

ZIF,,VIB FOND“ a.d. Banja Luka

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI
Za godinu koja završava 31.decembra 2013.godine, i

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Gradiška, mart 2014. godine

S A D R Ž A J :

Mišljenje ovlaštenog revizora

- Pozitivno mišljenje..... str. 1 – 2

Finansijski izvještaji

- Izvještaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31.12.2013. godine..... str. 3
- Izvještaj o ukupnom rezultatu (bilans uspjeha) za 2013. godinu str. 4
- Izvještaj o tokovima gotovine za 2013. godinu..... str. 5
- Izvještaj o promjenama neto imovine za 2013. godinu..... str. 6

Napomene uz finansijske izvještaje str. 7-18

Prilozi uz finansijske izvještaje.....str.19-35



“TOMAKANT” D.O.O. GRADIŠKA

Adresa: Vidovdanska bb, Gradiška

Tel/fax: (051) 813-939; E-mail: tomakantdo@gmail.com

Šifra djelatnosti: 74.120 Knjigovodstveni, revizijski i sl. poslovi

JIB: 4401031120003; Matični broj: 1893513

IDENTIFIKACIONI BROJ ZA PDV: 401031120003

Žiro-račun: 562-010-00002091-37 kod NLB Razvojne banke a.d.

Banja Luka

Žiro-račun: 551-033-00011550-89 kod Unicreditbank a.d.

Banja Luka

Žiro-račun: 567- 323-11000161-97 kod Sberbank a.d. Banja Luka

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru i akcionarima Zatvorenog investicionog fonda «VIB FOND» a.d. Banja Luka

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja Zatvorenog investicionog fonda „VIB FOND“ a.d. Banja Luka (u daljem tekstu „Fond“) koji uključuju Izvještaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31.12.2013. godine, te odgovarajući Izvještaj o ukupnom rezultatu (bilans uspjeha), Izvještaj o tokovima gotovine (bilans tokova gotovine) i Izvještaj o promjenama neto imovine, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izvještaje.

Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Društva za upravljanje investicionim fondom „VIB“ a.d. Banja Luka je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja odobrenim za primjenu u Republici Srpskoj i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske (Sl. glasnik RS, broj 36/09 i 52/11), Pravilnikom o reviziji finansijskih izvještaja u Republici Srpskoj (Sl. glasnik RS, broj 120/2006) i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtijevaju da postupamo u skladu sa etičkim zahtjevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje provođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama objelodanjenim u finansijskim izvještajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procjenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izvještaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe uključuje ocjenu primjenjenih računovodstvenih politika i značajnih procjena izvršenih od strane rukovodstva Društva, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

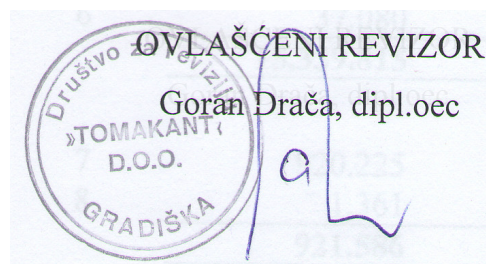
Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući, te da obezbjeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Zatvorenog investicionog fonda „VIB FOND“ a.d. Banja Luka na dan 31.12.2013. godine, rezultate njegovog poslovanja, promjene na neto imovini i tokove gotovine za poslovnu 2013.godinu, u skladu sa propisima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja odobrenim za primjenu u Republici Srpskoj.

Gradiška, 07. mart 2014.godine



IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU (BILANS STANJA)
na dan 31.12.2013. godine
(u konvertibilnim markama)

O P I S	Napo mena	31.12.2013.g.	31.12.2012.g.
UKUPNA IMOVINA			
Gotovina	4	822.898	501.241
Ulaganja Fonda	5	14.479.837	17.102.569
Potraživanja	6	37.080	224.182
Ukupno imovina		15.339.815	17.827.992
OBAVEZE			
Obaveze prema Društvu za upravljanje	7	920.225	1.049.237
Ostale obaveze iz poslovanja	8	1.361	1.675
Ukupno obaveze		921.586	1.050.912
NETO IMOVINA FONDA	9	14.418.229	16.777.080
KAPITAL			
Akcijski kapital	10	77.530.284	77.530.284
Kapitalne rezerve	11	249.699	249.699
Revalorizacione rezerve po osnovu revaloriz. finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	12	(36.236.713)	(37.024.030)
Neraspoređena dobit	13	1.158.546	1.158.546
Nepokriveni gubitak	13	(28.283.587)	(25.137.419)
Ukupna neto imovina	9	14.418.229	16.777.080
Broj emitovanih akcija/udjela	10	1.987.956	1.987.956
Neto imovina po udjelu/akciji	14	7,253	8,439

Napomene na narednim stranama čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

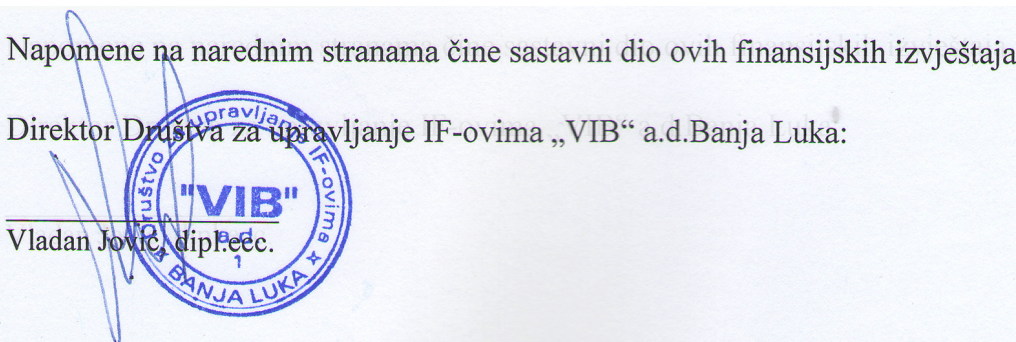
IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU (BILANS USPJEHA)
za period od 01.01.-31.12.2013.godine
(u konvertibilnim markama)

REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI	Napomena	2013.godina	2012. godina
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od dividendi		355.482	330.318
Prihodi po osnovu kamata		76.049	73.148
Ukupno poslovni prihodi	15	431.531	403.466
REALIZOVANI DOBITAK			
Realizovani dobitci po osnovu prodaje HOV		49.596	111.366
Ukupno realizovani dobitak	16	49.596	111.366
POSLOVNI RASHODI			
Naknada Duštvu za upravljanje		527.243	611.222
Naknada banci depozitaru		530	567
Ostali poslovni rashodi Fonda		10.314	12.358
Ukupno poslovni rashodi	17	538.087	624.147
REALIZOVANI GUBITAK			
Realizovani gubitak na prodaji HOV		(3.090.224)	(2.298.238)
Ukupno realizovani gubitak	18	(3.090.224)	(2.298.238)
REALIZOVANI DOBITAK/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA		(3.146.168)	(2.406.835)
REALIZOVANI DOBITAK /GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA		(3.146.168)	(2.406.835)
POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA		(3.146.168)	(2.406.835)

Napomene na narednim stranama čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

Direktor Društva za upravljanje IF-ovima „VIB“ a.d.Banja Luka:

Vladan Jović, dipl.pec.



IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
za period 01.01.-31.12.2013. godine
(u konvertibilnim markama)

POZICIJA	2013.godina	2012.godina
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
PRILIVI GOTOVINE		
Prilivi po osnovu prodaje ulaganja	369.421	420.830
Prilivi po osnovu dividendi	501.815	330.262
Prilivi po osnovu kamata	117.816	718
Prilivi po osnovu refundiranja rashoda	19	38.467
Ostali prilivi iz poslovne aktivnosti	3.728	68.395
Ukupno	992.799	858.672
ODLIVI GOTOVINE		
Odlivi po osnovu ostalih plaćanja	0	2.000.289
Odlivi po osnovu naknada društvu	659.983	749.345
Odlivi po osnovu ostalih rashoda	11.159	91.536
Ukupno	671.142	2.841.170
Neto priliv/odliv gotov. iz poslovnih akt.	321.657	(1.982.498)
Gotovina na poč. obračunskog perioda	501.241	2.483.739
Neto priliv/odliv gotovine	19	(1.982.498)
Gotovina na kraju obračunskog perioda	822.898	501.241

Napomene na narednim stranama čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE
za godinu koja se završava 31.decembra 2013.godine
(u Konvertibilnim markama)

	Napomene	2013.godina	2012.godina
POVEĆANJE/SMANJENJE NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA			
Realizovani dobitak/gubitak od ulaganja		-3.146.168	-2.406.835
Revalorizacione rezerve po osnovu finansijskih ulaganja raspoloživih za prodaju		787.317	758.982
Ukupno povećanje/smanjenje od poslovanja		-2.358.851	-1.647.853
Ukupno povećanje/smanjenje neto vrijednosti imovine fonda	20	-2.358.851	-1.647.853
NETO IMOVINA			
Neto imovina na početku godine		16.777.080	18.424.983
Neto imovina na kraju godine		14.418.229	16.777.080
Broj udjela/akcija fonda na početku perioda		1.987.956	1.987.956
Broj udjela/akcija na kraju perioda		1.987.956	1.987.956

Napomene na narednim stranama čine sastavni dio ovih finansijskih izvještaja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2013.GODINU

1. OSNIVANJE I DJELATNOST FONDA

Privatizacioni investicioni fond »Vaučersko investicioni biznis fond« a.d. Banja Luka (u daljem tekstu: Fond) osnovan je 28.02.2002.godine, na osnovu Odluke o osnivanju br.100/02 i na osnovu Rješenja Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske Banja Luka broj: 04-UP-041-R-326/02 od 08.03.2002.godine kojim se daje Društvu za upravljanje privatizacionim investicionim fondom »VIB« a.d. Banja Luka dozvola za osnivanje i upravljanje fondom »VIB FOND« a.d. Banja Luka.

Fond je registrovan kod Osnovnog suda Banja Luka pod brojem U/I 935/02 dana 22.05.2002.godine sa brojem registarskog uložka 7-15-00, a na osnovu prethodno dobijene saglasnosti odnosno dozvole od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske Banja Luka.

Fond je osnovan pod nazivom: Privatizacioni investicioni fond »Vaučersko investicioni biznis fond« a.d. Banja Luka.

Skraćeni naziv: PIF »VIB FOND« a.d. Banja Luka.

Transformacijom Privatizacionog investicionog fonda izvršeno je organizovanje i usklađivanje akata sa zakonom o Investicionim fondovima, promjena naziva i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Ove promjene su registrovane kod Osnovnog suda Banja Luka pod brojem 071-O-REG.07-001148 dana 05.10.2007.godine, a na osnovu prethodno dobijene saglasnosti od strane Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske Banja Luka.

Fond posluje pod nazivom: Zatvoreni investicioni fond »Vaučersko investicioni biznis fond« a.d. Banja Luka.

Skraćeni naziv: ZIF »VIB FOND« a.d. Banja Luka.

Rješenjem Okružnog privrednog suda broj 057-0-Reg-12-002043 od 29.10.2012. godine u sudski registar upisano je usklađivanje akata sa Zakonom o privrednim društvima i usklađivanje djelatnosti sa Zakonom o klasifikaciji djelatnosti i o registru poslovnih subjekata po djelatnostima u Republici Srpskoj i Uredbom o klasifikaciji djelatnosti Republike Srpske, te promjena lica ovlaštenih za zastupanje.

Rješenjem je pored direktora Društva Vladana Jovića i predsjednika Upravnog odbora Društva Janez Bojca, lica ovlaštenih za zastupanje, upisan i predsjednik Nadzornog odbora Fonda Žiga Peljko, kao lice koje zastupa Fond u pravnom prometu Društva za upravljanje IF-ovima „VIB“ a.d. Banja Luka.

Fond je organizovan kao Akcionarsko Društvo sa djelatnošću - Nepomenuto (ostalo) finansijsko posredovanje.

Akcije Fonda kotiraju na Banjalučkoj berzi hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka.

Poslove depozitara Fonda obavlja UniCredit Bank a.d. Banja Luka (u daljem tekstu: Depozitar).

Osnovni podaci o Fondu:

- Matični broj: 1936921
- Šifra pretežne djelatnosti: 65.230 Ostalo finansijsko posredovanje
- JIB: 4402007110001

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2013. GODINU
(nastavak)**

Organi u Fondu su: Skupština i Nadzorni odbor.

Članovi Nadzornog odbora Fonda su:

- Žiga Peljko (predsjednik)
- Marko Smole
- Sulejman Pašalić
- Andrejka Pihler
- Darko Jakovljević

Sjedište Fonda: Banja Luka, ulica Miše Stupara broj 4.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA

Finansijski izvještaji Fonda za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

- MSFI 1 - Prva primjena Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja,
- MSFI 2 - Plaćanje na bazi akcija,
- MSFI 3 - Poslovne kombinacije,
- MSFI 5 - Stalna sredstva namijenjena za prodaju i obustavljena poslovanja,
- MSFI 7 - Finansijski instrumenti: objavljivanje,
- MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja,
- MRS 7 - Izvještaj o tokovima gotovine,
- MRS 8 - Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške,
- MRS 10 - Događaji nakon datuma bilansiranja,
- MRS 18 - Prihodi,
- MRS 21 - Efekti promjena kurseva stranih valuta,
- MRS 24 - Objavljivanja o povezanim stranama,
- MRS 32 - Finansijski instrumenti: objavljivanje i prezentacija,
- MRS 36 - Obezvredjenje sredstava,
- MRS 37 - Rezervisanja, potencijalna sredstva i potencijalne obaveze,
- MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerenje.

Pored navedenih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja godišnjih finansijskih izvještaja korišteni su propisi iz oblasti poreske regulative (Zakon o porezu na dobit, i dr.), Zakon o privrednim društvima, Zakon o investicionim fondovima, Zakon o tržištu hartija od vrijednosti, Zakon o deviznom poslovanju, kao i drugi zakonski i podzakonski akti koji su bili na snazi u momentu nastanka poslovnih događaja i njihovog evidentiranja.

Podaci u finansijskim izvještajima izraženi su u Konvertibilnim markama (KM).

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCJENE

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od kamata i dividendi od domaćih emitenata, koji se evidentiraju kada se ostvari pravo na dividendu.

3.2. Naknada društvu za upravljanje

Rashodi po osnovu naknade društvu za upravljanje evidentiraju se u visini koju obračuna Unicredit bank a.d. Banja Luka, kao depozitar Fonda.

Nakon izvršene transformacije Fonda 05.10.2007. godine, primjenjuje se novi Pravilnik o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili akciji investicionog fonda (Sl.glasnik RS, broj 102/07; i 04/08), te novi ugovor o upravljanju Fondom kojim se utvrđuje:

- Godišnji iznos provizije za upravljanje od 3,5 % prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda

Visinu provizije za upravljanje Fondom od 3,5 % Društvo fakturiše Fondu na mjesečnom nivou, a na osnovu privremenih mjesečnih obračuna depozitara, te na kraju godine na osnovu konačnog obračuna.

3.3. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi i rashodi knjiže se po načelu uzročnosti.

3.4. Ulaganja fonda

Utvrđivanje vrijednosti vlasničkih i dužničkih hartija od vrijednosti u imovini Fonda vrši se za svaku vrstu pojedinačno, u skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili akciji investicionog fonda (Sl.glasnik RS, broj 102/07; i 04/08).

3.5. Vrednovanje portfelja ulaganja

Utvrđivanje vrijednosti finansijskih sredstava u imovini Fonda vrši se za svaku vrstu sredstava pojedinačno. Ulaganja Fonda u hartije od vrijednosti su klasifikovana kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju.

Početno priznavanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju vrši se po kupovnoj cijeni, na dan trgovanja, koja u vrijednost ulaganja uključuje transakcione troškove koji su direktno povezani sa sticanjem finansijskih sredstava.

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju vrši se po fer vrijednosti na dan bilansiranja. Naknadno vrednovanje uključuje povećanje odnosno smanjenje vrijednosti sredstava preko konta ispravke njihove vrijednosti, a u korist ili na teret vrijednosti kapitala preko revalorizacionih rezervi iskazanih u bilansu stanja.

Na osnovu važećih Pravilnika o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionih fondova u 2013. godini akcije kojima se trguje na berzi, a koje su uvrštene na slobodno berzansko tržište vrednuju se po fer vrijednosti na dan utvrđivanja vrijednosti primjenom prosječne cijene trgovanja ponderisane količinom hartija od vrijednosti prometovanih na berzi ukoliko su ispunjeni uslovi tržišnosti.

Društvo za upravljanje investicionim fondovima hartije od vrijednosti koje ne ispunjavaju uslove tržišnosti vrednuje u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerenje.

Hartije od vrijednosti iz prethodnog stava vrednuju se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderisane količinom akcija prometovanih na berzi, te prijavljenih blok poslova u posljednjih 12 mjeseci od dana izračunavanja neto vrijednosti imovine. Hartije od vrijednosti kojima nije trgovano u posljednjih 12 mjeseci od dana izračunavanja neto vrijednosti imovine vrednuju se po nabavnoj ili korigovanoj knjigovodstvenoj vrijednosti uzimajući nižu. Knjigovodstvena vrijednost akcija se dobije kada se ukupni kapital emitenta podijeli sa brojem akcija u opticaju, na dan sastavljanja finansijskog izvještaja emitenta. Knjigovodstvena vrijednost svake HOV sa slobodnog berzanskog tržišta, a koja ne ispunjava uslove tržišnosti koriguje se za prosječni diskontni faktor ostvaren na slobodnom berzanskom tržištu u posljednjih 12 mjeseci od dana izračunavanja neto vrijednosti i zove se korigovana knjigovodstvena vrijednost.

Vrijednost neto imovine Fonda izračunava se jednom mjesečno.

3.6. Aktivna vremenska razgraničenja

U ovoj grupi se otvaraju računi preko kojih se obuhvataju unaprijed plaćeni rashodi i nastali, a nenaplaćeni prihodi.

3.7. Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina Fonda podrazumjeva depozite po viđenju na transakcionim računima kod poslovnih banaka, a ista se procjenjuje po nominalnoj vrijednosti.

3.8. Obaveze

Obaveze se procjenjuju u visini nominalne vrijednosti proistekle iz dokumentacije povjerioca, a na osnovu izvršene poslovne ili finansijske transakcije.

3.9. Realizovani dobiti i gubici od prodaje hartija od vrijednosti

U skladu sa Pravilnikom o primjeni kontnog okvira za investicione fondove, kao i Pravilnika o sadržaju i formi finansijskih izvještaja za investicione fondove (Službeni glasnik RS, broj 09/08 i 101/09), te prema MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i mjerenje, realizovani dobiti i gubici po osnovu prodaje hartija od vrijednosti se obračunavaju kao razlika ostvarene prodajne i nabavne vrijednosti.

3.10. Utvrđivanje neto vrijednosti imovine fonda po akciji

U skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili akciji investicionog fonda (Sl.glasnik RS, broj 102/07; i 04/08), neto vrijednost imovine Fonda po akciji se dobije kada se iznos neto vrijednosti imovine podijeli sa ukupnim brojem akcija Fonda.

Zatvoreni investicioni fond "VIB FOND" a.d. Banja Luka

4. GOTOVINA

	u KM	
Opis	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Žiro računi	822.898	112.003
Devizni računi	0	389.238
UKUPNO:	822.898	501.241

Iskazano stanje novčanih sredstava odgovara stanju izvoda banaka Fonda na dan bilansiranja.

5. ULAGANJA FONDA

	u KM	
Opis	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	12.479.837	15.102.569
Oročeni depoziti u bankama	2.000.000	2.000.000
Ukupno	14.479.837	17.102.569

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Fond je sva svoja finansijska sredstva, prilikom klasifikacije po novom kontnom okviru, rasporedio u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Promjene na finansijskim sredstvima raspoloživim za prodaju u toku 2013. godine prikazujemo u slijedećoj tabeli:

OPIS	01.01. – 31.12.2013. godine
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	
Početno stanje 01. januar 2013. godine	15.102.569
Smanjenje nabavne vrijednosti po osnovu prodaje u toku godine	-665.333
Smanjenje po osnovu statusnih promjena emitenata	-2.744.716
Promjene na ispravci vrijednosti u toku godine	787.317
Neto knjigovodstvena vrijednost – stanje 31.12.2013. godine	12.479.837

Smanjenje nabavne vrijednosti po osnovu prodaje HOV u toku godine u iznosu od 665.333 KM se odnosi na prodaju slijedećih HOV:

Emitent	Nabavna vrijednost u KM
Bijeljina put a.d. Bijeljina	6.170
Banjaluka film a.d. Banja Luka	26
Progres a.d. Bjeljina	66.129
Veletekstil a.d. Banja Luka	163.217
Nova sirovina a.d. Banja Luka	429.791
UKUPNO:	665.333

Smanjenje po osnovu statusnih promjena slijedećih emitenata čije su akcije u portfelju Fonda:

Zatvoreni investicioni fond "VIB FOND" a.d. Banja Luka

Emitent	Promjena	Iznos KM
Bosanka a.d. Dobož	Brisanje emitenta	838.361
Drina a.d. Bratunac	Brisanje emitenta	76.277
Maglić a.d. Foča	Brisanje emitenta	306.728
Bosna obuća a.d. Banja Luka	Brisanje emitenta	232.766
Hranaprodukt a.d. Šamac	Brisanje emitenta	1.290.584
UKUPNO:		2.744.716

Promjene na ispravci vrijednosti se odnose na promjene po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju.

Najznačajnije hartije u portfelju Fonda prema fer vrijednosti ulaganja su slijedeće:

EMITENT	Broj HOV	Fer vrijednost ulaganja	% u kapitalu emitenta	% u neto sredst.
ZIF "BIG investiciona grupa" d.d. Sarajevo	318.634	1.147.082	2.989	7.48
"Telekomunikacije RS" a.d. Banja Luka	1.351.777	2.210.966	0.275	14.41
JP "Elektroprivreda" d.d. Sarajevo	50.000	1.133.280	0.165	7.39
"Alpro" a.d. Vlasenica	2.612.584	1.314.130	17.347	8.57
"Hemijska industrija destilacija" a.d. Teslić	2.016.397	619.034	8.681	4.04
"Fabrika žice" a.d. Ustiprača	3.735.577	606.658	17.481	3.95
"Swisslion industrija alata" a.d. Trebinje	2.695.903	358.825	7.064	2.34
"Mira" a.d. Prijedor	596.225	202.717	3.227	1.32
"Saničani" a.d. Prijedor	1.145.715	481.200	9.642	3.14
ZTC "Banja Vručica" a.d. Teslić	641.857	308.091	1.910	2.01
"Luka" a.d. Šamac	762.461	466.016	6.953	3.04
"Boksit" a.d. Milići	704.292	450.747	4.074	2.94
"Unis USHA" a.d. Višegrad	919.105	415.527	11.215	2.71
"RITE Gacko" a.d. Gacko	1.457.357	183.627	0.383	1.20
"HPK" a.d. Kozarska Dubica	805.522	378.918	2.932	2.47
"Veleprehrana" a.d. Banja Luka	577.016	124.405	4.760	0.81
"Prijedorčanka" a.d. Prijedor	653.385	328.783	5.875	2.14
"Vitaminska" a.d. Banja Luka	1.410.562	211.584	3.876	1.38
"Drina" a.d. Bijeljina	1.286.735	257.347	17.323	1.68
"Elvaco" ad Bijeljina	447.961	176.945	3.517	1.15
Ukupno 20 hartija		11.375.882		74.17
Ostale hartije		1.103.955		25.83
Sveukupno ulaganja u HOV		12.479.837		100.00

Oročeni novčani depoziti

Oročeni novčani depoziti u iznosu od 2.000.000 KM se odnose na dugoročno oročene depozite kod „Unicredit bank“ a.d. Banja Luka, a prema slijedećim Ugovorima:

- Ugovor broj 20/13 od 27.05.2013.godine:
 - Oročeni iznos: 500.000 KM
 - rok oročenja 12 mjeseci;
 - Kamatna stopa: 2.65% godišnje; obračun kamate mjesečno, a plaćanje po isteku oročenja.

- Ugovor broj 21/13 od 27.05.2013.godine:
 - Oročeni iznos: 1.000.000 KM
 - rok oročenja 12 mjeseci;
 - Kamatna stopa: 2.70% godišnje; obračun kamate mjesečno, a plaćanje po isteku oročenja.
- Ugovor broj 22/13 od 27.05.2013.godine:
 - Oročeni iznos: 500.000 KM
 - rok oročenja 12 mjeseci;
 - Kamatna stopa: 2.65% godišnje; obračun kamate mjesečno, a plaćanje po isteku oročenja.

6. POTRAŽIVANJA

	u KM	
Opis	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Potraživanja po osnovu kamata	32.397	73.147
Potraživanja za dividendu i međudividendu	4.683	151.016
Potraživanja od Društva	0	19
UKUPNO:	37.080	224.182

Potraživanja po osnovu kamata su iskazana po osnovu kamata na oročenje novčanih sredstava Fonda kod „Unicredit bank“ a.d. Banja Luka (vidi napomenu 5.izvještaja). Potraživanja za dividendu iskazana u iznosu od 4.683 KM se odnose na potraživanja za dividendu emitenta „Rudnik i termoelektrana Ugljevik“ a.d. Ugljevik.

7. OBAVEZE PREMA DRUŠTVU ZA UPRAVLJANJE

	u KM	
Opis	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Naknada za proviziju za upravljanje fondom	920.225	1.049.237
UKUPNO:	920.225	1.049.237

Obaveze po osnovu provizije za upravljanje Fondom, koje je fakturisalo Društvo Fondu, a koje nisu plaćene na dan 31.12.2013. godine iznose 920.225 KM. Provizija je obračunata od strane Društva za upravljanje IF – ovima i depozitara Fonda, a na način kako je navedeno u napomeni 3.2. uz ove finansijske izvještaje.

8. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u KM	
Opis	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Obaveze prema Komisiji za HOV	1.158	1.328
Ostale obaveze Fonda	203	347
UKUPNO:	1.361	1.675

9. NETO IMOVINA FONDA

Smanjenje neto imovine Fonda iz poslovanja u toku 2013. godine iznosi 2.358.851 KM, a promjene na neto imovini Fonda su prikazane u sljedećoj tabeli:

Početno stanje 01. januar 2013.godine	16.777.080
Realizovani dobitak (gubitak) od ulaganja	-3.146.168
Povećanje vrijednosti po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	787.317
Neto knjigovodstvena vrijednost – stanje na dan 31.12.2013. god.	14.418.229

10. AKCIJSKI KAPITAL

Kapital Fonda na dan bilansiranja sastoji se od akcijskog kapitala. Riječ je o običnim akcijama izdatim na ime.

Iznos akcijskog kapitala se slaže sa osnivačkim kapitalom koji je upisan u registracionom sudu prilikom osnivanja i registracije Fonda.

Formiranje kapitala Fonda izvršeno je po Metodologiji koju propisuje Direkcija za privatizaciju Republike Srpske, a na osnovu utvrđene vrijednosti svih prikupljenih akcija u postupku prikupljanja i zamjene vaučera.

Registrovani akcijski kapital Fonda iznosi 77.530.284 KM i podijeljen je na 1.987.956 akcija. Nominalna vrijednost jedne akcije iznosi 39 KM.

Na kraju perioda, 31.12.2013. godine zadržan je isti broj akcija, ali je zbog promjene (smanjenja) neto sredstava Fonda, prosječna vrijednost po akciji iznosila 7,25 KM.

11. KAPITALNE REZERVE

Kapitalne rezerve iznose 249.699 KM, a odnose se na emisionu premiju koja je nastala kao početna razlika vrijednosti portfelja Fonda od 77.779.983 KM i uknjiženog osnovnog kapitala u iznosu od 77.530.284 KM.

12. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

S obzirom na izvršenu klasifikaciju HOV svi nerealizovani gubici ili dobiti od držanja HOV evidentiraju se kroz bilans stanja kao revalorizacione rezerve.

	u KM	
	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Revalorizacione rezerve po osnovu revaloriz. finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	(36.236.713)	(37.024.030)
UKUPNO	(36.236.713)	(37.024.030)

Korigovanje vrijednosti ulaganja Fonda klasifikovanih kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrši preko konta ispravke vrijednosti u korist ili na teret revalorizacionih rezervi (vidi napomenu 3.5.).

Zatvoreni investicioni fond "VIB FOND" a.d. Banja Luka

Smanjenje vrijednosti revalorizacionih rezervi je najvećim dijelom iskazano zbog ostalih realizovanih gubitaka, odnosno brisanja – likvidacije emitenata, te su samim tim isknižene i revalorizacione rezerve po osnovu korekcije nabavne vrijednosti HOV na procijenjenu.

13. NERASPOREĐENA DOBIT/ NEPOKRIVENI GUBITAK

	u KM	
Opis	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Neraspoređeni dobitak	1.158.546	1.158.546
Gubitak iz ranijih godina	(25.137.419)	(22.730.584)
Gubitak tekuće godine	(3.146.168)	(2.406.825)
UKUPNO:	(27.125.041)	(23.978.863)

14. NETO IMOVINA PO UDJELU/AKCIJI

	u KM	
Opis	31.12.2013. god.	31.12.2012. god.
Neto imovina Fonda	14.418.229	16.777.080
Broj emitovanih akcija	1.987.956	1.987.956
Neto imovina po akciji	7,253	8,439

Neto vrijednost imovine po akciji je u odnosu na prethodni period umanjena za cca 9%.

15. POSLOVNI PRIHODI

	u KM	
Opis	2013. godina	2012. godina
Prihod od dividendi	355.482	330.318
Prihod od kamata	76.049	73.148
UKUPNO:	431.531	403.466

Prihodi od dividendi su ostvareni po osnovu objave dividendi i međudividendi emitenata, čije su akcije u portfelju Fonda i to:

Emitent	Osnov	Iznos KM
„Telekomunikacije RS“ a.d. Banja Luka	Dividenda i međudividenda	283.058
IGM Drina a.d. Bijeljina	Dividenda	42.327
ZTC Banja Vrućica a.d. Teslić	Dividenda	15.276
Hidroelektrane na Drini	Dividenda	1.952
“Lutrija RS” a.d. Banja Luka	Dividenda	4.071
Rudnik i termoelektrana Ugljevik	Dividenda	4.683
Elektroprivreda BiH dd Sarajevo	Dividenda	4.115
UKUPNO:		355.482

Prihodi od kamata iskazani su u iznosu 76.049 KM, a odnose se na kamate po osnovu oročenih depozita kod poslovnih banaka u iznosu od 51.049 KM i na obračunatu i isplaćenu zateznu kamatu u iznosu od 25.000 KM na ime sudskog poravnjanja radi otkupa i isplate akcija.

16. REALIZOVANI DOBITAK

u KM

Opis	2013. godina	2012. godina
Realizovani dobitak po osnovu prodaje HOV	49.596	111.366
UKUPNO:	49.596	111.366

Realizovani dobitci su iskazani na način opisan u tački 3.9., a iskazani su po osnovu dobitaka od prenosa akcija emitenta "Progres" a.d. Bijeljina od 49.596 KM, a na ime sudskog poravnanja radi otkupa i isplate akcija, broj 80 0 P 045276 13 P od 29.05.2013.godine.

17. POSLOVNI RASHODI

u KM

Opis	2013. godina	2012. godina
Naknada Društvu za upravljanje	527.243	611.222
Troškovi bankarskih usluga	104	1.358
Troškovi po osnovu poreza	530	567
Ostali poslovni rashodi Fonda	10.210	11.000
UKUPNO:	538.087	624.147

Naknada Društvu za upravljanje ostvarena je u iznosu od 527.243 KM, a iskazana je na osnovu mjesečnih obračuna depozitara Fonda na način kako je opisano u tački 3.2.

18. REALIZOVANI GUBITAK

u KM

Opis	2013. godina	2012. godina
Realizovani gubici od prodaje ulaganja	345.508	12.098
Ostali realizovani gubici	2.744.716	2.286.140
UKUPNO:	3.090.224	2.298.238

Realizovani gubici od prodaje ulaganja su iskazani po osnovu gubitaka od prodaje slijedećih akcija:

Emitent	Realizovani gubitak KM
Bijeljina put a.d. Bijeljina	3.234
Banjaluka film a.d. Banja Luka	8
Nova sirovina a.d. Banja Luka	216.185
Veletekstil a.d. Banja Luka	126.081
UKUPNO:	345.508

Ostali realizovani gubici su iskazani po osnovu statusnih promjena slijedećih emitenata:

Emitent	Promjena	Iznos KM
Bosanka a.d. Doboj	Brisanje emitenta	838.361
Drina a.d. Bratunac	Brisanje emitenta	76.277
Maglić a.d. Foča	Brisanje emitenta	306.728
Bosna obuća a.d. Banja Luka	Brisanje emitenta	232.766
Hranaprodukt a.d. Šamac	Brisanje emitenta	1.290.584
UKUPNO:		2.744.716

19. IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE FONDA

Fond je u toku 2013. godine ostvario ukupno priliva 992.799 KM, a odliva 671.142 KM, pa je gotovinski saldo povećan za 321.657 KM u odnosu na prethodni datum bilansiranja. Ukupni prilivi u iznosu od 992.799 KM se odnose na prilive iz poslovnih aktivnosti, a najvećim dijelom se odnose na prilive po osnovu dividendi u iznosu od 501.815 KM i prilive po osnovu prodaje ulaganja u iznosu od 369.421 KM.

Odlivi gotovine iskazani u iznosu od 671.142 KM se odnose na odlive iz poslovnih aktivnosti i to na odlive po osnovu naknada za upravljanje Društvu u iznosu od 659.983 KM i odlive po osnovu ostalih rashoda u iznosu od 11.159 KM.

20. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA

Neto imovina Fonda na dan 31.12.2013. godine iznosi 14.418.229 KM, te je za 2.358.851 KM smanjena u odnosu na prethodni period.

Smanjenje neto imovine iskazano je na ime realizovanog gubitka od ulaganja u iznosu 3.146.168 KM, a uvećanje na ime povećanja vrijednosti po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju u iznosu od 787.317 KM.

21. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Na dan 31.12.2013. godine, Fond ima obaveze prema povezanom licu Društvu za upravljanje investicionim fondovima «VIB» a.d. Banja Luka u iznosu od 920.225 KM po osnovu provizije za upravljanje Fondom, a u 2013. godini su iskazani rashodi po osnovu provizije za upravljanje u iznosu od 527.243 KM.

22. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSIRANJA

Nakon datuma bilansiranja nije bilo događaja koji imaju svog odraza na iskazane rezultate poslovanja Fonda u 2013. godini i njegov finansijski položaj na dan 31.12.2013. godine.

23. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Fond je u 2013. godini bio likvidan, pa nema indicija da može biti ugroženo načelo stalnosti njegovog poslovanja u narednom periodu.

24. SUDSKI SPOROVI

Prema pismenoj izjavi rukovodstva Društva, nema sudskih postupaka koje vodi Društvo u ime i za račun Fonda, u svojstvu tužioca. Sudski postupak koji je vođen kod Okružnog privrednog suda Bijeljina radi otkupa i isplate akcija, a tuženi su lica koja zajednički djeluju i obavezni su objaviti ponudu za preuzimanje Progres a.d. Bijeljina, okončan je sudskim poravnanjem je u toku 2013.godine, broj 80 0 P 045276 13 P od 29.05.2013.godine.

Napominjemo da je od strane Društva u toku 2013.godine pokrenut sudski postupak protiv Fonda kod Okružnog privrednog suda Banja Luka, vrijednost spora: 1.102.605 KM. Društvo je tužilo Fond jer je obračun naknade za upravljanje Fondom vršen u skladu sa spornim Pravilnikom o obračunu NAV, koji je oboren na Ustavnom sudu Republike Srpske.

Sud je tužbu dostavio na odgovor tuženom, odgovoreno je u zakonskom roku i čeka se pripremno ročište.

Stav Nadzornog odbora Fonda je da je Fond ispunjavao svoje obaveze za ugovorenu proviziju koja je bila obračunata u skladu sa važećim pozitivnim propisima i da nije učinio ništa što nije u skladu sa njima i da nije odgovoran za nastalu štetu tužiocu.

25. POSTOJANJE ZALOŽNOG PRAVA NA IMOVINI

Prema izjavi rukovodstva Društva za upravljanje investicionim fondovima »VIB« a.d. Banja Luka, nema založnog prava na imovini Fonda.

26. DEVIZNI KURSEVI

Opis	u KM	
	2013. godina	2012. godina
EUR	1,95583	1,95583

PRILOZI IZVJEŠTAJA:

- 1. Izvještaj o strukturi ulaganja investicionog fonda na dan 31.12.2013. godine**
- 2. Izvještaj o strukturi ulaganja investicionog fonda po vrstama imovine na dan 31.12.2013. godine**
- 3. Izvještaj o realizovanim dobitcima (gubicima) investicionog fonda u periodu 01.01.-31.12.2013. godine**
- 4. Izvještaj o finansijskim pokazateljima fonda za period 01.01.-31.12.2013. godine**
- 5. Izvještaj o nerealizovanim dobitcima (gubicima) investicionog fonda na dan 31.12.2013. godine**

Izveštaj o strukturi ulaganja na dan 31.12.2013. godine

Opis		AOP	Broj akcija	AOP	Nabavna vrijednost po akciji	AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Vrijednost po akciji na dan izvještavanja	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	AOP	Učešće u vlasništvu izdavaoca (%)	AOP	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Oznaka HOV														
2			3		4		5 (2x3)		6		7		8		9
Akcije domaćih izdavalaca		601		612		623		634		645		656		667	
Redovne akcije		602		613		624		635		646		657		668	
Agrokombinat,Rogatica	AGKM-R-A		46,350		0.2266		10,504.28		0.0381		1,765.94		0.329063		0.011512
Agrokrajina,Banj Luka	AGKR-R-A		53,001		0.5911		31,331.18		0.2500		13,250.25		1.751074		0.086378
Alpro,Vlasenica	ALPR-R-A		2,612,584		1.0000		2,612,584.00		0.5030		1,314,129.75		17.347352		8.566790
Alumina,Knezevo	ALUM-R-A		11,626,919		0.0049		56,815.36		0.0033		38,368.83		5.366948		0.250126
Automatika,Sarajevo	ATMK-R-A		50,209		1.0000		50,209.00		0.0700		3,514.63		2.674970		0.022912
Birac,Zvornik	BIRA-R-A		221,041		0.5657		125,041.00		0.0000		0.00		0.030318		0.000000
Banjalučka pivara	BLPV-R-A		55,974		1.0116		56,622.27		0.8540		47,801.80		0.269427		0.311619
Boksit,Milici	BOKS-R-A		704,292		1.0021		705,746.52		0.6400		450,746.88		4.073955		2.938412
Boska,Banjalučka	BOSK-R-A		54,519		0.5305		28,919.66		0.5189		28,289.91		0.238214		0.184421
Bosnaplod,Brčko	BPL9R		274		10.000		2,740.00		0.0000		0.00		0.425116		0.000000
Banja Vrucica,Teslic	BVRU-R-A		641,857		1.0000		641,857.00		0.4800		308,091.36		1.910279		2.008443

Celpak,Prijedor	CELP-R-A		22,679		1.0000		22,679.00		0.0000		0.00		0.102427		0.000000
Cistoca,Banjaluca	CIST-R-A		1,935		1.4100		2,728.35		0.9200		1,780.20		0.020148		0.011605
Destilacija,Teslic	DEST-R-A		2,016,397		1.0000		2,016,397.00		0.3070		619,033.88		8.680753		4.035472
Dobojputevi,Doboj	DOPT-R-A		434,156		1.0000		434,156.00		0.0000		0.00		7.850637		0.000000
Drina,Bijeljina	DRIN-R-A		1,286,735		0.9929		1,277,653.66		0.2000		257,347.00		17.323134		1.677641
Drinatrans,Zvornik	DRTR-R-A		16,541		0.4000		6,616.40		0.4842		8,009.15		0.222236		0.052212
Drvoprerada,Siprage	DRVP-R-A		66,223		1.0000		66,223.00		0.0100		662.23		5.339690		0.004317
Elektrokrajina,Banjaluca	EKBL-R-A		6,539		3.8225		24,995.50		0.2200		1,438.58		0.007086		0.009378
Elvako,Bijeljina	ELVA-R-A		447,961		0.9638		431,760.31		0.3950		176,944.60		3.516634		1.153499
Enterijer,Kotorsko	ENTR-R-A		1,221		1.0000		1,221.00		0.0000		0.00		0.037399		0.000000
FMSN,Pale	FMSN-R-A		6,346		1.0000		6,346.00		0.3645		2,313.12		0.042576		0.015079
Fruktona,Banjaluca	FRUK-R-A		114,617		1.0000		114,617.00		0.0000		0.00		1.135446		0.000000
Fab.zice,S.Gorazde	FZIC-R-A		3,735,577		1.0000		3,735,577.00		0.1624		606,657.70		17.481070		3.954792
Guber,Bratunac	GBER-R-A		58,811		0.9394		55,248.90		0.6426		37,791.95		6.599124		0.246365
HE na Drini,Visegrad	HEDR-R-A		131,616		1.2051		158,616.00		0.4000		52,646.40		0.029780		0.343201
HE na Vrbasu	HELV-R-A		5,618		1.0000		5,618.00		0.4153		2,333.16		0.005489		0.015210
Hemoprodukt	HMPR-R-A		936,344		1.0000		936,344.00		0.0000		0.00		12.755825		0.000000
HPK,Kozarska Dubica	HPKD-R-A		805,522		1.0000		805,522.00		0.4704		378,917.55		2.932378		2.470157
IAT Trebinje	IATR-R-A		2,695,903		1.0000		2,695,903.00		0.1331		358,824.69		7.064310		2.339172
Inga,Gradiska	INGA-R-A		221,128		1.0000		221,128.00		0.0000		0.00		2.279930		0.000000
Inzenjering,Zvornik	INZR-R-A		21,039		0.3434		7,224.77		0.0000		0.00		0.433726		0.000000
Izbor,Doboj	IZBR-R-A		642,821		1.0000		642,821.00		0.0000		0.00		8.553795		0.000000

Jela,Kozarac	JELA-R-A		1,416,242		1.0000		1,416,242.00		0.0000		0.00		19.086647		0.000000
Jelsingrad,Gradiska	JFMG-R-A		1,956		1.0000		1,956.00		0.7000		1,369.20		0.019483		0.008926
Jelsingrad,Banjaluca	JLLC-R-A		32,495		0.9549		31,028.64		0.3608		11,724.20		0.092152		0.076430
Elektroprivreda,Sarajevo	JPESR		50,000		38.7182		1,935,909.76		22.6656		1,133,280.00		0.164721		7.387834
Klas,Derвента	KLAS-R-A		217,724		1.0000		217,724.00		0.0600		13,063.44		19.656230		0.085160
Kameni agregati,BL	KMAG-R-A		192,615		0.9996		192,540.60		0.3435		66,163.25		9.607045		0.431317
KokaOzren,Karanovac	KOKA-R-A		164,636		1.0000		164,636.00		0.0000		0.00		6.819137		0.000000
Koran,Pale	KORN-R-A		1,771,688		1.0000		1,771,688.00		0.0000		0.00		8.082500		0.000000
Luka,Samac	LKSM-R-A		762,461		1.0000		762,461.00		0.6112		466,016.16		6.953397		3.037952
Lutrija,BL	LTRS-R-A		63,840		1.0000		63,840.00		1.0615		67,766.16		2.122139		0.441766
Ljubija,Prijedor	LJUB-R-A		95,372		1.0000		95,372.00		0.4810		45,873.93		0.187824		0.299051
Metal,Gradiska	METL-R-A		232,929		0.8906		207,441.79		0.3230		75,236.07		1.485562		0.490463
Mira,Prijedor	MIRA-R-A		596,225		1.0000		596,225.00		0.3400		202,716.50		3.227438		1.321506
Mermer,Celinac	MRMR-R-A		1,219,275		0.6917		843,356.78		0.0264		32,188.86		24.871494		0.209839
Motajica,Srbac	MTKS-R-A		29,001		1.0000		29,001.00		0.0000		0.00		6.268846		0.000000
Metal,Banjaluca	MTLB-R-A		638,017		1.0000		638,017.00		0.0545		34,771.93		3.890383		0.226678
Metalka,Prnjavor	MTLK-R-A		51,028		1.0000		51,028.00		0.0000		0.00		1.377250		0.000000
Unicredit banka,BL	NBLB-R-A		3		3.550.000		10,650.00		507.5100		1,522.53		0.002164		0.009925
Novorez	NVRZ-R-A		48,519		1.0000		48,519.00		0.0000		0.00		7.255915		0.000000
OC Jahorina,Pale	OCJH-R-A		92,385		1.0000		92,385.00		0.4808		44,418.71		0.191413		0.289565
Omar,Knezevo	OMAR-R-A		221,462		1.0000		221,462.00		0.0000		0.00		3.489833		0.000000
Prijedorcanka,Prijedor	PDNK-R-A		653,385		0.9988		652,581.87		0.5032		328,783.33		5.874667		2.143333

Pilana,Modrica	PILM-R-A		20,169		1.0000		20,169.00		0.0000		0.00		1.072620		0.000000
Poljoprivreda,Draksenic	PLDR-R-A		889,547		1.0000		889,547.00		0.0000		0.00		10.635024		0.000000
Prehrana,Gradiska	PRHR-R-A		913,158		1.0000		913,158.00		0.0000		0.00		13.125204		0.000000
Potkozarje,Gradiska	PTKZ-R-A		63,517		1.0000		63,517.00		0.1500		9,527.55		1.173427		0.062110
Petrol,BL	PTRL-R-A		18,902		1.0000		18,902.00		0.8719		16,480.65		0.471457		0.107437
Rasklopna oprema	RAOP-R-A		273,639		1.0000		273,639.00		0.0000		0.00		0.785616		0.000000
Radnik,Srebrenica.	RDNK-R-A		1,637,397		1.0000		1,637,397.00		0.0000		0.00		41.584760		0.000000
Raf.ulja,Modrica	RFUM-R-A		128,863		0.9213		118,719.43		0.1800		23,195.34		0.063327		0.151210
RITE Gacko	RITE-R-A		1,457,357		1.0022		1,460,521.96		0.1260		183,626.98		0.383555		1.197061
Romanija,Sokolac	ROMN-R-A		115,598		1.0000		115,598.00		0.0000		0.00		0.504724		0.000000
Rudnik olova i cinka,Sase	RSAS-R-A		706,988		1.0000		706,988.00		0.0000		0.00		4.377784		0.000000
Rite Ugljevik	RTEU-R-A		122,375		1.0068		123,212.59		0.2100		25,698.75		0.047800		0.167530
Sintetik,BL	SINT-R-A		515,230		1.0000		515,230.00		0.0000		0.00		5.250896		0.000000
Sanicani,Prijedor	SNCN-R-A		1,145,715		0.9918		1,136,290.02		0.4200		481,200.30		9.642067		3.136937
Standard,Gradiska	STND-R-A		309,500		1.0000		309,500.00		0.0000		0.00		3.880258		0.000000
Stanari	STNR-R-A		20,000		0.5000		10,000.00		0.0000		0.00		0.079278		0.000000
Stolarija,Modrica	STOM-R-A		24,652		1.0000		24,652.00		0.0000		0.00		1.072663		0.000000
Sava,Bijeljina	SVBN-R-A		150,080		1.0000		150,080.00		0.0000		0.00		0.947356		0.000000
Telekom,BL	TLKM-R-A		1,351,777		1.0116		1,367,524.93		1.6356		2,210,966.46		0.275096		14.413254
Trudbenik,Doboj	TRDB-R-A		4,958		1.0000		4,958.00		0.4394		2,178.55		0.025018		0.014202
Termomontaza	TRMN-R-A		241,811		0.9728		235,224.60		0.3890		94,064.48		7.989518		0.613205
Tv.precistaca	TVPR-R-A		1,091,604		0.6614		721,943.81		0.0000		0.00		24.897704		0.000000

Unis Fab.masina	UNFM-R-A		1,273,572		1.0000		1,273,572.00		0.0000		0.00		17.447700		0.000000
Usce Bosne	USBS-R-A		170,865		1.0000		170,865.00		0.7352		125,619.95		9.034019		0.818914
Unis Usa	USHA-R-A		919,105		1.0000		919,105.00		0.4521		415,527.37		11.214983		2.708816
Vodovod,BL	VDBL-R-A		2,301		1.0559		2,429.56		0.5350		1,231.04		0.006494		0.008025
Valjaonica,BL	VHVT-R-A		11,308		1.1919		13,477.80		0.0000		0.00		0.049540		0.000000
Vitaminka	VITA-R-A		1,410,562		0.9842		1,388,322.28		0.1500		211,584.30		3.875823		1.379315
Veleprehrana,BL	VLPH-R-A		577,016		1.0000		577,016.00		0.2156		124,404.65		4.759797		0.810992
Vrbas,Laktasi	VRBS-R-A		14,931		1.0000		14,931.00		0.0800		1,194.48		0.877201		0.007787
Veterin. Stanica,BL	VSBL-R-A		20,041		1.0000		20,041.00		0.4606		9,230.88		2.504173		0.060176
Zeljeznice,Doboj	ZERS-R-A		13,200		0.7390		9,754.80		0.0072		95.04		0.005381		0.000620
Zitoprodukt,BL	ZPBL-R-A		148,364		1.0000		148,364.00		0.0000		0.00		0.439150		0.000000
Zitopromet,Bijeljina	ZTPR-R-A		37,535		0.8233		30,903.02		0.7590		28,489.07		0.532488		0.185720
Zvornikputevi	ZVPT-R-A		11,370		1.4783		16,808.70		0.6500		7,390.50		0.758465		0.048179
Luka,Brcko	1011936		55,485		1.0000		55,485.00		0.0000		0.00		1.344078		0.000000
Lignosper,Novi Grad	1111795		160,197		1.0000		160,197.00		0.0000		0.00		2.926495		0.000000
Unis,Sarajevo	1205781		1,676,865		1.0000		1,676,865.00		0.0000		0.00		6.817741		0.000000
Inzenjering,Ugljevik	1279467		718,885		1.0000		718,885.00		0.0000		0.00		0.256281		0.000000
UKUPNO			56,718,446				46,049,626.10				11,207,260.19				73.059945
Prioritetne akcije		603		614		625		636		647		658		669	
Akcije ZIF-ova		604		615		626		637		648		659		670	
BIG Invest.grupa	BIGFRK3		318,634		5.9645		1,900,506.44		3.6000		1,147,082.40		2.989557		7.477811
BLB-profit,BanjaLuka	BLBP-R-A		130		29.1569		3,790.40		3.0500		396.50		0.007538		0.002585

Balkan Investment Fond	BLKP-R-A		8,389		14.3194		120,125.36		1.8800		15,771.32		0.728286		0.102813
Bors Fond	BRSP-R-A		1,550		26.0701		40,408.63		3.0000		4,650.00		0.122662		0.030313
Euroinvestment Fond	EINP-R-A		1,282		78.0000		99,996.00		13.5000		17,307.00		0.118435		0.112824
Aktiva invest Fond	EKVP-R-A		4,374		21.5646		94,323.77		3.0400		13,296.96		0.330907		0.086683
Invest Nova Fond	INVP-R-A		171,365		0.4107		70,386.55		0.0420		7,197.33		0.091545		0.046919
Jahorina konseko Fond	JHKP-R-A		657		12.5000		8,212.50		2.8800		1,892.16		0.033357		0.012335
Kristal Fond	KRIP-R-A		3,359		28.7974		96,730.60		5.1439		17,278.36		0.104161		0.112637
Polara Fond	PLRP-R-A		3,375		25.1394		84,845.50		5.9242		19,994.18		0.200987		0.130342
Privrednik invest Fond	PRVP-R-A		3,150		12.7135		40,047.62		1.2659		3,987.59		0.291844		0.025995
VB Fond	VBIP-R-A		5,207		13.9337		72,552.92		2.5182		13,112.27		0.341199		0.085479
Zepter Fond	ZPTP-R-A		1,344		26.0400		34,997.76		7.8945		10,610.21		0.018044		0.069168
UKUPNO :			522,816				2,666,924.05				1,272,576.26				8.295904
Ukupna ulaganja u akcije domaćih izdavalaca		605	57,241,262	616		627	48,716,550.15	638		649	12,479,836.45	660		671	81.355849
Akcije stranih izdavalaca		606		617		628		639		650		661		672	
Redovne akcije		607		618		629		640		651		662		673	
Prioritetne akcije		608		619		630		641		652		663		674	
Akcije ZIF-ova		609		620		631		642		653		664		675	
Ukupna ulaganja u akcije stranih izdavalaca		610	0	621		632	-	643		654	-	665		676	0
Ukupna ulaganja u akcije		611	57,241,262	622		633	48,716,550.15	644		655	12,479,836.45	666		677	81.355849

DEPOZITI

Opis		AOP	Ukupna nabavna vrijednost	AOP	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	AOP	Učešće u imovini fonda (%)
Naziv emitenta	Oznaka HOV						
2			3		4		5
Kratkoročni depoziti		818	2,822,897.82	822	2,822,897.82	826	18.40
Dugoročni depoziti		819		823		827	0.00
Ostali plasmani		820	37,080.45	824	37,080.45	828	0.24
Ukupni depoziti		821	2,859,978.27	825	2,859,978.27	829	18.64

IZVJEŠTAJ
O STRUKTURI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA PO VRSTAMA IMOVINE
na dan 31.12.2013.godine

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
1.	Akcije	12,479,836.45	81.37
2.	Obveznice		-
3.	Ostale hartije od vrijednosti		-
4.	Depoziti i plasmani	2,000,000.00	13.04
5.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	822,897.82	5.36
6.	Nekretnine		
	Ukupno	15,302,734.27	99.77

IZVJEŠTAJ
O REALIZOVANIM DOBICIMA (GUBICIMA) INVESTICIONOG FONDA
na dan 31.12.2013.godine

I - PRODATE I AMORTIZOVANE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

Datum transakcije	Prodane i amortizovane hartije od vrijednosti	Broj hartija	Ukupna nabavna vrijednost	Ukupna prodajna vrijednost	Realizovani dobitak(gubitak) (5-4)
1	2	3	4	5	6
	A. AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
18.01.13.	BNPT-R-A	2,794	6,171	2,937	-3,234
10.04.13.	BLFM-R-A	26	26	18	-8
21.06.13.	PROG-R-A	66,129	66,129	115,725	49,596
18.07.13.	VLTK-R-A	200,193	163,217	37,136	-126,081
10.10.13.	NSRV-R-A	429,791	429,791	213,606	-216,185
	2. Prioritetne akcije				
	3. Akcije investicionih fondova				
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
	3. Akcije investicionih fondova				
	B. OBVEZNICE I DRUGE DUŽNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI				
	Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca				
	Državne obveznice				
	Obveznice jedinica teritorijane autonomije i lokalne samouprave i obveznice drugih pravnih lica izdate uz garanciju Vlade RS				
	Depozitne potvrde, komercijalni zapisi, obveznice i druge dužničke HOV				
	Obveznice ostalih pravnih lica				
	Komercijalni zapisi ostalih pravnih lica				
	Obveznice i druge dužničke hov stranih izdavalaca				
	Obveznice i druge dužničke hov stranih država i centralnih banaka				
	Obveznice i druge dužničke hov stranih banaka i ostalih pravnih lica				
	Udjeli investicionih fondova				
	Druge HOV domaćih izdavalaca				
	Druge HOV stranih izdavalaca				
	Amortizovane obvez. i dr. duž.hov				
	V: UKUPNO REALIZOVANI DOBICI(GUBICI) NA HOV		665,334	369,422	-295,912

II - OTUĐENJE HARTIJA OD VRIJEDNOSTI PO DRUGOM OSNOVU, OSIM PRODAJU

Datum transakcije	Otuđenje hov iz portfelja po drugom osnovu osim prodaje	Broj hartija	Ukupna nabavna vrijednost	Ukupna prodajna vrijednost	Realizovani dobitak(gubitak)(5-4)
1	2	3	4	5	6
	AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca				
	1.Redovne akcije				
05.04.13.	DRNB-R-A	76277	76277	0	-76,277
11.04.13.	BSNK-R-A	838,361	838,361	0	-838,361
07.08.13.	MAGL-R-A	306,728	306,728	0	-306,728
27.08.13.	BSNO-R-A	232,766	232,766	0	-232,766
14.10.13.	HRPR-R-A	1,290,584	1,290,584	0	-1,290,584
	2. Prioritetne akcije				
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
	III - UKUPNO REALIZOVANI DOBICI(GUBICI) po osnovu otuđenja		2,744,716	0	-2,744,716

III - PRODAJA NEKRETNINA

Redni broj	Prodane nekretnine	Nabanva vrijdnost	Prodajna vrijednost	Realizovani dobitak(gubitak)
1	2	3	4	5(4-3)
1	Zemljište			
2	Poslovni objekti			
3	Stambeni objekti			
4	Stambeno-poslovni objekti			
5	Ostale nepokretnosti			
6	UKUPNO REALIZOVANI DOBICI(GUBICI) NA NEKRETNINAMA			

IZVJEŠTAJ
O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA FONDA
za period 01.01.-31.12.2013.godine

(iznos u KM)

Redni broj	Pozicija imovine	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
I	Vrijednost neto imovine po udjelu/akciji fonda na početku perioda	501	8.439	9.27
1.	Neto imovina fonda na početku perioda	502	16,777,080	18,424,933
2.	Broj udjela /akcija na početku perioda	503	1,987,956	1,987,956
3.	Vrijednost udjela na početku perioda	504	8.439	9.27
II	Vrijednost neto imovine fond po udjelu/akciji fonda na kraju perioda	505	7.25	8.44
1.	Neto imovina fonda na kraju perioda	506	14,418,229	16,777,080
2.	Broj udjela /akcija na kraju perioda	507	1,987,956	1,987,956
3.	Vrijednost udjela na kraju perioda	508	7.25	8.44
III	Finansijski pokazatelji	509		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	510	0.0357	0.0357
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	511		
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	512		
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	513	-0.1406	-0.0894

IZVJEŠTAJ O NEREALIZOVANIM DOBICIMA(GUBICIMA) za period od 01.01.-31.12.2013.

Datum zadnje procj.	Ulaganja po emitentu (naziv i oznaka HOV)	nabavna vrijedn.	fer vrijednost	Revalor.fin sredst. raspolož. za prodaju	Revaloriz. po osnovu instrumen. zaštite	Revaloriz. po osnovu nekretnina	Nerealizovani D/G priznat kroz rezultat perioda	Neto kursne razlike na HOV	Amortizac. diskonta (premije) fin.sredst.koja se drže do roka dospijeca	Nerealiz.dobitak gubitak tekuć.perioda
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Redovne akcije									
31.12.13.	AGKM-R-A	10,504.28	1,765.94	-8,738.34						-8,738.34
31.12.13.	AGKR-R-A	31,331.18	13,250.25	-18,080.93						-18,080.93
31.12.13.	ALPR-R-A	2,612,584.00	1,314,129.75	-1,298,454.25						-1,298,454.25
31.12.13.	ALUM-R-A	56,815.36	38,368.83	-18,446.53						-18,446.53
31.12.13.	ATMK-R-A	50,209.00	3,514.63	-46,694.37						-46,694.37
31.12.13.	BIRA-R-A	125,041.00	0.00	-125,041.00						-125,041.00
31.12.13.	BLPV-R-A	56,622.27	47,801.80	-8,820.47						-8,820.47
31.12.13.	BOKS-R-A	705,746.52	450,746.88	-254,999.64						-254,999.64
31.12.13.	BOSK-R-A	28,919.66	28,289.91	-629.75						-629.75
31.12.13.	BPL9R	2,740.00	0.00	-2,740.00						-2,740.00
31.12.13.	BVRU-R-A	641,857.00	308,091.36	-333,765.64						-333,765.64
31.12.13.	CELP-R-A	22,679.00	0.00	-22,679.00						-22,679.00
31.12.13.	CIST-R-A	2,728.35	1,780.20	-948.15						-948.15
31.12.13.	DEST-R-A	2,016,397.00	619,033.88	-1,397,363.12						-1,397,363.12
31.12.13.	DOPT-R-A	434,156.00	0.00	-434,156.00						-434,156.00
31.12.13.	DRIN-R-A	1,277,653.66	257,347.00	-1,020,306.66						-1,020,306.66
31.12.13.	DRTR-R-A	6,616.40	8,009.15	1,392.75						1,392.75
31.12.13.	DRVVP-R-A	66,223.00	662.23	-65,560.77						-65,560.77
31.12.13.	EKBL-R-A	24,995.50	1,438.58	-23,556.92						-23,556.92
31.12.13.	ELVA-R-A	431,760.31	176,944.60	-254,815.71						-254,815.71
31.12.13.	ENTR-R-A	1,221.00	0.00	-1,221.00						-1,221.00
31.12.13.	FSMN-R-A	6,346.00	2,313.12	-4,032.88						-4,032.88
31.12.13.	FRUK-R-A	114,617.00	0.00	-114,617.00						-114,617.00

31.12.13.	FZIC-R-A	3,735,577.00	606,657.70	-3,128,919.30						-3,128,919.30
31.12.13.	GBER-R-A	55,248.90	37,791.95	-17,456.95						-17,456.95
31.12.13.	HEDR-R-A	158,616.00	52,646.40	-105,969.60						-105,969.60
31.12.13.	HELV-R-A	5,618.00	2,333.16	-3,284.84						-3,284.84
31.12.13.	HMPR-R-A	936,344.00	0.00	-936,344.00						-936,344.00
31.12.13.	HPKD-R-A	805,522.00	378,917.55	-426,604.45						-426,604.45
31.12.13.	IATR-R-A	2,695,903.00	358,824.69	-2,337,078.31						-2,337,078.31
31.12.13.	INGA-R-A	221,128.00	0.00	-221,128.00						-221,128.00
31.12.13.	INZR-R-A	7,224.77	0.00	-7,224.77						-7,224.77
31.12.13.	IZBR-R-A	642,821.00	0.00	-642,821.00						-642,821.00
31.12.13.	JELA-R-A	1,416,242.00	0.00	-1,416,242.00						-1,416,242.00
31.12.13.	JFMG-R-A	1,956.00	1,369.20	-586.80						-586.80
31.12.13.	JLLC-R-A	31,028.64	11,724.20	-19,304.44						-19,304.44
31.12.13.	JPESR	1,935,909.76	1,133,280.00	-802,629.76						-802,629.76
31.12.13.	KLAS-R-A	217,724.00	13,063.44	-204,660.56						-204,660.56
31.12.13.	KMAG-R-A	192,540.60	66,163.25	-126,377.35						-126,377.35
31.12.13.	KOKA-R-A	164,636.00	0.00	-164,636.00						-164,636.00
31.12.13.	KORN-R-A	1,771,688.00	0.00	-1,771,688.00						-1,771,688.00
31.12.13.	LKSM-R-A	762,461.00	466,016.16	-296,444.84						-296,444.84
31.12.13.	LTRS-R-A	63,840.00	67,766.16	3,926.16						3,926.16
31.12.13.	LJUB-R-A	95,372.00	45,873.93	-49,498.07						-49,498.07
31.12.13.	METL-R-A	207,441.79	75,236.07	-132,205.72						-132,205.72
31.12.13.	MIRA-R-A	596,225.00	202,716.50	-393,508.50						-393,508.50
31.12.13.	MRMR-R-A	843,356.78	32,188.86	-811,167.92						-811,167.92
31.12.13.	MTKS-R-A	29,001.00	0.00	-29,001.00						-29,001.00
31.12.13.	MTLB-R-A	638,017.00	34,771.93	-603,245.07						-603,245.07
31.12.13.	MTLK-R-A	51,028.00	0.00	-51,028.00						-51,028.00
31.12.13.	NBLB-R-A	10,650.00	1,522.53	-9,127.47						-9,127.47
31.12.13.	NVRZ-R-A	48,519.00	0.00	-48,519.00						-48,519.00
31.12.13.	OCJH-R-A	92,385.00	44,418.71	-47,966.29						-47,966.29
31.12.13.	OMAR-R-A	221,462.00	0.00	-221,462.00						-221,462.00
31.12.13.	PDNK-R-A	652,581.87	328,783.33	-323,798.54						-323,798.54
31.12.13.	PILM-R-A	20,169.00	0.00	-20,169.00						-20,169.00

31.12.13.	PLDR-R-A	889,547.00	0.00	-889,547.00						-889,547.00
31.12.13.	PRHR-R-A	913,158.00	0.00	-913,158.00						-913,158.00
31.12.13.	PTKZ-R-A	63,517.00	9,527.55	-53,989.45						-53,989.45
31.12.13.	PTRL-R-A	18,902.00	16,480.65	-2,421.35						-2,421.35
31.12.13.	RAOP-R-A	273,639.00	0.00	-273,639.00						-273,639.00
31.12.13.	RDNK-R-A	1,637,397.00	0.00	-1,637,397.00						-1,637,397.00
31.12.13.	RFUM-R-A	118,719.43	23,195.34	-95,524.09						-95,524.09
31.12.13.	RITE-R-A	1,460,521.96	183,626.98	-1,276,894.98						-1,276,894.98
31.12.13.	ROMN-R-A	115,598.00	0.00	-115,598.00						-115,598.00
31.12.13.	RSAS-R-A	706,988.00	0.00	-706,988.00						-706,988.00
31.12.13.	RTEU-R-A	123,212.59	25,698.75	-97,513.84						-97,513.84
31.12.13.	SINT-R-A	515,230.00	0.00	-515,230.00						-515,230.00
31.12.13.	SNCN-R-A	1,136,290.02	481,200.30	-655,089.72						-655,089.72
31.12.13.	STND-R-A	309,500.00	0.00	-309,500.00						-309,500.00
31.12.13.	STNR-R-A	10,000.00	0.00	-10,000.00						-10,000.00
31.12.13.	STOM-R-A	24,652.00	0.00	-24,652.00						-24,652.00
31.12.13.	SVBN-R-A	150,080.00	0.00	-150,080.00						-150,080.00
31.12.13.	TLKM-R-A	1,367,524.93	2,210,966.46	843,441.53						843,441.53
31.12.13.	TRDB-R-A	4,958.00	2,178.55	-2,779.45						-2,779.45
31.12.13.	TRMN-R-A	235,224.60	94,064.48	-141,160.12						-141,160.12
31.12.13.	TVPR-R-A	721,943.81	0.00	-721,943.81						-721,943.81
31.12.13.	UNFM-R-A	1,273,572.00	0.00	-1,273,572.00						-1,273,572.00
31.12.13.	USBS-R-A	170,865.00	125,619.95	-45,245.05						-45,245.05
31.12.13.	USHA-R-A	919,105.00	415,527.37	-503,577.63						-503,577.63
31.12.13.	VDBL-R-A	2,429.56	1,231.04	-1,198.52						-1,198.52
31.12.13.	VHVT-R-A	13,477.80	0.00	-13,477.80						-13,477.80
31.12.13.	VITA-R-A	1,388,322.28	211,584.30	-1,176,737.98						-1,176,737.98
31.12.13.	VLPH-R-A	577,016.00	124,404.65	-452,611.35						-452,611.35
31.12.13.	VRBS-R-A	14,931.00	1,194.48	-13,736.52						-13,736.52
31.12.13.	VSBL-R-A	20,041.00	9,230.88	-10,810.12						-10,810.12
31.12.13.	ZERS-R-A	9,754.80	95.04	-9,659.76						-9,659.76
31.12.13.	ZPBL-R-A	148,364.00	0.00	-148,364.00						-148,364.00
31.12.13.	ZTPR-R-A	30,903.02	28,489.07	-2,413.95						-2,413.95

31.12.13.	ZVPT-R-A	16,808.70	7,390.50	-9,418.20						-9,418.20
31.12.13.	1011936	55,485.00	0.00	-55,485.00						-55,485.00
31.12.13.	1111795	160,197.00	0.00	-160,197.00						-160,197.00
31.12.13.	1205781	1,676,865.00	0.00	-1,676,865.00						-1,676,865.00
31.12.13.	1279467	718,885.00	0.00	-718,885.00						-718,885.00
31.12.13.	Ukupno redovne akcije	46,049,626.10	11,207,260.17	34,842,365.93			0.00			-34,842,365.93
31.12.13.	Prioritetne akcije									
31.12.13.	Akcije ZIF-ova									
31.12.13.	BIGFRK3	1,900,506.44	1,147,082.40	-753,424.04						-753,424.04
31.12.13.	BLBP-R-A	3,790.40	396.50	-3,393.90						-3,393.90
31.12.13.	BLKP-R-A	120,125.36	15,771.32	-104,354.04						-104,354.04
31.12.13.	BRSP-R-A	40,408.63	4,650.00	-35,758.63						-35,758.63
31.12.13.	EINP-R-A	99,996.00	17,307.00	-82,689.00						-82,689.00
31.12.13.	EKVP-R-A	94,323.77	13,296.96	-81,026.81						-81,026.81
31.12.13.	INVP-R-A	70,386.55	7,197.33	-63,189.22						-63,189.22
31.12.13.	JHKP-R-A	8,212.50	1,892.16	-6,320.34						-6,320.34
31.12.13.	KRIP-R-A	96,730.60	17,278.36	-79,452.24						-79,452.24
31.12.13.	PLRP-R-A	84,845.50	19,994.18	-64,851.32						-64,851.32
31.12.13.	PRVP-R-A	40,047.62	3,987.59	-36,060.03						-36,060.03
31.12.13.	VBIP-R-A	72,552.92	13,112.27	-59,440.65						-59,440.65
31.12.13.	ZPTP-R-A	34,997.76	10,610.21	-24,387.55						-24,387.55
	UKUPNO akcije ZIF-ova						2,666,924.05	1,272,576.28		-1,394,347.77
	Obveznice									
	UKUPNO obveznice									
	Ostali dužnički instrumenti									

	Udjeli otvorenih IF									
	Ostale HOV i (derivati)									
	Nekretnine									
	UKUPNO	48,716,550.15	12,479,836.45	36,236,713.70	-		0.00			-36,236,713.70