815.772,84	30.276.962,15	312.898,37	0,00	31.405.633,36	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.330.982,24	3.211.036,09	28.119.946,15	2,70	2.074,42	2.021.967	15,50
8.7.2024	815.772,84	30.360.500,79	313.052,27	0,00	31.489.325,90	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.414.674,78	3.276.071,54	28.138.603,24	2,70	2.075,80	2.021.967	15,54
9.7.2024	815.772,84	30.378.710,67	313.206,17	0,00	31.507.689,68	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.433.038,56	3.301.567,65	28.131.470,91	2,70	2.075,27	2.021.967	15,55
10.7.2024	815.772,84	30.572.729,65	489.740,53	0,00	31.878.243,02	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.803.591,90	3.245.984,64	28.557.607,26	2,70	2.106,71	2.021.967	15,73
11.7.2024	815.772,84	30.605.256,03	489.894,43	0,00	31.910.923,30	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.836.272,18	3.248.116,96	28.588.155,22	2,70	2.108,96	2.021.967	15,75
12.7.2024	818.710,59	30.712.928,52	490.048,33	0,00	32.021.687,44	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.947.036,32	3.237.638,54	28.709.397,78	2,70	2.117,91	2.021.967	15,80
13.7.2024	818.710,59	30.712.941,70	490.202,23	0,00	32.021.854,52	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.947.203,40	3.237.613,48	28.709.589,92	2,70	2.117,92	2.021.967	15,80
14.7.2024	818.710,59	30.712.954,92	490.356,13	0,00	32.022.021,64	0,00	11.639,06	63.012,06	0,00	74.651,12	31.947.370,52	3.237.588,41	28.709.782,11	2,70	2.117,93	2.021.967	15,80
15.7.2024	818.710,59	30.719.787,84	490.510,03	0,00	32.028.481,63	0,00	11.122,23	63.012,06	0,00	74.124,29	31.954.357,34	3.237.423,46	28.716.933,88	2,70	2.118,46	2.021.967	15,80
16.7.2024	853.848,09	27.722.736,44	3.650.266,13	0,00	32.226.850,66	20.335,88	4.110,06	63.012,06	0,00	87.458,00	32.139.392,66	3.27.021,00	31.812.371,66	2,70	2.346,81	2.021.967	15,90
17.7.2024	846.885,07	27.734.675,32	3.650.420,03	0,00	32.231.980,42	20.335,88	18,77	60.143,33	0,00	80.497,98	32.151.482,44	3.27.021,00	31.824.461,44	2,70	2.347,71	2.021.967	15,90
18.7.2024	4.046.749,19	27.748.996,59	430.373,93	0,00	32.226.119,71	0,00	18,77	60.143,33	0,00	60.162,10	32.165.957,61	3.27.021,00	31.838.936,61	2,70	2.348,77	2.021.967	15,91
19.7.2024	4.046.717,27	27.725.826,41	430.527,83	0,00	32.203.071,51	0,00	0,05	60.143,33	0,00	60.143,38	32.142.928,13	3.27.021,00	31.815.907,13	2,70	2.347,08	2.021.967	15,90
20.7.2024	4.046.717,27	27.725.839,74	430.681,73	0,00	32.203.238,74	0,00	0,05	60.143,33	0,00	60.143,38	32.143.095,36	3.27.021,00	31.816.074,36	2,70	2.347,09	2.021.967	15,90
21.7.2024	4.046.717,27	27.725.853,10	430.835,63	0,00	32.203.406,00	0,00	0,05	60.143,33	0,00	60.143,38	32.143.262,62	3.27.021,00	31.816.241,62	2,70	2.347,10	2.021.967	15,90
22.7.2024	4.050.717,27	27.757.032,54	429.578,94	0,00	32.237.328,75	0,00	0,05	60.143,33	0,00	60.143,38	32.177.185,37	3.27.021,00	31.850.164,37	2,70	2.349,60	2.021.967	15,91
23.7.2024	4.050.717,27	27.711.657,34	429.712,50	0,00	32.192.107,11	0,00	0,05	60.143,33	0,00	60.143,38	32.131.963,73	3.27.021,00	31.804.942,73	2,70	2.346,27	2.021.967	15,89
24.7.2024	4.054.038,70	27.681.781,26	426.564,63	0,00	32.162.384,59	0,00	0,05	60.143,33	0,00	60.143,38	32.102.241,21	3.27.021,00	31.775.220,21	2,70	2.344,07	2.021.967	15,88
25.7.2024	4.067.112,87	27.648.426,90	427.216,19	0,00	32.142.755,96	0,00	361,58	60.143,33	0,00	60.504,91	32.082.251,05	3.27.021,00	31.755.230,05	2,70	2.342,60	2.021.967	15,87
26.7.2024	4.067.112,87	27.657.456,84	427.369,75	0,00	32.151.939,46	0,00	361,58	60.143,33	0,00	60.504,91	32.091.434,55	3.27.021,00	31.764.413,55	2,70	2.343,28	2.021.967	15,87
27.7.2024	4.067.112,87	27.657.469,84	427.523,31	0,00	32.152.106,02	0,00	361,58	60.143,33	0,00	60.504,91	32.091.601,11	3.27.021,00	31.764.580,11	2,70	2.343,29	2.021.967	15,87
28.7.2024	4.067.112,87	27.657.482,86	427.676,87	0,00	32.152.272,60	0,00	361,58	60.143,33	0,00	60.504,91	32.091.767,69	3.27.021,00	31.764.746,69	2,70	2.343,30	2.021.967	15,87
29.7.2024	4.067.112,87	27.669.125,87	427.830,43	0,00	32.164.069,17	0,00	361,58	60.143,33	0,00	60.504,91	32.103.564,26	3.27.021,00	31.776.543,26	2,70	2.344,17	2.021.967	15,88
30.7.2024	4.067.112,87	27.693.034,44	427.983,99	0,00	32.188.131,30	0,00	361,58	60.143,33	0,00	60.504,91	32.127.626,39	3.27.021,00	31.800.605,39	2,70	2.345,95	2.021.967	15,89
31.7.2024	4.067.082,97	27.706.569,13	448.348,35	0,00	32.223.000,65	0,00	6.360,23	63.012,07	2.511,00	71.883,30	32.150.117,35	3.27.021,00	31.823.996,35	2,70	2.347,61	2.021.967	15,90
Ukupno	69.992.145,92	899.386.731,48	19.824.891,92	0,00	989.263.769,32	40.671,76	208.189,56	1.913.211,45	2.511,00	2.164.583,97	987.039.185,35	53.416.109,88	933.623.975,47	83,70	68.873,83	62.680.977	488,20
Prosjeak	2.257.811,16	29.012.475,21	639.512,64	0,00	31.909.799,01	1.311,99	6.715,79	61.716,50	81,00	69.825,29	31.839.973,72	1.723.100,32	30.116.873,40	2,70	2.221,74	2.021.967	15,75
1.8.2024	4.067.064,09	27.687.032,31	448.502,11	0,00	32.202.598,51	0,00	6.351,21	131.885,90	2.511,00	140.748,11	32.061.850,40	3.27.021,00	31.734.829,40	2,70	2.341,09	2.021.967	15,86
2.8.2024	4.063.651,45	27.628.401,63	448.655,67	0,00	32.140.708,75	0,00	2.950,57	131.885,90	2.511,00	137.347,47	32.003.361,28	3.27.021,00	31.676.340,28	2,70	2.336,78	2.021.967	15,83
3.8.2024	4.063.651,45	27.628.414,75	448.809,23	0,00	32.140.875,43	0,00	2.950,57	131.885,90	2.511,00	137.347,47	32.003.527,96	3.27.021,00	31.676.506,96	2,70	2.336,79	2.021.967	15,83
4.8.2024	4.063.651,45	27.628.427,92	448.962,79	0,00	32.141.042,16	0,00	2.950,57	131.885,90	2.511,00	137.347,47	32.003.694,69	3.27.021,00	31.676.673,69	2,70	2.336,80	2.021.967	15,83
5.8.2024	4.063.651,45	27.555.374,94	449.116,35	0,00	32.068.142,74	0,00	3.900,57	131.885,90	2.511,00	138.297,47	31.929.845,27	3.27.021,00	31.602.824,27	2,70	2.331,36	2.021.967	15,79
6.8.2024	4.063.651,45	27.588.691,99	449.269,91	0,00	32.101.613,35	0,00	3.900,57	131.885,90	2.511,00	138.297,47	31.963.315,88	3.27.021,00	31.636.294,88	2,70	2.333,83	2.021.967	15,81
7.8.2024	4.063.651,45	27.601.300,07	449.423,47	0,00	32.114.374,99	0,00	3.900,57	131.885,90	2.511,00	138.297,47	31.976.077,52	3.27.021,00	31.649.056,52	2,70	2.334,77	2.021.967	15,81
8.8.2024	4.063.651,45	27.567.316,22	449.577,03	0,00	32.080.544,70	0,00	3.900,57	131.885,90	2.511,00	138.297,47	31.942.247,23	3.27.021,00	31.615.226,23	2,70	2.332,27	2.021.967	15,80
9.8.2024	4.061.139,45	27.563.844,60	449.730,59	0,00	32.074.714,64	0,00	3.900,57	131.885,90	0,00	135.786,47	31.938.928,17	3.27.021,00	31.611.907,17	2,70	2.332,03	2.021.967	15,80
10.8.2024	4.061.139,45	27.557.258,92	449.884,15	0,00	32.068.282,52	0,00	3.900,57	131.885,90	0,00	135.786,47	31.932.496,05	3.27.021,00	31.605.475,05	2,70	2.331,55	2.021.967	15,79
11.8.2024	4.061.139,45	27.557.272,21	450.037,71	0,00	32.068.449,37	0,00	3.900,57	131.885,90	0,00	135.786,47	31.932.662,90	3.27.021,00	31.605.641,90	2,70	2.331,56	2.021.967	15,79
12.8.2024	4.061.129,67	27.544.373,75	450.191,27	0,00	32.055.694,69	0,00	3.900,57	131.885,90	0,00	135.786,47	31.919.908,22	3.27.021,00	31.592.887,22	2,70	2.330,62	2.021.967	15,79
13.8.2024	4.061.129,67	27.534.169,52	450.344,83	0,00	32.045.644,02	0,00	3.900,57	131.885,90	0,00	135.786,47	31.909.857,55	3.27.021,00	31.582.836,55	2,70	2.329,88	2.021.967	15,78
14.8.2024	4.092.691,19	27.516.987,89	418.936,87	0,00	32.028.615,95	0,00	3.900,57	131.885,90	0,00	135.786,47	31.892.829,48	3.27.021,00	31.565.808,48	2,70	2.328,63	2.021.967	15,77
15.8.2024	4.092.124,98	27.520.497,22	419.090,43	0,00	32.031.712,63	0,00	3.334,36	131.885,90	0,00	135.220,26	31.896.492,37	3.27.021,00	31.569.471,37	2,70	2.328,90	2.021.967	15,78
16.8.2024	4.092.1																

1.9.2024	4.055.397,75	27.511.592,11	411.702,31	0,00	31.978.692,17	0,00	8.946,72	143.930,97	3.009,00	155.886,69	31.822.805,48	327.021,00	31.495.784,48	2,70	2.323,46	2.021.967	15,74
2.9.2024	4.055.372,89	27.497.615,15	411.855,95	0,00	31.964.843,99	0,00	8.922,36	143.930,97	3.009,00	155.862,33	31.808.981,66	327.021,00	31.481.960,66	2,70	2.322,44	2.021.967	15,73
3.9.2024	4.050.963,74	27.508.997,53	412.009,59	0,00	31.971.970,86	0,00	4.415,08	143.930,97	3.009,00	151.355,05	31.820.615,81	327.021,00	31.493.594,81	2,70	2.323,30	2.021.967	15,74
4.9.2024	4.050.963,74	27.489.466,35	412.163,23	0,00	31.952.593,32	0,00	4.415,08	143.930,97	3.009,00	151.355,05	31.801.238,27	327.021,00	31.474.217,27	2,70	2.321,87	2.021.967	15,73
5.9.2024	4.050.958,96	27.495.239,07	412.116,97	0,00	31.958.516,99	0,00	5.365,08	143.930,97	3.009,00	152.395,05	31.806.209,85	327.021,00	31.479.189,85	2,70	2.323,24	2.021.967	15,73
6.9.2024	4.050.958,96	27.510.648,52	412.646,86	0,00	31.974.254,34	0,00	6.578,78	143.930,97	3.009,00	153.518,75	31.820.735,59	327.021,00	31.493.714,59	2,70	2.323,31	2.021.967	15,74
7.9.2024	4.050.958,96	27.510.302,52	412.800,50	0,00	31.974.061,98	0,00	6.578,78	143.930,97	3.009,00	153.518,75	31.820.543,23	327.021,00	31.493.522,23	2,70	2.323,29	2.021.967	15,74
8.9.2024	4.050.958,96	27.510.314,97	412.954,14	0,00	31.974.228,07	0,00	6.578,78	143.930,97	3.009,00	153.518,75	31.820.709,32	327.021,00	31.493.688,32	2,70	2.323,30	2.021.967	15,74
9.9.2024	4.050.958,96	27.512.023,07	413.107,78	0,00	31.976.089,81	0,00	6.578,78	143.930,97	3.009,00	153.518,75	31.822.571,06	327.021,00	31.495.500,06	2,70	2.323,44	2.021.967	15,74
10.9.2024	4.047.948,96	27.518.071,87	413.261,42	0,00	31.979.282,25	0,00	6.578,78	143.930,97	0,00	150.509,75	31.828.772,50	327.021,00	31.501.751,50	2,70	2.323,90	2.021.967	15,74
11.9.2024	4.047.948,96	27.558.663,80	413.415,06	0,00	32.020.027,82	0,00	6.578,78	143.930,97	0,00	150.509,75	31.869.518,07	327.021,00	31.542.497,07	2,70	2.326,91	2.021.967	15,76
12.9.2024	4.047.948,96	27.568.200,73	413.568,70	0,00	32.029.718,39	0,00	6.578,78	143.930,97	0,00	150.509,75	31.879.208,64	327.021,00	31.552.187,64	2,70	2.327,62	2.021.967	15,77
13.9.2024	4.045.234,76	27.556.185,02	413.722,34	0,00	32.015.142,12	0,00	3.865,08	143.930,97	0,00	147.796,05	31.867.346,07	327.021,00	31.540.325,07	2,70	2.326,75	2.021.967	15,76
14.9.2024	4.045.234,76	27.555.833,40	413.875,98	0,00	32.014.944,14	0,00	3.865,08	143.930,97	0,00	147.796,05	31.867.148,09	327.021,00	31.540.127,09	2,70	2.326,73	2.021.967	15,76
15.9.2024	4.045.234,76	27.555.846,02	414.029,62	0,00	32.015.110,40	0,00	3.865,08	143.930,97	0,00	147.796,05	31.867.314,35	327.021,00	31.540.293,35	2,70	2.326,74	2.021.967	15,76
16.9.2024	4.044.162,90	27.566.953,24	415.396,96	0,00	32.026.513,10	0,00	2.793,72	143.930,97	176,35	146.901,04	31.879.612,06	327.021,00	31.552.591,06	2,70	2.327,65	2.021.967	15,77
17.9.2024	3.972.037,98	26.077.865,44	415.550,60	0,00	30.465.454,02	0,00	2.432,19	72.173,58	176,35	74.782,12	30.390.671,90	545.064,81	29.845.607,09	2,70	2.201,73	2.021.967	15,03
18.9.2024	3.972.037,98	26.314.342,42	415.704,24	0,00	30.702.084,64	239.560,95	5.355,15	72.173,58	176,35	317.266,03	30.384.818,61	545.942,81	29.838.875,80	2,70	2.201,23	2.021.967	15,03
19.9.2024	3.972.768,48	26.327.277,27	415.857,88	0,00	30.715.903,63	239.560,95	6.230,30	72.173,58	176,35	318.141,18	30.397.762,45	544.001,23	29.853.761,22	2,70	2.202,33	2.021.967	15,03
20.9.2024	3.729.379,69	26.305.500,40	416.011,52	0,00	30.450.891,61	0,00	2.441,55	72.173,58	176,35	74.791,48	30.376.100,13	547.250,58	29.828.849,55	2,70	2.200,49	2.021.967	15,02
21.9.2024	3.729.379,69	26.304.718,52	416.165,16	0,00	30.450.263,37	0,00	2.441,55	72.173,58	176,35	74.791,48	30.375.471,89	547.344,82	29.828.127,07	2,70	2.200,44	2.021.967	15,02
22.9.2024	3.729.379,69	26.304.731,29	416.318,80	0,00	30.450.429,78	0,00	2.441,55	72.173,58	176,35	74.791,48	30.375.638,30	547.319,85	29.828.318,45	2,70	2.200,45	2.021.967	15,02
23.9.2024	3.729.379,69	26.296.407,91	416.472,44	0,00	30.441.900,04	0,00	2.441,55	72.173,58	176,35	74.791,48	30.367.108,56	548.599,32	29.818.509,24	2,70	2.199,73	2.021.967	15,02
24.9.2024	3.751.302,39	26.296.383,50	394.703,38	0,00	30.442.389,27	0,00	2.441,55	72.173,58	176,35	74.791,48	30.367.597,79	548.525,93	29.819.071,86	2,70	2.199,77	2.021.967	15,02
25.9.2024	3.752.766,70	26.270.176,27	394.857,02	0,00	30.417.799,99	0,00	2.441,55	72.173,58	176,35	74.791,48	30.343.008,51	552.214,32	29.790.794,19	2,70	2.197,68	2.021.967	15,01
26.9.2024	3.752.750,25	26.262.122,33	395.009,35	0,00	30.409.881,93	0,00	4.030,74	72.192,30	176,35	76.399,39	30.333.482,54	556.710,58	29.776.771,96	2,70	2.196,65	2.021.967	15,00
27.9.2024	3.748.697,69	26.277.710,24	395.161,32	0,00	30.421.569,25	0,00	9,40	72.173,58	176,35	72.359,33	30.349.209,92	554.351,47	29.794.858,45	2,70	2.197,98	2.021.967	15,01
28.9.2024	3.748.697,69	26.269.808,82	395.313,29	0,00	30.413.819,80	0,00	706,72	72.173,58	176,35	73.056,65	30.340.763,15	555.861,36	29.784.901,79	2,70	2.197,25	2.021.967	15,01
29.9.2024	3.748.697,69	26.269.821,17	395.465,26	0,00	30.413.984,12	0,00	706,72	72.173,58	176,35	73.056,65	30.340.927,47	555.836,71	29.785.090,76	2,70	2.197,26	2.021.967	15,01
30.9.2024	3.748.667,79	26.292.606,39	416.149,88	0,00	30.457.424,06	0,00	7.828,39	75.057,14	3.009,00	85.894,53	30.371.529,53	551.246,40	29.820.283,13	2,70	2.199,86	2.021.967	15,02
Ukupno	117.877.150,38	808.295.065,34	12.307.567,45	0,00	938.479.783,17	479.121,90	134.453,65	3.316.227,92	32.558,90	3.962.362,37	934.517.420,80	12.932.686,19	921.584.814,61	81,00	67.985,00	60.659.010	462,20
Prosjeck	3.929.238,35	26.943.168,84	410.252,25	0,00	31.282.659,44	15.976,73	4.401,79	110.540,93	1.085,30	132.078,75	31.150.580,69	431.086,87	30.719.493,82	2,70	2.266,19	2.021.967	15,41
1.10.2024	3.742.623,65	26.247.071,72	456.997,56	0,00	30.446.692,93	0,00	1.796,75	143.042,94	3.009,00	147.848,69	30.298.844,24	563.134,16	29.735.710,08	2,70	2.193,62	2.021.967	14,98
2.10.2024	3.742.613,29	26.233.744,36	457.149,53	0,00	30.433.507,18	0,00	1.787,39	143.042,94	3.009,00	147.839,33	30.285.667,85	575.742,95	29.709.924,90	2,70	2.191,72	2.021.967	14,98
3.10.2024	3.742.613,29	26.236.269,82	457.301,50	0,00	30.436.184,61	0,00	1.787,39	143.042,94	3.009,00	147.839,33	30.288.345,38	575.777,61	29.712.567,67	2,70	2.191,91	2.021.967	14,98
4.10.2024	3.742.613,29	26.230.936,49	457.453,47	0,00	30.431.003,25	0,00	1.787,39	143.042,94	3.009,00	147.839,33	30.283.163,92	577.179,97	29.705.983,95	2,70	2.191,43	2.021.967	14,98
5.10.2024	3.742.613,29	26.232.176,52	457.605,44	0,00	30.432.395,25	0,00	2.737,39	143.042,94	3.009,00	148.789,33	30.283.605,92	577.603,91	29.706.002,01	2,70	2.191,43	2.021.967	14,98
6.10.2024	3.742.613,29	26.232.189,00	457.757,41	0,00	30.432.559,70	0,00	2.737,39	143.042,94	3.009,00	148.789,33	30.283.770,37	577.579,24	29.706.191,13	2,70	2.191,44	2.021.967	14,98
7.10.2024	3.742.613,29	26.263.390,49	457.909,38	0,00	30.463.913,16	0,00	2.737,39	143.042,94	3.009,00	148.789,33	30.315.123,83	572.876,23	29.742.247,60	2,70	2.194,10	2.021.967	14,99
8.10.2024	3.775.973,45	26.259.451,56	726.285,74	0,00	30.761.710,75	301.584,55	2.737,39	143.042,94	3.009,00	450.373,88	30.311.336,87	576.678,05	29.734.658,82	2,70	2.193,54	2.021.967	14,99
9.10.2024	3.474.355,90	26.561.538,09	424.853,16	0,00	30.460.748,15	0,00	2.737,39	143.042,94	3.009,00	148.789,33	30.311.958,82	577.263,90	29.734.694,92	2,70	2.193,54	2.021.967	14,99
10.10.2024	3.471.346,90	26.566.685,52	425.034,39	0,00	30.463.066,81	0,00	2.737,39	143.042,94	0,00	145.780,33	30.317.286,48	576.464,75	29.740.821,73	2,70	2.194,00	2.021.967	14,99
11.10.2024	3.480.647,87	26.608.145,08	415.914,65	0,00	30.504.707,60	0,00	2.737,39	143.042,94	0,00	145.780,33	30.358.927,27	576.906,56	29.782.020,71	2,70	2.197,03	2.021.967	15,01
12.10.2024	3.480.647,87	26.608.246,51	416.095,88	0,00	30.504.990,26	0,00	2.737,39	143.042,94	0,00	145.780,33	30.359.209,93	576.954,11	29.782.255,82	2,70	2.197,05	2.021.967	15,01
13.10.2024	3.480.647,87	26.608.258,01	416.277,11	0,00	30.505.182,99	0,00	2.737,39	143.042,94	0,00	145.780,33	30.359.402,66	576.925,20	29.782.477,46	2,70	2.197,07	2.021.967	15,01
14.10.2024	3.480.647,87	26.530.935,78	416.459,22	0,00	30.428.042,87	0,00	2.737,39	143.042,94	0,00	145.780,33	30.282.262,54	510.761,72	29.771.500,82	2,70	2.196,26	2.021.967	14,98
15.10.2024	3.490.071,31	26.534.665,62	406.640,53	0,00	30.431.377,46	0,00	2.160,83	143.042,94	0,00	145.203,77	30.286.173,69	510.368,45	29.775.805,24	2,70	2.196,58	2.021.967	14,98
16.10.2024	3.490.071,31	26.994.344,38	406.821,84	0,00	30.891.237,53	188.747,94	2.160,83	143.042,94	0,00	333.951,7							

1.11.2024	3.232.985,58	27.091.004,94	429.723,36	0,00	30.753.713,88	0,00	12.189,61	141.906,13	3.009,00	157.104,74	30.596.609,14	832.017,14	29.764.592,00	2,70	2.195,75	2.021.967	15,13
2.11.2024	3.232.985,58	27.091.668,63	429.904,39	0,00	30.754.558,60	0,00	12.189,61	141.906,13	3.009,00	157.104,74	30.597.453,86	831.890,43	29.765.563,43	2,70	2.195,82	2.021.967	15,13
3.11.2024	3.232.985,58	27.091.679,19	430.085,42	0,00	30.754.750,19	0,00	12.189,61	141.906,13	3.009,00	157.104,74	30.597.645,45	831.861,69	29.765.783,76	2,70	2.195,84	2.021.967	15,13
4.11.2024	3.228.441,44	27.136.634,79	430.266,45	0,00	30.795.342,68	0,00	7.657,97	141.906,13	3.009,00	152.573,10	30.642.769,58	872.021,03	29.770.748,55	2,70	2.196,20	2.021.967	15,15
5.11.2024	3.228.441,44	27.220.716,23	430.447,48	0,00	30.879.605,15	0,00	8.607,97	141.906,13	3.009,00	153.523,10	30.736.082,05	932.124,42	29.793.957,63	2,70	2.197,91	2.021.967	15,20
6.11.2024	3.228.441,44	27.255.564,86	430.628,51	0,00	30.914.634,81	0,00	8.607,97	141.906,13	3.009,00	153.523,10	30.761.114,71	957.728,00	29.803.383,71	2,70	2.198,61	2.021.967	15,21
7.11.2024	3.228.820,48	27.312.193,00	430.809,54	0,00	30.971.823,02	0,00	8.607,97	141.906,13	3.009,00	153.523,10	30.818.299,92	962.728,03	29.855.571,89	2,70	2.202,46	2.021.967	15,24
8.11.2024	3.224.454,15	27.380.687,18	430.990,57	0,00	31.036.131,90	60.842,94	4.243,14	141.906,13	3.009,00	210.001,21	30.826.130,69	962.551,88	29.863.578,81	2,70	2.203,05	2.021.967	15,25
9.11.2024	3.224.454,15	27.383.967,19	431.171,60	0,00	31.039.592,94	60.842,94	4.243,14	141.906,13	3.009,00	210.001,21	30.829.591,21	964.250,04	29.865.341,69	2,70	2.203,18	2.021.967	15,25
10.11.2024	3.224.454,15	27.383.977,88	431.352,63	0,00	31.039.784,66	60.842,94	4.243,14	141.906,13	3.009,00	210.001,21	30.829.783,45	964.221,28	29.865.562,17	2,70	2.203,20	2.021.967	15,25
11.11.2024	3.221.444,15	27.413.184,75	431.533,66	0,00	31.066.162,56	60.842,94	4.243,14	141.906,13	0,00	206.992,21	30.859.170,35	969.091,80	29.890.078,55	2,70	2.205,01	2.021.967	15,26
12.11.2024	2.954.680,41	27.396.523,05	638.253,25	0,00	30.989.456,71	617,76	4.243,14	141.906,13	0,00	146.767,03	30.842.689,68	971.563,90	29.871.125,78	2,70	2.203,61	2.021.967	15,25
13.11.2024	2.954.062,65	27.421.726,13	638.434,28	0,00	31.014.223,06	0,00	4.243,14	141.906,13	0,00	146.149,27	30.868.073,79	985.890,60	29.882.193,19	2,70	2.204,42	2.021.967	15,27
14.11.2024	2.974.771,65	27.665.526,62	411.396,76	0,00	31.051.695,03	0,00	4.243,14	141.906,13	0,00	146.149,27	30.905.545,76	996.672,56	29.908.873,20	2,70	2.206,39	2.021.967	15,28
15.11.2024	2.974.152,81	27.683.325,72	411.606,80	0,00	31.069.095,33	0,00	3.624,30	141.906,13	0,00	145.530,43	30.923.564,90	1.017.154,81	29.906.410,09	2,70	2.206,21	2.021.967	15,29
16.11.2024	2.974.152,81	27.684.133,14	411.816,84	0,00	31.070.102,79	0,00	3.624,30	141.906,13	0,00	145.530,43	30.924.572,36	1.017.003,70	29.907.568,66	2,70	2.206,30	2.021.967	15,29
17.11.2024	2.974.152,81	27.684.141,58	412.026,88	0,00	31.070.321,27	0,00	3.624,30	141.906,13	0,00	145.530,43	30.924.790,84	1.016.970,92	29.907.819,92	2,70	2.206,31	2.021.967	15,29
18.11.2024	2.974.152,81	27.682.733,21	412.236,92	0,00	31.069.122,94	0,00	3.624,30	141.906,13	0,00	145.530,43	30.923.592,51	1.020.703,77	29.902.888,74	2,70	2.205,95	2.021.967	15,29
19.11.2024	2.974.152,81	27.686.829,39	412.446,96	0,00	31.073.429,16	0,00	3.633,66	141.906,13	0,00	145.539,79	30.927.889,37	1.027.835,59	29.900.053,78	2,70	2.205,74	2.021.967	15,30
20.11.2024	2.974.152,81	27.775.364,13	412.657,00	0,00	31.162.173,94	0,00	6.426,95	142.344,88	0,00	148.771,83	31.013.402,11	1.098.457,15	29.914.944,96	2,70	2.206,84	2.021.967	15,34
21.11.2024	2.974.152,81	27.791.160,58	412.867,04	0,00	31.178.180,43	0,00	6.426,95	142.344,88	0,00	148.771,83	31.029.408,60	1.096.056,18	29.933.352,42	2,70	2.208,20	2.021.967	15,35
22.11.2024	2.974.152,81	27.805.897,15	413.077,08	0,00	31.193.127,04	0,00	6.426,95	142.344,88	0,00	148.771,83	31.044.355,21	1.096.355,34	29.947.999,87	2,70	2.209,28	2.021.967	15,35
23.11.2024	2.974.152,81	27.806.107,15	413.287,12	0,00	31.193.547,08	0,00	6.426,95	142.344,88	0,00	148.771,83	31.044.775,25	1.096.292,33	29.948.482,92	2,70	2.209,31	2.021.967	15,35
24.11.2024	2.974.152,81	27.806.115,79	413.497,16	0,00	31.193.765,76	0,00	6.426,95	142.344,88	0,00	148.771,83	31.044.993,93	1.096.259,53	29.948.734,40	2,70	2.209,33	2.021.967	15,35
25.11.2024	2.974.152,81	27.821.495,90	413.707,20	0,00	31.209.355,91	0,00	6.426,95	142.344,88	0,00	148.771,83	31.060.584,08	1.093.921,01	29.966.663,07	2,70	2.210,66	2.021.967	15,36
26.11.2024	2.974.152,81	27.899.612,75	413.917,24	0,00	31.287.682,80	0,00	6.426,95	142.344,88	0,00	148.771,83	31.138.910,97	1.159.953,46	29.978.957,51	2,70	2.211,56	2.021.967	15,40
27.11.2024	2.970.331,58	27.954.361,18	414.127,28	0,00	31.338.820,04	0,00	2.606,72	142.344,88	0,00	144.951,60	31.193.868,44	1.202.802,58	29.991.065,86	2,70	2.212,46	2.021.967	15,43
28.11.2024	2.961.515,03	28.102.963,54	414.337,32	0,00	31.478.815,89	0,00	0,04	136.139,05	0,00	136.139,05	31.342.676,84	1.289.210,80	30.053.466,04	2,70	2.217,06	2.021.967	15,50
29.11.2024	2.961.515,03	28.105.965,68	414.547,36	0,00	31.482.028,07	0,00	1.500,04	139.022,57	0,00	140.522,61	31.341.505,46	1.296.447,74	30.045.057,72	2,70	2.216,44	2.021.967	15,50
30.11.2024	2.961.485,13	28.110.084,46	435.466,40	0,00	31.507.035,99	0,00	6.629,44	139.022,57	3.009,00	148.661,01	31.358.374,98	1.296.211,08	30.062.163,90	2,70	2.217,70	2.021.967	15,51
Ukupno	91.836.103,34	827.645.355,79	13.056.620,50	0,00	932.638.079,63	243.989,52	173.608,44	4.248.139,66	33.099,00	4.699.856,62	927.936.223,01	30.956.248,79	896.981.974,22	81,00	66.170,80	60.639.010	458,90
Prosjeak	3.064.536,78	27.588.178,53	435.220,68	0,00	31.087.935,99	8.132,98	5.786,95	141.638,66	1.103,30	156.661,89	30.931.274,10	1.031.874,96	29.899.399,14	2,70	2.205,69	2.021.967	15,30
1.12.2024	2.961.485,13	28.110.093,30	435.679,95	0,00	31.507.258,38	0,00	6.629,44	205.193,37	3.009,00	214.831,81	31.292.426,57	1.306.103,34	29.986.323,23	2,70	2.212,11	2.021.967	15,48
2.12.2024	2.961.485,13	28.129.599,12	435.889,99	0,00	31.526.974,24	0,00	6.694,53	205.193,37	3.009,00	214.896,90	31.312.077,34	1.303.155,73	30.008.921,61	2,70	2.213,77	2.021.967	15,49
3.12.2024	2.957.480,42	28.130.703,23	436.100,03	0,00	31.524.283,68	0,00	2.702,32	205.193,37	3.009,00	210.904,69	31.313.378,99	1.302.960,48	30.010.418,51	2,70	2.213,88	2.021.967	15,49
4.12.2024	2.889.489,62	28.130.062,14	436.310,07	0,00	31.455.861,83	0,00	2.702,32	137.207,57	3.009,00	142.918,89	31.312.942,94	1.303.025,89	30.009.917,05	2,70	2.213,85	2.021.967	15,49
5.12.2024	2.889.489,62	28.180.595,95	436.520,11	0,00	31.506.605,68	0,00	3.652,32	137.207,57	3.009,00	143.868,89	31.362.736,79	1.333.575,03	30.029.161,76	2,70	2.215,27	2.021.967	15,51
6.12.2024	2.889.209,42	28.456.758,57	436.730,15	0,00	31.782.698,14	0,00	3.652,32	137.207,57	3.009,00	143.868,89	31.638.829,25	1.554.865,97	30.083.963,28	2,70	2.219,31	2.021.967	15,65
7.12.2024	2.889.209,42	28.456.767,59	436.940,19	0,00	31.782.917,20	0,00	3.652,32	137.207,57	3.009,00	143.868,89	31.639.048,31	1.554.833,11	30.084.215,20	2,70	2.219,33	2.021.967	15,65
8.12.2024	2.889.209,42	28.456.776,61	437.150,23	0,00	31.783.136,26	0,00	3.652,32	137.207,57	3.009,00	143.868,89	31.639.267,37	1.554.800,25	30.084.467,12	2,70	2.219,35	2.021.967	15,65
9.12.2024	2.889.143,83	28.476.466,94	437.360,27	0,00	31.802.971,04	0,00	3.587,23	137.207,57	3.009,00	143.803,80	31.659.167,24	1.555.121,01	30.104.046,23	2,70	2.220,79	2.021.967	15,66
10.12.2024	2.584.208,13	28.519.708,35	738.897,29	790,28	31.842.813,77	0,00	2.087,23	137.207,57	0,00	140.196,08	31.702.617,69	1.602.156,37	30.100.461,32	2,70	2.220,53	2.021.967	15,68
11.12.2024	2.604.015,85	28.548.107,77	718.398,33	0,00	31.870.521,95	0,00	2.087,23	137.207,57	0,00	139.294,80	31.731.227,15	1.622.358,88	30.108.868,27	2,70	2.221,15	2.021.967	15,69
12.12.2024	2.604.015,85	28.908.547,77	417.281,39	0,00	31.929.845,01	0,00	2.087,23	137.207,57	0,00	139.294,80	31.790.550,21	1.677.272,37	30.113.277,84	2,70	2.221,47	2.021.967	15,72
13.12.2024	2.604.015,85	28.896.349,78	417.516,81	0,00	31.917.882,44	0,00	4.922,60	137.207,57	0,00	142.130,17	31.775.752,27	1.694.653,47	30.081.098,80	2,70	2.219,10	2.021.967	15,72
14.12.2024	2.604.015,85	28.896.357,42	417.752,23	0,00	31.918.125,50	0,00	4.922,60	137.207,57	0,00	142.130,17	31.775.995,33	1.694.617,01	30.081.378,32	2,70	2.219,12	2.021.967	15,72
15.12.2024	2.604.015,85	28.896.365,07	417.987,65	0,00	31.918.368,57	0,00	4.922,60	137.207,57	0,00	142.130,17	31.776.238,40	1.694.580,55	30.081.657,85	2,70	2.219,14	2.021.967	15,72
16.12.2024	2.603.392,13	29.024.650,23</															

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

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE PO DIONICI/UDJELU na dan 31.12.2024.

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
I	IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.577.555,80	7,84%
2.	Ulaganja fonda (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.)	29.975.281,36	91,20%
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala(dionice osim dionica investicijskih fondova)	24.876.964,58	75,69%
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente (obveznice)	2.139.316,78	6,51%
2.3.	Ulaganje u druge vrste dužničkih instrumenata	0,00	0,00%
2.4.	Ulaganja u dionice i udjele investicijskih fondova	0,00	0,00%
2.5.	Ostala finansijska imovina	0,00	0,00%
2.6.	Depoziti i plasmani	0,00	0,00%
2.7.	Ulaganja u nekretnine	2.959.000,00	9,00%
3.	Potraživanja (3.1.+3.2.+3.3.)	314.342,32	0,96%
3.1.	Potraživanja iz poslovanja	284.073,08	0,86%
3.2.	Potraživanja od društva za upravljanje	0,00	0,00%
3.3.	Ostala potraživanja, odgođena porezna imovina i razgraničenja	30.269,24	0,09%
I= (1+2+3)	UKUPNA IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA	32.867.179,48	100,00%
II	OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA		
4.	Obaveze po osnovu ulaganja	0,00	
5.	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	5.005,77	
6.	Obaveze prema društvu za upravljanje	69.096,45	
7.	Ostale obaveze	75.505,11	
II=(4+5+6+7)	UKUPNE OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA	149.607,33	
III=(I-II)	NETO IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA	32.717.572,15	
IV	BROJ DIONICA/UDJELA	2.021.967	
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI/UDJELU	16,18	
VI	CIJENA DIONICE /UDJELA	2,11	

Datum izvještaja: _____
Datum izvještaja: 12.2.2025.
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____
Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

Naziv fonda : ZIF "prevent INVEST" d.d.

Registarski broj fonda : ZJP-031-10

Naziv društva za upravljanje: DUF "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo

Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0034-11

JIB društva za upravljanje: 4200052540007

JIB fonda: 4200191740002

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI I VISINI TROŠKOVA INVESTICIJSKOG FONDA za period OD 1.1.2024. DO 31.12.2024.

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	2	3	4
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	773.399,39	76,67%
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	7.055,88	0,70%
3	Naknada depozitaru	24.800,29	2,46%
4	Naknada za reviziju	8.775,00	0,87%
5	Naknada za računovodstvo	34.570,51	3,43%
6	Naknada berzi	11.400,00	1,13%
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	26.475,87	2,62%
8	Troškovi servisiranja dioničara	3.325,14	0,33%
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	9.647,46	0,96%
10	Naknade i troškovi direktora fonda	60.214,98	5,97%
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	33.884,03	3,36%
12	Rashodi po osnovu poreza	279,20	0,03%
13	Ostali troškovi	14.880,57	1,48%
14	Ukupno troškovi:	1.008.708,32	
15	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	1.008.708,32	
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	30.803.647,94	
17	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za period	3,27%	

Datum izvještaja: _____

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

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

Prilog 2

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA IMOVINOM INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2024. DO 31.12.2024.

R.br.	Naziv emitenta	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
			% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	Kupovine			Prodaje			% učešća kod emitenta	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda
							količina	prosječna cijena	vrijednost	količina	prosječna cijena	vrijednost				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA																
1	PBS d.d.Sarajevo	BORBRG	0,0000	0,00	0,00	0,0000	452	110,00 KM	49.720,00	0	0	0,00	2,4860	125,56	56.753,12	0,1722
2	ASA BANKA (IKB I IKBZRK2		2,4056	99,22	7.488.758,91	24,6530	0	0	0,00	30.500	105,00 KM	3.202.500,00	1,4335	141,81	6.378.235,46	19,3580
3	iShares core DAX UC ISHDRA		0,0007	274,29	109.716,00	0,3612	0	0	0,00	400	273,07 KM	109.229,19	0,0000	0,00	0,00	0,0000
4	iShares Core S&P 500 IUSARA		0,2076	84,27	53.932,80	0,1775	0	0	0,00	640	90,91 KM	58.180,47	0,0000	0,00	0,00	0,0000
5	Microsoft Corporation MSFTRA		0,0000	664,79	146.253,80	0,4815	0	0	0,00	220	736,27 KM	161.979,88	0,0000	0,00	0,00	0,0000
6	NLB d.d. Ljubljana NLBRRA		0,0125	166,25	415.625,00	1,3682	1.000	238,05 KM	238.047,00	0	0	0,00	0,0175	249,37	872.795,00	2,6489
7	PODRAVKA prehara PODRRA		0,0077	318,80	175.340,00	0,5772	0	0	0,00	550	329,11 KM	181.012,07	0,0000	0,00	0,00	0,0000
8	VanEck Vectors Semi VANERA		0,0090	59,42	83.188,00	0,2739	0	0	0,00	1.400	68,22 KM	95.502,85	0,0000	0,00	0,00	0,0000
9	ASML Holding ASME		0,0000	1.340,13	268.026,00	0,8823	200	1.243,60	248.720,36	200	1.586,18 KM	317.235,63	0,0000	1.324,29	264.858,00	0,8038
ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE																
10	FBiH-Ministarstvo fin FBHKG7		0,0000	0,00	0,00	0,0000	300	1.002,28 KM	300.682,50	0	0,00 KM	0,00	0,7500	1.003,00	300.899,11	0,9132
11	FBiH-Ministarstvo fin FBHKG59		0,0000	0,00	0,00	0,0000	200	1.029,60 KM	205.920,80	0	0,00 KM	0,00	1,1111	1.030,13	206.025,68	0,6253
12	FBiH-Ministarstvo fin FBHKG62		0,0000	0,00	0,00	0,0000	300	1.001,42 KM	300.425,70	0	0,00 KM	0,00	0,6000	1.004,33	301.297,77	0,9144
ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA																
13	LILIUM GLOBAL MFGLRA		6,9806	1,66	347.339,01	1,1434	0	0	0,00	208.737	1,60 KM	334.125,93	0,0000	0,00	0,00	0,0000
14	ERSTE ADRIATIC B ERSTRA		0,1044	217,45	168.334,77	0,5542	0	0	0,00	774	215,36 KM	166.685,34	0,0000	0,00	0,00	0,0000
15	INTERCAPITAL BOI ICAPRA		1,7709	428,90	342.310,68	1,1269	0	0	0,00	798	430,61 KM	343.629,73	0,0000	0,00	0,00	0,0000
ULAGANJE U NEKRETNOSTI																
16	Poslov objekat sa zem 0001RA		0,0000	0,00	0,00	0,0000	1	2.700.000,00 KM	2.700.000,00	0	0	0,00	0,0000	2.959.000,00	2.959.000,00	8,9806

Datum izvještaja: 12.2.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj:

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:

IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD PRODAJE IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2024. DO 31.12.2024.

Datum prodaje	Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta	Oznaka kategorije finansijske imovine i obveza prema MSFI 9*	Količina ili nominalna vrijednost	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak/gubitak
12.1.2024	1	ISHDRA	iShares core DAX UCITS ETF (DE)	1	400	109.716,00	109.229,19	-486,81
12.1.2024	1	PODRRA	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	1	550	175.340,00	181.012,07	5.672,07
1.2.2024	1	ASMER	ASML HOLDING NV	1	200	268.026,00	317.235,63	49.209,63
7.2.2024	1	MSFTRA	Microsoft Corporation	1	220	146.253,80	161.979,88	15.726,08
9.2.2024	1	VANERA	VanEck Vectors Semiconductor UCITS ETF-USD Acc	1	1.400	83.188,00	95.502,85	12.314,85
12.2.2024	1	IUSARA	iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	1	640	53.932,80	58.180,47	4.247,67
16.7.2024	1	IKBZRK2	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	1	30.500	3.026.222,20	3.202.500,00	176.277,80
4.1.2024	4	MFGRLA	LILIUM GLOBAL	1	208.737	347.339,01	334.125,93	-13.213,08
23.1.2024	4	ERSTRA	ERSTE ADRIATIC BOND	1	774	168.334,77	166.685,34	-1.649,43
1.2.2024	4	ICAPRA	INTERCAPITAL BOND OIF	1	798	342.310,68	343.629,73	1.319,05

Datum izvještaja: 12.2.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

pri čemu Vrsta ulaganja može biti:

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

*Oznaka kategorije finansijske imovine prema MSFI 9

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

IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) I UMANJENJU VRIJEDNOSTI IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2024

Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta ili druge ugovorne strane	Oznaka kategorije imovine i obaveza prema MSFI 9*	Trošak nabave ili početna vrijednost izvještajnog perioda	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilans uspjeha – uskladjivanje fer vrijednosti
1	ADPL	AD Plastik	1	149.847,65	70.799,50	-31.725,83
1	ARNT	Arena Hospitality Group d.d.	1	236.444,07	165.191,40	6.254,82
1	ASME	ASML HOLDING NV	1	248.720,36	264.858,00	16.137,64
1	ATGR	ATLANTIC GRUPA	1	131.283,87	134.176,00	-20.524,00
1	BAGS	BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠĆA	1	3.985.132,87	249.286,50	-77.734,50
1	BAYN	BAYER AG	1	116.548,01	18.885,00	-14.000,00
1	BHTS	BH TELEKOM SARAJEVO	1	15.539.648,78	3.285.819,48	-8.387,50
1	BMW E	Bayerische Motoren Werke AG	1	91.421,42	61.788,00	-17.056,00
1	BORB	PBS d.d.Sarajevo	1	49.720,00	56.753,12	7.033,12
1	BORB	PBS d.d.Sarajevo	1	1.047.171,00	1.163.564,52	34.658,58
1	BSNL	BOSNALUEK DD SARAJEVO	1	1.655.702,72	972.664,72	-76.124,09
1	BSRS	BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	1	116.220,00	620.587,38	224.046,06
1	DAML	Mercedes Benz Group AG (former Daimler	1	69.090,89	41.561,90	-6.762,40
1	DTGT	Daimler Truck Holding AG	1	0,01	14.269,86	1.094,94
1	ENIS	ENERGOINVEST DD SARAJEVO	1	23.977.920,21	1.879.954,08	-404.291,20
1	HTIL	HOTELI ILIDŽA DD	1	8.502.662,00	929.341,05	-38.490,00
1	HTKM	JP HT d.d. MOSTAR	1	85.417,20	32.656,12	1.903,72
1	IKBZ	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	1	4.447.550,33	6.378.235,46	1.915.698,75
1	INTE	INTEL CORP.	1	79.353,69	34.046,10	-46.435,55
1	INVS	Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.U	1	71.632,00	87.919,00	13.962,00
1	IQQA	Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dis	1	74.008,22	63.362,50	1.221,00
1	JP EM	JP ELEKTROPRIVREDA HZHB MOSTAR	1	280.298,26	176.711,40	-39.706,20
1	JPES	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJE	1	18.476.673,39	2.620.831,33	-117.140,45
1	KRKG	KRKA d.d. Novo Mesto	1	306.129,09	407.790,00	85.080,00
1	NLBR	NLB d.d. Ljubljana	1	529.480,00	872.795,00	219.123,00
1	POSR	SAVA-RE d.d. Ljubljana	1	84.856,79	146.290,10	43.888,90
1	PRAK	PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	1	25.477,69	3.862,65	-515,02
1	RIVP	Valamar Riviera d.d.	1	218.138,88	246.000,00	24.480,00
1	SANM	Banco Santander	1	48.950,36	30.266,91	4.645,78
1	SPAN	SPAN D.D.	1	129.421,97	129.675,00	-17.010,00
1	TCMK	Tvornica cementa Kakanj	1	206.996,50	319.731,92	49.277,95
1	TELF	TELEFONICA	1	206.522,03	46.200,00	4.740,00
1	TLKM	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	1	4.453.524,72	2.983.228,28	-141.757,92
1	VGWD	Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend `	1	49.008,21	58.425,70	6.330,90
1	WITA	WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF-	1	98.991,69	63.885,60	-5.289,60
1	ZVTG	Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	1	195.852,20	245.551,00	35.154,00
6		1 Poslov.objekat sa zemljištem Vogošća	0	2.838.657,50	2.959.000,00	120.342,50

Neto kursne razlike	Amortizacija di	Umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne	Nerealizirani dobiti	Revalorizacijske rezerve računovodstva zaštite
0,00 KM	5.805,90 KM	1.047,33 KM	0,00 KM	0,00

Datum izvještaja: 12.2.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

pri čemu Vrsta ulaganja može biti:

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

*Oznaka kategorije financijske imovine prema MSFI 9

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

Naziv fonda : ZIF "prevent INVEST" d.d.

Registarski broj fonda : ZJP-031-10

Naziv društva za upravljanje: DUF "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo

Matični broj društva za upravljanje: 65-01-0034-11

JIB društva za upravljanje: 4200052540007

JIB fonda: 4200191740002

Prilog 5c

**IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEM POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG POSREDNIKA I IZNOSU
OBRAČUNATE NAKNADE ZA PERIOD OD 1.1.2024. DO 31.12.2024.**

Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transkcija
1	2	3	4	5=4/2
ASA BANKA	4.009.529,00	73,98	20.034,84	0,50
Raiffeisen banka	1.409.907,45	26,02	6.139,99	0,44
UKUPNO	5.419.436,45	100,00	26.174,83	0,48

Datum izvještaja: 12.2.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje:

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

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2024. DO 31.12.2024.

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	30.291.111,30	30.000.776,70
2.	Broj dionica/udjela na početku perioda	2.021.967,00	2.021.967,00
3	Vrijednost dionice/udjela na početku perioda	14,98	14,84
II	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjela na kraju perioda		
1.	Neto imovina investicijskog fonda na kraju perioda	32.717.572,15	30.291.111,30
2.	Broj dionica/udjela na kraju perioda	2.021.967,00	2.021.967,00
3.	Vrijednost dionice/udjela na kraju perioda	16,18	14,98
III	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjela tokom perioda		
1.	Najniža neto vrijednost imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu	14,72	13,21
2.	Najviša neto vrijednost imovine po dionici/udjelu	16,30	15,44
3.	Najniža cijena dionice/ vrijednosti udjela	1,90	1,91
4.	Najviša cijena dionice/vrijednosti udjela	2,11	2,12
5.	Prosječna cijena dionice/vrijednosti udjela	1,99	2,02
IV	Finansijski pokazatelji		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine investicijskog fonda	3,27	3,45
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine investicijskog fonda	0,81	0,22
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	0,00	0,00
4.	Stopa prinosa na neto imovinu investicijskog fonda	8,01	0,97

Datum izvještaja: 12.2.2025.
Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

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

Prilog 7

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI PRIHODA OD IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1.1.2024. DO 31.12.2024.

PRIHODI OD DIVIDENDE

Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	IKBZ	44.976	11,76628113	529.200,26
PBS d.d.Sarajevo	BORB	9.267	8,04	74.506,68
Banco Santander	SANM	3.467	0,308929911	1.071,06
BAYER AG	BAYN	500	0,15838	79,19
Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	DAML	395	7,631898734	3.014,60
Arena Hospitality Group d.d.	ARNT	2.673	1,312899364	3.509,38
Bayerische Motoren Werke AG	BMWE	400	8,639875	3.455,95
Daimler Truck Holding AG	DTGT	198	2,736010101	541,73
Heidelberg Materijals Cement BiH d.d. Kakanj	TCMK	8.072	3,91	31.561,52
BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	BSRS	238	302,5347479	72.003,27
Valamar Riviera d.d.	RIVP	24.000	0,387055417	9.289,33
INTEL CORP.	INTE	905	0,470508287	425,81
SAVA-RE d.d. Ljubljana	POSR	1.870	2,567032086	4.800,35
Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	ZVTG	3.100	2,567025806	7.957,78
NLB d.d. Ljubljana	NLBR	3.500	13,83051429	48.406,80
BH TELEKOM SARAJEVO	BHTS	238.960	1,27650385	305.033,36
BOSNALIJEK DD SARAJEVO	BSNL	38.998	1,1	42.897,80
SPAN D.D.	SPAN	1.500	0,5151	772,65
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKM	2.630.017	0,06706438	176.380,46
ATLANTIC GRUPA	ATGR	1.400	2,098392857	2.937,75
KRKA d.d. Novo Mesto	KRKG	1.500	11,00154667	16.502,32
Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST	INVS	1.300	2,319638462	3.015,53
Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	IQQA	1.850	2,008637838	3.715,98
ASML HOLDING NV	ASME	150	2,526933333	379,04
TELEFONICA	TELF	6.000	0,475266667	2.851,60
Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	VGWD	470	3,803468085	1.787,63

PRIHODI OD KAMATE OD OBVEZNICA I DRUGIH DUŽNIČKIH INSTRUMENTA

Naziv emitenta	Simbol	Iznos ulaganja	Kamtana stopa	Dospjeli prihod od kamate
GRAD BANJA LUKA	BLKIOC	100.000,00	3,02%	2.898,31
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15A	21.611,00	2,50%	540,28
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK15B	20.588,00	2,50%	514,70
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2D	41.954,00	2,50%	520,77
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK2E	11.222,00	2,50%	280,55
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK57A	300.000,00	3,55%	2.428,58
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK59A	200.000,00	5,25%	1.392,48
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK62A	300.000,00	3,25%	482,53
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6B	13.061,00	2,50%	162,77
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6C	10.825,00	2,50%	270,63
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6D	16.543,00	2,50%	413,58
FBIH-Ministarstvo finansija	FBIHK6E	10.672,00	2,50%	266,80
Republika Srpska	RSBDO19	50.000,00	2,00%	1.002,59
Republika Srpska	RSBDO20	50.000,00	3,20%	1.602,04
Republika Srpska	RSBDO30	100.000,00	4,00%	4.004,86
Republika Srpska	RSBDO31	200.000,00	5,00%	10.010,16
Republika Srpska	RSBDO33	200.000,00	5,00%	10.006,24
Republika Srpska	RSBDO35	200.000,00	5,00%	10.000,00
Republika Srpska	RSBDO36	200.000,00	5,50%	11.002,06
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOD	252.523,00	1,50%	173,81
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOE	226.794,00	0,45%	489,73
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOF	381.280,00	0,45%	810,00
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOG	37.005,00	0,45%	109,97
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOH	319.236,00	0,60%	1.309,49
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOI	87.745,00	0,75%	491,91
REPUBLIKA SRPSKA	RSRSOJ	63.011,00	0,90%	469,33

Datum izvještaja: 12.2.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica društva za upravljanje: _____

IZVJEŠTAJ O UDJELIČARIMA/ DIONIČARIMA NVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2024. godine

Redni broj	Kategorija udjeličara/dioničara	Broj udjela/dionica – domaći vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – domaći vlasnici	Broj udjela/dionica – inostarni vlasnici	Broj udjeličara/dioničara – inostrani vlasnici	Ukupan broj udjela/dionica	Ukupan broj udjeličara/dioničara
1	Kreditne institucije	202.494	2			202.494	2
2	Osiguravajuća društva						
3	Investicijski fondovi	40.600	1			40.600	1
4	Penzijski fondovi						
5	Investicijska društva	20.747	1			20.747	1
6	Ostala pravne osobe	842.795	9	96.203	1	938.998	10
7	Fizičke osobe	662.173	7.994	156.955	148	819.128	8.142

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	Ostale pravne osobe	46,49
2	Fizička lica	40,47
3	Kreditne institucije	10,01
4	Investicijski fondovi	2,01
5	Investicijska društva	1,03

100,00

Datum izvještaja: 12.02.2025.

Ime i prezime osobe koja je sačinila izvještaj: _____

Ime i prezime odgovornog lica:

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

Prilog 9

Izvještaj za	
Investicijski fond:	

I. Rezultat provjere ispravnosti postupka vrednovanja imovine

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

Vrsta greške:

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

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

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

Vrsta greške (oznaka):

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

III. Rezultat provjere strukture i visine troškova investicijskog fonda

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

Napomena vezano za izvršenu provjeru:

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

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

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

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

Datum izvještaja:

Ovjera Depozitara:

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

Izvještaj na dan:	
Investicijski fond:	

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

Datum izvještaja:

Ovjera Depozitara:

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