

Triglav fondovi d.o.o. Sarajevo

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Stari Grad, MEHMED PAŠE SOKOLOVIĆA 15

Sjedište i adresa pravnog lica

4200135320009

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Djelatnosti upravljanja fondovima

Djelatnost

Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH

Naziv banke

1540011100680116

Broj računa

66.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

109

Šifra opštine

FINANSIJSKO-STATISTIČKA AGENCIJA
REPUBLIKE BOSNE I HERCEGOVINE
POSREDOVAČKI CENTAR ZA
POSREDOVANJE U PROMETU
IMOVINOM

24.02.2023

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA
(BILANS STANJA)**
na dan 31.12.2022. 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 |
| | IMOVINA | | | | |
| A. | Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034) | | 001 | 557.117 | 456.081 |
| 1. | Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008) | | 002 | 461.572 | 358.036 |
| 1.1. | Zemljište | | 003 | | |
| 1.2. | Građevinski objekti | | 004 | 307.558 | 324.892 |
| 1.3. | Postrojenja, oprema i namještaj | | 005 | 29.803 | 33.144 |
| 1.4. | Transportna sredstva | | 006 | 124.211 | |
| 1.5. | Ostala dugoročna materijalna imovina | | 007 | | |
| 1.6. | Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | | 008 | | |
| 2. | Imovina s pravom korištenja (010 do 013) | | 009 | | |
| 2.1. | Zemljište | | 010 | | |
| 2.2. | Građevinski objekti | | 011 | | |
| 2.3. | Postrojenja i oprema | | 012 | | |
| 2.4. | Nematerijalna imovina | | 013 | | |
| 3. | Ulaganja u investicijske nekretnine | | 014 | | |
| 4. | Nematerijalna imovina (016 do 019) | | 015 | 77.382 | 79.882 |
| 4.1. | Kapitalizirana ulaganja u razvoj | | 016 | | |
| 4.2. | Koncesije, patenti, licence i druga prava | | 017 | | |
| 4.3. | Ostala nematerijalna imovina | | 018 | 77.382 | 3.956 |
| 4.4. | Nematerijalna imovina u pripremi | | 019 | | 75.926 |



Kontrolni broj: 10372038

str. 1 od 4

| 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 |
| 5. | Biološka imovina | | 020 | | |
| 6. | Ulaganja u zavisne subjekte | | 021 | | |
| 7. | Ulaganja u pridružene subjekte | | 022 | | |
| 8. | Ulaganja u zajedničke poduhvate | | 023 | | |
| 9. | Goodwill | | 024 | | |
| 10. | Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027) | | 025 | 18.163 | 18.163 |
| 10.1. | Ulaganja u instrumente kapitala | | 026 | 18.163 | 18.163 |
| 10.2. | Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti | | 027 | | |
| 11. | Finansijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032) | | 028 | | |
| 11.1. | Depoziti kod banaka | | 029 | | |
| 11.2. | Dati krediti | | 030 | | |
| 11.3. | Obveznice | | 031 | | |
| 11.4. | Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku | | 032 | | |
| 12. | Potraživanja po finansijskim najmovima | | 033 | | |
| 13. | Ostala imovina i potraživanja | | 034 | | |
| B. | Odgođena porezna imovina | | 035 | | |
| C. | Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059) | | 036 | 7.621.235 | 9.296.584 |
| 1. | Zalihe (038 do 042) | | 037 | | |
| 1.1. | Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar | | 038 | | |
| 1.2. | Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge | | 039 | | |
| 1.3. | Gotovi proizvodi | | 040 | | |
| 1.4. | Roba | | 041 | | |
| 1.5. | Dati avansi | | 042 | | |
| 2. | Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja | | 043 | | |
| 3. | Ugovorna imovina | | 044 | | |
| 4. | Potraživanja od kupaca (046 do 048) | | 045 | 81.326 | 77.525 |
| 4.1. | Kupci - povezane strane | | 046 | | |
| 4.2. | Kupci u zemlji | | 047 | 81.326 | 77.525 |
| 4.3. | Kupci u inostranstvu | | 048 | | |
| 5. | Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053) | | 049 | 3.100.000 | 3.700.000 |
| 5.1. | Depoziti kod banaka | | 050 | 3.100.000 | 3.700.000 |
| 5.2. | Dati krediti | | 051 | | |
| 5.3. | Obveznice | | 052 | | |
| 5.4. | Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku | | 053 | | |
| 6. | Potraživanja po finansijskim najmovima | | 054 | | |
| 7. | Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku | | 055 | 4.093.039 | 4.879.024 |

| 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 |
| 8. | Derivatni finansijski instrumenti | | 056 | | |
| 9. | Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima) | | 057 | 243.812 | 629.576 |
| 10. | Akontacije poreza na dobit | | 058 | 92.336 | |
| 11. | Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja | | 059 | 10.722 | 10.459 |
| D. | UKUPNO IMOVINA (001+035+036) | | 060 | 8.178.352 | 9.752.665 |
| E. | VANBILANSNA EVIDENCIJA | | 061 | 11.225 | 11.225 |
| F. | UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061) | | 062 | 8.189.577 | 9.763.890 |
| | KAPITAL | | | | |
| 1. | Vlasnički kapital (102-103+104+105+106) | | 101 | 1.250.007 | 1.250.007 |
| 1.1. | Dionički kapital | | 102 | | |
| 1.2. | Otkupljene vlastite dionice | | 103 | | |
| 1.3. | Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću | | 104 | 1.250.007 | 1.250.007 |
| 1.4. | Državni kapital | | 105 | | |
| 1.5. | Ostali oblici vlasničkog kapitala | | 106 | | |
| 2. | Dionička premija | | 107 | | |
| 3. | Rezerve (109+110) | | 108 | 312.502 | 312.502 |
| 3.1. | Statutarne rezerve | | 109 | 312.502 | 312.502 |
| 3.2. | Ostale rezerve | | 110 | | |
| 4. | Revalorizacione rezerve (112+113+114) | | 111 | | |
| 4.1. | Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu | | 112 | | |
| 4.2. | Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 113 | | |
| 4.3. | Ostale revalorizacione rezerve | | 114 | | |
| 5. | Dobit (116+117) | | 115 | 8.115.119 | 8.115.119 |
| 5.1. | Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda | | 116 | 8.115.119 | 7.031.324 |
| 5.2. | Dobit tekućeg perioda | | 117 | | 1.083.795 |
| 6. | Gubitak (119+120) | | 118 | 1.538.865 | |
| 6.1. | Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda | | 119 | | |
| 6.2. | Gubitak tekućeg perioda | | 120 | 1.538.865 | |
| 7. | Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118) | | 121 | 8.138.763 | 9.677.628 |
| 8. | Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa | | 122 | | |
| A. | UKUPNO KAPITAL (121+122) | | 123 | 8.138.763 | 9.677.628 |
| | OBAVEZE | | | | |
| B. | Dugoročne obaveze (125+130+131+132) | | 124 | | |
| 1. | Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126+127+128+129) | | 125 | | |
| 1.1. | Obaveze po uzetim kreditima | | 126 | | |

| 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 |
| 1.2. | Obaveze po osnovu najmova | | 127 | | |
| 1.3. | Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima | | 128 | | |
| 1.4. | Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku | | 129 | | |
| 2. | Odgođeni prihod | | 130 | | |
| 3. | Rezervisanja | | 131 | | |
| 4. | Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja | | 132 | | |
| C. | Odgođene porezne obaveze | | 133 | 2.344 | 2.344 |
| D. | Kratkoročne obaveze (135+142+143+144+145+146+147) | | 134 | 37.245 | 72.693 |
| 1. | Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136+137+138+139+140+141) | | 135 | 28.547 | 16.416 |
| 1.1. | Obaveze prema dobavljačima | | 136 | 27.968 | 16.416 |
| 1.2. | Ugovorne obaveze | | 137 | | |
| 1.3. | Obaveze po uzetim kreditima | | 138 | 579 | |
| 1.4. | Obaveze po osnovu najmova | | 139 | | |
| 1.5. | Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima | | 140 | | |
| 1.6. | Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku | | 141 | | |
| 2. | Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | 142 | | |
| 3. | Derivatni finansijski instrumenti | | 143 | | |
| 4. | Odgođeni prihod | | 144 | | |
| 5. | Rezervisanja | | 145 | | |
| 6. | Obaveze za porez na dobit | | 146 | | 55.207 |
| 7. | Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja | | 147 | 8.698 | 1.070 |
| E. | UKUPNO OBAVEZE (124+133+134) | | 148 | 39.589 | 75.037 |
| F. | UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148) | | 149 | 8.178.352 | 9.752.665 |
| G. | VANBILANSNA EVIDENCIJA | | 150 | 11.225 | 11.225 |
| H. | UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150) | | 151 | 8.189.577 | 9.763.890 |

Sarajevo-Stari Grad, 16.02.2023.

Mjesto i datum

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA

Certificirani računovoda

CR-4685/5

Broj licence

Senada Smajić-Ermacora

Direktor

CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
JASMINKA GAGOVIĆ
 Federacija BiH
 Licenca broj: CR-4685/5



Kontrolni broj: 10372038

str. 4 od 4

Triglav fondovi d.o.o. Sarajevo
Naziv pravnog lica
Sarajevo-Stari Grad, MEHMED PAŠE SOKOLOVIĆA 15
Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti upravljanja fondovima
Djelatnost
Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH
Naziv banke
1540011100680116
Broj računa

4200135320009
Identifikacioni broj za direktne poreze
-
Identifikacioni broj za indirektne poreze

66.30
Šifra djelatnosti po KDBiH 2010
109
Šifra opštine

FINANSIJSKO/STATISTIČKO
POSLOVNA JEDINICA AGENCIJA
ISPOSTAVNA CENTAR 6
SARAJEVO

21 02-2023

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD
(BILANS USPJEHA)
za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. 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 iz ugovora s kupcima (202+206+210) | | 201 | 240.515 | 1.118.112 |
| 1. | Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205) | | 202 | | |
| 1.1. | Prihodi od prodaje robe | | 203 | | |
| 1.2. | Prihodi od prodaje gotovih proizvoda | | 204 | | |
| 1.3. | Prihodi od pruženih usluga | | 205 | | |
| 2. | Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209) | | 206 | 240.515 | 1.118.112 |
| 2.1. | Prihodi od prodaje robe | | 207 | | |
| 2.2. | Prihodi od prodaje gotovih proizvoda | | 208 | | |
| 2.3. | Prihodi od pruženih usluga | | 209 | 240.515 | 1.118.112 |
| 3. | Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213) | | 210 | | |
| 3.1. | Prihodi od prodaje robe | | 211 | | |
| 3.2. | Prihodi od prodaje gotovih proizvoda | | 212 | | |
| 3.3. | Prihodi od pruženih usluga | | 213 | | |
| B. | Ostali prihodi i dobici (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251) | | 214 | 42.225 | 929.011 |
| 1. | Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229) | | 215 | 800 | 40 |
| 1.1. | Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme | | 216 | 800 | 40 |



Kontrolni broj: 1163951043

| 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 |
| 1.2. | Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | 217 | | |
| 1.3. | Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi | | 218 | | |
| 1.4. | Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine | | 219 | | |
| 1.5. | Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti | | 220 | | |
| 1.6. | Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina | | 221 | | |
| 1.7. | Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine | | 222 | | |
| 1.8. | Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine | | 223 | | |
| 1.9. | Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja | | 224 | | |
| 1.10. | Neto dobiti od otuđenja biološke imovine | | 225 | | |
| 1.11. | Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti | | 226 | | |
| 1.12. | Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine | | 227 | | |
| 1.13. | Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji | | 228 | | |
| 1.14. | Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine | | 229 | | |
| 2. | Dobici od finansijske imovine (231 do 240) | | 230 | 18.043 | 889.056 |
| 2.1. | Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku | | 231 | | |
| 2.2. | Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 232 | | |
| 2.3. | Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku | | 233 | | |
| 2.4. | Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja | | 234 | | |
| 2.5. | Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku | | 235 | | |
| 2.6. | Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | 236 | | 792.147 |
| 2.7. | Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | 237 | 18.043 | 96.909 |
| 2.8. | Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 238 | | |
| 2.9. | Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela | | 239 | | |
| 2.10 | Ostali neto dobiti od finansijske imovine | | 240 | | |
| 3. | Neto otpuštanja rezervisanja | | 241 | | |
| 4. | Neto dobiti od trgovanja derivatima | | 242 | | |
| 5. | Prihodi od prodaje materijala, neto | | 243 | | |
| 6. | Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha | | 244 | | |
| 7. | Prihodi od dividendi | | 245 | | |

| 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 |
| 8. | Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela | | 246 | | |
| 9. | Finansijski prihodi (248+249+250) | | 247 | 23.234 | 39.657 |
| 9.1. | Prihodi od kamata | | 248 | 23.234 | 39.657 |
| 9.2. | Neto pozitivne kursne razlike | | 249 | | |
| 9.3. | Ostali finansijski prihodi | | 250 | | |
| 10. | Ostali prihodi i dobiti | | 251 | 148 | 258 |
| C. | Ukupno prihodi (201+214) | | 252 | 282.740 | 2.047.123 |
| D. | Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270) | | 253 | 1.025.920 | 822.569 |
| 1. | Nabavna vrijednost prodane robe | | 254 | | |
| 2. | Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-) | | 255 | | |
| 3. | Troškovi sirovina i materijala | | 256 | 9.488 | 5.422 |
| 4. | Troškovi energije i goriva | | 257 | 6.925 | 5.411 |
| 5. | Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261) | | 258 | 757.842 | 479.998 |
| 5.1. | Bruto plaće zaposlenih | | 259 | 628.638 | 423.861 |
| 5.2. | Ostale naknade zaposlenih | | 260 | 89.045 | 21.323 |
| 5.3. | Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora | | 261 | 40.159 | 34.814 |
| 6. | Amortizacija (263 do 268) | | 262 | 46.880 | 33.205 |
| 6.1. | Nekretnine, postrojenja i oprema | | 263 | 34.351 | 32.137 |
| 6.2. | Investicijske nekretnine | | 264 | | |
| 6.3. | Imovina s pravom korištenja | | 265 | | |
| 6.4. | Nematerijalna imovina | | 266 | 12.529 | 1.068 |
| 6.5. | Biološka imovina | | 267 | | |
| 6.6. | Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima | | 268 | | |
| 7. | Troškovi primljenih usluga | | 269 | 64.487 | 30.774 |
| 8. | Ostali poslovni rashodi i troškovi | | 270 | 140.298 | 267.759 |
| E. | Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308) | | 271 | 795.685 | 16.472 |
| 1. | Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286) | | 272 | | |
| 1.1. | Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme | | 273 | | |
| 1.2. | Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | 274 | | |
| 1.3. | Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi | | 275 | | |
| 1.4. | Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine | | 276 | | |
| 1.5. | Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti | | 277 | | |
| 1.6. | Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina | | 278 | | |
| 1.7. | Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine | | 279 | | |
| 1.8. | Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine | | 280 | | |

| 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 |
| 1.9. | Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja | | 281 | | |
| 1.10. | Neto gubici od otuđenja biološke imovine | | 282 | | |
| 1.11. | Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti | | 283 | | |
| 1.12. | Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine | | 284 | | |
| 1.13. | Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji | | 285 | | |
| 1.14. | Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine | | 286 | | |
| 2. | Gubici od finansijske imovine (288 do 297) | | 287 | 795.685 | 9.285 |
| 2.1. | Neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku | | 288 | 9.700 | |
| 2.2. | Neto kreditni gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 289 | | |
| 2.3. | Neto gubici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku | | 290 | | |
| 2.4. | Neto gubici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja | | 291 | | |
| 2.5. | Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku | | 292 | | |
| 2.6. | Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | 293 | 785.985 | 9.285 |
| 2.7. | Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | 294 | | |
| 2.8. | Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 295 | | |
| 2.9. | Neto gubici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela | | 296 | | |
| 2.10 | Ostali neto gubici od finansijske imovine | | 297 | | |
| 3. | Troškovi rezervisanja, neto | | 298 | | |
| 4. | Neto gubici od trgovanja derivatima | | 299 | | |
| 5. | Rashodi od prodaje materijala, neto | | 300 | | |
| 6. | Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha | | 301 | | |
| 7. | Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela | | 302 | | |
| 8. | Umanjenje vrijednosti goodwill-a | | 303 | | |
| 9. | Finansijski rashodi (305 do 307) | | 304 | | |
| 9.1. | Rashodi od kamata | | 305 | | |
| 9.2. | Neto negativne kursne razlike | | 306 | | |
| 9.3. | Ostali finansijski rashodi | | 307 | | |
| 10. | Ostali rashodi i gubici | | 308 | | 7.187 |
| F. | Ukupno rashodi (253+271) | | 309 | 1.821.605 | 839.041 |
| G. | Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309) | | 310 | 0 | 1.208.082 |
| H. | Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252) | | 311 | 1.538.865 | 0 |
| I. | Porez na dobit (313+314) | | 312 | | 124.287 |
| 1. | Tekući porez na dobit | | 313 | | 123.115 |
| 2. | Odgođeni porez na dobit (315-316+317-318) | | 314 | | 1.172 |
| 2.1. | Efekat smanjenja odgođene porezne imovine | | 315 | | |

| 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 |
| 2.2. | Efekat povećanja odgođene porezne imovine | | 316 | | |
| 2.3. | Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza | | 317 | | 1.172 |
| 2.4. | Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza | | 318 | | |
| J. | Dobit iz redovnog poslovanja (310-312) | | 319 | 0 | 1.083.795 |
| K. | Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312) | | 320 | 1.538.865 | 0 |
| L. | Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja | | 321 | | |
| M. | Dobit (319+321) | | 322 | 0 | 1.083.795 |
| N. | Gubitak (320-321) | | 323 | 1.538.865 | 0 |
| | IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU | | | | |
| O. | Ostali ukupni rezultat (325+331) | | 324 | | |
| 1. | Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330) | | 325 | | |
| 1.1. | Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 326 | | |
| 1.2. | Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging") | | 327 | | |
| 1.3. | Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela | | 328 | | |
| 1.4. | Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha | | 329 | | |
| 1.5. | Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke | | 330 | | |
| 2. | Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (332+333+334+335+336+337-338) | | 331 | | |
| 2.1. | Revalorizacija zemljišta i građevina | | 332 | | |
| 2.2. | Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | 333 | | |
| 2.3. | Aktuarski dobici/(gubici) od planova definiranih primanja | | 334 | | |
| 2.4. | Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja | | 335 | | |
| 2.5. | Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela | | 336 | | |
| 2.6. | Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha | | 337 | | |
| 2.7. | Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke | | 338 | | |
| P. | UKUPNI REZULTAT (322-323+324) | | 339 | -1.538.865 | 1.083.795 |
| | Zarada po dionici | | | | |
| | a) Osnovna zarada po dionici | | 340 | | |
| | b) Razrijeđena zarada po dionici | | 341 | | |
| | Dobit/(gubitak) koja pripada: | | | | |
| | a) Vlasnicima matičnog društva | | 342 | | 1.061.360 |
| | b) Vlasnicima manjinskih interesa | | 343 | | 22.435 |
| | Ukupni rezultat koji pripada: | | | | |
| | a) Vlasnicima matičnog društva | | 344 | | 1.061.360 |
| | b) Vlasnicima manjinskih interesa | | 345 | | 22.435 |

Sarajevo-Stari Grad, 16.02.2023.

Mjesto i datum

Kontrolni broj: 1163951043

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
JASMINKA GAGOVIĆ
Federacija BiH
Licenca broj: CR-4685/5

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA
Certificirani računovođa
CR-4685/5

triglavfondovi
M.P.
Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo

Senada Smajić-Ermacor
Direktor

str. 5 od 5

Triglav fondovi d.o.o. Sarajevo
Naziv pravnog lica
Sarajevo-Stari Grad, MEHMED PAŠE SOKOLOVIĆA 15
Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti upravljanja fondovima
Djelatnost
Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH
Naziv banke
1540011100680116
Broj računa

4200135320009
Identifikacioni broj za direktne poreze
-
Identifikacioni broj za indirektne poreze

66.30
Šifra djelatnosti po KDBiH 2010
109
Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)
(Indirektna metoda)
za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -

| 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. | Dobit/(gubitak) prije oporezivanja | | (+)(-) | 501 | -1.538.865 | 1.083.795 |
| 1.2. | Usklađenja: | | | | | |
| 1.2.1. | Amortizacija | | (+) | 502 | 46.880 | 33.205 |
| 1.2.2. | (Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto | | (+)(-) | 503 | | |
| 1.2.3. | (Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto | | (+)(-) | 504 | | |
| 1.2.4. | (Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto | | (+)(-) | 505 | | |
| 1.2.5. | (Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto | | (+)(-) | 506 | | |
| 1.2.6. | Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme | | (+) | 507 | | |
| 1.2.7. | Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina | | (+) | 508 | | |
| 1.2.8. | Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine | | (+) | 509 | | |
| 1.2.9. | Efekti promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto | | (+)(-) | 510 | | |
| 1.2.10. | Efekti promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto | | (+)(-) | 511 | | |
| 1.2.11. | Efekti promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | (+)(-) | 512 | 785.985 | -782.863 |
| 1.2.12. | (Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto | | (+)(-) | 513 | | |



| 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 |
| 1.2.13. | (Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto | | (+)(-) | 514 | | |
| 1.2.14. | (Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto | | (+)(-) | 515 | 9.700 | |
| 1.2.15. | (Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto | | (+)(-) | 516 | | |
| 1.2.16. | (Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku, neto | | (+)(-) | 517 | | |
| 1.2.17. | Viškovi, manjkovi, otpisi i prilagođavanje vrijednosti zaliha, neto | | (+)(-) | 518 | | |
| 1.2.18. | Otpisane obaveze | | (-) | 519 | | |
| 1.2.19. | (Otpuštanje)/dodatno priznata rezervisanja, neto | | (+)(-) | 520 | | |
| 1.2.20. | Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata | | (+)(-) | 521 | | |
| 1.2.21. | Umanjenje vrijednosti goodwill-a | | (+) | 522 | | |
| 1.2.22. | Prihod od dividendi priznat u bilansu uspjeha | | (-) | 523 | | |
| 1.2.23. | Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha | | (-) | 524 | | |
| 1.2.24. | Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha | | (+) | 525 | | |
| 1.3. | Promjene u obrtnom kapitalu | | | | | |
| 1.3.1. | Smanjenje/(povećanje) zaliha | | (+)(-) | 526 | | |
| 1.3.2. | Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca | | (+)(-) | 527 | -13.501 | 20.466 |
| 1.3.3. | Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja | | (+)(-) | 528 | -92.599 | 37.688 |
| 1.3.4. | Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine | | (+)(-) | 529 | | |
| 1.3.5. | Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima | | (+)(-) | 530 | 11.552 | 7.818 |
| 1.3.6. | Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza | | (+)(-) | 531 | -47.579 | 56.639 |
| 1.3.7. | Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza | | (+)(-) | 532 | | |
| 1.4. | Plaćeni porez na dobit | | (-) | 533 | | |
| A. | Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533) | | (+)(-) | 534 | -838.427 | 456.748 |
| 2. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI | | | | | |
| 2.1. | Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme | | (-) | 535 | -147.916 | -7.395 |
| 2.2. | Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | | (+) | 536 | | |
| 2.3. | Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina | | (-) | 537 | | |
| 2.4. | Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina | | (+) | 538 | | |
| 2.5. | Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine | | (-) | 539 | | |
| 2.6. | Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine | | (+) | 540 | | |
| 2.7. | Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine | | (-) | 541 | | |
| 2.8. | Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine | | (+) | 542 | | |
| 2.9. | Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji | | (+) | 543 | | |

| 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 |
| 2.10. | Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | (-) | 544 | | |
| 2.11. | Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | | (+) | 545 | | |
| 2.12. | Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | (-) | 546 | | |
| 2.13. | Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | | (+) | 547 | | |
| 2.14. | Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku | | (-) | 548 | | -300.000 |
| 2.15. | Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku | | (+) | 549 | 600.000 | |
| 2.16. | Primljena kamata i prihod od finansijskog najma | | (+) | 550 | | |
| 2.17. | Naplaćena potraživanja od finansijskog najma | | (+) | 551 | | |
| 2.18. | Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma | | (+) | 552 | | |
| 2.19. | Kupovina udjela u zavisnim društvima | | (-) | 553 | | |
| 2.20. | Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima | | (+) | 554 | | |
| 2.21. | Kupovina udjela u pridruženim društvima | | (-) | 555 | | |
| 2.22. | Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima | | (+) | 556 | | |
| 2.23. | Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima | | (-) | 557 | | |
| 2.24. | Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima | | (+) | 558 | | |
| 2.25. | Primljene dividende | | (+) | 559 | | |
| 2.26. | Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima | | (+) | 560 | | |
| 2.27. | Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima | | (-) | 561 | | |
| 2.28. | Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti | | (+) | 562 | | |
| 2.29. | Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti | | (-) | 563 | | |
| B. | Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563) | | (+)(-) | 564 | 452.084 | -307.395 |
| 3. | GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI | | | | | |
| 3.1. | Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital | | (+) | 565 | | |
| 3.2. | Sticanje vlastitih dionica | | (-) | 566 | | |
| 3.3. | Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica | | (+) | 567 | | |
| 3.4. | Isplaćene dividende | | (+) | 568 | | |
| 3.5. | Prilivi od uzetih kredita | | (-) | 569 | | |
| 3.6. | Otplata glavnice uzetih kredita | | (-) | 570 | | |
| 3.7. | Otplata kamate po uzetim kreditima | | (-) | 571 | | |
| 3.8. | Otplata glavnice po najmovima | | (-) | 572 | | |
| 3.9. | Otplata kamate po najmovima | | (-) | 573 | | |
| 3.10. | Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata | | (+) | 574 | | |
| 3.11. | Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata | | (-) | 575 | | |
| 3.12. | Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti | | (+) | 576 | 579 | |
| 3.13. | Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti | | (-) | 577 | | -1.660 |

| 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 |
| C. | Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577) | | (+)(-) | 578 | 579 | -1.660 |
| 4. | NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C) | | (+)(-) | 579 | -385.764 | 147.693 |
| 5. | GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA | | (+)(-) | 580 | 629.576 | 481.883 |
| 6. | EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA | | (+)(-) | 581 | | |
| 7. | GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6) | | (+)(-) | 582 | 243.812 | 629.576 |

Sarajevo-Stari Grad, 16.02.2023.

Mjesto i datum

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA

Certificirani računovođa

CR-4685/5

Broj licence

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
JASMINKA GAGOVIĆ
Federacija BiH
Licenca broj: CR-4685/5

Senada Smajić-Ermacor

Direktor

M.P.
triglavfondovi
Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo

Triglav fondovi d.o.o. Sarajevo

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Stari Grad, MEHMED PAŠE SOKOLOVIĆA 15

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti upravljanja fondovima

Djelatnost

Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH

Naziv banke

1540011100680116

Broj računa

4200135320009

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektne poreze

66.30

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

109

Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

FINANSIJSKOFINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVNA CENTAR 6

24 02 - 2023

Sarajevo-Stari Grad

Mjesto

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA

Certificirani računovoda

CR-4685/5

Broj licence

033/277-272

Kontakt

CERTIFICIRANI RAČUNOVOD
JASMINKA GAGVIĆ
Federacija BiH
Licenca broj: CR-4685/5

triglavfondovi
Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo

Senada Smajić-Ermacora

Direktor

16.02.2023.

Datum

Kontrolni broj: 1854264954



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU
za period koji završava na dan 31.12.2022. godine

| VRSTA PROMJENE NA KAPITALU | Oznaka za AOP | KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVIA | | | | | | Akumulirana neraspoređena dobit/ (nepokriveni gubitak) | UKUPNO (3+4+5+6+7+8+ 9) | KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MANJINSKIH INTERESA | UKUPNI KAPITAL (10+11) |
|--|---------------|---|------------------|----------------|---|---|--------------------------------------|--|-------------------------------|---|------------------------------|
| | | Dionički kapital | Dionička premija | Rezerve | Revalorizacijske rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu | Revalorizacijske rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat | Ostale revaloriza- cijske rezerve | | | | |
| | | Vlasnički udjeli | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. Stanje na dan 31.12.2020. godine | 901 | 1.250.007 | | 312.502 | | | | 7.031.324 | 8.593.833 | | |
| 2. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika | 902 | | | | | | | | | | |
| 3. Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8 | 903 | | | | | | | | | | |
| 4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020., odnosno 01.01.2021. (901+902+903) | 904 | 1.250.007 | | 312.502 | | | | 7.031.324 | 8.593.833 | | |
| 5. Dobit/(gubitak) za period | 905 | | | | | | | 1.083.795 | 1.083.795 | | |
| 6. Ostali ukupni rezultat za period | 906 | | | | | | | | | | |
| 7. Ukupni rezultat (905+906) | 907 | | | | | | | 1.083.795 | 1.083.795 | | |
| 8. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala | 908 | | | | | | | | | | |
| 9. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala | 909 | | | | | | | | | | |
| 10. Objavljene dividende | 910 | | | | | | | | | | |
| 11. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokriće gubitka | 911 | | | | | | | | | | |
| 12. Ostale promjene | 912 | | | | | | | | | | |
| 13. Stanje na dan 31.12.2021. godine (904+907+908+909+910+911+912) | 913 | 1.250.007 | | 312.502 | | | | 8.115.119 | 9.677.628 | | |
| 14. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika | 914 | | | | | | | | | | |
| 15. Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8 | 915 | | | | | | | | | | |
| 16. Ponovo iskazano stanje na početku perioda 01.01.2021. godine (913+914+915) | 916 | 1.250.007 | | 312.502 | | | | 8.115.119 | 9.677.628 | | |
| 17. Dobit/(gubitak) za godinu | 917 | | | | | | | -1.538.865 | -1.538.865 | | |
| 18. Ostali ukupni rezultat za godinu | 918 | | | | | | | | | | |
| 19. Ukupni rezultat (917+918) | 919 | | | | | | | -1.538.865 | -1.538.865 | | |
| 20. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala | 920 | | | | | | | | | | |
| 21. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala | 921 | | | | | | | | | | |
| 22. Objavljene dividende | 922 | | | | | | | | | | |
| 23. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokriće gubitka | 923 | | | | | | | | | | |
| 24. Ostale promjene | 924 | | | | | | | | | | |
| 25. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2022. godine (916+919+920+921+922+923+924) | 925 | 1.250.007 | | 312.502 | | | | 6.576.254 | 8.138.763 | | |

Kontrolni broj: 1854264954

Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo

Naziv pravnog lica

Sarajevo, Mehmed paše Sokolovića 15.

Sjedište i adresa

4200135320009

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

106/2023

Broj protokola

Finansijsko-informatička agencija

Ložionička 3, 71000 Sarajevo

21.02.2023
FINANSIJSKO-FINANSIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR 6

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Jasminka Gagović

Certificirani računovoda

4685/5


Broj dozvole

033/277-272, jasminka.gagovic@triglavfondovi.ba

Kontakt


CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
JASMINKA GAGOVIĆ
Federacija BiH
Licenca broj: CR-4685/5

 **M.P.**
triglavfondovi
Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo


Senada Smajić-Ermacora
Odgovorno lice

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

Zabilješke uz bilans stanja na dan 31.12.2022. godine**1. Stalna nematerijalna sredstva AOP-a 015**

U 2020. godine nabavljena su nematerijalna sredstva koja se nisu počela koristiti te su knjižena na osnovnim sredstvima u pripremi u vrijednosti od 75.926 KM. Tokom 2022. godine navedena nematerijalna sredstva su preknjižena na sredstva u upotrebi. Tokom 2022. godine realizirana su ulaganja u IT programe u ukupnom iznosu 10.029,43 KM. Na dan 31.12.2022 osnovna nematerijalna sredstva su ukupne vrijednosti 98.064 KM i ispravke vrijednosti 20.682 KM. Amortizacija po stopi 20% u 2022. godini iznosi 12.529 KM.

| | <i>Početno stanje</i> | <i>Promjene</i> | <i>Stanje 31.12.2022.</i> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|
| Nabavna vrijednost | 12.109 | 10.029 | 98.064 |
| Stavljanje u upotrebu | | 75.926 | |
| Ispravka vrijednosti | 8.153 | 12.529 | 20.682 |

2. Stalna materijalna sredstva oznaka AOP-a 002

- Građevinski objekti – poslovni prostor u Sarajevu nabavne vrijednosti 577.825 KM i amortizovane vrijednosti 270.267 KM. Amortizacija po stopi 3% za 2022. godinu iznosi 17.335 KM.

| | <i>Početno stanje</i> | <i>Promjene</i> | <i>Stanje 31.12.2022.</i> |
|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|
| Nabavna vrijednost | 577.825 | | 577.825 |
| Ispravka vrijednosti | 252.932 | 17.335 | 270.267 |

- Telefoni – Nabavna vrijednost 10.497 KM. Stopa amortizacije 15% godišnje. U toku 2022.godine ukupno amortizovano 738 KM.

| | <i>Početno stanje</i> | <i>Promjene</i> | <i>Stanje 31.12.2022.</i> |
|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|
| Nabavna vrijednost | 10.497 | - | 10.497 |
| Ispravka vrijednosti | 5.751 | 738 | 6.489 |

- Računari – stopa amortizacije od 14,29% do 33,33%, odnosno procijenjeni vijek trajanja je od 3 - 7 godina, nabavna vrijednost 75.066 KM i ispravke vrijednosti 60.085 KM. Amortizacija za 2022. godinu iznosi 12.202 KM. U ovom periodu nabavljena su osnovna sredstva ukupne vrijednosti 10.444 KM. Popisna komisija rashodovala je opremu nabavne vrijednosti 424 KM koja je u cjelosti otpisana.

| | <i>Početno stanje</i> | <i>Promjene</i> | <i>Stanje 31.12.2022.</i> |
|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------|
| Nabavna vrijednost | 67.645 | 10.444 | 75.066 |
| Prodaja | | - 2.599 | |
| Otpis | | - 424 | |
| Ispravka vrijednosti | 50.906 | 12.202 | 60.085 |
| Prodaja | | - 2.599 | |
| Otpis | | - 424 | |

- Uredski namještaj – stopa amortizacije 10 - 20%. U toku 2022. godine realizirana je nabavka u vrijednosti od 1.801 KM. Popisna komisija rashodovala je namještaj nabavne vrijednosti 600 KM koji je u cjelosti otpisan. Amortizacija za 2022. godinu iznosi 2.646 KM. Nabavna vrijednost namještaja 31.12.2022. je 49.162 KM, a ispravka 38.348 KM.

| | <i>Početno stanje</i> | <i>Promjene</i> | <i>Stanje 31.12.2022</i> |
|----------------------|-----------------------|-----------------|--------------------------|
| Nabavna vrijednost | 47.961 | 1.801 | 49.162 |
| Otpis | | - 600 | |
| Ispravka vrijednosti | 36.302 | 2.646 | 38.348 |
| Otpis | | - 600 | |

-Transportna sredstva – u 2022.godini nabavljena su dva putnička automobila nabavne vrijednosti 125.642 KM. Stopa amortizacije je 15% i u 2022 iznosi 1.431 KM.

| | Početno stanje | Promjene | Stanje 31.12.2022. |
|----------------------|----------------|----------|--------------------|
| Nabavna vrijednost | | 125.642 | 125.642 |
| Ispravka vrijednosti | | 1.431 | 1.431 |

3. Dugoročni finansijski plasmani AOP 025

- AOP 023 vodi se 141 dionica RVPSR vrijednost 18.163 KM. Odlukom o reklasifikaciji po MSFI 9. klasificirane su kao finansijska sredstva kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

4. Odgođena porezna imovina AOP 034. Društvo je odlučilo da ne priznaje porezna sredstva u skladu sa MRS 12 Naime Društvo je u 2022. godini počelo upravljati sa dva otvorena investicijska fonda ukupne neto vrijednosti imovine na dan 31.12.2022. godine od 8.359.567 KM, a dana 08.02.2022.godine prestalo je upravljati zatvorenim investicijskim fondom, što je rezultiralo znatnim smanjenjem prihoda ostatku 2022. godini.

5. Novčana sredstva AOP 057 odnose se na novčana sredstva na računima domaća valuta 235.004 KM, novčana sredstva strana valuta 8.420 KM (4.305 EUR) i novčana sredstva u blagajni 388 KM.

6. Potraživanja AOP 045 odnose se na potraživanja po osnovu upravljačke provizije. Potraživanja se odnose na potraživanja od ZIF "PROF-PLUS" d.d. kojim je Društvo upravljalo do 08.02.2022. godine u iznosu od 67.900 KM (iznos od 77.600 KM umanjeno je na osnovu MSFI 9. za 9.700 KM) i po osnovu upravljačke provizije od otvorenih investicijskih fondova i to Triglav Globalni dionički iznos od 9.072 KM i Triglav Obveznički iznos od 4.354 KM kojim Društvo upravlja od 22.03.2022. godine. Potraživanja za upravljačku proviziju od ZIF „PROF-PLUS“ d.d. nisu još naplaćena, dok su potraživanja od otvorenih investicijskih fondova naplaćena u 2023. godini.

7. Ostala kratkoročna potraživanja AOP 058 odnose se na plaćene akontacije poreza na dobit za 2022. godinu.

8. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku AOP 055

U skladu sa MSFI 9. koji je stupio na snagu sa 01.01.2018. godine, ova ulaganja su reklasificirana iz finansijskih ulaganja namijenjenih za prodaju u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku. Ovo znači da se efekti rasta ili pada vrijednosti priznaju kroz bilans uspjeha, a ne direktno u kapital. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha odnosi se na:

- Udjeli u OIF Triglav Skladi nabavljena su 21.06.2013. godine. Klasificirana su kao finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.
- U 2014. godini po osnovu ugovora o upravljanju finansijskom imovinom uloženo je 250.000 EUR (488.957,50 KM). Dana 12.01.2016. godine po istom ugovoru uloženo je još 250.000 EUR.

Efekat ulaganja na 31.12.2022. je -785.985 KM.

9. Depoziti kod banaka AOP 049 odnose se na oročena sredstva kod tri banke i to: Procredit banke 1.000.000 KM, ASA banke 1.300.000 KM i NLB banke iznos od 800.000 KM.

10. Ostala imovina i potraživanja AOP 059 odnose se na unaprijed plaćene troškove i na ukalkulisana potraživanja za kamate po osnovu oročenja u skladu sa planom otplate i koja će biti naplaćena po isteku oročenja.

11. Kapital AOP 101 iznosi 8.138.763 KM i odnosi se na:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| - Upisani osnovni kapital | 1.250.007 KM |
| - Rezerve | 312.502 KM |
| - Akumulirana dobit iz ranijih godina | 8.115.119 KM |
| - Gubitak iz 2022. godine | - 1.538.865 KM |

12. Odložene porezne obaveze AOP 133 odnose se na razliku između stvarne amortizacije poslovnog prostora i amortizacije priznate po poreskom bilansu.

13. Kratkoročne obaveze oznaka AOP 134 odnosi se na:

| | |
|---|-----------|
| - Kratkoročne finansijske obaveze | 579 KM |
| - Kratkoročne obaveze prema dobavljačima u zemlji | 18.502 KM |
| - Kratkoročne obaveze prema dobavljačima u inostranstvu | 9.466 KM |
| - Obaveze prema uposlenima | 6.769 KM |
| - Obaveze po osnovu ugovora o djelu | 736 KM |

- | | |
|--|----------|
| - Obaveze poreza po odbitku | 1.052 KM |
| - Obaveze za korišćenje i zaštitu šuma | 141 KM |

Zabilješke uz Bilans uspjeha 01.01.2022.-31.12.2022. godine

1. Prihodi iz ugovora sa kupcima AOP 201 odnosi se na prihod po osnovu naknade za upravljanje za 2022. godinu u iznosu od 240.515 KM.

2. Dobici od dugoročne nefinansijske imovine AOP 215 odnose se na dobitke po osnovu prodaje stalnih sredstava i sitnog inventara.

3. Dobici od finansijske imovine AOP 230 odnose se na realizirane dobitke po osnovu naknade za upravljanje finansijskim sredstvima datim na upravljanje u iznosu od 18.043 KM.

4. Finansijski prihodi AOP 247 odnose se na prihode od kamata na oročene depozite.

5. Poslovni rashodi AOP 253 odnosi se na sljedeće troškove:

- | | |
|--|------------|
| - Troškovi sirovina i materijala | 9.488 KM |
| - Troškovi energije i goriva | 6.925 KM |
| - Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja | 757.842 KM |
| - Troškovi usluga | 64.487 KM |
| - Amortizacija | 46.880 KM |
| - Nematerijalni troškovi | 140.298 KM |

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja u iznosu od 757.942 KM odnose se na:

- | | |
|---|------------|
| - Troškove plaća i naknada plaća | 628.638 KM |
| - Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih | 89.045 KM |
| - Troškovi naknada ostalim fizičkim licima | 40.159 KM |

Troškovi naknada ostalim fizičkim licima odnose se na troškove naknada članova Nadzornog odbora Društva, troškovi Odbora za reviziju i troškova osiguranja direktora ZIF-a „PROF-PLUS“ d.d.za I kvartal.

6. Ostali rashodi i gubici AOP 271 odnose se na smanjenje vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha 785.985 KM AOP 287 i gubitak po osnovu umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca u skladu sa MSFI 9 u iznosu od 9.700 KM AOP 288.

U 2022. godini društvo je ostvarilo gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja redovne u iznosu od 1.538.865 KM.

7. Na dan 31.12.202. godine Društvo je imalo 7 uposlenika.

Zabilješke uz Promjene u kapitalu na dan 31.12.2022. godine

Kapital Društva na dan 31.12.2022.godine iznosi 8.138.763 KM.

Adekvatnost kapitala

Društvo na dan 31.12.2022. godine posjeduje osnovni kapital u iznosu 1.250.007 KM. Prema Zakonu o IF-ovima (član 22. tačka (1)), „Najniži iznos osnovnog kapitala društva za upravljanje je 200.000,00KM.“, tako da Društvo ima značajno veći kapital od propisanog minimuma, te ispunjava u potpunosti ovaj uslov.

Zakon o investicijskim fondovima u članu 22. tačka (4) kaže: „U slučaju da ukupna netovrijednost imovine fondova kojima upravlja pređe protuvrijednost iznosa od 50.000.000,00 KM, osnovni kapital društva za upravljanje mora biti veći za 0,1% iznosa za koji netovrijednost imovine fondova kojima upravlja prelazi navedeni granični iznos do najvišeg iznosa osnovnog kapitala u visini od 15.000.000,00 KM“.

Društvo je u posmatranom periodu upravljalo jednim Zatvorenim investicijskim fondom sa javnom ponudom „PROF-PLUS“ d.d. Sarajevo do 07.02.2022. godine kada je KVP FBiH izdala Rješenje o izdavanju dozvole za upravljanje pomenutim fondom drugom društvu za upravljanje. Prosječna neto vrijednost imovine ZIF-a nije prelazila iznos od 50.000.000 KM. Od 22.03.2022.godine Društvo upravlja sa dva otvorena investicijska fonda čija je ukupna neto vrijednost imovine na dan 31.12.2022. godine iznosila 8.359.567 KM.

Pravilnik Komisije za vrijednosne papire o uslovima poslovanja društva za upravljanje u članu 3. propisuje oblik i iznos osnovnog kapitala, odnosno utvrđuje da Društvo najmanje 50% propisanog osnovnog kapitala (u ovom slučaju to je iznos od cca 100.000 KM) mora održavati u dužničkim vrijednosnim papirima, novčanim sredstvima i/ili novčanim depozitima kod finansijskih institucija.

S obzirom da Društvo na dan 31.12.2022. godine na kontu gotovine ima 243.812 KM, a na kontu ostalih kratkoročnih plasmana (koji zapravo predstavljaju oročene novčane depozite u bankama) ima 3.100.000,00 KM, vidljivo je da Društvo u potpunosti zadovoljava oblik i iznos propisan navedenim pravilnikom Komisije za VP.

Povezana lica

Po osnovu znatnog učešća u pravu glasa povezana lica su:

- Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana 62,54%
- Bosna RE d.d. Sarajevo 35,39%

Po osnovu povezanosti preko zajedničkog matičnog Društva

- Triglav BH osiguranje

Uprava Društva:

- Senada Smajić-Ermacora – direktor,
- Slaven Jurešić – izvršni direktor

Članovi Nadzornog odbora Društva do 30.06.2022. godine su:

- Andrej Petek – predsjednik - uposlenik Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana,
- Sašo Ivanović – član - uposlenik Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana,
- Hasan Delić – član.

Članovi Odbora za reviziju do 30.06.2022. godine su:

- Zlatan Filipović – predsjednik,
- Kenan Kaknjo – član,
- Tomaž Kuntarič – član.

Na Skupštini dioničara održanoj dana 30.06.2022. godine na lični zahtjev su razriješeni članovi Nadzornog odbora Hasan Delić i Sašo Ivanović, a za članove Nadzornog odbora imenovani su Tomaž Kuntarič i Bakir Pilav. Na istoj Skupštini dioničara na lični zahtjev razriješen je član Odbora za reviziju Tomaž Kuntarič, a za člana Odbora za reviziju je imenovan je Sašo Ivanović.

Transakcije sa povezanim licima:

U 2022. godini Triglav Skladi d.o.o. Ljubljana je Društvu fakturisao sljedeći iznos od

- Po osnovu upravljanja finansijskom imovinom 18.043 KM (9.225 EUR-a). Fature po ovom osnovu nisu direktno plaćane Triglav skladi već je za njihov iznos umanjivana finansijska imovina data na upravljanje.

U 2022. godini Triglav BH Osiguranje fakturisao je sljedeći iznos:

- Po osnovu osiguranja imovine i uposlenika, kao i osiguranja Uprave iznos od 17.104 KM.