**Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom Opportunity fund**

**Banja Luka**

NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period 17.09.-30.09.2017. god.

PREOBLIKOVANJE

Riješenjem Komisije za hartije od vrijednosti Republike Srpske Broj: 01-UP-51-302-4/17 odobreno je djelimično preoblikovanje ZMIF-a u preoblikovanju Kristal invest fond ad Banja Luka. Datim riješenjem Društvu je odobreno izdvajanje dijela imovine radi osnivanja Otvorenog akcijskog investicionog fonda Opportunity fund u skladu sa Odlukom o djelimičnom preoblikovanju ZMIF-a u preoblikovanju Kristal invest fond-a ad Banja Luka, te smanjenje osnovnog kapitala ZMIF-a u preoblikovanju Kristal invest fond-a ad Banja Luka izdvajanjem imovine za osnivanje otvorenog investicionog fonda i iznos pripadajućih gubitaka vezanih za izdvojenu imovinu.

Osnivanje OAIF Opportunity fund

Rješenjem broj 01-11838/17 od 17.09.2017. godine u Centralni registar hartija od vrijednosti ad, Banja Luka izvršena je registracija hartija od vrijednosti Opportunity fund sa sljedećim podacima i karakteristikama fonda:

Naziv: OAIF Opportunity fund

Sjedište: Milana Rakića 1, Banja Luka

Identifikacioni broj: JP-A-8

Broj računa kod Centralng registra: 20532104

Vrsta: udio u OIF

Lokalna oznaka hartije : OPTP-U-A

Broj hartija: 3.224.829

Depozitar Fonda je Nova banka ad, Banja Luka.

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izvještaja čine Međunarodni računovodstveni

standardi (MRS) i Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI)

Važeću zakonsku i podzakonsku regulativu čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji RS

- Pravilnik o primjeni kontnog okvira za investicione fondove

- Pravilnik o sadržaju i formi fin. izvještaja za investicione fondove

- Pravilnik o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili po akciji investicionog fonda .

Struktura prenesene imovine ZMIF-a Kristal invest fond na dan 17.09.2017. odgovara početnom stanju OAIF-a Opportunity fund:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pozicija | Tekući period | Početno stanje |
| Novčana sredstva | 145.585 |  |
| Ulaganaje u akcije | 15.787.409 | 17.586.088 |
| Ulaganje u obveznice | 875.831 | 838.598 |
| Depoziti i plasmani | 3.000.000 |  |
| Potraživanja po osnovu kamata | 5.121 |  |
| Ostala potraživanja | 9.412 | 3.179.990 |
| I Ukupno | 19.823.358 | 21.604.677 |
| Obaveze za naknadu za upravljanje | 26.653 |  |
| II Ukupno obaveze | 26.653 |  |
| I-II Neto imovina | 19.796.705 | 21.604.677 |
| Ukupan broj udjela | 3.224.829 | 3.224.829 |
| Neto vrijednost po udjelu | 6,1388 | 6,6995 |

Depoziti i plasmani u iznosu od 3.000.000,00 KM su oročena sredstva kod Raiffeisen bank dd, Sarajevo na period 24 mjeseca, efektivna kamatna stopa 0,65 %.

Potraživanja od kamata 5.121 KM – kamata na oročeni depozit i kamata po osnovu obveznica, 9.408 KM potraživanja od dospjele glavnice i kamata na obveznice.

Obaveze Fonda su obaveze za naknadu za upravljanje.

U Banjaluci, \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ godine

Lice sa licencom: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Izvršni direktori: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

(М.P)