

Otvoreni investicijski fond  
sa javnom ponudom  
**ILIRIKA GLOBAL**

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI**  
na dan 31.12.2010. godine  
zajedno sa Izvještajem ovlaštenog revizora

Sarajevo, januar 2011. godine

*Sadržaj:*

*Stranica*

Profil Fonda	2-3
Izvještaj o odgovornosti Uprave	4
Izvještaj ovlaštenog revizora	5-6
Bilans uspjeha OIF ILIRIKA GLOBAL	7
Bilans stanja OIF ILIRIKA GLOBAL	8
Izvještaj o novčanim tokovima OIF ILIRIKA GLOBAL	9
Izvještaj o promjenama na kapitalu OIF ILIRIKA GLOBAL	10
Opšte i računovodstvene politike	11-17
Neto vrijednost imovine OIF ILIRIKA GLOBAL	18-19
Bilješke uz finansijske izvještaje	20-27
Dodatak- Obrasci Fonda zajedno Prilozima od 1 do 5	

## **Profil Fonda**

Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "ILIRIKA GLOBAL" (Fond) nastao je iz osnova preuzimanja prava i obaveza OIF- a „MF-GLOBAL.BA. „ nakon Obavijesti o izboru uspješne ponude za izbor društva za upravljanje ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo (Društvo). Naime, DUF MF INVEST d.o.o. Sarajevo je objavilo je Javni poziv za za dostavljanje ponuda za izbor društva za upravljanje na koje se prenosi upravljanje OIF-om MF-GLOBAL.BA. Društvo se prijavilo na Javni poziv i dana 04.05.2010. godine DUF „MF INVEST“ d.o.o. Sarajevo dostavilo je Obavijest o ishodu Javnog poziva i odluci o prenosu upravljanje fondom MF-Global .BA na Društvo. Komisija za vrijednosne papire FBiH (Komisija) je po tom osnovu izdalo Rješenje broj:051/1-19-152/10 od 12.05.2010. godine kojim se odobrava prijenos upravljanja OIF-om MF-GLOBAL.BA sa DUF-a „MF Invest“ d.o.o. Sarajevo na Društvo. Dana 14.05.2010. godine Društvo je podnijelo Zahtjev za odobrenje prospekta i statuta OIF-a „ILIRIKA GLOBAL“ nakon čega je Komisija donijela Rješenje broj: 05/1-19-169/10 od 27.05.2010. godine kojim je odobrila prospekt i statut Fonda. Po ovom osnovu Komisija u konačnici izdaje i Potvrdu broj: 05/1-49-1534/10 od 27.05. 2010. godine kojom se potvrđuje da je OIF „ILIRIKA GLOBAL“ preuzima sva prava i obaveze nad OIF-om MF GLOBAL.BA.

Rješenjem Komisije broj:05/1-19-265/10 od 12.08.2010. godine Društvu se izdaje dozvola za upravljanje Fondom a Rješenjem broj: 05/1-19-233/10 od 23.09.2010. godine Fond se upisuje u registar fondova kod Komisije.

Na osnovu odluke Nadzornog odbora Društva broj 137-11-4/10 od dana 17.10.2010. godine, Uprava Društva je donijela Elaborat o pripajanju OIF SA JAVNOM PONUDOM ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA U OIF SA JAVNOM PONUDOM ILIRIKA GLOBAL broj 3084/10 od 27.10.2010. godine sa propisanim sadržajem. Na osnovu Elaborata o pripajanju, Nadzorni odbor Društva donio je Odluku o pripajanju OIF ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA – OIF-u ILIRIKA GLOBAL broj 137-2-2/10 od 29.10.2010. godine. Prema navedenoj odluci, na Fond preuzimaoca ILIRIKA GLOBAL prenosi se cijelokupna imovina, prava, obaveze i vrijednost udjela po fer cijeni Fonda ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA prema bilansu stanja na dan 30.11.2010. godine. Elaboratom o pripajanju fondova je izloženo da su razlozi pripajanja fondova racionalizacija poslovanja, jednostavnije i kvalitetnije upravljanje uzimajući u obzir rizičnost fondova i strukturu portfelja.

Dana 10.11.2010. godine Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine izdala je Rješenje broj: 05/1-19-370/10, kojim se Društvu daje saglasnost na pripajanje Otvorenog investicijskom fonda s javnom ponudom ILIRIKA Jugoistočna Evropa Otvorenom investicionom fondu ILIRIKA GLOBAL.

Broj udjela na dan 30.11.2010. godine za OIF ILIRIKA Jugoistočna Evropa iznosio je 182.982,1321. Neto vrijednost imovine po udjelu iznosila je KM 8,3072.

Broj udjela na dan 30.11.2010. godine za OIF ILIRIKA GLOBAL iznosio je 352 834,7795. Neto vrijednost imovine po udjelu iznosila je KM 2,7332.

Broj udjela na dan 01.12.2010. godine fonda prezimaoca OIF ILIRIKA GLOBAL nakon pripajanja OIF-a ILIRIKA Jugoistočna Evropa iznosi 908 984,3074. Neto vrijednost imovine po udjelu Fonda preuzimaoca iznosi KM 2,7293

Fond se bavi poslovima ulaganja u ime investitora. Banka depozitar Fonda za prvi pet mjeseci tekuće godine je bila Sparkasse Bank d.d. Sarajevo a za period 6-12 mjeseca 2010. godine Hypo-Alpe-Adria bank d.d. Sarajevo. Društvo je u ime i za račun Fonda zaključilo u periodu od 6-12 mjeseca tekuće godine Ugovore o obavljanju brokerskih poslova sa profesionalnim posrednicima "Hypo-Alpe-Adria Vrijednosnice d.o.o. Sarajevo, Hypo Alpe-Adria -Bank AD Banjaluka-odjel za poslovanje sa hartijama od vrijednosti "Hypo Broker". Za prvi pet mjeseci Fond je poslova i sa posrednikom Zepter Broker a.d. Banja Luka, Ugovor je raskinut sa 31.05.2010. godine. Ugovor o obavljanju poslova banke/skrbnika potpisani je sa HYPO-ALPE-ADRIA-BANK d.d. Mostar dana 19.08.2010. godine.

Broj udjela u na dan 31. decembra 2010 godine iznosio je 909.128,81. Vlasnici udjela koji učestvuju sa više od 4% od ukupnog broja udjela su pravna lica

## Izvještaj o odgovornostima Uprave

Uprava Društva i Fonda su dužna osigurati da finansijski izvještaji Fonda za svaku finansijsku godinu budu sačinjena u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS/MSFI) a koje je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinit i objektivan prikaz finansijskog položaja i rezultata poslovanja Fonda za to razdoblje.

Pri sačinjavanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti Uprave obuhvaćaju jamstva:

- da su odabrane i zatim dosljedno primijenjene odgovarajuće računovodstvene politike;
- da su prosudbe i procjene razumne i u skladu s zakonskom regulativom primjenjivoj za privatizacijske investicijske fondove;
- da su primjenjeni važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje prikazano i pojašnjeno u finansijskim izvještajima; te
- da su finansijski izvještaji sačinjena po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno prepostaviti da će Fond nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

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

Potpisano u ime Uprave:

Nedim Šaćiragić \_\_\_\_\_

ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo

Štrosmajerova 1, 71000 Sarajevo  
Bosna i Hercegovina

28. 1. 2011. godine

## **IZVJEŠTAJ OVLAŠTENOG REVIZORA**

### **Upravi i vlasnicima OIF ILIRIKA GLOBAL**

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom ILIRIKA GLOBAL (Fond) na dan 31. decembar 2010. godine izloženih na stranicama 7 do 27. Finansijski izvještaji pripremljeni su na osnovi Zakona o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH i koji obuhvaćaju: Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputama, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje IFAC i IASB donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju BiH prevede i objavi te primjenom opštih i računovodstvenih politika izloženih na stranicama 11 do 17.

#### **Odgovornost Uprave i revizora**

Kako je izloženo na stranici 4, za navedene finansijske izvještaje odgovara Uprava. Naša odgovornost odnosi se na izražavanje neovisnog mišljenja o tim Finansijskim izvještajima na osnovi obavljene revizije.

#### **Temelj za izražavanje mišljenja**

Postupak revizije finansijskih izvještaja Fonda proveden je u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju planiranje i provođenje revizije do nivoa potrebnog nam za dobivanje dovoljno dokaza o tome da Finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajna pogrešna iskazivanja. Revizija je obuhvatila ispitivanje, na test osnovi, evidencija i računovodstvenih podataka što potkrepljuju iznose i objave prikazane u Finansijskim izvještajima. Za potrebe ocjene rizika, revizor vrši procjenu internih kontrola vezanih za pripremanje i fer prezentiranje finansijskih izvještaja, u svrhu određivanja revizorskih procedura odgovarajućih datim uslovima, ali ne u svrhu davanja mišljenja u pogledu funkcionalisanja internih kontrola Fonda. Revizija također obuhvaća procjenjivanje korištenih računovodstvenih načela i značajnih procjena Uprave, kao i cijelokupne prezentacije finansijskih izvještaja. Vjerujemo da naša revizija pruža razuman osnov za izražavanje mišljenja. Fond je za 2009 godinu revidiran od strane druge revizorske firme koja je izdala pozitivno mišljenje.

#### **Značajke koje utiču na revizorsko mišljenje**

##### **Ograničenje obima**

1. Za potrebe naše revizije nije bilo ograničenja obima djelovanja.

##### **Odstupanja od računovodstvenih standarda**

2. Nije bilo značajnih odstupanja od računovodstvenih standarda.

### **Mišljenje**

Po našem mišljenju, Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima Finansijski položaj **Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom ILIRIKA GLOBAL** na dan 31. decembra 2010. godine, rezultate njegova poslovanja, gotovinski tok i promjene na kapitalu za period tada završen u skladu s Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije BiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputama, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje IFAC i IASB donose i koje Komisija za računovodstvo i reviziju BiH prevede i objavi, te primjenom opštih i računovodstvenih politika izloženih na stranicama 11 do 17.

Po našem mišljenju, Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija s povezanim osobama koji su od materijalnog značaja za finansijske izvještaje **Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom ILIRIKA GLOBAL** za period 01.01-31.12.2010. godine u skladu s Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i Zakonom o investicijskim fondovima.

Za bolje razumijevanje finansijske pozicije Fonda a na dan 31. decembra 2010. godine i rezultata njegovog poslovanja za godinu koja je tada završila, te obima naše revizije, priloženi Finansijski izvještaji trebaju se čitati zajedno s pratećim bilješkama u našem Izvještaju o reviziji.

**ZUKO d.o.o. Sarajevo, Ahmeta Ljubunčića 22**

**Sarajevo, 28. januar 2011. godine**

**Ovlašteni revizori:**

**Nermin Zuko**

**Biljana Ekinović**

**BILANS USPJEHA ZA period od 01.01.2010 do 31.12.2010 godine**

( iskazano u KM )

	Bilješka	12 mjeseci za period završen 31.12.2010.	12 mjeseci za period završen 31.12.2009.
<b>Prihodi</b>	1	<b>38.624</b>	<b>31.097</b>
Prihodi od dividendi i kamata		38.576	31.091
Ostali prihodi		48	6
<b>Rashodi</b>	2	<b>44.100</b>	<b>21.386</b>
Naknada društvu za upravljanje		13.391	13.265
Naknada registru		4.870	162
Naknada depozitaru		10.202	1.152
Naknada za reviziju		5.500	0
Naknada za računovodstvo		86	0
Naknada za pravne usluge		0	0
Troškovi servisiranja dioničara		2.995	12
Troškovi broker-a		0	1.407
Ostali troškovi		7.056	5.388
<b>Financijski rezultat tekuće godine-dobitak/(gubitak)</b>		<b>(5.475)</b>	<b>9.711</b>
<b>Neto realizirani dobitak (gubitak) od transakcija sa ulaganjima</b>	3	<b>(18.381)</b>	<b>(22.443)</b>
<b>Promjena u nerealiziranim dobitcima (gubicima) od ulaganja</b>		<b>26.787</b>	<b>(42.773)</b>
<b>Porez na dobit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neto povećanje (smanjenje) neto sredstava kao rezultat poslovanja</b>		<b>2.931</b>	<b>(55.506)</b>

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana \_\_\_\_\_ 2011. godine

Direktor Društva

**BILANS STANJA NA DAN 31.12.2010.godine**  
**( iskazano u KM )**

	Bilješka	31.12.2010.	31.12.2009.
<b>AKTIVA</b>			
Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire	4	1.593.099	387.482
Ostala ulaganja	4	606.911	601.637
Gotovina i ekvivalenti gotovine	5	355.446	48.446
Potraživanja po osnovu spot poslova		0	1.446
Potraživanja za dividende	6	12.166	450
Potraživanja od društva za upravljanje	6	3.439	7.020
Obračunati nefakturisani prihodi	7	5.069	0
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b>2.576.131</b>	<b>1.046.481</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>Obaveze</b>			
Obaveze prema Društvu za upravljačku proviziju	8	<b>5.200</b>	<b>8.753</b>
Obaveze prema Društvu za troškove upravljanja		0	1.548
Obračunati neplaćeni rashodi za protekli period		0	11
		5.200	7.194
<b>Udjeli i rezerve</b>			
Registrirani udjeli	9	<b>2.570.931</b>	<b>1.037.728</b>
Dionička premija		3.902.796	2.372.524
Rezerve		0	0
Rezultat tekućeg perioda		0	0
Akumulirana dobit/(gubitak)		(5.475)	9.711
Akumulirana realizirana dobit/(gubitak) od ulaganja		(28.812)	(38.523)
Akumulirana nerealizirana dobit/(gubitak) od ulaganja		(496.003)	(21.651)
		(801.575)	(1.284.333)
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b>2.576.131</b>	<b>1.046.481</b>
<b>Broj udjela u opticaju</b>		909.129	<b>345.938</b>
<b>Neto vrijednost sredstava po udjelu</b>		<b>2,8279</b>	<b>2,9997</b>
<b>Prosječna neto vrijednost sredstava</b>		<b>1.055.799</b>	<b>660.848</b>
<b>Prosječan broj udjela u opticaju</b>		<b>373.277</b>	<b>221.189</b>
<b>Prosječna neto vrijednost sredstava po udjelu</b>		<b>2,8285</b>	<b>2,9877</b>

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: \_\_\_\_\_ 2011. godine

Direktor Društva

---

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA PERIOD OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 godine  
( iskazano u KM )**

	<b>2010.</b>	<b>2009.</b>
<b>Prilivi od:</b>		
Prodaje vrijednosnih papira iz portfelja	231.510	13.680
Dividende i Kamate	28.337	22.772
Ostali poslovni prilivi	781.546	649.908
<b>Ukupni poslovni prilivi:</b>	<b>1.041.393</b>	<b>686.360</b>
<b>Odlivi za:</b>		
Nabavku vrijednosnih papira	562.640	530.000
Rashode	57.147	29.084
Odliv po osnovu rezervi i dioničke premije	0	0
Porez na dobit	0	0
Ostali poslovni odlivi	130.000	121.576
<b>Ukupni poslovni odlivi:</b>	<b>749.787</b>	<b>680.660</b>
<b>Novčani tijek od poslovnih aktivnosti</b>	<b>291.606</b>	<b>5.700</b>
Primici od prodaje udjela	375.500	0
Izdaci od otkupa udjela	360.106	0
<b>Novčani tijek od financijske aktivnosti</b>	<b>15.394</b>	<b>0</b>
<b>Povećanje novca</b>	<b>307.000</b>	<b>5.700</b>
Novac na početku razdoblja	48.446	42.745
Novac na kraju razdoblja(uključujući depozite)	<b>355.446</b>	48.445
<b>Povećanje (smanjenje) gotovine na računu i u blagajni</b>	<b>307.000</b>	<b>5.700</b>

Ovaj Izvještaj je usvojen od Uprave dana: \_\_\_\_\_ 2011. godine

Direktor Društva

---

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA UDJELIMA I REZERVAMA**  
**ZA PERIOD OD 01.01. DO 31. 12. 2010. GODINE**  
**(iskazano u KM)**

	Registrirani udjeli	Dionička premija	Rezerve	Nerealizirani i realizirani dobitak / gubitak od ulaganja	Neraspoređeni gubitak	Ukupno
<b>Stanje na dan 31.12.2009.</b>	<b>2.372.524</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.305.984)</b>	<b>(28.812)</b>	<b>1.037.728</b>
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0	(5.475)	<b>(5.475)</b>
Primici od prodaje udjela i pripajanje OIF JIE	1.895.568	0	0	0		<b>1.895.568</b>
Otkup udjela	(365.296)	0	0	0	0	<b>(365.296)</b>
Povećanje realiziranih dobitaka (gubitaka)	0	0	0	(18.381)	0	<b>(18.381)</b>
Povećanje nerealiziranih dobitaka (gubitaka)	0	0	0	26.787	0	<b>26.787</b>
<b>Stanje na dan 31.12.2010</b>	<b>3.902.796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.297.578)</b>	<b>(34.287)</b>	<b>2.570.931</b>

Ovaj Izvještaj je usvojen od Uprave dana: \_\_\_\_\_ 2011. godine

Direktor Društva

---

## **1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja**

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

Postupak obračuna neto vrijednosti imovine Fonda u tekućoj godini utvrđuje se u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda (Pravilnik). Iskazani podaci o kupoprodaji dionica i ulaganja tokom 2010. godine odražavaju stvarno stanje kupoprodaja, a iste su vršene u skladu sa Zakonom o vrijednosnim papirima, Zakona o investicijskim fondovima (Zakon o IF-ovima), Pravilima Berze, zakonskim i podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire FBiH, propisanim Prospektom i Statutom Fonda, i u skladu sa procedurama rada Investicijskog savjetnika i Front office-a kao i odlukama Uprave Društva. Društvo je za Fond propisalo normativna akta kojim se reguliše tok poslovanja Fonda, **i istih se pridržava**.

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

## **2 Neto vrijednost imovine i vrijednosti udjela Fonda**

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

U skladu sa Prospektom i Statutom Fonda Društvo je obračunalo upravljačku proviziju za upravljanje u visini 2% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Godišnji iznos ukupno obračunate upravljačke provizije za 2010. godinu je korigovan sa pravilima Zakona o IF-ovima (članovi 90. do 94).

### **3 Interne kontrole**

Društvo za upravljanje Ilirika DZU d.o.o. Sarajevo (Društvo) i OIF ILIRIKA GLOBAL (Fond), u skladu sa Prospektom i Statutom Fonda organizovani su kao jedinstvena cjelina u cilju ostvarivanja maksimalnog prinosa za ulagače Fonda kroz dugoročno ulaganje.

U skladu sa Zakonom o IF- ovima i Pravilnikom sve poslove u ime Fonda obavlja Društvo.

Društvo je za Fond propisalo Pravilnik o internoj kontroli kojim se propisuje način sproveđenja postupaka interne kontrole za Fond u skladu sa ostalim propisanim aktima Društva. Pravilnik o internoj kontroli obezbeđuje Upravi Društva značajan nivo pouzdanosti u tokove poslovanja Fonda.

Kupovine i prodaje vrijednosnih papira u 2010 godini u skladu su sa Prospektom i Statutom Fonda i propisanim procedurama. Realizacija odobrenih transakcija obavlja se po pravilima berze. Tokom 12 mjeseca tekuće godine a nakon pripajanja OIF-a ILIRIKA Jugostočna Evropa Fondu, iskazana su prekoračenja ulaganja u Fondu koja su isključivana iz osnovice za obračun upravljačke provizije. Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u skladu sa članom 97. Zakona o IF-ovima za 2010. godinu iznosi KM 9.276.

Tokom godine Fond je pokazivao izrazitu platežnu sposobnost. Na dan 31.12.2010. godine Fond ostvaruje visoki koeficijent ubrzane likvidnosti koji iznosi 68.

Knjigovodstveno evidentiranje za Fond obavlja Društvo za upravljanje. Za obavljanje knjigovodstvene evidencije, obradu podataka, prezentiranje izvještaja i informacija u vezi stanja i promjene stanja iz portfolija emitenta kao i ostalih poslovnih događaja iz domena djelatnosti Fonda, koristi se savremena računarska oprema, kao i računovodstveni software koji u cijelosti obezbeđuje potreban nivo informacija.

Uspostavljena organizaciona struktura Društva i Fonda na bazi usvojenih normativnih akata, podjela nadležnosti i odgovornosti, administrativna kontrola procedura i evidencija u postupku donošenja odluka i odobravanju poslovnih transakcija, kao i procedure pri izradi, kontroli, manipulaciji i pohranjivanju dokumenata za postojeći nivo poslovnih aktivnosti, predstavljaju optimalnu osnovu za zakonito poslovanje u skladu sa važećim propisima koji regulišu tržište kapitala.

#### **4 Osnovne računovodstvene politike**

Osnovne računovodstvene politike korištene za sastavljanje finansijskih izvještaja navedene su dalje u tekstu:

##### a) Opšte

Finansijsko knjigovodstvo je organizovano na način da adekvatno prati analitičke i operativne evidencije i daje dovoljno pouzdane informacije o iznosima iskazanim u finansijskim izvještajima. Finansijski izvještaji Fonda pripremljena su po načelu istorijskih troškova i u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima (MRS / MSFI) koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH.

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

- Izvještaj o neto sredstvima-Bilans stanja (Obrazac1),
- Pregled ulaganja na dan (Obrazac2),
- Izvještaj o poslovanju Bilans uspjeha (Obrazac3),
- Izvještaj o promjenama na neto sredstvima (Obrazac4),
- Izvještaj o gotovinskim tokovima (Obrazac5),
- Pregled ulaganja (Obrazac6),
- Izvještaj o broju udjela i promjenama u broju udjela (Obrazac7)
- Izvještaj o ulagačkom prihodu (Obrazac 8)
- Izvještaj o nerealizovanom dobitku (gubitku) Fonda (Obrazac9)
- Izvještaj o načinu vrjednovanja imovine investicijskog fonda (Prilog 1)
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu (prilog 1a)
- Izvještaj o visini troškova koji se naplaćuju na teret imovine otvorenog investicijskog fonda (Prilog 2)
- Izvještaj o vrijednosti transakcija fonda obavljenim putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate naknade (Prilog 3)
- Izvještaj o vrijednosti i cijeni udjela investicijskog fonda (Prilog 4)
- Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda (Prilog 5)

Takođe, određene bilansne pozicije u finansijskim izveštajima Fonda za 2010. godinu su evidentirane u skladu s odredbama Pravilnika o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda. Iznosi u finansijskim izveštajima u prilogu su izraženi u konvertibilnim markama (KM).

Knjigovodstveno evidentiranje se vrši u skladu sa Pravilnikom i internim aktima o računovodstvu. Navedenim aktima je propisan prijem, kontrola, likvidiranje te knjigovodstveno evidentiranje ulaznih i izlaznih dokumenata.

Komisija za vrijednosne papire FBiH je izdala Pravilnik o sadržaju, rokovima i obliku izveštaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara junu 2010. godine. Navedenim Pravilnikom se propisuje sadržaj Izvještaja o obavljenoj reviziji, u cilju zaštite interesa investitora na domaćem tržištu kapitala i olakšavanja provedbe kontrolne funkcije Komisije za vrijednosne papire FBiH.

b) Uporedni podaci

Finansijski izveštaji Fonda za 2009. godinu su prikazani u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu privatizacijskih investicionih fondova. Usvajanjem nove zakonske regulative za investicijske fondove, uporedni podaci su ostali prikazani i sukladno novom Pravilniku o sadržaju, rokovima i obliku izveštaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara. Naime, članom 12 Pravilnika definisano je da se za izveštajnu godinu primjenjuje Kontni okvir i obrasci izvještavanja propisani Pravilnikom o računovodstvu privatizacijskih investicionih fondova iz 2002. godine sve do donošenja novog kontnog okvira i sadržaja računa u kontnom okviru, te sadržaja i oblika osnovnih finansijskih izvještaja investicijskih fondova i društava za upravljanje koje propisuje Federalno ministarstvo finansija/financija Federacije Bosne i Hercegovine.

c) Korištenje procjena

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od Uprave korištenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda tokom izvještajnog razdoblja. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

d) Novčana sredstva

Novčana sredstva se sastoje od novca na računima u bankama i blagajni.

e) *Ulaganja*

Sva finansijska imovina se priznaje, odnosno prestaje se priznavati na datum trgovanja kad je kupoprodaja finansijskog sredstva definirana ugovorenim datumom isporuke finansijskog sredstva u rokovima utvrđenim prema konvencijama na predmetnom tržištu,

i inicijalno je mjerena po fer vrijednosti, uključujući transakcijske troškove. Finansijska imovina je klasificirana u sljedeće kategorije: finansijska imovina "po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha", finansijska imovina "raspoloživa za prodaju", "u posjedu do dospijeća", te "dati krediti i potraživanja". Klasifikacija ovisi od prirode i svrhe finansijske imovine i određena je u trenutku inicijalnog priznavanja.

Ulaganja Fonda se sastoje od ulaganja u dionice, ulaganja u obveznice i ulaganja u udjele drugih fondova. Fond ulaganja klasifikovan je kao "*Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha*"

*Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha*

Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha se odnose na finansijska sredstva koja zadovoljavaju bilo koji od sljedećih uslova:

- a) klasificirano je kao ono koje se drži radi trgovanja ili
- b) poslije početnog priznanja naznačen je od strane Fonda po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Dobitak ili gubitak od finansijske imovine klasifikovane po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, koji se javlja kao posljedica promjene fer vrijednosti finansijskog sredstva, priznaje se preko pozicije bilansa uspjeha -Promjene u nerealiziranim gubicima i dobicima direktno u kapital, u okviru pozicije "Nerealizirani dobici i gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha", dok finansijsko sredstvo ne prestane da se priznaje, kada će akumulirani dobitak ili gubitak prethodno priznat u kapitalu biti priznat u realizirani dobitak ili gubitak.

U skladu s novim Pravilnikom finansijska imovina Fonda početno se priznaje po fer vrijednosti transakcije, odnosno po trošku sticanja koji u cijenu pojedinačne imovine uključuje i transakcijske troškove koji su izravno povezani sa sticanjem imovine ili nastanka obaveze.

Utvrđivanje fer vrijednosti vrijednosnih papira se obračunava u skladu sa Pravilnikom o vrijednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda

### *Umanjenja finansijske imovine*

Finansijska imovina, osim imovine iskazane po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, procijenjena je za indikatore umanjenja na svaki datum bilansa. Finansijska imovina je umanjena tamo gdje je dokazano da, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijske imovine, procijenjeni budući novčani tokovi investicije su izmijenjeni.

### *Naknadno vrednovanje ulaganja u vrijednosne papire*

Naknadno vrednovanje imovine i obaveza fonda vrši se u zavisnosti od vrste imovine i provedenoj klasifikaciji, a u skladu s politikom ulaganja Društva koja je definirana Prospektom i Statutom Fonda.

Vlasničke vrijednosne papire kojima se aktivno trguje u Federaciji BiH, fer vrijednost na dan vrednovanja imovine fonda izračunava se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderisane količinom vrijednosnih papira prometovanih na berzi, a zaokružuje se na četiri decimalna mjesta. U slučaju izostanka cijene na izvještaju o zaključenom trgovaju na SASE na dan utvrđivanja vrijednosti, fer vrijednost stečene vrijednosne vrijednosti, koja kotira na službenom berzanskom tržištu, obračunava se temeljem posljednje cijene te hartije iz trgovanja prethodnih dana, koje su uvrštene na berzansko tržište .

Ukoliko za 90 dana nisu ostvareni uvjeti za vrednovanje ovih vlasničkih vrijednosnih papira primjenom, prethodno opisane, prosječne cijene, vrednovanje se vrši tehnikama procjene koje su definirane odredbama MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerjenje"

### *f) Priznavanje prihoda i rashoda*

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

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

Rashodi se priznaju u bilansu uspjeha na osnovu direktnе povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda.

Ukupni iznos svih rashoda koji se knjiže na teret Fonda javnom ponudom iskazuje se kao pokazatelj ukupnih troškova. Pokazatelj ukupnih troškova Fonda po izračunu u skladu sa članom 90. do 94. Zakona o IF-ovima ne može biti veći od 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine fonda. Sve nastale troškove koji u određenoj godini

prijeđu najviši dopušteni pokazatelj ukupnih troškova u visini od 3,5% snosi Društvo za upravljanje.

Rashodi Fonda su:

- a) provizija za upravljanje Društvu do 2% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda
  - b) rashodi od ulazne naknade su rashodi Fonda u postotku od uplaćenih sredstava za kupovinu, koji se odbijaju od ukupnog iznosa uplaćenih sredstava u trenutku kupovine udjela. Najviša ulazna naknada iznosi 3% od uplaćenog novčanog iznosa
  - c) naknade Registru i Depozitaru
  - d) i ostali troškovi upravljanja Fondom koji se priznaju u visini stvarno nastalih troškova
- g) Nerealizovani kapitalni dobici /gubici*

Nerealizovani kapitalni dobici ili gubici javljaju se kad je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrednovanja različita od troška (nabavne vrijednosti). Ako je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrednovanja veća od troška, Fond evidentira nerealizovani dobitak. Ako je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrednovanja manja od troška, Fond evidentira nerealizovni gubitak.

*h) Realizovani kapitalni dobici/gubici*

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

# NETO VRIJEDNOST IMOVINE FONDA

## za period 01.01.2010. do 31.12.2010. godine

izraženo u KM

2010 god.	prosječna neto vrijednost imovine	prosječne obaveze	prosječna NVI	Osnovica za obračun upravljačke provizije	PNVI po udjelu KM	Broj udjela u opticaju
I	1.029.905	10.581	1.019.323	1.019.323	2,9827	341.747
II	1.032.292	12.292	1.020.000	1.020.000	2,9919	340.916
III	933.782	31.401	902.381	902.381	2,9502	305.875
IV	749.399	6.764	742.635	742.635	2,9348	253.048
V	729.990	4.182	725.808	725.808	2,8976	250.484
VI	818.409	17.533	800.876	800.876	2,8398	282.023
VII	1.036.600	13.458	1.023.142	1.023.142	2,7861	367.225
VIII	993.156	8.528	984.628	984.628	2,7535	357.587
IX	1.003.314	34.394	968.921	968.921	2,7338	354.418
X	973.612	14.182	959.430	959.430	2,7192	352.835
XI	976.559	7.750	968.809	968.809	2,7458	352.835
XII	2.544.315	18.082	2.526.234	2.417.016	2,7788	909.103
Ukupno			12.642.186	12.532.969	34.1142	4.468.095
broj mjeseci poslovanja			12	12	12	12
PGNVI Fonda/udjelu			1.055.799	1.046.523	2.8285	373.277

izraženo u  
KM

PGNVI Fonda/dionice	1.055.799
Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije	1.046.523
<b>Upravljačka provizija 2% (UP)</b>	<b>20.931</b>
Prekoračenje TER-a	-7.545
<b>Korigovana UP-a</b>	<b>13.386</b>
UP - 2% period januar - maj *	7.285
UP - 2% period juni – decembar**	6.101
<b>Ulazno-izlazna naknada (do 3%)</b>	<b>5</b>

\* u navedenom periodu Fondom je upravljalo Društvo MF INVEST d.o.o. Sarajevo

\*\* u navedenom periodu Fondom je upravljalo Društvo ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo

Neto vrijednost imovine Fonda (Fond je poslovaо pod imenom MF-GLOBAL.BA) za period januar-maj 2010 godine je utvrđivala Sparkasse d.d. Sarajevo (depozitar) a za period juni-decembar 2010 godine utvrđuje Hypo Alpe Adria bank d.d. Sarajevo (Depozitar). Za period 2010. godine NVI Fonda utvrđena je u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda. Prosječna godišnja neto vrijednost imovine fonda utvrđuje se zbirom dnevnih neto vrijednosti imovine koja se dijeli sa brojem dana poslovanja Fonda. Po izračunu Depozitara prosječna godišnja neto vrijednost imovine iznosi KM 1.055.799.

Društva MF INVEST d.o.o. Sarajevo (za period 01.01-31.05.2010.g) i ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo (za period 01.06.-31.12.2010. g.) su izračunala proviziju za upravljanje Fondom u visini do 2% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Po izračunu Depozitara za 2010. godinu osnovica za upravljačku proviziju iznosi KM 1.046.523 a korigovana upravljačka provizija iznosi KM 13.386.

Prosječna godišnja vrijednost udjela jednaka je odnosu prosječne godišnje neto vrijednosti imovine i ponderisanog broja izdatih – prodatih, nepovučenih udjela Fonda u periodu za koje se utvrđuje prosječna neto vrijednost imovine po udjelu. Prosječan broj udjela u 2010. godini je 373.277, a prosječna vrijednost udjela po dionici po izračunu depozitara je KM 2,8285.

Pojedinačna vrijednost udjela na dan 31.12.2010. godine:

	Na dan 31.12.2010 godine		Na dan 31.12.2010 godine
Vrijednost imovine Fonda (KM)	2.576.131	Vrijednost neto imovine Fonda (KM)	2.570.931
Broj udjela Fonda	909.129	Broj udjela Fonda	909.128,81
Pojedinačna vrijednost udjela Fonda (KM) (imovina/broj udjela)	2,8336	Pojedinačna vrijednost udjela Fonda (KM) (NVI/ broj udjela)	2,8285

## 1. Prihodi

**Iskazani ostvareni prihodi KM 38.624 se odnose na:**

### 1.1 Prihodi od dividendi

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2010. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2009. (KM)
<b>Prihod od dividendi</b>	<b>20.109</b>	<b>21.971</b>

Prihodi od dividendi KM 20.109 se odnose na obračunate i naplaćene:

- ▶ dividende u novcu od ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u zemlji KM 19.866:
  - Telekom Srpske a.d. Banja Luka KM 15.543
  - BH Telecom d.d. Sarajevo KM 1.995.
  - Fabrika Duhana Sarajevo KM 1.072.
  - JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo KM 490.
  - JP Elektroprivreda HZ HB d.d. Mostar KM 436.
  - Metal a.d. Gradiška KM 330.
- ▶ dividende u novcu od ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u inostranstvu KM 243:
  - Vales .A. KM 220.
  - Royal GOLD. Inc KM 23.

### 1.2. Prihodi od kamata i ostali prihodi

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2010. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2009. (KM)
Prihod od kamata	12.467	9.120
Prihodi od kamata na dužničke vrijednosne papire	6.000	0
Ostali nespomenuti prihodi	48	6
<b>Ukupno prihodi</b>	<b>18.515</b>	<b>9.126</b>

Prihodi od kamata KM 12.467 se odnose na:

- Prihode od kamata na depozite KM 11.682.
- Prihode od pasivnih kamata na sredstva po viđenju KM 785.

Prihodi od kamata na dužničke vrijednosne papire KM 6.000 predstavljaju naplaćenu dospijelu kuponsku kamatu (6%) iz ulaganja u obveznice ASA Finance d.d. Sarajevo.

## 2. Rashodi

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2010. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2009. (KM)
Naknada Društvu za upravljanje	13.391	13.265
Troškovi upravljanja	4.870	472
Naknada depozitara	10.202	1.152
Naknada za reviziju	5.500	0
Naknada skrbnika	86	0
Troškovi servisiranja dioničara	2.995	12
Provizija pri prometu papira od vrijednosti	6.509	1.407
Negativna kursna razlika	524	0
Ostali rashodi	23	5.078
<b>Ukupno rashodi</b>	<b>44.100</b>	<b>21.386</b>

Naknada Društvu za upravljanje (KM 13.391) predstavlja:

- iznos od KM 13.386 po osnovu troška upravljačke provizije i
- iznos od KM 5 po osnovu rashoda izlazne naknade

Troškovi se evidentiraju u razdoblju u kojemu su nastali u skladu sa Prospektom i Statutom Fonda i Zakonom o IF-ovima Društvo je obračunalo upravljačku proviziju u visini 2% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Godišnji iznos ukupno obračunate upravljačke provizije za 2010 godinu iznosio je KM 20.931. U skladu sa članom 90. do 94. Zakona o IF-ovima obračun upravljačke provizije je korigovan za KM 7.545 zbog troškova prekoračenja po izračunu pokazatelja ukupnih troškova (TER). Nakon izvršene korekcija ukupnih troškova koji ulaze u izračun TER-a odnosno smanjenjem upravljačke provizije na iznos KM 13.386 pokazatelj TER je doveden u zakonom propisano ograničenje od 3,5%.

## 3. Realizirana dobit i gubitak od ulaganja

Pozicija	12 mjeseci za razdoblje okončano 31.prosinca 2010. (KM)
Ralizirana dobit od ulaganja	3.654
Ralizirani gubitak od ulaganja	22.035
<b>Ukupno</b>	<b>18.381</b>

U 2010. god. ostvaren je realizirani gubitak od KM 18.381 struktura realizacije prikazana je u nastavku:

Red. Broj	<i>Emitent</i>	<i>Broj dionica / % učešća</i>	<i>Prodajna vrijednost (KM)</i>	<i>Realizirani Dobit / Gubitak (KM)</i>
1	ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	1.565	4.852	-2.427
2	Boksit a.d. Miliai	769	300	-108
3	ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	134	370	-104
4	ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	194	971	-197
5	ZIF "EUROFOND-1" d.d. Tuzla	434	577	-304
6	Energopetrol d.d. Sarajevo	972	11.178	-543
7	ZIF "FORTUNA FOND" d.d. Bihać	146	583	-63
8	JP "Elektroprivreda HZ HB" d.d. Mostar	370	19.610	-2.768
9	ZIF Kristal invest fond a.d. Banja Luka	1.193	5.369	-1.181
10	Metalno d.d. Zenica	1.064	8.512	0
11	ZIF "MI-GROUP" d.d. Sarajevo	2.032	7.925	-1.585
12	Mira a.d. Prijedor	150	105	-8
13	ZIF Polara invest fond a.d. Banja Luka	301	908	-1.000
14	ZIF "Prevent invest" d.d. Sarajevo	895	4.923	-1.112
15	Rafinerija ulja a.d. Modrića	45.688	4.569	-3.655
16	Rudnik soli Tušanj d.d. Tuzla	25	200	-25
17	Solana d.d. Tuzla	1.102	13.775	-1.653
18	Vispak d.d. Visoko	660	4.620	1.188
19	GP ŽGP d.d. Sarajevo	1.300	8.827	-1.313
20	ZIF Zepter fond a.d. Banja Luka	1.286	4.501	-2.362
21	Commerzbank AG	1.540	19.331	-205
22	E.ON AG	430	18.754	-967
23	FIS d.o.o. Vitez	535	53.500	2.466
24	OIF ILIRIKA MOJ FOND	3.739	37.665	-456
	<b>UKUPNO</b>		<b>231.923</b>	<b>-18.381</b>

1. Realizirani gubitak od prodaje KM 22.035 sa slijedećom strukturom:

- Ulaganja u vlasničke instrumente KM 21.579
- Ulaganje u OIF-e KM 456

2. Realizirana dobit od prodaje KM 3.654 sa slijedećom strukturom:

- ulaganja u vlasničke instrumente KM1.188
- dospjeće komercijalnih zapisa (FIS d.o.o. ) KM 2.466

(1-2) Ukupno neto efekat realizirani gubitak prodaje KM 18.381
--

#### 4. Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire i ostala ulaganja

##### 5.1 Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Obične dionice- utržive	2.407.406	1.671.193
Ispravka vrijednosti vlasnickih papira od vrijednosti	(814.307)	(1.283.711)
<b>Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire</b>	<b>1.593.099</b>	<b>387.482</b>
Udjeli u ostala pravna lica	305.322	39.770
Ispravka vrijednosti udjela u ostala pravna lica	18.009	(1.649)
<b>Ulaganja u udjele</b>	<b>323.331</b>	<b>38.121</b>
Obveznice	138.857	50.006
Ispravka vrijednosti obveznica	(5.277)	1.027
<b>Ulaganja u obveznice</b>	<b>133.580</b>	<b>51.033</b>
<b>Ukupno ulaganja kroz bilans uspjeha</b>	<b>2.050.010</b>	<b>476.636</b>

Napomena:

Sukladno članku 7. Pravilnika o sadržaju, rokovim i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara, Izvještaj o vrijednosnim papirima koje čini imovinu fonda, prema vrsti vrijednosnih papira i emitentima je u prilogu(Obrazac 2) i kao takvo čini sastavni dio Izvještaja o reviziji

##### 5.2. Finansijska sredstva koja se drže do dospijeća

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Oroceni depoziti	150.000	510.000
Ispravka vrijednosti oročenih depozita	0	2.483
<b>Ukupno depoziti</b>	<b>150.000</b>	<b>512.483</b>

Oročeni depoziti KM 150.000 se odnose na oročena sredstva kod Balkan Investment Bank a.d. Banja Luka, filijala Sarajevo, po ugovoru broj 5688085570115294 od 30.04.2010 godine. Novčana sredstva se oročavaju do 30.04.2011 godine.

Tokom 2010. godine u poslovnim knjigama Fonda utvrđivanje fer vrijednosti ulaganja je u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u NVI u skladu sa članom 97. Zakona o IF-ovima za 2010 godinu iznosi KM 9.276. Prekoračenja su isključivana iz NVI za obračun upravljačke provizije.

Najveća cijena PNVI po udjelu ostvarena za 2010. godinu je KM 3,0060 po udjelu a najniža KM 2,7091 po udjelu.

*Tokom 2010 godine, izvršeno je ulaganje u dionice sljedećih emitentata:*

Emitent	Transakcije tokom perioda		
	Nabavka		
	Broj kupljenih dionica	Prosječna kupovna cijena KM	Vrijednost transakcije KM
Investicione komercijalne banke d.d. Zenica	380	75,79	28.800
JP "Elektroprivreda HZ HB" d.d. Mostar	24	53,00	1.272
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	1.250	25,98	32.475
Agrium Inc.	306	120,64	36.917
Alfa Laval	788	25,03	19.722
China Mobile Ltd.	1.266	15,36	19.443
Commerzbank AG	1.540	12,69	19.536
CNOOC Ltd.	7.000	2,80	19.614
Eldorado Gold Corporation	1.150	24,28	27.922
E.ON AG	430	45,86	19.722
First Solar, Inc.	90	215,09	19.358
IS BANKASI (C)	6.900	5,38	37.142
Itau Unibanco Holding S.A.	1.070	33,72	36.083
Peak Sport Products Co., Ltd.	16.000	1,13	18.105
Royal Gold, Inc.	256	75,70	19.380
SeaDrill Limited	504	38,87	19.589
Siemens AG	136	148,68	20.221
VALE S.A.	615	45,96	28.266
Xtep International Holdings Limited	15.800	1,25	19.704
<b>Ukupno</b>	<b>55.505</b>	<b>967,22</b>	<b>443.272</b>

*Tokom 2010 godine, izvršeno je ulaganje u udjele sljedećih emitentata:*

Emitent	Transakcije tokom perioda		
	Nabavka		
	Broj kupljenih udjela	Prosječna kupovna cijena KM	Vrijednost transakcije KM
	7601,89	5,1	38.800
	378,05	210,23	79.476
<b>Ukupno</b>	<b>7979,94</b>	<b>215,33</b>	<b>118.276</b>

### 5. Gotovinska sredstva i ekvivalenti

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Žiro i tekući račun	355.446	48.446
<b>Ukupno novčana sredstva</b>	<b>355.446</b>	<b>48.446</b>

Ukupan iznos gotovinskih sredstava KM 355.446 se odnose na tekuća sredstva deponovana na transakcijskom računu kod Hypo Alpe Adria Bank d.d. Mostar (Depozitar).

### 6. Kratkoročna potraživanja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Potraživanja po osnovu spot poslova	0	1.446
Potraživanja od društava kapitala po osnovu dividendi na redovne dionice	12.166	450
Potraživanja od Društva u ostalim poslovima	3.439	7.020
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>15.605</b>	<b>8.916</b>

Potraživanja od društava kapitala po osnovu dividendi na redovne dionice KM 12.166 se odnose na potraživanja od sljedećih emitentata:

- Telekom Srpske a.d. Banja Luka KM 11.836.
- Metal a.d. Gradiška KM 330.

Potraživanja od Društva u ostalim poslovima KM 3.439 se odnose na potraživanja po osnovu više plaćene upravljačke provizije za 2010 godinu u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima.

### 7. Obračunati nefakturisani prihodi

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Plaćeni-fakturisani rashodi za buduće periode	5.069	0
<b>Kratkoročna razgraničenja</b>	<b>36.279</b>	<b>17.832</b>

Obračunati nefakturisani prihodi predstavljaju obračunate nefakturisane kamate na depozit kod banke Balkan Investment a.d. Banja Luka.

## 8. Kratkoročne obaveze

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Obaveze za provizije DUF-a	0	19
Obračuati neplaćeni - nefakturisani rashodi za protekli obračunski period	5.200	8.733
<b>Kratkoročne obaveze i razgraničenja</b>	<b>5.200</b>	<b>8.752</b>

Obračunati neplaćeni rashodi za protekli period KM 5.200 se odnosi na rezervisane troškove revizije KM 3.850, rezervisani troškovi po osnovu naknade depozitaru KM 1.200 i rezervisani troškovi po osnovu naknade Komisiji za vrijednosne papire KM 150.

## 9. Kapital

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Udjeli - nominalni iznos	3.902.796	2.372.524
Neraspoređeni dobitak	(5.475)	0
Nerasporedeni gubitak	(28.812)	(28.812)
Realizirani gubitak	(496.003)	(21.651)
Nerealizirani dobitak	56.106	1.027
Nerealizirani gubitak	(857.681)	(1.285.360)
<b>Ukupno kapital</b>	<b>2.570.931</b>	<b>1.037.728</b>

Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "ILIRIKA GLOBAL" (Fond) nastao je iz osnova preuzimanja prava i obaveza OIF- a „MF-GLOBAL.BA. „, nakon Obavijesti o izboru uspješne ponude za izbor društva za upravljanje ILIRIKA DZU Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo (Društvo). Komisija za vrijednosne papire FBiH (Komisija) je po tom osnovu izdalo Rješenje broj:051/1-19-152/10 od 12.05.2010. godine kojim se odobrava prijenos upravljanja OIF-om MF-GLOBAL.BA sa DUF-a „MF Invest“ d.o.o. Sarajevo na Društvo.

Dana 10.11.2010 godine Komisija za vrijednosne papire FBiH izdala je Rješenje kojim se Društvu daje saglasnost da se izvrši pripajanje OIF ILIRIKA JUGOISTOČNA EVROPA OIF-u ILIRIKA GLOBAL. Pripajanje je izvršeno na dan 30.11.2010 godine u skladu sa usvojenim Elaboratom o pripajanju fondova. Broja udjela od Fonda na dan 30.11.2010 godine iznosio je 352.834,7795 a nakon pripajanja na dan 01.12.2010 godine iznosi je 908.984,3074.

Broj udjela na dan 31.12.2010 godine iznosi 909.129. Vlasnici udjela koji učestvuju sa više od 4% od ukupnog broja udjela su pravna lica.

Realizirani gubitak KM (496.003) se povećao u odnosu na prethodnu godinu za KM 474.352. Navedena razlika predstavlja neto realizirane gubitke i dobitke po osnovu prodaje dionica (negativan efekat) (KM 476.362), udjela negativan efekat (KM 456) i realizirane dobitke po osnovu dospjeća obveznica u iznosu od KM (2.466).

Nerealizirani dobici i gubici po osnovu usklađivanja finansijskih sredstava vrjednovanih po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha na dan 31. prosinca 2010. godine iznose KM 801.575 (negativan efekat). Za tekući period ukupno povećanje (pozitivan efekat) iznosi KM 26.787. Takođe, sa pozicije kapitala ukupan iznos nerealiziranih dobitaka i gubitaka direktno je prenesen na realizirane dobitke i gubitke po osnovu prodaja dionica u neto iznosu kao negativan efekat od (KM 455.972).

## 10. Transakcije sa povezanim osobama

Sukladno članku 6 Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicionih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i članku 2. Zakona o investicionim fondovima Fond je identificirao povezane osobe, vrstu povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije sa povezanim osobama, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija. U skladu sa članom 2 po d o) Zakona o investicijskim fondovima pod povezanim strankama se smatraju:

- a) društvo za upravljanje,
- b) banka depozitar,
- c) advokat odnosno advokatsko društvo, advokatska kancelarija ili zajednička advokatska kancelarija,
- d) revizor i lica koja obavljaju poslove poreznog savjetovanja koji se nalaze u ugovornom odnosu sa osnove pružanja usluga fondu,
- e) kao i svako drugo lice koje je u prethodne dvije kalendarske godine sklopilo ugovor o pružanju usluga za potrebe fonda

### Transakcije sa povezanim osobama

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanih osti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.12.2010 prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.10-31.12.2010. sa navedenom povezanim strankom	
ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje				16.648
HYPO Alpe Adria Bank d.d. Mostar	Stavka b)	Banka depozitar	1.200,00			9.600
HYPO Alpe Adria Bank d.d. Mostar	Stavka e)	Banka skrbnik				2.680
Zuko d.o.o. Sarajevo	Stavka d)	Revizor	3.850,00			5.500
HYPO Alpe Adria Vrijednosnice	Stavka e)	Brokerska kuća				1.170
HYPO Alpe Adria Bank d.d. Banja Luka	Stavka e)	Brokerska kuća				148
Market Bull d.o.o. Sarajevo	Stavke e)	Brokerska kuća				4

## 11. Događaji nakon datuma bilance stanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance stanja.

Dodatak- Obrasci Fonda zajedno Prilozima od 1 do 5

**IZVJEŠTAJ O NETO SREDSTVIMA - BILANS STANJA NA DAN 31.12.2010. GODINE**

Obrazac 1

Rb.	Kto.	Opis	Iznos	
			Tekući period	Prethodni period
			31.12.2010.	31.12.2009.
1	30	Gotovina i ekvivalenti gotovine	355.445,79	48.445,65
2	10,19	Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire	1.593.099,56	387.481,79
3	18	Ostala ulaganja	606.911,01	601.637,05
4	31	Potraživanja za prodata ulaganja	0,00	0,00
5	32	Potraživanja za dividende	12.166,06	450,08
6	33	Potraživanje od društva za upravljanje	3.439,22	7.020,00
7	36	Unaprijed plaćeni rashodi i obračunati nefakturisani prihodi	5.069,20	1.445,99
8	37	Ostala sredstva	0,00	0,00
9		<b>UKUPNO SREDSTAVA (1 do 8)</b>	<b>2.576.130,84</b>	<b>1.046.480,56</b>
10	70	Obaveze po osnovu kupljenih sredstava		0,00
11	71	Obaveze prema društvu za upravljanje	0,00	1.559,01
12	72	Obaveze po osnovu raspodjele dobiti	0,00	0,00
13	64,65	Krediti	0,00	0,00
14	75,76,77	Ostale obaveze i obracunati rashodi	5.200,23	7.193,63
15		<b>UKUPNE OBAVEZE (10 do 14)</b>	<b>5.200,23</b>	<b>8.752,64</b>
16		<b>NETO SREDSTVA (9 - 15) = 17 do 22</b>	<b>2.570.930,61</b>	<b>1.037.727,92</b>
17	50	Udjeli fonda - nominalna vrijednost	3.902.795,77	2.372.523,80
18	52	Dionicka premija	0,00	0,00
19	53	Rezerve	0,00	0,00
20	54	Akumulirana dobit ili gubitak od ulaganja	-34.287,48	-28.812,08
21	55	Akumulirana realizovana dobit ili gubitak od ulaganja	-496.003,37	-21.650,81
22	56	Akumulirana nerealizovana dobit ili gubitak od ulaganja	-801.574,31	-1.284.332,99
23		Broj udjela u opticaju	909.128,8075	345.938,4016
24		Neto vrijednost sredstava po dionici na dan (16/23)	2,8279	2,9997
25		Prosjecna neto vrijednost sredstava	1.055.798,72	660.847,95
26		Prosjecan broj udjela u opticaju	373.277,23	221.188,5078
27		Prosjecna neto vrijednost sredstava po udjelu (25 / 26)	2,8285	2,9877

Pregled ulaganja na dan 31.12.2010. godine

Obrazac 2

RBr	Naziv emitenta	Kotacija	Broj dionica (obveznica) ili % udjela	Ukupno nominalna vrijednost ulaganja	Ukupno fer vrijednost ulaganja	% učešća u ukupnim dionicama emitenta	% učešća u portfelju fonda
1	2	3	4	5	6	7	8
1	BH Telecom d.d. Sarajevo	SASE	10262,	102620	194180,64	0,01%	8,83
2	Bosnalijek d.d. Sarajevo	SASE	14685,	146850	206880,81	0,19%	9,40
3	Elektroprivreda d.d. Pale	BLSE	31000,	31000	12710	0,19%	0,58
4	Energoinvest d.d. Sarajevo	SASE	8893,	111162,5	33836,98	0,05%	1,54
5	Fabrika duhana Sarajevo d.d. Sarajevo	SASE	1030,	103000	72355,03	0,08%	3,29
6	Hidrogradnja d.d. Sarajevo	SASE	3513,	43912,5	7026	0,06%	0,32
7	Investicione komercijalna banka d.d. Zenica	SASE	1686,	168600	117471,38	0,44%	5,34
8	JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	SASE	7831,	556001	227099	0,02%	10,32
9	Klas d.d. Sarajevo	SASE	2463,	24630	14088,36	0,04%	0,64
10	Metal a.d. Gradiška	BLSE	20398,	20398	6119,4	0,13%	0,28
11	Mira a.d. Prijedor	BLSE	1879,	1879	1183,77	0,01%	0,05
12	RMU Banoviai d.d. Banoviai	SASE	410,	41000	13940	0,05%	0,63
13	Rudnik soli Tušanj d.d. Tuzla	SASE	937,	80956,8	5528,3	0,06%	0,25
14	Sarajevo-osiguranje d.d. Sarajevo	SASE	1249,	12490	7548,08	0,02%	0,34
15	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	BLSE	104174,	104174	146499,9	0,02%	6,66
16	Vitaminika a.d. Banja Luka	BLSE	1870,	1870	916,3	0%	0,04
17	Vranica d.d. Sarajevo	SASE	20,	1300	228,6	0%	0,01
18	Željeznice RS a.d. Doboj	BLSE	162870,	162870	8143,5	0,06%	0,37
19	GP ŽGP d.d. Sarajevo	SASE	303,	3787,5	1878,6	0,01%	0,09
20	Agrium Inc.	New York SE	306,	306	41348,59	30600%	1,88
21	Alfa Laval	NASDAQ OMX Nordic	788,	788	24229,46	0%	1,10
22	China Mobile Ltd.		1266,	126,6	18405,62	0%	0,84
23	CEZ, a.s.	Prague SE	690,	69000	41864,98	0%	1,90
24	CNOOC Ltd.		7000,	140	24308,52	0%	1,10
25	Eldorado Gold Corporation	NYSE	1150,	1150	31451,61	0%	1,43
26	First Solar, Inc.	NASDAQ	90,	90	17249,9	0%	0,78
27	Hrvatski Telekom d.d.	The Zagreb SE	620,	62000	47512,89	0%	2,16
28	IS BANKASI (C)	ISTANBUL SE	6900,	6900	35968,1	690000%	1,63
29	Itau Unibanco Holding S.A.	New York SE	1070,	1070	37836,34	107000%	1,72
30	Krka d.d. Novo Mesto	Ljubljana SE	220,	220	27086,29	0%	1,23
31	Peak Sport Products Co., Ltd.		16000,	160	15367,02	0%	0,70

Računovodstvo

Direktor ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo

**Pregled ulaganja na dan 31.12.2010. godine**

**Obrazac 2**

RBr	Naziv emitenta	Kotacija	Broj dionica (obveznica) ili % udjela	Ukupno nominalna vrijednost ulaganja	Ukupno fer vrijednost ulaganja	% učešća u ukupnim dionicama emitenta	% učešća u portfelju fonda
1	2	3	4	5	6	7	8
32	Powszechny Zaklad Ubezpieczen Spolka Akcyjna	Warshaw SE	100,	100	17556,69	0%	0,80
33	Royal Gold, Inc.	NASDAQ	256,	256	20597,02	0%	0,94
34	SeaDrill Limited	NASDAQ OMX Nordic	504,	504	24911,34	0%	1,13
35	Siemens AG		136,	408	24657,54	0%	1,12
36	UNIPETROL, a.s.	Prague SE	1150,	115000	17555,13	0%	0,80
37	VALE S.A.	NYSE	615,	615	31311,77	0%	1,42
38	Xtep International Holdings Limited		15800,	158	16246,1	0%	0,74
<b>UKUPNO VLASNIEKI INSTRUMENTI</b>			<b>0,</b>	<b>1977492,9</b>	<b>1593099,56</b>	<b>0,00</b>	<b>72,41</b>
39	ASA FINANCE DD SARAJEVO	Sarajevska berza	1000,	100000	100246,6	5,52%	4,56
40	MKD Sinergija plus d.o.o Banja Luka	Banjalucka berza	500,	50000	33333,35	2,37%	1,52
<b>UKUPNO DUŽNIEKI INSTRUMENTI</b>			<b>0,</b>	<b>150000</b>	<b>133579,95</b>	<b>0,00</b>	<b>6,07</b>
41	OIF HYPO EQUITY		7601,89	38800	38877,59	0%	1,77
42	OIF ILIRIKA BRIC		378,05	79475,98	89038,64	0%	4,05
43	OIF ILIRIKA FINANCE		7861,43	61130,39	61548,6	0%	2,80
44	OIF ILIRIKA VSHODNA EVROPA		9546,92	125915,63	133866,23	0%	6,08
<b>UKUPNO UDJELI U OTVORENIM INVESTICIJSKIM FONDOVIMA</b>			<b>0</b>	<b>305.322,00</b>	<b>323.331,06</b>	<b>0,00</b>	<b>14,70</b>
45	Balkan Investment Bank a.d. Banjaluka			150.000,00	150.000,00		6,82
<b>UKUPNO OROČENI DEPOZITI</b>				<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>		<b>6,82</b>
<b>UKUPNO</b>			<b>0</b>	<b>2.582.814,90</b>	<b>2.200.010,57</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU - BILANS USPJEHA ZA PERIOD 01.01.- 31.12.2010. GODINE**

Obrazac 3

Rb.	Kto.	Opis	Iznos	
			Tekući period	Prethodni period
		<b>Prihodi</b>		
1	85	Dividende, kamate	38.576,02	31.091,18
2	88	Drugi prihodi	48,33	5,54
3		UKUPAN PRIHOD (1 - 3)	38.624,35	31.096,72
		<b>Rashodi</b>		
4	80	Naknada Društvu za upravljanje	13.391,13	13.265,29
5	80	Naknada registru, KVP	4.869,51	472,03
6	80	Naknada depozitaru	10.202,06	1.152,25
7	80	Naknade za reviziju	5.500,00	0,00
8	80	Naknade za racunovodstvo	85,59	0,00
9	80	Naknade za pravne usluge	0,00	0,00
10	80	Troškovi servisiranja dionicara	2.994,55	5.089,40
11	80	Naknade i troškovi nadzornog osbora i direktora fonda	0,00	0,00
12	84	Ostali troškovi	7.056,91	1.407,34
13	81	Troškovi pozajmljivanja - kamate	0,00	0,00
14	80	Troškovi refundirani od strane Društva za upravljanje	0,00	0,00
15		UKUPNO RASHODI (4 do 13 - 14)	44.099,75	21.386,31
16		DOBITAK (GUBITAK) OD ULAGANJA (3 - 15)	-5.475,40	9.710,41
17	82,86	NETO REALIZIRANI DOBITAK (GUBITAK) OD TRANSAKCIJA SA ULAGANJIMA	-18.380,91	-22.443,45
18	83	PROMJENA U NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD ULAGANJA	26.787,03	-42.772,96
19		Porez na dobit		
20		NETO POVECANJE (SMANJENJE) NETO SREDSTAVA KAO REZULTAT POSLOVANJA (16 + 17 + 18 -19)	2.930,72	-55.506,00

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO SREDSTAVA ZA PERIOD 01.01.- 31.12.2010. GODINE**

Obrazac 4

Rb.	Kto.	Opis	Iznos	
			Tekući period	Prethodni period
<b>Poslovanje</b>				
1		Dobitak (gubitak od ulaganja)	-5.475,40	9.710,41
2		Neto realizirani dobitak (gubitak) od transakcija sa vrijednosnim papirima	-18.380,91	-22.443,45
3		Promjena u nerealiziranim dobicima (gubicima) na ulaganjima	26.787,03	-42.772,96
4		Porez na dobit		
5		NETO PORAST (SMANJENJE) U NETO SREDSTVIMA OD POSLOVANJA (1 + 2 + 3 - 4)	2.930,72	-55.506,00
<b>Raspodjela dobiti dionicarima (dividenda)</b>				
6	85	Iz ulagacke dobiti	0,00	
7	86,88	Iz realiziranog dobitka	0,00	
8		UKUPNA RASPODJELA	0,00	
<b>Transakcije udjelima</b>				
9	50	Primici od prodaje udjela	1.895.567,89	440.858,61
10	50	Izdaci od otkupa udjela	-365.295,92	0
11		UKUPNO POVECANJE (SMANJENJE) U NETO SREDSTVIMA OD TRANSAKCIJA SA UDJELIMA (9 + 10)	1.530.271,97	440.858,61
12		UKUPAN PORAST (SMANJENJE) U NETO SREDSTVIMA (5 - 8 + 11)	1.533.202,69	385.352,61
<b>Neto sredstva</b>				
13		Na pocetku razdoblja	1.037.727,92	652.375,31
14		Na kraju razdoblja	2.570.930,61	1.037.727,92
<b>Druge informacije</b>				
15		Prodati udjeli (broj)	688.931,2555	152.086,5107
16		Dividendne dionice (broj)		
17		Otkupljeni udjeli (broj)	125.740,8496	8.079,3651
18		Ukupan broj udjela u opticaju	909.128,8075	345.938,4016
19		Dividenda po dionici		
20		Dividenda od ulagacke dobiti po dionici		
21		Dividenda od reazlirane dobiti po dionici		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA PERIOD 01.01.- 31.12.2010. GODINE**

Obrazac 5

Rb.	Opis	Iznos	
		Tekući period	Prethodni period
	<b>Priliv od</b>		
1	Prodaje vrijednosnih papira iz portfolia	231.509,99	13.680,08
2	Dividende i ostali prihodi	28.337,40	22.771,92
3	Ostali poslovni prilivi	781.546,06	649.907,83
	<b>Odliv od</b>		
4	Nabavki vrijednosnih papira	-562.640,45	-530.000,00
5	Rashode	-57.147,29	-29.083,55
6	Porez na dobit		
7	Ostali poslovni odlivi	-130.000,00	-121.576,09
<b>8</b>	<b>Neto gotovina ostvarena poslovanjem</b>	<b>291.605,71</b>	<b>5.700,19</b>
	<b>Gotovinski tokovi od ulagackih aktivnosti</b>		
9	Kupovina (prodaja) materijalnih i nematerijalnih sredstava	0,00	
<b>10</b>	<b>Neto gotovina korištena u ulagackim aktivnostima</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Gotovinski tokovi od finansijskih aktivnosti</b>		
11	Primici od prodaje udjela	375.500,00	
12	Izdaci od otkupa udjela	-360.105,57	
13	Primici od posudivanja		
14	Otplate posudenih iznosa	0,00	
15	Plaćanje dividendi	0,00	
<b>16</b>	<b>Neto gotovina korištena u finansijske aktivnosti</b>	<b>15.394,43</b>	
<b>17</b>	<b>Neto porast (smanjenje) gotovine u banci i u blagajni</b>	<b>307.000,14</b>	<b>5.700,19</b>
18	Gotovina u banci i blagajni na pocetku perioda	48.445,65	42.745,46
19	Gotovina u banci i blagajni na kraju perioda	355.445,79	48.445,65
<b>20</b>	<b>Neto porast (smanjenje) gotovine u banci i u blagajni</b>	<b>307.000,14</b>	<b>5.700,19</b>

**IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA SA ULAGANJIMA FONDA ZA PERIOD 01.01.DO 31.12.2010. GODINE**

Obrazac 6

Emitenr	Dionice	Stanje na početku perioda			Transakcije tokom perioda								Stanje na kraju perioda			
		Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijedno st	Jedinična fer vrijednost dionica ili 1% udjela	Nabavka			Prodaja					Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijedno st	Jedinična fer vrijednost dionica ili 1%	% u osn. kapital u emiten
					Broj dionica	Nomina lna vrijedno st	Trošak	Broj dionica	Nomina lna vrijedno st	Trošak	Prihod	Dobit / Gubitak				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
BH Telecom d.d. Sarajevo	BHTSR	1151,	0,	20,64	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	10262,	10,	18,92	0,01%
ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	BIGFRK3	1565,	25,7	4,60	0,	0,	0	1565,	25,7	7.278,50	4851,5	-2.427,00	0,	0,	0,00	0%
Boksit a.d. Milai	BOKS-R-A	769,	1,	0,37	0,	0,	0	769,	1,	408,34	299,91	-108,43	0,	0,	0,00	0%
ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	BSNFRK2	134,	18,5	2,95	0,	0,	0	134,	18,5	474,24	369,84	-104,40	0,	0,	0,00	0%
Bosnalijek d.d. Sarajevo	BSNLR	1872,	0,	16,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	14685,	10,	14,09	0,19%
ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	CRBFRK1	194,	26,	5,00	0,	0,	0	194,	26,	1.167,67	971,02	-196,65	0,	0,	0,00	0%
Elektrodistribucija a.d. Pale	EDPL-R-A	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	31000,	1,	0,41	0,19%
ZIF "EUROFOND-1" d.d. Tuzla	EFNFRK1	434,	18,	1,32	0,	0,	0	434,	18,	881,02	577,22	-303,8	0,	0,	0,00	0%
Energoinvest d.d. Sarajevo	ENISR	2385,	0,	4,30	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	8893,	12,5	3,80	0,05%
Energopetrol d.d. Sarajevo	ENPSR	972,	12,5	10,30	0,	0,	0	972,	12,5	11.721,25	11178	-543,25	0,	0,	0,00	0%
Fabrika duhana Sarajevo d.d. Sarajevo	FDSSR	268,	0,	87,41	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	1030,	100,	70,25	0,08%
ZIF "FORTUNA FOND" d.d. Bihać	FRTFRK1	146,	24,	4,00	0,	0,	0	146,	24,	645,32	582,54	-62,78	0,	0,	0,00	0%
Hidrogradnja d.d. Sarajevo	HDGSR	3513,	0,	3,70	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	3513,	12,5	2,00	0,06%
Investicione komercijalna banka d.d. Zenica	IKBZRK2	316,	0,	83,00	380,	100,	28799,91	0,	0,	0	0	0,00	1686,	100,	69,67	0,44%

Emitenr	Dionice	Stanje na početku perioda			Transakcije tokom perioda								Stanje na kraju perioda			
		Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijedno st	Jedinična fer vrijednost dionica ili 1% udjela	Nabavka			Prodaja					Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijedno st	Jedinična fer vrijednos t dionica ili 1%	% u osn. kapital u emiten
					Broj dionica / % učešća	Nomina lna vrijedno st	Trošak	Broj dionica / % učešća	Nomina lna vrijedno st	Trošak	Prihod	Dobit / Gubitak				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
JP "Elektroprivreda HZ HB" d.d. Mostar	JPEMR	346,	100,	40,20	24,	100,	1272	370,	100,	22.378,00	19610	-2.768,00	0,	0,	0,00	0%
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	JPESR	605,	0,	27,51	1250,	71,	32475	0,	0,	0	0	0,00	7831,	71,	29,00	0,02%
Klas d.d. Sarajevo	KLASR	2463,	0,	5,72	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	2463,	10,	5,72	0,04%
ZIF Kristal invest fond a.d. Banja Luka	KRIP-R-A	1193,	59,46	4,45	0,	0,	0	1193,	59,46	6.549,57	5368,5	-1.181,07	0,	0,	0,00	0%
Metal a.d. Gradiška	METL-R-A	20398,	0,	0,40	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	20398,	1,	0,30	0,13%
Metalno d.d. Zenica	METZRK2	1064,	18,7	8,00	0,	0,	0	1064,	18,7	8.512,00	8512	0,00	0,	0,	0,00	0%
ZIF "MI-GROUP" d.d. Sarajevo	MIGFRK2	2032,	24,2	4,44	0,	0,	0	2032,	24,2	9.509,76	7924,8	-1.584,96	0,	0,	0,00	0%
Mira a.d. Prijedor	MIRA-R-A	2029,	1,	0,70	0,	0,	0	150,	1,	112,5	105	-7,50	1879,	1,	0,63	0,01%
ZIF Polara invest fond a.d. Banja Luka	PLRP-R-A	301,	56,	4,10	0,	0,	0	301,	56,	1.907,59	908,01	-999,58	0,	0,	0,00	0%
ZIF "Prevent invest" d.d. Sarajevo	PVNFRK3	895,	39,45	5,80	0,	0,	0	895,	39,45	6.034,36	4922,5	-1.111,86	0,	0,	0,00	0%
Rafinerija ulja a.d. Modrića	RFUM-R-A	45688,	1,	0,14	0,	0,	0	45688,	1,	8.223,84	4568,8	-3.655,04	0,	0,	0,00	0%
RMU Banovlja d.d. Banovlja	RMUBR	410,	0,	40,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	410,	100,	34,00	0,05%
Rudnik soli Tušanj d.d. Tuzla	RSTTR	962,	86,4	8,40	0,	0,	0	25,	86,4	225	200	-25,00	937,	86,4	5,90	0,06%
Solana d.d. Tuzla	SOLTRK3	1102,	70,2	12,40	0,	0,	0	1102,	70,2	15.428,00	13775	-1.653,00	0,	0,	0,00	0%
Sarajevo-osiguranje d.d. Sarajevo	SOSOR	1249,	0,	7,90	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	1249,	10,	6,04	0,02%
Telekom Srpske a.d. Banja Luka	TLKM-R-A	23174,	0,	1,40	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	104174,	1,	1,41	0,02%
Vitaminka a.d. Banja Luka	VITA-R-A	1870,	0,	0,49	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	1870,	1,	0,49	0%
Vranica d.d. Sarajevo	VNCARK1	20,	0,	11,80	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	20,	65,	11,43	0%
Vispak d.d. Visoko	VSPKR	660,	10,	5,00	0,	0,	0	660,	10,	3.432,00	4620	1.188,00	0,	0,	0,00	0%

Emitenr	Dionice	Stanje na početku perioda			Transakcije tokom perioda								Stanje na kraju perioda			
		Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijedno st	Jedinična fer vrijednost dionica ili 1% udjela	Nabavka			Prodaja					Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijedno st	Jedinična fer vrijednos t dionica ili 1%	% u osn. kapital u emiten
					Broj dionica / % učešća	Nomina lna vrijedno st	Trošak	Broj dionica / % učešća	Nomina lna vrijedno st	Trošak	Prihod	Dobit / Gubitak				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Željeznice RS a.d. Doboј	ZERS-R-A	162870,	0,	0,07	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0,00	162870,	1,	0,05	0,06%
GP ŽGP d.d. Sarajevo	ZGPSR	1603,	12,5	6,60	0,	0,	0	1300,	12,5	10.140,00	8827	-1.313,00	303,	12,5	6,20	0,01%
ZIF Zepter fond a.d. Banja Luka	ZPTP-R-A	1286,	43,	4,13	0,	0,	0	1286,	43,	6.862,74	4501	-2.361,74	0,	0,	0,00	0%
Agrium Inc.	AGU	0,	0,	0,00	306,	1,	36917,01	0,	0,	0	0	0	306,	1,	135,13	30600%
Alfa Laval	ALFA	0,	0,	0,00	788,	1,	19721,67	0,	0,	0	0	0	788,	1,	30,75	0%
China Mobile Ltd.	C. MOBILE	0,	0,	0,00	1266,	0,1	19442,5	0,	0,	0	0	0	1266,	0,1	14,54	0%
Commerzbank AG	CBK	0,	2,6	0,00	1540,	2,6	19536,14	1540,	2,6	19536,14	19330,88	-205,26	0,	0,	0,00	0%
CEZ, a.s.	CEZ	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	690,	100,	60,67	0%
CNOOC Ltd.	CNOOC	0,	0,	0,00	7000,	0,02	19614,25	0,	0,	0	0	0	7000,	0,02	3,47	0%
Eldorado Gold Corporation	EGO	0,	0,	0,00	1150,	1,	27922,28	0,	0,	0	0	0	1150,	1,	27,35	0%
E.ON AG	EOAN	0,	1,	0,00	430,	1,	19721,61	430,	1,	19721,61	18754,45	-967,16	0,	0,	0,00	0%
First Solar, Inc.	FSLR	0,	0,	0,00	90,	1,	19358,01	0,	0,	0	0	0	90,	1,	191,67	0%
Hrvatski Telekom d.d.	HT-R-A	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	620,	100,	76,63	0%
IS BANKASI (C)	ISTCR	0,	0,	0,00	6900,	1,	37142,23	0,	0,	0	0	0	6900,	1,	5,21	690000%
Itau Unibanco Holding S.A.	ITUB	0,	0,	0,00	1070,	1,	36083,16	0,	0,	0	0	0	1070,	1,	35,36	107000%
Krka d.d. Novo Mesto	KRKG	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	220,	1,	123,12	0%
Peak Sport Products Co., Ltd.	P. SPORT	0,	0,	0,00	16000,	0,01	18105,31	0,	0,	0	0	0	16000,	0,01	0,96	0%
Powszechny Zaklad Ubezpieczen Spolka Akcyjna	PZU	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	100,	1,	175,57	0%
Royal Gold, Inc.	RGLD	0,	0,	0,00	256,	1,	19380	0,	0,	0	0	0	256,	1,	80,46	0%
SeaDrill Limited	SDRL	0,	0,	0,00	504,	1,	19589,47	0,	0,	0	0	0	504,	1,	49,43	0%
Siemens AG	SIE	0,	0,	0,00	136,	3,	20220,78	0,	0,	0	0	0	136,	3,	181,31	0%
UNIPETROL, a.s.	UNIP CP	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	1150,	100,	15,27	0%

Emitenr	Dionice	Stanje na početku perioda			Transakcije tokom perioda								Stanje na kraju perioda			
		Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijednost	Jedinična fer vrijednost dionica ili 1% udjela	Nabavka			Prodaja				Broj dionica/% učešća	Nomina lna vrijednost	Jedinična fer vrijednost dionica ili 1%	% u osn. kapital u emitent	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
VALE S.A.	VALE	0,	0,	0,00	615,	1,	28266,2	0,	0,	0	0	0	615,	1,	50,91	0%
Xtep International Holdings Limited	XTEP	0,	0,	0,00	15800,	0,01	19704,16	0,	0,	0	0	0	15800,	0,01	1,03	0%
<b>UKUPNO VLASNIEKI INSTRUMENTI</b>					443271,69	0,	0,	161149,45	140757,97	-20391,48	0,	0,	0,	0,	0,	0,
ASA FINANCE DD SARAJEVO	ASFSK	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	1000,	100,	100,25	5,52%
MKD Sinergija plus d.o.o Banja Luka	SNPO-O-A	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	500,	100,	66,67	2,37%
FIS d.o.o. Vitez	FISVE1009	535,	100,	98,10	0,	0,	0	535,	100,	51.033,60	53500	2.466,40	0,	0,	0,00	0%
<b>UKUPNO DUŽNIEKI INSTRUMENTI</b>					0	0,	0,	51033,6	53500	2466,4	0,	0,	0,	0,	0,	0,
OIF ILIRIKA MOJ FOND	ILMOF-OF	3739,	10,64	10,20	0,	0,	0	3739,	0,	38120,8	37664,97	-455,83	0,	0,	0,00	0%
OIF HYPO BH EQUITY	HBHEQ-OIF	0,	0,	0,00	7601,89	5,1	38800	0,	0,	0	0	0	7601,89	5,1	5,11	0%
OIF ILIRIKA BRIC	IBRIC-OIF	0,	0,	0,00	378,05	210,23	79475,98	0,	0,	0	0	0	378,05	210,23	235,52	0%
OIF ILIRIKA FINANCE	IFIN-OIF	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	7861,43	7,78	7,83	0%
OIF ILIRIKA VSHODNA EVROPA	IVE-OIF	0,	0,	0,00	0,	0,	0	0,	0,	0	0	0	9546,92	13,19	14,02	0%
<b>UKUPNO UDJELI U PRAVNIM LICIMA</b>					118275,98	0,	0,	38120,8	37664,97	-455,83	0,	0,	0,	0,	0,	0,
<b>UKUPNO</b>					561547,67	0,	0,	250303,85	231922,94	-18380,91	0,	0,	0,	0,	0,	0,

**IZVJEŠTAJ O BROJU UDJELA I PROMJENE U BROJU UDJELA FONDA ZA PERIOD 01.01.- 31.12.2010. GODINE**

Obrazac 7

Transakcije sa udjelima Fonda	Broj udjela	Nominalna vrijednost	Premija	Ukupno emitovana vrijednost	Ostvarene cijene			
					Najniža	Najviša	Prosječna	Zadnja
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Broj emitovanih udjela na pocetku perioda	345.938,4016				3,0050	3,0050	3,0050	3,0050
Prodati udjeli tokom perioda	688.931,2555				2,7332	2,8632	2,7588	2,7752
Otkupljeni udjeli tokom perioda	125.740,8496				2,7184	3,0037	2,8379	2,7226
Ukupan broj emitovanih udjela na kraju perioda	909.128,8075							

**IZVJEŠTAJ O ULAGAČKOM PRIHODU FONDA ZA PERIOD 01.01.- 31.12.2010**

Obrazac 8

Ulaganja po emitentu/vrsti/klassi			Nominalna vrijednost dionice ili 1% udjela	Dividenda po dionici ili raspoređena dobit po 1% udjela	Ukupno prihod
1	2	3	4	5	6
JP Eletroprivreda HZHB d.d. Mostar	Redovne dionice	346	100,00	1,260000	435,96
Telekom RS d.d. Banja Luka	Redovne dionice	23.174	10,00	0,101800	2.359,11
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	Redovne dionice	605	71,00	0,810000	490,05
BH Telecom d.d. Sarajevo	Redovne dionice	1.151	10,00	1,733448	1.995,20
Fabrika duhana Sarajevo d.d. Sarajevo	Redovne dionice	268	100,00	4,000000	1.072,00
Metalno d.d. Zenica	Redovne dionice				330,27
Royal Gold, Inc.					22,59
Telekom RS d.d. Banja Luka	Redovne dionice		1,00		1.348,52
VALE S.A.					219,76
Telekom RS d.d. Banja Luka	Redovne dionice		1,00		11.835,79
<b>UKUPNO:</b>					<b>20.109,25</b>

**IZVJEŠTAJ O NEREALIZOVANOM DOBITKU(GUBITKU) FONDA ZA PERIOD 01.01- 31.12.2010 GODINE**

Obrazac 9

Ulaganja po emitentu/vrsti/klasi		Broj dionica / % učešća	Jedinični trošak dionice ili 1% udjela	Jedinična fer vrijednost dionice ili 1% udjela	Nerealizovani dobitak (gubitak) tekuće godine	Nerealizovani dobitak (gubitak) 31.12. prethodne godine	Promjena u nerealizovanom dobitku/gubitku u Porast(+) Smanjenje(-)
Emitent vrijednosnih papira							
1	2	3	4	5	6	7	8
BH Telecom d.d. Sarajevo	Redovne	10.262	23,307332	18,9223	-44.999,20	-52.226,53	7.227,33
Bosnalijek d.d. Sarajevo	Redovne	14.685	18,42942	14,0879	-63.755,23	-65.479,62	1.724,39
Elektroprivreda BiH d.d. Pale	Redovne	31.000	0,43	0,41	-620,00	0,00	-620,00
Energoinvest d.d. Sarajevo	Redovne	8.893	12,222653	03,8049	-74.859,07	-73.485,35	-1.373,72
Fabrika duhana Sarajevo d.d. Sarajevo	Redovne	1.030	145,325942	70,247602	-77.330,69	-68.288,51	9.042,18
Hidrogradnja d.d. Sarajevo	Redovne	3.513	26,038266	02,	-84.446,43	-78.455,71	-5.990,72
Investicione komercijalna banka d.d. Zenica	Redovne	1.686	106,007628	69,674603	-61.257,48	-57.505,80	-3.751,68
JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo	Redovne	7.831	35,756015	29,	-52.906,35	-73.613,16	20.706,81
Klas d.d. Sarajevo	Redovne	2.463	20,919773	05,72	-37.437,04	-35.121,82	-2.315,22
Metal a.d. Gradiška	Redovne	20.398	01,505369	0,3	-24.587,12	-22.547,32	-2.039,80
Mira a.d. Prijedor	Redovne	1.879	0.956605	0,63	-613,69	-388,21	-225,48
RMU Banovići d.d. Banovići	Redovne	410	170,387488	34,	-55.918,87	-53.454,77	-2.464,10
Rudnik soli Tušanj d.d. Tuzla	Redovne	937	73,081409	05,9	-62.948,98	-60.044,28	-2.904,70
Sarajevo-osiguranje d.d. Sarajevo	Redovne	1.249	66,801041	06,043299	-75.886,42	-72.927,66	-2.958,76
Telekom Srpske a.d. Banja Luka	Redovne	104.174	01,726352	01,4063	-33.341,10	-29.450,55	-3.890,55
Vitaminka a.d. Banja Luka	Redovne	1.870	01,	0,49	-953,70	-860,20	-93,50
Vranica d.d. Sarajevo	Redovne	20	110,	11,43	-1.971,40	-1.780,00	-191,40
Zeljeznice RS a.d. Doboj	Redovne	162.870	0,521807	0,05	-76.843,20	-72.771,45	-4.071,75
GP ZGP d.d. Sarajevo	Redovne	303	40,672607	06,2	-10.445,20	-9.960,40	-484,80
Agrium Inc.	Redovne	306	121	135,126111	4431,58	0,00	4.431,58
Alfa Laval	Redovne	788	25,0275	30,748046	4.507,79	0,00	4.507,79
China Mobile Ltd.	Redovne	1.266	15,357425	14,538404	-1.036,88	0,00	-1.036,88
CEZ, a.s.	Redovne	690	59,327493	60,673884	929,01	0,00	929,01
CNOOC Ltd.	Redovne	7.000	02,802036	03,472646	4.694,27	0,00	4.694,27
Eldorado Gold Corporation	Redovne	1.150	24,280243	27,349226	3529,33	0,00	3.529,33
First Solar, Inc.	Redovne	90	215,089	191,665556	-2.108,11	0,00	-2.108,11
Hrvatski Telekom d.d.	Redovne	620	71,586935	76,633694	3.128,99	0,00	3.128,99
IS BANKASI (C)	Redovne	6.900	05,382932	05,212768	-1174,13	0,00	-1.174,13
Itau Unibanco Holding S.A.	Redovne	1.070	33,722579	35,361065	1753,18	0,00	1.753,18
Krka d.d. Novo Mesto	Redovne	220	123,217273	123,1195	-21,51	0,00	-21,51
Peak Sport Products Co., Ltd.	Redovne	16.000	01,131582	0,960439	-2738,29	0,00	-2.738,29
Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna	Redovne	100	170,4041	175,5669	516,28	0,00	516,28
Royal Gold, Inc.	Redovne	256	75,703125	80,457109	1.217,02	0,00	1.217,02
SeaDrill Limited	Redovne	504	38,867996	49,427262	5.321,87	0,00	5.321,87
Siemens AG	Redovne	136	148,682206	181,305441	4.436,76	0,00	4.436,76
UNIPETROL, a.s.	Redovne	1.150	15,404609	15,26533	-160,17	0,00	-160,17
VALE S.A.	Redovne	615	45,961301	50,913447	3.045,57	0,00	3.045,57
Xtep International Holdings Limited	Redovne	15.800	01,247099	01,028234	-3.458,06	0,00	-3.458,06
<b>UKUPNO VLASNIČKI INSTRUMENTI</b>					<b>-814.306,67</b>	<b>-828.361,34</b>	<b>14.054,67</b>
ASA FINANCE DD SARAJEVO	Obveznice	1.000	105,52	100,25	-5.276,70	0,00	-5.276,70
MKD Sinergija plus d.o.o Banja Luka	Obveznice	500	66,67	66,67	0,00	0,00	0,00
<b>UKUPNO OBVEZNICE</b>					<b>-5.276,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.276,70</b>
OIF HYPO BH EQUITY	Udjeli	7601,8914	05,103993	05,1142	77,59	0,00	77,59
OIF ILIRIKA BRIC	Udjeli	378,0493	210,226497	235,52124	9.562,66	0,00	9.562,66
OIF ILIRIKA FINANCE	Udjeli	7861,4292	07,775989	07,829187	418,21	0,00	418,21
OIF ILIRIKA VZHODNA EVROPA	Udjeli	9546,9177	13,18914	14,021932	7.950,60	0,00	7.950,60
<b>UKUPNO UDJELI U OTVORENIM INVESTICIJSKIM FONDOVIMA</b>					<b>18.009,06</b>	<b>0,00</b>	<b>18.009,06</b>
<b>UKUPNO</b>					<b>-801.574,31</b>	<b>-828.361,34</b>	<b>26.787,03</b>

U toku 2010. godine, kao rezultat prodaja vrijednosnih papira realizovani su i samim tim i isknjizeni gubici u iznosu od 455.971,65 KM (a koji su u obrascu bili evidentirani na stanju nerealizovanih gubitaka/dobitaka na 31.12.2009. godine)

Naziv fonda:  
**OIF ILIRIKA GLOBAL**  
 Registrski broj fonda:  
**032-05-024**  
 Naziv društva za upravljanje:  
**'ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo**  
 Matični broj društva za upravljanje:  
**4201337670008**  
 JIB društva za upravljanje:  
**04-15**  
 JIB investicijskog fonda:  
**032-05**

(Prilog 1)

### IZVJEŠTAJ O NAČINU VREDNOVANJA IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

Izvještaj o utvrđivanju vrijednosti ulaganja u dionice

R.br	Oznaka papira	Emitovane dionice	Dionice fonda	Dionice u opticaju	Obim prometa tekuceg mј. (%)	Tržisna cijena tekuceg mј. (%)	Obim prometa 12 mј. (%)	Tržisna cijena 12 mј.	Nabavna cijena	Knjigovo-dstvena cijena	Procijenj. Cijena	Tržisna cijena	na dan	Fer cij.	Kod	Broj dionica fonda	Vrijednost
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13a	14	15	16	17 (16*14)
1	AGU	158.000.000	306	157.999.694					120.643824			135.126111	31.12.2010	135.126111	2	306	41.348,59
2	ALFA	422.039.466	788	422.038.678					25.0275			30.748046	30.12.2010	30.748046	2	788	24.229,46
3	BHTSR	63.457.358	10.262	63.447.096	0,46%	-6,85%	0,46%	20.6929	23.307332	16.70656123		18,92	31.12.2010	18.9223	2	10.262	194.180,64
4	BSNLR	7.596.256	14.685	7.581.571	5,40%	9,92%	5,40%	16.6708	18.42942	14.70857288		14,09	30.12.2010	14.0879	2	14.685	206.880,81
5	C. MOBILE	20.065.492.746	1.266	20.065.491.480					15.357425			14.538404	31.12.2010	14.538404	2	1.266	18.405,62
6	CEZ	537.989.759	690	537.989.069					59.327493			60.673884	30.12.2010	60.673884	2	690	41.864,98
7	CNOOC	44.669.199.984	7.000	44.669.192.984					2.802036			3.472646	31.12.2010	3.472646	2	7.000	24.308,52
8	EDPL-R-A	15.795.899	31.000	15.764.899	0,62%	-16,12%	0,62%	0,5682	0,43			0,41	8.12.2010	0,41	2	31.000	12.710,00
9	EGO	547.706.000	1.150	547.704.850					24.280243			27.349226	31.12.2010	27.349226	2	1.150	31.451,61
10	ENISR	17.657.682	8.893	17.648.789	0,94%	-25,07%	0,94%	4.7804	12.222653	12.54978502		3,8	31.12.2010	3,8049	2	8.893	33.836,98
11	FDSSR	1.281.712	1.030	1.280.682	3,32%	-12,82%	3,33%	87.8562	145.325942	168.5906475		70,25	31.12.2010	70.247602	2	1.030	72.355,03
12	FSLR	85.720.000	90	85.719.910					215,089			191.665556	31.12.2010	191.665556	2	90	17.249,90
13	HDGSR	5.658.741	3.513	5.655.228	0,65%	-6,41%	0,69%	3.7571	26.038266	11.58804688		2	29.12.2010	2	2	3.513	7.026,00
14	HT-R-A	81.888.535	620	81.887.915					71.586935			76.633694	31.12.2010	76.633694	2	620	47.512,89
15	IKBZRK2	378.392	1.686	376.706	3,31%	-35,33%	3,40%	78.3212	106.007628	0		69,51	30.12.2010	69.674603	2	1.686	117.471,38
16	ISTCR		6.900						5,382932			5,212768	31.12.2010	5,212768	2	6.900	35.968,10
17	ITUB	871.103.168	1.070	871.102.098					33.722579			35.361065	31.12.2010	35.361065	2	1.070	37.836,34
18	JPESR	30.354.369	7.831	30.346.538	0,48%	0,46%	0,48%	29.6574	35.756015	97.0356323		29	30.12.2010	29	2	7.831	227.099,00
19	KLASR	5.093.364	2.463	5.090.901	0,01%	-17,50%	0,01%	6.0323	20.919773	15.10064841	5,72		18.2.2010	5,72	3	2.463	14.088,36
20	KRGK	35.426.120	220	35.425.900					123.217273			123.1195	30.12.2010	123.1195	2	220	27.086,29
21	METL-R-A	15.679.520	20.398	15.659.122	1,59%	-5,01%	1,59%	0,4000	1.505369	0.981952573	0,3		153.2010	0,3	3	20.398	6.119,40
22	MIRA-R-A	18.473.634	1.879	18.471.755	0,00%	#DIV/0!	0,00%	0,6440	0,956605	1.050074771		0,63	10.11.2010	0,63	2	1.879	1.183,77
23	P. SPORT	2.097.903.394	16.000	2.097.887.394					1.131582			0,960439	31.12.2010	0,960439	2	16.000	15.367,02
24	PZU	86.352.300	100	86.352.200					170.4041			175.5669	31.12.2010	175.5669	2	100	17.856,69
25	RGLD	53.681.000	256	53.680.744					75.703125			80.457109	31.12.2010	80.457109	2	256	20.597,02
26	RMUBR	693.880	410	693.470	5,20%	3,70%	5,20%	42.9128	170.387488	138.4611475		34	28.12.2010	34	2	410	13.940,00
27	RSTTR	1.519.152	937	1.518.215	0,07%	-27,26%	0,07%	6.7520	73.081409	86.69112044	5,9	1.12.2010	5,9	2	937	5.528,30	
28	SDRLo	412.288.216	504	412.287.712					38.867996			49.427262	30.12.2010	49.427262	2	504	24.911,34
29	SIE	914.203.421	136	914.203.285					148.682206			181.305441	30.12.2010	181.305441	2	136	24.657,54
30	SOSOR	4.634.633	1.249	4.633.384	0,52%	-24,48%	0,54%	7.0240	66.801041	0		6,04	30.12.2010	6.043299	2	1.249	7.548,08
31	TLKM-R-A	491.383.755	104.174	491.279.581	0,82%	#DIV/0!	0,83%	1.3772	1.726352	1.461480457		1,41	31.12.2010	1,4063	2	104.174	146.499,90
32	UNIP CP	181.334.764	1.150	181.333.614					15.404609			15.26533	30.12.2010	15.26533	2	1.150	17.555,13
33	VALE		615						45.961301			50.913447	31.12.2010	50.913447	2	615	31.311,77
34	VITA-R-A	36.393.871	1.870	36.392.001	0,00%	#DIV/0!	0,00%	0,4900	1	1.053525551		0,49	18.10.2010	0,49	2	1.870	916,30
35	VNCARK1	223.973	20	223.953	0,76%	-55,24%	0,76%	12.2974	110	72.17784733		11,43	27.12.2010	11,43	2	20	228,60
36	XTEP	2.176.000.000	15.800	2.175.984.200					1.247099			1.028234	31.12.2010	1.028234	2	15.800	16.246,10
37	ZERS-R-A	245.305.786	162.870	245.142.916	0,05%	#DIV/0!	0,05%	0,0612	0,521807	1.002117211		0,05	14.12.2010	0,05	2	162.870	8.143,50
38	ZGPSR	1.737.914	303	1.737.611	0,33%	-0,81%	0,33%	7,0834	40.672607	15.30781558		6,2	29.11.2010	6,2	2	303	1.878,60

Ime i Prezime lica koje je  
sačinilo izvještaj:

Ime i prezime  
odgovornog lica:

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

**OIF ILIRIKA GLOBAL**  
**032-05-024**  
**'ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo**  
**4201337670008**  
**04-15**  
**032-05**

(Prilog 1)

### **IZVJEŠTAJ O NAČINU VREDNOVANJA IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA**

*Izvještaj o utvrđivanju vrijednosti ulaganja u obveznice*

R.br	Oznaka papira	Nabavna cijena	Tržisna cijena	Tržisna cijena predh. mj.	Efektiva kamatna stopa	Fer cijena	Broj papira u portfelju fonda	Vrijednost
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (7*8)
1	ASFSK	105,5233	100	100,00	100,2466	100,2466	1000	100246,6
2	SNPO-O-A	66,6667	100	100,0000		66,6667	500	33333,35

Ime i Prezime lica koje je  
sačinilo izvještaj:

Ime i prezime  
odgovornog lica:

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

**OIF ILIRIKA GLOBAL**  
**032-05-024**  
**"ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo**  
**4201337670008**  
**04-15**  
**032-05**

(Prilog 1)

#### IZVJEŠTAJ O NAČINU VREDNOVANJA IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

Izvještaj o utvrđivanju vrijednosti ulaganja u udjele

R.br	Oznaka papira	Nabavna cijena	Neto vrijednost imovine fonda po udjelu	Broj udjela u portfelju fonda	Vrijednost
1	2	3	4	5	6 (4*5)
1	HBHEQ-OIF	5,103993	5,1142	7601,8914	38.877,59
2	IBRIC-OIF	210,2265	235,5212	378,0493	89.038,64
3	IFIN-OIF	7,775989	7,8292	7861,4292	61548,6
4	IVE-OIF	13,1891	14,0219	9546,9177	133866,23

Ime i Prezime lica koje je  
sačinilo izvještaj:

---

Ime i prezime  
odgovornog lica:

---

(Prilog 1A)

**IZVJEŠTAJ O NAČINU VREDNOVANJA IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA**  
**na dan 31.12.2010.**

<b>Redni broj</b>	<b>Opis</b>	<b>Ukupna vrijednost na dan izvještavanja</b>	<b>Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)</b>
1	2	3	4
1.	Dionice	1.593.099,56	61,84
2.	Obveznice	133.579,95	5,19
3.	Ostali vrijednosni papiri	323.331,06	12,55
4.	Depoziti i plasmani	150.000,00	5,82
5.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	355.445,79	13,80
6.	Nekretnine		0,00
7.	Ostala imovina	20.674,48	0,80
<b>I</b>	<b>UKUPNA IMOVINA</b>	<b>2.576.130,84</b>	<b>100,00</b>
<b>II</b>	<b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<b>5.200,23</b>	

<b>III=(I-II)</b>	NETO IMOVINA	2.570.930,61
<b>IV</b>	BROJ UDJELA	909.128,8075
<b>V=(III/IV)</b>	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO UDJELU	2,8279

Ime i prezime lica koje je sačinilo izvještaj

Edhem Delić

Ime i prezime odgovornog lica

Nedim Šaćiragić

Naziv fonda: OIF ILIRIKA GLOBAL  
 Registarski broj fonda: 032-05-024  
 Naziv društva za upravljanje: ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo  
 Matični broj društva za upravljanje: 4201337670008  
 JIB društva za upravljanje: 04-15  
 JIB investicijskog fonda: 032-05 (Prilog 2)

## **IZVJEŠTAJ O VISINI TROŠKOVA KOJI SE NAPLAĆUJU NA TERET IMOVINE OTVORENOG/ZATVORENOG INVESTICIONOG FONDA**

Naziv investicionog fonda : OIF ILIRIKA GLOBAL

Period od 01.01.2010. do 31.12.2010.

Vrijednost neto imovine na dan 31.12.2010.

Vrsta troška	Iznos	Udio %
Upravljačka provizija	20.930,76	56,64
Naknada KVP	4.869,51	13,18
Depozitar	10.202,06	27,61
Revizor	5.500,00	14,88
Objave izmjena prospekta i drugih propis	2.994,55	8,1
Korekcija UP zbog prekoračenja TER-a	-7.544,65	
<b>Ukupni troškovi:</b>	<b>36.952,23</b>	<b>100,00</b>
<b>Prosječna godišnja vrijednsot neto imovine fonda</b>	<b>1.055.778,05</b>	<b>100,00</b>
<b>Udio troškova u prosječnoj godišnjoj neto vrijednosti imovine fonda (%)</b>		<b>3,499999830</b>

Datum : \_\_\_\_\_

Ime i prezime lica koje je  
sačinilo izvještaj

Edhem Delić

Ime i prezime  
odgovornog lica

Nedim Šaćiragić

Naziv fonda:	<b>OIF ILIRIKA GLOBAL</b>
Registarski broj fonda:	<b>032-05-024</b>
Naziv društva za upravljanje:	<b>ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo</b>
Matični broj društva za upravljanje:	<b>4201337670008</b>
JIB društva za upravljanje:	<b>04-15</b>
JIB investicijskog fonda:	<b>032-05</b>

**(Prilog 3)**

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

za period 01.01.-31.12.2010. godine

**I. VRIJEDNOST TRANSAKCIJA**

Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija
1	2	3
HYPO Alpe Adria Vrijednosnice d.o.o. Sarajevo	149.468,33	20,17
HYPO ALPE-ADRIA-BANK a.d. Banja L	15.751,22	2,13
HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. Mostar	418.810,11	56,51
OIF ILIRIKA MOJ FOND	37.664,97	5,08
OIF ILIRIKA BRIC	79.475,98	10,72
OIF HYPO BH EQUITY	40.000,00	5,40
Ukupno	741.170,61	100,01

**II. OBRAČUNATA PROVIZIJA**

Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija
1	2	3	4=3/2
HYPO Alpe Adria Vrijednosnice d.o.o. Sarajevo	149.468,33	1.169,49	0,0078
HYPO ALPE-ADRIA-BANK a.d. Banja L	15.751,22	148,14	0,0094
HYPO ALPE-ADRIA-BANK d.d. Mostar	418.810,11	2.680,08	0,0064
OIF ILIRIKA MOJ FOND	37.664,97	412,95	0,011
OIF ILIRIKA BRIC	79.475,98	0,00	0
OIF HYPO BH EQUITY	40.000,00	1.200,00	0,03
MARKET BULL d.o.o. Sarajevo*		4,00	
Ukupno	741.170,61	5.614,66	

\*Provizija u iznosu od 4,00 KM knjizena u periodu kada je društvo DUF "MF Invest" d.o.o. Sarajevo upravljalo fondom, a odnosi se na troškove povrata avansa za kupovinu vrijednosnih papира i zatvaranje računa kod brokerske kuće Market Bull d.o.o. Sarajevo.

Ime i prezime lica koje je sačinilo  
izvještaj

Edhem Delić

Ime i prezime  
odgovornog lica

Nedim Šaćiragić

Naziv fonda:	<b>OIF ILIRIKA GLOBAL</b>
Registarski broj fonda:	<b>032-05-024</b>
Naziv društva za upravljanje:	<b>ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo</b>
Matični broj društva za upravljanje:	<b>4201337670008</b>
JIB društva za upravljanje:	<b>04-15</b>
JIB investicijskog fonda:	<b>032-05</b>

(Prilog 4)

## **IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSOTI I CIJENI UDJELA/DIONICE INVESTICIONOG FONDA za 2010. godinu**

Udio/dionica fonda	Tkuća godina	Prethodna godina	Ranije godine		
			2008	2007	
Najniža vrijednost	2,7091	2,5695	3,2012	7,4848	
Najviša vrijednost	3,0060	3,3965	7,8003	10,0000	
Najniža cijena					
Najviša cijena					

Ime i prezime lica koje je  
sačinilo izvještaj  
Edhem Delić

Ime i prezime  
odgovornog lica  
Nedim Šaćiragić

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

**OIF ILIRIKA GLOBAL**  
**032-05-024**  
**ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo**  
**4201337670008**  
**04-15**  
**032-05**

**(Prilog 5)**

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIONOG FONDA**  
za period 01.01.-31.12.2010. godine

**iznos u KM**

R br.	Pozicija imovina	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>I</b>	<b>udjelu/dionici fonda na početku perioda</b>		
1.	Neto imovina fonda na početku perioda	1.037.997,20	652.375,31
2.	Broj udjela/dionica na početku perioda	345.938,4016	201.931,2560
3.	Vrijednost udjela po početku perioda	3,0005	3,2307
<b>II</b>	<b>Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/na kraju perioda</b>		
1.	Neto imovina fonda na kraju perioda	2.570.930,61	1.037.727,92
2.	Broj udjela/dionica na kraju perioda	909.128,8075	345.938,4016
3.	Vrijednost udjela po kraju perioda	2,8279	2,9997
<b>III</b>	<b>Finansijski pokazatelji</b>		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	0,0418	0,0324
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	-0,0174	-0,0340
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine		
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	147,6818	59,0692

Ime i prezime lica koje je  
sačinilo izvještaj  
Edhem Delić

Ime i prezime  
odgovornog lica  
Nedim Šaćiragić