

**Zatvoreni alternativni  
investicioni fond  
Omorika Ventures Fond 1  
doo Beograd**

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**  
**ZA PERIOD 15.05 - 30.06.2024. GODINE**

**Beograd, Jul 2024. godine**

## **SADRŽAJ**

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izvestaj o ostalom rezultatu
- Izvestaj o tokovima gotovine
- Izvestaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izvestaje

**Popunjiva društvo za upravljanje investicionim fondovima**

Matični broj Fonda: <b>22012223</b>	Registarski broj Fonda	PIB Fonda: <b>114361686</b>
	<b>2/5-151-718/5-24</b>	
Poslovno ime društva: <b>Društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo</b>		
Sedište društva: <b>Bulevar Mihajla Pupina 6/13</b>		
Poslovno ime fonda: <b>Alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo</b>		

**BILANS STANJA  
ZATVORENOG ALTERNATIVNOG  
INVESTICIONOG FONDA KOJI IMA  
SVOJSTVO PRAVNOG LICA**

U periodu 15.05. do 30.06.2024. godine

u hiljadama dinara

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2023	Početno stanje 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
	<b>A. UKUPNA IMOVINA (0002+0003+0008+0009+0010+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	0001		0		
10	I GOTOVINA	0002	5.1	0		
11,12,1 3,14	II POTRAZIVANJA (0004+0005+0006+0007)	0003	5.2	0		
11	1. Potrazivanja iz aktivnosti fonda	0004		0		
12	2. Potrazivanja od društva za upravljanje	0005		0		
13	3. Potrazivanje od depozitara i banke	0006		0		
14	4. Ostala potrazivanja	0007		0		
152	III ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	0008		0		
15 (osim 152)	IV AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	0009		0		
20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28 i 29	V ULAGANJA FONDA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018+0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027+0028)	0010	5.3	0		
200, 210	1. Ulaganje fonda u hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0011		0		
201, 211	2. Ulaganje fonda u hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat	0012		0		
202, 203, 212, 213	3. Ulaganje fonda u hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0013		0		

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2023	Početno stanje 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
204	4. Druge prenosive hartije od vrednosti čija cena zavisi od nekretnina	0014		0		
22	5. Ulaganja u depozite	0015		0		
230	6. Investicione jedinice UCITS fondova	0016		0		
231	7. Investicione jedinice UCITS fondova i udeli u drugim otovrenim investicionim fondovima koji su dozvolu za rad dobili u stranoj zemlji	0017		0		
232	8. Udeli u AIF-ovima sa javnom ponudom koji su dozvolu za ponudu malim investitorima dobili od strane Komisije	0018		0		
233	9. Udeli u drugim AIF-ovima sa javnom ponudom koji su dozvolu za ponudu malim investitorima dobili u stranoj zemlji	0019		0		
234	10. Ulaganje u akcije privrednih društava	0020		0		
235	11. Ulaganje u udele privrednih društava	0021		0		
236	12. Ulaganje u udele u akcije privrednih društava čiji je predmet poslovanja sticanje, prodaja, davanja u zakup i/ili upravljanje nepokretnostima	0022		0		
24	13. Nepokretnosti	0023		0		
25	14. Instrumenti tržišta nova kojima se ne trguje na regulisanim tržištima	0024		0		
26	15. Izvedeni finansijski instrumenti i oni nalik vlasničkim instrumentima	0025		0		
27	16. Potraživanja po datim zajmovima	0026		0		
28	17. Roba	0027		0		
29	18. Ostala ulagnja	0028		0		
31	VI NEMATERIJALNA ULAGANJA	0029		0		
32	VII MATERIJALNA ULAGANJA	0030		0		
16	VIII TEKUGA PORESKA SREDSTVA	0031		0		
33	IX STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0032		0		
30,34	X OSTALA IMOVINA	0033		0		
	<b>B.OBAVEZE</b> (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0401		0		
40	I OBAVEZE PREMA DRUSTVU ZA UPRAVLJANJE	0402	5.5	0		
41	II OBAVEZE PO OSNOVU CLANSTVA	0403		0		
42	III OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA	0404	5.6	0		
43	IV KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0405		0		
44	V DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0406		0		
458	VI ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0407		0		

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2023	Početno stanje 01.01.2023
1	2	3	4	5	6	7
45 (osim 458)	VII PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0408	5.7	0		
46	VIII OBAVEZE PO OSNOVU STALNE IMOVINE KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0409		0		
47	IX TEKUCE PORESKE OBAVEZE	0410		0		
	<b>V. NETO IMOVINA FONDA (0001-0401=0412 0415+0416+0417+0418+0419-0420+0421-</b>	0411	5.8	0		
50 (osim 500)	I OSNOVNI KAPITAL (0413+0414)	0412	5.9	0		
501	1. Akcijski kapital	0413		0		
502	2. Udeli u osnovnom kapitalu	0414		0		
51	II UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	0415		0		
52	III KAPITALNE REZERVE	0416		0		
53	IV REZERVE IZ DOBITKE	0417		0		
540	V REVALORIZACIONE REZERVE	0418		0		
541, 543	VI NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU ULAGANJA FONDOVA	0419		0		
542, 544	VII NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU ULAGANJA FONDA	0420		0		
55	VIII NERASPOREOENI DOBITAK	0421		0		
56	IX GUBITAK	0422		0		
57	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE ODNOSNO UDELI			0		
	G. GUBITAK IZNAD VISINE NETO IMOVINE (0401-0001=0415-0412-0416-0417-0418- 0419+0420-0421+0422+0423)	0424		0		
	D. VANBILANSNE POZICIJE	0425		0		
98	I VANBILANSNA AKTIVA	0426		0		

U Beogradu,  
Jul 2024.godine

  
Zakonski zastupnik društva

**Popunjiva društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima**

Matični broj Fonda: <b>22012223</b>	Registarski broj Fonda	PIB Fonda: <b>114361686</b>
	<b>2/5-151-718/5-24</b>	
Poslovno ime društva: <b>Društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo</b>		
Sedište društva: <b>Bulevar Mihajla Pupina 6/13</b>		
Poslovno ime fonda: <b>Alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo</b>		

**BILANS USPEHA  
ZATVORENOG ALTERNATIVNOG  
INVESTICIONOG FONDA KOJI IMA  
SVOJSTVO PRAVNOG LICA**

U periodu 15.05. do 30.06.2024. godine


u hiljadama dinara

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A.REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI</b>				
70	I POSLOVNI PRIHODI (1002+1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1001	6.1	0	
700	1. Prihodi od kamata	1002		0	
701	2. Prihodi od dividendi i ostalih ucesca u dobitku	1003		0	
702	3. Prihodi od zakupa	1004		0	
703	4. Dobici po osnovu prestanka priznavanja hartija od vrednosti	1005		0	
707	5. Prihodi po osnovu promene vrednosti hartija od vrednosti	1006		0	
708	6. Prihodi internog DZUAIF-a	1007		0	
709	7. Ostali poslovni prihodi	1008		0	
71	II REALIZOVANI DOBITAK (1010+1011+1012+1013+1014)	1009		0	
710	1. Realizovani dobitak po osnovu hartija od vrednosti	1010		0	
711	2. Realizovani dobitak po osnovu kursnih razlika	1011		0	
712	3. Realizovani dobitak po osnovu udela	1012		0	
713	4. Realizovani dobitak po osnovu nepokretnosti	1013		0	
719	5. Ostali realizovani dobici	1014		0	

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60	II POSLOVNI RASHODI (1016+1017+1018+1019+1020+1021+1022+1023+ 1024+1025)	1015	6.2	0	
600	1.Naknada društvu za upravljanje	1016		0	
601	2. Troškovi kupovine i prodaje hartija od vrednosti	1017		0	
602	3. Troškovi kupovine i prodaje (transakcioni troškovi)	1018		0	
603	4. Gubici po osnovu prestanka priznavanja hartija od vrednosti	1019		0	
604	5. Rashodi po osnovu kamata	1020		0	
605	6. Naknade članovima uprave	1021		0	
606	7. Troškovi depozitara i banke	1022		0	
607	8. Rashodi po osnovu promene vrednosti hartija od vrednosti	1023		0	
608	9. Rashodi internog DZUAIF-a	1024		0	
609	10. Ostali poslovni rashodi	1025		0	
61	IV REALIZOVAN GUBITAK (1027+1028+1029+1030+1031)	1026		0	
610	1. Realizovani gubitak po osnovu hartija od vrednosti	1027		0	
611	2. Realizovani gubitak po osnovu kursnih razlika	1028		0	
612	3. Realizovani gubitak po osnovu udela	1029		0	
613	4. Realizovani gubitak po osnovu nepokretnosti	1030		0	
619	5. Ostali realizovani gubici	1031		0	
	V UKUPAN REALIZOVANI DOBITAK (1001+1009-1015-1026)≥0	1032		0	
	VI UKUPAN REALIZOVANI GUBITAK (1015+1026-1001-1009) ≥0	1033		0	
73	VII FINANSIJSKI PRIHODI	1034	6.3	0	
63	VIII FINANSIJSKI RASHODI	1035	6.3	0	
	IX DOBITAK IZ FINANSIJSKE AKTIVNOSTI (1034-1035) ≥0	1036		0	
	X GUBITAK IZ FINANSIJSKE AKTIVNOSTI (1035-1034) ≥0	1037		0	
	XI REALIZOVAN DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1032-1033+1036-1037)≥0	1038		0	
	XII REALIZOVAN GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1033-1032+1037-1036)≥1	1039		0	
	XIII POREZ NA DOBITAK			0	

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
821	1. Poreski rashod perioda	1040		0	
822	2. Odloženi poreski rashod perioda	1041		0	
823	3. Odloženi poreski prihodi perioda	1042		0	
	XIV REALIZOVANI DOBITAK POSLE OPOREZIVANJA (1038-1039-1049-1041+1042)≥0	1043		0	
	XV REALIZOVANI GUBITAK POSLE OPOREZIVANJA (1039-1038+1040+1041-1042)≥0	1044		0	
	B. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI			0	
72	I NEREALIZOVANI DOBITAK (1046+1047+1048+1049+1050)	1045		0	
720	1. Nerealizovani dobitak po osnovu hartija od vrednosti	1046		0	
721	2. Nerealizovani dobitak po osnovu kursnih razlika	1047		0	
722	3. Nerealizovani dobitak po osnovu udela	1048		0	
723	4. Nerealizovani dobitak po osnovu nepokretnosti	1049		0	
729	5. Ostali nerealizovani dobici	1050		0	
62	II NEREALIZOVANI GUBITAK (1052+1053+1054+1055+1056)	1051		0	
620	1. Nerealizovani gubitak po osnovu hartija od vrednosti	1052		0	
621	2. Nerealizovani gubitak po osnovu kursnih razlika	1053		0	
622	3. Nerealizovani gubitak po osnovu udela	1054		0	
623	4. Nerealizovani gubitak po osnovu nepokretnosti	1055		0	
629	5. Ostali nerealizovani gubici	1056		0	
	III UKUPAN NEREALIZOVANI DOBITAK (1045-1051)≥0	1057		0	
	IV UKUPAN NEREALIZOVANI GUBITAK (1051-1045) ≥0	1058		0	
	V. DOBITAK I GUBITAK OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE			0	
74-64	I DOBITAK OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE	1059		0	
64-74	II GUBITAK OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE	1060		0	
	G. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA			0	

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I POVEĆANJE NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA (1043-1044+1057-1058+1059-1060) ≥0	1061		0	
	II SMANJENJE NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA (1044-1043+1058-1057+1060-1059) ≥0	1062		0	
	<b>D. ZARADA PO AKCIJI</b>			0	
	I OSNOVNA ZARADA PO AKCIJI	1063		0	
	II UMANJENA (RAZVODNJENA) ZARADA POAKCIJI	1064		0	

<p>U Beogradu, Jul 2024.godine</p>	 Zakonski zastupnik drustva
--	---

**Popunjiva društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima**

Matični broj Fonda: <b>22012223</b>	Registarski broj Fonda <b>2/5-151-718/5-24</b>	PIB Fonda: <b>114361686</b>
Poslovno ime društva: <b>Društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo</b>		
Sedište društva: <b>Bulevar Mihajla Pupina 6/13</b>		
Poslovno ime fonda: <b>Alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo</b>		

**IZVESTAJ O OSTALOM REZULTATU  
ZATVORENOG ALTERNATIVNOG  
INVESTICIONOG FONDA KOJI IMA  
SVOJSTVO PRAVNOG LICA**

U periodu 15.05. do 30.06.2024. godine

u hiljadama dinara

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A.NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>			0	
	I POVEĆANJE NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA (1061)	2001		0	
	II SMANJENJE NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FONDA (1062)	2002		0	
	<b>B. OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>			0	
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	
540	1. Promena revalorizacije			0	
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003		0	
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		0	
541 542	2. Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			0	
	a) dobitci	2005		0	
	b) gubici	2006		0	
	v) stavke koje mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			0	
543 544	1. Nerealizovani gubici i dobitci po osnovu hartija od vrednosti po fer vrednosti kroz ostali rezultat			0	
	a) dobitci	2007		0	
	b) gubici	2008		0	

Grupa računa/ račun	POZICIJA	AOP	Napomena	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I DOBITAK PO OSNOVU POREZA KOJI SE ODNOSI NA OSTALI REZULTAT PERIODA	2009		0	
	II GUBITAK PO OSNOVU POREZA KOJI SE ODNOSI NA OSTALI REZULTAT PERIODA	2010		0	
	III UKUPAN OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009)- (2004+2006+2008+2010)<:0	2011		0	
	IV UKUPAN OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010)- (2003+2005+2007+2009)<:0	2012		0	
	<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>				
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2011-2012)<:0	2013		0	
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2012-2011)<:0	2014		0	

<p>U Beogradu, Jul 2024.godine</p>	 Zakonski zastupnik drustva
--	---

**Popunjiva društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima**

Matični broj Fonda: <b>22012223</b>	Registarski broj Fonda	PIB Fonda: <b>114361686</b>
	<b>2/5-151-718/5-24</b>	
Poslovno ime društva: <b>Društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo</b>		
Sedište društva: <b>Bulevar Mihajla Pupina 6/13</b>		
Poslovno ime fonda: <b>Alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo</b>		

**IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZATVORENOG  
ALTERNATIVNOG INVESTICIONOG FONDA KOJI  
IMA SVOJSTVO PRAVNOG LICA**

U periodu 15.05. do 30.06.2024. godine

u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A.NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		0	
I PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (3002+3003+3004+3005)	3001	0	
1. Prilivi po osnovu prodaje ulaganja	3002	0	
2. Prilivi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	3003	0	
3. Prilivi po osnovu kamata	3004	0	
4. Ostali prilivi	3005	0	
II ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (3007+3008+3009+3010+3011+3012+3013)	3006	0	
1. Odlivi po osnovu kupovine ulaganja	3007	0	
2. Odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje	3008	0	
3. Odlivi po osnovu kupovine i prodaje ulaganja	3009	0	
4. Odlivi po osnovu naknada članovima uprave	3010	0	
5. Odlivi po osnovu naknade depozitaru	3011	0	
6. Ostali odlivi	3012	0	
7. Porez na dobit	3013	0	
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (3001-3006)≥0	3014	0	
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI(3006-3001)≥0	3015	0	
<b>B.NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (3017+3018+3019)</b>	3016	0	
1. Prilivi po osnovu izdavanja akcija/udela	3017	0	
3. Prilivi po osnovu zaduživanja	3018	0	
4. Ostali prilivi	3019	0	
II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (3021-r3022+3023-3024)	3020	0	
1. Odlivi po osnovu razduživanja	3021	0	

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
2. Odlivi po osnovu sopstvenih akcija/udela	3022	0	
3. Isplata dividendi (učešća u dobitku)	3023	0	
4. Ostali odlivi	3024	0	
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (3016-3020)≥0	3025	0	
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (3020-3016)≥0	3026	0	
V. NETO PRILIVI GOTOVINE (3014-3015+3025-3026)≥0	3027	0	
G. NETO ODLIVI GOTOVINE (3015-3014+3026-3025)≥0	3028	0	
D. GOTOVINA NA POČETKU PERIODA	3029	0	
D. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3030	0	
E. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3031	0	
Ž. GOTOVINA NA KRAJU PERIODA (AOP 0002) = (3027-3028+3029+3030-3031)	3032	0	

U Beogradu,  
Jul 2024.godine

  
Zakonski zastupnik društva

Popunjiva društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima

Matični broj Fonda: 22012223	Registarski broj Fonda 2/5-151-718/5-24	PIB Fonda: 114361686
Poslovno ime društva: Društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo		
Sedište društva: Bulevar Mihajla Pupina 6/13		
Poslovno ime fonda: Alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo		

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA  
KAPITALU ZATVORENOG  
ALTERNATIVNOG  
INVEŠTICIONOG FONDA KOJI  
IMA SVOJSTVO PRAVNOG LICA**

na dan 30.06.2024. godine

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala							
		AOP	50 (osim500) Osnovni kapital	AOP	51 Upisan a neuplacen kapital	AOP	52 i 53 Rezerve	AOP	56 Gubitak
2		3		4		5		6	
	<b>Stanje na dan 01.01. prethodne godine</b>								
	a) dugovni saldo racuna	4001		4023		4045		4067	4089
	b) potrazni saldo racuna	4002		4024		4046		4068	4090
	<b>Efekti prve primene novih MSFI</b>								
2	a) dugovni saldo racuna	4003		4025		4047		4069	4091
	b) potrazni saldo racuna	4004		4026		4048		4070	4092
	<b>Ispravka materijalno znacajnih gresaka i primena racunovodstvenih politika</b>								
3	a) ispravka na dugovnoj strani racuna	4005		4027		4049		4071	4093
	b) ispravka na potraznoj strani racuna	4006		4028		4050		4072	4094
	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine</b>								
4	a) korigovani dugovni saldo racuna (1a+2a-26+3a-3b).e 0	4007		4029		4051		4073	4095
	b) korigovani potrazni saldo racuna (16-2a+26-3a+3b).e 0	4008		4030		4052		4074	4096
	<b>Promene u prethodnoj godini</b>								
5	a) promet na dugovnoj strani racuna	4009		4031		4053		4075	4097
	b) promet na potraznoj strani racuna	4010		4032		4054		4076	4098
	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine</b>								
6	a) dugovni saldo racuna (4a+ 5a-56).e 0	4011		4033		4055		4077	4099
	b) potrazni saldo racuna (46-5a+56).e 0	4012		4034		4056		4078	4100
	<b>Efekti prve primene novih MSFI</b>								
7	a) dugovni saldo racuna	4013		4035		4057		4079	4101
	b) potrazni saldo racuna	4014		4036		4058		4080	4102
	<b>Ispravka materijalno znacajnih gresaka i primena racunovodstvenih politika</b>								
8	a) ispravka na dugovnoj strani racuna	4015		4037		4059		4081	4103
	b) ispravka na potraznoj strani racuna	4016		4038		4060		4082	4104
	<b>Korigovano pocetno stanje tekui:e godine na dan 01.01.</b>								
9	a) korigovani dugovni saldo racuna (6a+7a-76+8a-86).e 0	4017		4039		4061		4083	4105
	b) korigovani potrazni saldo racuna (66-7a+76-8a+86).e0	4018		4040		4062		4085	4106
	<b>Promene u tekucoj godini</b>								
10	a) proemet na dugovnoj strani racuna	4019		4041		4063		4085	4107
	b) promet na potraznoj strani racuna	4020		4042		4064		4086	4108
	<b>Stanje na dan 31.12. tekui:e godine</b>								
11	a) dugovni saldo racuna (9a+10a-106).e0	4021		4043		4065		4088	4109
	b) potrazni saldo racuna (9b -10a+106).e O	4022		4044		4066		4089	4110

Redni broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata						
		57 Otkupljene sopstvene akcije/udeli	AOP	55 Neraspoređeni dobitak	AOP	540 Revalorizacione rezerve	AOP	541 i 543 Nerevalorizacione rezerve
1	2	7		8		9		10
	<b>Stanje na dan 01.01. prethodne godine</b>							
	a) dugovni saldo racuna		4111		4133		4155	
	b) potrazni saldo racuna		4112		4134		4156	
	<b>Efekti prve primene novih MSFI</b>							
2	a) dugovni saldo racuna		4113		4135		4157	
	b) potrazni saldo racuna		4114		4136		4158	
	<b>Ispravka materijalno znacajnih gresaka i primena racunovodstvenih politika</b>							
3	a) ispravka na dugovnoj strani racuna		4115		4137		4159	
	b) ispravka na potraznoj strani racuna		4116		4138		4160	
	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine</b>							
4	a) korigovani dugovni saldo racuna (1a+2a-26+3a-3b).e 0	0	4117	0	4139	0	4161	0
	b) korigovani potrazni saldo racuna (16-2a+26-3a+3b).e 0	0	4118	0	4140	0	4162	0
	<b>Promene u prethodnoj godini</b>							
5	a) promet na dugovnoj strani racuna		4119		4141		4163	
	b) promet na potraznoj strani racuna		4120		4142		4164	
	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine</b>							
6	a) dugovni saldo racuna (4a+ 5a-56).e 0	0	4121	0	4143	0	4165	0
	b) potrazni saldo racuna (46-5a+56).e 0	0	4122	0	4144	0	4166	0
	<b>Efekti prve primene novih MSFI</b>							
7	a) dugovni saldo racuna		4123		4145		4167	
	b) potrazni saldo racuna		4124		4146		4168	
	<b>Ispravka materijalno znacajnih gresaka i primena racunovodstvenih politika</b>							
8	a) ispravka na dugovnoj strani racuna		4125		4147		4169	
	b) ispravka na potraznoj strani racuna		4126		4148		4170	
	<b>Korigovano pocetno stanje tekuce godine na dan 01.01.</b>							
9	a) korigovani dugovni saldo racuna (6a+7a-76+8a-86).e 0	0	4127	0	4149	0	4171	0
	b) korigovani potrazni saldo racuna (66-7a+76-Ba+86).e 0	0	4128	0	4150	0	4172	0
	<b>Promene u tekucoj godini</b>							
10	a) promet na dugovnoj strani racuna		4129		4151		4173	
	b) promet na potraznoj strani racuna		4130		4152		4174	
	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine</b>							
11	a) dugovni saldo racuna (9a+10a-106).e 0	0	4131	0	4153	0	4175	0
	b) potrazni saldo racuna (9b -10a+106).e 0	0	4132	0	4154	0	4176	0

Redni broj	OPIS	542,544 Nerealizovani gubici		AOP	Ukupan kapital (L(red b kol3 do kol11)-(red a) kol3 do kol11)).! :0	AOP	Gubitak iznad visine kapitala(L(red a) kol3 do kol11)-L(red b kol3 do kol11)).! :0
		AOP					
2			11		12		13
	<b>Stanje na dan 01.01. prethodne godine</b>						
	a) dugovni saldo racuna	4177		4199		4221	
	b) potrazni saldo racuna	4178		4200		4222	
	<b>Efekt prve primene novih MSFI</b>						
2	a) dugovni saldo racuna	4179		4201		4223	
	b) potrazni saldo racuna	4180		4202		4224	
	<b>Ispravka materijalno znacajnih gresaka i primena racunovodstvenih politika</b>						
3	a) ispravka na dugovnoj strani racuna	4181		4203		4225	
	b) ispravka na potraznoj strani racuna	4182		4204		4226	
	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine</b>						
4	a) korigovani dugovni saldo racuna (1a+2a-26+3a-3b).e 0	4183		4205		4227	
	b) korigovani potrazni saldo racuna (16-2a+26-3a+3b).e 0	4184		4206		4228	
	<b>Promene u prethodnoj godini</b>						
5	a) promet na dugovnoj strani racuna	4185		4207		4229	
	b) promet na potraznoj strani racuna	4186		4208		4230	
	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine</b>						
6	a) dugovni saldo racuna (4a+ 5a-56).e 0	4187		4209		4231	
	b) potrazni saldo racuna (46-5a+56).e 0	4188		4210		4232	
	<b>Efekt prve primene novih MSFI</b>						
7	a) dugovni saldo racuna	4189		4211		4233	
	b) potrazni saldo racuna	4190		4212		4234	
	<b>Ispravka materijalno znacajnih gresaka i primena racunovodstvenih politika</b>						
8	a) ispravka na dugovnoj strani racuna	4191		4213		4235	
	b) ispravka na potraznoj strani racuna	4192		4214		4236	
	<b>Korigovano pocetno stanje tekuće godine na dan 01.01.</b>						
9	a) korigovani dugovni saldo racuna (6a+7a-76+8a-86).e 0	4185		4215		4237	
	b) korigovani potrazni saldo racuna (66-7a+76-8a+86).e 0	4190		4216		4238	
	<b>Promene u tekućoj godini</b>						
10	a) promet na dugovnoj strani racuna	4195		4217		4239	
	b) promet na potraznoj strani racuna	4196		4218		4240	
	<b>Stanje na dan 31.12. tekuće godine</b>						
11	a) dugovni saldo racuna (9a+10a-106).e 0	4197		4219		4241	
	b) potrazni saldo racuna (9b -10a+106).e 0	4198		4220		4242	

U Beogradu,  
Jul 2024.godine

  
Zakonski zastupnik drustva

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA PERIOD 15.05-30.06.2024. GODINE**

**Beograd, oktobar 2024. godine**

## SADRŽAJ

I. OPŠTI PODACI.....	3
1.1. Pravni okvir, delatnost i organizacija .....	3
1.2. Investiciona strategija.....	4
1.3. Ulaganje imovine Fonda.....	5
II. OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	6
2.1. Izjava o usklađenosti.....	6
2.2. Načelo stalnosti poslovanja .....	7
2.3. Korišćenje procenjivanja .....	7
2.4. Status investicionog entiteta.....	7
2.5. Iznos u kome se izveštava i uporedni podaci .....	7
2.6. Poreski tretman .....	8
III. PREGLED OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....	9
3.1. Poslovne promene u stranoj valuti.....	9
3.2. Gotovina i potraživanja.....	9
3.3. Finansijski instrumenti.....	10
3.3.1. Finansijska sredstva.....	10
3.3.2. Finansijske obaveze.....	11
3.4. Obaveze i pasivna vremenska razgraničenja.....	11
3.4.1. Obaveze prema Društvu za upravljanje i obaveze po osnovu članstva.....	11
3.4.2. Ostale obaveze iz poslovanja.....	11
3.4.3. Kratkoročne i dugoročne finansijske obaveze.....	12
3.4.4. Pasivna vremenska razgraničenja.....	13
3.5. Neto imovina .....	13
3.6. Kapital .....	13
3.6.1. Ulaganje u Fond .....	13
3.6.2. Član Fonda .....	13
3.7. Prihodi .....	14
3.8. Rashodi.....	14
IV. POLITIKA UPRAVLJANJA RIZICIMA .....	15
4.1. Tržišni rizik.....	15
4.2. Kreditni rizik.....	15
4.3. Rizici specifični Fondu.....	15
4.4. Fer vrednost .....	16
V. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA .....	17
5.1. Gotovina .....	17
5.2. Potraživanja .....	17
5.3. Ulaganja Fonda.....	17
5.4. Usklađenost ulaganja sa kriterijumima.....	17
5.5. Obaveze prema Društvu.....	17
5.6. Obaveze iz poslovanja.....	17

5.7. Pasivna vremenska razgraničenja .....	18
5.8. Neto imovina Fonda .....	18
5.9. Osnovni kapital .....	18
<b>VI. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA.....</b>	<b>18</b>
6.1. Poslovni prihodi.....	18
6.2. Poslovni rashodi.....	18
6.3. Finansijski prihodi i rashodi .....	18
<b>VII. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA .....</b>	<b>18</b>
<b>VIII.UGOVORNE I POTENCIJALNE OBAVEZE .....</b>	<b>19</b>
<b>IX. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA .....</b>	<b>19</b>

## I. OPŠTI PODACI

### 1.1. Pravni okvir, delatnost i organizacija

Zatvoreni alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo (dalje u tekstu Fond) osnovan je Odlukom o osnivanju od strane Društva za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o alternativnim investicionim fondovima.

Komisija za hartije od vrednosti Republike Srbije je 26.04.2024. godine, izdala Rešenja br. 2/5-151-718/5-24 kojom se daje dozvola za osnivanje Fonda. U registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre, 15.05.2024. godine, upisan je Zatvoreni alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo pod brojem BD БД 41136/2024, sa pretežnom delatnošću registrovanom pod šifrom 6430 - Poverenički fondovi (trastovi), investicioni fondovi i slični finansijski entiteti.

U registar alternativnih investicionih fondova, upisan je dana 28.05.2024. godine Rešenjem Komisija za HOV broj 2/5-169-1328/2-24.

ZAIF Omorika Ventures Fond 1 doo Beograd je osnovan kao zatvoreni alternativni investicioni fond preduzetničkog kapitala sa privatnom ponudom preduzetničkog kapitala (venture capital fund), sa svojstvom pravnog lica, u formi društva sa ograničenom odgovornošću.

Fond je osnovan na period od 10 godina od dana upisa Fonda u registar alternativnih investicionih fondova, sa eventualnim produženjem za dodatne dve godine, a radi sticanja dobiti i podsticanja razvoja inovativnih tehnologija, tako što će ulagati u privredne subjekte koji su novoosnovani ili su u početnim fazama razvoja, a prema proceni DZUAIF-a pokazuju potencijal za rast i širenje poslovanja.

Shodno kriterijumima preciziranim Zakonima o računovodstvu Fond je razvrstan u veliko pravno lice.

Matični broj Fonda je 22012223, a poreski identifikacioni broj 114361686. Sedište Fonda je u Beogradu, na adresi Bulevar Mihajla Pupina 6/13, 11070 Novi Beograd.

Fondom upravlja Društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo koje je registrovano na osnovu Rešenja Komisija za hartije od vrednosti Republike Srbije br. 2/5-101-1402/8-23, od 31.08.2023. god, a u Agenciji za privredne registre je upisan 27.05.2022. god u registar privrednih subjekata u Beogradu pod brojem BD 45852/2022.

Matični broj Društva je 21796891, a poreski identifikacioni broj 113072206. Sedište društva je u Beogradu u ulici Bulevar Mihajla Pupina 13/6, 11070 Novi Beograd.

Upravljanje Fondom je organizovano kao jednodomno i njegove organe čine Skupština Direktor. Skupštinu Fonda čine članovi Fonda koji na sednicama Skupštine učestvuju neposredno ili davanjem ovlašćenja.

Direktor Fonda je Društvo za upravljanje alternativnim investicionim fondovima Capital Partners doo Beograd, kog zastupa Miloš Matić.

## **Depozitna banka**

Depozitna Banka Fonda je OTP banka Srbija ad sa sedištem na adresi Trg slobode 5, 21000 Novi Sad. Naknade Depozitnoj banci se plaćaju u skladu sa tarifnikom za obavljanje poslova po Ugovoru AIF02/24-v17111023 koji je zaključen 15.01.2024. godine. Naknade i provizije za usluge obračunavaju se jednokratno ili periodično u zavisnosti od vrste usluge, a isplaćuju se banci jednom mesečno za prethodni mesec.

Depozitar za Fond obavlja poslove praćenje toka novca i poslove čuvanja imovine Fonda. Finansijski instrumenti *koji se ubuduće mogu čuvati*, izdati na teritoriji Republike Srbije se poveravaju Depozitaru na čuvanje. Depozitar ih čuva na Kastodi računu AIF-a, otvorenom kod Centralnog Registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti Republike Srbije (u daljem tekstu: CRHOV). Finansijski instrumenti *koji se ne mogu čuvati*, kao i ostala Vlasnička prava (npr. udeli u privrednim društvima bilo u Srbiji ili u inostranstvu), se ne poveravaju Depozitaru na čuvanje. Depozitar samo vodi evidenciju takve imovine, postupajući u skladu sa Članom 161. stav 1. tačka 2. Zakona kojim se uređuje tretman druge imovine.

Fond kod OTP banke ima otvorenih ukupno tri tekuća računa: tekući dinarski, dva devizna računa. Pored toga Fond ima dva namenska računa za saldiranje HOV – jedan dinarski drugi devizni evro račun. Na računima otvorenim kod Depozitara čuvaju se finansijski instrumenti Fonda izdati u Republici Srbiji i novčana sredstva Fonda. Ostala vlasnička prava, poput udela u privrednim društvima, Depozitar evidentira kao ostalu imovinu na osnovu dokumentacije kojom raspolaže.

## **1.2. Investiciona strategija**

Primarni investicioni cilj Fonda predstavlja ostvarivanje visokog nivoa prinosa za svoje članove uz preuzimanje visokog nivoa rizika, a sve srazmerno očekivanom prinosu, i to kroz ulaganja u kompanije koje:

- nisu listirana, niti se njime trguje na regulisanom tržištu ili multilateralnoj trgovinskoj platformi u smislu zakona kojim se uređuje tržište kapitala u Republici, državi članici i/ili trećoj državi, u vreme kada se isti stiče za račun Fonda;
- imaju manje od 250 zaposlenih, ostvaruju prihode manje od 50.000.000 evra u dinarskoj protivvrednosti na dan uplate po zvaničnom srednjem kursu dinara koji utvrđuje Narodna banka Srbije godišnje i čija ukupna aktiva iznosi manje od 43.000.000 evra u dinarskoj protivvrednosti na dan uplate po zvaničnom srednjem kursu dinara koji utvrđuje Narodna banka Srbije;
- nisu subjekt za zajednička ulaganja;
- nisu banka ili bankarski holding u smislu zakona kojim se uređuje poslovanje banaka, investiciono društvo u smislu zakona kojim se uređuje tržište kapitala ili osiguravajuće društvo u smislu zakona kojim se uređuje osnivanje i poslovanje društava za osiguranje;
- imaju sedište u Republici Srbiji, državi članici EU, SAD, Velika Britanija, Kanada ili trećoj državi koja je obuhvaćena Ugovorom sa depozitarom.

Odluku o izmeni investicione strategije, ciljeva i/ili pravila poslovanja Fonda donosi skupština Fonda, dvotrećinskom većinom, a u skladu sa Zakonom i pripadajućim podzakonskim aktima.

### 1.3. Ulaganje imovine Fonda

U skladu sa Pravilima poslovanja Fonda i poštujući zakonska ograničenja, imovina Fonda se ulaže tako da će investicioni fokus fonda biti na ulaganje u sredstva izdata od strane startup kompanija, kao što su:

- udeli ili akcije,
- konvertibilne pozajmice (Convertible notes) koje je izdao startup a Fond ih je stekao direktno od startapa, ili koje je izdao startup u zamenu za vlasnički instrument izdat od strane startapa, ili koje je izdao subjekt koji je većinski vlasnik startapa i koje je Fond stekao u zamenu za vlasnički instrument koje je izdao startup.
- obezbeđene ili neobezbeđene zajmove koje Fond daje startapu u koji je Fond već ulagao, pod uslovom da se za takve zajmove ne koristi više od 30% imovine Fonda;
- udele u alternativne investicione fondove jednog ili više drugih alternativnih investicionih fondova preduzetničkog kapitala, pod uslovom da ti alternativni investicioni fondovi preduzetničkog kapitala i sami nisu uložili više od 10% imovine u druge alternativne investicione fondove preduzetničkog kapitala.
- ostale instrumente finansiranja zastupljene u skladu sa merodavnim pravom na teritoriji gde je startup registrovan.

Imovina Fonda ulaže se, pretežno, u privredne subjekte koji su novoosnovani ili su u početnim fazama poslovanja a koji su, prema proceni Društva, pokazali potencijal za rast i širenje poslovanja.

Primarni fokus Fonda je na ulaganje u startapove u Republici Srbiji, uz mogućnost da Fond može ulagati u startapove i u inostranstvu.

Minimalni iznos investicija Fonda u startup kompanije koje su:

- inkorporirane u Republici Srbiji, ili
- inkorporirane u inostranstvu, a osnovali su ih srpski osnivači kao većinski članovi i stvarni vlasnici a pod uslovom da obavljaju delatnost i u Republici Srbiji gde će preneti sredstva kako bi se podmirile svakodnevne poslovne operacije

iznosiće 150% uplaćenog kapitala od strane Fonda za inovacionu delatnost Republike Srbije.

Najmanje 70% imovine Fonda se ulaže u imovinu iz člana 2.1. ovog izveštaja, obračunatu na osnovu iznosa koji se može uložiti nakon što su odbijeni svi relevantni troškovi, u vremenskom periodu utvrđenom pravilima poslovanja Fonda, a najviše 30% imovine Fonda se ulaže u ostalu imovinu, obračunatu na osnovu iznosa koji se može uložiti nakon što su odbijeni svi relevantni troškovi, u vremenskom periodu utvrđenom Pravilima poslovanja Fonda.

## II. OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### 2.1. Izjava o usklađenosti

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", 73/19 i 44/21- dr. zakon), Zakonu o reviziji ("Sl. glasnik RS" br. 73/19), Pravilnikom o kontnom okviru i finansijskim izveštajima za investicione fondove ("Sl. glasnik RS", br. 139/20 i 75/21) i ostalom zakonskom i podzakonskom regulativom primenljivom u Republici Srbiji.

U skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i Zakona o reviziji, DZUAIF je dužan da vođenje poslovnih knjiga Fonda, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza Fonda, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje vrše u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom.

Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima za Fond, kao velikog pravnog lica, DZUAIF je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Na ove finansijske izveštaje je primenjen prevod MSFI utvrđen Rešenjem Ministarstva finansija i privrede broj 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine, koji čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, osnovni tekstovi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) osnovni tekstovi MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (International Accounting Standards Board – IASB), kao i tumačenja računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujući primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevedeni MSFI utvrđeni navedenim rešenjem broj 401-00-4351/2020-16, počće da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine, dok se isti mogu primeniti na dobrovoljnoj osnovi i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2020. godine (uz obelodanjivanje odgovarajućih informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje).

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u formatu propisanom od strane Komisije za hartije od vrednosti koja je usvojila Pravilnik kontnom okviru i finansijskim izveštajima za investicione fondove koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja. Kako Pravilnik nije u potpunosti usaglašen sa navedenim prevodom, tako ni prezentovani redovni finansijski izveštaji nisu sastavljeni u potpunosti u skladu sa MSFI.

Fond je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivao računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3.

## **2.2 Načelo stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa činjenicom da je poslovanje fonda ograničeno na 10 godina, uz mogućnost produženja tog roka. Društvo je odgovorno da pri sastavljanju finansijskih izveštaja proceni sposobnost Fonda da nastavi sa nesmetanim poslovanjem u navedenom roku, te da primereno objavi značajne neizvesnosti vezane za tu pretpostavku.

## **2.3. Korišćenje procenjivanja**

Pri izradi finansijskih izveštaja i primeni računovodstvenih politika, menadžment je koristio određene procene i pretpostavke koje utiču na neto knjigovodstvenu vrednost imovine i obaveza Fonda. Procene se temelje na istorijskim iskustvima i drugim činionicima, uključujući očekivanja budućih događaja, za koje Društvo veruje da su razumni u datim okolnostima. Stvarni rezultati se mogu razlikovati od procenjenih na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih je izvršena procena su rezultat provere. Ukoliko se putem provere utvrdi da je došlo do promene u procenjenoj vrednosti sredstava i obaveza, utvrđeni efekti se priznaju u finansijskim izveštajima u periodu kada je došlo do promene u proceni, ukoliko promena u proceni utiče samo na taj obračunski period, ili u periodu kada je došlo do promene u proceni i narednim obračunskim periodima, ukoliko promena u proceni utiče na tekući i buduće obračunske periode.

## **2.4. Status investicionog entiteta**

Prilikom utvrđivanja statusa investicionog entiteta za Fond u skladu sa MSFI 10, Društvo je uzelo u obzir sledeće:

- Fond prikuplja novčana sredstva ulagača kako bi skupio kapital za ulaganje u investicije
- Fond namerava da investira u cilju sticanja dobiti od svojih ulaganja
- Fond ocenjuje uspešnost svojih ulaganja u investicije (zavisna i pridružena društva) po osnovi fer vrednosti.

Shodno navedenom, Društvo smatra da Fond zadovoljava kriterijum investicionog entiteta.

## **2.5. Iznos u kome se izveštava i uporedni podaci**

Finansijski izveštaji Fonda su iskazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji. Vrednost dinara direktno je vezana za vrednost valute Evropske monetarne unije (EUR). U tabeli ispod data je tržišna vrednost dinara na dan:

	30.06.2024.
EUR	117,0490

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastanu po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike koje nastanu prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa, iskazuju se u bilansu uspeha Fonda, kao prihodi/rashodi perioda u okviru pozicije finansijski prihod/rashod dok se kursne razlike nastale prilikom prodaje hartija od vrednosti, udela, nepokretnosti evidentiraju se kao realizovani i nerealizovani dobitak/gubitak po osnovu kursnih razlika.

Finansijski izveštaji Fonda sastavljeni su u skladu sa važećim računovodstvenim propisima Republike Srbije.

## 2.6. Poreski tretman

Imovina Fonda podleže poreskim opterećenjima, jer je Fond osnovan kao zatvoreni alternativni fond koji ima svojstvo pravnog lica.

Poreski tretman Fonda i njegovih članova regulisan je sledećim propisima Republike Srbije:

- Zakon o poreskom postupku i poreskoj administraciji
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica
- Zakon o porezu na dohodak građana
- Zakonu o porezu na dodatu vrednost.

Visina i način oporezivanja zavisi od statusa poreskog obveznika, odnosno da li se radi o rezidentu, pravnom ili fizičkom licu.

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima Srbije. Konačan obračun utvrđuje se Poreskim bilansom i Poreskom prijavom - konačno utvrđivanje poreza na dobit Privrednog društva po stopi od 15% na usklađenu poresku osnovicu koja obuhvata dobit iz bilansa uspeha usklađenu za određene rashode i prihode, kapitalne dobitke i gubitke saglasno poreskim propisima.

S obzirom da je Omorika Ventures Fond 1 doo osnovan shodno propisima kojim se uređuju investicioni fondovi, kao takav ne utvrđuje kapitalni dobitak, odnosno gubitak u skladu sa članom 27, stav 5 Zakon o porezu na dobit pravnih lica. Ovo izuzeće nije primenjivo za članove AIF-a.

### III. PREGLED OSNOVNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za zatvoreni alternativni investicioni fond koji ima svojstvo pravnog lica su date u narednim tačkama.

#### 3.1. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti preračunavaju se u dinare po srednjem kursu valute koji važi na dan poslovne promene. Monetarna sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja, na dan izveštavanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost primenom srednjeg kursa NBS važećeg za taj dan. Kursne razlike nastale kao rezultat preračuna deviznih pozicija iskazuju se u okviru bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke aktive koje se vrednuju po nabavnoj vrednosti u stranoj valuti preračunavaju se u dinare prema srednjem kursu valute koji važi na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine, kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Fonda, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

#### 3.2. Gotovina i potraživanja

Gotovina Fonda predstavlja novčana sredstva na dinarskim i deviznim tekućim računima kod banke Depozitara. Stanje na dinarskom računu na dan 30.06.2024.god usklađeno je sa poslednjim izvodom banke na taj dan.

Računi Fonda ne podležu blokadi.

Gotovinski ekvivalenti su kratkoročna ulaganja visoke likvidnosti koja se mogu u svakom trenutku konvertovati u poznate iznose novca i koja nisu izložena značajnim promenama vrednosti. Računovodstveni iznos gotovine i gotovinskih ekvivalenta približni su njihovim fer vrednostima.

Potraživanja obuhvataju potraživanja iz aktivnosti fonda, od društava za upravljanje, od depozitarne banke i ostala potraživanja.

Potraživanja po osnovu dividendi priznaju se u imovini Fonda po utvrđivanju prava imaoca.

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju ukalkulisane unapred plaćene troškove, troškove po osnovu osiguranja, revizije i sl.

### 3.3. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, kod kojih se ovi troškovi direktno priznaju u okviru bilansa uspeha.

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja od momenta kada je Društvo i Fond ugovornim odredbama vezano za instrument.

#### 3.3.1. Finansijska sredstva

DZUAIF vrši klasifikaciju finansijskih sredstva Fonda u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

Sa aspekta naknadnog vrednovanja Društvo klasifikuje finansijska sredstva Fonda, a u skladu sa tačkom 4.1.1 *MSFI 9 Finansijski instrumenti* u sledeće tri grupe:

- finansijsko sredstvo odmereno po amortizovanoj vrednosti,
- finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat (FVOCI) i
- finansijsko sredstvo odmereno po fer vrednosti kroz bilans uspeha (FVPL)

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po amortizovanoj vrednosti ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj je držanje finansijskih sredstava radi naplate ugovorenih tokova gotovine, i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplata glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice (SPPI test).

Finansijsko sredstvo će se odmeravati po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat ako su oba navedena uslova ispunjena:

- finansijsko sredstvo se drži u okviru poslovnog modela čiji cilj se postiže napolatom ugovornih tokova gotovine i prodajom finansijskih sredstava i
- uslovi ugovora finansijskog sredstva na naznačene datume uzrokuju tokove gotovine koji su isključivo otplate glavnice i kamate na neizmireni iznos glavnice (SPPI test).

Finansijsko sredstvo se odmerava po fer vrednosti kroz bilans uspeha osim ukoliko se ne odmerava po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat.

Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva a o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela. Poslovni model se može definisati kao upravljanje sredstvima u cilju naplate novčanih tokova.

Procena poslovnog modela se vrši na kraju svakog izveštajnog perioda kako bi se utvrdilo da li je došlo do promene u poslovnom modelu u odnosu na prethodni period. U tom slučaju vrši se reklasifikacija finansijskih sredstava u odgovarajuću kategoriju (amortizovana vrednost, FVOCI, FVPL).

Fond ulaže u privredna društva kojima se ne trguje na aktivnom tržištu. Ova ulaganja početno se priznaju po nabavnoj vrednosti, a naknadno se vrednuju po fer vrednosti.

### **3.3.2. Finansijske obaveze**

Prema MSFI 9, finansijske obaveze se priznaju kada Fond postane jedna od strana na koje se odnose ugovorne odredbe finansijskog instrumenta.

Finansijske obaveze koje se drže radi trgovanja odmeravaju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha, dok se sve ostale finansijske obaveze odmeravaju po amortizovanoj vrednosti.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Fond ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Društvo za Fond kojim upravlja primenjuje odredbe MSFI 9 o umanjenju vrednosti finansijske imovine. Društvo priznaje rezervacije za umanjenje za očekivane kreditne gubitke za finansijsku imovinu koja se meri po amortiziranom trošku i po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, odnosno onu koju Društvo svrstava u *Poslovni model držanja radi naplate* i *Poslovni model držanja radi naplate i prodaje*.

## **3.4. Obaveze i pasivna vremenska razgraničenja**

### **3.4.1. Obaveze prema Društvu za upravljanje i obaveze po osnovu članstva**

U prvih 5 godina od osnivanja Fonda, godišnja naknada za upravljanje Fondom iznosi 2,5 % od vrednosti ukupnih bezuslovnih obaveza za uplatu kapitala svih članova Fonda. Ovu naknadu Fond isplaćuje Društvu mesečno, u srazmernim delovima, odnosno krajem svakog meseca za taj mesec isplaćuje se 1/12 obračunate godišnje naknade za upravljanje Fondom.

Nakon isteka 5 godina poslovanja od osnivanja Fonda, naknada za upravljanje Fondom iznosi 1,5 % godišnje od vrednosti uplaćenog kapitala Fonda i isplaćuje se mesečno, u srazmernim delovima.

### **3.4.2. Ostale obaveze iz poslovanja**

Direktno iz imovine Fonda, mogu se plaćati ili se DZUAIF-u mogu refundirati sledeći razumni i propisno dokumentovani troškovi nastali u vezi sa poslovanjem Fonda:

1. troškovi i naknade Depozitara, kliringa i saldiranja i drugi slični troškovi;

2. troškovi, provizije ili takse povezane sa sticanjem ili prodajom imovine, uključujući troškovi vezane za transakcije sa finansijskim instrumentima i novčanim sredstvima Fonda (npr. naknade za prenos novčanih sredstava, naknade tržišnih posrednika i slično), pod uslovom da se radi o:
  - troškovima, provizijama ili taksama povezanim sa sticanjem ili prodajom imovine, ili
  - troškovima koji se javljaju kao neophodni prema odredbama posebnih zakona (npr. zakona koji uređuje privredna društva, javno beležništvo i dr.);
  - sudskim ili drugim odgovarajućim taksama u vezi sa registracijom prava svojine na udelima koje stiče Fond ili druge odgovarajuće troškove;
  - troškovima spoljnih saradnika DZUAIF-a, kao što su advokati, savetnici ili revizori kada su ti troškovi neposredno povezani sa postupkom sticanja, držanja ili prodaje imovine Fonda i potrebni za realizaciju tog postupka (npr. „due diligence“ prilikom razmatranja ulaganja Fonda, izrada analize, angažovanje savetnika za prodaju prilikom deinvestiranja i slično);
  - troškovi zastupanja u parničnim, arbitražnim ili drugim odgovarajućim postupcima koji se vode u cilju zaštite imovine Fonda.
3. troškovi procene vrednosti imovine Fonda;
4. troškovi vođenja registra udela u Fondu, uključujući troškove izdavanja potvrda o transakciji ili stanju udela u Fondu, ako je to potrebno;
5. troškovi isplate prihoda ili dobiti;
6. troškovi računovodstva i godišnje revizije Fonda;
7. sve propisane naknade i takse koje se plaćaju Komisiji u vezi sa izdavanjem dozvole Fondu, osnivanje fonda i kontinuiranog nadzora nad poslovanjem Fonda;
8. porezi koje je Fond dužan platiti na svoju imovinu ili dobit;
9. troškovi objave promena Pravila poslovanja i drugih propisanih objava u „Službenom glasniku“ i drugim službenim listovima;
10. ostali troškovi određeni posebnim zakonima, kao što su:
  - troškovi Komisije i/ili drugog nadležnog organa);
  - troškovi osnivanja Fonda i prijem novih članova (naknada Agenciji za privredne registre i naknada javnim beležnicima);
  - trošak naknade članovima nadzornog odbora za njihov rad (ukoliko je primenljivo);
  - troškovi održavanja Skupštine članova Fonda;
  - troškovi u vezi sa registracijom sedišta Fonda;
  - troškovi sprovođenja likvidacije Fonda.

### **3.4.3. Kratkoročne i dugoročne finansijske obaveze**

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju obaveze po osnovu uzetih kratkoročnih kredita, deo dugoročnih obaveza koji je dospeo za plaćanje, kao i ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Finansijske obaveze čiji je rok dospeća duži od godinu dana svrstavaju se u dugoročne.

Finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza navedenih u tački 4.2.1 MSFI 9.

Fond se u svom poslovanju neće zaduživati.

### **3.4.4. Pasivna vremenska razgraničenja**

U okviru pasivnih vremenskih razgraničenja iskazuju se unapred naplaćeni prihodi i troškovi tekućeg perioda čija obaveza plaćanja još uvek nije dospela.

Takođe, u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja evidentirane su sve promene koje su računovodstveno nastale a za koje nije pristigao validan dokument.

### **3.5. Neto imovina**

Neto vrednost imovine Fonda je ukupna vrednost imovine Fonda umanjena za obaveze. Obaveze Fonda su obaveze nastale po sledećim osnovama:

- ulaganja u imovinu Fonda,
- korišćenja tehnika i instrumenata za efikasno upravljanje imovinom Fonda,
- obaveze za naknade, odnosno troškove koje se plaćaju direktno iz imovine Fonda.

### **3.6. Kapital**

Kapital Fonda obuhvata osnovni kapital, kapitalne rezerve, neraspoređeni dobitak i gubitak. Osnovni kapital Fonda je obrazovan iz uloženi sredstava njegovih članova.

#### **3.6.1. Ulaganje u Fond**

Ulozi u Fond mogu biti samo novčani, a minimalni iznos uloga je 50.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan uplate, a koji može da bude uplaćen u više pojedinačnih iznosa, u skladu sa Pravilima poslovanja Fonda.

S obzirom da se radi o Fondu koji je osnovan kao zatvoreni alternativni investicioni fond preduzetničkog kapitala sa privatnom ponudom, ne postoji obaveza redovnog obračuna cene za izdavanje ili otkupa udela u AIF-u, s toga se plaćanje dopuštenih naknada i troškova izdavanja ili otkupa udela u AIF-u reguliše po svakom pojedinačnom slučaju.

#### **3.6.2. Član Fonda**

Član Fonda može biti domaće i strano, fizičko ili pravno lice, koje se tretira kao profesionalni ili poluprofesionalni investitor, u smislu Zakona o alternativnim investicionim fondovima.

Vlasnik udela u Fondu, ima sledeća prava, srazmerno učešću udela tog člana u ukupnom

osnovnom kapitalu:

- Pravo glasa na skupštini
- Pravo na učešće u dobiti
- Pravo na učešće u likvidacionom ostatku
- Druga prava u skladu sa zakonom.

Isplata dobiti članovima Fonda može se vršiti pre otpočinjanja postupka likvidacije ako je to opravdano i bolje za članove fonda od postupka otkupa sopstvenih udela ili smanjenja kapitala Fonda, a na bazi odluke Savetodavnog odbora uz predlog DZUAIF-a.

Dobit koja se može raspodeliti podrazumeva sva novčana primanja koja Fond primi od ili u vezi sa portfolio kompanijama i/ili drugom imovinom Fonda, uključujući sva sredstva dobijena od realizacije bilo koje investicije (divesticije), dividende, dobitka, kamate ili druge prihode, umanjeno za deo koji se koristi za uspostavljanje rezerve gotovine.

### **3.7. Prihodi**

Poslovni prihodi predstavljaju prihode koji nastaju iz osnovne delatnosti Fonda (prihodi od kamata, dividendi ili prihodi od rasta vrednosti imovine Fonda).

Finansijski prihodi predstavljaju kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike koje nastanu prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

### **3.8. Rashodi**

Rashodi koji su uslovljeni obavljanjem poslovne aktivnosti Fonda, a koje snosi Fond direktno, ali i one koje Fond snosi a koje ugovara Društvo.

## IV. POLITIKA UPRAVLJANJA RIZICIMA

Rizici u poslovanju Fonda predstavljaju verovatnoću nastanka negativnih efekata na poslovni i finansijski rezultat i / ili kapital Fonda. Rizik nikada nije moguće u potpunosti eliminisati, ali ga je moguće svesti na prihvatljiv nivo.

Fond je izložen sledećim vrstama rizika:

- Tržišnom riziku
- Riziku likvidnosti
- Kreditnom riziku
- Riziku specifičnom fondu

### 4.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik gubitka zbog promene tržišnih cena finansijskih instrumenata u koje Fond ulaže. Verovatnoća nastanka negativnih efekata na vrednost imovine Fonda može doći usled promena deviznog kursa, kamatnih stopa i cena hartija od vrednosti.

Ovaj rizik obuhvata valutni rizik i rizik kamatnih stopa.

**Valutni rizik** jeste rizik od stvaranja troškova, odnosno neostvarivanja prihoda zbog međuvalutnih kretanja. Shodno tome, valutni rizik je rizik gubitka vrednosti imovine Fonda koji nastaje usled promene vrednosti jedne valute u odnosu na drugu.

**Kamatni rizik** je rizik smanjenja vrednosti udela u Fondu koji proizilazi iz promena tržišnih kamatnih stopa. Kako imovina Fonda ne nosi prihod od kamata, u ovom delu Fond nije izložen riziku od promene kamatnih stopa.

Odnosi se na sposobnost Fonda da izvršava dospele obaveze. Kako je Fond zatvorenog tipa, kojim upravlja Društvo, gde je zakonski određeno šta je moguće plaćati iz imovine Fonda, rizik likvidnosti je nizak i odredbe Zakona o alternativnim investicionim fondovima koje se tiču rizika likvidnosti nisu primenjive na ovaj tip fondova.

### 4.2. Kreditni rizik

Društvo, u ime Fonda, je dužno da prati raspoložive i dostupne informacije vezane za procenu kreditnog rizika druge strane.

Na dan 30.06.2024. godine Fond nije imao imovinu izloženu kreditnom riziku.

### 4.3. Rizici specifični Fondu

Venture fondovi sami po sebi predstavljaju fondove rizičnog kapitala, te je rizik od nemogućnosti

povrata investicije u privredno društvo visok.

Takođe, nepovoljni razvoj događaja u određenoj oblasti, u koju Fond ulaže, može uzrokovati gubitak vrednosti imovine.

Strategijom ulaganja, kao i Politikom upravljanja rizicima koje je Društvo usvojilo a koja se odnosi i na Fondove, nastoji da navedeni rizik smanji.

#### **4.4. Fer vrednost**

Poslovna politika Fonda je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti.

Tržišna cena, gde postoji aktivno tržište, najbolji je dokaz fer vrednosti finansijskog instrumenta. Međutim, postoji mogućnost da tržišne cene nisu dostupne za određena finansijska sredstva i obaveze koje Fond poseduje. Stoga, kada tržišna cena finansijskih instrumenata nije dostupna, fer vrednost sredstava i obaveza se procenjuje koristeći druge tehnike vrednovanja zasnovane na trenutno preovlađujućim tržišnim uslovima. U Republici Srbiji ne postoji aktivno tržište kupovine i prodaje udela ili potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, s toga zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja. Rukovodstvo Društva smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu fer vrednost. Obaveze Fonda su u celini kratkoročne i stoga rukovodstvo smatra da vrednosti po kojima su iste iskazane u bilansu stanja odgovaraju njihovoj tržišnoj vrednosti.

Društvo pri određivanju fer vrednosti koristi sledeću hijerarhiju, koja odražava značaj inputa koji se koriste pri vrednovanju:

Nivo 1: Kotirane tržišne cene (nemodifikovane) sa aktivnog tržišta za identičan finansijski instrument;

Nivo 2: Modeli vrednovanja koji se baziraju na korišćenju dostupnih inputa, osim kotiranih tržišnih cena, direktno (tj. kao cene) ili indirektno (tj. izvedeni iz cena). Ova kategorija uključuje vrednovanje instrumenata uz korišćenje sledećih inputa: kotirane cene sa aktivnog tržišta sličnih instrumenata; kotirane cene za iste ili slične instrumente sa tržišta koja se ne smatraju aktivnim; ili druge tehnike vrednovanja gde su svi značajni inputi direktno ili indirektno dostupni na osnovu tržišnih podataka;

Nivo 3: Modeli vrednovanja koji se baziraju na korišćenju nedostupnih podataka. Ova kategorija uključuje sve finansijske instrumente gde modeli vrednovanja koriste inpute koji se ne baziraju na korišćenju dostupnih podataka i nedostupni podaci imaju značajan uticaj na vrednovanje instrumenata, gde su potrebna značajna prilagođavanja ili pretpostavke da bi se odrazila razlika između instrumenata.

Fond ulaže u privredne subjekte koji su novoosnovani ili su u početnim fazama poslovanja i kojima se ne trguje na aktivnim tržištima. S obzirom na prirodu ovih ulaganja često nema trenutnih ili

kratkoročnih budućih zarada pa i pozitivnih novčanih tokova. Kada je investicija, koja se vrednuje, nedavno izvršena njena cena može biti polazna tačka za procenu fer vrednosti. Ukoliko dođe do novog ulaganja u startup u koji je Fond investirao, od strane drugih investitora, cena te investicije predstavlja osnovu za dalju procenu fer vrednosti. Ovo se svakako ne može primeniti na svako ulaganje Fonda, a Društvo će prilikom izveštavanja razmotriti da li je ova procena odgovarajuća, te će se u obzir uzeti i tržišni uslovi prilikom ugovaranja kao i sama pozadina transakcije.

## **V. PREGLED POZICIJA BILANSA STANJA SA NAPOMENAMA**

### **5.1. Gotovina**

Na dan 30.06.2024. godine stanje na tekućim računima Omorika Ventures Fond 1 doo je 0,00 hiljada RSD što je usklađeno sa poslednjim izvodom OTP banka u kojoj Fond ima otvorene račune.

### **5.2. Potraživanja**

Fond nije imao potraživanja na dan 30.06.2024. godine.

### **5.3. Ulaganja Fonda**

Tokom posmatranog perioda, Fond nije imao ulaganja.

### **5.4. Usklađenost ulaganja sa kriterijumima**

Ukupna imovina Fonda na dan 30.06.2024. godine iznosi 0,00 hiljada RSD.

### **5.5. Obaveze prema Društvu**

Obaveze prema Društvu za upravljanje iznose 0,00 hiljada RSD.

### **5.6. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze iz poslovanje su obaveze koje Fond ima prema depozitaru, Komisiji za HOV, spoljnim saradnicima i sl. u posmatranom periodu su iznosile 0,00 hiljada RSD.

## 5.7. Pasivna vremenska razgraničenja

Na dan 30.06.2024. godine nisu evidentirana pasivna vremenska razgraničenja.

## 5.8. Neto imovina Fonda

Neto vrednosti imovine Fonda predstavlja ukupnu imovinu Fonda umanjenu za obaveze.

## 5.9. Osnovni kapital

Tokom posmatranog perioda u Agenciji za privredne registre je registrovan upis i uplata osnivačkog kapitala od strane DZUAIF-a u iznosu od 100,00 din.

# VI. PREGLED POZICIJA BILANSA USPEHA SA NAPOMENAMA

## 6.1. Poslovni prihodi

Tokom perioda 15.05 - 30.06.2024. godine Fond nije ostvario prihod koji se svrstava u poslovne prihod.

## 6.2. Poslovni rashodi

Tokom perioda 15.05 - 30.06.2024. godine Fond nije ostvario rashod koji se svrstava u poslovne rashode.

## 6.3. Finansijski prihodi i rashodi

Tokom perioda 15.05 – 30.06.2024. godine Fond nije ostvario finansijske prihode niti rashode.

# VII. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Zatvoreni alternativni investicioni fond Omorika Ventures Fond 1 doo Beograd je osnovan u formi pravnog lica i kao takav ulazi u odnose sa povezanim stranama.

Pravna lice se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica. Povezanim pravnim licima Fonda, smatraju se pravna lica koje imaju posredno ili neposredno učešće u kapitalu samog Fonda, kao i pravna lica u koje Fond investira.

## **VIII. UGOVORNE I POTENCIJALNE OBAVEZE**

Fond nema preuzetih ugovornih obaveza, kao ni sudskih postupaka koji bi mogli rezultirati gubitke.

## **IX. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**

Društvo planira da do kraja 2024. godine sprovede povećanje osnovnog kapitala i primi prve investitore nakon čega planira da realizuje prve investicije.