

NACRT

**Otvoreni investicijski fond
sa javnom ponudom
ILIRIKA MOJ FOND**

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

Sarajevo, januar 2011. godine

Sadržaj:

Stranica

Profil Fonda	2
Izveštaj o odgovornosti Uprave	3
Izveštaj ovlaštenog revizora	4-5
Bilans uspjeha OIF ILIRIKA MOJ FOND	6
Bilans stanja OIF ILIRIKA MOJ FOND	7
Izveštaj o novčanim tokovima OIF ILIRIKA MOJ FOND	8
Izveštaj o promjenama na kapitalu OIF ILIRIKA MOJ FOND	9
Opšte i računovodstvene politike	10-16
Neto vrijednost imovine OIF ILIRIKA MOJ FOND	17-18
Bilješke uz finansijske izvještaje	19-27
Dodatak- Obrasci Fonda zajedno Prilozima od 1 do 5	

Profil Fonda

Uzajamni fond "ILIRIKA MOJ FOND" (Fond) kojim upravlja „ILIRIKA DZU“ Društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo (Društvo) je osnovan nakon uspješne javne ponude investicionih kupona za osnivanje provedene na osnovu:

1. Dozvole za upravljanje Uzajamnim fondom „ILIRIKA MOJ FOND“ izdate od Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH, br. 05/1-19-267/08 od 03.06.2008. godine;
2. Rješenja o izmjeni Prospekta investicijskog kupona i pravila upravljanja Uzajamnim fondom „ILIRIKA MOJ FOND“, izdatog od Komisije za vrijednosne papire FBiH, br. 05/1-19-386/08 od 29.07.2008. godine; i
3. Javnih poziva za upis i uplatu udjela Uzajamnog fonda „ILIRIKA MOJ FOND“ i Prospekta investicijskog kupona i izmjena Prospekta investicijskog kupona Uzajamnog fonda „ILIRIKA MOJ FOND“ objavljenih zajedno sa javnim pozivima

Dana 03.10.2008. godine Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine donijela je Rješenje br.05/1-49-3635/08 kojim je utvrđena uspješnost javne ponude investicionih kupona za osnivanje Uzajamnog fonda „ILIRIKA MOJ FOND“. Javna ponuda je uspješno okončana uplatom od KM 1.060.587,20 . Ukupna sredstva za preračun u udjele fonda po završetku javne ponude iznose KM 1.035.283,9379 i podijeljena su na 103.528,3938 udjela, koji su kupljeni po početnoj vrijednosti od 10,00KM.i upisom i uplatom 103.528,3938 udjela fonda

Dana 29.10.2009.godine Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine donijela je Rješenje broj 05/1-19-467/09 , kojim je u registar fondova upisan Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom ILIRIKA MOJ FOND . Skraćeni naziv emitenta je OIF ILIRIKA MOJ FOND .

Dana 27.aprila 2009.godine Društvo za upravljanje investicijskim fondovima ILIRIKA DZU d.o.o.Sarajevo objavila je Prospekt i Statut Otvorenog investicijskog fonda ILIRIKA MOJ FOND.

Fond se bavi poslovima ulaganja u ime investitora. Upravljač Fonda je Društvo za upravljanje "ILIRIKA DZU" d.o.o. Sarajevo (Društvo).

Broj udjela u decembru 2010 godini iznosio je 214.729.

Izveštaj 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 primijenjeni 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 pretpostaviti 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 pronevjere i ostale nezakornitosti.

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 MOJ FOND

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom ILIRIKA MOJ FOND (Fond) na dan 31. decembar 2010. godine izloženih na stranicama 6 do 27. Finansijski izvještaji pripremljeni su na osnovi Zakona o računovodstvu i reviziji Federaciji 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 10 do 16.

Odgovornost Uprave i revizora

Kako je izloženo na stranici 3, 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 funkcionisanja internih kontrola Fonda. Revizija također obuhvaća procjenjivanje korištenih računovodstvenih načela i značajnih procjena Uprave, kao i cjelokupne 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 MOJ FOND** 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 10 do 16.

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 MOJ FOND** 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)

	Zabilješka	12 mjeseci za period završen 31.12.2010.	12 mjeseci za period završen 31.12.2009.
Prihodi	1	78.234	65.792
Prihodi od dividendi i kamata		77.820	48.339
Ostali prihodi		414	17.454
Rashodi	2	100.859	94.012
Naknada društvu za upravljanje		64.829	43.947
Naknada registru		1.639	1.937
Naknada depozitaru		19.400	12.800
Naknada za reviziju		5.500	7.020
Troškovi servisiranja dioničara		515	6.233
Ostali troškovi		8.976	22.075
Financijski rezultat tekuće godine-dobitak/(gubitak)		(22.625)	(28.220)
Neto realizirani dobitak (gubitak) od transakcija sa ulaganjima		146	42.238
Promjena u nerealiziranim dobitcima (gubicima) od ulaganja		(51.485)	(19.250)
Porez na dobit			0
Neto povećanje (smanjenje) neto sredstava kao rezultat poslovanja		(73.964)	(5.232)

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana _____2011. godine

Direktor DUF-a

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

	Bilješka	31.12.2010.	31.12.2009.
AKTIVA			
Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire	4.	832.633	845.365
Ostala ulaganja	4.	1.251.456	1.323.277
Gotovina i ekvivalenti gotovine	5.	77.596	448.624
Potraživanja po osnovu spot poslova		0	0
Potraživanja za dividende		0	0
Potraživanja od društva za upravljanje		0	0
Obračunati nefakturisani prihodi	6.	3.222	5.983
UKUPNA AKTIVA		2.164.907	2.623.248
PASIVA			
Obaveze		7.408	8.333
Obaveze prema Društvu za upravljačku proviziju		0	
Obaveze prema Društvu za troškove upravljanja		0	
Obaveze po osnovu spot poslova		0	35
Obaveze prema dobavljačima		0	4.651
Obračunati neplaćeni rashodi za protekli period	7.	7.408	3.647
Udjeli i rezerve	8.	2.157.498	2.614.915
Registrirani udjeli		2.249.887	2.633.340
Dionička premija		0	
Rezerve		0	
Rezultat tekućeg perioda		(22.625)	(28.220)
Akumulirana dobit/(gubitak)		(41.391)	(13.171)
Akumulirana realizirana dobit/(gubitak) od ulaganja		61.002	42.378
Akumulirana nerealizirana dobit/(gubitak) od ulaganja		(89.375)	(19.412)
UKUPNA PASIVA		2.164.907	2.623.248
Broj udjela u opticaju		214.729	254.137
Neto vrijednost sredstava po udjelu		10,0475	10,2894
Prosječna neto vrijednost sredstava		2.298.823	1.429.009
Prosječan broj udjela u opticaju		228.457	138.573
Prosječna neto vrijednost sredstava po udjelu		10,0624	10,3123

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

Direktor DUF-a

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

	2010.	2009.
Prilivi od:		
Prodaje vrijednosnih papira iz portfelja	465.596	431.192
Dividende i Kamate	73.054	42.356
Ostali poslovni prilivi	219.331	537.453
<i>Ukupni poslovni prilivi:</i>	757.980	1.011.001
Odlivi za:		
Nabavku vrijednosnih papira	-514.656	-1.809.073
Rashode	-100.900	-76.295
Odliv po osnovu rezervi i dioničke premije	0	0
Porez na dobit	0	0
Ostali poslovni odlivi	-130.000	-760.000
<i>Ukupni poslovni odlivi:</i>	(745.556)	(2.645.368)
Novčani tijek od poslovnih aktivnosti	12.425	(1.634.367)
Primici od prodaje udjela	465.849	1.957.413
Izdaci od otkupa udjela	-849.301	-339.499
Novčani tijek od financijske aktivnosti	(383.452)	1.617.914
Povećanje novca	(371.028)	(16.453)
Novac na početku razdoblja	448.624	465.077
Novac na kraju razdoblja (uključujući depozite)	77.596	448.624
Povećanje (smanjenje) gotovine na računu i u blagajni	(371.028)	(16.453)

Ovaj Izvještaj je usvojen od Uprave dana: _____ 2011. godine

Direktor DUF-a

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 dobitak / gubitak	Ukupno
Stanje na dan 31.12.2009.	2.633.340	0	0	22.966	(41.391)	2.614.915
Rezultat tekuće godine	0	0	0	0	(22.625)	(22.625)
Primici od prodaje udjela	465.849	0	0	0	0	465.849
Otkup udjela	(849.302)	0	0	0	0	(849.302)
Povećanje realiziranih dobitaka (gubitaka)	0	0	0	146	0	146
Povećanje nerealiziranih dobitaka (gubitaka)	0	0	0	(51.485)	0	(51.485)
Stanje na dan 31.12.2010.	2.249.887	0	0	(28.373)	(64.016)	2.157.498

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

Direktor DUF-a

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 mjesečnu 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 u skladu je s 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 MOJ FOND (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 sprovođenja postupaka interne kontrole za Fond u skladu sa ostalim propisanim aktima Društva. Pravilnik o internoj kontroli obezbjeđuje 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 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 105.066.

Tokom godine Fond je pokazivao izrazitu platežnu sposobnost. Na dan 31.12.2010. godine Fond ostvaruje visoki koeficijent ubrzane likvidnosti koji iznosi 10,5.

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 cjelosti obezbjeđuje 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 slijedeće 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 izvještajima Fonda za 2010. godinu su evidentirane u skladu s odredbama Pravilnika o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda. Iznosi u finansijskim izvještajima 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 izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitarau 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 izvještaji 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 izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara. Naime, članom 12 Pravilnika definisano je da se za izvještajnu 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 objelodanjivanje 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 dospijeca", "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, komercijalne zapise i ulaganja u udjele drugih fondova. Fond ulaganja klasifikovao 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 dobitima direktno u kapital, u okviru pozicije "Nerealizirani dobiti 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 vrjednovanju 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 vrjednovanje 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 vrjednovanja 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 trgovanju 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 mjerenje"

f) Priznavanje prihoda i rashoda

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

Uлагаčki 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 direktne 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

2010 god.	prosječna fer vrijednost imovine	prosječne obaveze	prosječna NVI	Osnovica za obračun upravljačke provizije	PNVI po udjelu KM	Broj udjela u opticaju
I	2.666.065	16.505	2.649.560	2.592.404	10,28	257.628
II	2.680.848	15.685	2.665.163	2.600.415	10,34	257.657
III	2.525.379	24.045	2.501.333	2.387.230	10,18	245.811
IV	2.543.338	28.876	2.514.462	2.377.188	10,18	247.096
V	2.273.249	46.071	2.227.177	2.083.921	10,06	221.294
VI	2.283.428	12.139	2.271.288	2.150.687	10,06	225.826
VII	2.208.202	11.479	2.196.722	2.072.190	9,93	221.184
VIII	2.197.459	8.753	2.188.706	2.127.497	9,93	220.330
IX	2.160.756	20.083	2.140.674	2.036.939	9,91	216.068
X	2.086.057	9.458	2.076.599	1.990.415	9,92	209.419
XI	2.088.623	6.786	2.081.836	1.992.148	9,96	209.046
XII	2.110.774	9.003	2.101.770	2.012.730	9,89	212.445
Ukupno			27.615.291	26.423.763	120,64	2.743.804
broj mjeseci poslovanja			12	12	12	12
PGNVI Fonda/udjelu			2.298.823	2.193.757	10,06	228.457

izraženo u
KM

PGNVI Fonda/dionice	2.298.823
Prosječna godišnja osnovica za obračun UP	2.193.757
Upravljačka provizija 2% (UP)	43.877
Ulazno-izlazna naknada - mogućnost 3%	20.951

Neto vrijednost imovine Fonda za 2010 godinu je utvrđivala Vakufska banka d.d. Sarajevo (depozitar). NVI Fonda utvrđena je u skladu sa 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 vrijednosti imovine iznosi KM 2.298.823.

Društvo je izračunalo i naplatilo proviziju za upravljanje Fondom u visini do 2% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Po izračunu Depozitara za 2010. godinu prosječna godišnja osnovica za upravljačku proviziju iznosi KM 2.193.757, a upravljačka provizija iznosi KM 43.877.

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 228.457 a prosječna godišnja vrijednost neto imovine po udjelu po izračunu depozitara je KM 10,0624.

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)	2.164.907	Vrijednost neto imovine Fonda (KM)	2.157.498
Broj udjela Fonda	214.729	Broj udjela Fonda	214.729
Pojedinačna vrijednost udjela Fonda (KM) (imovina/broj udjela)	10,0820	Pojedinačna vrijednost udjela Fonda (KM) (NVI/ broj udjela)	10,0475

1. Prihodi**Iskazani ostvareni prihodi KM 78.234 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)
Prihod od dividendi	24.263	17.763

Prihodi od dividendi KM 24.263 se odnose na obračunate i naplaćene:

dividende u novcu od ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u zemlji KM 21.540:

- BH Telecom d.d. Sarajevo KM 13.687.
- JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo KM 5.180
- Fabrika Duhana Sarajevo KM 1.552.
- JP Elektroprivreda HZ HB d.d. Mostar KM 461.
- IKB d.d. Zenica KM 360.
- Tvornica cementa Kakanj d.d. Kakanj KM 300.

dividende u novcu od ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u inostranstvu KM 2.723:

- OMV AG Austria KM 1.193.
- POWSZECHNY ZAKLAD UBEZPIECZEN SA KM 814.
- KRKA D.D. NOVO MESTO KM 716.

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	29.700	30.575
Prihodi od kamata na dužničke vrijednosne papire	23.857	0
Prihodi od kamata koje nisu od ulaganja	414	0
Ostali nespomenuti prihodi	0	17.454
Ukupno prihodi	53.971	48.029

Prihodi od kamata KM 29.700 se odnose na prihode po osnovu oročenih depozita od kojih su najznačajnije kamate za :

- ▶ Hypo Alpe Adria bank d.d. Sarajevo KM 2.159
- ▶ Vakufska banka d.d. Sarajevo KM 18.000

- Balkan Investment bank a.d. Banja Luka KM 9.541.

Prihodi od kamata na dužničke vrijednosne papire KM 23.857 se odnose na:

- prihode od kamata po osnovu komercijalnih zapisa KM 7.326 i
- prihode od kamata na obveznice KM 16.531.

Prihodi po osnovu kamata na komercijalne zapise KM 7.326 se odnose na obračunate kamate po osnovu komercijalnih zapisa FIS d.o.o. Vitez KM 4.610 i Doboj putevi d.o.o. Doboj KM 2.716

Prihodi od kamata na obveznice KM 16.531 najvećim dijelom se odnose na obračunate i naplaćene prihode po osnovu obveznica ASFSK KM 11.910 i RSRS-O-B KM 369.

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	64.829	43.947
Troškovi upravljanja	1.639	1.937
Naknada depozitara	19.400	12.800
Naknada za reviziju	5.500	7.020
Naknada skrbnika	0	0
Troškovi servisiranja dioničara	515	6.233
Provizija pri prometu papira od vrijednosti	8.669	10.614
Negativna kursna razlika	119	
Ostali rashodi	188	11.461
Ukupno troškovi	100.859	94.012

Naknada Društvu za upravljanje (KM 64.829) predstavlja:

- iznos od KM 43.877 po osnovu troška upravljačke provizije i
- iznos od KM 20.952 po osnovu rashoda ulazno-izlazne naknade (KM 7.824 rashod po osnovu ulazne naknade i KM 13.128 po osnovu 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 43.877.

3. Realizirana dobit i gubitak od ulaganja

Pozicija	12 mjeseci za razdoblje okončano 31.prosinca 2010. (KM)
Ralizirana dobit od ulaganja	13.301
Ralizirani gubitak od ulaganja	13.155
Ukupno	146

U 2010. god. ostvaren je realizirani dobitak ulaganja od KM 146, struktura realizacije prikazana je u nastavku:

Red. Broj	Emitent	Broj dionica / % učešća	Prodajna vrijednost (KM)	Realizirani Dobit / Gubitak (KM)
1	BH TELECOM DD SARAJEVO	2.517	52.208	2.010
2	BOSNALIJEK D.D. SARAJEVO	4.113	72.343	5.097
3	IKB D.D. ZENICA	4	340	-20
4	JP "ELEKTROPRIVREDA HZ HB" D.D. MOSTAR	366	18.300	-4.026
5	JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	2.454	78.528	3.428
6	TVORNICA CEMENTA KAKANJ D.D. KAKANJ	120	2.880	-119
7	TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	51.506	73.769	-1.330
8	ASA FINANCE DD SARAJEVO	15	1.532	32
9	FBIH STARA DEVIZNA ŠTEDNJA - SERIJA B	23.317	23.317	1.670
10	BALKAN INVESTMENT BANK AD BANJA LUKA	321	32.100	834
11	REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 1	40.000	12.589	-2.611
12	REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 2	60.000	18.541	-4.859
13	FIS D.O.O. VITEZ	4	390	16
14	OIF ADVANTIS DIAMOND	286	30.025	-190
15	OIF ILIRIKA BRIC	248	48.733	215
	UKUPNO		465.596	146

1. Realizirani gubitak od prodaje KM 13.155 sa slijedećom strukturom:

- Ulaganja u vlasničke instrumente KM 5.495
- Ulaganje u dužničke instrumente KM 7.470
- Ulaganje u OIF-e KM 190.

2. Realizirana dobit od prodaje KM 13.301 sa slijedećom strukturom:

- Ulaganja u vlasničke instrumente KM 10.534
- Ulaganje u dužničke instrumente KM 2.552
- Ulaganje u OIF-e KM 215.

(1-2) Ukupno neto efekat realizirani dobitak ulaganja KM 146
--

4. Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire i ostala ulaganja

4.1 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	959.689	881.078
Ispravka vrijednosti vlasničkih papira od vrijednosti	(127.056)	(35.713)
Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire	832.633	845.365
Udjeli u ostala pravna lica	254.445	321.838
Ispravka vrijednosti udjela u ostala pravna lica	12.620	(4.425)
Ulaganja u udjele	267.065	317.413
Obveznice	261.351	299.745
Ispravka vrijednosti obveznica	23.040	16.119
Ulaganja u obveznice	284.391	315.864
Ukupno ulaganja	1.384.089	1.478.642

Napomena:

Sukladno članu 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

4.2. Finansijska sredstva koja se drže do dospijeca

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Oroćeni depoziti	700.000	690.000
Ispravka vrijednosti oroćenih depozita	0	0
Ukupno depoziti	700.000	690.000

Oroćeni depoziti KM 700.000 se odnose na:

Vakufska banka d.d. Sarajevo KM 400.000 po ugovoru od 23.04.2010 godine. Period oroćavanja je 12 mjeseci sa nominalnom kamatom stopom 4,50% godišnje.

Balkan Investment bank a.d. Banja Luka KM 300.000 po ugovoru broj 5688085570135082 od 26.10.2010 godine na period od 12 mjeseci sa nominalnom kamatom stopom od 5,00% godišnje.

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

Prosjećna godišnja vrijednost prekoraćenja ulaganja u NVI u skladu sa ćlanom 97. Zakona o IF-ovima za 2010 godinu iznosi KM 105.066.

Najveća cijena PNVI po udjelu ostvarena za 2010. godinu je KM 10,46 po udjelu a najniža KM 9,78 po udjelu.

Tokom 2010 godine, izvršeno je ulaganje u dionice sljedećih emitenata:

Emitent	Dionice	Transakcije tokom perioda		
		Nabavka		
		Broj kupljenih dionica	Prosječna kupovna cijena KM	Vrijednost transakcije KM
BOSNALIJEK D.D. SARAJEVO	BSNLR	579	15,83	9.163
ENERGOINVEST-DVI DD SARAJEVO	EDVIRK1	100	13,99	1.399
FDS DD SARAJEVO	FDSSR	40	105,	4.200
IKB D.D. ZENICA	IKBZRK2	1.511	76,17	115.099
JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESR	2.895	29,89	86.520
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKM-R-A	15.356	1,39	21.300
KRKA D.D. NOVO MESTO	KRKG	370	130,45	48.268
OMV AG	OMV	840	57,39	48.211
POWSZECHNY ZAKLAD UBEZPIECZEN SA	PZU	150	195,34	293
Ukupno		21.841		363.462

Tokom 2010 godine, izvršeno je ulaganje u sljedeće obveznice:

Emitent	Obveznic e	Transakcije tokom perioda		
		Nabavka		
		Broj obveznica	Prosječna kupovna cijena KM	Vrijednost transakcije KM
FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA A	FBIHK1A	72.000	0,25	17.947
FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA B	FBIHK1B	12.431	0,38	4.687
FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA C	FBIHK1C	2.000	0,23	467
FBIH STARA DEVIZNA ŠTEDNJA - SERIJA B	FBIHKB	23.317	0,93	21.647
BALKAN INVESTMENT BANK AD BANJA LUKA	BLKB-O-A	5	97,84	489
Ukupno		109.753		45.237

Tokom 2010 godine, izvršeno je ulaganje u udjele kod sljedećih emitenata:

<i>Emitent</i>	<i>Udjeli</i>	<i>Transakcije tokom perioda</i>		
		<i>Nabavka</i>		
		<i>Broj udjela</i>	<i>Prosječna kupovna cijena KM</i>	<i>Vrijednost transakcije KM</i>
OIF HYPO BH EQUITY	HYPO-OIF	1.944	4,99	9.700
OIF ILIRIKA BRIC	IBRIC-OIF	248	195,65	48.519
Ukupno		2.192		58.219

5. Gotovinska sredstva i ekvivalenti

<i>Pozicija</i>	<i>Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)</i>	<i>Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)</i>
Žiro i tekući račun	77.596	448.624
Ukupno novčana sredstva	77.596	448.624

Ukupan iznos gotovinskih sredstava KM 77.596 se odnose na tekuća sredstva deponovana na transakcijskom računu kod Vakufske banke d.d. Sarajevo (Depozitar) u iznosu od KM 77.089 i sredstva na skrbničkom računu Ilirika Ljubljana KM 507.

6. Obračunati nefakturisani prihodi

<i>Pozicija</i>	<i>Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)</i>	<i>Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)</i>
Plaćeni-fakturisani rashodi za buduće periode	3.222	5.983
Kratkoročna razgraničenja	3.222	5.983

Obračunati nefakturisani prihodi predstavljaju obračunate nefakturisane kamate na depozit kod Balkan Investment bank a.d. Banja Luka KM 2.716, Vakufska banka d.d. Sarajevo KM 93 i obračunate kamate avista KM 413.

7. Kratkoročne obaveze i razgraničenja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Obaveze po osnovu spot poslova	0	35
Obaveze prema dobavljačima	0	4.651
Obračunati neplaćeni - nefakturisani rashodi za protekla obračunska razdoblja	7.408	3.647
Kratkoročne obaveze i razgraničenja	7.408	8.333

Obračunati neplaćeni rashodi za protekli period KM 7.408 se odnosi na rezervisane troškove po osnovu upravljačke provizije KM 3.419, troškove revizije KM 3.850, rezervisani troškovi po osnovu naknade Komisiji za vrijednosne papire KM 125 i rezervisani troškovi po osnovu izlazne provizije KM 14.

8. Kapital

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2010. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2009. godine (KM)
Udjeli - nominalni iznos	2.249.887	2.633.340
Neraspoređeni gubitak	(64.016)	(41.391)
Realizirani dobitak /gubitak	61.002	42.378
Nerealizirani dobitak	42.865	36.800
Nerealizirani gubitak	(132.240)	(56.212)
Ukupno kapital	2.157.498	2.614.915

Dana 29.10.2009.godine Komisija za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine donijela je Rješenje broj 05/1-19-467/09, kojim je u registar fondova upisan Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom ILIRIKA MOJ FOND. Skraćeni naziv emitenta je OIF ILIRIKA MOJ FOND. Rješenjem Komisije broj: 05/1-19-267/08 od 03.06.2008. godine Društvu se izdaje dozvola za upravljanje Fondom.

Broj udjela na dan 31.12.2010. godine iznosi 214.729.

Realizirani dobitak/gubitak KM 61.002 se povećao u odnosu na prethodnu godinu za KM 18.624. Navedena razlika predstavlja neto realizirane gubitke i dobitke po osnovu prodaje dionica (pozitivan efekat) (KM 13.515), udjela pozitivan efekat (KM 646) i obveznica pozitivan efekat u iznosu od KM (4.463).

Nerealizirani dobitci i gubici po osnovu usklađivanja finansijskih sredstava vrjednovanih po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha na dan 31. prosinca 2010. godine iznose KM 89.375 (negativan efekat). Za tekući period ukupno povećanje (negativan efekat) iznosi KM 51.485. 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 pozitivan efekat od (KM 18.478).

	Iznos (KM)
Nerealizirana dobit/gubitak 01.01.2010.g.	-19.412
Povećanje (neto efekat)	-51.485
Smanjenje po osnovu prenosa na realizirane dobitke/gubitke (prodaja ulaganja)	-18.478
Stanje na dan 31.12.2010. godine	-89.375

9. 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:

- društvo za upravljanje,
- banka depozitar,
- advokat odnosno advokatsko društvo, advokatska kancelarija ili zajednička advokatska kancelarija,
- revizor i lica koja obavljaju poslove poreznog savjetovanja koji se nalaze u ugovornom odnosu sa osnove pružanja usluga fondu,
- 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 povezano sti	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 povezanom strankom		
ILIRIKA DZU d.o.o. Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	3.419	0	0	43.878
Vakufska Banka d.d. Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	0	0	0	19.400
Vakufska Banka d.d. Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	0	0	0	179
Zuko d.o.o. Sarajevo	Stavka d)	Revizor				
Advantis Broker a.d. Banja Luka	Stavka e)	Brokerska kuća	3.850	0	0	5.500
ASA Brokers d.o.o. Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	0	0	0	553
Balkan Investment Bank a.d. Banja Luka	Stavka e)	Brokerska kuća	0	0	0	1.621
Ilirika BPH d.o.o Ljubljana	Stavka e)	Brokerska kuća	0	0	0	6
SEE Investment Solutions d.o.o. Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	0	0	0	1.309
HYPO Alpe Adria Vrijednosnice d.o.o Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	0	0	0	1.264
			0	0	0	281

10. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa stanja.

Dodatak- Obrasci Fonda zajedno Prilozima od 1 do 5

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

Obrazac 1

R. br.	Kto.	Opis	Iznos	
			Tekući period 31.12.2010.	Prethodni period 31.12.2009.
1	30	Gotovina i ekvivalenti gotovine	77.596	448.624
2	10,19	Ulaganja u vlasnicke vrijednosne papire	832.633	845.365
3	18	Ostala ulaganja	1.251.456	1.323.277
4	31	Potraživanja za prodana ulaganja	0	0
5	32	Potraživanja za dividende	0	0
6	33	Potraživanja od društva za upravljanje	0	0
7	37	Unaprijed placeni rashodi i obracunati nefakturisani prihodi	3.222	5.983
8	36	Ostala sredstva	0	0
9		UKUPNO SREDSTAVA (1 do 8)	2.164.907	2.623.248
10	70	Obaveze po osnovu kupljenih sredstava	0	35
11	71	Obaveze prema društvu za upravljanje	0	4.650
12	72	Obaveze po osnovu raspodjele dobiti	0	0
13	64,65	Kredit	0	0
14	75,76,77	Ostale obaveze i obracunati rashodi	7.408	3.648
15		UKUPNE OBAVEZE (10 do 14)	7.408	8.333
16		NETO SREDSTVA (9 - 15) = 17 do 22	2.157.498	2.614.915
17	50	Udjeli fonda - nominalna vrijednost	2.249.887	2.633.340
18	52	Dionicka premija	0	0
19	53	Rezerve	0	0
20	54	Akumulirana dobit ili gubitak od ulaganja	-64.016	-41.391
21	55	Akumulirana realizovana dobit ili gubitak od ulaganja	61.002	42.378
22	56	Akumulirana nerealizovana dobit ili gubitak od ulaganja	-89.375	-19.412
23		Broj udjela u opticaju	214.728,9956	254.137,3986
24		Neto vrijednost sredstava po dionici na dan (16/23)	10,0475	10,2894
25		Prosječna neto vrijednost sredstava	2.298.822,68	1.429.008,86
26		Prosječan broj udjela u opticaju	228.457,3347	138.572,6246
27		Prosječna neto vrijednost sredstava po udjelu (25 / 26)	10,0624	10,3123

PREGLED ULAGANJA NA DAN 31.12.2010. GODINE

Obrazac 2

R. br.	Naziv emitenta	Kotacija	Broj dionica (obveznica) ili % udjela	Ukupno nominalna vrijdnost 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	6.879	68.790	130.167	0,01%	6,25
2	BOSNALIJEK D.D. SARAJEVO	SASE	11.314	113.140	159.391	0,14%	7,65
3	ENERGOINVEST-DVI D.D. SARAJEVO	SASE	3.946	41.038	50.864	1,37%	2,44
4	ENERGOINVEST D.D. SARAJEVO	SASE	13.540	169.250	51.518	0,07%	2,47
5	FABRIKA DUHANA SARAJEVO D.D. SARAJEVO	SASE	388	38.800	27.256	0,03%	1,31
6	INVESTICIONO KOMERCIJALNA BANKA D.D. ZENICA	SASE	1.507	150.700	105.000	0,47%	5,04
7	JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. SARAJEVO	SASE	6.395	454.045	185.455	0,02%	8,9
8	KRKA D.D. NOVO MESTO	LJSE	370	370	45.554	0%	2,19
9	OMV AG	WSE	840	840	51.094	0%	2,45
10	POWSZECHNY ZAKLAD UBEZPIECZEN SA	WSE	150	150	26.335	0%	1,26
	UKUPNO VLASNIČKI INSTRUMENTI			1.037.123	832.633		39,95
11	FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA A	SASE	78.200	78.200	30.498	0,17%	1,46
12	FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA B	SASE	20.965	20.965	8.359	0,05%	0,4
13	FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA C	SASE	18.956	18.956	7.203	0,05%	0,35
14	ASA FINANCE DD SARAJEVO	SASE	1.985	198.500	198.990	10,96%	9,55
15	REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 1	BLSE	77.818	778.180	30.022	0,19%	1,44
16	REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 2	BLSE	24.583	24.583	9.319	0,08%	0,45
	UKUPNO DUŽNIČKI INSTRUMENTI			1.119.384	284.391		13,65
17	DOBOJPUTEVI D.D. DOBOJ JUG		525	52.500	50.481	6,56%	2,42
	UKUPNO KOMERCIJALNI ZAPISI			52.500	50.481		2,42
18	OIF ADVANTIS DIAMOND		680,5759	70.421	74.677		3,58
19	OIF HYPO BH EQUITY		6.334,8076	34.700	32.397		1,55
20	OIF ILIRIKA GLOBAL RASTEČKI PAZARI		53.858,4898	96.823	109.509		5,25
	UKUPNO UDJELI U OTVORENIM IF			221.838	216.584		10,39
21	BALKAN INVESTMENT BANK A.D. BANJA LUKA			300.000	300.000		14,39
22	VAKUFСКА BANKA D.D. SARAJEVO			400.000	400.000		19,19
	UKUPNO OROČENI DEPOZITI			700.000	700.000		33,59
	UKUPNO			3.130.845	2.084.089		100

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

Obrazac 3

R. br.	Kto.	Opis	Iznos	
			Tekući period	Prethodni period
		Prihodi		
1	85	Dividende, kamate	77.820	48.339
2	88	Drugi prihodi	414	17.454
3		UKUPAN PRIHOD (1 - 3)	78.234	65.792
		Rashodi		
4	80	Naknada Društvu za upravljanje	64.829	43.947
5	80	Naknada registru, KVP	1.639	1.937
6	80	Naknada depozitaru	19.400	12.800
7	80	Naknade za reviziju	5.500	7.020
8	80	Naknade za racunovodstvo		
9	80	Naknade za pravne usluge		
10	80	Troškovi servisiranja dionicara	515	6.233
11	80	Naknade i troškovi nadzornog osbora i direktora fonda		
12	84	Ostali troškovi	8.977	22.075
13	81	Troškovi pozajmljivanja - kamate		
14	80	Troškovi refundirani od strane Društva za upravljanje		
15		UKUPNO RASHODI (4 do 13 - 14)	100.859	94.012
16		DOBITAK (GUBITAK) OD ULAGANJA (3 - 15)	-22.625	-28.220
17	82,86	NETO REALIZIRANI DOBITAK (GUBITAK) OD TRANSAKCIJA SA ULAGANJIMA	146	42.238
18	83	PROMJENA U NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD ULAGANJA	-51.485	-19.520
19		Porez na dobit		
20		NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO SREDSTAVA KAO REZULTAT POSLOVANJA (16 + 17 + 18 -19)	-73.964	-5.501

Računovodstvo
Edhem Delić, dipl.oec.

Direktor
Mr Nedim Šaćiragić, dipl.oec.

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

Obrazac 4

R. br.	Kto.	Opis	Iznos	
			Tekući period	Prethodni period
		Poslovanje		
1		Dobitak (gubitak od ulaganja)	-22.625	-28.220
2		Neto realizirani dobitak (gubitak) od transakcija sa vrijednosnim papirima	146	42.238
3		Promjena u nerealiziranim dobitcima (gubicima) na ulaganjima	-51.485	-19.520
4		Porez na dobit		
5		NETO PORAST (SMANJENJE) U NETO SREDSTVIMA OD POSLOVANJA (1 + 2 + 3 - 4)	-73.964	-5.501
		Raspodjela dobiti dionicarima (dividenda)		
6	85	Iz ulagačke dobiti	0	0
7	86, 88	Iz realiziranog dobitka	0	0
8		UKUPNA RASPODJELA	0	0
		Transakcije dionicama		
9	50	Primici od prodaje udjela	465.849	1.957.413
10	50	Izdaci od otkupa udjela	-849.301	-338.399
11		UKUPNO POVEĆANJE (SMANJENJE) U NETO SREDSTVIMA OD TRANSAKCIJA SA UDJELIMA (9 + 10)	-383.452	1.619.014
12		UKUPAN PORAST (SMANJENJE) U NETO SREDSTVIMA (5 - 8 + 11)	-457.417	1.613.512
		Neto sredstva		
13		Na početku razdoblja	2.614.915	1.001.403
14		Na kraju razdoblja	2.157.498	2.614.915
		Druge informacije		
15		Prodati udjeli (broj)	45.451,3054	186.696,78
16		Dividendne dionice (broj)		
17		Otkupljeni udjeli (broj)	-84.859,71	34.033,00
18		Ukupan broj udjela u opticaju	214.728,9956	254.137,3986
19		Dividenda po dionici		
20		Dividenda od ulagacke dobiti po dionici		
21		Dividenda od reazlirane dobiti pod dionici		

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

Obrazac 5

R. br.	Opis	Iznos	
		Tekući period	Prethodni period
	Priliv od		
1	Prodaje vrijednosnih papira iz portfolia	465.596	431.192
2	Dividende i ostali prihodi	73.054	42.356
3	Ostali poslovni prilivi	219.331	537.453
		0	0
	Odliv od		
4	Nabavki vrijednosnih papira	-514.656	-1.809.073
5	Rashode	-100.900	-76.295
6	Porez na dobit	0	0
7	Ostali poslovni odlivi	-130.000	-760.000
8	Neto gotovina ostvarena poslovanjem	12.425	-1.634.367
	Gotovinski tokovi od ulagackih aktivnosti		
9	Kupovina (prodaja) materijalnih i nematerijalnih sredstava	0	0
10	Neto gotovina korištena u ulagackim aktivnostima	0	0
	Gotovinski tokovi od finansijskih aktivnosti		
11	Primici od prodaje udjela	465.849	1.957.413
12	Izdaci od otkupa udjela	-849.301	-339.499
13	Primici od posudivanja	0	0
14	Otplate posuđenih iznosa	0	0
15	Plaćanje dividendi	0	0
16	Neto gotovina korištena u finansijske aktivnosti	-383.452	1.617.914
17	Neto porast (smanjenje) gotovine u banci i u blagajni	-371.028	-16.453
18	Gotovina u banci i blagajni na pocetku perioda	448.624	465.077
19	Gotovina u banci i blagajni na kraju perioda	77.596	448.624
20	Neto porast (smanjenje) gotovine u banci i u blagajni	-371.028	-16.453

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA SA ULAGANJIMA FONDA ZA PERIOD 31.12.2010. GODINE

Obrazac 6

Emitent	Dionice	Stanje na početku perioda			Transakcije tokom perioda								Stanje na kraju perioda			
		Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Jedinicna fer vrijednost dionica ili 1% udjela	Nabavka			Prodaja					Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Jedinicna fer vrijednost dionica ili 1% udjela	% u osn. kapitalu emitenta
					Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Trošak	Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Trošak	Prihod	Dobit / Gubitak				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	13	14	15	16
BH TELECOM DD SARAJEVO	BHTSR	9.396	10,	19,9438	0	0,	0	2.517	10,	50.199	52.208	2.010	6.879	10,	18,9223	0,01%
BOSNALIJEK D.D. SARAJEVO	BSNLR	14.848	10,	16,3700	579	10,	9.163	4.113	10,	67.246	72.343	5.097	11.314	10,	14,0879	0,14%
ENERGOINVEST-DVI DD SARAJEVO	EDVIRK1	3.846	0,	13,0000	100	10,4	1.399	0	0,	0	0	0	3.946	10,4	12,8900	1,37%
ENERGOINVEST D.D. SARAJEVO	ENISR	13.540	0,	4,9400	0	0,	0	0	0,	0	0	0	13.540	12,5	3,8049	0,07%
FDS DD SARAJEVO	FDSSR	348	0,	104,6911	40	100,	4.200	0	0,	0	0	0	388	100,	70,2476	0,03%
IKB D.D. ZENICA	IKBZRK2	0	100,	0,0000	1.511	100,	115.099	4	100,	360	340	-20	1.507	100,	69,6746	0,47%
JP "ELEKTROPRIVREDA HZ HB" D.D. MOSTAR	JPEMR	366	100,	61,0000	0	0,	0	366	100,	22.326	18.300	-4.026	0	0,	0,0000	0%
JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	JPESR	5.954	71,	30,6466	2.895	71,	86.520	2.454	71,	75.100	78.528	3.428	6.395	71,	29,0000	0,02%
TVORNICA CEMENTA KAKANJ D.D. KAKANJ	TCMKR	120	10,	24,9906	0	0,	0	120	10,	2.999	2.880	-119	0	0,	0,0000	0%
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	TLKM-R-A	36.150	1,	1,4882	15.356	1,	21.301	51.506	1,	75.099	73.769	-1.330	0	0,	0,0000	0%
KRKA D.D. NOVO MESTO	KRKG	0	0,	0,0000	370	1,	48.268	0	0,	0	0	0	370	1,	123,1195	0%
OMV AG	OMV	0	0,	0,0000	840	1,	48.211	0	0,	0	0	0	840	1,	60,8263	0%
POWSZECHNY ZAKLAD UBEZPIECZEN SA	PZU	0	0,	0,0000	150	1,	29.302	0	0,	0	0	0	150	1,	175,5669	0%
UKUPNO VLASNIČKI INSTRUMENTI							363.462	0	0,	293.329	298.369	5.040	0	0,	0,0000	0,
FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA A	FBIHK1A	6.200	0,	0,2500	72.000	1,	17.947	0	0,	0	0	0	78.200	1,	0,3900	0,17%
FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA B	FBIHK1B	8.534	0,	0,2400	12.431	1,	4.687	0	0,	0	0	0	20.965	1,	0,3987	0,05%
FBIH OBVEZNICE RATNA POTRAŽIVANJA - SERIJA C	FBIHK1C	16.956	0,	0,2200	2.000	1,	467	0	0,	0	0	0	18.956	1,	0,3800	0,05%

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA SA ULAGANJIMA FONDA ZA PERIOD 31.12.2010. GODINE

Obrazac 6

Emitent	Dionice	Stanje na početku perioda			Transakcije tokom perioda								Stanje na kraju perioda			
		Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Jedinicna fer vrijednost dionica ili 1% udjela	Nabavka			Prodaja					Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Jedinicna fer vrijednost dionica ili 1% udjela	% u osn. kapitalu emitenta
					Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Trošak	Broj dionica / % učešća	Nom. vrijed.	Trošak	Prihod	Dobit / Gubitak				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	12	13	14	15	16
ASA FINANCE DD SARAJEVO	ASFSK	2.000	100,	100,0000	0	0,	0	15	100,	1.500	1.532	32	1.985	100,	100,2466	10,96%
FBIH STARA DEVIZNA ŠTEDNJA - SERIJA B	FBIHKB	0	1,	0,0000	23.317	1,	21.647	23.317	1,	21.647	23.317	1.670	0	0,	0,0000	0%
BALKAN INVESTMENT BANK AD BANJA LUKA	BLKB-O-A	316	100,	97,3960	5	100,	489	321	100,	31.266	32.100	834	0	0,	0,0000	0%
REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 1	RSRS-O-A	117.818	10,	0,3800	0	0,	0	40.000	10,	15.200	12.589	-2.611	77.818	10,	0,3858	0,19%
REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 2	RSRS-O-B	84.583	1,	0,3900	0	0,	0	60.000	1,	23.400	18.541	-4.859	24.583	1,	0,3791	0,08%
FIS D.O.O. VITEZ	FISVKZ1	1.000	100,	95,4074		100,		4		374	390	16	996	100,	97,0773	16,59
DOBOJPUTEVI D.D. DOBOJ JUG	DBJPKZ1	0	0,	0,0000	525	100,	47.738	0	0,	0	0	0	525	100,	91,7085	6,56
UKUPNO DUŽNIČKI INSTRUMENTI							92.975	0	0,	93.387	88.469	-4.918	0	0,	0,0000	0,
OIF ADVANTIS DIAMOND	ADV-OIF	967	103,47	105,6484	0	0,	0	286	103,47	30.215	30.025	-190	681	103,47	109,7260	0%
OIF HYPO BH EQUITY	HYPO-OIF	4.390	0,	5,3424	1.944	5,48	9.700	0	0,	0	0	0	6.335	5,48	5,1142	0%
OIF ILIRIKA GLOBAL RASTECKI PAZARI	IGRP-OIF	53.858	0,	1,7908	0	0,	0	0	0,	0	0	0	53.858	1,8	2,0333	0%
OIF ILIRIKA BRIC	IBRIC-OIF	0	0,	0,0000	248	0,	48.519	248	0,	48.519	48.733	215	0	0,	0,0000	0%
UKUPNO UDJELI U PRAVNIM LICIMA							58.219	0,	0,	78.734	78.758	24	0	0,	0,0000	0,
UKUPNO							514.656	0,	0,	465.450	465.596	146	0	0,	0,0000	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	254.137,3986				10,2890	10,2890	10,2890	10,2890
Prodati udjeli tokom perioda	45.451,3054				9,8282	10,8579	10,0301	9,8738
Otkupljeni udjeli tokom perioda	-84.859,7084				9,7792	10,3606	10,1436	9,7792
Ukupan broj emitovanih dionica na kraju perioda	214.728,9956				10,0475	10,0475	10,0475	10,0475

Računovodstvo
Edhem Delić, dipl.oec.

Direktor
Mr Nedim Šaćiragić, dipl.oec.

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

Obrazac 8

Ulaganja po emitentu/vrsti/klasi		Broj dionica / % udjela	Nominalna vrijednost dionice ili 1% udjela	Dividenda po dionici ili raspoređena dobit po 1% udjela	Ukupno prihod
Emitent	Dionice				
1	2	3	4	5	6
Investiciono komercijalna banka d.d. Zenica	Redovne dionice	4	100,00	90,000000	360,00
Tvornica cementa Kakanj d.d. Kakanj	Redovne dionice	120	10,00	2,500000	300,00
OMV AG	Redovne dionice	840		1,420310	1.193,06
JP Elektroprivreda HZHB d.d. Mostar	Redovne dionice	366	100,00	1,260000	461,16
JP Elektroprivreda BIH d.d. Sarajevo	Redovne dionice	6395	71,00	0,810000	5.179,95
Fabrika duhana Sarajevo d.d. Sarajevo	Redovne dionice	388	100,00	4,000000	1.552,00
BH Telecom d.d. Sarajevo	Redovne dionice	7896	10,00	1,733447	13.687,30
Krka d.d. Novo Mesto	Redovne dionice	370		1,936270	716,42
Powszechny Zakład Ubezpieczeń Spółka Akcyjna	Redovne dionice	150		5,423400	813,51
UKUPNO					24.263,40

Računovodstvo
Edhem Delić, dipl.oec.

Direktor
Mr Nedim Šaćiragić, dipl.oec.

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	Nerealizovan i dobitak (gubitak) tekuće godine	Nerealizovan i dobitak (gubitak) 31.12. prethodne godine	Promjena u nerealizov. dobitku/ gubitku Porast(+) Smanjenje(-)
Emitent	Vrsta						
1	2	3	4	5	6	7	8
BH TELECOM DD SARAJEVO	Redovne dionice	6.879	21,098555	18,9223	-14.970	-7.944	-7.027
BOSNALIJEK D.D. SARAJEVO	Redovne dionice	11.314	16,249296	14,0879	-24.454	1.134	-25.588
ENERGOINVEST-DVI DD SARAJEVO	Redovne dionice	3.946	13,025089	12,89	-533	0	-533
ENERGOINVEST DD SARAJEVO	Redovne dionice	13.540	6,943191	3,8049	-42.492	-27.123	-15.369
FDS DD SARAJEVO	Redovne dionice	388	106,313737	70,247603	-13.994	-617	-13.376
IKB D.D. ZENICA	Redovne dionice	1.507	76,137545	69,674599	-9.740	0	-9.740
JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	Redovne dionice	6.395	31,826494	29	-18.075	-9.641	-8.434
Krka, Novo Mesto, Slovenija	Redovne dionice	370	130,453865	123,119486	-2.714	0	-2.714
OMW AG	Redovne dionice	840	57,393857	60,82631	2.883	0	2.883
POWSZECHNY ZAKLAD UBEZPIECZEN SA	Redovne dionice	150	195	175,566867	-2.967	0	-2.967
UKUPNO VLASNIČKI INSTRUMENTI					-127.056	-44.191	-82.865
FEDERACIJA BIH - RATNA POTRAŽIVANJA SERIJA A	Obveznice	78.200	0,253627	0,39	10.664	-337	11.001
FEDERACIJA BIH - RATNA POTRAŽIVANJA SERIJA B	Obveznice	20.965	0,319696	0,3987	1.656	33	1.623
FEDERACIJA BIH - RATNA POTRAŽIVANJA SERIJA C	Obveznice	18.956	0,234947	0,38	2.750	-257	3.006
ASA FINANCE DD SARAJEVO	Obveznice	1.985	100	100,246599	490	0	490
REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 1	Obveznice	77.818	0,313866	0,3858	5.598	5.146	451
REPUBLIKA SRPSKA - RATNA ŠTETA 2	Obveznice	24.583	0,302529	0,3791	1.882	2.150	-268
UKUPNO DUŽNIČKI INSTRUMENTI					23.040	6.736	16.304
OIF ADVANTIS DIAMOND	Udjeli	680,5759	103,473117	109,725998	4.256	1.480	2.775
OIF HYPO BH EQUITY	Udjeli	6.334,8076	5,477672	5,1142	-2.303	-1.544	-758
OIF ILIRIKA GLOBAL RASTEČKI PAZARI	Udjeli	53.858,4898	1,797735	2,033281	12.686	-373	13.059
UKUPNO UDJELI U OTVORENIM INVESTICIJSKIM FONDOVIMA					14.639	-437	15.076
UKUPNO					-89.377	-37.891	-51.485

U toku 2010. godine, kao rezultat prodaja vrijednosnih papira realizovani su i samim tim i isknjizeni dobici/gubici u iznosu od 18.481,76 KM (a koji su u obrascu bili evidentirani na stanju nerealizovanih dobitaka/dobitaka na 31.12.2009. godine)

Računovodstvo
Edhem Delić, dipl.oec.

Direktor
Mr Nedim Šaćiragić, dipl.oec.

Naziv fonda: OIF ILIRIKA MOJ FOND
Registarski broj fonda: 032-01-01
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: 032-01

(Prilog 1)

IZVJEŠTAJ O NAČINU VREDNOVANJA IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

Izveštaj o utvrđivanju vrijednosti ulaganja u dionice

R.br	Oznaka papira	Emitovane dionice	Dionice fonda	Dionice u opticaju	Obim prometa tekuceg mj.(%)	Trzisna cijena tekuceg mj.(%)	Obim prometa 12 mj.(%)	Trzisna cijena 12 mj.	Nabavna cijena	Knjigovod. cijena	Procijenj. cijena	Trzisna 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	BHTRS	63.457.358	6.879	63.450.479	0,46%	-6,85%	0,46%	20,6929	21,098555	16,70656123		18,92	31.12.2010	18,9223	2	6.879	130.167
2	BSNLR	7.596.256	11.314	7.584.942	5,40%	9,92%	5,40%	16,6708	16,249296	14,70857288		14,09	30.12.2010	14,0879	2	11.314	159.391
3	EDVIRK1	286.889	3.946	282.943	23,33%	-36,93%	23,33%	8,1996	13,025089	7,996939583		12,89	19.11.2010	12,89	2	3.946	50.864
4	ENISR	17.657.682	13.540	17.644.142	0,94%	-25,07%	0,94%	4,7804	6,943191	12,54978502		3,8	31.12.2010	3,8049	2	13.540	51.518
5	FDSSR	1.281.712	388	1.281.324	3,32%	-12,82%	3,32%	87,8562	106,313737	168,5906475		70,25	31.12.2010	70,247603	2	388	27.256
6	IKBZRK2	378.392	1.507	376.885	3,31%	-35,33%	3,40%	78,3212	76,137545	0		69,51	30.12.2010	69,674599	2	1.507	105.000
7	JPESR	30.354.369	6.395	30.347.974	0,48%	0,46%	0,48%	29,6574	31,826494	97,0356323		29	30.12.2010	29	2	6.395	185.455
8	KRKG	35.426.120	370	35.425.750					130,453865			123,119486	31.12.2010	123,119486	2	370	45.554
9	OMV	300.000.000	840	299.999.160					57,393857			60,82631	31.12.2010	60,82631	2	840	51.094
10	PZU		150						195,3448			175,566867	31.12.2010	175,566867	2	150	26.335

832.633

Ime i Prezime lica koje je sačinilo izvještaj
Edhem Delić

Ime i prezime odgovornog lica
Nedim Šaćiragić

Naziv fonda: **MOJ FOND**
 RegistarSKI broj fonda: **032-01-01**
 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: **032-01**

(Prilog 1)

IZVJEŠTAJ O NAČINU VREDNOVANJA IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

Izvještaj o utvrđivanju vrijednosti ulaganja u obveznice

R.br	Oznaka papira	Nabavna cijena	Trzisna cijena	Trzisna 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	100	100	100	100,246599	100,2466	1.985	198.990
2	FBIHK1A	0,253627	39	29,48		0,39	78.200	30.498
3	FBIHK1B	0,319696	39,87	27		0,3987	20.965	8.359
4	FBIHK1C	0,234947	37,99	24,3		0,38	18.956	7.203
6	RSRS-O-A	0,313866	38,58	29,0167		0,3858	77.818	30.022
7	RSRS-O-B	0,302529	37,91	29,8184		0,3791	24.583	9.319
8	DBJPKZ1	90,93			96,1538	96,1538	525	50.481
								334.872

Ime i Prezime lica koje je sačinilo izvještaj

Edhem Delić

Ime i prezime
odgovornog lica:
Nedim Šaćiragić

Naziv fonda:	OIF ILIRIKA MOJ FOND
Registarski broj fonda:	032-01-01
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:	032-01

(Prilog 1)

IZVJEŠTAJ O NAČINU VREDNOVANJA IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

Izveštaj 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	ADVANTIS-OIF	103,473117	109,7260	680,5759	74.677
2	HYPO-OIF	5,4777	5,1142	6.334,8076	32.397
3	IGRP-OIF	1,797735	2,0333	53.858,4898	109.509
					216.584

Ime i Prezime lica koje je
sačinilo izvještaj:
Edhem Delić

Ime i prezime
odgovornog lica:
Nedim Šaćiragić

(Prilog 1A)

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

Redni broj	Opis	Ukupona vrijednost na dana izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
1.	Dionice	832.633	38,46
2.	Obveznice	284.391	13,14
3.	Ostali vrijednosni papiri	267.065	12,34
4.	Depoziti i plasmani	700.000	32,33
5.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	77.596	3,58
6.	Nekretnine	0	0,00
7.	Ostala imovina	3.222	0,15
I	UKUPNA IMOVINA	2.164.907	100,00

II	UKUPNE OBAVEZE	7.408
-----------	-----------------------	--------------

III=(I-II)	NETO IMOVINA	2.157.498
IV	BROJ UDJELA	214.728,9956
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO UDJELU	10,0475

Datum : 15.01.2011. godine

Ime i prezime lica koje je sačinilo izvještaj
Edhem Delić

Ime i prezime odgovornog lica
Nedim Šaćiragić

Naziv fonda:	OIF ILIRIKA MOJ FOND
Registarski broj fonda:	032-01-01
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:	032-01

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

Naziv investicionog fonda : OIF ILIRIKA MOJ FOND

Period od 01.01.2010. do 31.12.2010. godine

Vrijednost neto imovine na dan 31.12.2010.

Vrsta troška	Iznos	Udio %
Upravljačka provizija	43.878	61,86
Naknada KVP	1.639	2,31
Depozitar	19.400	27,35
Revizor	5.500	7,75
Objave izmjena prospekta i drugih propisanih obavijesti	515	0,73
Ukupni troškovi:	70.931	100,00
Prosječna godišnja vrijednost neto imovine fonda	2.298.823	100,00
Udio troškova u prosječnoj godišnjoj neto vrijednosti imovine fonda (%)		3,09

Datum : 15.01.2011. godine

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 MOJ FOND
032-01-01
"ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o.o. Sarajevo
4201337670008
04-15
032-01

(Prilog 3)

**IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIH PUTEM POJEDINAČNOG
 PROFESIONALNOG POSREDNIKA I IZNOSU OBRAČUNATE NAKNADE
 za period 01.01. do 31.12.2010. godine**

I. VRIJEDNOST TRANSAKCIJA		
Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija
1	2	3
Advantis Broker a.d. Banjaluka	126.199	13,19
ASA Brokers d.o.o. Sarajevo	247.259	25,85
Balkan Investment Bank a.d. B. Luka	32.589	3,41
Ilirika d.o.o Ljubljana	125.780	13,15
SEE Investment Solution d.o.o. Sarajevo	218.385	22,83
HYPO Alpe Adria vrijednosnice d.o.o Sarajevo	36.388	3,8
VGT Broker d.o.o. Visoko	32.995	3,45
OIF ILIRIKA BRIC	97.252	10,17
OIF HYPO BH EQUITY	9.700	1,01
OIF ADVANTIS DIAMOND	30.025	3,14
Ukupno	956.574	100,00

II. OBRAČUNATA PROVIZIJA			
Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija
1	2	3	4=3/2
Advantis Broker a.d. Banjaluka	126.199	553	0,0044
ASA Brokers d.o.o. Sarajevo	247.259	1.621	0,0066
Balkan Investment Bank a.d. B. Luka	32.589	6	0,0002
Ilirika d.o.o Ljubljana	125.780	1.309	0,0104
SEE Investment Solution d.o.o. Sarajevo	218.385	1.264	0,0058
HYPO Alpe Adria vrijednosnice d.o.o Sarajevo	36.388	281	0,0077
VGT Broker d.o.o. Visoko	32.995	184	0,0056
OIF ILIRIKA BRIC	97.252	0	0,0000
OIF HYPO BH EQUITY	9.700	300	0,0309
OIF ADVANTIS DIAMOND	30.025	601	0,0200
Vakufska banka d.d. Sarajevo (skrbnik)		179	
Ukupno	956.574	6.298	0,0066

Datum : 15.01.2011. godine

Ime i prezime lica koje je sačinilo izvještaj
 Edhem Delić

Ime i prezime odgovornog lica
 Nedim Šaćiragić

Naziv fonda:	OIF ILIRIKA MOJ FOND
Registarski broj fonda:	032-01-01
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:	032-01

(Prilog 4)

IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI I CIJENI UDJELA/DIONICE INVESTICIONOG FONDA

Udio/dionica fonda	Tekuća godina	Prethodna godina	Ranije godine		
			2008		
Najniža vrijednost	9,7792	9,8154	9,8662		
Najviša vrijednost	10,4632	11,097	9,9919		
Najniža cijena					
Najviša cijena					

Ime i prezime lica koje je sačinilo
izvještaj

Edhem Delić

Ime i prezime
odgovornog lica

Nedim Šaćiragić

Naziv fonda:	OIF ILIRIKA MOJ FOND
Registarski broj fonda:	032-01-01
Naziv društva za upravljanje:	ILIRIKA DZU" Društvo za upravljanje investicijskim fondovima d.o
Matični broj društva za upravljanje:	4201337670008
JIB društva za upravljanje:	04-15
JIB investicijskog fonda:	032-01

(Prilog 5)

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIONOG FONDA

za period 01.01.-31.12.2010. godine

iznos u KM

R br.	Pozicija imovina 2	Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
I	udjelu/dionici fonda na početku perioda		
1.	Neto imovina fonda na početku perioda	2.614.826	1.001.403
2.	Broj udjela/dionica na početku perioda	254.137,3986	101.473,6150
3.	Vrijednost udjela po početku perioda	10,2890	9,8686
II	Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/na kraju perioda		
1.	Neto imovina fonda na kraju perioda	2.157.498	2.614.915
2.	Broj udjela/dionica na kraju perioda	214.728,9956	254.137,3986
3.	Vrijednost udjela po kraju perioda	10,0475	10,2894
III	Finasijski pokazatelji		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	0,0439	0,0658
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	0,0077	0,0296
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku god	849.301	338.399
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	-17,4898	161,1252

Ime i prezime lica koje je sačinilo
izvještaj

Edhem Delić

Ime i prezime
odgovornog lica

Nedim Šaćiragić