



OTVORENI INVESTICIJSKI FOND S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

na dan 31.12.2023.godine

Zajedno sa izvještajem neovisnog revizora

Mostar veljača/februar 2024.

SADRŽAJ

1. OPĆI PODACI O FONDU.....	3
ODGOVORNOST ZA FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE	5
IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA.....	6
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12. 2023.GODINE	10
IZVJEŠTAJ O FINANSJSKOM POLOŽAJU NA DAN 31. 12. 2023.GODINE	11
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2023.GODINE	12
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA.....	13
2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	14
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE	20

1. OPĆI PODACI O FONDU

Pravno okruženje

Zakonom o investicijskim fondovima Federacije Bosne i Hercegovina uređuju se uvjeti i način osnivanja i poslovanja investicijskih fondova. Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom SME BH Equity, odnosno zajednička imovina ulagača bez svojstva pravnog lica koju je, uz dozvolu Komisije za vrijednosne papire FBiH broj 05-19-338/07 od 12.07.2007.godine. uspostavilo na neodređeno vrijeme. Fond je počeo sa poslovanjem 25.10.2007. godine. Na osnovu odluke Nadzornog odbora Društva za upravljanje broj 01-10/18 od 15.05.2018. godine, te na osnovu odobrenja Komisije broj 05/2-19-145/18 od 11.06.2018 godine izvršena je promjena naziva Fonda u OIF SME BH Equity pod registarskim brojem JP-M-032-03-193. Fondom upravlja društvo za upravljanje fondovima SME Invest d.o.o. Mostar, raniji naziv Addiko Invest d.o.o. Mostar. Fond je, na osnovu Zakona o investicijskim fondovima FBiH, posebna imovina bez svojstva pravnog lica, koju uz dozvolu Komisije, osniva društvo za upravljanje sa ciljem prikupljanja novčanih sredstava javnom ponudom udjela u fondu.

Sjedište Fonda je Kneza Branimira 2/II, Mostar.

Broj udjeličara OIF SME BH Equity na dan 31.12.2023. godine iznosio je 165.

Banka depozitar Fonda je Raiffeisen BANK d.d. BIH. Banka depozitar je banka koja za potrebe fonda obavlja poslove čuvanja zasebne imovine fonda, poslove vođenja posebnih računa za imovinu fonda i odjeljivanja imovine svakog pojedinog fonda od imovine ostalih fondova, te obavlja druge poslove u skladu sa odredbama Zakona o Investicijskim fondovima i propisima Komisije za vrijednosne papire u F BiH.

Finansijski izvještaji su iskazani u službenoj valuti Bosne i Hercegovine, Konvertibilna marka (KM), koja je fiksno vezana za Euro (EUR 1 = 1,95583 KM).

Osnovna djelatnost

Fond je osnovan sa ciljem prikupljanja novčanih sredstava javnom ponudom udjela u Fondu, čija se sredstva ulažu u skladu sa odredbama Zakona o investicijskim fondovima, i čiji vlasnici imaju pravo, pored prava na srazmjeran udio u dobiti fonda, u svako doba zahtijevati isplatu udjela i na taj nadin istupiti iz Fonda. Fond se bavi prikupljanjem novčanih sredstava javnom ponudom od domaćih i stranih ulagača s ciljem ulaganja tako prikupljenih sredstava u vrijednosne papire koji su službeno uvršteni na burzama ili drugim organiziranim tržištima Bosne i Hercegovine, zemljama članicama EU i OECD, te u ostalim zemljama navedenim u statutu i Prospektu Fonda. Sredstva Fonda uključuju novac i novčane ekvivalente, ulaganja u vrijednosne papire, potraživanja i druga sredstva. Osnovna strategija ulaganja sredstava Fonda je usmjerena na aktivnosti koje će osigurati maksimalnu profitnu stopu uz umjerene troškove poslovanja i redovnu isplatu dividende. Kako bi se ovo postiglo, Uprava Društva vrši redovni mjesečni pregled i analize operativnih planova, prati promjene regulative i provodi aktivnosti sukladno tome. Također, Uprava aktivno prikuplja podatke koji se odnose na kompanije koje se nalaze u portfelju Fonda, kao i drugim kompanijama kako bi postigla maksimalnu efikasnost investicija i na taj način smanjila sklonost riziku, te osigurala maksimalnu dobit u budućnosti.

OPĆI PODACI O FONDU (NASTAVAK)

U skladu sa Zakonom, drugim propisima Komisije, Statutom i Prospektom Fonda, sredstva Fonda Društvo može ulagati u sljedeću vrstu imovine:

- vrijednosne papire kojima se trguje na burzi ili drugim uređenim javnim tržištima u Bosni i Hercegovini, na burzama u zemljama članicama EU i burzama u zemljama članicama OECD-a;
- vrijednosne papire kojima se trguje u Makedoniji, Srbiji, Crnoj Gori, Albaniji, Moldaviji, Ukrajini i Rusiji;
- dužničke vrijednosne papire koje izdaju: Bosna i Hercegovina, Federacija BiH, Republika Srpska, i jedinice lokalne uprave u Bosni i Hercegovini;
- dužničke vrijednosne papire koje izdaje pravno lice sa sjedištem u Bosni i Hercegovini;
- udjele u otvorenim investicijskim fondovima ili dionice zatvorenih investicijskih fondova koji pretežno ulažu u dužničke vrijednosne papire kojima se trguje na burzama i drugim organiziranim javnim tržištima u zemljama članicama EU, OECD-at CEFTA, kao i u Makedoniji, Srbiji i Crnoj Gori;
- udjele u otvorenim investicijskim fondovima ili dionice zatvorenih investicijskih fondova koji pretežno ulazu u vlasničke vrijednosne papire, kojima se trguje na burzama u Bosni i Hercegovini ili burzama u drugim organiziranim tržištima u zemljama članicama EU, OECD-a, CEFTA, kao i u Makedoniji, Srbiji i Crnoj Gori;
- udjele u otvorenim investicijskim fondovima, ili dionice zatvorenih investicijskih fondova, koji pretežno ulažu u instrumente tržišta novca, kojima se trguje na burzama u Bosni i Hercegovini, ili na burzama i drugim organiziranim tržištima u zemljama članicama EU, OECD-a, CEFTA, kao i u Makedoniji, Srbiji i Crnoj Gori.

Ograničenja ulaganja se odnose na:

- dionice domaćih i stranih emitenata, najviše 70% neto vrijednosti imovine Fonda;
- dionice i udjele investicijskih fondova, do 10% neto vrijednosti imovine Fonda, s tim da Fond u svom portfelju ne smije imati dionice ili udjele investicijskog fonda kojim upravlja Društvo;
- novčane depozite kod finansijskih institucija, do 70% neto vrijednosti imovine Fonda;
- državne obveznice (čiji su emitenti država Bosna i Hercegovina, FBiH, RS), do 50% neto vrijednosti imovine Fonda, od čega najviše do 10% neto vrijednosti imovine Fonda mogu činiti obveznice jedne emisije;
- korporativne obveznice domaćih i stranih emitenata, najviše do 10% neto vrijednosti imovine Fonda.

Fond ne može vršiti ulaganja u društva sa ograničenom odgovornošću, kao ni u vrijednosne papire koji nisu slobodno prenosivi. Isto tako Fond neće ulagati u izvedene finansijske instrumente, odnosno u derivate, opcijske i termenske poslove. Imovina Fonda će se ulagati u svrhu ostvarivanja investicijskih ciljeva, a u skladu s odredbama Zakona o investicijskim fondovima.

ODGOVORNOST ZA FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Uprava Društva je odgovorna da se za svaku finansijsku godinu pripreme finansijski izvještaji u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine koji pružaju istinit i fer pregled stanja u Otvorenom investicionom fondu sa javnom ponudom SME BH Equity (u daljnjem tekstu "Fond"), kao i njegove rezultate poslovanja za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Fond u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju finansijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi finansijskih izvještaja uključuju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u finansijskim izvještajima i
- sastavljanje finansijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Fond nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom tačnošću prikazuju finansijski položaj Fonda. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da finansijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Fonda, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprečavanje i otkrivanje prevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave

Ante Kolobarić, direktor
Kneza Branimira 2/II
Mostar



IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom SME BH Equity

Mišljenje

Obavili smo reviziju finansijskih izvještaja OIF sa javnom ponudom SME BH Equity (u daljnjem tekstu: "Fond") prikazanih na stranicama od 18. do 30., koji se sastoje od izvještaja o finansijskom položaju na dan 31.12.2023. godine, izvještaja o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaja o novčanim tokovima i izvještaja o promjenama na kapitalu za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena. Također smo obavili reviziju obračuna neto vrijednosti, kao i reviziju obračuna neto vrijednosti imovine Fonda, objavljenih informacija koje bitno utiču na finansijsko poslovanje, tromjesečnih informacija o kupovini i prodaji vrijednosnih papira, informacija iz pojedinačnih izvještaja o poslovanju, stanja i djelovanja internih kontrola, te reviziju zakonskih ograničenja pri investiranju.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji fer prezentiraju u svim značajnim odrednicama finansijski položaj Fonda na dan 31.12.2023. godine te rezultate njegovog poslovanja i promjene u novčanom toku za godinu koja je tada završila u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine.

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u paragrafu o revizorovim odgovornostima za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo od Fonda u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Uvjereni smo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za iskazivanja našeg mišljenja.

Naglašavanje činjenica

Bez modifikacije mišljenja, skrećemo pažnju na Napomenu 12 uz finansijske izvještaje koja navodi da je Fond napravio prekoračenje ulaganja u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima u FBiH. Uprava Fonda vjeruje da ova neusuglašenost neće izazvati negativne posljedice na finansijski položaj Fonda.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su ona pitanja koja su bila, po našoj profesionalnoj procjeni, od najveće važnosti za našu reviziju finansijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima

Vrednovanje i postojanje ulaganja

Fond je na dan 31.12.2023. godine, a kao što je prikazano u Napomeni 5, Društvo iskazuje ulaganje Fonda ukupne vrijednosti 602.313,64 KM (31.12.2022. ukupna vrijednost je bila 964.888, 00 KM).

U skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama ova imovina se početno priznaje po fer vrijednosti transakcije što uključuje i transakcijske troškove koji su direktno povezani sa njenim stjecanjem. Za vrijednosne papire kojima se aktivno trguje (trgovanje na burzi ili drugom uređenom javnom tržištu u posljednjem tromjesečnom razdoblju minimalno 15 trgovinskih dana), fer vrijednost na dan vrednovanja imovine izračunava se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderirane količinom vrijednosnih papira prometovanih na burzi. U slučaju da se vrijednosnim papirima ne vrši aktivno trgovanje, vrednovanje se vrši tehnikama procjene u skladu sa važećim računovodstvenim standardima.

Naše revizorske procedure vezano za postojanje ulaganja uključuju potvrdu vlasništva izdatu od strane Registra vrijednosnih papira d.d. Sarajevo, te Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka.

Za testiranje vrednovanja analiziramo vrijednost vrijednosnih papira koji imaju aktivno tržište uvidom u posljednje cijene trgovanja. Kod preostalih ulaganja koja nemaju aktivno tržište, vršimo analizu procjena koju pravi Društvo, te vršimo provjeru uzetih pretpostavki i rekalkulaciju vrijednosti.

Prema provedenim opisanim procedurama smatramo da su procjene menadžmenta, a koje su osnova za vrednovanje ulaganja, prihvatljive.

Odgovor revizora na rizike

Tokom obavljanja redovnih revizijskih procedura pribavili smo detaljne izvještaje o vrednovanju portfelja Fonda odnosno izračunu prosječne neto vrijednosti imovine (NVI) Fonda. Naše revizorske procedure vezano za postojanje ulaganja uključuju potvrdu vlasništva izdatu od strane Registra vrijednosnih papira d.d. Sarajevo te Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka, kao i banke Skrbnika. Izvršili smo provjeru cijena na SASE za sva likvidna ulaganja koja predstavljaju najznačajniju vrijednost portfelja. Izvršili smo uvid u procjene nelikvidnih ulaganja koje su po vrijednosti bile najznačajnije na dan 31.12.2023. godine. Svi izvještaji NVI na mjesečnom nivou su odobreni od strane Banke Depozitara kao i prosječna NVI Fonda za 12 mjeseci 2023. godine. Izvršili smo uvid u sve ulazne fakture vezano za upravljačku proviziju i uporedili sa izvještajima Banke Depozitara. Provjerili smo knjiženje ulaznih faktura za upravljačku proviziju za cijelo razdoblje 2023. godine i uporedili odnosno usuglasili sa Društvom koji upravlja Fondom i potvrdili da nema odstupanja. U toku obavljanja revizijskih procedura nismo uočili značajna odstupanja. Prema provedenim opisanim procedurama smatramo da su procjene Uprave, a koje su osnova za vrednovanje ulaganja, prihvatljive.

Ostale informacije

Uprava je odgovorna za objavu ostalih informacija, koje uključuju Izvještaj Uprave. Ostale informacije ne uključuju financijske izvještaje, te se naše mišljenje ne odnosi na njih niti uključuje bilo kakvo iskazivanje uvjerenja u pogledu ostalih informacija. Naša je obaveza pročitati ostale informacije i razmotriti da li su podložne pogrešnim prikazivanjem.

Ukoliko na bazi provedenih revizijskih procedura utvrdimo da postoje značajne pogrešne objave u ostalim informacijama dužni smo izvijestiti o tim činjenicama. Na bazi provedenih procedura u reviziji, nismo stekli uvjerenje da postoje značajne pogrešne objave u ostalim informacijama, te u ovom pogledu nemamo nikakve značajne činjenice koje smatramo prigodnim za objavu.

Odgovornosti Uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za pripremanje i fer prezentaciju financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne

papiere Federacije Bosne i Hercegovine, i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prevare ili pogreške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Fonda da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako Uprava ili namjerava likvidirati Fond ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa finansijskog izvještavanja Fonda.

Revizorove odgovornosti za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorski izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu sa MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne procjene i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizorske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizorske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključivati tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno propuštanje, pogrešno prikazivanje ili nepoštivanje internih kontrola. Ističemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizorske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu iskazivanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove zasnovane na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi Uprava i, bazirano na prikupljenim revizorskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako utvrdimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtjeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifikiramo naše mišljenje.

Naši zaključci se zasnivaju na revizorskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.

Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i oslikavaju li finansijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Dužni smo komunicirati sa onima koji su zaduženi za upravljanje u pogledu, između ostalog, planiranog obima i datuma revizije, te u pogledu značajnih nalaza revizije, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koji se identificiraju tijekom naše revizije.

Mi također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s nezavisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utiču na našu nezavisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o povezanim zaštitama.

Između pitanja o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga su ključna revizorska pitanja.

Mi opisujemo ta pitanja u našem revizorskom izvještaju, osim ako zakon ili regulativa sprječava njihovo javno objavljivanje ili kada odlučimo, u izuzetno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba objaviti u našem revizorskom izvještaju jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice od istog nadrasle dobrobit javnog značaja od takvog objavljivanja.

Izvještaj o drugim zakonskim zahtjevima

Po našem mišljenju, priloženi Financijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija s povezanim osobama koji su od materijalnog značaja za financijske izvještaje Otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom OIF SME BH Equity za razdoblje 01.01. – 31.12.2023. godine u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju izvještaja investicijskog fonda, društava za upravljanje i banke depozitara i Zakonom o investicijskim fondovima.

Broj: 04F-02-24

UHY Revident d.o.o. Mostar

mr. sc. Antonio Vukoja,
dipl.oec.
direktor
ovlašteni revizor
broj licence 3070026236

prof.dr. sc. Božo Vukoja,
dipl.oec.
ovlašteni revizor
broj licence 3080033107



doc.dr.sc. Mirsada Murtić,
dipl.oec.
ovlašteni revizor
broj licence 3090203211

Kristina Vasilj, dipl.oec.
ovlašteni revizor
broj licence 3080021177

Mostar, 28. veljača/februar 2024. godine

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. 12. 2023.GODINE

KM -

Pozicija	Bilješka	01.01. do 31.12. tekuće godine	01.01. do 31.12. prethodne godine
Prihodi	1	28.426	253.954
Prihodi od kamata od financijske imovine po amortiziranom trošku		1.928	5.261
Prihodi od dividendi		25.269	42.175
Neto dobiti od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	2	286	63.087
Neto dobiti od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		0	143.431
Rashodi	3	256.714	39.600
Naknada društvu za upravljanje		16.056	16.062
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		36	2.212
Naknada banci depozitaru		12.020	12.110
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		1.304	247
Neto gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	2	219.537	0
Neto gubici od financijske obaveza po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		0	0
Ostali rashodi i gubici	3	7.761	8.969
Dobit prije oporezivanja			214.354
Gubitak prije oporezivanja		0	0
Dobit		0	214.354
Gubitak		228.288	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU			
POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE			
Povećanje neto imovine fonda		0	214.354
Smanjenje neto imovine		228.288	0
Zarada po dionici			
a) Osnovna zarada po dionici		0,00	0,83

Računovodstvene politike i napomene u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA DAN 31. 12. 2023.GODINE

-KM-

Pozicija	Bilješka	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
IMOVINA			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	789.035	971.513
Ulaganja u instrumente kapitala	5	592.299	819.950
Ulaganja u dužničke instrumente		10.015	144.938
Potraživanja po osnovu dividendi	6	10.449	
Ostala imovina i potraživanja		129	1.829
UKUPNO IMOVINA		1.401.927	1.938.230
Obaveze prema društvu za upravljanje		1.177	1.535
Obaveze prema banci depozitaru		1.000	1.000
Razgraničenja		0	0
Ostale obaveze		5.498	5.537
UKUPNO OBAVEZE	7	7.675	8.072
NETO IMOVINA	8		
Vlasnički kapital		3.293.315	3.600.934
Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		329.128	112.075
Dobit tekućeg perioda		0	214.354
Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		1.999.904	1.997.205
Gubitak tekućeg perioda		228.288	0
UKUPNO NETO IMOVINA		1.394.251	1.930.158
BROJ EMITIRANIH DIONICA/UDJELA		212.278,2222	258.540,2458
NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU (054/055)		6,57	7,47
VANBILANSNA EVIDENCIJA		0	0
Vanbilansna aktiva		0	0
Vanbilansna pasiva		0	0

Računovodstvene politike i napomene u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31.12.2023.GODINE

-KM-

Pozicija	01.01. do 31.12. tekuće godine	01.01. do 31.12. prethodne godine
GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi od kamata	7.256	6.919
Prilivi od dividendi	14.820	42.175
Odlivi po osnovu ulaganja u financijske imovinu po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		-24.359
Prilivi od prodaje financijske e imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha		531.390
Odlivi po osnovu ulaganja u financijske imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	-98.909	0
Prilivi od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	242.380	0
Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje	-16.413	-15.770
Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja	-190	-2.459
Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	-1.336	-1.481
Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru	-12.020	-12.110
Odlivi po osnovu plaćenih naknada burzi	0	0
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-10.447	-7.553
Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u poslovnim aktivnostima	125.141	516.752
GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI		
Prilivi po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda	0	150.000
Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda	-307.619	-66.277
Neto gotovinski tok koji je generiran/(korišten) u finansijskim aktivnostima	-307.619	83.723
NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA	-182.478	600.475
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	971.513	371.038
EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	789.035	971.513

Računovodstvene politike i napomene u nastavku čine sastavni dio financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

-KM-

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog razdoblja	1.930.158	1.632.082
4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog razdoblja	1.930.158	1.632.082
5. Dobit/(gubitak) za razdoblje	-228.288	214.354
6. Ostali ukupni rezultat za razdoblje	0	0
7. Ukupni rezultat	-228.288	214.354
8. Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica	0	150.000
9. Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica	307.619	66.278
10. Ostale promjene	0	0
11. Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog razdoblja	1.394.251	1.930.158
Broj udjela/dionica fonda u razdoblju		
12. Broj udjela/dionica fonda na početku razdoblja	258.540,2458	247.743,9272
13. Izdati udjeli/dionice u toku razdoblja	0,0000	19.990,4046
14. Povučeni udjeli/dionice u toku razdoblja	46.262,0236	9.194,0860
15. Broj udjela/dionica fonda na kraju razdoblja	212.278,2222	258.540,2458

Računovodstvene politike i napomene u nastavku čine sastavni dio finansijskih izvještaja.

2. SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temelj za prezentiranje

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima („Službene novine Federacije Bosne i Hercegovine“, broj 85/08 i 25/17)) i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine. Ova praksa se temelji na pravnom okviru za financijsko izvještavanje uključujući Zakon o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine ("Službene novine Federacije BiH", broj: 83/09 i 15/21), računovodstvenih standarda koji su usvojeni u Federaciji Bosne i Hercegovine i objavljeni od strane Udruge računovođa, revizora i financijskih djelatnika Federacije Bosne i Hercegovine (na temelju odobrenja Komisije za računovodstvo i reviziju Bosne i Hercegovine), kontnom planu i službenim predlošcima za financijske izvještaje koji su izdati od strane Federalnog ministarstva financija ("Službene novine Federacije BiH", broj: 81/21).

Fond je u sastavljanju priloženih financijskih izvještaja primjenjivao računovodstvene politike obrazložene uz financijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreznim propisima Federacije BiH.

Interne kontrole

Interne kontrole prilikom kupovine i prodaje ulaganja

Sve operativne poslove za Fond obavlja Društvo za upravljanje fondovima SME INVEST d.o.o. Mostar, sukladno Prospektu i Statutu Fonda. Tokom godine Društvo za upravljanje kao subjekt koji upravlja Fondom bilo je organizirano je kako slijedi:

- Uprava Društva- (Direktor i Izvršni direktor)
- Odjeljenje za internu reviziju (Interni revizor)
- Interni kontrolor Društva
- Front Office
- Middle Office
- Back Office

Vezano za funkcioniranje sustava interne kontrole poslovanja, uposlenici Društva za upravljanje fondovima SME INVEST d.o.o. Mostar obavezni su da se pridržavaju procedura propisanih Pravilnikom o procedurama rada organizacijskih jedinica SME INVEST d.o.o. Mostar, Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta SME INVEST d.o.o. Mostar i Pravilnikom o internoj kontroli poslovanja SME INVEST d.o.o. Mostar. Middle office provodi kontrolu transakcija vrijednosnim papirima u ime i za račun Fonda poređenjem prijedloga investicijske odluke/investicijske odluke, potvrda o izdatim nalogima profesionalnom posredniku, izvršenih transakcija na bazi obračuna kupovina/prodaja vrijednosnih papira dobijenih od strane profesionalnog posrednika, te izvoda cash skrbničkog računa. Obračuni kupovine/prodaje vrijednosnih papira zaprimljeni od brokerske kuće se potpisuju od strane Direktora Društva/Izvršnog direktora. Middle Office obračune, nakon kontrole, dostavlja banci skrbniku, kako bi se namira transakcija i saldiranje sredstava blagovremeno izvršili.

Navedenim internim aktima Društva, predviđeno je da se kontrola dokumentacije od strane Middle office vrši na način da se provjerava da li je prijedlog investicijske odluke/investicijska odluka formalno ispravna, potpisana od Portfolio menadžera/ Uprave Društva i ovjerena pečatom Društva. Provjerava da li je potvrda o izdatom nalogu i obračun transakcije u skladu sa uvjetima iz ugovora sa profesionalnim posrednikom, te cjenovnicima institucija tržišta kapitala, upoređujući: broj naloga, naziv, cijenu i količinu vrijednosnih papira, datum transakcije, proviziju brokera, troškove berze ili drugog uređenog javnog tržišta i troškove registra vrijednosnih papira.

SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Middle Office, nakon kontrole, parafira potvrdu o izdatom nalogu i obračun. Također, procedure vezane za kontrolu investicijskih ograničenja, utvrđivanja vrijednosti imovine i obračuna neto vrijednosti imovine po udjelu, usuglašenosti internih akata i procedura Društva sa zakonskim i podzakonskim aktima, mjerenja rizika i uspješnosti definirani su u skladu sa navedenim pravilnicima te Pravilnikom o mjerenju i upravljanju rizicima koji je usvojio Nadzorni odbor DUF-a. Nadzorni odbor DUF-a je usvojio Pravilnik o internoj kontroli SME INVEST d.o.o. Mostar. Interna kontrola podrazumijeva kontrolu organizacije, postupaka i procedura kako bi se osiguralo poštovanje propisa, internih akata, uputstava i pravila, promoviranje urednog, efektivnog i efikasnog poslovanja i čuvanje resursa Društva. Osnovni zadatak interne kontrole je preventivno djelovanje za sprečavanje nastajanja ili utvrđivanja nepravilnosti i pogrešaka u radu i poslovanju i njihovo otklanjanje. Interni kontrolor sačinjava izvještaje minimalno jedanput kvartalno.

Knjigovodstvenu evidenciju za Fond obavlja Društvo za upravljanje SME INVEST d.o.o. Mostar. Na ovim poslovima je angažiran rukovoditelj Back Officea. Evidencija se vodi u skladu sa Pravilnikom o procedurama rada organizacijskih jedinica SME INVEST d.o.o. Mostar. Tim aktom je propisan način prijema, kontrole i knjigovodstvenog tretmana dokumentacije. Za obavljanje knjigovodstvenog evidentiranja, obradu podataka, prezentiranje izvještaja i informacija u vezi stanja i promjena stanja iz portfelja emitenata kao i ostalih poslovnih događaja iz domena registrirane djelatnosti, Društvo koristi suvremenu računarsku opremu, kao i adekvatan računarski softver.

Kupovine i prodaje vrijednosnih papira u 2023. godini u skladu su sa Prospektom i Statutom Fonda i propisanim procedurama. Realizacija odobrenih transakcija obavlja se po pravilima burze. Tijekom 6 mjeseci tekuće godine iskazana su prekoračenja ulaganja u Fondu koja su isključivana iz osnovice za obračun upravljačke provizije. Tijekom godine Fond je pokazivao izrazitu platežnu sposobnost. Na dan 31.12.2023. godine, uspostavljena je organizacijska struktura Društva na bazi usvojenih normativnih akata, podjela nadležnosti i odgovornosti, administrativna kontrola procedura i evidencija u postupku donošenja odluka i odobravanju poslovnih transakcija, kao i procedure pri izradi, kontroli, manipulaciji i pohranjivanju dokumenata za postojeću razinu poslovnih aktivnosti, predstavljaju optimalan temelj za zakonito poslovanje sukladno važećim propisima koji reguliraju tržište kapitala.

Slijedi opis usvojenih temeljnih računovodstvenih politika.

Priznavanje prihoda

Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja. Prihod se priznaje ako istodobno porastu sredstva ili se smanje obaveze. Kod priznavanja prihoda proizašlih iz pojedinih poslovnih aktivnosti primjenjuju se kriteriji zahtijevani MRS-om 18. Najvažniji prihodi su poslovni prihodi, odnosno prihodi od dividendi, kamata i kapitalni dobici. Prihodi od dividendi koji uključuju prihode na temelju ostvarenog prava na dividendu iz dionica koje Fond drži u svom portfelju. Dividenda kao prihod Fonda se knjiži na prvi dan koji slijedi danu donošenja odluke o isplati dividende, datumom prijema odluke ili priliva sredstava na račun Fonda. Prihodi od kamata, predstavljaju prihode od kamata koje Fond ostvaruje na temelju dužničkih vrijednosnih papira i na temelju depozita

Amortizacija premije (diskonta) na temelju vrijednosnih papira sa rokom dospijeca, iskazuje se amortizirani dio razlike nominalne i tržišne cijene vrijednosnih papira.

Ostali poslovni prihodi su svi ostali prihodi koji nisu gore iskazani. Prihodi od transakcija jesu realizirani dobici kojim se obuhvaćaju dobici koji nastaju pri prodaji vrijednosnih papira, promjeni tečaja stranih valuta.

Realizirani dobici na prodaji vrijednosnih papira - obuhvaćeni su dobici ostvareni prodajom vrijednosnih papira po cijenama višim od njihove knjigovodstvene vrijednosti.

SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Realizirane pozitivne tečajne razlike, iskazuju se dobiti na temelju rasta tečaja valute u kojoj je iskazana monetarna imovina, kao i na temelju pada valute u kojoj su iskazane obaveze. Ostali realizirani dobiti su svi ostali dobiti koji nisu gore navedeni.

Nerealizirani kapitalni dobiti/gubici

Nerealizirani dobiti predstavljaju pozitivne efekte promjene fer vrijednosti vrijednosnih papira, nekretnina, financijskih derivata, do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrijednosnog usklađivanja, kao i drugih ukidanja ispravki vrijednosti po osnovu vrijednosnog usklađivanja u skladu sa MRS 16, MRS 36, MSFI 9 i drugim relevantnim MRS/MSFI i usvojenom računovodstvenom politikom. Nerealiziranim dobitima na vrijednosnim papirima, obuhvaćeni su dobiti koji su posljedica usklađivanja niže knjigovodstvene sa višom fer vrijednošću vrijednosnih papira. Nerealizirani dobiti po osnovu tečajnih razlika na monetarnim pozicijama osim na vrijednosnim papirima, su dobiti po osnovu rasta kursa tečaja a valuta u kojima je iskazana nemonetarna imovina. Nerealizirani dobiti na osnovu tečajnih razlika na vrijednosnim papirima su dobiti po osnovu rasta tečaja valuta u kojima su nominirani hartije od vrijednosti. Nerealizirani dobiti na derivatima, instrumentima zaštite su dobiti koji su posljedica usklađivanja niže knjigovodstvene sa višom fer vrijednošću ovih instrumenta. Ostali nerealizirani dobiti, su svi ostali nerealizirani dobiti koji nisu navedeni. Fond iskazuje financijske prihode, kojim su iskazani prihodi od kamata i ostali financijski prihodi, osim kamata po osnovu dužničkih vrijednosnih papira i dividendi, jer one za investicijske fondove predstavljaju poslovne prihode. Prihodi od kamata, iskazuju se prihodi od kamata po osnovu depozita po viđenju.

Troškovi upravljanja Fondom

Upravljačka provizija plaćena Društvu za upravljanje fondovima se plaća u novcu. Upravljačka provizija se utvrđuje u iznosu od 1% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda, s tim da pokazatelj ukupnih troškova Fonda ne može biti veći od 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Sve nastale troškove koji u određenoj godini premaše najviši dopušteni pokazatelj ukupnih troškova u visini od 3,5 % snosi Društvo za upravljanje. Troškovi su evidentirani u razdoblju u kojem su i ostvareni. Troškovi upravljanja Fondom koji mogu teretiti imovinu Fonda su:

- Naknada Društvu za upravljanje,
- Troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira
- Naknada za usluge revizije,
- Naknada za usluge Depozitara;
- Troškovi bankarskih usluga
- Ostali troškovi u skladu sa Zakonom, općim ili drugim aktom.

Ukupan iznos svih troškova koji se knjiže na teret Fonda iskazuju se kao pokazatelj ukupnih troškova, a izračunavaju se na sljedeći način:

Ukupni troškovi fonda, osim troškova i provizije vezane uz stjecanje ili prodaju imovine, troškove poreza i naknada određenih posebnim zakonom/ Prosječna godišnja neto vrijednost imovine $\times 100$.

Sve troškove koji pređu dopušteni iznos od 3,50% u jednoj godini snosi Društvo za upravljanje.

SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Oporezivanje

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit Fond nije obveznik poreza na dobit.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha

Fond klasificira financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha onda kada se financijska imovina drži radi trgovanja ili je određena po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha se iskazuje po fer vrijednosti, a pripadajuća dobit ili gubitak se priznaje u bilanci uspjeha. Fer vrijednost se određuje na način opisan u naslovu „Obračun neto vrijednosti imovine“

Umanjenja financijske imovine

Financijska imovina je procijenjena za indikatore umanjenja na svaki datum izvještajnog razdoblja. Financijska imovina je umanjena tamo gdje je dokazano da, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se dogodili nakon početnog priznavanja financijske imovine, procijenjeni budući novčani tokovi investicije su izmijenjeni. Objektivnim dokazom umanjenja može se smatrati velika vjerojatnost da će dužnik otići u stečaj ili likvidaciju.

Strane valute

Imovina koja je stečena u stranoj valuti preračunava se u protuvrijednost konvertibilne marke (KM) primjenom srednjeg tečaja Centralne banke BiH važećem na datum transakcije. Ukoliko valuta u kojoj je imovina stečena nije uvrštena na tečajnu listu Centralne banke BiH, za preračun se primjenjuju srednji tečaj nacionalnih centralnih banaka za euro, a vrijednosti izražene u eurima preračunavaju se u konvertibilne marke (KM) primjenom srednjeg tečaja Centralne banke BiH.

Naknadno utvrđivanje vrijednosti imovine i obveza fonda denominiranih u stranoj valuti obavlja se prema srednjem tečaju Centralne banke BiH važećem na dan utvrđivanja vrijednosti

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Gotovina i ekvivalenti gotovine iskazuju se na tekućim računima u domaćoj i stranoj valuti kod banaka, gotovinski ekvivalenti i ostala novčana sredstva. Gotovina i ekvivalenti gotovine vrjednuju se po nominalnoj, odnosno fer vrijednosti, u skladu s MRS 39 i drugim relevantnim standardima.

Depoziti koji se drže do dospijeca vrjednuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ostvarene prilikom svakog početnog pojedinačnog ulaganja.

SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Obračun neto vrijednosti imovine

Društvo za upravljanje Fondom izračunava ukupnu vrijednost imovine Fonda, utvrđuje obaveze Fonda i izračunava neto vrijednost imovine Fonda, neto vrijednost imovine po udjelu Fonda kojim upravlja.

Fond je na osnovu odredbi Zakona o investicijskim fondovima dužan da koristi usluge banke depozitara, koja kontrolira i potvrđuje izračun vrijednosti, te koja u tom slučaju odgovara za točnost izračuna. Neto vrijednost imovine Fonda je vrijednost ukupne imovine Fonda umanjena za obaveze.

Ukupnu imovinu investicijskog fonda na dan vrednovanja čini zbir vrijednosti svih oblika imovine koje su Zakonom i podzakonskim aktima propisane kao dozvoljene. Obaveze investicijskog fonda mogu biti obaveze po osnovu kupovine i prodaje imovine investicijskog fonda, obaveze prema društvu za upravljanje po osnovu naknada i obaveze prema banci depozitaru po osnovu naknade, te ostale obaveze u skladu sa Zakonom ukoliko su predviđene prospektom Fonda.

Početno priznavanje, naknadno vrednovanje i prestanak priznavanja financijske imovine i obveza

Financijska imovina i obaveze Fonda početno se priznaju po fer vrijednosti transakcije, odnosno po trošku sticanja koji u cijenu pojedinačne imovine uključuje i transakcijske troškove koji su direktno povezani sa sticanjem imovine ili obaveze.

Izuzetak od navedenog načina priznavanja financijske imovine jeste financijska imovina koja se mjeri po fer vrijednosti, a čiji efekti se reflektiraju na rezultate poslovanja Fonda, kojoj se pri početnom priznavanju ne dodaju transakcijski troškovi.

Naknadno vrednovanje imovine i obveza fonda vrši se u zavisnosti od vrste imovine i provedene klasifikacije u skladu sa politikom ulaganja koja je utvrđena prospektom i statutom Fonda.

Kupovina i prodaja financijskih instrumenata uključuju se u vrednovanje imovine fonda na datum završetka transakcije.

Zaključena transakcija kupovine priznaje se u imovini fonda prema vrsti instrumenta uz istovremeno formiranje obaveze za poravnanje. Na dan završetka transakcije prodaje, u imovini fonda instrument se prestaje priznavati, uz istovremeno priznavanje potraživanja za zaključenu prodaju.

Kupovina instrumenata iz primarnih emisija priznaje se u aktivi fonda kao ulaganje prijemom dokumenta iz odgovarajućeg registra vrijednosnih papira kojim se potvrđuje vlasništvo fonda nad tim vrijednosnim papirom.

Transakcije trgovanja i obaveze fonda u poslovnim knjigama fonda evidentiraju se na osnovu urednih i vjerodostojnih knjigovodstvenih isprava o vrijednosti transakcije.

Potraživanja ili obaveze na temelju kamata, dividendi, gubitaka ili dobitaka koji se odnose na financijski instrument ili njegov sastavni dio koji je klasificiran kao financijska obveza, po donošenju odluke i utvrđivanju vlasničkog prava na isplatu prava ili obveza, iskazuju se u ukupnom iznosu u imovini ili obvezama fonda.

Vrijednosni papiri za koje je društvo za upravljanje za račun investicijskog fonda prihvatilo uvjete iz javne ponude za kupovinu vrijednosnih papira, vrednuju se od datuma prijema

dokumenta iz odgovarajućeg registra vrijednosnih papira kojim se potvrđuje vlasništvo fonda nad tim vrijednosnim papirom.

SAŽETAK TEMELJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Financijska imovina koja se vrednuje po fer vrijednosti

Za vlasničke vrijednosne papire kojima se aktivno trguje u Federaciji BiH, fer vrijednost na dan vrednovanja imovine Fonda izračunava se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderirane količinom vrijednosnih papira prometovanih na burzi, a zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.

Pod vlasničkim vrijednosnim papirima kojima se aktivno trguje u Federaciji BiH podrazumijevaju se vlasnički vrijednosni papiri kojima se trgovalo na burzi ili drugom uređenom javnom tržištu u posljednjem tromjesečnom razdoblju minimalno 15 trgovinskih dana

Za dugoročne dužničke vrijednosne papire kojima se trguje u Federaciji BiH, fer vrijednost na dan utvrđivanja vrijednosti imovine fonda obračunava se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderirane količinom vrijednosnih papira prometovanih na burzi, a zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.

Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri emitenata iz Federacije BiH klasificirani kao financijska imovina po fer vrijednosti, vrednuju se primjenom efektivne kamatne stope po prinosu do dospijea relevantnom do trenutka nove transakcije u fondu, iste serije ali različitog prinosa do dospijea.

Financijska imovina koja se vrednuje po amortiziranom trošku

Ulaganja koja se drže do dospijea vrednuju se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ostvarene prilikom svakog početnog pojedinačnog ulaganja.

Financijska imovina klasificirana kao zajmovi i potraživanja vrednuje se po amortiziranom trošku, primjenom metode efektivne kamatne stope.

Udjeli u fondovima

Ulaganja u udjele otvorenih investicijskih fondova vrednuju se po zadnjoj dostupnoj objavljenoj cijeni udjela.

NAPOMENE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Napomena 1. Prihodi od ulaganja

	2023	2022
Telekom Srpske a.d. Banjaluka	9.324,00	32.578,00
Bosnalijek d.d. Sarajevo		3.398,00
Solana d.d. Tuzla	5.496,00	
BH Telecom d.d. Sarajevo		5.515,00
Hidroelektrane na Vrbasu a.d. Mrkonjić Grad	10.449,00	
JP Elektroprivreda BIH d.d. Sarajevo		684,00
Podzbir – prihodi od dividende u novcu	25.269,00	42.175,00
<i>Prihodi od kamata</i>	<i>1.928,00</i>	<i>5.261,00</i>
	27.197,00	47.436,00
Ukupno:		

Realizirana dobit od ulaganja

Pozicija	31.12.2023	31.12.2022.
Realizirani neto dobiti od prodaje financijske imovine	286	64.451
Realizirani neto gubici od prodaje financijske imovine	-	1.364
	286	63.087

Neto dobiti od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha

Pozicija	31.12.2023	31.12.2022.
Neto dobiti od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	43.133	695.574
	-	-
Neto gubici od financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	262.670	552.143
	-	-
	219.537	143.431

Napomena 2. Ostali prihodi i dobici

U 2023.godini iskazan je iznos od 943 KM, u odnosu na 2022.godinu u kojoj na ovoj poziciji nije bilo iskazanih iznosa.

Napomena 3 . Poslovni rashodi

Pozicija	Razdoblje 01.1.- 31.12.2023.godine	Razdoblje 01.1.- 31.12.2022.godine
Naknada društvu za upravljanje	16.056	16.062
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	36	2.459
Bankarske usluge	398	388
Naknada za eksternu reviziju	5.263	5.263
Naknada banci depozitaru	12.020	12.110
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	1304	
Ostali poslovni rashodi	2.100	3.318
	37.177	39.600

Svi navedeni troškovi izmiruju se iz imovine Fonda u stvarnoj visini. Troškovi se evidentiraju u razdoblju u kojem su nastali. Provizija za upravljanje Fondom izračunata je od društva za upravljanje u visini od 1,00% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda za razdoblje 01.01.2023. godine do 31.12.2023.godine i iznosi 16.056 KM. Ulazna i izlazna naknada se računa u skladu sa Prospektom i Statutom Fonda.

Napomena 4. Gotovina i ekvivalenti gotovine

	31.12.2023.	31.12.2022.
	KM	KM
Skrbnički račun u domaćoj valuti	711.260,00	763.403,00
Transakcijski račun u domaćoj valuti	77.775,00	208.110,00
Ukupno:	789.035,00	971.513,00

Sredstva su deponirana na transakcijskom računu banke depozitara, Raiffeisen banka.

Napomena 5. Ulaganja fonda

Financijska imovina koja se vodi po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

	31.12.2023.	31.12.2022.
	KM	KM
Dionice - utrživi vrijednosni papiri	481.117,94	871.278,00
Ispravka vrijednosti ulaganja u dionice – utrživi vrijednosni papiri	12.757,05	-56.959,00
<i>Podzbir</i>	<i>493.874,99</i>	<i>814.319,00</i>
Ulaganja u zatvorene fondove	52.651,60	61.996,00
Ispravka ulaganja u zatvorene fondove	-52.651,60	-56.365,00
<i>Podzbir</i>	<i>0,00</i>	<i>5.631,00</i>
Dionice – neutrživi vrijednosni papiri	382.077,69	0,00
Ispravka vrijednosti ulaganja u dionice – neutrživi vrijednosni papiri	-289.284,26	0,00
<i>Podzbir</i>	<i>92.793,43</i>	<i>0,00</i>
Ulaganje u neutržive dionice ZIF-ova	9.344,40	0,00
Ispravka ulaganja uneutržive dionice ZIF-ova	-3.713,80	0,00
<i>Podzbir</i>	<i>5.630,60</i>	<i>0,00</i>
Korporativne Obveznice domaćih emitenata	6.263,49	58.392,00
Ispravka korporativne Obveznice domaćih emitenata	3.751,13	86.546,00
<i>Podzbir</i>	<i>10.014,62</i>	<i>144.938,00</i>
Ukupno:	602.313,64	964.888,00

Napomena 6. Ostala potraživanja

	31.12.2023	31.12.2022.
	KM	KM
Potraživanja za dividende	10.449	-
Potraživanja za kamate	129	1.829
Ukupno:	10.578	1.829

Napomena 7. Obaveze po osnovu tekućeg poslovanja

	31.12.2023.	31.12.2022
	KM	KM
Obveze prema revizoru	5.260	5.262
Obveze prema Društvu za upravljanje	1.177	1.535
Obveze prema banci depozitaru	1.000	1.000
Ostale obveze	238	275
Ukupno:	7.675	8.072

Napomena 8. Neto imovina Fonda

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2023. god (KM)	Za godinu završenu 31.12.2022.god (KM)
Udjeli – nominalni iznos	3.293.315	3.600.934
Neraspoređena dobit ranijih godina	329.128	112.076
Rezultat tekućeg perioda	(228.288)	214.354
Nepokriveni gubitak iz ranijih godina	(1.999.904)	(1.997.206)
Ukupno kapital	1.394.251	1.930.158

U skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju vrijednosti imovine investicijskog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda, neto vrijednost imovine po udjelu otvorenog investicijskog fonda na dan vrednovanja utvrđuje se dijeljenjem vrijednosti neto imovine fonda sa ukupnim brojem udjela Fonda. Neto vrijednost imovine Fonda se računa na bazi gore navedenog Pravilnika koji je objavljen 12. listopada 2022. godine.

Obračun je vršilo Društvo za upravljanje, a kontrolu obračuna banka depozitar-Raiffeisen BANK d.d. BIH. Na bazi provjera obračuna neto vrijednosti na određene datume, mišljenja smo da je obračun neto vrijednosti imovine urađen u skladu sa važećim propisima.

	2023. KM	2022. KM
Prosječna neto vrijednost imovine	1.503.137	1.312.883
Prosječan broj udjela u opticaju	262.743	255.628
Prosječna neto vrijednost imovine po udjelu	5,72	5,14
Broj udjela na početku perioda	258.540	247.744
Broj udjela na kraju perioda	212.278	258.540
Cijena udjela na početku perioda	7,47	6,59
Cijena udjela na kraju perioda	6,57	7,47

Napomena 9. Povezane osobe

U članku 2. Zakona o investicijskim fondovima data je definicija povezanih lica:
n) "Povezano lice" - u odnosu na određeno pravno ili fizičko lice u smislu ovog Zakona (u daljnjem tekstu: subjekt) je:

- 1) dioničar ili grupa dioničara koji djeluju zajednički, odnosno vlasnik poslovnog udjela ili grupa vlasnika poslovnih udjela koji djeluju zajednički, a posjeduju više od 10% dionica ili udjela u osnovnom kapitalu društva ili koji, iako posjeduju manji postotak od naznačenog, mogu uticati, direktno ili indirektno, na odluke koje donosi takav subjekt,
- 2) svaki subjekt u kojem prvi subjekt posjeduje, direktno ili indirektno, više od 10% dionica ili udjela u osnovnom kapitalu društva ili koji, iako posjeduje manji postotak od naznačenog, može uticati direktno ili indirektno na odluke koje donosi takav subjekt,

a) svako fizičko lice ili lica koja mogu, direktno ili indirektno, uticati na odluke subjekta, a naročito:

- članovi uže porodice (bračni drug ili lice sa kojim duže vrijeme živi u vanbračnoj zajednici, djeca ili usvojena djeca i lica koja su pod starateljstvom tog lica),
 - članovi uprave ili nadzornog odbora i članovi uže porodice tih lica, ili
 - lica zaposlena na osnovu ugovora o radu sa posebnim uvjetima sklopljenog sa subjektom u kojem su zaposlena, kao i članovi uže porodice tih lica;
- "Povezana lica fonda" - su društvo za upravljanje, banka depozitar, advokat odnosno advokatsko društvo, advokatska kancelarija ili zajednička advokatska kancelarija, revizor i lica koja obavljaju poslove poreznog savjetovanja koji se nalaze u ugovornom odnosu sa osnove pružanja usluga fondu, kao i svako drugo lice koje je u prethodne dvije kalendarske godine sklopilo ugovor o pružanju usluga za potrebe fonda;

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

U skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i MRS 24., povezana lica Fonda su:

Povezano lice	Osnova povezanost
DUF SME Invest d.o.o. Mostar Equity Mostar	Statut OIF sa javnom ponudom SME BH
Raiffeisen bank d.d. BiH	Ugovor o vršenju poslova depozitara broj 12-02/202/12 od 31.5.2012. godine.
Raiffeisen bank d.d. BiH	Ugovor o obavljanju brokerskih poslova broj 322/17 od 22. 12.2017. godine.
Raiffeisen Capital a.d. Banja Luka	Ugovor o burzovnom poslovanju broj 22/19 od 31.1. 2019. godine.
UHY Revident d.o.o. Mostar	Ugovor o reviziji finansijskih izvješća
Ante Kolobarić	Direktor Društva za upravljanje
Mirko Martinović	Izvršni direktor Društva za upravljanje imovinom
Marijan Bunoza	Predsjednik Nadzornog odbora Društva za upravljanje
Ivica Glamuzina	Član Nadzornog odbora Društva za upravljanje
Zvonimir Curić	Član Nadzornog odbora Društva za upravljanje

Brokerske kuće u skladu sa člankom 171 stavak e) Zakona o investicijskim fondovima

Redni broj	Burzanski posrednik	Ukupna vrijednost izvršenih transakcija sa posrednikom	% od ukupne Fonda u godini	Plaćena provizija posrednik
1	Raiffeisen Capital Raiffeisen Capital	8.400,00	100,00%	28,14
2	a.d. Banja Luka	98.909,00	100,00%	148,36

Napomena 10. Sudski sporovi

Prema izjavi Uprave Fond nema sudskih sporova.

Napomena 11. Događaji nakon datuma bilance stanja

U skladu sa navodima uprave, nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance do dana izdavanja ovih finansijskih izvještaja.

Napomena 12. Usuglašenost sa zakonskom regulativom

Članak 96, Stavak (1) Ulaganje imovine otvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom podliježe sljedećim ograničenjima:

- a) najviše 10% netovrijednosti imovine može biti uloženo u prenosive vrijednosne papire i instrumente tržišta novca osim onih navedenih u članu 96. stav (1) tač. a) i b) ovog Zakona,
- b) najviše 10% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u prenosive vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta, pod uvjetom da, ako je vrijednost prenosivih vrijednosnih papira ili instrumenata tržišta novca jednog emitenta koji čine imovinu fonda veća od 5% netovrijednosti imovine fonda, zbir vrijednosti tih ulaganja za sve takve emitente ne može preći 40% netovrijednosti imovine fonda, ali uz izuzetke da:
 - 1) u prenosive vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji je emitent ili za koje garantuje Federacija, Republika Srpska, Bosna i Hercegovina ili jedinica lokalne samouprave Federacije, Republike Srpske, država članica ili jedinica lokalne uprave države članice, država koja nije članica Evropske unije ili međunarodna javna organizacija čije su članice jedna ili više država članica, može se ulagati bez ograničenja pod uvjetom da:
 - 1.1. u prospektu, statutu i promotivnim materijalima fonda budu jasno navedene države, jedinice lokalne uprave ili međunarodne organizacije u čije se vrijednosne papire i instrumente tržišta novca može ulagati više od 35% netovrijednosti imovine fonda,
 - 1.2. imovina fonda sastoji se od najmanje šest različitih vrijednosnih papira ili instrumenata tržišta novca, i
 - 1.3. vrijednost nijednog pojedinačnog vrijednosnog papira ili instrumenta tržišta novca iz tačke b) alineja 1) ovog stava ne prelazi 30% netovrijednosti imovine fonda;
 - 2) najviše 25% neto vrijednosti imovine fonda može biti uloženo u obveznice koje odobri Komisija, a koje emitiraju banke registrirane u Federaciji, Republici Srpskoj ili državi članici koje su na osnovu nekog zakona ili propisa predmet posebnog javnog nadzora s ciljem zaštite investitora u te obveznice. Sredstva prikupljena emisijom takvih obveznica moraju biti uložena u skladu sa zakonom u imovinu koja će do dospijeća obveznica omogućiti ispunjenje obaveza koje proizlaze iz obveznica i koja bi u slučaju nesolventnosti emitenta prioritarno poslužila za povrat glavnice i kamata iz tih obveznica. Ako je više od 5% netovrijednosti imovine fonda uloženo u takve obveznice jednog emitenta, ukupna vrijednost tih ulaganja koja čine više od 5% netovrijednosti imovine fonda ne može preći 80% netovrijednosti imovine fonda,
 - 3) najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji su emitenti lica koja čine grupu povezanih društava u smislu ovog Zakona i zakona kojim se regulira emisija i promet vrijednosnih papira. Povezana društva u skladu sa ovim Zakonom i zakonom kojim se regulira emisija i promet vrijednosnih papira smatraju se jednim emitentom u smislu čl. 96. i 97. ovog Zakona,
 - 4) ako fond nastoji replicirati neki indeks vrijednosnih papira Komisija može dozvoliti da se u dionice ili dužničke vrijednosne papire jednog emitenta može uložiti do 20% netovrijednosti <https://advokat-prnjavorac.com> imovine fonda, a u izuzetnim okolnostima

- u dionice ili dužničke vrijednosne papire jednog emitenta može se uložiti do 35% netovrijednosti imovine fonda ako je to neophodno za repliciranje tog indeksa. Ulaganje do 35% netovrijednosti imovine fonda u dionice ili dužničke vrijednosne papire jednog emitenta dozvoljeno je samo za jednog emitenta, takav fond mora u prospektu i statutu fonda jasno naznačiti da mu je investicijski cilj repliciranje indeksa,
- c) prenosivi vrijednosni papiri i instrumenti tržišta novca iz tačke b), alineja. 1) i 2) ovog stava ne uključuju se u obračun ograničenja od 40% iz tačke b) ovog stava,
- d) ograničenja iz tačke b) ovog stava ne odnose se na:
- 1) depozite,
 - 2) finansijske derivate kojim se trguje na drugim organiziranim tržištima (OTC),
- e) najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može se položiti kao depozit u istu banku iz člana 96. stav (1) tačka d) ovog Zakona,
- f) izloženost prema jednom licu na osnovu finansijskih derivata ugovorenih sa tim licem na drugom organiziranom tržištu (OTC) ne može biti veća od:
- 1) 10% netovrijednosti imovine, ako se radi o banci iz člana 96. stav (1) tačka d) ovog Zakona,
 - 2) 5% netovrijednosti imovine, ako se radi o nekom drugom pravnom licu,
- g) ukupna vrijednost ulaganja u prenosive vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca čiji je emitent isto lice i vrijednosti depozita položenih kod tog lica i izloženosti na osnovu finansijskih derivata kojim se trguje na drugom organiziranom tržištu (OTC) ugovorenih sa tim licem, ne može preći 20% netovrijednosti imovine fonda,
- h) najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 96. stav (1) tačka c) ovog Zakona, uz uvjet da najviše 30% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u fondove, osim fondova iz člana 15. stava (1) tačke b) ovog Zakona,
- i) ulaganja u udjele ili dionice investicijskih fondova ne uključuju se u ograničenja iz tač. od a) do f) ovog člana,
- j) ako se imovina fonda ulaže u udjele ili dionice investicijskih fondova kojima direktno ili indirektno upravlja isto društvo za upravljanje, ili kojima upravlja drugo društvo sa kojim je to društvo povezano zajedničkom upravom ili vladajućim uticajem, ili direktnim ili indirektnim međusobnim vlasničkim udjelom, na takva se ulaganja fondu ne može naplatiti ulazna ili izlazna naknada,
- k) ako se imovina fonda može ulagati u udjele ili dionice drugih investicijskih fondova u prospektu fonda, uz maksimalnu naknadu za upravljanje koja se može naplatiti na imovinu tog fonda, mora biti jasno naznačena i maksimalna naknada za upravljanje koja se može naplatiti na imovinu fondova u koje namjerava ulagati, a u godišnjim izvještajima fonda mora jasno biti navedena maksimalna ukupna naknada za upravljanje koja je bila naplaćena tom fondu i drugom fondu u koji je taj fond uložio, izražena u procentu imovine fonda koji je uložio u udjele ili dionice drugog investicijskog fonda,
- l) otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom ne može biti vlasnik:
- 1) više od 10% dionica sa pravom glasa jednog emitenta,
 - 2) više od 10% dionica bez prava glasa jednog emitenta,
 - 3) 10% dužničkih vrijednosnih papira emitiranih od jednog emitenta,
 - 4) 25% udjela pojedinog investicijskog fonda,
 - 5) 10% instrumenata tržišta novca jednog emitenta uz izuzetak da se ograničenja iz ovog stava ne primjenjuju na dužničke vrijednosni papiri i instrumente tržišta novca čiji su emiteni Federacija, Republika Srpska, Bosna i Hercegovina, jedinica lokalne samouprave Federacije, Republike Srpske, država članica, jedinica lokalne uprave države članice, države koja nije članica Evropske unije, međunarodna javna organizacija čije su članice jedna ili više država članica,
 - 6) ograničenja iz tačke l) alineja 3), 4) i 5) ovog stava mogu se zanemariti u trenutku ulaganja, ako tada nije moguće obračunati ukupan broj ili vrijednost instrumenata u opticaju,

m) ukupna izloženost fonda prema finansijskim derivatima ni u kom slučaju ne može biti veća od neto vrijednosti imovine fonda,

n) otvoreni investicijski fondovi sa javnom ponudom ne mogu ulagati u plemenite metale ni u vrijednosne papire ili druge instrumente emitirane na osnovu plemenitih metala.

(2) Ograničenja ulaganja iz ovog člana mogu se prekoračiti ako se radi o prenosivim vrijednosnim papirima ili instrumentima tržišta novca koje fond stječe prilikom povećanja osnovnog kapitala iz sredstava društva za upravljanje ili na osnovu ostvarenja prava prvenstva upisa ili prava upisa koja proizlaze iz vrijednosnih papira ili instrumenata tržišta novca, te prilikom prodaje imovine fonda radi istovremene isplate većeg broja udjela u fondu.

(3) U slučaju prekoračenja ograničenja ulaganja iz ovog člana kao posljedice kretanja cijena na tržištu društvo za upravljanje, u nastojanju da sačuva interese vlasnika udjela, dužno je uskladiti ulaganja fonda u što je moguće kraćem vremenskom roku nastojeći pri tome eventualni gubitak svesti na najmanju moguću mjeru.

(4) U slučaju prekoračenja ograničenja ulaganja iz ovog člana kao posljedice transakcija dionica koje je zaključilo društvo za upravljanje i kojim su u trenutku njihova zaključenja prekoračena navedena ograničenja, društvo za upravljanje dužno je uskladiti ulaganja fonda odmah po saznanju za prekoračenje ograničenja. Društvo za upravljanje dužno je fondu nadoknaditi tako nastalu štetu.

(5) Ograničenja ulaganja navedena u ovom Zakonu mogu biti prekoračena u prvih šest mjeseci od osnivanja otvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom, uz obavezno poštivanje principa disperzije rizika i zaštite interesa investitora.

(6) Komisija će bliže propisati ograničenja ulaganja otvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom.

Pregled Ulaganja u 2023.godini:

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA							
Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)							
1	BH TELECOM d.d. SARAJEVO	BHTSR	63.457.358	5.000	0,0079	68.928,00	4,9437
2	ENERGOINVEST d.d. SARAJEVO	ENISR	17.657.682	4.500	0,0255	4.827,60	0,3463
3	ENERGOPETROL d.d. SARAJEVO	ENPSR	15.972.922	1.676	0,0105	4.910,68	0,3522
4	JP HT d.d. MOSTAR	HTKMR	31.586.325	12.656	0,0401	45.145,22	3,2380
5	JP ELEKTROPRIVREDA BIH d.d. SARAJEVO	JPESR	31.506.541	9.341	0,0296	125.300,17	8,9869
6	RMU BANOVIĆI d.d. BANOVIĆI	RMUBR	693.880	770	0,1110	11.118,80	0,7975
7	SOLANA d.d. TUZLA	SOLTRK3	506.279	916	0,1809	26.023,56	1,8665
8	GP ŽGP d.d. SARAJEVO	ZGPSR	1.737.914	76.757	4,4166	767,57	0,0551
9	HIDROELEKTRANE NA DRINI a.d. VIŠEGRAD	HEDRRA	441.955.312	64.932	0,0147	21.382,11	1,5336
10	HIDROELEKTRANE NA VRBASU a.d. MRKONJIC	HELVRA	102.354.487	37.260	0,0364	17.173,13	1,2317
11	HIDROELEKTRANE NA TREBIŠNJICI a.d.	HETRRA	567.159.202	318.900	0,0562	129.856,08	9,3137
12	TELEKOM SRPSKE a.d. BANJA LUKA	TLKMRA	491.383.755	110.449	0,0225	131.235,50	9,4126
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)						586.668,42	42,0776
Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova							
13	ZIF PREVENT- INVEST d.d. SARAJEVO	PVNFRK3	2.021.967	2.396	0,1185	5.630,60	0,4038
Ukupno ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova						5.630,60	
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA						592.299,02	

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	9 (5*8)	10
ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE							
Ulaganja u obveznice domaćih emitenta							
14	FBIH-MF-OBVEZNICE	FBIHK2D	599.865	10.219	1,7035	10.014,62	0,7183
Ukupna ulaganja u obveznice domaćih emitenta						10.014,62	
Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenta							
Ukupna ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenta							
						Nabavna vrijednost ulaganja	Ukupna vrijednost ulaganja
REKAPITULACIJA							
UKUPNA DOMAĆA ULAGANJA						977.860,00	602.313,64
UKUPNA ULAGANJA U INOSTRANSTVU						0,00	0
UKUPNA ULAGANJA						977.860,00	602.313,64

Na dan 31.12.2023.godine nisu zabilježena prekoračenja, dok je zabilježeno prekoračenje u toku godine.

Napomena 13. Objavljivanje informacija

Zakon o investicijskim fondovima propisao je obavezu objavljivanja određenih informacija o poslovanju Društva i Fonda. Društvo redovno sačinjava tromjesečne, polugodišnje i godišnje izvještaje o poslovanju Fonda. Financijski izvještaji objavljuju se na web stranici Društva www.smeinvest.ba. Također se redovno objavljuju Informacije o događajima koji bitno utiču na financijsko poslovanje fonda: promjena Depozitara ili revizora, jednokratno povećanje ili smanjenje imovine Društva i Fonda za više od 10%, jednokratna transakcija u obimu većem od 10% vrijednosti ukupne imovine Društva ili Fonda), te i izvještaji o vrijednosti ulaganja (dionica) u imovini Fonda.

Sve objavljene informacije sadrže podatke koji su propisani zakonskim aktima i aktima Komisije za vrijednosne papire FBiH.

Usuglašenost je testirana na dan 30. lipnja i 31. prosinca, kao i na ostale relevantne datume.

Napomena 14. Događaji nakon datuma bilance

Nije bilo događaja nakon datuma bilance. Navedene bilješke su potpisane i usvojene od strane Uprave 27.02.2024.godine.

Napomena 15. Načelo stalnosti poslovanja

U skladu s Međunarodnim standardom revizije u kojem se razmatra načelo stalnosti, prilikom planiranja i provedbe postupaka revizije i ocjene dobivenih rezultata, revizor treba razmotriti ispravnost pretpostavke o načelu stalnosti poslovanja pravne osobe.

Iz poslovanja koje se nastavlja i u 2023. godini, razmatranja bitnijih odredbi aktualnih ugovora koji su u fazi realizacije, kao i planova za koje se intenzivno pripremaju uvjeti za realizaciju, revizor se u razumnoj mjeri uvjerio da princip stalnosti poslovanja nije narušen.

Napomena 16. Neovisnost revizijskog tima

U sklopu preliminarnih aktivnosti ocijenili smo neovisnost revizijskog tima u odnosu na fond.

U skladu s ovim zaključili smo da ne postoje određene zabrane koje bi nekog od članova revizorskog tima doveli u situaciju da ne može raditi reviziju.

Također nismo utvrdili postojanje financijskog interesa u fondu, niti zajmove ili slično od klijenta. Poslovne veze s klijentom tiču se samo revizije. Ne postoje obiteljske i osobne veze sa zaposlenima u fondu.

Nitko od naših zaposlenih nije radio u fondu koje se revidira niti ima plan da u skorijoj budućnosti traži zaposlenje u fondu. Nismo pružali niti financijske niti pravne usluge koje bi imale bitan utjecaj na rješavanje sudskih sporova. Nitko od zaposlenih u revizorskoj kući nije obavljao poslove u upravi društva. Nismo vršili nikakve ispravke u knjiženju. Nadalje, nema slučajeva u kojima je neko od zaposlenih u revizorskoj kudi primao poklone od klijenta.

Cijena revizije nije znatno manja od prosječne tržišne, te odgovara trenutnom stanju u okruženju. Dokumente za rad revizije pripremali smo sami. Nitko od članova revizorskog tima nije pružao revizorske usluge koje bi znatno utjecale na rezultat revizije.

Po samoprocjeni revizori posjeduju dovoljno stručnosti za obavljanje revizije na kvalitetan način. Nismo zastupali klijenta u pravnim sporovima i slično. Ne postoje osobna poznanstva koji bi doveli do narušavanja neovisnosti revizije. Također, nema straha od davanja objektivnog mišljenja i rada revizije s dovoljnim profesionalnim skepticizmom.

Zaključak

Tijekom revizije nismo uočili činjenice koje bi za rezultat imale modifikaciju mišljenja revizora. Naglašavamo, da mi kao revizori nismo odgovorni da pregledamo sve transakcije provedene u fondu tijekom godine, naročito one nematerijalne. Revizija se obavlja na temelju testova kontrola, testova detalja koji se obavljaju na temelju uzoraka i analitičkih procedura kojima se potvrđuje logičnost kretanja između pojedinih pozicija izvještaja i pravilna primjena računovodstvenih politika koje moraju biti u skladu s primjenjivim računovodstvenim okvirom. Svojim testiranjem nastojimo steći razumno, a ne apsolutno uvjerenje da financijska izvješća ne sadrže materijalno značajne pogrešne navode nastale temeljem pogreške ili prijevare.

Zbog toga, značajni i pogrešni navodi mogu ostati neotkriveni.

Revizorski tim Ovlašteni revizori :

- | | | | |
|----|---------------------------|-----------|-------|
| 1. | prof.dr.sc. Božo Vukoja | dipl.oec. | _____ |
| 2. | doc.dr.sc. Mirsada Murtić | dipl.oec. | _____ |
| 3. | mag.oec. Antonio Vukoja | | _____ |
| 4. | dipl.oec.Kristina Vasilj | | _____ |

**POSEBAN IZVJEŠTAJ POSLOVANJA OIF SME
BH EQUITY ZA RAZDOBLJE 01.01.
2023.GODINE DO 31.12.2023.GODINE**

OPĆI PODACI

Opis	Sadržaj
1. Informacije o identitetu Fonda	
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Otvoreni investicijski fond sa javnom ponudom SME BH Equity, OIF SME BH Equity, Ul. Kneza Branimira 2/II, Mostar
broj telefona i telefaksa:	036/328-687; 036-328-677
e-mail adresu:	info@smeinvest.ba
web:	www.smeinvest.ba/bh-equity/
registarski broj Fonda u registru kod Komisije:	JP-M-032-4
ime i prezime direktora Fonda:	
mandatni period direktora Fonda:	
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda:	
mandatni period članova nadzornog odbora Fonda:	
ime i prezime članova odbora za reviziju:	
mandatni period članova odbora za reviziju Fonda:	
firmu i sjedište ovlaštenog revizora:	UHY Revident d.o.o. Mostar
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju finansijskih izvještaja Fonda:	2023.
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, Ul. Zmaja od Bosne bb, Sarajevo
2. Informacije o Društvu koje upravlja Fondom:	
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	DUF SME INVEST d.o.o. Mostar, Ul. Kneza Branimira 2/II
broj telefona i telefaksa:	036/328-687; 036/328-677
e-mail adresu:	info@smeinvest.ba
web:	www.smeinvest.ba
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola za osnivanje Društva	03-08-57 od 31.08.2000. godine
broj i datum Rješenja Kojim je izdata dozvola Društvu za upravljanje Fondom:	05/1-19-394/09 od 10.09.2009. godine
imena i prezimena članova uprave Društva:	Ante Kolobarić i Mirko Martinović
mandatni period članova uprave Društva:	15.11.2021.-15.11.2025.
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva;	Marijan Bunoza, predsjednik Ivica Glamuzina, član Zvonimir Curić, član
mandatni period članova nadzornog odbora Društva za upravljanje	09.09.2022.-09.09.2026.
imena i prezimena članova odbora za reviziju;	Marina Bradara, predsjednica Ana Zovko, član Zdenko Milić, član
mandatni period članova odbora za reviziju Društva za upravljanje:	09.09.2022.-09.09.2026.
firmu i sjedište ovlaštenog revizora;	UHY Revident d.o.o. Mostar
godine za koje je ovlašten revizor vršio reviziju finansijske izvještaje Društva za upravljanje:	2023.
firmu i adresu sjedište depozitara Fonda:	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, Ul. Zmaja od Bosne bb, Sarajevo

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

IZVJEŠTAJ O UTVRĐIVANJU VRIJEDNOSTI IMOVINE IZ PORTFOLIJA INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31. 12. 2023.

Prilog 2

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabavna cijena vp/udjela	Fer cijena vp/udjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Način vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Rok za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11	12	13	14	15
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA														
Ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)														
1	BH TELECOM d.d. SARAJEVO	BHTR	63.457.358	5.000	0,0079	13.9301	13.7856	68.928.00	4.9437	Tržišna cijena	0	0,00		
2	ENERGOINVEST d.d. SARAJEVO	ENIS	17.657.682	4.500	0,0255	2,05	1,0728	4.827,60	0,3463	Procjena	0	0,00		
3	ENERGOPETROL d.d. SARAJEVO	ENPS	15.972.922	1.676	0,0105	66,2276	2,9300	4.910,68	0,3522	Procjena	0	0,00		
4	JP HT d.d. MOSTAR	HTKM	31.586.325	12.656	0,0401	5,1534	3,5671	45.145,22	3,2380	Procjena	0	0,00		
5	JP ELEKTROPRIVREDA BIH d.d. SARAJEVO	JPEB	31.506.541	9.341	0,0296	11,9405	13,4140	125.300,17	8,9889	Tržišna cijena	0	0,00		
6	RMU BANOVICI d.d. BANOVICI	RMUB	693.880	770	0,1110	26,6233	14,4400	11.118,80	0,7975	Procjena	0	0,00		
7	SOLANA d.d. TUZLA	SOLTRK3	506.279	916	0,1809	24,2183	28,4100	26.023,56	1,8665	Procjena	0	0,00		
8	GP ŽEP d.d. SARAJEVO	ZGPS	1.737.914	76.757	4,4166	2,0057	0,0100	767,57	0,0551	Procjena	0	0,00		
9	HIROELEKTRANE NA DRINI d.d. VIŠEGRAD	HEDRA	441.955.312	64.932	0,0147	0,37	0,3293	21.382,11	1,5336	Tržišna cijena	0	0,00		
10	HIROELEKTRANE NA VRBASU d.d. MIRKONJIC	HELVR	102.354.487	37.260	0,0354	0,489	0,4609	17.173,13	1,2317	Tržišna cijena	0	0,00		
11	HIROELEKTRANE NA TREBŠNJICI d.d.	HETRA	557.159.202	318.900	0,0562	0,2482	0,4072	129.856,08	9,3137	Tržišna cijena	0	0,00		
12	TELEKOM SRPSKE a.d. BANJA LUKA	TLKMR	491.383.755	110.449	0,0225	1,6165	1,1882	131.235,50	9,4126	Tržišna cijena	0	0,00		
Ukupno ulaganja u dionice domaćih emitenata (osim u dionice investicijskih fondova)								586.868,42	42,0776			0,00		
Ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova														
13	ZIF PREVENT- INVEST d.d. SARAJEVO	PVNFIRK3	2.021.967	2.396	0,1185	3.9001	2,3500	5.630,60	0,4038	Procjena	0	0,00		
Ukupno ulaganja u dionice domaćih investicijskih fondova								5.630,60				0,00		
UKUPNA ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA								592.299,02						

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vpludjela	Broj vpludjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabavna cijena vpludjela	Fer cijena vpludjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Nacin vrednovanja	% prekoračenja u investiranju	Vrijednost prekoračenja	Datum nastanka prekoračenja	Rok za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11*	12	13	14	15
ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE														
Ulaganja u obveznice domaćih emitenata														
14	FBIH-MF-OBVEZNICE	FBIHK2D	599.865	10.219	1,7035	0,6129	0,9800	10.014,62	0,7183	Tržišna cijena	0	0,00		
Ukupna ulaganja u obveznice domaćih emitenata									10.014,62			0,00		
Ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata														
Ukupna ostala ulaganja u dužničke instrumente domaćih emitenata														
ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE														
REKAPITULACIJA														
UKUPNA DOMAĆA ULAGANJA									Nabavna vrijednost ulaganja	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Vrijednost prekoračenja		
									977.860,00	602.313,64	43,20%	0,00		
UKUPNA ULAGANJA U INOSTRAINSTVU									0,00	0	0,00%	0,00		
UKUPNA ULAGANJA									977.860,00	602.313,64	43,20%	0,00		

Prilog 3

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU VRIJEDNOSTI NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1. 1. 2023. DO 31. 12. 2023.

Datum	IMOVINA FONDA	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	OBAVEZE FONDA	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	9	10	11	12	13	Neto vrijednost imovine za obračun naknade za upravljanje	% naknade za upravljanje	Iznos naknade za upravljanje	Broj dionica/udjela u fondu	NVI po dionici/udjelu u fondu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
					(2+3+4+5)					(7+8+9+10)	(6-11)		(12-13)	(14+15)	(14*15/0,65)			
1.1.2023.	971.513,47	934.802,34	1.838,90	0	1.906.154,71	0	6.308,28	1.592,21	284,25	8.184,74	1.899.969,97	0	1.899.969,97	1,00%	52,05	258.540.2458	7.3488	
2.1.2023.	971.513,47	934.802,34	1.848,84	0	1.908.164,65	0	6.354,96	1.644,26	293,25	8.292,47	1.899.872,18	0	1.899.872,18	1,00%	52,05	258.540.2458	7.3486	
3.1.2023.	971.513,47	934.998,84	1.858,78	0	1.908.371,09	0	6.401,64	1.696,31	302,25	8.400,20	1.899.970,89	0	1.899.970,89	1,00%	52,05	258.540.2458	7.3488	
4.1.2023.	970.513,47	935.035,58	1.868,72	0	1.907.417,77	0	5.448,32	1.748,36	311,25	7.507,93	1.899.909,84	0	1.899.909,84	1,00%	52,05	258.540.2458	7.3486	
5.1.2023.	970.513,47	935.841,73	1.878,66	0	1.908.233,86	0	5.495,00	1.800,41	320,25	7.615,66	1.900.618,20	0	1.900.618,20	1,00%	52,07	258.540.2458	7.3511	
6.1.2023.	970.513,47	935.817,09	1.888,60	0	1.908.219,16	0	5.541,68	1.852,48	329,26	7.723,42	1.900.495,74	0	1.900.495,74	1,00%	52,07	258.540.2458	7.3508	
7.1.2023.	970.513,47	935.851,08	1.898,54	0	1.908.263,09	0	5.588,36	1.904,55	338,27	7.831,18	1.900.431,91	0	1.900.431,91	1,00%	52,07	258.540.2458	7.3508	
8.1.2023.	970.513,47	935.851,08	1.908,48	0	1.908.273,03	0	5.635,04	1.956,62	347,28	7.938,94	1.900.334,09	0	1.900.334,09	1,00%	52,06	258.540.2458	7.3502	
9.1.2023.	970.502,72	935.843,61	1.918,42	0	1.908.264,75	0	5.681,72	2.008,68	355,28	8.046,69	1.900.218,06	0	1.900.218,06	1,00%	52,06	258.540.2458	7.3498	
10.1.2023.	970.502,72	936.117,12	1.928,36	0	1.908.548,20	0	5.726,40	2.060,74	365,28	8.154,43	1.900.393,77	0	1.900.393,77	1,00%	52,07	258.540.2458	7.3505	
11.1.2023.	970.371,12	935.971,93	1.938,30	0	1.908.281,35	0	5.775,08	2.112,81	343,45	8.131,34	1.900.150,01	0	1.900.150,01	1,00%	52,06	258.540.2458	7.3495	
12.1.2023.	970.371,12	935.980,54	1.948,24	0	1.907.909,90	0	5.821,76	2.164,87	252,45	8.239,08	1.899.870,82	0	1.899.870,82	1,00%	52,05	258.540.2458	7.3477	
13.1.2023.	970.371,12	934.308,13	1.1.282,13	0	1.915.961,38	0	5.868,44	2.216,92	261,45	8.346,81	1.907.614,57	0	1.907.614,57	1,00%	52,26	258.540.2458	7.3764	
14.1.2023.	970.371,12	933.687,46	1.1.292,07	0	1.915.360,65	0	5.915,12	2.269,18	270,47	8.454,77	1.906.905,88	0	1.906.905,88	1,00%	52,24	258.540.2458	7.3757	
15.1.2023.	970.371,12	933.687,46	1.1.302,01	0	1.915.370,59	0	5.961,80	2.321,42	279,49	8.562,71	1.906.807,88	0	1.906.807,88	1,00%	52,24	258.540.2458	7.3753	
16.1.2023.	970.371,12	933.377,46	1.1.311,95	0	1.915.080,53	0	6.008,48	2.373,66	285,51	8.670,65	1.906.389,88	0	1.906.389,88	1,00%	52,23	258.540.2458	7.3737	
17.1.2023.	970.371,12	933.056,81	1.1.321,89	0	1.914.749,82	0	6.055,16	2.425,89	297,53	8.778,58	1.905.971,24	0	1.905.971,24	1,00%	52,22	258.540.2458	7.3720	
18.1.2023.	970.371,12	933.500,48	1.1.331,83	0	1.915.203,43	0	6.101,84	2.478,11	305,55	8.886,50	1.906.316,93	0	1.906.316,93	1,00%	52,23	258.540.2458	7.3734	
19.1.2023.	970.371,12	933.245,96	1.1.341,77	0	1.914.958,85	0	6.148,52	2.530,34	315,57	8.994,43	1.905.964,42	0	1.905.964,42	1,00%	52,22	258.540.2458	7.3720	
20.1.2023.	970.371,12	933.610,22	1.1.351,71	0	1.915.333,05	0	6.195,20	2.582,56	324,59	9.102,35	1.906.230,70	0	1.906.230,70	1,00%	52,23	258.540.2458	7.3731	
21.1.2023.	970.371,12	932.780,79	1.1.361,65	0	1.914.513,96	0	6.241,88	2.634,79	333,61	9.210,28	1.905.303,28	0	1.905.303,28	1,00%	52,20	258.540.2458	7.3695	
22.1.2023.	970.371,12	932.780,79	1.1.371,59	0	1.914.523,50	0	6.288,56	2.686,99	342,63	9.318,18	1.905.205,32	0	1.905.205,32	1,00%	52,20	258.540.2458	7.3691	
23.1.2023.	970.371,12	932.769,25	1.1.381,53	0	1.914.521,90	0	6.335,24	2.739,19	351,65	9.426,08	1.905.095,82	0	1.905.095,82	1,00%	52,19	258.540.2458	7.3687	
24.1.2023.	970.371,12	933.021,36	1.1.391,47	0	1.914.733,87	0	6.381,82	2.791,38	360,67	9.533,87	1.905.250,00	0	1.905.250,00	1,00%	52,20	258.540.2458	7.3693	
25.1.2023.	970.371,12	932.998,96	1.1.401,41	0	1.914.771,48	0	6.428,60	2.843,58	369,69	9.641,87	1.905.129,62	0	1.905.129,62	1,00%	52,20	258.540.2458	7.3688	
26.1.2023.	970.371,12	932.711,10	1.1.411,35	0	1.914.493,57	0	6.475,28	2.895,78	378,71	9.749,77	1.904.743,80	0	1.904.743,80	1,00%	52,18	258.540.2458	7.3681	
27.1.2023.	970.371,12	932.638,92	1.1.421,29	0	1.914.431,33	0	6.521,96	2.947,96	387,72	9.857,64	1.904.573,69	0	1.904.573,69	1,00%	52,18	258.540.2458	7.3666	
28.1.2023.	970.371,12	932.680,52	1.1.431,23	0	1.914.482,87	0	6.568,64	3.000,14	395,73	9.965,51	1.904.497,36	0	1.904.497,36	1,00%	52,18	258.540.2458	7.3663	
29.1.2023.	970.371,12	932.680,52	1.1.441,17	0	1.914.472,81	0	6.575,32	3.052,32	405,74	10.073,38	1.904.399,43	0	1.904.399,43	1,00%	52,18	258.540.2458	7.3660	
30.1.2023.	970.371,12	932.659,08	1.1.451,11	0	1.914.481,31	0	6.602,00	3.104,50	414,75	10.181,25	1.904.300,06	0	1.904.300,06	1,00%	52,17	258.540.2458	7.3656	
31.1.2023.	970.341,22	932.639,58	1.1.461,05	0	1.914.441,85	0	6.708,62	3.156,67	423,72	10.289,01	1.904.152,84	0	1.904.152,84	1,00%	52,17	258.540.2458	7.365	

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Golovina i gotovinski ekvivalenti	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Obaveze po osnovi ulaganja	Obaveze po osnovi troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO	(8-11)		(12-13)		(14*15/16)		(12/17)
					(2+3+4+5)					(7+8+9+10)	(8-11)		(12-13)		(14*15/16)		(12/17)
1.2.2023.	970.341,22	932.551,80	11.470,99	0,00	1.914.364,01	0,00	6.758,75	3.208,13	433,19	10.400,07	1.903.963,94	0,00	1.903.963,94	1,00%	52,16	258.540.2458	7,3643
2.2.2023.	969.341,22	932.512,95	11.480,93	0,00	1.913.335,10	0,00	5.808,86	3.260,29	442,72	9.511,89	1.903.823,21	0,00	1.903.823,21	1,00%	52,16	258.540.2458	7,3637
3.2.2023.	969.341,22	932.406,12	11.490,87	0,00	1.913.238,21	0,00	5.859,01	3.312,45	452,25	9.623,71	1.903.614,50	0,00	1.903.614,50	1,00%	52,15	258.540.2458	7,3629
4.2.2023.	969.341,22	932.515,07	11.500,81	0,00	1.913.357,10	0,00	5.905,14	3.354,60	461,78	9.735,52	1.903.621,58	0,00	1.903.621,58	1,00%	52,15	258.540.2458	7,3630
5.2.2023.	969.341,22	932.515,07	11.510,75	0,00	1.913.367,04	0,00	5.959,27	3.416,75	471,31	9.847,33	1.903.519,71	0,00	1.903.519,71	1,00%	52,15	258.540.2458	7,3626
6.2.2023.	969.341,22	932.509,07	11.520,69	0,00	1.913.370,96	0,00	6.009,40	3.468,90	480,84	9.959,14	1.903.411,84	0,00	1.903.411,84	1,00%	52,15	258.540.2458	7,3621
7.2.2023.	969.341,22	939.331,48	11.530,63	0,00	1.920.203,33	0,00	6.059,53	3.521,05	490,37	10.070,95	1.910.132,38	0,00	1.910.132,38	1,00%	52,33	258.540.2458	7,3861
8.2.2023.	969.341,22	939.155,02	11.540,57	0,00	1.920.036,81	0,00	6.109,66	3.573,38	499,92	10.182,96	1.909.853,85	0,00	1.909.853,85	1,00%	52,32	258.540.2458	7,3871
9.2.2023.	969.341,22	938.169,01	11.550,51	0,00	1.920.060,74	0,00	6.159,79	3.625,70	509,47	10.294,96	1.909.765,78	0,00	1.909.765,78	1,00%	52,32	258.540.2458	7,3867
10.2.2023.	969.341,22	939.411,07	11.560,45	0,00	1.920.312,74	0,00	6.209,92	3.678,02	519,02	10.406,96	1.909.905,78	0,00	1.909.905,78	1,00%	52,33	258.540.2458	7,3873
11.2.2023.	969.341,22	938.895,81	11.570,39	0,00	1.919.807,42	0,00	6.260,05	3.730,35	528,57	10.518,97	1.909.288,45	0,00	1.909.288,45	1,00%	52,31	258.540.2458	7,3849
12.2.2023.	969.341,22	938.895,81	11.580,33	0,00	1.919.817,36	0,00	6.310,18	3.782,66	538,11	10.630,95	1.909.186,41	0,00	1.909.186,41	1,00%	52,31	258.540.2458	7,3845
13.2.2023.	965.758,24	938.907,35	11.590,27	0,00	1.916.255,86	0,00	6.360,31	3.833,57	548,32	10.742,20	1.909.093,68	0,00	1.909.093,68	1,00%	52,30	258.540.2458	7,3841
14.2.2023.	965.758,24	938.802,58	11.600,21	0,00	1.916.161,03	0,00	6.410,44	3.885,87	558,25	10.852,64	1.908.888,86	0,00	1.908.888,86	1,00%	52,30	258.540.2458	7,3833
15.2.2023.	965.758,24	939.055,85	11.610,15	0,00	1.916.424,24	0,00	6.460,57	3.938,18	568,18	10.962,82	1.908.038,10	0,00	1.908.038,10	1,00%	52,30	258.540.2458	7,3839
16.2.2023.	965.758,24	939.269,26	11.620,09	0,00	1.916.647,59	0,00	6.510,70	3.990,47	578,11	11.073,53	1.909.149,48	0,00	1.909.149,48	1,00%	52,31	258.540.2458	7,3843
17.2.2023.	965.758,24	939.769,70	11.630,03	0,00	1.917.157,97	0,00	6.560,83	4.042,76	588,04	11.184,27	1.909.547,88	0,00	1.909.547,88	1,00%	52,32	258.540.2458	7,3859
18.2.2023.	965.758,24	939.699,19	11.639,97	0,00	1.917.087,40	0,00	6.610,96	4.095,05	598,03	11.294,26	1.909.375,31	0,00	1.909.375,31	1,00%	52,31	258.540.2458	7,3852
19.2.2023.	965.758,24	939.699,19	11.649,91	0,00	1.917.107,34	0,00	6.661,09	4.147,34	608,06	11.404,35	1.909.273,27	0,00	1.909.273,27	1,00%	52,31	258.540.2458	7,3848
20.2.2023.	965.758,24	939.664,85	11.659,85	0,00	1.917.082,94	0,00	6.711,22	4.199,72	618,11	11.514,46	1.909.136,89	0,00	1.909.136,89	1,00%	52,31	258.540.2458	7,3843
21.2.2023.	965.758,24	939.696,96	11.669,79	0,00	1.917.125,01	0,00	6.761,35	4.252,03	628,16	11.624,61	1.909.066,98	0,00	1.909.066,98	1,00%	52,30	258.540.2458	7,3840
22.2.2023.	965.758,24	939.781,25	11.679,73	0,00	1.917.219,22	0,00	6.811,48	4.304,33	638,21	11.734,84	1.909.049,22	0,00	1.909.049,22	1,00%	52,30	258.540.2458	7,3840
23.2.2023.	965.758,24	924.469,40	11.689,67	0,00	1.901.917,31	0,00	6.861,61	4.356,63	648,26	11.845,04	1.893.635,34	0,00	1.893.635,34	1,00%	51,88	258.540.2458	7,3251
24.2.2023.	965.758,24	924.761,52	11.699,61	0,00	1.902.219,37	0,00	6.911,74	4.408,94	658,31	11.955,29	1.893.825,88	0,00	1.893.825,88	1,00%	51,89	258.540.2458	7,3251
25.2.2023.	965.758,24	925.027,05	11.709,55	0,00	1.902.494,84	0,00	6.961,87	4.461,24	668,36	12.065,15	1.893.969,82	0,00	1.893.969,82	1,00%	51,88	258.540.2458	7,3251
26.2.2023.	965.758,24	925.027,05	11.719,49	0,00	1.902.504,78	0,00	7.012,00	4.513,54	678,41	12.175,15	1.893.886,23	0,00	1.893.886,23	1,00%	51,89	258.540.2458	7,3253
27.2.2023.	965.758,24	942.649,38	11.729,43	0,00	1.920.137,05	0,00	7.062,13	4.565,83	688,46	12.283,61	1.911.408,97	0,00	1.911.408,97	1,00%	52,37	258.540.2458	7,3931
28.2.2023.	965.728,34	942.724,02	11.739,37	0,00	1.920.191,73	0,00	7.112,38	4.618,11	698,51	12.391,89	1.911.351,56	0,00	1.911.351,56	1,00%	52,37	258.540.2458	7,3929

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	Golovina i golovinski ekvivalenti	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Obaveze po osnovi ulaganja	Obaveze po osnovi troškova poslovanja	obaveze prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO	(6-11)				(14*15365)		
					(2+3+4+5)					(7+8+9+10)	(6-11)		(12-13)		(14*15365)		(12/17)
1.3.2023.	965.728.34	925.729.32	11.749.31	0.00	1.903.206.97	0.00	7.159.06	1.518.12	270.33	8.948.51	1.894.258.46	0.00	1.894.258.46	1.00%	51.90	258.540.2458	7.3267
2.3.2023.	965.728.34	925.862.81	11.759.25	0.00	1.903.340.40	0.00	7.205.74	1.571.02	279.32	9.066.08	1.894.284.32	0.00	1.894.284.32	1.00%	51.90	258.540.2458	7.3268
3.3.2023.	965.728.34	924.818.00	11.769.19	0.00	1.902.315.53	0.00	7.252.42	1.622.92	286.31	9.163.65	1.893.151.88	0.00	1.893.151.88	1.00%	51.87	258.540.2458	7.3225
4.3.2023.	965.728.34	924.818.00	11.779.13	0.00	1.902.325.47	0.00	7.289.10	1.674.79	297.30	9.271.19	1.893.054.28	0.00	1.893.054.28	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3221
5.3.2023.	965.728.34	924.862.68	11.789.07	0.00	1.902.380.09	0.00	7.345.78	1.726.65	306.29	9.378.72	1.893.001.37	0.00	1.893.001.37	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3219
6.3.2023.	965.728.34	924.920.41	11.799.01	0.00	1.902.447.76	0.00	7.392.46	1.778.51	315.28	9.486.25	1.892.961.51	0.00	1.892.961.51	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3217
7.3.2023.	959.462.59	925.111.24	11.808.95	0.00	1.896.382.78	0.00	1.174.14	1.830.37	324.27	3.328.76	1.893.054.00	0.00	1.893.054.00	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3221
8.3.2023.	959.462.59	924.913.00	11.818.89	0.00	1.896.194.48	0.00	1.220.82	1.892.23	333.26	3.436.31	1.892.758.17	0.00	1.892.758.17	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3209
9.3.2023.	959.462.59	925.132.35	11.828.83	0.00	1.896.423.77	0.00	1.267.50	1.934.09	342.25	3.543.84	1.892.879.93	0.00	1.892.879.93	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3214
10.3.2023.	959.462.59	925.163.02	11.838.77	0.00	1.896.464.36	0.00	1.314.18	1.985.95	351.24	3.651.37	1.892.813.01	0.00	1.892.813.01	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3212
11.3.2023.	959.462.59	925.163.02	11.848.71	0.00	1.896.474.32	0.00	1.360.86	2.037.81	360.23	3.758.90	1.892.715.42	0.00	1.892.715.42	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3208
12.3.2023.	959.462.59	925.347.74	11.858.65	0.00	1.896.668.98	0.00	1.407.54	2.098.67	369.22	3.866.43	1.892.802.55	0.00	1.892.802.55	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3211
13.3.2023.	959.462.59	925.526.44	11.868.59	0.00	1.896.857.62	0.00	1.454.22	2.141.53	378.21	3.973.96	1.892.883.66	0.00	1.892.883.66	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3214
14.3.2023.	959.462.59	925.615.57	11.878.53	0.00	1.896.956.69	0.00	1.500.80	2.193.39	387.20	4.081.49	1.892.875.20	0.00	1.892.875.20	1.00%	51.86	258.540.2458	7.3214
15.3.2023.	959.344.87	925.152.82	11.888.47	0.00	1.896.386.16	0.00	1.547.58	2.245.25	279.22	4.072.05	1.892.314.11	0.00	1.892.314.11	1.00%	51.84	258.540.2458	7.3192
16.3.2023.	959.344.87	923.490.55	11.898.41	0.00	1.894.733.83	0.00	1.594.26	2.297.09	288.21	4.179.56	1.890.554.27	0.00	1.890.554.27	1.00%	51.80	258.540.2458	7.3124
17.3.2023.	959.344.87	923.591.73	11.908.35	0.00	1.894.844.95	0.00	1.640.94	2.348.89	297.19	4.287.02	1.890.557.93	0.00	1.890.557.93	1.00%	51.80	258.540.2458	7.3124
18.3.2023.	959.344.87	923.591.73	11.918.29	0.00	1.894.854.88	0.00	1.687.62	2.400.69	306.17	4.394.48	1.890.460.41	13.24	1.890.447.17	1.00%	51.79	258.540.2458	7.3121
19.3.2023.	959.344.87	923.602.35	11.928.23	0.00	1.894.875.45	0.00	1.734.30	2.452.48	315.15	4.501.93	1.890.373.52	33.48	1.890.340.04	1.00%	51.79	258.540.2458	7.3117
20.3.2023.	959.344.87	923.484.53	11.938.17	0.00	1.894.767.57	0.00	1.780.98	2.504.27	324.13	4.609.38	1.890.158.19	66.55	1.890.091.64	1.00%	51.78	258.540.2458	7.3109
21.3.2023.	959.344.87	923.470.24	11.948.11	0.00	1.894.763.22	0.00	1.827.66	2.556.06	333.11	4.716.83	1.890.046.39	89.28	1.889.957.11	1.00%	51.78	258.540.2458	7.3105
22.3.2023.	959.344.87	923.666.51	11.958.05	0.00	1.894.969.43	0.00	1.874.34	2.607.84	342.09	4.824.27	1.890.145.16	148.67	1.889.996.49	1.00%	51.78	258.540.2458	7.3108
23.3.2023.	959.344.87	923.236.16	11.967.99	0.00	1.894.549.02	0.00	1.921.02	2.659.62	351.07	4.931.71	1.889.617.31	247.64	1.889.368.67	1.00%	51.76	258.540.2458	7.3088
24.3.2023.	959.344.87	923.126.75	11.977.93	0.00	1.894.449.55	0.00	1.967.70	2.711.39	360.05	5.036.14	1.889.410.41	360.69	1.889.046.72	1.00%	51.75	258.540.2458	7.3080
25.3.2023.	959.344.87	923.126.75	11.987.87	0.00	1.894.459.49	0.00	2.014.38	2.763.15	369.03	5.146.56	1.889.312.93	370.44	1.888.942.49	1.00%	51.75	258.540.2458	7.3076
26.3.2023.	959.344.87	923.230.65	11.997.81	0.00	1.894.573.33	0.00	2.061.06	2.814.91	378.01	5.253.96	1.889.319.35	473.69	1.888.845.66	1.00%	51.75	258.540.2458	7.3076
27.3.2023.	959.344.87	922.814.68	12.007.75	0.00	1.894.167.30	0.00	2.107.74	2.866.67	386.99	5.361.40	1.888.905.90	998.38	1.887.807.52	1.00%	51.72	258.540.2458	7.3057
28.3.2023.	959.344.87	922.817.58	12.017.69	0.00	1.894.180.14	0.00	2.154.42	2.918.39	395.97	5.468.78	1.888.711.36	1204.08	1.887.507.27	1.00%	51.71	258.540.2458	7.3053
29.3.2023.	959.344.87	922.668.15	12.027.63	0.00	1.894.040.65	0.00	2.201.10	2.970.10	404.95	5.576.15	1.888.464.50	1355.78	1.887.108.72	1.00%	51.70	258.540.2458	7.3043
30.3.2023.	959.344.87	922.680.75	12.037.57	0.00	1.894.063.19	0.00	2.247.78	3.021.80	413.93	5.683.51	1.888.379.68	1445.07	1.886.934.61	1.00%	51.70	258.540.2458	7.3040
31.3.2023.	959.314.97	922.676.42	12.047.51	0.00	1.894.038.90	0.00	2.294.40	3.073.50	422.87	5.790.77	1.888.248.13	1488.78	1.886.776.35	1.00%	51.69	258.540.2458	7.3036

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

1	2	3	4	5	6	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	10	UKUPNO	12	13	14	15	16	17	18
					(2+3+4+5)						(6-11)		(12-13)		(14+15+16)		(12/17)
1.4.2023.	958.314,97	922.676,42	12.057,45	0,00	1.894.048,84	0,00	38.130,02	3.124,47	431,97	41.686,46	1.852.362,38	5.058,35	1.847.304,03	1,00%	50,61	253.640,1478	7,3031
2.4.2023.	958.314,97	922.676,42	12.067,39	0,00	1.894.058,78	0,00	38.177,77	3.175,08	441,03	41.793,88	1.852.264,90	5.068,10	1.847.196,80	1,00%	50,61	253.640,1478	7,3027
3.4.2023.	958.314,97	922.862,82	12.077,33	0,00	1.894.255,12	0,00	38.225,52	3.225,69	450,09	41.901,30	1.852.353,82	5.347,83	1.847.005,99	1,00%	50,60	253.640,1478	7,3031
4.4.2023.	958.165,72	922.692,50	12.087,27	0,00	1.892.965,49	0,00	37.273,27	3.276,29	330,65	40.880,21	1.852.085,28	5.409,31	1.846.675,97	1,00%	50,58	253.640,1478	7,3020
5.4.2023.	958.165,72	914.449,27	20.497,21	0,00	1.893.132,20	36,54	37.331,02	3.326,88	340,97	41.035,41	1.852.086,79	0,00	1.852.086,79	1,00%	50,74	253.640,1478	7,3021
6.4.2023.	922.397,35	913.695,90	20.507,15	0,00	1.856.600,40	36,54	1.590,90	3.377,62	350,03	5.355,09	1.851.245,31	0,00	1.851.245,31	1,00%	50,72	253.640,1478	7,2987
7.4.2023.	930.759,55	913.683,15	12.117,09	0,00	1.856.559,79	0,00	1.638,65	3.328,34	357,83	5.424,82	1.851.134,97	0,00	1.851.134,97	1,00%	50,72	253.640,1478	7,2983
8.4.2023.	930.759,55	913.683,15	12.127,03	0,00	1.856.559,73	0,00	1.686,40	3.479,06	366,89	5.532,35	1.851.037,38	0,00	1.851.037,38	1,00%	50,71	253.640,1478	7,2979
9.4.2023.	930.759,55	913.595,35	12.136,97	0,00	1.856.491,87	0,00	1.734,15	3.329,77	375,95	5.639,87	1.850.852,00	0,00	1.850.852,00	1,00%	50,71	253.640,1478	7,2972
10.4.2023.	930.759,55	913.348,04	12.146,91	0,00	1.856.254,50	0,00	1.781,90	3.580,48	385,01	5.747,39	1.850.507,11	0,00	1.850.507,11	1,00%	50,70	253.640,1478	7,2958
11.4.2023.	930.749,55	912.652,82	12.156,85	0,00	1.855.559,22	0,00	1.819,65	3.531,18	394,07	5.844,90	1.849.714,32	0,00	1.849.714,32	1,00%	50,68	253.640,1478	7,2927
12.4.2023.	930.749,55	912.504,95	12.166,79	0,00	1.855.421,29	0,00	1.867,40	3.581,86	403,12	5.952,38	1.849.468,91	0,00	1.849.468,91	1,00%	50,67	253.640,1478	7,2917
13.4.2023.	930.749,55	912.040,52	12.176,73	0,00	1.854.976,74	0,00	1.915,15	3.732,53	412,17	6.059,85	1.848.906,95	0,00	1.848.906,95	1,00%	50,65	253.640,1478	7,2895
14.4.2023.	930.749,55	912.040,52	12.186,67	0,00	1.854.976,74	0,00	2.691,19	3.783,18	421,22	6.895,59	1.848.081,15	0,00	1.848.081,15	1,00%	50,63	253.540,2378	7,2891
15.4.2023.	930.749,55	912.040,52	12.196,61	0,00	1.854.986,68	0,00	2.738,94	3.833,81	430,27	7.003,02	1.847.983,66	0,00	1.847.983,66	1,00%	50,63	253.540,2378	7,2887
16.4.2023.	930.749,55	912.415,56	12.206,55	0,00	1.855.371,66	0,00	2.786,69	3.884,44	439,32	7.110,45	1.848.261,21	0,00	1.848.261,21	1,00%	50,64	253.540,2378	7,2896
17.4.2023.	930.020,51	912.346,41	12.216,49	0,00	1.854.583,41	0,00	2.106,15	3.935,08	448,37	6.489,60	1.848.093,81	0,00	1.848.093,81	1,00%	50,63	253.540,2378	7,2892
18.4.2023.	930.020,51	912.632,06	12.226,43	0,00	1.854.879,00	0,00	2.153,90	3.985,71	457,42	6.597,03	1.848.281,97	0,00	1.848.281,97	1,00%	50,64	253.540,2378	7,2898
19.4.2023.	930.020,51	913.976,82	12.236,37	0,00	1.856.233,70	0,00	2.201,65	4.036,35	465,47	6.704,47	1.849.529,23	0,00	1.849.529,23	1,00%	50,67	253.540,2378	7,2948
20.4.2023.	930.020,51	914.445,65	12.246,31	0,00	1.856.712,47	0,00	2.249,40	4.087,02	475,52	6.811,94	1.849.900,53	0,00	1.849.900,53	1,00%	50,68	253.540,2378	7,2953
21.4.2023.	930.020,51	914.456,69	12.256,25	0,00	1.856.733,45	0,00	2.297,15	4.137,70	484,57	6.919,42	1.849.814,03	0,00	1.849.814,03	1,00%	50,68	253.540,2378	7,2959
22.4.2023.	930.020,51	914.456,69	12.266,19	0,00	1.856.743,39	0,00	2.344,90	4.188,38	493,62	7.026,90	1.849.716,49	0,00	1.849.716,49	1,00%	50,66	253.540,2378	7,2956
23.4.2023.	930.020,51	914.534,01	12.276,13	0,00	1.856.830,65	0,00	2.392,65	4.239,06	502,67	7.134,38	1.849.696,27	0,00	1.849.696,27	1,00%	50,68	253.540,2378	7,2955
24.4.2023.	930.020,51	914.515,63	12.286,07	0,00	1.856.822,21	0,00	2.440,40	4.298,74	511,72	7.241,86	1.849.580,35	0,00	1.849.580,35	1,00%	50,67	253.540,2378	7,2950
25.4.2023.	928.650,79	764.390,46	12.296,01	0,00	1.703.337,26	0,00	2.488,15	1.272,19	220,77	3.981,11	1.699.356,15	14.701,97	1.684.654,18	1,00%	46,15	253.540,2378	6,7026
26.4.2023.	926.650,79	764.380,79	12.305,95	0,00	1.703.337,53	0,00	52.535,90	1.318,34	229,49	54.083,73	1.649.253,80	19.778,46	1.629.475,32	1,00%	44,64	246.080,3348	6,7021
27.4.2023.	926.650,79	763.754,09	12.315,89	0,00	1.702.720,77	0,00	52.583,65	1.362,98	238,10	54.184,73	1.648.539,04	19.850,26	1.628.685,78	1,00%	44,62	246.080,3348	6,6992
28.4.2023.	876.650,29	763.910,25	12.325,83	0,00	1.652.886,38	0,00	2.831,40	1.407,60	248,71	4.285,71	1.648.600,67	19.832,75	1.628.767,92	1,00%	44,62	246.080,3348	6,6994
29.4.2023.	876.650,29	763.910,26	12.335,77	0,00	1.652.896,32	0,00	2.879,15	1.452,22	255,32	4.386,69	1.648.509,63	19.841,86	1.628.667,77	1,00%	44,62	246.080,3348	6,6991
30.4.2023.	876.620,39	763.966,09	12.345,71	0,00	1.652.032,19	0,00	2.727,00	1.496,84	263,93	4.487,77	1.647.544,42	19.960,47	1.627.583,95	1,00%	44,59	246.080,3348	6,6951

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	UKUPNO	12	13	14	15	16	17	18
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Oblaveze po osnovu ulaganja	Oblaveze po osnovu troškova poslovanja	obaveze prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO	(6-11)		(12-13)		(14*15365)		(1217)
					(2+3+4+5)					(7+8+9+10)	(6-11)		(12-13)		(14*15365)		(1217)
1.5.2023.	876.620,39	763.066,09	12.355,65	0,00	1.652.042,13	0,00	2.773,68	1.534,35	271,89	4.579,92	1.647.462,21	19.968,69	1.627.493,52	1,00%	44,59	246.080,3348	6.6948
2.5.2023.	876.620,39	763.520,61	12.365,59	0,00	1.652.506,59	0,00	2.820,36	1.578,94	280,34	4.679,64	1.647.826,95	20.594,90	1.627.232,05	1,00%	44,58	246.080,3348	6.6963
3.5.2023.	876.620,39	764.006,58	12.375,53	0,00	1.653.002,50	0,00	2.867,04	1.623,52	288,79	4.779,35	1.648.223,15	20.511,10	1.627.712,05	1,00%	44,59	246.080,3348	6.6979
4.5.2023.	876.500,53	762.465,49	12.385,47	0,00	1.650.351,49	0,00	1.913,72	1.688,11	178,13	3.759,96	1.646.591,53	20.663,23	1.625.928,30	1,00%	44,55	246.080,3348	6.6913
5.5.2023.	876.500,53	762.203,94	12.395,41	0,00	1.650.099,88	0,00	1.960,40	1.712,66	186,58	3.859,64	1.646.240,24	20.698,36	1.625.541,88	1,00%	44,54	246.080,3348	6.6898
6.5.2023.	876.500,53	762.368,53	12.405,35	0,00	1.650.274,41	0,00	2.007,08	1.757,20	195,03	3.959,31	1.646.315,10	20.712,96	1.625.602,14	1,00%	44,54	246.080,3348	6.6902
7.5.2023.	876.500,53	761.832,08	12.415,29	0,00	1.649.747,90	0,00	2.063,76	1.801,74	203,48	4.058,98	1.645.689,92	20.786,62	1.624.902,30	1,00%	44,52	246.080,3348	6.6876
8.5.2023.	876.500,53	760.991,74	12.425,23	0,00	1.648.917,50	0,00	2.100,44	1.846,26	211,93	4.158,63	1.644.758,87	20.890,67	1.623.868,20	1,00%	44,49	246.080,3348	6.6838
9.5.2023.	876.500,53	761.146,76	12.435,17	0,00	1.649.092,46	0,00	2.147,12	1.890,75	220,37	4.258,24	1.644.824,22	20.906,23	1.623.917,99	1,00%	44,49	246.080,3348	6.6841
10.5.2023.	876.500,53	761.138,48	12.445,11	0,00	1.649.084,12	0,00	2.193,80	1.935,24	228,82	4.357,86	1.644.726,26	20.904,97	1.623.821,29	1,00%	44,49	246.080,3348	6.6837
11.5.2023.	876.500,53	759.312,19	12.455,05	0,00	1.647.267,77	0,00	2.240,48	1.979,73	237,26	4.457,47	1.642.810,30	21.085,53	1.621.724,77	1,00%	44,43	246.080,3348	6.6759
12.5.2023.	876.500,53	759.173,42	12.464,99	0,00	1.647.138,94	0,00	2.287,16	2.024,16	246,70	4.557,02	1.642.581,92	20.920,60	1.621.661,32	1,00%	44,43	246.080,3348	6.6750
13.5.2023.	876.500,53	759.184,47	12.474,93	0,00	1.647.159,93	0,00	2.333,84	2.068,59	254,14	4.656,57	1.642.503,36	20.939,50	1.621.553,86	1,00%	44,43	246.080,3348	6.6747
14.5.2023.	876.500,53	759.297,75	12.484,87	0,00	1.647.263,15	0,00	2.380,52	2.113,02	262,58	4.756,12	1.642.527,03	20.959,23	1.621.557,80	1,00%	44,43	246.080,3348	6.6748
15.5.2023.	876.500,53	759.275,00	12.494,81	0,00	1.647.270,34	0,00	2.427,20	2.157,45	271,02	4.855,67	1.642.414,67	20.992,55	1.621.422,12	1,00%	44,42	246.080,3348	6.6743
16.5.2023.	876.500,53	758.786,19	12.504,75	0,00	1.646.791,47	0,00	2.473,88	2.201,87	279,46	4.955,21	1.641.836,26	21.050,39	1.620.785,87	1,00%	44,41	246.080,3348	6.6720
17.5.2023.	876.500,53	758.580,78	12.514,69	0,00	1.646.596,00	0,00	2.520,56	2.246,28	287,90	5.054,74	1.641.541,26	21.113,02	1.620.429,24	1,00%	44,40	246.080,3348	6.6708
18.5.2023.	876.500,53	758.583,69	12.524,63	0,00	1.646.608,85	0,00	2.567,24	2.290,68	296,34	5.154,26	1.641.454,59	21.099,60	1.620.354,99	1,00%	44,39	246.080,3348	6.6704
19.5.2023.	876.500,53	758.765,15	12.534,57	0,00	1.646.800,25	0,00	2.613,92	2.335,07	304,78	5.253,77	1.641.546,48	20.957,87	1.620.588,61	1,00%	44,40	246.080,3348	6.6708
20.5.2023.	876.500,53	758.737,61	12.544,51	0,00	1.646.782,65	0,00	2.660,60	2.379,47	313,22	5.353,29	1.641.429,36	20.980,63	1.620.448,73	1,00%	44,40	246.080,3348	6.6703
21.5.2023.	876.500,53	758.792,15	12.554,45	0,00	1.646.847,13	0,00	2.707,28	2.423,87	321,66	5.452,81	1.641.394,32	20.995,18	1.620.399,14	1,00%	44,39	246.080,3348	6.6702
22.5.2023.	873.863,83	758.734,79	12.564,39	0,00	1.645.163,01	0,00	2.753,96	983,06	180,10	3.917,12	1.641.245,99	20.921,66	1.620.324,23	1,00%	44,39	246.080,3348	6.6696
23.5.2023.	873.863,83	758.576,34	111.631,69	0,00	1.744.071,86	99.057,36	2.810,64	1.027,45	188,54	103.083,99	1.640.987,87	20.825,97	1.620.161,90	1,00%	44,39	246.080,3348	6.6685
24.5.2023.	774.806,47	857.222,83	12.564,27	0,00	1.644.613,57	0,00	2.857,32	1.071,84	196,98	4.126,14	1.640.487,43	20.356,91	1.620.130,52	1,00%	44,39	246.080,3348	6.6665
25.5.2023.	774.796,47	854.235,28	12.594,21	0,00	1.641.625,96	0,00	2.894,00	1.116,23	205,42	4.215,65	1.637.410,31	17.671,45	1.619.738,86	1,00%	44,38	246.080,3348	6.6540
26.5.2023.	784.120,42	852.866,07	3.280,20	0,00	1.639.766,69	0,00	2.940,68	1.160,61	213,85	4.315,14	1.635.451,55	15.989,69	1.619.461,86	1,00%	44,37	246.080,3348	6.6460
27.5.2023.	784.120,42	852.385,14	3.290,14	0,00	1.639.795,70	0,00	2.987,36	1.204,98	222,27	4.414,61	1.635.381,09	15.985,69	1.619.395,40	1,00%	44,37	246.080,3348	6.6457
28.5.2023.	784.120,42	852.161,38	3.300,08	0,00	1.639.581,88	0,00	3.034,04	1.249,35	230,69	4.514,08	1.635.067,80	15.961,80	1.619.106,00	1,00%	44,36	246.080,3348	6.6444
29.5.2023.	784.120,42	851.437,54	3.310,02	0,00	1.638.867,98	0,00	3.080,72	1.293,71	239,11	4.613,54	1.634.254,44	15.314,18	1.618.940,26	1,00%	44,35	246.080,3348	6.6411
30.5.2023.	784.120,42	850.800,73	3.319,96	0,00	1.638.241,11	0,00	3.127,40	1.338,06	247,53	4.712,99	1.633.528,12	14.713,07	1.618.815,05	1,00%	44,35	246.080,3348	6.6382
31.5.2023.	784.090,52	850.574,83	3.329,90	0,00	1.637.995,25	0,00	3.174,02	1.382,41	255,91	4.812,34	1.633.182,91	14.515,64	1.618.667,27	1,00%	44,32	246.080,3348	6.6368

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

	Golovina i golemski ekvivalenti	Ulaganja	Polizaženja	Ostalo	UKUPNO (2+3+4+5)	Obaveze po osnovu ulaganja	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO (7+8+9+10)	12 (6+11)	13	14 (12+13)	15	16 (14+15/365)	17	18 (12/17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1.6.2023.	784.090,52	849.179,25	3.339,84	0,00	1.636.609,61	0,00	3.221,77	1.426,49	284,45	4.912,71	1.631.696,90	13.261,54	1.618.435,36	1,00%	44,34	246.080.3348	6.6307
2.6.2023.	784.090,52	848.024,66	3.349,78	0,00	1.635.464,96	0,00	3.269,52	1.470,63	273,08	5.013,38	1.630.461,58	12.226,36	1.618.225,22	1,00%	44,33	246.080.3348	6.6257
3.6.2023.	784.090,52	847.516,60	3.359,72	0,00	1.634.866,84	0,00	3.317,27	1.515,16	281,60	5.114,03	1.629.862,81	12.087,43	1.617.765,38	1,00%	44,32	246.080.3348	6.6233
4.6.2023.	784.090,52	847.521,72	3.369,66	0,00	1.634.981,90	0,00	3.365,02	1.559,48	290,17	5.214,67	1.629.767,23	12.093,99	1.617.671,24	1,00%	44,32	246.080.3348	6.6229
5.6.2023.	781.599,90	846.665,34	3.379,60	0,00	1.631.644,84	0,00	2.412,77	226,22	187,20	2.826,19	1.628.818,66	11.239,34	1.617.469,31	1,00%	44,31	246.080.3348	6.6191
6.6.2023.	781.599,90	845.873,20	3.389,54	0,00	1.630.862,64	0,00	2.460,52	270,53	195,77	2.926,82	1.627.935,82	10.600,31	1.617.335,51	1,00%	44,31	246.080.3348	6.6155
7.6.2023.	781.599,90	844.365,80	3.399,48	0,00	1.629.365,18	0,00	2.508,27	314,64	204,34	3.027,45	1.626.337,73	10.351,45	1.615.996,28	1,00%	44,27	246.080.3348	6.6090
8.6.2023.	781.599,90	844.124,40	3.409,42	0,00	1.629.133,72	0,00	2.556,02	359,11	212,90	3.128,03	1.626.005,69	10.230,03	1.615.775,66	1,00%	44,27	246.080.3348	6.6076
9.6.2023.	781.599,90	843.413,19	3.419,36	0,00	1.628.432,45	0,00	2.603,77	403,38	221,46	3.228,61	1.625.203,84	9.581,25	1.615.622,58	1,00%	44,26	246.080.3348	6.6044
10.6.2023.	781.599,90	843.310,94	3.429,30	0,00	1.628.340,14	0,00	2.651,62	447,64	230,02	3.329,18	1.625.010,96	9.501,13	1.615.509,83	1,00%	44,26	246.080.3348	6.6036
11.6.2023.	781.599,90	843.316,06	3.439,24	0,00	1.628.355,20	0,00	2.699,27	491,90	238,58	3.429,75	1.624.925,45	9.509,68	1.615.415,77	1,00%	44,26	246.080.3348	6.6032
12.6.2023.	781.599,90	843.299,09	3.449,18	0,00	1.628.346,17	0,00	2.747,02	536,16	247,14	3.530,32	1.624.817,85	9.499,35	1.615.319,50	1,00%	44,26	246.080.3348	6.6028
13.6.2023.	781.599,90	843.148,08	3.459,12	0,00	1.628.207,10	0,00	2.794,77	580,42	255,70	3.630,89	1.624.576,21	9.367,89	1.615.208,32	1,00%	44,25	246.080.3348	6.6018
14.6.2023.	781.599,90	843.064,34	3.469,06	0,00	1.628.133,30	0,00	2.842,52	624,67	264,26	3.731,45	1.624.401,85	9.286,96	1.615.104,89	1,00%	44,25	246.080.3348	6.6011
15.6.2023.	781.599,90	842.839,71	3.479,00	0,00	1.627.918,61	0,00	2.890,27	668,92	272,82	3.832,01	1.624.086,60	9.251,18	1.614.835,42	1,00%	44,24	246.080.3348	6.5998
16.6.2023.	781.599,90	842.085,51	3.488,94	0,00	1.627.174,35	0,00	2.938,02	713,16	281,38	3.932,56	1.623.241,79	8.783,41	1.614.458,36	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5964
17.6.2023.	781.599,90	841.929,50	3.498,86	0,00	1.627.028,28	0,00	2.985,77	757,39	289,94	4.033,10	1.622.995,18	8.653,44	1.614.341,74	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5954
18.6.2023.	781.599,90	841.934,62	3.508,82	0,00	1.627.043,34	0,00	3.033,52	801,62	298,50	4.133,64	1.622.909,70	8.661,99	1.614.247,71	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5950
19.6.2023.	781.599,90	841.939,74	3.518,76	0,00	1.627.058,40	0,00	3.081,27	845,85	307,06	4.234,18	1.622.824,22	8.670,54	1.614.153,68	1,00%	44,22	246.080.3348	6.5947
20.6.2023.	781.594,40	850.114,39	3.528,70	0,00	1.635.237,49	0,00	3.129,02	880,07	315,62	4.334,71	1.630.902,78	7.807,46	1.623.095,32	1,00%	44,47	246.080.3348	6.6275
21.6.2023.	781.599,90	842.839,71	3.479,00	0,00	1.627.918,61	0,00	2.890,27	668,92	272,82	3.832,01	1.624.086,60	9.251,18	1.614.835,42	1,00%	44,24	246.080.3348	6.5998
16.6.2023.	781.599,90	842.085,51	3.488,94	0,00	1.627.174,35	0,00	2.938,02	713,16	281,38	3.932,56	1.623.241,79	8.783,41	1.614.458,36	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5964
17.6.2023.	781.599,90	841.929,50	3.498,86	0,00	1.627.028,28	0,00	2.985,77	757,39	289,94	4.033,10	1.622.995,18	8.653,44	1.614.341,74	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5954
18.6.2023.	781.599,90	841.934,62	3.508,82	0,00	1.627.043,34	0,00	3.033,52	801,62	298,50	4.133,64	1.622.909,70	8.661,99	1.614.247,71	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5950
19.6.2023.	781.599,90	841.939,74	3.518,76	0,00	1.627.058,40	0,00	3.081,27	845,85	307,06	4.234,18	1.622.824,22	8.670,54	1.614.153,68	1,00%	44,22	246.080.3348	6.5947
20.6.2023.	781.594,40	850.114,39	3.528,70	0,00	1.635.237,49	0,00	3.129,02	880,07	315,62	4.334,71	1.630.902,78	7.807,46	1.623.095,32	1,00%	44,47	246.080.3348	6.6275
15.6.2023.	781.599,90	842.839,71	3.479,00	0,00	1.627.918,61	0,00	2.890,27	668,92	272,82	3.832,01	1.624.086,60	9.251,18	1.614.835,42	1,00%	44,24	246.080.3348	6.5998
16.6.2023.	781.599,90	842.085,51	3.488,94	0,00	1.627.174,35	0,00	2.938,02	713,16	281,38	3.932,56	1.623.241,79	8.783,41	1.614.458,36	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5964
17.6.2023.	781.599,90	841.929,50	3.498,86	0,00	1.627.028,28	0,00	2.985,77	757,39	289,94	4.033,10	1.622.995,18	8.653,44	1.614.341,74	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5954
18.6.2023.	781.599,90	841.934,62	3.508,82	0,00	1.627.043,34	0,00	3.033,52	801,62	298,50	4.133,64	1.622.909,70	8.661,99	1.614.247,71	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5950
19.6.2023.	781.599,90	841.939,74	3.518,76	0,00	1.627.058,40	0,00	3.081,27	845,85	307,06	4.234,18	1.622.824,22	8.670,54	1.614.153,68	1,00%	44,22	246.080.3348	6.5947
20.6.2023.	781.594,40	850.114,39	3.528,70	0,00	1.635.237,49	0,00	3.129,02	880,07	315,62	4.334,71	1.630.902,78	7.807,46	1.623.095,32	1,00%	44,47	246.080.3348	6.6275
21.6.2023.	781.599,90	842.839,71	3.479,00	0,00	1.627.918,61	0,00	2.890,27	668,92	272,82	3.832,01	1.624.086,60	9.251,18	1.614.835,42	1,00%	44,24	246.080.3348	6.5998
16.6.2023.	781.599,90	842.085,51	3.488,94	0,00	1.627.174,35	0,00	2.938,02	713,16	281,38	3.932,56	1.623.241,79	8.783,41	1.614.458,36	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5964
17.6.2023.	781.599,90	841.929,50	3.498,86	0,00	1.627.028,28	0,00	2.985,77	757,39	289,94	4.033,10	1.622.995,18	8.653,44	1.614.341,74	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5954
18.6.2023.	781.599,90	841.934,62	3.508,82	0,00	1.627.043,34	0,00	3.033,52	801,62	298,50	4.133,64	1.622.909,70	8.661,99	1.614.247,71	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5950
19.6.2023.	781.599,90	841.939,74	3.518,76	0,00	1.627.058,40	0,00	3.081,27	845,85	307,06	4.234,18	1.622.824,22	8.670,54	1.614.153,68	1,00%	44,22	246.080.3348	6.5947
20.6.2023.	781.594,40	850.114,39	3.528,70	0,00	1.635.237,49	0,00	3.129,02	880,07	315,62	4.334,71	1.630.902,78	7.807,46	1.623.095,32	1,00%	44,47	246.080.3348	6.6275
15.6.2023.	781.599,90	842.839,71	3.479,00	0,00	1.627.918,61	0,00	2.890,27	668,92	272,82	3.832,01	1.624.086,60	9.251,18	1.614.835,42	1,00%	44,24	246.080.3348	6.5998
16.6.2023.	781.599,90	842.085,51	3.488,94	0,00	1.627.174,35	0,00	2.938,02	713,16	281,38	3.932,56	1.623.241,79	8.783,41	1.614.458,36	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5964
17.6.2023.	781.599,90	841.929,50	3.498,86	0,00	1.627.028,28	0,00	2.985,77	757,39	289,94	4.033,10	1.622.995,18	8.653,44	1.614.341,74	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5954
18.6.2023.	781.599,90	841.934,62	3.508,82	0,00	1.627.043,34	0,00	3.033,52	801,62	298,50	4.133,64	1.622.909,70	8.661,99	1.614.247,71	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5950
19.6.2023.	781.599,90	841.939,74	3.518,76	0,00	1.627.058,40	0,00	3.081,27	845,85	307,06	4.234,18	1.622.824,22	8.670,54	1.614.153,68	1,00%	44,22	246.080.3348	6.5947
20.6.2023.	781.594,40	850.114,39	3.528,70	0,00	1.635.237,49	0,00	3.129,02	880,07	315,62	4.334,71	1.630.902,78	7.807,46	1.623.095,32	1,00%	44,47	246.080.3348	6.6275
21.6.2023.	781.599,90	842.839,71	3.479,00	0,00	1.627.918,61	0,00	2.890,27	668,92	272,82	3.832,01	1.624.086,60	9.251,18	1.614.835,42	1,00%	44,24	246.080.3348	6.5998
16.6.2023.	781.599,90	842.085,51	3.488,94	0,00	1.627.174,35	0,00	2.938,02	713,16	281,38	3.932,56	1.623.241,79	8.783,41	1.614.458,36	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5964
17.6.2023.	781.599,90	841.929,50	3.498,86	0,00	1.627.028,28	0,00	2.985,77	757,39	289,94	4.033,10	1.622.995,18	8.653,44	1.614.341,74	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5954
18.6.2023.	781.599,90	841.934,62	3.508,82	0,00	1.627.043,34	0,00	3.033,52	801,62	298,50	4.133,64	1.622.909,70	8.661,99	1.614.247,71	1,00%	44,23	246.080.3348	6.5950
19.6.2023.	781.599,90	841.939,74	3.518,76	0,00	1.627.058,40	0,00	3.081,27	845,85	307,06	4.234,18	1.622.824,22	8.670,54	1.614.153,68	1,00%	44,22	246.080.3348	6.5947
20.6.2023.	781.594,40	850.114,39	3.528,70	0,00	1.635.237,49	0,00	3.129,02	880,07	315,62	4.334,71	1.630.902,						

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

	Gotovina i gotovinski ekvivalent	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Obrave po osnovi ulaganja	Obrave po osnovu troškova poslovanja	obaveze prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
					(2+3+4+5)					(7+8+9+10)	(6+11)		(12+13)		(14+15+16)		(12+17)
1.7.2023.	920.116,06	709.548,08	0,70	0,00	1.629.664,84	0,00	3.653,30	1.378,38	409,69	5.441,37	1.624.223,47	6.487,31	1.617.736,16	1,00%	44,32	246.080.3348	6.6004
2.7.2023.	920.116,06	709.553,20	1,40	0,00	1.629.670,66	0,00	3.699,98	1.422,70	418,09	5.540,77	1.624.129,89	6.496,67	1.617.633,22	1,00%	44,32	246.080.3346	6.6000
3.7.2023.	918.116,06	709.351,29	2,10	0,00	1.628.469,45	0,00	2.746,66	1.467,02	426,49	4.640,17	1.623.829,26	6.394,19	1.617.435,09	1,00%	44,31	246.080.3346	6.5998
4.7.2023.	919.116,06	709.166,04	2,80	0,00	1.628.304,90	0,00	2.793,34	1.511,33	434,89	4.739,56	1.623.565,34	6.332,23	1.617.233,11	1,00%	44,31	246.080.3346	6.5977
5.7.2023.	919.116,06	708.583,73	3,50	0,00	1.627.703,29	0,00	2.840,02	1.555,64	444,29	4.836,96	1.622.864,34	5.805,90	1.617.058,44	1,00%	44,30	246.080.3346	6.5949
6.7.2023.	917.377,35	707.817,04	4,20	0,00	1.625.198,59	0,00	2.866,70	270,44	443,73	3.201,87	1.621.996,72	5.207,88	1.616.798,84	1,00%	44,30	246.080.3346	6.5913
7.7.2023.	917.377,35	707.459,09	4,90	0,00	1.624.941,34	0,00	85.525,88	314,74	53,13	85.893,55	1.538.847,79	13.170,38	1.525.777,41	1,00%	41,80	233.549.8332	6.5894
8.7.2023.	917.377,35	707.464,21	5,60	0,00	1.624.947,16	0,00	85.572,36	366,54	61,34	85.990,24	1.538.866,92	13.179,47	1.525.677,45	1,00%	41,80	233.549.8332	6.5880
9.7.2023.	917.377,35	707.469,33	6,30	0,00	1.624.852,98	0,00	86.619,04	398,34	69,55	86.086,93	1.538.766,05	13.188,55	1.525.577,50	1,00%	41,80	233.549.8332	6.5866
10.7.2023.	834.784,55	707.483,40	7,00	0,00	1.542.264,85	0,00	3.073,42	440,14	77,76	3.591,32	1.538.663,63	13.187,75	1.525.475,86	1,00%	41,79	233.549.8332	6.5862
11.7.2023.	834.784,55	706.797,57	7,70	0,00	1.541.589,82	0,00	3.120,10	481,93	85,97	3.668,00	1.537.901,82	12.667,51	1.525.234,31	1,00%	41,79	233.549.8332	6.5849
12.7.2023.	834.784,55	706.738,14	8,40	0,00	1.541.531,09	0,00	3.166,78	523,72	94,18	3.784,68	1.537.746,41	12.672,00	1.525.074,41	1,00%	41,78	233.549.8332	6.5842
13.7.2023.	834.784,55	706.450,39	9,10	0,00	1.541.244,04	0,00	3.213,46	565,50	102,39	3.881,35	1.537.362,66	12.665,15	1.524.707,54	1,00%	41,77	233.549.8332	6.5826
14.7.2023.	834.784,55	706.433,42	9,80	0,00	1.541.227,77	0,00	3.260,14	607,27	110,60	3.978,01	1.537.249,76	12.644,35	1.524.605,41	1,00%	41,77	233.549.8332	6.5821
15.7.2023.	834.784,55	706.438,54	10,50	0,00	1.541.233,59	0,00	3.306,82	648,04	118,81	4.074,67	1.537.158,92	12.653,44	1.524.505,46	1,00%	41,77	233.549.8332	6.5817
16.7.2023.	834.784,55	706.443,66	11,20	0,00	1.541.239,41	0,00	3.353,50	690,81	127,02	4.171,33	1.537.068,08	12.662,52	1.524.405,56	1,00%	41,76	233.549.8332	6.5813
17.7.2023.	834.784,55	706.349,76	11,90	0,00	1.541.146,21	0,00	3.400,18	732,57	135,23	4.267,96	1.536.878,23	12.681,51	1.524.196,72	1,00%	41,76	233.549.8332	6.5805
18.7.2023.	834.784,55	705.935,82	12,60	0,00	1.540.732,97	0,00	3.446,86	774,33	143,44	4.364,63	1.536.388,34	12.533,69	1.523.834,66	1,00%	41,75	233.549.8332	6.5783
19.7.2023.	834.784,55	704.239,06	13,30	0,00	1.539.036,91	0,00	3.483,54	816,08	151,65	4.461,27	1.536.575,64	11.045,18	1.523.530,46	1,00%	41,74	233.549.8332	6.5707
20.7.2023.	834.784,55	700.726,25	5.510,00	0,00	1.541.020,80	0,00	3.540,22	867,82	159,85	4.557,89	1.536.462,91	7.730,74	1.528.732,17	1,00%	41,88	233.549.8332	6.5787
21.7.2023.	834.784,55	699.675,11	5.510,70	0,00	1.539.970,36	0,00	3.586,90	899,70	168,06	4.654,66	1.535.315,70	7.458,89	1.527.856,81	1,00%	41,86	233.549.8332	6.5738
22.7.2023.	834.784,55	699.680,23	5.511,40	0,00	1.539.976,18	0,00	3.633,58	941,56	176,27	4.751,41	1.535.224,77	7.467,96	1.527.756,79	1,00%	41,86	233.549.8332	6.5734
23.7.2023.	834.784,55	699.685,35	5.512,10	0,00	1.539.982,00	0,00	3.680,26	983,42	184,47	4.848,15	1.535.133,85	7.477,07	1.527.656,78	1,00%	41,85	233.549.8332	6.5730
24.7.2023.	834.784,55	699.403,31	5.512,80	0,00	1.539.700,66	0,00	3.726,94	1.025,27	192,67	4.944,86	1.534.755,78	7.227,72	1.527.528,06	1,00%	41,85	233.549.8332	6.5714
25.7.2023.	834.784,55	699.193,43	5.513,50	0,00	1.539.491,48	0,00	3.773,62	1.067,12	200,87	5.041,61	1.534.449,87	7.103,68	1.527.346,19	1,00%	41,85	233.549.8332	6.5701
26.7.2023.	834.784,55	697.884,20	5.514,20	0,00	1.538.182,95	0,00	3.820,30	1.108,96	209,08	5.138,34	1.533.044,61	5.929,86	1.527.114,75	1,00%	41,84	233.549.8332	6.5641
27.7.2023.	834.784,55	697.084,50	5.514,90	0,00	1.537.383,95	0,00	3.866,98	1.150,81	217,27	5.235,06	1.532.148,89	5.389,67	1.526.759,02	1,00%	41,83	233.549.8332	6.5603
28.7.2023.	834.784,55	696.611,55	5.515,60	0,00	1.536.917,10	0,00	3.913,66	1.192,64	225,47	5.331,77	1.531.579,93	5.071,25	1.526.508,66	1,00%	41,82	233.549.8332	6.5578
29.7.2023.	834.784,55	696.616,67	5.516,30	0,00	1.536.917,52	0,00	3.960,34	1.234,46	233,67	5.428,47	1.531.489,05	5.080,33	1.526.408,72	1,00%	41,82	233.549.8332	6.5574
30.7.2023.	834.784,55	696.621,79	5.517,00	0,00	1.536.923,34	0,00	4.007,02	1.276,28	241,87	5.525,17	1.531.398,17	5.089,42	1.526.308,75	1,00%	41,82	233.549.8332	6.5571
31.7.2023.	834.754,65	696.573,03	5.517,70	0,00	1.536.845,38	0,00	4.053,64	1.318,10	250,03	5.621,77	1.531.223,61	5.084,79	1.526.138,82	1,00%	41,81	233.549.8332	6.5563

OIF S JAVNOM PONUDOM SWE BH EQUITY 31.12.2023.godine

	Godovina i golevinski ekvivalent	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Oblaveza po osnovu ulaganja	Oblaveza po osnovu troškova postovanja	Oblaveza prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO							
1	2	3	4	5	6 (2+3+4+5)	7	8	9	10	11 (7+8+9+10)	12 (6+11)	13	14 (12+13)	15	16 (14+15+16)	17	18 (12+17)
1.9.2023.	737.278.92	680.546.70	44.10	0.00	1.417.868.72	0.00	4.547.78	1.272.68	251.34	6.071.81	1.411.797.91	4.704.82	1.407.693.08	1.00%	38.57	218.249.8332	6.4687
2.9.2023.	737.278.92	680.209.43	44.80	0.00	1.417.533.15	0.00	4.585.53	1.311.26	259.43	6.166.22	1.411.366.93	3.805.53	1.407.581.40	1.00%	38.56	218.249.8332	6.4667
3.9.2023.	737.278.92	680.214.55	45.50	0.00	1.417.538.97	0.00	4.643.28	1.349.82	267.52	6.260.62	1.411.278.35	3.814.38	1.407.463.97	1.00%	38.56	218.249.8332	6.4663
4.9.2023.	736.278.82	680.152.48	46.20	0.00	1.416.477.61	0.00	3.681.03	1.388.38	275.61	5.385.02	1.411.122.58	3.752.65	1.407.389.94	1.00%	38.56	218.249.8332	6.4656
5.9.2023.	734.798.20	678.572.73	46.90	0.00	1.414.417.83	0.00	3.738.78	197.38	34.79	3.970.95	1.410.446.86	3.234.84	1.407.212.04	1.00%	38.55	218.249.8332	6.4625
6.9.2023.	734.798.20	678.758.52	47.60	0.00	1.413.604.32	0.00	3.786.53	235.83	42.88	4.065.34	1.409.538.98	2.740.25	1.406.798.73	1.00%	38.54	218.249.8332	6.4584
7.9.2023.	734.798.20	678.686.29	48.30	0.00	1.413.545.79	0.00	3.834.28	274.47	50.97	4.159.72	1.409.383.07	2.867.48	1.406.715.58	1.00%	38.54	218.249.8332	6.4577
8.9.2023.	734.798.20	677.388.11	49.00	0.00	1.412.245.31	0.00	3.882.03	313.01	59.08	4.254.10	1.407.991.21	1.503.37	1.406.487.84	1.00%	38.53	218.249.8332	6.4573
9.9.2023.	734.798.20	677.149.57	49.70	0.00	1.411.997.47	0.00	3.929.78	351.54	67.15	4.348.47	1.407.849.00	1.316.69	1.406.332.31	1.00%	38.53	218.249.8332	6.4497
10.9.2023.	734.798.20	677.154.68	50.40	0.00	1.412.003.29	0.00	3.977.53	380.07	75.24	4.442.84	1.407.560.45	1.325.54	1.406.234.91	1.00%	38.53	218.249.8332	6.4493
11.9.2023.	734.798.20	677.168.81	51.10	0.00	1.412.018.11	0.00	4.025.28	428.60	83.33	4.537.21	1.407.480.90	1.333.50	1.406.147.40	1.00%	38.52	218.249.8332	6.4489
12.9.2023.	734.798.20	676.994.25	51.80	0.00	1.411.844.25	0.00	4.073.03	467.12	91.41	4.631.56	1.407.212.69	1.227.78	1.405.984.91	1.00%	38.52	218.249.8332	6.4477
13.9.2023.	734.798.20	676.857.70	52.50	0.00	1.411.706.40	0.00	4.120.78	505.64	99.48	4.725.81	1.406.982.48	1.140.36	1.405.842.13	1.00%	38.52	218.249.8332	6.4467
14.9.2023.	734.798.20	676.622.77	53.20	0.00	1.411.474.17	0.00	4.168.53	544.16	107.57	4.820.26	1.406.653.91	1.095.90	1.405.558.01	1.00%	38.51	218.249.8332	6.4452
15.9.2023.	734.798.20	676.484.35	53.90	0.00	1.411.346.45	0.00	4.216.28	582.67	115.65	4.914.60	1.406.431.85	985.56	1.405.446.29	1.00%	38.51	218.249.8332	6.4441
16.9.2023.	734.798.20	676.087.41	54.60	0.00	1.410.940.21	0.00	4.264.03	621.18	123.73	5.008.94	1.405.931.27	792.63	1.405.138.64	1.00%	38.50	218.249.8332	6.4418
17.9.2023.	734.798.20	676.092.53	55.30	0.00	1.410.846.03	0.00	4.311.78	659.68	131.81	5.103.27	1.405.842.76	801.48	1.405.041.28	1.00%	38.49	218.249.8332	6.4415
18.9.2023.	734.798.20	675.976.16	56.00	0.00	1.410.830.36	0.00	4.359.53	698.17	139.89	5.197.59	1.405.632.77	700.99	1.404.931.78	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4405
19.9.2023.	734.798.20	675.974.68	56.70	0.00	1.410.829.59	0.00	4.407.28	736.66	147.97	5.291.91	1.405.537.68	688.41	1.404.849.27	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4400
20.9.2023.	734.798.20	675.843.32	57.40	0.00	1.410.888.92	0.00	4.455.03	775.15	156.05	5.386.23	1.405.312.69	655.68	1.404.657.00	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4390
21.9.2023.	734.798.20	675.850.44	58.10	0.00	1.410.706.74	0.00	4.502.78	813.63	164.13	5.480.54	1.405.226.20	664.34	1.404.561.86	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4386
22.9.2023.	734.798.20	675.678.84	58.80	0.00	1.410.535.64	0.00	4.550.53	852.11	172.21	5.574.85	1.404.960.99	514.14	1.404.446.85	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4374
23.9.2023.	734.798.20	675.707.96	59.50	0.00	1.410.565.66	0.00	4.588.28	880.99	180.29	5.669.16	1.404.866.50	520.59	1.404.375.91	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4371
24.9.2023.	734.798.20	675.713.08	60.20	0.00	1.410.571.48	0.00	4.646.03	929.07	188.37	5.763.47	1.404.808.01	529.44	1.404.278.57	1.00%	38.47	218.249.8332	6.4367
25.9.2023.	734.798.20	675.718.20	60.90	0.00	1.410.577.30	0.00	4.693.78	967.54	196.45	5.857.77	1.404.719.53	538.29	1.404.181.24	1.00%	38.47	218.249.8332	6.4363
26.9.2023.	734.798.20	675.640.89	61.60	0.00	1.410.500.69	0.00	4.741.53	1.006.01	204.53	5.952.07	1.404.490.47	444.83	1.404.103.66	1.00%	38.47	218.249.8332	6.4355
27.9.2023.	734.798.20	675.676.34	62.30	0.00	1.410.536.84	0.00	4.789.28	1.044.48	212.61	6.046.37	1.404.490.47	163.57	1.404.326.90	1.00%	38.47	218.249.8332	6.4352
28.9.2023.	734.798.20	675.644.13	63.00	0.00	1.410.505.33	0.00	4.837.03	1.082.95	220.68	6.140.67	1.404.364.66	0.00	1.404.364.66	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4347
29.9.2023.	734.798.20	675.851.16	63.70	0.00	1.410.713.05	0.00	4.884.78	1.121.43	228.77	6.234.98	1.404.478.08	0.00	1.404.478.08	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4332
30.9.2023.	734.768.30	675.318.35	64.40	0.00	1.410.151.05	0.00	4.832.63	1.159.91	235.85	6.329.39	1.403.821.66	0.00	1.403.821.66	1.00%	38.46	218.249.8332	6.4322

OJF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

	Godina i gotovinski ekvivalent	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Oblave po osnovu ulaganja	Oblave po osnovu troškova poslovanja	Oblave prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO							
1	2	3	4	5	6 (2+3+4+5)	7	8	9	10	11 (7+8+9+10)	12 (6+11)	13	14 (12+13)	15	16 (14+15+16)	17	18 (12+17)
1.10.2023.	734.768.30	675.323.47	65.10	0.00	1.410.156.67	0.00	4.979.31	1.198.26	244.76	6.422.33	1.403.734.54	0.00	1.403.734.54	1.00%	38.46	218.249.8332	6.4318
2.10.2023.	734.768.30	675.501.99	66.80	0.00	1.410.336.09	0.00	5.025.99	1.236.72	252.68	6.515.39	1.403.820.70	0.00	1.403.820.70	1.00%	38.46	218.249.8332	6.4322
3.10.2023.	734.768.30	675.298.58	66.50	0.00	1.410.133.38	0.00	5.072.67	1.275.18	260.60	6.608.45	1.403.524.93	0.00	1.403.524.93	1.00%	38.45	218.249.8332	6.4308
4.10.2023.	732.368.30	675.193.01	67.20	0.00	1.407.628.61	0.00	4.119.35	168.39	26.01	4.303.75	1.403.324.76	0.00	1.403.324.76	1.00%	38.45	218.249.8332	6.4299
5.10.2023.	732.368.30	676.606.89	67.90	0.00	1.409.043.09	0.00	4.166.03	196.84	33.93	4.396.80	1.404.646.29	0.00	1.404.646.29	1.00%	38.48	218.249.8332	6.4360
6.10.2023.	732.368.30	675.424.05	68.60	0.00	1.407.860.95	0.00	4.212.71	235.32	41.85	4.489.88	1.403.371.07	0.00	1.403.371.07	1.00%	38.45	218.249.8332	6.4301
7.10.2023.	732.368.30	674.944.14	69.30	0.00	1.407.381.74	0.00	4.259.39	273.77	49.77	4.582.93	1.402.798.81	0.00	1.402.798.81	1.00%	38.43	218.249.8332	6.4275
8.10.2023.	732.368.30	674.949.26	70.00	0.00	1.407.397.56	0.00	4.306.07	312.20	57.68	4.675.95	1.402.711.61	0.00	1.402.711.61	1.00%	38.43	218.249.8332	6.4271
9.10.2023.	732.368.30	674.942.14	70.70	0.00	1.407.381.14	0.00	4.352.75	350.63	65.59	4.768.97	1.402.612.17	0.00	1.402.612.17	1.00%	38.43	218.249.8332	6.4266
10.10.2023.	732.368.30	674.925.17	71.40	0.00	1.407.364.87	0.00	4.399.43	398.06	73.50	4.861.99	1.402.502.88	0.00	1.402.502.88	1.00%	38.42	218.249.8332	6.4261
11.10.2023.	732.368.30	674.358.67	72.10	0.00	1.406.799.07	0.00	4.446.11	427.48	81.41	4.955.00	1.401.844.07	0.00	1.401.844.07	1.00%	38.41	218.249.8332	6.4231
12.10.2023.	732.368.30	674.407.24	72.80	0.00	1.406.848.34	0.00	4.492.79	465.89	89.32	5.048.00	1.401.800.34	0.00	1.401.800.34	1.00%	38.41	218.249.8332	6.4229
13.10.2023.	732.368.30	681.110.28	73.50	0.00	1.413.552.08	0.00	4.539.47	504.30	97.23	5.141.00	1.408.411.08	0.00	1.408.411.08	1.00%	38.59	218.249.8332	6.4532
14.10.2023.	732.368.30	681.071.23	74.20	0.00	1.413.513.73	0.00	4.586.15	542.89	105.16	5.234.20	1.408.279.53	0.00	1.408.279.53	1.00%	38.58	218.249.8332	6.4526
15.10.2023.	732.368.30	681.076.35	74.90	0.00	1.413.519.55	0.00	4.632.83	581.47	113.09	5.327.39	1.408.192.16	0.00	1.408.192.16	1.00%	38.58	218.249.8332	6.4522
16.10.2023.	732.368.30	681.003.65	75.60	0.00	1.413.447.55	0.00	4.679.51	620.05	121.02	5.420.58	1.408.026.97	0.00	1.408.026.97	1.00%	38.58	218.249.8332	6.4514
17.10.2023.	732.368.30	680.924.32	76.30	0.00	1.413.368.92	0.00	4.726.19	658.63	128.95	5.513.77	1.407.855.15	0.00	1.407.855.15	1.00%	38.57	218.249.8332	6.4507
18.10.2023.	732.368.30	681.192.32	77.00	0.00	1.413.627.62	0.00	29.832.87	697.20	136.88	30.666.95	1.382.960.67	0.00	1.382.960.67	1.00%	37.89	214.364.9832	6.4514
19.10.2023.	732.368.30	683.071.99	77.70	0.00	1.415.517.99	0.00	29.879.55	735.09	144.75	30.759.36	1.384.758.60	0.00	1.384.758.60	1.00%	37.94	214.364.9832	6.4586
20.10.2023.	707.303.30	675.902.30	78.40	0.00	1.383.284.00	0.00	4.866.23	773.03	152.63	5.791.86	1.377.492.11	0.00	1.377.492.11	1.00%	37.74	214.364.9832	6.4259
21.10.2023.	707.303.30	675.642.34	79.10	0.00	1.383.024.74	0.00	4.912.91	810.77	160.49	5.884.17	1.377.140.57	0.00	1.377.140.57	1.00%	37.73	214.364.9832	6.4243
22.10.2023.	707.303.30	675.647.46	79.80	0.00	1.383.030.56	0.00	4.959.59	848.50	168.35	5.976.44	1.376.054.12	0.00	1.376.054.12	1.00%	37.73	214.364.9832	6.4239
23.10.2023.	707.303.30	675.381.02	80.50	0.00	1.382.764.82	0.00	5.006.27	886.23	176.21	6.068.71	1.376.696.11	0.00	1.376.696.11	1.00%	37.72	214.364.9832	6.4222
24.10.2023.	707.303.30	675.170.79	81.20	0.00	1.382.555.29	0.00	5.052.95	923.95	184.07	6.160.97	1.376.394.32	0.00	1.376.394.32	1.00%	37.71	214.364.9832	6.4208
25.10.2023.	707.303.30	674.945.76	81.90	0.00	1.382.330.98	0.00	5.099.63	961.66	191.93	6.253.22	1.376.077.76	0.00	1.376.077.76	1.00%	37.70	214.364.9832	6.4193
26.10.2023.	707.303.30	674.677.72	82.60	0.00	1.382.063.62	0.00	5.146.31	999.36	199.79	6.345.46	1.375.718.16	0.00	1.375.718.16	1.00%	37.68	214.364.9832	6.4176
27.10.2023.	707.303.30	674.453.57	83.30	0.00	1.381.840.17	0.00	5.192.99	1.037.05	207.65	6.437.69	1.375.402.48	0.00	1.375.402.48	1.00%	37.68	214.364.9832	6.4162
28.10.2023.	707.303.30	674.381.37	84.00	0.00	1.381.768.67	0.00	5.239.67	1.074.73	215.50	6.529.90	1.375.238.77	0.00	1.375.238.77	1.00%	37.68	214.364.9832	6.4154
29.10.2023.	707.303.30	674.386.49	84.70	0.00	1.381.774.49	0.00	5.286.35	1.112.41	223.35	6.622.11	1.375.162.38	0.00	1.375.162.38	1.00%	37.68	214.364.9832	6.4150
30.10.2023.	707.303.30	674.330.61	85.40	0.00	1.381.719.31	0.00	5.333.03	1.150.09	231.20	6.714.32	1.375.004.99	0.00	1.375.004.99	1.00%	37.67	214.364.9832	6.4143
31.10.2023.	707.273.40	674.259.08	86.10	0.00	1.381.618.58	0.00	5.379.65	1.187.76	239.01	6.806.42	1.374.812.16	0.00	1.374.812.16	1.00%	37.67	214.364.9832	6.4134

OIF S JAVNOM PONUDOM SIME BH EQUITY 31.12.2023.godine

	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Oduzeće po osnovu ulaganja	Oduzeće po osnovu troškova postovanja	otduzeće prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO							
1	2	3	4	5	6 (2+3+4+5)	7	8	9	10	11 (7+8+9+10)	12 (6-11)	13	14 (12-13)	15	16 (14*15/365)	17	18 (12/17)
1.11.2023.	707.273,40	674.081,19	86,80	0,00	1.381.441,39	0,00	5.427,40	1.224,62	246,93	6.889,95	1.374.542,44	0,00	1.374.542,44	1,00%	37,66	214.364,9832	6,4122
2.11.2023.	707.273,40	674.120,31	87,50	0,00	1.381.481,21	0,00	5.475,15	1.282,28	254,94	6.992,37	1.374.488,84	0,00	1.374.488,84	1,00%	37,66	214.364,9832	6,4119
3.11.2023.	704.844,17	674.077,40	88,20	0,00	1.379.009,77	0,00	4.522,90	117,55	18,36	4.658,81	1.374.350,96	0,00	1.374.350,96	1,00%	37,65	214.364,9832	6,4113
4.11.2023.	704.844,17	674.078,01	88,90	0,00	1.379.011,08	0,00	17.949,50	155,20	26,37	18.131,07	1.360.880,01	0,00	1.360.880,01	1,00%	37,28	212.278,2222	6,4108
5.11.2023.	704.844,17	674.083,13	89,60	0,00	1.379.016,90	0,00	17.997,25	192,48	34,35	18.224,08	1.360.792,82	0,00	1.360.792,82	1,00%	37,28	212.278,2222	6,4104
6.11.2023.	704.844,17	674.088,80	90,30	0,00	1.379.023,27	0,00	18.045,00	229,76	42,33	18.317,09	1.360.706,18	0,00	1.360.706,18	1,00%	37,28	212.278,2222	6,4100
7.11.2023.	704.844,17	673.641,08	91,00	0,00	1.378.576,25	0,00	18.082,75	287,04	50,31	18.410,10	1.360.166,15	0,00	1.360.166,15	1,00%	37,26	212.278,2222	6,4075
8.11.2023.	704.844,17	673.106,88	91,70	0,00	1.378.042,75	0,00	18.140,50	304,30	58,29	18.503,09	1.359.539,66	0,00	1.359.539,66	1,00%	37,25	212.278,2222	6,4045
9.11.2023.	691.460,32	673.078,29	92,40	0,00	1.364.631,01	0,00	4.809,40	341,55	66,27	5.217,22	1.359.413,79	0,00	1.359.413,79	1,00%	37,24	212.278,2222	6,4039
10.11.2023.	691.460,32	673.733,44	93,10	0,00	1.365.286,86	0,00	4.857,15	378,79	74,25	5.310,19	1.359.976,67	0,00	1.359.976,67	1,00%	37,26	212.278,2222	6,4066
11.11.2023.	691.460,32	673.583,93	93,80	0,00	1.365.138,05	0,00	4.904,90	416,05	82,23	5.403,18	1.359.734,87	0,00	1.359.734,87	1,00%	37,25	212.278,2222	6,4054
12.11.2023.	691.460,32	673.589,05	94,50	0,00	1.365.143,87	0,00	4.952,65	453,30	90,21	5.495,16	1.359.647,71	0,00	1.359.647,71	1,00%	37,25	212.278,2222	6,4050
13.11.2023.	691.460,32	673.676,89	95,20	0,00	1.365.232,41	0,00	5.000,40	490,55	98,19	5.589,14	1.359.643,27	0,00	1.359.643,27	1,00%	37,25	212.278,2222	6,4050
14.11.2023.	691.460,32	673.729,39	10.545,19	0,00	1.375.734,90	0,00	5.048,15	527,80	106,17	5.682,12	1.370.052,78	0,00	1.370.052,78	1,00%	37,54	212.278,2222	6,4540
15.11.2023.	691.460,32	673.786,88	10.545,89	0,00	1.375.793,09	0,00	5.085,90	565,34	112,17	5.775,41	1.370.017,68	0,00	1.370.017,68	1,00%	37,53	212.278,2222	6,4539
16.11.2023.	691.460,32	673.699,80	10.546,59	0,00	1.375.706,71	0,00	5.143,65	602,87	124,17	5.868,69	1.369.838,02	0,00	1.369.838,02	1,00%	37,53	212.278,2222	6,4530
17.11.2023.	691.460,32	673.715,02	10.547,29	0,00	1.375.722,63	0,00	5.191,40	640,40	130,17	5.961,97	1.369.760,66	0,00	1.369.760,66	1,00%	37,53	212.278,2222	6,4527
18.11.2023.	691.460,32	673.878,17	10.547,99	0,00	1.375.886,48	0,00	5.239,15	677,93	138,17	6.055,25	1.369.831,23	0,00	1.369.831,23	1,00%	37,53	212.278,2222	6,4530
19.11.2023.	691.460,32	673.883,29	10.548,69	0,00	1.375.892,30	0,00	5.286,90	715,46	146,17	6.148,53	1.369.743,77	0,00	1.369.743,77	1,00%	37,53	212.278,2222	6,4526
20.11.2023.	691.460,32	673.895,52	10.549,39	0,00	1.375.905,23	0,00	5.334,65	752,99	154,17	6.241,81	1.369.663,42	0,00	1.369.663,42	1,00%	37,53	212.278,2222	6,4522
21.11.2023.	691.460,32	673.923,56	10.550,09	0,00	1.375.933,97	0,00	5.382,40	790,52	162,17	6.335,09	1.369.598,88	0,00	1.369.598,88	1,00%	37,52	212.278,2222	6,4519
22.11.2023.	691.460,32	673.906,37	10.550,79	0,00	1.375.917,48	0,00	5.430,15	828,04	170,17	6.428,36	1.369.489,12	0,00	1.369.489,12	1,00%	37,52	212.278,2222	6,4514
23.11.2023.	791.460,32	573.853,19	10.551,49	0,00	1.375.865,00	0,00	5.477,90	865,56	178,17	6.521,63	1.369.343,37	0,00	1.369.343,37	1,00%	37,52	212.278,2222	6,4507
24.11.2023.	791.460,32	573.804,89	10.552,19	0,00	1.375.817,40	0,00	5.525,65	903,08	186,17	6.614,90	1.369.202,50	0,00	1.369.202,50	1,00%	37,51	212.278,2222	6,4500
25.11.2023.	791.460,32	574.029,51	10.552,89	0,00	1.376.042,72	0,00	5.573,40	940,59	194,17	6.708,16	1.369.334,56	0,00	1.369.334,56	1,00%	37,52	212.278,2222	6,4507
26.11.2023.	791.460,32	574.029,51	10.553,59	0,00	1.376.043,42	0,00	5.621,15	978,11	202,17	6.801,43	1.369.241,99	0,00	1.369.241,99	1,00%	37,51	212.278,2222	6,4502
27.11.2023.	791.460,32	574.018,47	10.554,29	0,00	1.376.033,08	0,00	5.668,90	1.015,62	210,17	6.894,69	1.369.138,39	0,00	1.369.138,39	1,00%	37,51	212.278,2222	6,4497
28.11.2023.	791.460,32	573.898,47	10.554,99	0,00	1.375.973,78	0,00	5.716,65	1.053,13	218,17	6.987,95	1.368.925,83	0,00	1.368.925,83	1,00%	37,50	212.278,2222	6,4487
29.11.2023.	791.460,32	574.563,35	10.555,69	0,00	1.376.579,36	0,00	5.764,40	1.090,63	226,17	7.081,20	1.369.486,16	0,00	1.369.486,16	1,00%	37,52	212.278,2222	6,4514
30.11.2023.	791.430,42	574.673,08	10.556,39	0,00	1.376.659,89	0,00	5.812,25	1.128,15	234,17	7.174,57	1.369.485,32	0,00	1.369.485,32	1,00%	37,52	212.278,2222	6,4514

OJFS JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

	Genovna i gotovinski ekvivalenti	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO	Obravezi po osnovu ulaganja	Obravezi po osnovu troškova poslovanja	Obravezi prema DUF-u	Ostalo	UKUPNO							
1	2	3	4	5	6 (2+3+4+5)	7	8	9	10	11 (7+8+9+10)	12 (6+11)	13	14 (12+13)	15	16 (14+15/365)	17	18 (12/17)
1.12.2023.	791.430,42	574.832,72	10.557,09	0,00	1.376.820,23	0,00	5.859,93	1.165,53	242,05	7.286,51	1.369.553,72	0,00	1.369.553,72	1%	37,52	212.278.2222	6.4517
2.12.2023.	791.430,42	574.832,72	10.557,79	0,00	1.376.820,93	0,00	5.905,61	1.203,05	249,89	7.358,55	1.369.462,38	0,00	1.369.462,38	1%	37,52	212.278.2222	6.4513
3.12.2023.	791.430,42	574.832,72	10.558,49	0,00	1.376.821,63	0,00	5.952,29	1.240,57	257,73	7.450,58	1.369.371,04	0,00	1.369.371,04	1%	37,52	212.278.2222	6.4508
4.12.2023.	789.064,84	574.872,23	10.559,19	0,00	1.374.986,26	0,00	4.998,97	154,64	25,69	5.179,30	1.369.316,96	0,00	1.369.316,96	1%	37,52	212.278.2222	6.4506
5.12.2023.	788.064,84	574.829,49	10.559,89	0,00	1.374.654,22	0,00	5.045,65	192,16	33,53	5.271,34	1.369.182,88	0,00	1.369.182,88	1%	37,51	212.278.2222	6.4493
6.12.2023.	789.064,84	574.791,30	10.560,59	0,00	1.374.416,73	0,00	5.092,33	229,67	41,37	5.383,37	1.369.050,36	0,00	1.369.050,36	1%	37,51	212.278.2222	6.4493
7.12.2023.	789.064,84	574.764,67	10.561,29	0,00	1.374.390,80	0,00	5.139,01	267,18	49,21	5.455,40	1.368.935,40	0,00	1.368.935,40	1%	37,51	212.278.2222	6.4488
8.12.2023.	789.064,84	574.571,63	10.561,99	0,00	1.374.198,46	0,00	5.185,89	304,89	57,05	5.547,43	1.368.651,03	0,00	1.368.651,03	1%	37,50	212.278.2222	6.4474
9.12.2023.	789.064,84	574.571,63	10.562,69	0,00	1.374.198,16	0,00	5.232,37	342,19	64,89	5.639,45	1.368.559,71	0,00	1.368.559,71	1%	37,49	212.278.2222	6.4470
10.12.2023.	788.064,84	574.571,63	10.563,39	0,00	1.374.199,86	0,00	5.279,05	379,68	72,73	5.731,46	1.368.468,40	0,00	1.368.468,40	1%	37,49	212.278.2222	6.4466
11.12.2023.	789.064,84	574.646,39	10.564,09	0,00	1.374.275,32	0,00	5.325,73	417,17	80,57	5.823,47	1.368.451,85	0,00	1.368.451,85	1%	37,49	212.278.2222	6.4465
12.12.2023.	789.064,84	574.841,06	10.564,79	0,00	1.383.255,46	0,00	5.419,09	492,15	96,25	6.007,49	1.377.747,97	0,00	1.377.747,97	1%	37,75	212.278.2222	6.4903
13.12.2023.	789.064,84	584.125,13	10.565,49	0,00	1.385.837,88	0,00	5.465,77	529,90	104,11	6.099,78	1.379.738,10	0,00	1.379.738,10	1%	37,96	212.278.2222	6.4997
14.12.2023.	789.064,84	591.961,68	10.566,19	0,00	1.391.593,41	0,00	5.559,13	605,06	119,85	6.192,12	1.385.401,29	0,00	1.385.401,29	1%	37,96	212.278.2222	6.5263
15.12.2023.	789.064,84	591.961,68	10.567,59	0,00	1.391.594,11	0,00	5.605,81	605,06	127,73	6.377,15	1.385.217,66	0,00	1.385.217,66	1%	37,96	212.278.2222	6.5259
16.12.2023.	789.064,84	591.961,68	10.568,89	0,00	1.393.078,25	0,00	5.652,49	661,56	135,61	6.489,66	1.386.548,59	0,00	1.386.548,59	1%	37,99	212.278.2222	6.5316
17.12.2023.	789.064,84	593.384,42	10.570,39	0,00	1.393.670,23	0,00	5.699,17	719,56	143,49	6.592,21	1.387.108,02	0,00	1.387.108,02	1%	38,00	212.278.2222	6.5344
18.12.2023.	789.064,84	593.384,42	10.571,09	0,00	1.393.670,23	0,00	5.745,85	757,55	151,37	6.654,77	1.386.658,05	0,00	1.386.658,05	1%	38,00	212.278.2222	6.5332
19.12.2023.	789.064,84	594.035,70	10.569,89	0,00	1.398.824,37	0,00	5.789,23	795,95	159,25	6.747,33	1.391.637,04	0,00	1.391.637,04	1%	38,15	212.278.2222	6.5567
20.12.2023.	789.064,84	593.877,59	10.570,39	0,00	1.399.471,18	0,00	5.839,21	833,66	167,14	6.840,03	1.392.631,15	0,00	1.392.631,15	1%	38,15	212.278.2222	6.5604
21.12.2023.	789.064,84	598.748,44	10.571,79	0,00	1.399.471,88	0,00	5.885,89	871,83	175,03	6.932,75	1.392.539,13	0,00	1.392.539,13	1%	38,15	212.278.2222	6.5600
22.12.2023.	789.064,84	599.834,55	10.572,49	0,00	1.399.471,88	0,00	5.932,57	909,98	182,92	7.025,47	1.392.447,11	0,00	1.392.447,11	1%	38,15	212.278.2222	6.5595
23.12.2023.	789.064,84	599.834,55	10.572,49	0,00	1.399.471,88	0,00	5.979,25	949,13	190,81	7.118,19	1.392.428,67	0,00	1.392.428,67	1%	38,20	212.278.2222	6.5674
24.12.2023.	789.064,84	599.834,55	10.573,19	0,00	1.399.472,58	0,00	6.072,61	1.024,48	206,60	7.303,69	1.394.045,19	0,00	1.394.045,19	1%	38,20	212.278.2222	6.5671
25.12.2023.	789.064,84	599.908,13	10.573,89	0,00	1.399.472,58	0,00	6.119,29	1.062,67	214,50	7.489,24	1.394.465,93	0,00	1.394.465,93	1%	38,20	212.278.2222	6.5680
26.12.2023.	789.064,84	601.689,70	10.574,59	0,00	1.401.329,13	0,00	6.165,97	1.100,87	222,40	7.582,02	1.394.937,85	0,00	1.394.937,85	1%	38,20	212.278.2222	6.5680
27.12.2023.	789.064,84	601.708,75	10.575,29	0,00	1.401.329,13	0,00	6.212,65	1.139,07	230,30	7.674,70	1.394.251,97	0,00	1.394.251,97	1%	38,20	212.278.2222	6.5680
28.12.2023.	789.064,84	602.105,20	10.576,69	0,00	1.401.329,13	0,00	6.259,27	1.177,27	238,16	7.761,46	1.394.251,97	0,00	1.394.251,97	1%	38,20	212.278.2222	6.5680
29.12.2023.	789.064,84	602.313,64	10.577,39	0,00	1.401.329,13	0,00	6.299,27	1.177,27	238,16	7.857,95	1.394.251,97	0,00	1.394.251,97	1%	38,20	212.278.2222	6.5680
30.12.2023.	789.064,84	602.313,64	10.578,09	0,00	1.401.329,13	0,00	6.340,00	1.177,27	238,16	7.947,46	1.394.251,97	0,00	1.394.251,97	1%	38,20	212.278.2222	6.5680
31.12.2023.	789.034,94	602.313,64	10.578,09	0,00	1.401.329,13	0,00	6.380,73	1.177,27	238,16	8.038,19	1.394.251,97	0,00	1.394.251,97	1%	38,20	212.278.2222	6.5680
Ukupno	306.283.056,42	282.048.482,83	2.558.414,03	0,00	590.889.955,28	89.130,44	2.678.931,11	525.979,77	86.723,84	3.391.765,16	587.499.190,12	1.593.793,85	585.905.396,27	3,65	16.052,19	96.297.785,42	2.475,45
Prosjeak za period	639.131,67	772.735,57	7.009,35	0,00	1.618.876,59	271,59	7.339,54	1.441,04	237,60	9.289,77	1.609.595,82	4.366,56	1.605.220,26	0,01	43,96	236.432,29	6,76

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE PO DIONICI/UDJELU na dan 31. 12. 2023.

Prilog 3 a

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
I	IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA		
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	789.034,94	56,28
2.	Ulaganja fonda (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.+2.7.)	602.313,64	42,96
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala(dionice osim dionica investicijskih fondova)	586.668,42	41,85
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente (obveznice)	10.014,62	0,71
2.3.	Ulaganje u druge vrste dužničkih instrumenata	0,00	0,00
2.4.	Ulaganja u dionice i udjele investicijskih fondova	5.630,60	0,40
2.5.	Ostala financijska imovina		0,00
2.6.	Depoziti i plasmani		0,00
2.7.	Ulaganja u nekretnine		0,00
3.	Potraživanja (3.1.+3.2.+3.3.)	10.578,09	0,75
3.1.	Potraživanja iz poslovanja	10.578,09	0,75
3.2.	Potraživanja od društva za upravljanje		0,00
3.3.	Ostala potraživanja, odgođena porezna imovina i razgraničenja		0,00
I= (1+2+3)	UKUPNA IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA	1.401.926,67	100,00
II	OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA		
4.	Obaveze po osnovu ulaganja		
5.	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	6.497,43	
6.	Obaveze prema društvu za upravljanje	1.177,27	
7.	Ostale obaveze		
II=(4+5+6+7)	UKUPNE OBAVEZE INVESTICIJSKOG FONDA	7.674,70	
III=(I-II)	NETO IMOVINA INVESTICIJSKOG FONDA	1.394.251,97	
IV	BROJ DIONICA/UDJELA	212.278,2222	
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI/UDJELU	6,5680	
VI	CIJENA DIONICE /UDJELA	6,5680	

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI I VISINI TROŠKOVA INVESTICIJSKOG FONDA za period OD 1. 1. 2023. DO 31. 12. 2023.

Prilog 4

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
1	2	3	4
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	16.052,19	43,18
2	Naknada Registru vrijednosnih papira u Federaciji BiH	5,00	0,01
3	Naknada depozitaru	12.020,00	32,33
4	Naknada za reviziju	5.263,30	14,16
5	Naknada za računovodstvo	0,00	0,00
6	Naknada berzi	0,00	0,00
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	37,80	0,10
8	Troškovi servisiranja dioničara	0,00	0,00
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	0,00	0,00
10	Naknade i troškovi direktora fonda	0,00	0,00
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	1.287,66	3,46
12	Rashodi po osnovu poreza	0,00	0,00
13	Ostali troškovi	2.507,55	6,75
14	Ukupno troškovi:	37.173,50	100,00
15	Ukupni troškovi iz članka 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima	37.173,50	
16	Prosječna vrijednost neto imovine fonda za 01.01-31.12.2023.	1.609.586,82	
17	Udio troškova iz točke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%) za 01.01.-31.12.2023.	2,31	

OJF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJAMA IMOVINOM INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1. 1. 2023. DO 31. 12. 2023.
Prilog 5.

R.br.	Naziv emitenata	Simbol	Stanje na početku perioda				Transakcije tokom perioda						Stanje na kraju perioda			
			% učešća kod emitenata	Jedinična vrijednost ulaganja fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	količina	prosječna cijena	vrijednost	količina	prosječna cijena	vrijednost	% učešća kod emitenata	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14	15	16	17	18
ULAGANJA U INSTRUMENTE KAPITALA																
	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	TLKMR-A	0.02%	1.6	187.027,38	9.69				5.000	1.68	8.400	0.02	1.1882	131.235.50	9.41%
ULAGANJA U DUŽNIČKE INSTRUMENTE																
2	FEDERACIJA BIH	FBHKT1E*	0.38%	1	134.923.00	6.99				134.923.00	1	134.923.00	0	0.00	0.00	0
3	REPUBLIKA SRPSKA T-bills	RS23-T02	0	0	0	0	10	9.905,74	99.057,36	10.00	10.000,00	100.000,00	0.00	0.00	0.00	0.00
ULAGANJA U UDJELE INVESTICIJSKIH FONDOVA																
ULAGANJA U OSTALE FINANCIJSKE INSTRUMENTE I DERIVATE																

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

IZVJEŠTAJ O REALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) OD PRODAJE IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Prilog 5 a

Datum prodaje	Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta	Oznaka kategorije finansijske imovine i obveza prema MSF 9*	Količina ili nominalna vrijednost	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Prodajna vrijednost	Realizirani dobitak/gubitak
05.04.2023.	1	TLKM-R-A	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	1	5.000	8.269	8.400	286

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) I UMANJENJU VRIJEDNOSTI IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12.2023

Prilog 5b

Vrsta ulaganja	Simbol ili oznaka	Naziv emitenta ili druge ugovorne strane	Oznaka kategorije imovine i obaveza prema	Trošak nabave ili početna vrijednost izvištajnog perioda	Knjigovodstvena ili fer vrijednost	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilancu uspjeha – usklađivanje fer vrijednosti
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	BHTSR	BH Telecom d.d.	1	66.297,00	68.928,00	2.631,00
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	HETR-R-A	Hidroelektrane na Trebišnjici a.d.	1	124.371,00	129.856,08	5.485,08
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	JPESR	JP Elektroprivreda BiH d.d.	1	149.456,00	125.300,17	-24.155,83
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	TLKM-R-A	Telekom Spske a.d.	1	178.913,50	131.235,50	-47.678,00
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	ENISR	Energoinvest d.d.	1	4.500,00	4.827,60	327,60
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	ENPSR	Energopetrol d.d.	1	4.994,48	4.910,68	-83,80
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	HEDR-R-A	Hidroelektrane na Drini a.d.	1	18.830,28	21.382,11	2.551,83
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	HELVR-A	Hidroelektrane na Vrbasu a.d.	1	11.736,90	17.173,13	5.436,23
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	HTKMR	JP HT d.d.	1	38.347,68	45.145,22	6.797,54
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	RMUBR	RMU Banovići d.d.	1	10.395,00	11.118,80	723,80
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	SOL TRK3	Solana d.d.	1	23.358,00	26.023,56	2.665,56
Prenosivi masnički vrijednosni papiri	ZGPSR	GP ŽGP d.d.	1	175.005,96	767,57	-174.238,39
Udjelničnice investicijskih fondova	PVNI FRK3	ZIF Prevent Invest d.d.	1	5.630,60	5.630,60	0,00
Prenosivi dužnički vrijednosni papiri	FBIHK2D	Federacija BiH	1	10.014,62	10.014,62	0,00

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

IZVJEŠTAJ O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEM POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG POSREDNIKA I
IZNOSU OBRACUNATE NAKNADE ZA PERIOD OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Prilog 5 c

Naziv burzovnog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija*
1	2	3	4	5=4/3
Raiffeisen Capital	8.400,00	100,00%	28,14	0,34%
Raiffeisen Capital	98.909,00	100,00%	148,36	0,15%
Ukupno				

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 01.01.2023 DO 31.12.2023
Prilog 6

R.Br.	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
I	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu na početku perioda		
1.	Neto imovina investicijskog fonda na početku perioda	1.930.158	1.632.082
2.	Broj dionica/udjela na početku perioda	258.540	247.744
3	Vrijednost dionice/udjela na početku perioda	7,47	6,59
II	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjela na kraju perioda		
1.	Neto imovina investicijskog fonda na kraju perioda	1.394.252	1.930.158
2.	Broj dionica/udjela na kraju perioda	212.278	258.540
3.	Vrijednost dionice/udjela na kraju perioda	6,57	7,47
III	Vrijednost neto imovine investicijskog fonda po dionici/udjela tokom perioda		
1.	Najniža neto vrijednost imovine investicijskog fonda po dionici/udjelu	6,40	6,51
2.	Najša neto vrijednost imovine po dionici/udjelu	7,39	7,55
3.	Najniža cijena dionice/ vrijednosti udjela	6,40	6,51
4.	Najša cijena dionice/vrijednosti udjela	7,39	7,55
5.	Prosječna cijena dionice/vrijednosti udjela	6,78	7,21
IV	Finansijski pokazatelji		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine investicijskog fonda	0,0231	0,0205
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine investicijskog fonda	0,00	0,04
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	0,00	0,00
4.	Stopa prinosa na neto imovinu investicijskog fonda	-0,2776	0,1826

IZVJEŠTAJ O STRUKTURI PRIHODA OD IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 01.01.2023 DO 31.12.2023

Prilog 7

PRIHODI OD DIVIDENDE				
Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili % učešća	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
Telekom Srpske a.d.	TLKM	115.449	0,0807625	9.323,95
Solana d.d.	SOLTRK3	916	6	5.496,00
Hidroelektrane na Vrbasu a.d.	HEL VRA	37.260	0,2804425	10.449,29
PRIHODI OD KAMATE NA DEPOZITE				
Naziv banke	Ugovor o oročenju	Iznos oročenja	Kamatna stopa	Dospjeli prihodi od kamate
PRIHODI OD KAMATE OD OBVEZNICA I DRUGIH DUŽNIČKIH INSTRUMENTA				
NAZIV EMITENTA	Simbol	Iznos ulaganja	Kamatna stopa	Dospjeli prihodi od kamate
FBIH-MF-OBVEZNICE	FBIHK1E	134.923,00	1,334	1.799,62
FBIH-MF-OBVEZNICE	FBIHK2D	10.014,62	1,286	128,78

IZVJEŠTAJ O UDJELIČARIMA/ DIONIČARIMA INVESTITIJSKOG FONDA

Prilog 8

Redni broj	Kategorija udjelika/dionika	Broj udjela/dionica – domaći vlasnici	Broj udjelika/dionikara – domaći vlasnici	Broj udjela/dionica – inozemni vlasnici	Broj udjelika/dionikar a – inozemni vlasnici	Ukupan broj udjela/dionica	Ukupan broj udjelika/dionikar a
1	Kreditne institucije	0,00	0	0,00	0	0,00	0
2	Osiguravajuća društva	0,00	0	0,00	0	0,00	0
3	Investicijski fondovi	82.509,99	3	0	0	82.509,99	3
4	Mirovinski fondovi	0,00	0	0,00	0	0,00	0
5	Investicijska društva	0,00	0	0,00	0	0,00	0
6	Ostala pravne osobe	25.260,56	7	0	0	25.260,56	7
7	Fizičke osobe	106.594,44	151	1915,75	5	106.594,44	157

IZVJEŠTAJ O PRVIH 10 UDJELIČARA/DIONIČARA INVESTITIJSKOG FONDA na dan 31.12.2023.godine

Redni broj	Kategorija udjelika/dionikara	Učešće u % od NAV-u INVESTITIJSKOG FONDA
1	Investicijski fondovi	295.571,66
2	Investicijski fondovi	258.604,46
3	Investicijski fondovi	70.995,31
4	Fizičke osobe	55.303,00
5	Ostale pravne osobe	45.327,13
6	Fizičke osobe	33.870,56
7	Fizičke osobe	32.203,04
8	Fizičke osobe	28.373,03
9	Ostale pravne osobe	28.317,26
10	Fizičke osobe	28.039,80

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

**IZVJEŠTAJ BANKE DEPOZITARA O REZULTATIMA PROVJERE ISPRAVNOSTI POSTUPKA I REZULTATA VREDNOVANJA IMOVINE,
OBRAČUNU NETO IMOVINE I TROŠKOVIMA INVESTICIJSKOG FONDA**

Prilog 9

Red. Br.	Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %	
1	Naknada društvu za upravljanje (provizija)	16.052,19	43,18%	
2	Naknada Registru	5,00	0,01%	
3	Naknada depozitaru	12.020,00	32,33%	
4	Naknada za reviziju	5.263,30	14,16%	
5	Naknada za računovodstvo	0,00	0,00%	
6	Naknada bezi	0,00	0,00%	
7	Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	37,80	0,10%	
8	Troškovi servisiranja dioničara	0,00	0,00%	
9	Naknade i troškovi nadzornog odbora	0,00	0,00%	
10	Naknade i troškovi direktora fonda	0,00	0,00%	
11	Naknada Komisiji za vrijednosne papire Federacije BiH	1.287,66	3,46%	
12	Rashodi po osnovu poreza	0,00	0,00%	
13	Ostali troškovi	2.507,55	6,75%	
OPIS:				Iznos:
I	Ukupno troškovi:			37.173,50
II	Ukupni troškovi iz člana 65. ili 93. Zakona o investicijskim fondovima			37.173,50
III	Prosječna vrijednost neto imovine fonda			1.609.586,82
IV	Udio troškova iz tačke 15. u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%)			2,31%

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

**IZVJEŠTAJ BANKE DEPOZITARA O REZULTATIMA PROVJERE ODSTUPANJA OD ZAKONOM PROPISANE STRUKTURE ULAGANJA ZA
INVESTICIJSKE FONDove**

Prilog 10

Izveštaj na dan:			31.12.2023		
Investicijski fond:			OIF SME BH EQUITY		
Vrsta imovine	Vrijednost (KM)	Trenutno vlasništvo (%)	Zakonsko ograničenje (%)	Odstupanje (%)	Rok za usaglašavanje
UKUPNO	0,00				

**GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
OTVORENOG INVESTICIJSKOG FONDA SA
JAVNOM PONUDOM OIF SME BH EQUITY ZA 2023.
GODINU**

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

OIF SME BH EQUITY

Naziv investicijskog fonda
Kruza Branikova 20, Mostar
Sjedište i adresa investicijskog fonda
DUF SME INVEST d.o.o. Mostar
Naziv društva za upravljanje
432790108004
Matični broj i JIB društva za upravljanje
JP-033-03
Registar svih fondova

Identifikacijski broj za pojedinačne poreze

Identifikacijski broj za ovršne poreze

Šifra delatnosti po KO BH 2010

Šifra delatnosti po SKD

Šifra općine

Radni broj Bank d.d. BiH

Matični broj

161100800247742

Broj računa

IZVEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU RAZDOBLJA (BILANCA STANJA) na dan 31.12.2023. godine

Rbrni broj	Podopis	Ujedinj.	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (poredbeni iznos)
1	MOVINA				
1	Financijska imovina i gromotnost ekvivalenti	0 0 1		789 030	971 513
2	Financijska imovina po fair vrednosti kroz bilancu uspeha (003+004)	0 0 2		402 314	564 808
2.1	Ulaganja u instrumente kapitala	0 0 3		592 299	819 250
2.2	Ulaganja u dioničke instrumente	0 0 4		10 015	144 558
3	Financijska imovina po fair vrednosti kroz ostali ukupni rezultat (006+007)	0 0 5		0	0
3.1	Ulaganja u instrumente kapitala	0 0 6		0	0
3.2	Ulaganja u dioničke instrumente	0 0 7		0	0
4	Financijska imovina po amortiziranom trošku (008 do 011)	0 0 8		0	0
4.1	Potraživanja iz poslovanja	0 0 9		0	0
4.2	Obrasci	0 1 0		0	0
4.3	Dopis	0 1 1		0	0
4.4	Obrasci, nerasklapani prihodi (ugovorni snovi)	0 1 2		0	0
4.5	Ostala financijska imovina po amortiziranom trošku	0 1 3		0	0
5	Ulaganja u nekretnosti	0 1 4		0	0
6	Akontacije poreza na dobit	0 1 5		0	0
7	Dodaci porezne imovina	0 1 6		0	0
8	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021)	0 1 7		10 578	1 029
8.1	Potraživanja po osnovu dividendi	0 1 8		10 469	0
8.2	Potraživanja od društva za upravljanje	0 1 9		0	0
8.3	Razgraničenja	0 2 0		0	0
8.4	Ostala imovina, potraživanja	0 2 1		129	1 029
A	UKUPNO MOVINA (001+002+005+008+014+015+016+017)	0 2 2		1.401.627	1.636.230
1	OBAVEZE				
1	Financijske obaveze po fair vrednosti kroz bilancu uspeha	0 2 3		0	0
2	Financijske obaveze po amortiziranom trošku (025+026)	0 2 4		0	0
2.1	Obrasci iz poslovanja	0 2 5		0	0
2.2	Ostale financijske obaveze po amortiziranom trošku	0 2 6		0	0
3	Dodaci za tekući porez na dobit	0 2 7		0	0
4	Dodaci porezne obaveze	0 2 8		0	0
5	Rezerviranja	0 2 9		0	0
6	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)	0 3 0		7.676	8.072
6.1	Obrasci za dividende	0 3 1		0	0
6.2	Obrasci prema društvu za upravljanje	0 3 2		1 177	1 535
6.3	Obrasci prema bankama depozitima	0 3 3		1 000	1 000
6.4	Razgraničenja	0 3 4		0	0
6.5	Ostale obaveze	0 3 5		5 499	5 537
B	UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030)	0 3 6		7.676	8.072
1	NETO MOVINA				
1	Matični kapital (036+039)	0 3 7		3 293 315	3 600 934
1.1	Dionički kapital	0 3 8		3 293 315	3 600 934
1.2	Uplat	0 3 9		0	0
2	Dionička premija	0 4 0		0	0
3	Rezerve (042+043)	0 4 1		0	0
3.1	Statutarne rezerve	0 4 2		0	0
3.2	Ostale rezerve	0 4 3		0	0
4	Revalorizacijske rezerve (045 do 047)	0 4 4		0	0
4.1	Revalorizacijske rezerve za financijsku imovinu njerenu po fair vrednosti kroz	0 4 5		0	0
4.2	Revalorizacijske rezerve za instrumente kapitala	0 4 6		0	0
4.3	Ostale revalorizacijske rezerve	0 4 7		0	0
5	Dobit (048+049)	0 4 8		329 128	326 430
5.1	Akumulirani, neraspoređeni dobit iz prethodnih perioda	0 4 9		329 128	112 075
5.2	Dobit tekućeg perioda	0 5 0		0	214 354
6	Gubitak (052+053)	0 5 1		2 226 192	1 997 205
6.1	Akumulirani, neraspoređeni gubitak iz prethodnih perioda	0 5 2		1 999 904	1 997 205
6.2	Gubitak tekućeg perioda	0 5 3		226 288	0
C	UKUPNO NETO MOVINA (037+040+041+044+048+051)	0 5 4		1 394 261	1 930 158
D	BIROJ EMITIRANIH DIONICA/UDJELA	0 5 5		212.278.222	250.540.248
E	NETO MOVINA PO DIONICODJELU (054+055)	0 5 6		6,57	7,47
F	VANBILANSNA EVIDENCIJA				
1	Vanbilansna aktiva	0 5 7		0	0
2	Vanbilansna pasiva	0 5 8		0	0

U
Dane

Certificirani računovodja
Broj računa

Ana Andrić
Certificirani računovodja
C.R-2471/5

Zastupnik društva
Zastupnik društva

Bar kod

Kontabilni broj



61

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

OIF SME BH EQUITY

Naziv investicijskog fonda

Kapita Branimira Z/II, Mostar

Sjedište i adresa investicijskog fonda

OIF SME INVEST d.o.o. Mostar

Naziv društva za upravljanje

4227003080004

Matični broj i JIF društva za upravljanje

Registarski broj fonda

JP-41-032-03

Identifikacijski broj za indirektno poreze

Identifikacijski broj za direktno poreze

Šifra djelatnosti po KJZ Hrt 2013

Šifra djelatnosti po SKD

Šifra opširne

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

181100000247742

Broj računa

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA) za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine

Redni broj	Pozicija	Iliješk	Oznaka [+]/(-)	Oznaka za AQP	(u f.j.m.)	
					01.01. do 31.12. tekuće godine	01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1	Priliv od kamata	(+)	4 0 1		258	6 919
1.2	Priliv od dividendi	(+)	4 0 2		14 820	42 170
1.3	Odliv po osnovu ulaganja u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	(-)	4 0 3			24 359
1.4	Priliv od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	(+)	4 0 4			531 390
1.5	Odliv po osnovu ulaganja u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(-)	4 0 5		98 909	0
1.6	Priliv od prodaje financijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	(+)	4 0 6		242 380	0
1.7	Odliv po osnovu ulaganja u financijsku imovinu po amortiziranom trošku	(-)	4 0 7		0	0
1.8	Priliv od prodaje financijske imovine po amortiziranom trošku	(+)	4 0 8		0	0
1.9	Odliv po osnovu ulaganja u nekretnosti	(-)	4 0 9		0	0
1.10	Priliv od prodaje nekretnosti	(+)	4 1 0		0	0
1.11	Odliv po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje	(-)	4 1 1		16 413	15 770
1.12	Odliv po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja	(-)	4 1 2		190	2 459
1.13	Odliv po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	(-)	4 1 3		1 336	1 481
1.14	Odliv po osnovu plaćenih naknada depozitaru	(-)	4 1 4		12 020	12 110
1.15	Odliv po osnovu plaćenih naknada burzi	(-)	4 1 5		0	0
1.16	Odliv po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda	(-)	4 1 6		0	0
1.17	Odliv po osnovu plaćenog poroka na dobit	(-)	4 1 7		0	0
1.18	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	(+)	4 1 8		0	0
1.19	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	(-)	4 1 9		-16 447	2 543
A.	Neto gotovinski tok koji je generiran(korišten) u poslovnim aktivnostima (401 do 419)	(+)(-)	4 2 0		125 141	516 757
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANIJSKIH AKTIVNOSTI					
2.1	Priliv po osnovu isplata udjelničnicima Fonda	(+)	4 2 1		0	150 000
2.2	Odliv po osnovu povlačenja udjelničnicima Fonda	(-)	4 2 2		307 619	66 777
2.3	Sticanje vlastitih dionica	(-)	4 2 3		0	0
2.4	Odliv po osnovu isplacenih dividendi	(-)	4 2 4		0	0
2.5	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	(+)	4 2 5		0	0
2.6	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	(-)	4 2 6		0	0
B.	Neto gotovinski tok koji je generiran(korišten) u finansijskim aktivnostima (421 do 426)	(+)(-)	4 2 7		-307 619	83 223
C.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)	(+)(-)	4 2 8		182 478	600 475
D.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	(+)(-)	4 2 9		971 513	371 038
E.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA	(+)(-)	4 3 0		0	0
F.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (C+D+E)	(+)(-)	4 3 1		789 035	971 513

U

Dana

Certificirani računovoda
Broj licence

Ana Andrić
Certificirani računovoda
CR-8471/5



Zakonski
Zastupnik društva
za upravljanje

[Signature]

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

OIF SME BH EQUITY

Naziv investicijskog fonda

Knoza Branimira 2/II, Mostar

Sjedište i adresa investicijskog fonda

DUF SME INVEST d.o.o. Mostar

Naziv društva za upravljanje

4227003080004

Matični broj i JIB društva za upravljanje

JP-M-032-03

Registarski broj fonda

Identifikacijski broj za indirektno poreze

Identifikacijski broj za direktne poreze

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

Šifra djelatnosti po SKD

Šifra opštine

Ralfelsson Bank d.d. BiH

Naziv banke

161100000247742

Broj računa

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

za razdoblje završeno na dan 31.12.2023. godine

(u BAM)

Pozicija	Oznaka za AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog razdoblja	3 0 1	1.930.158	1.632.082
2. Efekt retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika	3 0 2	0	0
3. Efekt retroaktivnog prepravljivanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	3 0 3	0	0
4. Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog razdoblja (301±302±303)	3 0 4	1.930.158	1.632.082
5. Dobit/(gubitak) za razdoblje	3 0 5	-228.288	214.354
6. Ostali ukupni rezultat za razdoblje	3 0 6	0	0
7. Ukupni rezultat (+305±306)	3 0 7	-228.288	214.354
8. Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica	3 0 8	0	150.000
9. Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica	3 0 9	307.619	66.278
10. Ostale promjene	3 1 0	0	0
11. Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog razdoblja (304±307±308-309±310)	3 1 1	1.394.251	1.930.158
Broj udjela/dionica fonda u razdoblju			
12. Broj udjela/dionica fonda na početku razdoblja	3 1 2	258.540,2458	247.743,9272
13. Izdati udjeli/dionice u toku razdoblja	3 1 3	0,0000	19.990,4046
14. Povučeni udjeli/dionice u toku razdoblja	3 1 4	46.262,0236	9.194,0860
15. Broj udjela/dionica fonda na kraju razdoblja	3 1 5	212.278,2222	258.540,2458

U
Dana _____

Certificirani računovodstveni račun
Broj licence: _____

Ana Andrić



Zakonski
zastupnik društva
za upravljanje

[Signature]

**IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU OTVORENOG
INVESTICIJSKOG FONDA SA JAVNOM PONUDOM SME
BH EQUITY ZA 2023. GODINU**

SME INVEST

SME INVEST d.o.o. MOSTAR
M O S T A R

Izvješće o poslovanju
OIF SME BH EQUITY
za razdoblje od 01.01.-31.12.2023. godine

Mostar, veljača/februar 2024. godine

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

Izvršće o poslovanju OIF SME BH Equity s 31.12.2023. godine

Upravljanje i pregled poslovanja OIF SME BH Equity

Tijekom 2023. godine aktivnosti upravljanja OIF SME BH Equity (u daljnjem tekstu: Fond) obuhvaćale su: praćenje portfelja vrijednosnih papira, praćenje poslovanja i korporativnih aktivnosti emitenata, izrade analize i procjena vrijednosnih papira emitenata, računovodstveno praćenje i izvješćivanje, obračun dnevnih i mjesečnih neto vrijednosti portfelja, regulatorno izvješćivanje i usklađivanje, praćenje prekoračenja imovine, korporativnih aktivnosti praćenja emitenata, odluke i izvršavanje kupoprodaje vrijednosnih papira, kao i implementacija usvojenih regulatornih zakona i pravilnika tijekom godine.

Portfelj OIF SME BH Equity-a na dan 31.12.2023. godine u svom portfelju posjeduje ukupno 14 vrijednosnih papira, od toga: 13 dionica i 1 obveznica Federacije BiH.

Pregled poslovanja emitenata iz portfelja OIF SME BH Equity za 2022. godinu:

- od emitenata koji su bili u obavezi objaviti poslovne rezultate za 2022. godinu jedan emitent nije objavio izvješća (GP ŽGP d.d. Sarajevo – u stečaju),
- 10 emitenata je poslovalo s pozitivnim rezultatom i ukupna dobit tih poduzeća u 2022. godini iznosi 205.983.672 KM. Od toga su dvije tvrtke s najvećom dobiti (Telekom Srpske a.d. Banja Luka i BH Telecom d.d. Sarajevo) ostvarile 140.116.181 KM dobiti ili 68,02% ukupne dobiti emitenata iz portfelja Fonda.
- od svih emitenata samo su emitenti JP Elektroprivreda HZ HB d.d. Mostar i RMU Banovići d.d. Banovići poslovali s negativnim rezultatom. Ukupni gubitak emitenata iznosio je 89.006.857 KM na kraju 2022. godine. Većina tog gubitka odnosi se na JP Elektroprivreda HZ HB d.d. Mostar sa gubitkom od 81.075.023 KM.
- od 14 emitenata vrijednosnih papira iz portfelja, dva emitenta nemaju obvezu sazvati redovnu godišnju skupštinu (izdavatelj obveznica FBiH i emitent u stečaju). U tekućoj godini većina emitenata je održala redovnu godišnju skupštinu. Dva emitenta koji su trebali održati još nisu objavile održavanje skupštine. Isto su bile dužne učiniti do 30.06.2023. godine.

Pregled neto vrijednosti imovine OIF SME BH Equity

Pregled kretanja neto vrijednosti i vrijednosti udjela OIF SME BH Equity-a u razdoblju 01.01. - 31.12.2023. godine:

R.b.	Godina 2023.	Prosječna neto vrijednosti (NAV)	KM Prosječna vrijednost udjela
1.	Siječanj/Januar	1.903.448,01	7,3623
2.	Veljača/Februar	1.906.064,46	7,3724
3.	Ožujak/Mart	1.891.237,85	7,3151
4.	Travanj/April	1.811.492,32	7,1764
5.	Svibanj/Maj	1.641.667,56	6,6713
6.	Lipanj/Jun	1.626.700,10	6,6104
7.	Srpanj/Jul	1.552.592,92	6,5793
8.	Kolovoz/August	1.455.697,39	6,5218

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

Izvrješće o poslovanju OIF SME BH Equity s 31.12.2023. godine

9.	Rujan/Septembar	1.406.915,64	6,4464
10.	Listopad/Oktobar	1.392.172,91	6,4304
11.	Studeni/Novembar	1.366.868,30	6,4327
12.	Prosinac/Decembar	1.381.573,51	6,5083

Pregled vrijednosti imovine OIF SME BH Equity-a na dan 31.12.2023. godine:

KM		
Opis	Udio u NVI	Vrijednost
Ukupno fer vrijednost ulaganja u IF-ove u sastavu indeksa BIFX	0,93%	5.630,60
Ukupno fer vrijednost ulaganja u tvrtke u sastavu indeksa SASX10	47,65%	287.021,60
Ukupno fer vrijednost ulaganja u obveznice na SASE	1,68%	10.014,62
Ukupno fer vrijednost ulaganja u fondove u RS	0,00%	0
Ukupno fer vrijednost ulaganja u tvrtke u sastavu indeksa BIRS	49,75%	299.646,82
Ukupno fer vrijednost ulaganja u trezorske zapise na BLSE	0,00%	0
Opis	%	Vrijednost
IF-ovi i OIF-i sveukupno	0,93%	5.630,60
Tvrtke sveukupno	97,40%	586.668,42
Obveznice i trezorski zapisi sveukupno	1,68%	10.014,62
Ukupno fer vrijednost imovine investirane u dionice, udjele i obveznice		602.313,64
Novac		789.034,94
Potraživanja		10.578,09
Obveze		7.674,70
Ukupno NVI na dan 31.12.2023.		1.394.251,97

U 2023. godini bilo je sedam isplata udjeličarima u iznosu od 307.618,71 KM. Ukupno je otkupljeno 46.262,0236 udjela. Nije bilo uplata sredstava u OIF SME BH Equity u promatranom razdoblju.

Broj udjeličara OIF SME BH Equity na dan 31.12.2023. godine je 165 udjeličara.

Financijsko poslovanje OIF SME BH Equity

BILANCA STANJA

KM			
IMOVINA	31.12.2022.	31.12.2023.	PLAN 2023
Stalna sredstva	964.888	602.314	1.500.000
Tekuća sredstva	973.342	799.613	335.500
Ukupna imovina	1.938.230	1.410.927	1.835.500
KAPITAL I OBVEZE	31.12.2022.	31.12.2023.	PLAN 2023
Kapital i rezerve	1.930.158	1.394.252	1.830.000
Kratkoročne obveze	8.072	7.675	5.500

Izvršće o poslovanju OIF SME BH Equity s 31.12.2023. godine

Ukupno kapital i obveze	1.938.230	1.401.927	1.835.500
-------------------------	-----------	-----------	-----------

BILANCA USPJEHA

DOBIT/GUBITAK	KM		
	31.12.2022.	31.12.2023.	PLAN 2023
Prihodi poslovanja	47.436	28.140	45.000
Rashodi poslovanja	39.601	37.177	38.800
Dobit/gubitak redovnog poslovanja	7.835	-9.037	6.200
Rezultati iz portfelja	206.519	-219.251	150.000
Ukupan prihod	807.461	71.559	755.000
Ukupan rashod	593.107	299.847	598.800
Dobit/gubitak prije poreza	214.354	-228.288	156.200
Porez na dobit	0	0	0
Dobit/gubitak nakon poreza	214.354	-228.288	156.200

Provedba investicijske aktivnosti OIF SME BH Equity

Provedbe investicijske aktivnosti izvršavaju se sukladno okvirima investicijske politike Fonda. Temelj za odlučivanje o kupoprodaji vrijednosnih papira su ranije sačinjene analize i procjene emitenata, trenutne pozicije trgovanja na tržištu, međuovisnosti temeljnih pokazatelja iz analiza i procjena odnosno drugih relevantnih podataka potrebnih za donošenje investicijskih odluka.

Izrada analiza i procjena emitenata

Odjel upravljanja imovinom sačinjava analize i procjene emitenata iz portfelja Fonda, kao i prijedlog novih emitenata za kupovinu na temelju okvira postavljenog investicijskom politikom odnosno strategijom ulaganja, a sukladno Zakonu o investicijskim fondovima, Statutom i Prospektom Fonda. Sačinjene analize i procjene se nakon prethodne provjere i kontrole Odjela za nadzor i analizu proslijeđuju na odobravanje i ujedno služe Odboru za ulaganja u vrijednosne papire i kako temelj za odlučivanje o kupoprodajama.

Okviri postavljeni od strane Odbora za ulaganje

Odlučivanje o kupoprodajama vrijednosnih papira Fonda je isključivo u ovlasti Odbora za ulaganje u vrijednosne papire, a odluke se donose u skladu s investicijskom politikom Fonda. Odbor za ulaganje u vrijednosne papire se sastaje najmanje jednom mjesečno.

Na sjednicama Odbora za ulaganje razmatrane su namjere prodaje vrijednosnih papira iz portfelja Fonda radi usklađivanja portfelja sa Zakonom, kao i onih emitenata koji dugi niz godina ostvaruju negativan financijski rezultat, duže vremensko razdoblje nemaju prometa na Burzi dionice u kojima Fond ima izuzetno mali postotak vlasništva i slično.

Isto tako, razmatrane su namjere kupovine vrijednosnih papira likvidnih emitenata i emitenata koji konstantno ostvaruju pozitivan financijski rezultat te isplaćuju dividendu ili emitenata koji imaju

OIF S JAVNOM PONUDOM SME BH EQUITY 31.12.2023.godine

Izvrješće o poslovanju OIF SME BH Equity s 31.12.2023. godine

potencijal rasta, a sukladno investicijskoj politici i poštujući ograničenja ulaganja iz Zakona o investicijskim fondovima

Kupoprodaja vrijednosnih papira OIF SME BH Equity

U 2023. godini odobravane su prodaje vrijednosnih papira emitenata iz portfelja Fonda temeljem nesklađenosti portfelja po Pravilniku (GP ŽGP d.d. Sarajevo i ZIF PREVENT INVEST d.d. Sarajevo) te usklađivanju emitenta sa zakonskim ograničijima (Telekom Srpske a.d. Banja Luka).

U razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine je izvršena jedna prodajna i jedna kupovna transakcija dionicama u vlasništvu OIF SME BH Equity. Dana 30.06.2023. godine na naplatu dospjele i obveznice Federacije oznake FBIHK1E dok su trezorski zapisi RS RS23-T02 dospjeli 23.11.2023. godine.

R.b	Emitent	Nominal. vrijedn. VP	Transakcije u razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine			
			Broj kupljenih/ prodanih VP	Cijena kupovine/ prodaje	Kupovna vrijednost VP	Prodajna vrijednost VP
1	TELEKOM SRPSKE a.d. BANJA LUKA	1,00	5.000	1,6800		8.400,00
2	TREZORSKI ZAPISI RS – RS23-T02	10.000,00	10	9.890,9	98.909,00	
3	FBIH-MF-OBVEZNICE FBIHK1E	1,00	134.923	1,0000		134.923,00
4	TREZORSKI ZAPISI RS – RS23-T02	10.000,00	10	9.890,9		100.000,00
UKUPNO:					98.909,00	243.223,00

Prekoračenja imovine OIF SME BH Equity prema Zakonu

Na dan 31.12.2023. godine portfelj fonda je usklađen sa zakonskim ograničenjima. Telekom Srpske a.d. Banja Luka koji je bio u prekoračenju u tekućoj godini sada u NVI fonda učestvuje sa 9,4126 %, a do usklađivanja je došlo padom cijene na Burzi.

Na dan 31.12.2023. najveći udio u NVI imaju dionice emitenata Telekom Srpske a.d. Banja Luka 9,41%, Hidroelektrane na Trebišnjici a.d. Trebinje 9,31% i JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo 8,99%, dok dužnički vrijednosni papiri serije obveznica Federacije BiH čine 0,72% NVI-a.

Stavka koja nije bila usklađena prošle godine je prekoračenje emitenata (ograničenje 40%) nastala je po osnovu grupe emitenata preko 5% čine preko više od 40% ulaganja portfelja. Sada, grupa emitenata koji prelaze 5% vrijednosti fonda čine ukupno 27,7132% vrijednosti portfelja.

Broj: 12-02-25/24

Mostar, veljača/februar 2024. godine



Direktor Društva

Ante Kolobarić