

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

4200135320009

Naziv pravnog lica

Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo

Datum registracije

Oblik

d.o.o.

Sjedište

Sarajevo-Stari Grad

Matični broj

4200135320009

Ulica i broj

MEHMED PAŠE SOKOLOVIĆA 15

PDV obveznik

NE

Subjekt od javnog interesa

DA

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

66.30

Djelatnosti upravljanja fondovima

Broj transakcionog računa

1540011100680116

Naziv banke

Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH

E-mail adresa pravnog lica

info@triglavfondovi.ba

Telefon pravnog lica

033/277-270

ODGOVORNO LICE U PRAVNOM LICU

Ime

Senada

Prezime

Smajić-Ermacora

Pozicija

direktor

Pol

Ženski

VLASNIČKA STRUKTURA

Naziv suvlasnika

Procenat vlasništva

1. Bosna i Hercegovina

2. Federacija BiH

3. Kanton

4. Grad

5. Opština 1

6. Opština 2

7. Opština 3

8. Drugo pravno lice u državnom vlasništvu

9. Privatno vlasništvo

100,00%

Ukupno

100,00%

PODACI O FINANSIJSKOM IZVJEŠTAJU

Tip izvještaja

Godišnji

Verzija izvještaja

Osnovna

Interval izvještavanja - Datum od

1.1.2023.

Interval izvještavanja - Datum do

31.12.2023.

Datum sastavljanja izvještaja

21.2.2024.

Standard izvještavanja

MRS/MSFI (velika pravna lica)

Izvještaj priprema

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA; licenca br. CR-4685/5

E-mail adresa

jasminka.gagovic@triglavfondovi.ba

Kontakt-telefon

033/277-272**JIB+ 4200135320009102345343**

Ovaj obrazac se obavezno popunjava i štampa kod pripreme svih tipova finansijskih izvještaja, kao i izjave o neaktivnosti. Ovjera nije potrebna.

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

2.7.02.2024
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA (BILANS STANJA)

na dan 31.12.2023. 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	496.638	557.117
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)		002	413.898	461.572
1.1.	Zemljište		003		
1.2.	Građevinski objekti		004	290.223	307.558
1.3.	Postrojenja, oprema i namještaj		005	18.310	29.803
1.4.	Transportna sredstva		006	105.365	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	64.577	77.382
4.1.	Kapitalizirana ulaganja u razvoj		016		
4.2.	Koncesije, patenti, licence i druga prava		017		
4.3.	Ostala nematerijalna imovina		018	64.577	77.382
4.4.	Nematerijalna imovina u pripremi		019		



Kontrolni broj: 108345206

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	4.484	
C.	Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)		036	7.632.826	7.621.235
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	19.643	81.326
4.1.	Kupci - povezane strane		046	19.643	81.326
4.2.	Kupci u zemlji		047		
4.3.	Kupci u inostranstvu		048		
5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		049	2.300.000	3.100.000
5.1.	Depoziti kod banaka		050	2.300.000	3.100.000
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	4.852.483	4.093.039

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	360.458	243.812
10.	Akontacije poreza na dobit		058	92.336	92.336
11.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		059	7.906	10.722
D.	UKUPNO IMOVINA (001+035+036)		060	8.133.948	8.178.352
E.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		061	11.225	11.225
F.	UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)		062	8.145.173	8.189.577
	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	6.576.254	8.115.119
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		116	6.576.254	8.115.119
5.2.	Dobit tekućeg perioda		117		
6.	Gubitak (119+120)		118	151.883	1.538.865
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		119		
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		120	151.883	1.538.865
7.	Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)		121	7.986.880	8.138.763
8.	Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		122		
A.	UKUPNO KAPITAL (121+122)		123	7.986.880	8.138.763
	OBAVEZE				
B.	Dugoročne obaveze (125+130+131+132)		124	44.157	
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	44.157	
4.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		132		
C.	Odgođene porezne obaveze		133	4.642	2.344
D.	Kratkoročne obaveze (135+142+143+144+145+146+147)		134	98.269	37.245
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136+137+138+139+140+141)		135	30.741	28.547
1.1.	Obaveze prema dobavljačima		136	28.995	27.968
1.2.	Ugovorne obaveze		137		
1.3.	Obaveze po uzetim kreditima		138	1.746	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	65.988	
6.	Obaveze za porez na dobit		146		
7.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		147	1.540	8.698
E.	UKUPNO OBAVEZE (124+133+134)		148	147.068	39.589
F.	UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148)		149	8.133.948	8.178.352
G.	VANBILANSNA EVIDENCIJA		150	11.225	11.225
H.	UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150)		151	8.145.173	8.189.577

Sarajevo-Stari Grad, 21.02.2024.

Mjesto i datum

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA

Certificirani računovođa

CR-4685/5

Broj licence

Senada Smajić-Ermacor

Direktor

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


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

Kontrolni broj: 108345206

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-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR

27. 02. 2024

**IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD
(BILANS USPJEHA)**

za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. 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	194.740	240.515
1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		202	194.740	240.515
1.1.	Prihodi od prodaje robe		203		
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		204		
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		205	194.740	240.515
2.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		206		
2.1.	Prihodi od prodaje robe		207		
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		208		
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		209		
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	822.685	42.225
1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		215		800
1.1.	Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		216		800



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	778.116	18.043
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	759.445	
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		237	18.671	18.043
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	34.829	23.234
9.1.	Prihodi od kamata		248	34.829	23.234
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		249		
9.3.	Ostali finansijski prihodi		250		
10.	Ostali prihodi i dobiti		251	9.740	148
C.	Ukupno prihodi (201+214)		252	1.017.425	282.740
D.	Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)		253	1.061.349	1.025.920
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	9.731	9.488
4.	Troškovi energije i goriva		257	13.285	6.925
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		258	708.922	757.842
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		259	591.713	628.638
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		260	72.497	89.045
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		261	44.712	40.159
6.	Amortizacija (263 do 268)		262	67.361	46.880
6.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		263	48.919	34.351
6.2.	Investicijske nekretnine		264		
6.3.	Imovina s pravom korištenja		265		
6.4.	Nematerijalna imovina		266	18.442	12.529
6.5.	Biološka imovina		267		
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		268		
7.	Troškovi primljenih usluga		269	122.366	64.487
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		270	139.684	140.298
E.	Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)		271	110.145	795.685
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 nefinancijske imovine		286		
2.	Gubici od finansijske imovine (288 do 297)		287		795.685
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
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	110.145	
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		
F.	Ukupno rashodi (253+271)		309	1.171.494	1.821.605
G.	Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)		310	0	0
H.	Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)		311	154.069	1.538.865
I.	Porez na dobit (313+314)		312	-2.186	0
1.	Tekući porez na dobit		313		
2.	Odgođeni porez na dobit (315-316+317-318)		314	-2.186	0
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	4.484	0
2.3.	Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza		317	2.298	0
2.4.	Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza		318		
J.	Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)		319	0	0
K.	Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)		320	151.883	1.538.865
L.	Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja		321		
M.	Dobit (319+321)		322	0	0
N.	Gubitak (320-321)		323	151.883	1.538.865
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	-151.883	-1.538.865
	Zarada po dionici				
	a) Osnovna zarada po dionici		340		
	b) Razrijeđena zarada po dionici		341		
	Dobit/(gubitak) koja pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva		342	-148.739	-1.507.010
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		343	-3.144	-31.855
	Ukupni rezultat koji pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva		344	-148.739	-1.507.010
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		345	-3.144	-31.855

Sarajevo-Stari Grad, 21.02.2024.

Mjesto i datum

Kontrolni broj: 1124118212

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA

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

Senada Smajić-Ermacora



Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo

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

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA CENTAR
27. 02. 2024

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)
(Indirektna metoda)
za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. 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	-154.069	-1.538.865
1.2.	Usklađenja:					
1.2.1.	Amortizacija		(+)	502	67.361	46.880
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.	Efeki promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	510		
1.2.10.	Efeki promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto		(+)(-)	511		
1.2.11.	Efeki promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)(-)	512	-759.444	785.985
1.2.12.	(Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	513		



Kontrolni broj: 1767984473

str. 1 od 4

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	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	71.383	-13.501
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja		(+)(-)	528	2.816	-92.599
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine		(+)(-)	529		
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima		(+)(-)	530	1.027	11.552
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza		(+)(-)	531	102.987	-47.579
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	-677.639	-838.427
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	535	-6.881	-147.916
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		
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	549	800.000	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	793.119	452.084
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	1.166	579
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	577		

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	1.166	579
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+)(-)	579	116.646	-385.764
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	580	243.812	629.576
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)(-)	581		
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+)(-)	582	360.458	243.812

Sarajevo-Stari Grad, 21.02.2024.

Mjesto i datum

GAGOVIĆ (OSMAN) JASMINKA

Certificirani računovođa

CR-4685/5

Broj licence

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

M.P.

Senada Smajić-Ermacor

Direktor

 **triglavfondovi**
 Triglavfondovi 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

27. 02. 2024.
FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
POSTAVA-CENTAR

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine

Sarajevo-Stari Grad

Mjesto

GAGVIĆ (OSMAN) JASMINKA

Certificirani računovođa

21.02.2024.

Datum

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

CR-4685/5

Broj licence

033/277-272

Kontakt

triglavfondovi
Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo

Senada Smajić-Ermacor

Direktor

Kontrolni broj: 1854264189



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU
za period koji završava na dan 31.12.2023. godine

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVA						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 revalorizacijske rezerve				
		Vlasnički udjeli									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Stanje na dan 31.12.2021. godine	901	1.250.007		312.502				8.115.119	9.677.628		
2. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	902										
3. Efekti retroaktivnog prepravljaja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	903										
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2021., odnosno 01.01.2022. (901+902+903)	904	1.250.007		312.502				8.115.119	9.677.628		
5. Dobit/(gubitak) za period	905							-1.538.865	-1.538.865		
6. Ostali ukupni rezultat za period	906										
7. Ukupni rezultat (905+906)	907							-1.538.865	-1.538.865		
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 31.12.2022. godine (904+907+908-909-910+911+912)	913	1.250.007		312.502				6.576.254	8.138.763		
14. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	914										
15. Efekti retroaktivnog prepravljaja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	915										
16. Ponovo iskazano stanje na početku perioda 01.01.2023. godine (913+914+915)	916	1.250.007		312.502				6.576.254	8.138.763		
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917							-151.883	-151.883		
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918										
19. Ukupni rezultat (917+918)	919							-151.883	-151.883		
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 31.12.2023. godine (916+919+920-921-922+923+924)	925	1.250.007		312.502				6.424.371	7.986.880		

Kontrolni broj: 1854264189

Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo
Naziv pravnog lica

Mehmed paše Sokolovića 15
Sjedište i adresa

4200135320009
Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

123/24
Broj protokola

FINANSIJSKO-INFORMATIČKA
AGENCIJA SARAJEVO
27.02.2024

Finansijsko-informatička agencija
Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Jasminka Gagović
Certificirani računovođa

4685/5
Broj dozvole

033/738-733
Kontakt

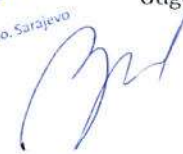
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
JASMINKA GAGOVIĆ
Federacija BiH
Licenca broj: CR-4685/5

M.P.



Senada Smajić - Ermacora
Odgovorno lice

 triglavfondovi
Triglav Fondovi d.o.o. Sarajevo



1. OPĆI PODACI

Naziv: Triglav Fondovi društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo

Sjedište: Sarajevo, Ul. Mehmed paše Sokolovića br. 15

Identifikacijski broj: U skladu s Uvjerenjem o poreznoj registraciji identifikacijski broj Društva je 4200135320009.

Djelatnost: upravljanje fondovima sa šifrom 66.30

Broj uposlenih: Na dan 31.12.2023. godine Društvo je upošljavalo 7 uposlenika.

Upravu Društva čine:

Direktor – član Uprave Društva Senada Smajić-Ermacora

Izvršni direktor – član Uprave Društva, Slaven Jurešić.

Nadzorni odbor čine:

- Andrej Petek – predsjednik,
- Tomaž Kuntarič – član,
- Bakir Pilav – član.

Odbor za reviziju Društva, čine:

- Zlatan Filipović-predsjednik,
- Kenan Kaknjo- član,
- Sašo Ivanović- član.

Prema Rješenju o izmjenama podataka broj: 065-0-Reg-22-004525 od 14.02.2023. godine, Triglav Fondovi društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo upisano je u sudski registar kod Općinskog suda u Sarajevu sa sjedištem u Ul. Mehmed paše Sokolovića 15, Sarajevo i osnovnim kapitalom u iznosu od 1.250.007 KM.

Prema Izvodu iz Registra fondova od 01.09.2022. godine Društvo je upisano u registar kod Komisije za vrijednosne papire FBiH sa jedinstvenim identifikacionim brojem u registru emitenata 04-4 sa dozvolom za upravljanje otvorenim fondovima Triglav Globalni dionički i Triglav Obveznički. Članovi uprave upisani u Registar su Senada Smajić-Ermacora - direktor i Slaven Jurešić - izvršni direktor, članovi Nadzornog odbora Andrej Petek – predsjednik, Bakir Pilav – član i Tomaž Kuntarič – član. Upisani osnovni kapital iznosi 1.250.007 KM.

Prema Rješenju o izmjenama podataka broj: 065-0-Reg-22-004525 od 14.02.2023. godine Triglav Fondovi društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo u sudski registar kod Općinskog suda u Sarajevu, upisani su sljedeći osnivači Društva:

- Triglav Skladi, družba za upravljanje d.o.o. Ljubljana..... 62,5392%
- Bosna RE d.d. Sarajevo..... 35,3868%
- Alibegović Sadija, Gračanica 1,0408%
- Softić Nusret, Tuzla 0,5891%
- Osim Asima, Sarajevo..... 0,444%

2. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izveštaj o usklađenosti

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije i bilježi poslovne promjene u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za Međunarodne standarde a preveo i objavio Savez računovođa i revizora i finansijskih radnika FBiH.

Osnova za sastavljanje izvještaja

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

Funkcionalna valuta i valuta prezentacije

Finansijski izvještaji su pripremljeni u valuti Bosne i Hercegovine, konvertibilna marka (KM) koja je ujedno i funkcionalna valuta Društva. Sve finansijske informacije predstavljene su konvertibilnim markama.

Značajne računovodstvene politike

Računovodstvene politike navedene ispod su primjenjivane konstantno i dosljedno u svim periodima koji su prezentirani u ovim finansijskim izvještajima.

(a) *Strane valute*

Transakcije u stranim valutama izražene su u funkcionalnoj valuti Društva upotrebom kursne liste važeće na dan transakcije. Monetarna imovina i obaveze denominirane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunate su upotrebom kursa važećeg na taj dan. Dobici ili gubici od kursnih razlika, koji nastaju prilikom izmirenja tih transakcija te dobiti ili gubici nastali prilikom preračuna monetarne imovine i obaveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u bilansu uspjeha.

(b) *Nematerijalna stalna sredstva*

Nematerijalna sredstva se početno vrjednuju po trošku sticanja, a nakon početnog priznavanja se vode po trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i bilo koji akumulirani gubitak od umanjenja vrijednosti. Stopa amortizacije koja se koristi za nematerijalna sredstva je zasnovana na korisnom vijeku trajanja nematerijalnih sredstava.

Naknadni izdaci vezani uz nematerijalnu imovinu, kapitaliziraju se samo kada povećavaju buduću ekonomsku korist pripadajuće imovine. Svi ostali izdaci, uključujući izdatke za interno razvijeni goodwill i brand, prikazani su u bilansu uspjeha kao trošak u periodu kada su nastali.

Amortizacija se izračunava korištenjem linearne metode otpisa i prikazuje u bilansu uspjeha tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine, od datuma kada su sredstva raspoloživa za upotrebu.

Procijenjeni korisni vijek trajanja nematerijalne imovine za tekući i komparativne periode je 5 godina (software). Na datum izvještavanja ponovo se procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije, korisni vijek trajanja i ostatak vrijednosti sredstava.

(c) *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema se u računovodstvenim evidencijama obuhvataju u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Prema definiciji standarda, ovo su materijalne stavke koje se drže za korištenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci roba ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili u administrativne svrhe, a za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

(i) *Priznavanje i vrjednovanje*

Evidentiranje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po metodi nabavne vrijednosti, odnosno nakon početnog priznavanja, sredstva se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja.

(ii) *Naknadni izdaci*

Zamjenski trošak dijela nekretnina, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ukoliko je izvjesno da će Društvo imati buduće ekonomske koristi od tog sredstva i da je trošak sredstva moguće pouzdano izmjeriti. Trošak tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaje se u bilansu uspjeha kada nastane.

(iii) *Amortizacija*

Amortizacija se priznaje u bilansu uspjeha primjenom linearne metode otpisa tokom procijenjenog korisnog vijeka trajanja imovine. Zemljište se ne amortizira.

Procijenjeni korisni vijek trajanja sredstava je slijedeći:

- Poslovne prostorije 33 godine
- Postrojenja i oprema 3 do 10 godina.

(d) Finansijski instrumenti

Društvo priznaje finansijsku imovinu i obaveze kad Društvo postaje strana u ugovornim odredbama instrumenta.

Finansijska imovina (osim potraživanja od kupaca sa značajnom komponentom finansiranja) i finansijske obaveze se pri početnom priznavanju mjere po njihovoj fer vrijednosti uvećano (u slučaju da ne predstavljaju finansijsku imovinu i obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha) za transakcijske troškove koji se direktno mogu pripisati njihovom stjecanju ili izdavanju.

Početno priznavanje

U zavisnosti od poslovnog modela i očekivanih novčanih tokova, pri početnom priznavanju finansijska imovina se klasifikuje kao imovina mjerena po:

- Amortizovanom trošku
- Fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit
- Fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Finansijska imovina se reklasifikuje samo u slučaju promjene poslovnog modela upravljanja finansijskom imovinom, kada se predmetna finansijska imovina reklasifikuje na prvi dan prvog izvještajnog perioda nakon izmjene poslovnog modela.

Finansijska imovina se mjeri po amortiziranom trošku ako nije određena kao mjerena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (FVBU) i ako su ispunjeni slijedeći uslovi:

- finansijska imovina se drži unutar poslovnog modela čiji je cilj držanje finansijske imovine kako bi se naplatili ugovorni novčani tokovi i
- ugovornim uslovima finansijske imovine nastaju na određeni datum novčani tokovi koji su samo plaćanja glavnice i kamate na glavnici izvanredno.

Finansijska imovina se mjeri po fer vrijednosti kroz drugu sveobuhvatnu dobit ako nije određena kao mjerena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (FVBU) i ako su ispunjeni slijedeći uslovi:

- finansijska imovina se drži unutar poslovnog modela čiji je cilj postignut naplatom ugovornih novčanih tokova i prodajom finansijske imovine i
- ugovornim uslovima finansijske imovine nastaju na određeni datum novčani tokovi koji su samo plaćanja glavnice i kamate na glavnici izvanredno.

Finansijska imovina se mjeri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha osim ako nije mjerena po amortiziranom trošku ili po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit. Međutim, Društvo može napraviti neopozivi izbor pri početnom priznavanju za određena ulaganja u vlasničke instrumente koji bi se inače mjerili po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha kako bi prikazao naknadne promjene fer vrijednosti u drugoj sveobuhvatnoj dobiti.

Društvo može, pri početnom priznavanju, neopozivo odrediti finansijsku imovinu kao mjerenu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha ako na taj način uklanja ili značajno smanjuje nedosljednost u mjerenju i priznavanju (što se ponekad odnosi na "računovodstvenu neusklađenost") koja bi inače nastala mjerenjem imovine ili obaveza ili priznavanjem dobitaka i gubitaka od imovine i obaveza po različitim osnovama.

Naknadno mjerenje

Finansijska imovina kroz bilans uspjeha	Ova imovina se naknadno mjeri po fer vrijednosti. Neto dobiti i gubici, uključujući kamatu i dividendu, priznati su u dobit ili gubitak.
Finansijska imovina po amortizovanom trošku	Ova imovina se naknadno mjeri po amortizovanom trošku metodom efektivne kamatne stope. Amortizovani trošak se umanjuje za gubitke od umanjenja. Prihodi od kamata, dobiti i gubici od kursnih razlika i umanjenja vrijednosti su priznati u dobit ili gubitak
Dužnički instrumenti kroz OCI	Ova imovina se naknadno mjeri po fer vrijednosti. Kamata obračunata primjenom metode efektivne kamatne stope, dobiti i gubici od kursnih razlika i gubici od umanjenja vrijednosti, priznaju se u dobit ili gubitak. Ostali neto dobiti i gubici priznaju se u ostalu sveobuhvatnu dobit (OCI).

	Prilikom prestanka priznavanja, dobiti i gubici akumulirani u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti, reklasifikuju se u dobit ili gubitak.
Vlasnički instrumenti kroz OCI	Ova imovina se naknadno mjeri po fer vrijednosti. Dividende se priznaju kao prihod u bilansu uspjeha, osim kad dividenda predstavlja povrat dijela troškova investicije. Ostali neto dobiti i gubici priznaju se u ostalu sveobuhvatnu dobit (OCI).

Prestanak priznavanja

Društvo prestaje priznavati finansijsku imovinu kada ističu ugovorna prava na novčane tokove od finansijske imovine, ili kada prenosi ugovorna prava na primanje novčanih tokova u transakciju u kojoj su suštinski svi rizici i obaveze preneseni, ili u kojoj Društvo niti prenosi niti zadržava suštinski sve rizike i obaveze od vlasništva i ne zadržava kontrolu nad finansijskom imovinom.

(e) Potraživanja

Kratkoročna potraživanja predstavljaju potraživanja Društva čiji je rok dospijeca do jedne godine. Potraživanja od prodaje obuhvataju potraživanja po osnovu upravljačke provizije po osnovu upravljanja fondovima.

Potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po cijeni transakcije.

Naknadno mjerenje vrši se u skladu s MSFI 9 po amortizovanom trošku uz priznavanje umanjenja vrijednosti na bazi očekivanih gubitaka.

Očekivani kreditni gubici predstavljaju vjerovatnoćom ponderisanu procjenu gubitaka, drugim riječima to je razlika između sadašnje vrijednosti ugovorenih novčanih tokova i sadašnje vrijednosti novčanih tokova za koje se očekuje da će biti primljeni.

(f) Umanjenje vrijednosti sredstava

Knjigovodstveni iznos imovine Društva, pregledava se na svaki datum bilansa stanja kako bi se utvrdilo da li postoji bilo kakva indikacija o umanjenju njene vrijednosti. Ukoliko indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos imovine.

Nadoknadivi iznos nematerijalne imovine sa neograničenim vijekom upotrebe i nematerijalne imovine koja još nije u upotrebi procjenjuje se na svaki datum bilansa.

Imovina koja podliježe obračunu amortizacije se pregledava za umanjenje vrijednosti uvijek kada događaji ili promjene u okolnostima indiciraju da knjigovodstvena vrijednost sredstva možda neće biti nadoknadiva.

Gubitak uslijed umanjenja priznaje se kada knjigovodstveni iznos sredstva prelazi nadoknadivi iznos. Gubitak uslijed umanjenja vrijednosti priznaje se u bilansu uspjeha.

(g) Primanja uposlenih

(i) Obavezni doprinosi u penzioni fond

Obaveze za doprinose u obavezni penzioni fond se uključuju kao trošak u račun dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

(ii) Otpremnine za penzije

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je obavezno da plati otpremnine za penziju u visini tri prosječne plaće u Društvu ili isplaćene plaće zaposleniku u prethodna tri mjeseca, ako je to za njega povoljnije.

(iii) Nagrade upravi

Nagrade upravi za uspješnost poslovanja obračunavaju se temeljem pojedinačnih Ugovora o radu članova uprave, a u skladu s Metodologijom nagrađivanja uprave. Nagrade se uključuju kao trošak rezervisanja, pri čemu se vodi računa o ročnosti obaveza, a isplate se vrše u skladu s dinamikom utvrđenom Ugovorima.

(iv) Ostale nagrade uposlenicima

Ostale nagrade uposlenicima isplaćuju se u skladu s Pravilnikom o radu i pojedinačnim ugovorima o radu, te terete period na koji se odnose.

(h) Prihodi od pruženih usluga

Prihodi se priznaju kada je vjerovatno da će ekonomske koristi pritijecati u društvo i kada je iznos moguće pouzdano mjeriti.

Društvo ostvaruje prihode od naknade za upravljanje Fondovima koja se sastoji od provizije za upravljanje i obračunate ulazne i izlazne naknade za Fondove.

Provizija za upravljanje Fondovima je regulisana prospektima Fondova, Zakonom o investicionim fondovima FBiH i Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicionih fondova, a obračunava se na osnovicu koju čini prosječna godišnja neto vrijednost imovine Fondova kojima Društvo upravlja. Neto vrijednost Fondova utvrđuje Društvo, a obračun vrijednosti kontroliše i potvrđuje banka Depozitar (UniCredit Bank) koja je odgovorna za tačnost obračuna.

(i) Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi uključuju zatezne kamate, potraživanja za kamate na uložena sredstva koje se obračunavaju koristeći metod efektivne kamatne stope, prihod od dividendi, pozitivne i negativne kursne razlike.

Prihod od kamate je priznat kada je obračunat uzimajući u obzir efektivni prinos od sredstava, a isti je obračunat na depozite koje Društvo ima kod banaka.

(j) Dobici / gubici od finansijske imovine

Dobici i gubici od finansijske imovine uključuju neto promjene vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, te neto dobitke ili gubitke ostvarene otuđenjem finansijske imovine kroz bilans uspjeha.

(k) Porez na dobit

Porez na dobit obračunava se prema zakonima i propisima Federacije Bosne i Hercegovine.

Porez na dobit sadrži tekući porez i odgođeni porez. Porez na dobit iskazuje se u bilansu uspjeha osim poreza koji se odnosi na stavke unutar glavnice, kada se trošak poreza na dobit priznaje unutar glavnice.

Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obavezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilansa stanja i sva usklađenja porezne obaveze iz prethodnih perioda.

Iznos odgođenog poreza temelji se na očekivanoj realizaciji ili namirenju knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza, korištenjem poreznih stopa koje se primjenjuju na datum bilansa stanja. Odloženi porez se mjeri prema poreskim stopama za koje se očekuje da će biti primijenjene na privremene razlike kada budu promijenjene, zasnovano na zakonima koji su doneseni ili suštinski doneseni do dana izvještaja.

Odgođena porezna imovina priznaje se u visini u kojoj je vjerovatno da će se ostvariti buduća oporeziva dobit dovoljna za korištenje imovine. Odgođena porezna imovina umanjuje se za iznos za koji više nije vjerovatno da će se moći iskoristiti kao porezna olakšica.

3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI IZVORI PROCJENE NEIZVJESNOSTI

Priprema finansijskih izvještaha u skladu sa MSFI-jevima zahtijeva od uprave donošenje procjena i pretpostavki koje utiču na iznose imovine i obaveza koji se ne mogu izvesti iz ostalih izvora. Procjene i pretpostavke zasnivaju se na prijašnjem iskustvu i ostalim relevantnim faktorima za koje se smatra da su razumni u datim uslovima. Stvarni iznosi mogu se razlikovati od procijenjenih.

Procjene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmjene knjigovodstvenih procjena priznaju se u periodu izmjene ukoliko se odnose samo na taj period ili u periodu izmjene i budućim periodima ukoliko izmjena utiče na tekući i buduće periode.

Ključni izvori procjene neizvjesnosti

Sljedeće su ključne pretpostavke koje se odnose na budućnost i ostali ključni izvori procjene neizvjesnosti na datum bilansa stanja, koji imaju značajan rizik uzrokovanja materijalnog usklađivanja knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza u narednoj finansijskoj godini.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalne imovine

Društvo preispituje procijenjeni vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, i nematerijalne imovine na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda.

Obračun nadoknadivog iznosa kod umanjenje vrijednosti sredstava

Nadoknadivi iznos imovine je neto utrživa vrijednost ili vrijednost u upotrebi, ovisno o tome koji je iznos viši. U procjenjivanju vrijednosti u upotrebi, sadašnja vrijednost procijenjenih budućih gotovinskih tokova izračunava

se upotrebom diskontne stope prije oporezivanja koja reflektira procjenu vremenske vrijednosti novca na tržištu i rizika karakterističnih za tu imovinu.

Rezervisanja za naknade uposlenim

Na kraju svakog godišnjeg izvještajnog perioda, Uprava Društva vrši procjenu potrebnog iznosa rezervisanja za prema usvojenoj Metodologiji nagrađivaja. Društvo nema rezervisanja za primanja uposlenim po drugim osnovama.

Porezne obaveze

Obračun poreznih obaveza se radi na osnovu važećih poreznih zakonskih odredbi. Obračuni poreza koji su navedeni u poreznim prijavama i evidentirani u poslovnim knjigama mogu biti predmetom pregleda i odobrenja od strane poreznih vlasti. Porezni sistem u BiH je u procesu kontinuirane revizije i promjena. U tom kontekstu, primjena poreznih propisa dijelom se oslanja na (različita) tumačenja poreznih propisa, tako da u različitim okolnostima, porezni organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne porezne obaveze zajedno s naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Bosni i Hercegovini porezni period ostaje otvoren tokom 5 godina.

4. PRIHODI

Opis	2023.	2022.	Index
Prihodi od naknade za upravljanje fondovima	194.740	240.515	81
Dobici od finansijske imovine	778.116	18.043	
Finansijski prihodi	34.829	23.234	
Ostali prihodi i dobiti	9.740	148	1948
Svega	1.017.425	282.740	360

A. PRIHODI OD NAKNADE ZA UPRAVLJANJE FONDOVIMA

Prihodi od naknade za upravljanje fondovima ostvareni u 2023. godini imaju sljedeću strukturu:

- OIF Globalni Dionički iznos od 137.067 KM,
- OIF Obveznički iznos od 57.673 KM.

B. DOBICI OD FINANSIJSKE IMOVINE

	2023.	2022.
Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	759.445	0
Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	18.671	18.043
Svega	778.116	18.043

5. RASHODI

Opis	2023.	2022.	Index
Poslovni rashodi	1.061.349	1.025.920	103
Ostali rashodi i gubici	110.145	795.685	14
Svega	1.171.494	1.821.605	64

A. POSLOVNI RASHODI

	2023.	2022.
Troškovi sirovina i materijala	9.731	9.488
Troškovi energije i goriva	13.285	6.925
Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja	708.922	757.842
Troškovi amortizacije	67.361	46.880
Troškovi primljenih usluga	122.366	64.487
Ostali poslovni rashodi i troškovi	139.684	140.298
Svega	<u>1.061.349</u>	<u>1.025.920</u>

I TROŠKOVI PRIMLJENIH USLUGA

	2023.	2022.
Troškovi transportnih usluga	53	222
Troškovi usluga održavanja	41.069	35.093
Naknade za licence	5.191	5.915
Troškovi najma	7.565	926
Troškovi reklame i sponzorstva	68.488	22.331
Troškovi primljenih usluga ukupno	122.366	64.487

II OSTALI POSLOVNI RASHODI I TROŠKOVI

	2023.	2022.
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	36.463	37.200
<i>Troškovi reprezentacije</i>	8.618	9.574
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	7.902	3.133
<i>Troškovi platnog prometa</i>	16.567	17.268
<i>Troškovi poštanskih i telekomunikacionih usluga</i>	7.716	8.447
<i>Troškovi poreza, naknada, taxi i drugih dažbina</i>	30.774	31.318
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	31.644	33.358
<i>Ostali poslovni rashodi i troškovi svega</i>	139.684	140.298

III OSTALI RASHODI I GUBICI

	2023.	2022.
Gubici od finansijske imovine po amortizacionom trošku	0	9.700
Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	0	785.985
Troškovi rezervisanja	110.145	0
Svega	<u>110.145</u>	<u>795.685</u>

6. DOBIT / GUBITAK PERIODA

<i>Opis</i>	2023.	2022.	<i>Index</i>
<i>Prihodi od ugovora s kupcima</i>	194.740	240.515	81
<i>Ostali prihodi i dobici</i>	822.685	42.225	1948
<i>Ukupno prihodi</i>	1.017.425	282.740	360
Poslovni rashodi	1.061.349	1.025.920	103
Ostali rashodi i gubici	110.145	795.685	14
<i>Ukupno rashodi</i>	1.171.494	1.821.605	64
<i>Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja prije oporezivanja</i>	(154.069)	(1.538.865)	(10)
Porezni rashodi perioda	0	0	0
Odloženi porezni rashodi perioda	2.186	0	-
<i>Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja</i>	(151.883)	(1.538.865)	(10)
<i>Dobit (gubitak)</i>	(151.883)	(1.538.865)	(10)

A. TEKUĆI POREZ NA DOBIT

<i>Opis</i>	2023.
<i>Dobit (gubitak) poslovne godine</i>	(154.069)
<i>Usklađivanje poreznih stavki</i>	
Porez po odbitku obračunat i plaćen na vlastiti teret	1.271
70% troškova reprezentacije koja se odnosi na djelatnost	15.527
Rezervisanja za rizike i obaveze koje se ne smatraju porezno priznatim rashodom	110.145
Ispravka vrijednosti i otpis potraživanja koji se smatraju porezno nepriznati rashod	(9.700)
Dugotrajna imovina čija je vrijednost viša od 1.000 KM, a koja se jednokratno otpisuje u porezna svrhe	3.270
Razlike troška amortizacije između pune porezno dozvoljene i stvarne (niže) amortizacije koja se smatra porezno nepriznatom	(11.281)
<i>Porezni gubitak</i>	44.837
<i>Porezni gubitak za prenos</i>	1.568.745

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA SREDSTVA

	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i namještaj	Transportna sredstva	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrijednost					
Na dan 31. decembra 2022.	577.825	134.725	125.642	98.064	936.256
Povećanja nabavka	-	1.245	-	5.637	6.882
Smanjenje	-	1.849	-	-	1.849
Na dan 31. decembra 2023.	577.825	134.121	125.642	103.701	941.289
Ispravka vrijednosti					
Na dan 31. decembra 2022.	270.267	104.922	1.431	20.682	397.302
Amortizacija za 2023. godinu	17.335	12.738	18.846	18.442	67.361
Smanjenje	-	1.849	-	-	1.849
Na dan 31. decembra 2023.	287.602	115.811	20.277	39.124	462.814
Neto knjigovodstvena vrijednost					
Na dan 31. decembra 2022.	307.558	29.803	124.211	77.382	538.954
Na dan 31. decembra 2023.	290.223	18.310	105.365	64.577	478.475

8. FINANSIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ OSTALI UKUPNI REZULTAT

Opis	2023.	2022.	Index
Ulaganja u instrumente kapitala	18.163	18.163	100
Svega	18.163	18.163	100

Ulaganje u instrumente kapitala predstavlja ulaganje u dionice Registra vrijednosnih papira d.d. koje na dan 31.12.2023. godine obuhvata 141 dionicu nominalne vrijednosti 100,00 KM, priznato po trošku sticanja od 18.163 KM.

9. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Opis	2023.	2022.	Index
Odgođena porezna imovina	4.484	0	-
Svega	4.484	0	-

10. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Opis	2023.	2022.	Index
Potraživanja od fondova	19.643	91.026	22
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	0	(9.700)	0
Svega	19.643	81.326	24

10.1. POTRAŽIVANJE OD FONDOVA

	2023.	2022.
ZIF PROF-PLUS	0	77.600
OIF Triglav Global dionički	14.040	9.072
OIF Triglav Obveznički	5.603	4.354
Svega	19.643	91.026

11. OSTALA FINANSIJSKA IMOVINA PO AMORTIZOVANOM TROŠKU

Opis	2023.	2022.	Index
Depoziti kod banaka	2.300.000	3.100.000	74
Svega	2.300.000	3.100.000	74

Struktura depozita kod banaka na dan 31.12.2023. godine je sljedeća:

Banka	Ugovor	Iznos u KM
ASA banka d.d. Sarajevo	Ugovor o oročenom depozitu	900.000
ProCredit Bank d.d. Sarajevo	Ugovor o oročenom depozitu	900.000
Intesa Sanpaolo Banka d.d. BiH	Ugovor o oročenom depozitu	500.000
Svega		2.300.000

12. FINANSIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ IZVJEŠTAJ O DOBITI ILI GUBITKU

Opis	2023.	2022.	Index
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	4.852.483	4.093.039	119
Svega	4.852.483	4.093.039	119

A. FINANSIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANS USPJEHA

	2023.	2022.
<i>Udjeli u otvorenim investicijskim fondovima</i>	1.506.000	1.506.000
<i>IV udjela u otvorenim investicijskim fondovima</i>	1.414.770	989.971
Udjeli svega	2.920.770	2.495.971
<i>Ostali finansijski plasmani</i>	977.915	977.915
<i>IV ostalih finansijskih plasmana</i>	953.798	619.153
Ostali finansijski plasmani	1.931.713	1.597.068
Svega	4.852.483	4.093.039

13. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Opis	2023.	2022.	Index
Transakcijski računi	353.086	235.004	150
Blagajna	1.392	388	359
Devizni računi	5.980	8.420	71
Svega	360.458	243.812	148

14. OSTALA IMOVINA I POTRAŽIVANJA, UKLJUČUJUĆI I RAZGRANIČENJA

Opis	2023.	2022.	Index
Unaprijed plaćeni rashodi	7.273	8.528	85
Potraživanja za nefakturisani prihod	633	2.094	30

Ostala potraživanja od zaposlenih	0	100	0
Svega	7.906	10.722	74

15. DUGOROČNE OBAVEZE

Opis	2023.	2022.	Index
Rezervisanja za ostala primanja i beneficije zaposlenih	44.157	0	-
Svega	44.157	0	-

16. ODGOĐENE POREZNE OBAVEZE

Opis	2023.	2022.	Index
Odgođene porezne obaveze	4.642	2.344	198
Svega	4.642	2.344	198

17. KRATKOROČNE OBAVEZE

Opis	2023.	2022.	Index
Finansijske obaveze po amortizovanom trošku prema dobavljačima)	30.741	28.547	108
Rezervisanja	65.988	0	-
Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja	1.540	8.698	18
Svega	98.269	37.245	264

A. REZERVISANJA

	2023.	2022.
<i>Rezervisanja za ostala primanja i beneficije zaposlenih</i>	65.988	0
Svega	65.988	0

B. OSTALE OBAVEZE, UKLJUČUJUĆI I RAZGRANIČENJA

	2023.	2022.
<i>Obaveze po osnovu plaća, naknada i ostalih primanja uposlenih</i>	639	6.769

<i>Ostale obaveze (ugovor o djelu)</i>	814	736
<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>	87	1.193
Svega	1.540	8.698

18. KAPITAL

Opis	2023.	2022.	Index
Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću	1.250.007	1.250.007	100
Statutarne rezerve	312.502	312.502	100
Akumulirana, neraspoređena dobit ranijih godina	6.576.254	8.115.119	81
Dobit (gubitak) tekućeg perioda	(151.883)	(1.538.865)	(10)
Svega	7.986.880	8.138.763	98

A. UPISANI VLASNIČKI KAPITAL

Prema Rješenju o izmjenama podataka broj: 065-0-Reg-22-004525 od 14.02.2023. godine u sudski registar upisan je osnovni kapital Društva u iznosu od 1.250.007 KM.

B. REZERVE

Rezerve Društva formirane su na osnovu Odluke Skupštine o rasporedu dobiti za 2007. godinu, od 07.05.2008. godine, u iznosu od 250.000 KM, te Odluke Skupštine o raspodjeli dobiti za 2010. godinu od 02.06.2011. godine u iznosu od 62.502 KM.

C. NERASPOREĐENA DOBIT RANIJIH GODINA

U tekućem periodu izvršeno je pokriće gubitka iz 2022. godine u iznosu od 1.538.865 KM, na teret neraspoređene dobiti ranijih godina, a na osnovu Odluke Skupštine od 15.06.2023. godine.

D. ADEKVATNOST KAPITALA

Zakon o investicijskim fondovima propisuje da je najniži iznos osnovnog kapitala društva za upravljanje je 200.000,00 KM, kao i da je društvo dužno povećati osnovni kapital za 50.000,00 KM za svaki naredni fond kojim upravlja. Upisani i uplaćeni osnovni kapital Društva iznosi 1.250.007 KM čime Društvo ima osnivački kapital usklađen sa Zakonom o investicijskim fondovima.

Pravilnik Komisije za vrijednosne papire o uslovima poslovanja društva za upravljanje propisuje da Društvo najmanje 50% propisanog osnovnog kapitala mora održavati u dužničkim vrijednosnim papirima, novčanim sredstvima i/ili novčanim depozitima kod finansijskih institucija. Društvo na dan 31.12.2023. godine na kontu novac i novčani ekvivalenti ima 360.458 KM, a na kontu depoziti kod banaka 2.300.000,00 KM što u potpunosti zadovoljava oblik i iznos propisan navedenim pravilnikom Komisije za VP.

19. POVEZANA LICA

Povezana lica, osnov povezanosti, transakcije i salda, osim članova Uprave i Nadzornog odbora, date su u tabeli

Povezano lice	Osnov povezanosti	Transakcija	Ostvareni promet u 2023. u KM	Saldo na 31.12.2023. u KM
Triglav Skladi Ljubljana	Učešće u vlasništvu 62,54%	Naknada po osnovu ostalih finansijskih plasmana	18.671	0
Bosna RE d.d. Sarajevo	Učešće u vlasništvu 35,39%	Nema transakcija	-	-
Triglav BH osiguranje	Pripadnost grupi povezanih društava	Usluge osiguranja	13.656	4.114
Sarajevostan d.d. Sarajevo	Pripadnost grupi povezanih društava	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	13.788	510
Fondovi kojima Društvo upravlja	Upravljanje	Naknada za upravljanje	194.740	19.643
Senada Smajić-Ermacora	Uprava Društva	Bruto plaće i naknade	318.477	0
Slaven Jurešić				
Andrej Petek	Nadzorni odbor	Bruto naknade	24.720	0
Tomaž Kuntarič				
Bakir Pilav				

20. POTENCIJALNE OBAVEZE I REZERVISANJA

Protiv Društva nema pokrenutih sporova, niti drugih potencijalnih obaveza ili obaveza za koje treba izvršiti rezervisanje u skladu sa MRS 37.

21. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U periodu od datuma bilansa do datuma odobranja finansijskih izvještaja za objavu nisu zabilježeni događaji koji zahtijevaju ispravak finansijskih izvještaja ili čije je objavljivanje u finansijskim izvještajima nužno.