

ПРИЛОГ 3
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА ОТворЕНЕ АЛТЕРНАТИВНЕ
ИНВЕСТИЦИОНЕ ФОНДОВЕ / ЗАТВОРЕНЕ АЛТЕРНАТИВНЕ ИНВЕСТИЦИОНЕ
ФОНДОВЕ КОЈИ НЕМАЈУ СВОЈСТВО ПРАВНОГ ЛИЦА

Образац 1

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
								ПИБ фонда			
Пословно име друштва											
Седиште друштва											
Назив фонда											

БИЛАНС СТАЊА ОТворЕНОГ АЛТЕРНАТИВНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА / ЗАТВОРЕНОГ
АЛТЕРНАТИВНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА КОЈИ НЕМА СВОЈСТВО ПРАВНОГ ЛИЦА
 на дан __ . __ . 20__ . године

-у хиљадама динара

Група рачуна / рачун	Позиција	АОП	Напомена	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. УКУПНА ИМОВИНА (0002+0003+0008)	0001			
10	I ГОТОВИНА	0002			
11, 12, 13, 14	II ПОТРАЖИВАЊА (0004+0005+0006+0007)	0003			
11	1. Потраживања из активности фонда	0004			
12	2. Потраживања од друштва за управљање	0005			
13	3. Потраживања од депозитара и банке	0006			
14	4. Остала потраживања	0007			
20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28 и 29	III УЛАГАЊА ФОНДА (0009+0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018+0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026)	0008			
200, 210	1. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0009			
201, 211	2. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали резултат	0010			
202, 203, 212, 213	3. Улагања фонда у хартије од вредности које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0011			
204	4. Друге преносиве хартије од вредности чија цена зависи од некретнина	0012			
22	5. Улагања у депозите	0013			
230	6. Инвестиционе јединице УЦИТС фондова	0014			
231	7. Инвестиционе јединице УЦИТС фондова и удели у другим отвореним инвестиционим	0015			

	фондовима који су у дозволу за рад добили у страној земљи				
232	8. Удели у АИФ-овима са јавном понудом који су дозволу за понуду малим инвеститорима добили од стране Комисије	0016			
233	9. Удели у другим АИФ-овима са јавном понудом који су дозволу за понуду малим инвеститорима добили у иностраној земљи	0017			
234	10. Улагања у акције привредних друштава	0018			
235	11. Улагања у уделе привредних друштава	0019			
236	12. Улагања у уделе или акције привредних друштава чији је предмет пословања стицање, продаја, давања у закуп, и/или управљање непокретностима	0020			
24	13. Непокретности	0021			
25	14. Инструменти тржишта новца којима се не тргује на регулисаним тржиштима	0022			
26	15. Изведени финансијски инструменти и они налик власничким инструментима	0023			
27	16. Потраживања по датим зајмовима	0024			
28	17. Роба	0025			
29	18. Остала улагања	0026			
	Б. ОБАВЕЗЕ (0402+0403+0404+0405)	0401			
40	I ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДРУШТВУ ЗА УПРАВЉАЊЕ	0402			
41	II ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЧЛАНСТВА	0403			
42	III ОСТАЛЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0404			
43	IV КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0405			
	В. НЕТО ИМОВИНА ФОНДА (0001-0401=0407+0408-0409+0410-0411)	0406			
500	I ИНВЕСТИЦИОНЕ ЈЕДИНИЦЕ	0407			
541, 543	II НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ УЛАГАЊА ФОНДА	0408			
542, 544	III НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ УЛАГАЊА ФОНДА	0409			
55	IV НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0410			
56	V ГУБИТАК	0411			
	Г. НЕТО ИМОВИНА ФОНДА ПО ИНВЕСТИЦИОНОЈ ЈЕДИНИЦИ				
	I БРОЈ ИНВЕСТИЦИОНИХ ЈЕДИНИЦА*	0412			
	II НЕТО ИМОВИНА ПО ИНВЕСТИЦИОНОЈ ЈЕДИНИЦИ*	0413			

*Број инвестиционих јединица и вредност нето имовине по инвестиционој јединици се исказују у целом броју.

у _____	
дана _____ 20 _____ године	Законски заступник друштва

Образац 2

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
								ПИБ фонда			
Пословно име друштва											
Седиште друштва											
Назив фонда											

**БИЛАНС УСПЕХА ОТВОРЕНОГ АЛТЕРНАТИВНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА /
 ЗАТВОРЕНОГ АЛТЕРНАТИВНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА КОЈИ НЕМА СВОЈСТВО
 ПРАВНОГ ЛИЦА**

у периоду од ___ до ___ 20__ године

-у хиљадама динара

Група рачуна /рачун	Позиција	АОП	Напомена	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. РЕАЛИЗОВАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ				
70 (осим 702 и 708)	I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003+1004+1005+1006)	1001			
700	1. Приходи од камата	1002			
701	2. Приходи од дивиденди и осталих учешћа у добитку	1003			
703	3. Добици по основу престанка признавања ХоВ	1004			
707	4. Приходи по основу промене вредности ХоВ	1005			
709	5. Остали пословни приходи	1006			
71	II РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1008+1009+1010+1011+1012)	1007			
710	1. Реализовани добитак по основу хартија од вредности	1008			
711	2. Реализовани добитак по основу курсних разлика	1009			
712	3. Реализовани добитак по основу удела	1010			
713	4. Реализовани добитак по основу непокретности	1011			
719	5. Остали реализовани добитци	1012			
60 (осим 605 и 608)	III ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1017+1018+1019)	1013			

600	1. Накнада друштву за управљање	1014			
601, 602, 603	2. Трошкови куповине и продаје	1015			
604	3. Расходи по основу камата	1016			
606	4. Трошкови депозитара и банке	1017			
607	5. Расходи по основу промене вредности хартија од вредности	1018			
609	6. Остали пословни расходи	1019			
61	IV РЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1021+1022+1023+1024+1025)	1020			
610	1. Реализовани губитак по основу хартија од вредности	1021			
611	2. Реализовани губитак по основу курсних разлика	1022			
612	3. Реализовани губитак по основу удела	1023			
613	4. Реализовани губитак по основу непокретности	1024			
619	5. Остали реализовани губици	1025			
	V УКУПАН РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1001+1007-1013-1020) ≥ 0	1026			
	VI УКУПАН РЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1013+1020-1001-1007) ≥ 0	1027			
	Б. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ И ГУБИЦИ				
72	I НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1029+1030+1031+1032+1033)	1028			
720	1. Нереализовани добитак по основу хартија од вредности	1029			
721	2. Нереализовани добитак по основу курсних разлика	1030			
722	3. Нереализовани добитак по основу удела	1031			
723	4. Нереализовани добитак по основу непокретности	1032			
729	5. Остали нереализовани добици	1033			
62	II НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1035+1036+1037+1038+1039)	1034			
620	1. Нереализовани губитак по основу хартија од вредности	1035			
621	2. Нереализовани губитак по основу курсних разлика	1036			
622	3. Нереализовани губитак по основу удела	1037			
623	4. Нереализовани губитак по основу непокретности	1038			
629	5. Остали нереализовани губици	1039			

III УКУПАН НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (1028-1034) ≥ 0	1040			
IV УКУПАН НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИТАК (1034-1028) ≥ 0	1041			
V. ПОВЕЋАЊЕ (СМАЊЕЊЕ) НЕТО ИМОВИНЕ ОД ПОСЛОВАЊА ФОНДА				
I ПОВЕЋАЊЕ НЕТО ИМОВИНЕ ОД ПОСЛОВАЊА ФОНДА (1026+1040-1027-1041) ≥ 0	1042			
II СМАЊЕЊЕ НЕТО ИМОВИНЕ ОД ПОСЛОВАЊА ФОНДА (1027+1041-1026-1040) ≥ 0	1043			

У _____
дана 20 _____ године

Законски заступник друштва

Образац 3

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
								ПИБ фонда			
Пословно име друштва											
Седиште друштва											
Назив фонда											

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ ОТВОРЕНОГ АЛТЕРНАТИВНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ
ФОНДА / ЗАТВОРЕНОГ АЛТЕРНАТИВНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА КОЈИ НЕМА
СВОЈСТВО ПРАВНОГ ЛИЦА**
у периоду од ___ до ___ 20__ године

-у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3002+3003+3004+3005)	3001		
1. Приливи по основу продаје улагања	3002		
2. Приливи по основу дивиденди	3003		
3. Приливи по основу камата	3004		
4. Остали приливи	3005		
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3007+3008+3009+3010+3011+3012+3013)	3006		
1. Одливи по основу куповине улагања	3007		
2. Одливи по основу накнада друштву за управљање	3008		
3. Одливи по основу трошкова куповине и продаје улагања	3009		
4. Одливи по основу расхода камата	3010		
5. Одливи по основу накнада депозитару	3011		
6. Одливи по основу трошкова банке	3012		
7. Остали одливи	3013		
III НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3001-3006) ≥ 0	3014		
IV НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (3006-3001) ≥ 0	3015		
Б. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3017+3018+3019)	3016		

1. Приливи по основу продаје инвестиционих јединица	3017		
2. Приливи по основу задуживања	3018		
3. Остали приливи	3019		
II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3021+3022+3023)	3020		
1. Одливи по основу откупа инвестиционих јединица	3021		
2. Одливи по основу раздуживања	3022		
3. Остали одливи	3023		
III НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3016-3020) ≥ 0	3024		
IV НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (3020-3016) ≥ 0	3025		
V. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3014+3024-3015-3025) ≥ 0	3026		
Г. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3015+3025-3014-3024) ≥ 0	3027		
Д. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	3028		
Ђ ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3029		
Е НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3030		
Ж. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (АОП 0002) =(3026-3027+3028+3029-3030)	3031		

У _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник друштва

Образац 4

Попуњава друштво за управљање инвестиционим фондовима											
Матични број друштва				Регистарски број фонда				ПИБ друштва			
								ПИБ фонда			
Пословно име друштва											
Седиште друштва											
Назив фонда											

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НЕТО ИМОВИНЕ ОТВОРЕНОГ АЛТЕРНАТИВНОГ
ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА / ЗАТВОРЕНОГ АЛТЕРНАТИВНОГ ИНВЕСТИЦИОНОГ ФОНДА
КОЈИ НЕМА СВОЈСТВО ПРАВНОГ ЛИЦА**
у периоду од ___ до ___ 20__ године

-у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Напомена	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
I НЕТО ИМОВИНА НА ПОЧЕТКУ ПЕРИОДА	4001			
II УКУПНА ПОВЕЋАЊА НЕТО ИМОВИНЕ (4003+4004+4005+4006+4007+4008+4009+4010)	4002			
1. Повећања по основу реализованих добитака	4003			
2. Повећања по основу нереализованих добитака од хартија од вредности по фер вредности кроз остали резултат	4004			
3. Повећања по основу нереализованих добитака од улагања у хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха	4005			
4. Повећања по основу продаје инвестиционих јединица	4006			
5. Повећања по основу нереализованих добитака од курсних разлика	4007			
6. Повећања по основу нереализованих добитака од улагања у уделе	4008			
7. Повећања по основу нереализованих добитака од улагања у некретнине	4009			
8. Повећања по основу осталих нереализованих добитака	4010			
III УКУПНА СМАЊЕЊА НЕТО ИМОВИНЕ (4012+4013+4014+4015+4016+4017+4018+4019)	4011			
1. Смањења по основу реализованих губитака	4012			
2. Смањења по основу нереализованих губитака од хартија од вредности по фер вредности кроз остали резултат	4013			
3. Смањења по основу нереализованих губитака од улагања у хартије од вредности по фер вредности кроз биланс успеха	4014			
4. Смањења по основу откупа инвестиционих јединица	4015			

5. Смањења по основу нереализованих губитака од курсних разлика	4016			
6. Смањења по основу нереализованих губитака од улагања у уделе	4017			
7. Смањења по основу нереализованих губитака од улагања у некретнине	4018			
8. Смањења по основу осталих нереализованих губитака	4019			
IV НЕТО ИМОВИНА НА КРАЈУ ПЕРИОДА (4001+4002-4011) = 0406	4020			

У _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник друштва
---------------------------------------	----------------------------