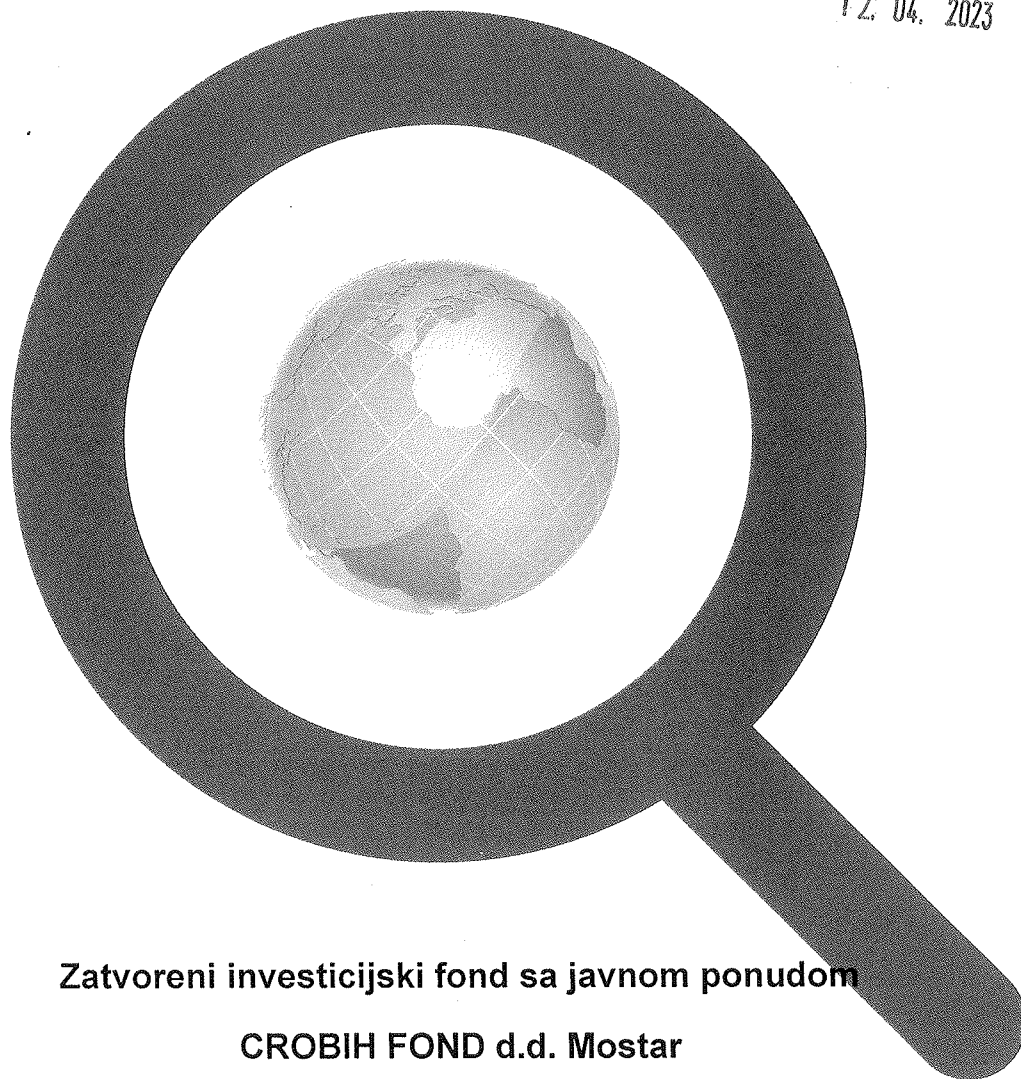


12. 04. 2023



Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom

CROBIH FOND d.d. Mostar

FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI

na dan 31.12.2022. godine

zajedno sa Izvještajem nezavisnog revizora

Sadržaj:

	<i>Stranica</i>
Opći podaci Fonda	2-3
Izveštaj o odgovornosti Uprave	4
Izveštaj nezavisnog revizora	5-8
Bilans uspjeha ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	9
Bilanca stanja ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	10
Izveštaj o novčanim tokovima ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	11
Izveštaj o promjenama na kapitalu ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	12
Opće i računovodstvene politike	13-22
Neto vrijednost imovine ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar	23-24
Zabilješke uz finansijske izvještaje	25-34
Prilog- Izveštaj o vrijednosnim papirima koje čini imovinu Fonda.	
Dodatak - Obrasci Fonda zajedno sa Prilozima od 1 do 7	
-Izveštaj Uprave DUF-a o poslovanju ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar za razdoblje od 01.01. – 31.12.2022.godine	

Opći podaci Fonda

Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom "CROBIH FOND" d.d. Mostar (u daljem tekstu Fond) je prvobitno utemeljen kao privatizacijski investicioni fond CROBIH FOND d.d. Mostar tokom oktobra 2000. godine, odnosno u nadležni sudski registar upisan je u aprilu 2001. godine. U periodu poslovanja 2001-2010. godina Fond je izvršio transformaciju iz oblika "PIF" u "IF" u skladu s odredbama Pravilnika o načinu transformiranja privatizacijskog investicijskog fonda u investicijski fond. Tokom 2006. godine Komisija za vrijednosne papire FBiH je odobrila postupak transformiranja PIF-a u IF CROBIH FOND d.d. Mostar. Navedena transformacija je upisana u registar emitenata kod Komisije za vrijednosne papire FBiH kao i u nadležni sudski registar.

Fond je, nakon ispunjavanja uslova usklađivanja poslovanja sa odredbama Zakona o investicijskim fondovima, upisan u Registar fondova F BiH kod Komisije za vrijednosne papire F BiH na osnovu Rješenja broj: 05/1-19-568/09 od 16.12.2009. godine. Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom CROBIH FOND d.d. Mostar osnovan je u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima ("Službene novine F BiH br: 85/08").

Ukupan upisani kapital Fonda iznosi KM 79.390.428 podijeljen na 3.053.478 redovnih običnih dionica nominalne vrijednosti KM 26,00 po dionici.

Adresa Fonda je, ul.Kneza Branimira 2/II, Mostar, od februara 2022.godine.

Fond se bavi poslovima ulaganja u ime investitora. Upravljač Fonda za 2022. godinu je Društvo za upravljanje fondovima SME Invest d.o.o.Mostar (u daljem tekstu DUF), čija je djelatnost upravljanje fondovima. Banka depozitar i Banka skrbnik Fonda za 2022. godinu je Raiffeisen Bank dd BiH. Društvo je u ime i za račun Fonda zaključilo Ugovore o obavljanju brokerskih poslova sa profesionalnim posrednicima.

Tokom 2022. godine nije bilo promjena na visini upisanog temeljnog kapitala Fonda.

Kapital je u vlasništvu pravnih i fizičkih osoba i predstavlja ukupnu nominalnu vrijednost kapitala Fonda.

Osnovna djelatnost

Fond je razvrstan pod šifrom djelatnosti:

64.30 Trustovi, fondovi i slični finansijski subjekti

Na dan 31. decembra broj djelatnika Fonda bio je kako slijedi:

	2022. godine Broj	2021. godine Broj
Administracija	1	1
	<hr/>	<hr/>
	1	1
	<hr/>	<hr/>

Tijela Fonda:

Nadzorni odbor

Mirzet Ribić

Imenovan od 03.12.2021. godine; Predsjednik od 08.12.2021.godine

Goran Kahvedžić

Član, imenovan od 03.12.2021. godine

Dijana Varkašević

Član, imenovana od 03.12.2021. godine

Odbor za reviziju:

Nina Džidić

Predsjednik do 10.05.2022. godine

Maja Vasilj

Član do 10.05.2022. godine

Tomislav Vrljić

Član do 10.05.2022. godine

Zorica Ljubić

Predsjednik od 10.5.2022. godine

Marko Čolak

Član od 10.05.2022. godine

Admir Bajramović

Član od 10.05.2022. godine

Uprava

Željka Ćorić

Direktor Fonda

Izveštaj o odgovornostima Uprave

Uprava DUF-a i Fonda su dužna osigurati da finansijski izvještaji ZIF-a CROBIH FOND d.d. Mostar (u daljnjem tekstu Fond) za svaku finansijsku godinu budu sačinjeni u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostalim podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire Federacije Bosne i Hercegovine, koji su u značajnoj mjeri usklađeni sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MRS/MSFI) a koje je izdao Odbor za međunarodne računovodstvene standarde, tako da daju istinit i objektivan prikaz finansijskog položaja i rezultata poslovanja Fonda za to razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućih 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.

Pri sačinjavanju takvih finansijskih izvještaja odgovornosti Uprave obuhvaćaju jemstva:

- da su odabrane i zatim dosljedno primijenjene odgovarajuće računovodstvene politike;
- da su prosudbe i procjene razumne i sukladne zakonskoj regulativi primjenjivoj za zatvorene investicijske fondove;
- da su primijenjeni važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje prikazano i pojašnjeno u finansijskim izvještajima; te
- da su finansijski izvještaji sačinjeni po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Fond nastaviti svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

Uprava također mora osigurati vođenje prikladnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba, s prihvatljivom tačnošću odražavati finansijski položaj Fonda. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Fonda, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera da bi se spriječile i otkrile pronevjere i ostale nezakonitosti.

Potpisano u ime Uprave:

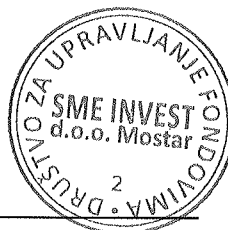
Željka Čorić, direktor Fonda

CROBIH FOND d.d. Mostar
Kneza Branimira 2/II,
Mostar
Bosna i Hercegovina



Ante Kolobarić, direktor Društva

SME Invest d.o.o. Mostar
Kneza Branimira 2/II,
Mostar
Bosna i Hercegovina
Sarajevo, 28.02. 2023. godina



IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi i vlasnicima ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja **Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom CROBIH FOND d.d. Mostar (Fond)** na dan 31. decembar 2022. godine izloženih na stranicama 9 do 35, koji se sastoje od: Bilansa uspjeha, Bilansa stanja, Izvještaja o gotovinskom toku, Izvještaja o promjeni neto imovine za godinu koja je tada završila, te sažetog prikaza značajnih računovodstvenih politika i bilješki uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima finansijski položaj **Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom CROBIH FOND d.d. Mostar** na dan 31.12.2022. godine, rezultate njegova poslovanja, gotovinski tok i promjene na neto sredstvima za period tada završen u skladu sa zakonskim okvirom finansijskog izvještavanja u Federaciji Bosne i Hercegovine.

Naglašavanje činjenica

Bez uticaja na naše mišljenje, skrećemo pažnju :

- na bilješku broj 8. i 14., uz finansijske izvještaje koja navodi da je Fond imao prekoračenje ograničenja ulaganja u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima FBiH i Pravilnikom o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova koje je donijela Komisija za vrijednosne papire FBiH. Uprava Društva i Fonda vjeruje da ova prekoračenja neće izazvati negativne posljedice na finansijski položaj Fonda;
- na bilješku 11. uz finansijske izvještaje u vezi člana 185. Zakona o privrednim društvima FBiH

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvještaju u dijelu o Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni, te da čine odgovarajuću osnovu za naše mišljenje. Neovisni smo od Fonda skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeksom) i ispunili smo naše etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, prema našoj profesionalnoj prosudbi, bila od najvećeg značaja za reviziju finansijskih izvještaja tekućeg perioda. Ključna revizijska pitanja su ona izabrana pitanja koja smo komunicirali sa Upravom, ali nemaju namjeru predstavljati sva pitanja koja smo raspravljali. Ta se pitanja trebaju raspravljati u kontekstu revizije finansijskih izvještaja kao cjeline i izražavaju mišljenja o tima finansijskim izvještajima te ne izražavamo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Fer vrijednost ulaganja

Priroda značajnosti pitanja

Kao što je navedeno u bilješci broj 8., uz finansijske izvještaje, Društvo iskazuje ulaganja Fonda ukupne vrijednosti KM 27.023.600. Uprava je izvršila klasifikaciju ulaganja u kategorije „finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha“. Sukladno klasifikaciji efekte promjene fer vrijednosti evidentira na poziciji nerealiziranih prihoda i rashoda kroz bilans uspjeha za kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Metod koji Uprava primjenjuje za nelikvidna ulaganja odnosno ulaganja kojima se ne trguje aktivno na berzi (najmanje 3 mjeseca) su metode tehnike procjene sukladno važećim Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. Za ulaganja Fonda kojima se aktivno trguju primjenjuje se metod vrednovanja-tržišna cijena SASE na dan trgovanja. Najveći dio ulaganja odnosno najznačajniji iznos 93% fer vrijednosti ulaganja Fonda u vrijednosne papire se vrednuje metodom-tržišna cijena na SASE a 7 % ulaganja je na procjeni od koje je najviše zastupljena metoda – DCF za ulaganja u dionice. Zbog strukture fer vrijednosti ulaganja – likvidna u odnosu na nelikvidna ulaganja, rizik odstupanja od fer vrijednosti je na niskom nivou. Pitanje vrednovanja portfolia Fonda takođe smatramo značajnim jer postoji rizik, iako dosta niskog nivoa, za izračun osnovice na koju se obračunava upravljačke provizija Društva koji upravlja Fondom a koji predstavljaju značajne poslovne rashode Fonda. Ugovorom o upravljanju sa Fondom je definisana upravljačka provizija 2,50% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Uprava Društva koja upravlja Fondom smatra da je fer vrijednost ulaganja prikazana korektno i da nema značajnih odstupanja.

Odgovor revizora na rizike

Tokom obavljanja redovnih revizijskih procedura pribavili smo detaljne izvještaje o vrednovanju portfolia 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 FBiH 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 najzačajniju vrijednost portfelja. Izvršili smo uvid u procjene nelikvidnih ulaganja koje su po vrijednosti bile najznačajnije na dan 31.12.2022. godine. Svi izvještaji NVI na mjesečnom nivou su odobreni od strane Banke Depozitara kao i prosječna NVI Fonda za 12 mjeseci 2022. 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 cijeli period 2022. godine i uporedili odnosno konfirmisali 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 obuhvataju Izvještaj Uprave. Ostale informacije ne uključuju finansijske izvještaje, te se naše mišljenje ne odnosi na njih niti obuhvata bilo kakvo izražavanje 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 zaključimo da postoje značajne pogrešne objave u ostalim informacijama dužni smo izvjestiti 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.

Odgovornost uprave i onih koji su zaduženi za nadzor

Uprava je odgovorna za sastavljanje finansijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, kao i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja finansijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške.

Odgovornost revizora 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 revizorov izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je veći nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s 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 prosudbe i odražavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi također:

- Prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumjevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava od strane uprave.
- Zaključujemo o primjerenosti menadžmentovog korištenja računovodstvene osnove utemeljenoj na vremenskoj neograničenosti poslovanja, i temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi svoje poslovne aktivnosti u doglednoj budućnosti.

Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.

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

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi, između ostalih pitanja, planiranom djelokrugu i vremenskom rasporedu revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za upravljanje, mi određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i stoga su ključna revizijska pitanja.

Ta pitanja opisujemo u našem revizorskom izvještaju, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kad odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba saopštiti u našem izvještaju, jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice saopštavanja nadmašile dobrobit javnog interesa od takvog saopštavanja

Izvještaj o drugim zakonskim zahtjevima

Po našem mišljenju, priloženi Finansijski izvještaji, prikazuju realno i objektivno u svim značajnim aspektima efekte transakcija s povezanim osobama koji su od materijalnog značaja za finansijske izvještaje **Zatvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom CROBIH FOND d.d. Mostar** za period 01.01. – 31.12.2022. godine u skladu s Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i Zakonom o investicijskim fondovima

ZUKO d.o.o. Sarajevo, Džemala Bijedića 185

Sarajevo, 28.02.2023.. godine

Ovlašteni revizor



Biljana Ekinović

Direktor ZUKO d.o.o. Sarajevo



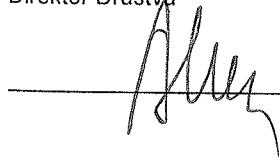
Ferid Ekinović

BILANS USPJEHA ZA period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine
zajedno sa uporednim podacima za period 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.
Poslovni prihodi		427.873	4.220.459
Prihodi od kamata	1	0	59
Prihodi od dividendi	2	328.711	684.428
Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja	3	99.162	289.442
Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer	4	0	3.246.530
Rashodi		1.233.452	885.038
<i>Poslovni rashodi</i>	5	<i>908.010</i>	<i>813.342</i>
Naknada društvu za upravljanje		720.170	665.660
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		202	31.306
Ulazne i izlazne naknade		41.950	0
Naknada banci depozitaru		18.000	18.000
Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		83.991	59.889
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i		43.697	38.487
<i>Ostali rashodi i gubici</i>	6	<i>77.594</i>	<i>71.696</i>
<i>Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer</i>	4	<i>247.848</i>	<i>0</i>
Dobitak (gubitak) prije oporezivanja		(805.579)	3.335.421
<i>Porez na dobit</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Dobit (gubitak)		(805.579)	3.335.421
Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja Fonda		(805.579)	3.335.421
Osnovna zarada po dionici		(0,26)	1,09
Razrijeđena zarada po dionici			

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 28.02.2023. godine

Direktor Društva



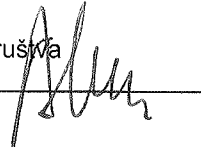
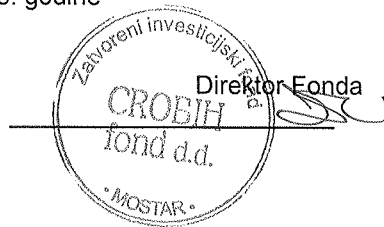


BILANS STANJA NA DAN 31.12.2022.godine

	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.
AKTIVA			
Gotovina	7	952.820	254.852
Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	8	27.023.600	28.399.659
Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	9	0	133.284
Potraživanja iz poslovanja		0	133.284
Potraživanja od društva za upravljanje		0	0
UKUPNA IMOVINA		27.976.420	28.787.795
OBAVEZE			
Ostale obaveze i razgraničenja		80.686	86.483
Obaveze prema društvu za upravljanje		1.617	7.634
Obaveze prema banci depozitaru		1.500	1.500
Razgraničenja		60.326	58.862
Ostale obaveze		17.243	18.487
UKUPNE OBAVEZE		80.686	86.483
NETO IMOVINA			
Dionički kapital		79.390.428	79.390.428
Emisiona premija		2.797.063	2.797.063
Zakonske rezerve		1.489.986	1.489.986
Rezultat tekućeg perioda		(805.579)	3.335.421
Neraspoređena dobit		9.410.616	10.978.804
Neraspoređeni gubitak		(64.386.780)	(69.290.390)
UKUPNA NETO IMOVINA		27.895.734	28.701.312
Broj emitovanih dionica			
Neto imovina po dionici		3.053.478	3.053.478
Vanbilansna aktiva		9,14	9,40
Vanbilansna pasiva		0	0
		0	0

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 28.02.2023. godine

Direktor Društva

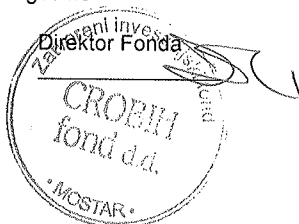



Direktor Fonda

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA ZA PERIOD OD 01.01.2022. DO 31.12.2022. godine		
	31.12.2022.	31.12.2021.
Gotovinski tokovi od poslovnih aktivnosti		
Prilivi od kamata	0	88
Prilivi od dividendi	431.183	845.353
Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	-1.216	-3.070.803
Prilivi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	1.186.640	3.073.698
Prilivi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		
Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje	-746.890	-731.729
Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja	-203	-30.068
Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	-41.514	-38.114
Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru	-18.000	-18.516
Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi	-11.400	-11.400
Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda	-84.555	-57.486
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	-16.077	-129.643
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima	697.968	(168.620)
Gotovinski tokovi od finansijskih aktivnosti		
Prilivi po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda	0	0
Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda	0	0
Sticanje vlastitih dionica	0	0
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	0	0
Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti	0	0
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima	0	0
NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE	697.968	(168.620)
Gotovina na početku perioda	254.852	423.472
Efeki promjena deviznih kurseva gotovine	0	0
Gotovina na kraju obračunskog perioda	952.820	254.852

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana 128.02.2023. godine

Direktor Društva



IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA

za period završen na dan 31.12.2022. godine

Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina
Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda	28.701.312	25.365.891
Efekti primjene MRS 8	1	0
Ponovno iskazano stanje na dan 01.01.2022. godine	28.701.313	25.365.891
Dobit/(gubitak) za period	-805.579	88.891
Ostali ukupni rezultat za period	0	3.246.530
Ukupni rezultat	-805.579	3.335.421
Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica		
Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica		
Ostale promjene		
Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda	27.895.734	28.701.312
Broj udjela/dionica fonda u periodu		
Broj udjela/dionica fonda na početku perioda	3.053.478	3.053.478
Izdati udjeli/dionice u toku perioda		
Povučeni udjeli/dionice u toku perioda		
Broj udjela/dionica fonda na kraju perioda	3.053.478	3.053.478

Ovaj Izvještaj je usvojen od strane Uprave dana: 28.02. 2023. godine

Direktor Društva




Direktor Fonda



1 Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Priloženi godišnji finansijski izvještaji se sastavljaju u skladu s Zakonom o računovodstvu FBiH, Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja koji se primjenjuju na teritoriji FBiH, Zakonu o investicijskim fondovima, Pravilniku o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara, kao i uputama Komisije za vrijednosne papire u Federaciji BiH.

Postupak obračuna neto vrijednosti imovine Fonda u tekućoj godini utvrđuje se u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda (Pravilnik). Tokom 2022. godine Fond je imao transakcije za kupovine i prodaje ulaganja sukladno Pravilniku o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova sa javnom ponudom, Zakonom o vrijednosnim papirima, Zakonom o investicijskim fondovima (Zakon o IF-ovima), Pravilima Berze, zakonskim i podzakonskim aktima Komisije za vrijednosne papire FBiH, propisanim Prospektom i Statutom Fonda, i sukladno procedurama rada Odbora za ulaganja u vrijednosne papire DUF-a kao i odlukama Uprave DUFa. DUF je za Fond propisalo normativna akta kojim se reguliše tok poslovanja Fonda, i istih se pridržava.

Fond je u sastavljanju priloženih finansijskih izvještaja primjenjivao računovodstvene politike obrazložene u tački 4 uz finansijske izvještaje, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreznim propisima Federacije BiH.

2 Neto vrijednost imovine Fonda

Utvrđivanje neto vrijednost imovine Fonda vrši DUF u skladu sa Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda (Pravilnik). Prema članu 3. do 5. Pravilnika, DUF utvrđuje prosječnu mjesečnu i prosječnu godišnju neto vrijednost imovine Fonda i isti odražavaju stvarno stanje neto vrijednosti imovine Fonda po dionici Fonda. U skladu sa članom 2. Pravilnika i 147. Zakona o IF-ovima Depozitar je obavezan vršiti kontrolu obračuna neto vrijednosti imovine Fonda i vrijednosti NVI po dionici Fonda koju je utvrdilo i objavilo DUF. Depozitarev izvještaj sadrži sve pozicije izvještaja o neto sredstvima Fonda i podatke o vrijednosti NVI po dionici Fonda.

Sukladno Prospektu i Statutu Fonda za period 01.01. do 31.12.2022. godine DUF je obračunalo upravljačku proviziju za upravljanje u visini 2,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Godišnji iznos ukupno obračunate upravljačke provizije za 2022. godinu je u skladu sa pravilima Zakona o IF-ovima (članovi 65. i 66).

3 Interne kontrole

Sve operativne poslove za Fond obavlja Društvo za upravljanje fondovima SME Invest d.o.o. Mostar (DUF), u skladu sa ugovorom i anexam ugovora. Fond kao pravno lice ima jednog uposlenika - direktora Fonda. Fond također ima Nadzorni odbor čije su nadležnosti definisane Zakonom i Statutom Fonda.

Vežano za funkcionisanje sistema interne kontrole poslovanja, uposlenici DUFa obavezni su da se pridržavaju procedura propisanih internim aktima društva.

Interni akti

U cilju ispunjavanja uslova za registraciju Zatvorenog fonda s javnom ponudom, DUF je provelo aktivnosti u skladu s Pravilnikom o uslovima poslovanja društva za upravljanje, te usvojilo akte o procedurama rada organizacijskih jedinica, internoj kontroli poslovanja, o organizaciji i zaštiti informacionog sistema, o mjerenju i upravljanju rizicima, kao i poslovnik o radu Odbora za ulaganje u vrijednosne papire kako slijedi:

- Pravilnik o procedurama rada organizacijskih jedinica kojim se uređuje procedura rada i izvršenja transakcija vrijednosnim papirima i odgovornost zaposlenika u organizacijskim jedinicama Društva za upravljanje Fondom. Sukladno unutrašnjoj organizaciji DUF ima tri odjela i to: odjel za upravljanje imovinom (front office), odjel za nadzor i analizu (middle office) i odjel za podršku (back office);
- Pravilnik o internoj kontroli poslovanja kojim se uređuje i propisuje način funkcionisanja sistema interne kontrole u obavljanju poslova Društva za upravljanje Fondom. Cilj ovog pravilnika je snižavanje nivoa rizika i osiguravanje nesmetanog odvijanja poslova upravljanja;
- Pravilnik o organizaciji i zaštiti informacionog sistema kojim se uređuje: postupak i način zaštite informacionog sistema, vođenje evidencije o korištenju i postupku informacionog sistema, postupak u vanrednim situacijama, način izrade i čuvanje kopija svih podataka (Back up) i odgovornost korisnika;
- Pravilnik o mjerenju i upravljanju rizicima kojim se definišu vrste rizika investiranja s kojima se Društvo za upravljanje suočava u svom poslovanju, posebno u poslovima upravljanja fondovima kao i procesi i procedure za identifikaciju, mjerenje i kontrolu rizika. DUF je dužno provoditi postupke upravljanja sistemom rizika u poslovanju neovisno od obavljanja redovnih djelatnosti DUF-a;
- Pravilnik o računovodstvu i Pravilnik o računovodstvenim politikama Fonda kojim se propisuje osnov, način i metod evidentiranja poslovnih događaja kao i sačinjavanja finansijskih izvještaja Fonda;
- Poslovnik o radu Odbora za ulaganje u vrijednosne papire kojim se uređuje rad Odbora za ulaganje u vrijednosne papire, a posebno: sazivanje sjednica, način rada i donošenja odluka, vođenje i čuvanje zapisnika, odluka i drugih materijala sa sjednica, kao i druga pitanja vezana za rad Odbora.
- Pravilnik o kontroli i nadzoru provođenja odluka, naloga i transakcija imovinom fondova kojim se uređuje ovlaštenja kod poslova upravljanja imovinom fondova, a posebno: kontrola Odbora za ulaganje od strane investicijskog kolegija (Uprava DUF-a i Odjel za upravljanje imovinom), donošenje investicijskih odluka, te izvršenje odluka o kupoprodaji vrijednosnih papira.

Cilj pravilnika je snižavanje razine operativnog rizika, definiranje i delegiranje ovlaštenja i kretanje dokumentacije u postupku ulaganja imovine fondova. Društvo za upravljanje fondom "SME Invest" d.o.o. Mostar ovlašteno je za upravljanje Fondom.

Ovlaštena osoba je direktor DUF-a, Ante Kolobarić.

Berzovni i posrednički poslovi vode se u ime i za račun Fonda preko drugih ovlaštenih učesnika na organiziranom tržištu vrijednosnih papira.

Front office je zadužen za upravljanje imovinom fonda, pripremu i provođenje transakcija vrijednosnim papirima u ime i za račun fondova, izradu i ažuriranje analiza vrijednosnih papira iz portfelja fondova, te izradu analiza tržišta kapitala. U front office su sistematizirana sljedeća radna mjesta: voditelj odjela upravljanja imovinom i analitičar u odjelu upravljanja imovinom.

Middle office je zadužen za kontrolu poslovanja koje se odvija u ime i za račun fondova, izradu stručnih analiza i izvještavanje Uprave i Nadzornog odbora DUF-a i Fonda. U middle office su sistematizirana sljedeća radna mjesta: voditelj odjela nadzora i analize i stručni saradnik u odjelu nadzora i analize.

Back office je zadužen za računovodstveno evidentiranje portfelja Fonda, rješavanje postupka poravnjanja, obračun neto imovine fonda i usklađivanje sa depozitarima fonda, računovodstveno finansijsko praćenje poslovanja DUF-a i Fonda i izradu finansijskih izvještaja. U back office su sistematizirana sljedeća radna mjesta: voditelj odjela podrške i stručni saradnik odjela podrške.

Odbor za ulaganje u vrijednosne papire na svojim redovnim sjednicama odlučuje o ulaganjima imovine, odnosno ukupnim kupoprodajama za fondove sa javnom ponudom kojima DUF upravlja, a sve u skladu sa zakonom, Prospektom i Statutom, te drugim aktima Društva za upravljanje fondovima SME Invest d.o.o. Mostar. Odbor čine predsjednik i dva člana. Nadzorni odbor DUF-a imenuje predsjednika i članove Odbora. Sjednice odbora se održavaju prema potrebi, a najmanje jednom mjesečno. Svi važni dokumenti za poslovanje društva i fondova kao što to traže ili zakoni ili interni akti čuvaju se u okviru radnih prostorija DUF-a. Knjigovodstvenu evidenciju za Fond obavlja Društvo za upravljanje.

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 registrovane djelatnosti. DUF koristi savremenu računarsku opremu, kao i adekvatan računarski softver.

Prodaja vrijednosnih papira u 2022 godini izvršena je sukladno Pravilniku o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova sa javnom ponudom i propisanim procedurama. Realizacija odobrenih transakcija obavlja se po pravilima berze. Tokom 12 mjeseci tekuće godine iskazana su prekoračenja ulaganja u Fondu koja su isključivana iz osnovice za obračun upravljačke provizije.

Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u skladu sa članom 76. Zakona o IF-ovima za 2022. godinu i Pravilnikom o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova sa javnom ponudom iznosi KM 165.928.

Tokom godine Fond je pokazivao izrazitu platežnu sposobnost. Na dan 31.12.2022. godine Fond ostvaruje koeficijent ubrzane likvidnosti koji iznosi 11,81.

Uspostavljena organizaciona struktura DUF-a i Fonda 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.

4 Osnovne računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike korištene za sastavljanje finansijskih izvještaja propisane Pravilnikom o računovodstvenim politikama navedene su dalje u tekstu:

a) Opće

Finansijsko knjigovodstvo je organizirano na način da adekvatno prati analitičke i operativne evidencije i daje dovoljno pouzdane informacije o iznosima iskazanim u finansijskim izvještajima. Finansijski izvještaji Fonda pripremljena su po načelu istorijskih troškova i sukladno Zakonu o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima (MRS / MSFI) koji se primjenjuju na teritoriji Federacije BiH.

Finansijski izvještaji Fonda za poslovnu 2022. godinu prikazani su u skladu s Pravilnikom o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda, a koji uključuje slijedeće finansijske izvještaje:

- Izvještaj o neto sredstvima-Bilans stanja,
- Izvještaj o poslovanju Bilans uspjeha,
- Izvještaj o promjenama na neto sredstvima,
- Izvještaj o novčanim tokovima ,
- Opći podaci o investicijskom fondu (Prilog 1)
- Izvještaj o portfoliju investicijskog fonda (Prilog 2)
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine investicijskog fonda (Prilog 3)
- Izvještaj o obračunu neto vrijednosti imovine ipo udjelu (Prilog 3a)
- Izvještaj o cijeni i neto vrijednosti imovine po udjelu investicijskog fonda (Prilog 3b)
- Izvještaj o strukturi i visini troškova koji se naplaćuju na teret imovine otvorenog investicijskog fonda (Prilog 4)
- Izvještaj o transakcijama sa ulaganjima investicijskog fonda (Prilog 5)
- Izvještaj o vrijednosti transakcija investicijskog fonda obavljenim putem pojedinačnog profesionalnog posrednika i iznosu obračunate provizije (Prilog 5a)
- Izvještaj o finansijskim pokazateljima investicijskog fonda (Prilog 6)
- Izvještaj o prihodima Fonda po osnovu dividende (Prilog 7)

Iznosi u finansijskim izvještajima u prilogu su izraženi u konvertibilnim markama (KM). Komisija za vrijednosne papire FBiH je izdala Pravilnik o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara. Navedenim Pravilnikom se propisuje sadržaj Izvještaja o obavljenoj reviziji, u cilju zaštite interesa investitora na domaćem tržištu kapitala i olakšavanja provedbe kontrolne funkcije Komisije za vrijednosne papire FBiH.

b) Uporedni podaci

Finansijski izvještaji Fonda za 2022. godinu sadrže uporedne podatke iz 2021. godine koji su prikazani u skladu sa Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara.

c) Korištenje procjena

Prezentacija finansijskih izvještaja zahtijeva od Uprave korištenje najboljih mogućih procjena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrijednosti sredstava i obveza i objelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda tokom izvještajnog razdoblja.

Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, a budući stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih iznosa.

d) Novčana sredstva

Novčana sredstva se sastoje od depozita po viđenju i oročenih depozita.

e) Ulaganja

Sva finansijska imovina se priznaje, odnosno prestaje se priznavati na datum trgovanja kad je kupoprodaja finansijskog sredstva definirana ugovorenim datumom isporuke finansijskog sredstva u rokovima utvrđenim prema konvencijama na predmetnom tržištu i inicijalno je mjerena po fer vrijednosti, uključujući transakcijske troškove. Ulaganja Fonda klasificiraju se, za potrebe vrednovanja nakon početnog priznavanja, kao:

- a) Financijska sredstva koja se drže do dospelosti (u daljem tekstu FS DD)
- b) Financijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha (u daljem tekstu FS BU)

Klasifikacija ovisi od prirode i svrhe finansijske imovine i određena je u trenutku inicijalnog priznavanja. Odluka o klasifikaciji donosi se u trenutku stjecanja ulaganja.

Ulaganja Fonda se sastoje od ulaganja u dionicima ulaganja u udjele drugih fondova. Fond na dan 31.12.2022. godine ulaganja je klasificirao na slijedeći način:

- Ulaganja u dionice i udjele po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha

Utvrđivanje fer vrijednosti vrijednosnih papira se obračunava sukladno Pravilniku o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

- Finansijska sredstva prema fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Poslovni model čiji je cilj držati imovinu radi prodaje obuhvata ulaganja kojima se upravlja radi trgovanja i ostvarenja promjena fer vrijednosti. U ovu kategoriju Fond svrstava sve vlasničke vrijednosni papiri (dionice i udjeli u otvorenim fondovima).

Finansijska imovina koja se drži unutar ovog poslovnog modela se mjeri po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha..

Finansijska imovina prema fer vrijednosti kroz bilans uspjeha je finansijska imovina koja ispunjava bilo koji od sljedećih uslova:

a)klasificirana je kao "drži se za trgovanje", što može biti ako je:

- kupljena ili nastala uglavnom s razlogom da bude prodana ili otkupljena u kratkom roku;
- po priznavanju je dio portfelja identificiranih finansijskih instrumenata kojima se zajedno upravlja, te za koje postoji dokaz da se njima trgovalo za ostvarivanje profita u kratkom roku; ili
- derivativni finansijski instrumenti

Početno priznavanje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha vrši se po kupovnoj cijeni, na dan trgovanja, koja u cijenu pojedinačne transakcije ne uključuje transakcijske troškove koji su direktno povezani sa sticanjem finansijskih sredstava .

Naknadno vrjednovanje finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha fonda vrši se po fer vrijednosti na dan bilansiranja gdje vrjednovanje uključuje povećanje odnosno smanjenje vrijednosti sredstava preko ispravke njihove vrijednosti, a nerealizirani dobiti i gubici iskazuju se u bilansu uspjeha u neto iznosu.

Efekte se evidentiraju preko pozicija grupe konta 62- nerealizovani gubici i 72- nerealizovani dobiti uz korištenje analitičkog konta usklađivanja vrijednosti na grupi 20- ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Kursne razlike imaju isti tretman na pozicijama 62- nerealizovani gubici i 72- nerealizovani dobiti bez obzira da li su vrijednosni papiri dionice ili obveznice.

Ograničenje ulaganja

Sukladno Zakonu, Statutu, Prospektu Fonda i donijetoj investicijskoj politici imovina Fonda podliježe ograničenjima ulaganja. U slučaju prekoračenja ograničenja ulaganja iz člana 76. Zakona, koja su posljedica kretanja cijena na tržištu, odnosno prekoračenja iz člana 78. Zakona, Društvo za upravljanje, u nastojanju da sačuva interese dioničara, dužno je, u roku od godine dana uskladiti ulaganja fonda sa odredbom članka 75. Zakona, nastojeći pri tome eventualni gubitak svesti na najmanju moguću mjeru. Pravilnikom o ulaganjima, koji je propisala Komisija za vrijednosne papire FBiH precizno se regulišu dozvoljena i ograničenja ulaganja ZIF-ova sa javnom ponudom (član 2. i 3. Pravilnika)

Ulaganje imovine Fonda podliježe sljedećim ograničenjima:

a) najviše 15% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog emitenta, izuzev:

- najviše 35% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u vrijednosne papire samo jednog emitenta kod repliciranja indeksa vrijednosnih papira ako je to neophodno za repliciranje tog indeksa,

- Fond može ulagati pod uslovima propisanim članom 76. Zakona, u vrijednosne papire i 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 u kojoj su članovi jedna ili više država članica,

b) najviše 20% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u vrijednosne papire i instrumente tržišta novca čiji su emitenti lica koja čine grupu povezanih lica, u smislu odredaba Zakona i Zakona o tržištu vrijednosnih papira.

Povezana društva u skladu sa Zakonom i Zakonom o tržištu vrijednosnih papira smatraju se jednim emitentom u smislu člana 75. i 76. Zakona,

c) najviše 20% neto vrijednosti imovine Fonda može se položiti kao depozit u istu banku iz člana 75. stav 1., tačka d). Zakona,

d) ukupna vrijednost ulaganja u 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% neto vrijednosti imovine Fonda,

e) najviše 20% neto vrijednosti imovine Fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 75. stav 1., tačka b) Zakona, pod daljim uslovom da najviše 10% može biti uloženo u fondove sa zatvorenim ponudom i najviše 30% vrijednosti neto imovine Fonda može biti uloženo u fondove, osim u fondove iz člana 15. stav 1., tačka b) Zakona, te da ulaganje u udjele ili dionice drugih fondova ne smije prelaziti 25% neto vrijednosti imovine pojedinog fonda u koji se ulaže,

f) najviše 25% dionica sa pravom glasa jednog emitenta i vrijednosnih papira iste emisije obveznica,

g) izloženost prema jednom licu na osnovu finansijskih derivata ugovorenih sa tim licem na drugom organiziranom tržištu (OTC) ne može biti veća od:

- 10% netovrijednosti imovine Fonda, ako se radi o banci iz člana 75. stav 1., tačka d) Zakona,

- 5% netovrijednosti imovine Fonda, ako se radi o nekom drugom pravnom licu;

Društvo upravlja sa dva Fonda i više, čime su dodatno precizirana ograničenja a na osnovu člana 46. stav o) Zakona kojim se propisuje da fondovi sa javnom ponudom kojim upravlja društvo za upravljanje ne mogu biti vlasnici ukupno:

1) više od 25% dionica sa pravom glasa jednog emitenta;

2) više od 10% dionica bez prava glasa jednog emitenta;

3) 25% udjela pojedinog investicijskog fonda;

4) 10% dužničkih vrijednosnih papira emitovanih od jednog emitenta;

5) 10% instrumenata tržišta novca jednog emitenta uz izuzetak da se ograničenja iz ove alineje ne primjenjuju na dužničke vrijednosne papire i instrumente tržišta novca čiji su emitent Bosna i Hercegovina, Federacija, Republika Srpska, kanton, općina, grad, država članica, jedinica lokalne uprave države članice, država koja nije članice Evropske unije ili međunarodna javna organizacija koja je članica jedne ili više država članica.

Kod investiranja od strane Fonda poštovana su i sva druga ograničenja strukture portfolija i načina investiranja zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom u skladu sa Zakonom. U slučaju nastanka prekoračenja ograničenja sa imovinom Fonda postupalo se u skladu sa odredbama Zakona.

f) Potraživanja

Potraživanja temeljem vrijednosnih papira, kamata, dividendi, datih avansa, od Društva za upravljanje i ostala potraživanja Fonda iskazuju se po nominalnoj vrijednosti po donošenju odluke i utvrđivanju vlasničkog prava na isplatu prava. Potraživanja iskazana u devizama i/ili uz deviznu klauzulu obračunavaju se po spot tečaju na dan bilansiranja kojeg čini srednji tečaj Centralne banke BiH.

Procjena mogućnosti naplate potraživanja provodi se uvijek kada potraživanje nije uplaćeno u ugovorenom roku, a najkasnije na dan bilansiranja. Kada Fond otpiše potraživanja i/ili kada za ista nastupi zastara, ista će se prestati priznavati u poslovnim knjigama Fonda. Potraživanja u skladu sa MSFI-em 9, podliježu provjeri testa umanjenja vrijednosti imovine na svaki datum bilansiranja i češće uz priznavanje očekivanih gubitaka.

Efekti testa umanjenja, kao i očekivani gubici direktno terete bilans uspjeha Fonda. Ako se u sljedećem periodu iznos gubitka i očekivanog gubitka iz testa umanjenja smanji, prethodno priznati gubitak ispravlja se bilansu uspjeha.

Potraživanja temeljem dividendi knjiže se datumom donošenja odluke o isplati dividende ili datumom prijema odluke, ovisno o obračunu NVI Fonda za dati mjesec.

g) Priznavanje prihoda i rashoda

Prihodi Fonda priznaju se kada se povećanje budućih ekonomskih koristi koje se mogu pouzdano izmjeriti odnosi na povećanje sredstava ili smanjenje obveza.

Poslovni prihodi Fonda se sastoje od ulagačkih prihoda i ostalih prihoda.

Ulagački prihodi su prihodi od dividendi, dospjelih kamata na dužničke vrijednosne papire i kamate na oročene depozite.

Rashodi Fonda se priznaju kada se smanjenje budućih ekonomskih koristi koje se mogu pouzdano izmjeriti odnosi na smanjenje sredstava ili povećanje obveza.

Ukupan iznos svih rashoda koji se knjiže na teret Fonda iskazuje se kao pokazatelj ukupnih troškova. Pokazatelj ukupnih troškova Fonda po izračunu sukladno Zakonu o IF-ovima ne može biti veći od 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine fonda. Sve nastale troškove koji u određenoj godini prijeđu najviši dopušteni pokazatelj ukupnih troškova u visini od 3,5% snosi Društvo za upravljanje.

Iz imovine Fonda mogu se izravno plaćati isključivo sljedeći troškovi:

1. naknada Društvu za upravljanje,
2. naknada banci Depozitoru,

3. naknada i troškovi članova Nadzornog odbora, Odbora za reviziju i direktora Fonda koji su regulirani potpisanim ugovorom i Zakonom o radu i Općim kolektivnim ugovorom za teritoriju F BiH,
4. troškovi, provizije ili takse neposredno povezane sa stjecanjem ili prodajom imovine Fonda,
5. naknada i troškove Registra vrijednosnih papira u Federaciji BiH,
6. računovodstveni, revizorski i odvjetnički troškovi nastali u poslovanju Fonda,
7. i ostali troškovi i naknade sukladno Zakonu o IF-ovima

Na teret imovine Fonda mogu se isplaćivati samo troškovi predviđeni prospektom i Statutom Fonda.

h) Realizirani kapitalni dobitci/gubici

Evidentiranje realiziranih dobitaka ili gubitaka u Fondu se vrši prilikom prodaje ulaganja. Realizirani dobitak nastaje kad se ulaganje proda po vrijednosti većoj od troška ulaganja, dok se realizirani kapitalni gubici evidentiraju kad se ulaganje proda po vrijednosti manjoj od troška ulaganja.

i) Nerealizirani kapitalni dobitci /gubici /gubici iz ranijih perioda

Nerealizirani kapitalni dobitci ili gubici u prethodnim periodima evidentirali su se kad je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrednovanja različita od troška (nabavne vrijednosti). Ako je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrednovanja veća od troška, Fond evidentira nerealizirani dobitak. Ako je tekuća vrijednost ulaganja na dan vrednovanja manja od troška, Fond evidentira nerealizirani gubitak. Fond nerealizirane dobitke i gubitke vodi na poziciji 540- Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda i 550- Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda, ali na odvojenim analitičkim pozicijama pod nazivom Akumulirana, neraspoređena dobit /gubitak iz prethodnih perioda po prelaznim odredbama C44 Pravilnika o kontnom okviru. Po realizaciji odnosno prodaji ili otuđenju predmetnog ulaganja nerealizovani dobitci i gubici sa ovih privremenih pozicija evidentirat će se na akumuliranu i neraspoređenu dobit ili gubitak.

NETO VRIJEDNOST IMOVINE FONDA

za period 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

2022 god.	prosječna fer vrijednost imovine	prosječne obaveze	Prosječna NVI	Osnovica za obračun upravljačke provizije	PNVI po dionici (KM)	Broj dionica u opticaju
I	28.852.916	80.955	28.771.962	28.580.721,89	9,42	3.053.478
II	29.313.261	101.806	29.211.455	29.086.139,71	9,57	3.053.478
III	28.815.232	140.369	28.674.863	28.583.491,68	9,39	3.053.478
IV	29.738.598	97.370	29.641.229	29.457.635,03	9,71	3.053.478
V	29.997.054	137.020	29.860.034	29.614.145,82	9,78	3.053.478
VI	29.117.465	81.255	29.036.210	28.903.098,92	9,51	3.053.478
VII	29.409.565	129.214	29.280.351	29.255.582,67	9,59	3.053.478
VIII	29.370.057	93.827	29.276.230	29.251.461,63	9,59	3.053.478
IX	28.513.889	89.652	28.424.236	28.400.692,77	9,31	3.053.478
X	29.296.369	52.039	29.244.330	28.683.261,68	9,58	3.053.478
XI	28.399.359	63.224	28.336.134	28.137.440,54	9,28	3.053.478
XII	27.948.803	32.988	27.915.815	27.728.030,01	9,14	3.053.478
Ukupno			347.672.849	345.681.702	113,86	36.641.736
broj mjeseci poslovanja			12	12	12	12
PGNVI Fonda/dionici			28.972.737	28.806.809	9,49	3.053.478
			izraženo u KM			
PGNVI Fonda/dionice			28.972.737			
Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije			28.806.809			
Upravljačka provizija 2,5% (UP)			720.170			

Neto vrijednost imovine Fonda za 2022 godinu je utvrđivala Raiffeisen BANK d.d. (Depozitar). Za period 2022. godine NVI Fonda utvrđena je sukladno Pravilniku o vrednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda. Prosječna godišnja neto vrijednost imovine fonda utvrđuje se zbirom prosječnih mjesečnih neto vrijednosti imovine koja se dijeli sa brojem mjeseci poslovanja Fonda i za 2022. godinu PNVI Fonda po obračunu Depozitara iznosi KM 28.972.737.

Društvo je za period 01.01.-31.12.2022. godine izračunalo proviziju za upravljanje Fondom u visini do 2,5% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda (iz koje su isključivana prekoračenja u skladu sa Zakonom i Pravilnikom). Po izračunu Depozitara za 2022. godinu prosječna godišnja osnovica za upravljačku proviziju iznosi KM 28.606.809 dok upravljačka provizija iznosi KM 720.170.

Prosječna godišnja vrijednost dionica jednaka je odnosu prosječne godišnje neto vrijednosti imovine i ponderisanog broja emitiranih dionica Fonda u periodu za koje se utvrđuje prosječna neto vrijednost imovine po dionici. Prosječan broj dionica u 2022. godini je 3.053.478, a prosječna neto vrijednost imovine po dionici po izračunu depozitara je KM 9,49.

Pojedinačna vrijednost dionica na dan 31.12.2022. godine:

	Na dan 31.12.2022. godine		Na dan 31.12.2022. godine
Vrijednost imovine Fonda (KM)	27.976.420	Vrijednost neto imovine Fonda (KM)	27.895.734
Broj dionica Fonda	3.053.478	Broj dionica Fonda	3.053.478
Pojedinačna vrijednost dionica Fonda (KM) (imovina/broj dionica)	9,16	Pojedinačna vrijednost dionica Fonda (KM) (NVI/ broj dionica)	9,14

IZVJEŠTAJ O NVI PO DIONICI I CIJENI UDJELA/DIONICE INVESTICIJSKOG FONDA

Dionica/Udio fonda	2022	2021	Raniji periodi		
			2020	2019	2018
Najniža neto vrijednost imovine po dionici	8,91	8,27	8,33	8,51	7,89
Najviša neto vrijednost imovine po dionici	10,08	9,83	9,90	9,85	9,25
Najniža cijena	3,75	4,09	2,4	2,40	2,00
Najviša cijena	4,30	4,09	4,1	3,45	3,15

1. Prihodi od kamata

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)
Prihod od kamata na obveznice	0	59
Ukupno prihodi od dividendi	0	59

2. Prihodi od dividende

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)
Prihod od dividendi	328.711	684.428
Ukupno poslovni prihodi	328.711	684.487

Prihodi od dividendi KM 328.711 se odnose na dividende po osnovu ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u zemlji:

Naziv emitenta	Iznos (KM)
JP ELEKTROPRIVREDA BiH d.d.	19.941
BH TELECOM d.d.	150.449
TELEKOM SRPSKE a.d.	158.321
Ukupno	328.711

3. Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)
Realizirani neto dobiti od prodaje ulaganja	108.806	304.438
Realizirani neto gubici od prodaje ulaganja	-9.644	-14.996
Ukupno neto realizirani dobiti	99.162	289.442

Struktura ostvarenog realiziranog neto dobitka od prodaje ulaganja je prikazana u nastavku:

Rb.	Naziv emitenta	Berzanski simbol	Prodajna vrijednost realizovane transakcije (KM)	Realizovani neto dobitak (gubitak) (KM)
1	MLIN I PEKARA d.d.**	MLHRRK3	10.553	-6.030
2	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS ZA OAIF VIB FOND*	VIBFI	1.198.563	96.386
	RIBA NERETVA d.d. Konjic	RIBNR	19.074	8.806
3	ŠIPAD KOMERC D.D. SARAJEVO	SPKMR	400	0
	Efekat prodaje		1.228.589	99.162

*Kod otkupa udjela plaćena je izlazna naknada od 3,5% što iznosi 41.949,70 KM, i naplaćeno je 1.156.612,97 KM

**Okončan postupak preuzimanja isplatom manjinskih dioničara

4. Nerealizovani neto dobiti i gubici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)
Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	2.358.267	16.068.685
Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti ulaganja razvrstana u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	-2.606.115	-12.822.155
Ukupno neto nerealizirani dobiti	0	3.246.530
Ukupno neto nerealizirani gubici	-247.848	0

5. Poslovni rashodi

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)
Naknada Društvu za upravljanje	720.170	665.660
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	202	31.306
Troškovi ulazno izlazne naknade	41.950	0
Naknada depozitara	18.000	18.000
Naknade članovima nadzornog odbora i direktora Fonda	83.991	59.889
Naknade Registru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH	43.697	38.487
Ukupno poslovni rashodi	908.010	813.342

Troškovi se evidentiraju u razdoblju u kojemu su nastali. Svi navedeni troškovi se namiruju iz imovine Fonda u stvarnoj visini. Društvo je izračunalo proviziju za upravljanje fondom u visini od 2,5% od prosječne neto godišnje vrijednosti imovine Fonda za period od 01.01. do 31.12.2022. godine što je u skladu sa aktima Društva i Zakonu o investicionim fondovima.

U tekućem periodu po Ugovoru o upravljanju investicionim Fondom izračunata je upravljačka provizija u ukupnom iznosu od KM 720.170. Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije je KM 28.806.809. Prosječna godišnja neto vrijednost imovine iznosi KM 28.972.737.

6. Ostali rashodi i gubici

Pozicija	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2022. (KM)	12 mjeseci za godinu završenu 31.12.2021. (KM)
Naknada externe revizije i odbora za reviziju	8.775	8.775
Troškovi bankarskih usluga	633	516
Rashodi po osnovu poreza	0	0
Troškovi objavljivanja	2.112	2.879
Ostali dozvoljeni rashodi Fonda	35.262	59.526
Kreditni gubici od finansijske imovine po amortiziranom trošku u skladu sa MSFI 9	30.812	0
Ukupno poslovni rashodi	77.594	71.696

Ostali dozvoljeni rashodi Fonda KM 35.262 najvećim dijelom se odnose na troškove računovodstvenih usluga KM 19.819 i naknada SASE KM 11.400.

7. Gotovina

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)
Poslovni račun	952.820	254.852
Ukupnogotovina	952.820	254.852

Ukupan iznos sredstava gotovine KM 952.820 se odnose na tekuća sredstva deponovana na transakcijskom računu kod Raiffeisen bank d.d. Sarajevo (Depozitar).

8. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Struktura ulaganja Fonda je prikazana u nastavku:

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)
Ulaganja u instrumente kapitala domaćih emitenata	36.733.114	37.660.386
Ispravka vrijednosti	(9.709.514)	(9.260.727)
<i>Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire</i>	27.023.600	28.399.659
Ulaganja u instrumente kapitala inostranih emitenata	0	56
Ispravka vrijednosti	0	(56)
<i>Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u inostranstvu</i>	0	0
Ukupno ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	27.023.600	28.399.659

Napomena:

U skladu sa članom 7. Pravilnika o sadržaju, rokovim i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara, Izvješće o vrijednosnim papirima koje čini imovinu fonda, prema vrsti vrijednosnih papira i emitentima je u prilogu i kao takvo čini sastavni dio Izvještaja o reviziji.

Tokom 2022. godine u poslovnim knjigama Fonda utvrđivanje fer vrijednosti ulaganja je sukladno Pravilniku o vrjednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda.

Prosječna godišnja osnovica za obračun upravljačke provizije je KM 28.806.809.

Prosječna godišnja neto vrijednost imovine Fonda iznosi KM 28.972.737.

Prosječna godišnja vrijednost prekoračenja ulaganja u NVI po pravilima člana 76. Zakona o IF-ovima, Pravilnika o vrednovanju i obračunu imovine IF kao i Pravilnika o ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova sa javnom ponudom, za 2022. godinu iznosi KM 165.928. Na dan 31.12.2022. godine Fond evidentira prekoračenja ulaganja, koja su isključena iz osnovice za obračun upravljačke provizije, po fer vrijednosti u iznosu od KM 189.577 koja se odnosi na:

- Prekoračenje u skladu sa članom 76. Zakonom o investicionim fondovima u iznosu KM 166.034;
- Prekoračenje u skladu sa Pravilnikom o ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova u iznosu KM 23.543.

Na osnovu Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom, Društvo je imalo obavezu sačiniti Plan usklađivanja imovine u roku od tri mjeseca a u roku od godine dana izvršiti i usklađivanje imovine Fonda. Društvo nije upotpunosti uspjelo uskladiti imovinu Fonda, i neusaglašeni emitenti kao takvi nisu ulazili u osnovicu za obračun upravljačke provizije za 2022.godinu. Rok za usaglašavanje prekoračenja u skladu sa članom 76. Zakona je 31.10.2023. godine.

Društvo ulaganja Fonda klasifikuje u kategorije: dionice i udjele u kategoriju po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. Prikaz ulaganja na dan 31.12.2022. godine je slijedeći :

- ✓ Ulaganja u dionice – utržive – KM 25.420.363;
- ✓ Ulaganja u dionice – neutržive – KM 1.197.109;
- ✓ Ulaganje u udjele KM 406.128.

Tokom 2022. godine Fond je kupovao i prodavao ulaganja prikazano u narednim tabelama.

Prodaja ulaganja:

Rb.	Naziv emitenta	Berzanski simbol	Kolicina	Prosječna cijena (KM)	Prodajna vrijednost (KM)
1	MLIN I PEKARA d.d.**	MLHRRK3	9.422,00	1,12	10553
2	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS ZA OAIF VIB FOND*	VIBFI	245.950,00	4,70	1.198.563
3	RIBA NERETVA d.d. Konjic	RIBNR	3.179,00	6,00	19.074
4	ŠIPAD KOMERC D.D. SARAJEVO	SPKMR	200,00	2,00	400
	Ukupno realizovane prodaje				1.228.589

* otkupa udjela

**Okončan postupak preuzimanja isplatom manjinskih dioničara

Kupovina ulaganja:

Rb.	Naziv emitenta	Berzanski simbol	Kolicina	Prosjecna cijena	Kupovna vrijednost realizovane transakcije
1	ZIF PROF-PLUS D.D. SARAJEVO	PRPFRK2	365	3,33	1.216
	Ukupno kupovine				1.216

9. Ostala imovina i potraživanja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)
Potraživanja od društava kapitala po osnovu dividendi na redovne dionice	0	102.472
Ostala potraživanja iz poslovanja	30.812	30.812
Ispravka vrijednosti potraživanja	-30.812	0
<i>Ukupno potraživanja iz poslovanja</i>	0	133.284
Ukupno ostala imovina i potraživanja	0	133.284

Potraživanje u iznosu od KM 30.812 je starosti preko 2 godine i više. Fond je u februaru 2022. godine izvršilo umanjeње vrijednosti navedenog potraživanja sukladno pravilima MSFI 9.

10. Ostale obaveze i razgraničenja

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)
Obaveze prema banci depozitaru	1.500	1.500
Obaveze za naknade Nadzorni odbor, Direktora Fonda i Odbora za reviziju	7.093	7.691
Ostale obaveze iz poslovanja	10.150	10.796
Obaveze po osnovu troškova poslovanja	18.743	19.987
Obaveze prema Društvu za naknadu za upravljanje	0	0
Ostale obaveze prema Društvu	1.617	7.634
Obaveze prema društvu za upravljanje	1.617	7.634
Unaprijed obračunati rashodi perioda	60.326	58.862
Pasivna vremenska razgraničenja	60.326	58.862
Kratkoročne obaveze i razgraničenja	80.686	86.483

Unaprijed obračunati rashodi perioda (KM 60.326) predstavljaju obračunatu upravljačku proviziju za decembar KM 57.767 i troškove KVP FBiH za decembar KM 2.559.

11. Neto imovina

Pozicija	Za godinu završenu 31.12.2022. godine (KM)	Za godinu završenu 31.12.2021. godine (KM)
Dionički kapital	79.390.428	79.390.428
Dionička premija -ažio	2.797.063	2.797.063
Ostale zakonske rezerve	1.489.986	1.489.986
Neraspoređena dobit ranijih godina	9.410.616	10.978.804
Nepokriveni gubitak ranijih godina	(64.386.780)	(69.290.390)
Rezultat tekuće godine	(805.579)	3.335.421
Ukupno kapital	27.895.734	28.701.312

Na dan 31.12.2022 godine na vrijednosti upisanog kapitala nije bilo promjena u odnosu na prethodnu godinu, i isti iznosi KM 79.390.428.

Neraspoređena dobit ranijih godina (KM 9.410.616) sastoji se iz neraspoređene dobiti ranijih godina u iznosu od KM 3.444.062 i od KM 5.966.554 nerealizovanih dobitaka koji su primjenom novog kontnog okvira od 01.01.2022. godine preknjiženi sa konta 560- nerealizovani dobitci na konto 540- neraspoređena dobit ranijih godina.

Nepokriveni gubitak ranijih godina (KM 64.386.780) sastoji se iz nepokrivenog gubitka ranijih godina u iznosu od KM 53.252.599 i od KM 11.134.181 nerealizovanih gubitaka koji su primjenom novog kontnog okvira od 01.01.2022. godine preknjiženi sa konta 561- nerealizovani gubici na konto 550- nepokriveni gubitak ranijih godina.

Tokom narednih godina po realizaciji odnosno prodaji ili otuđenju predmetnog ulaganja (koji su povezani sa ovim nerealiziranim dobitcima i gubicima) ove nerealizirane pozije evidentirat će se na akumuliranu neraspoređenu dobit ili gubitak prethodnih perioda.

Na dan 31.12.2022. godine Fond iskazuje gubitak veći od jedne trećine upisanog kapitala i fonda rezervi. Članom 185. Zakona o privrednim društvima FBiH propisano je sazivanje Skupštine Fonda i donošenje odluke o nastavku rada, prestanku ili likvidaciji dioničkog društva.

Struktura dioničkog kapitala na dan 31. decembra 2022. godine je kako slijedi:

	(%) učešća	31.12.2022. (KM)	(%) učešća	31.12.2021. (KM)
ZIF HERBOS FOND d.d. Tuzla	21,8955	17.382.931	21,8955	17.382.931
HRKAČ ROLAND	8,872	7.043.519	12,1797	9.669.516
'ZIF "PROF-PLUS" d.d. Sarajevo	8,0564	6.396.010	0	0
Raiffeisen BANK d.d. Bosna i Hercegovina	5,3849	4.275.095	5,5899	4.437.846
BALKAN INVESTMENT OPPORTUNITY FUND	5,4613	4.335.749	5,4613	4.335.749
ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	2,8675	2.276.521	1,2432	986.982
ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	0,7532	597.969	0,7532	597.969
Ostali	46,7092	37.082.634	52,8772	41.979.435
Ukupno:	100	79.390.428	100	79.390.428

Odlukom Skupštine od 10.05.2022.godine, pozitivni rezultat fonda za 2022. godinu u iznosu KM 88.891, raspoređuje se na akumuliranu neraspoređenu dobit.

12. Transakcije sa povezanim osobama

U skladu sa članom 6 Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicionih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i članom 2. Zakona o investicionim fondovima Fond je identificirao povezane osobe, vrstu povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije sa povezanim osobama, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija.

Transakcije sa povezanim osobama

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.12.2022. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.21.-31.12.2022. sa navedenom povezanom strankom	
DUF SME INVEST d.o.o.	DUF	Ugovor o upravljanju	57.767	0	0	720.170
DUF SME INVEST d.o.o.	DUF	Ugovor o upravljanju-računovodstvo	1.617	0	0	19.819
Raiffeisen bank d.d.	Depozitar	Ugovor	1.500	0	0	18.000,00
Raiffeisen bank d.d.	Banka	Ugovor	0	0	0	632
Zuko d.o.o.	Revizor	Ugovor	8.775	0	0	8.775
Sarajevska berza	Berza	Ugovor	0	0	0	11.400
Raiffeisen d.d.	Broker	Ugovor	0	0	0	185
Željka Čorić	Direktor Fonda	Ugovor	4.853	0	0	59.540
Mirzet Ribić	Predsjednik Nadzornog odbora	Ugovor	742	0	0	9.328
Dijana Varkašević	Član nadzornog odbora	Ugovor	560	0	0	6.639
Goran Kahvedžić	Član nadzornog odbora	Ugovor	618	0	0	8.180
Zorica Ljubić	Predsjednik odbora za reviziju	Ugovor	17	0	0	556
Marko Čolak	Član odbora za reviziju	Uprava	0	0	0	556
Admir Bajramović	Član odbora za reviziju	Uprava	0	0	0	495

13. Sudski sporovi

Na dan 31. decembra 2022. godine Fond nije imao sudskih sporova u kojima je tužena strana, niti je vodilo sudske sporove protiv svojih dužnika.

14. Usaglašenost ulaganja sa zakonskim ograničenjima

Pregled ulaganja Fonda na dan 31.12.2022.godine

R. br	Naziv emitenta	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja (KM)	% od NVI fonda
Ulaganja u dionice sa sjedištem u FBiH						
1	BH TELECOM d.d. SARAJEVO	63.457.358	272.774	0,4299	3.616.819,58	12,9374
2	BIHACKA PIVOVARA d.d. BIHAC	2.422.303	55.700	2,2995	285.741,00	1,0221
3	UTTP BORAŠNICA d.d. KONJIC	237.280	36.860	15,5344	368,60	0,0013
4	CESTE d.d. MOSTAR	469.623	3.044	0,6482	30.927,04	0,1106
5	TIP DEKORATIVA d.d. PROZOR	292.876	20.414	6,9702	8.982,16	0,0321
6	ENERGOINVEST-DVI d.d. SARAJEVO	286.889	10.350	3,6077	103,50	0,0004
7	ENERGOINVEST d.d. SARAJEVO	17.657.682	409.787	2,3207	409.787,00	1,4658
8	ENKER d.d. TEŠANJ	590.641	7.384	1,2502	61.951,76	0,2216
9	ENERGOPETROL d.d. SARAJEVO	15.972.922	8.750	0,0548	26.075,00	0,0933
10	FDM d.d.	221.375	4.134	1,8674	413,40	0,0015
11	GP PUT d.d. SARAJEVO	1.678.896	40.524	2,4137	405,24	0,0014
12	ZIF HERBOS FOND d.d. MOSTAR	2.851.523	1.702	0,0597	8.254,70	0,0295
13	HOTELI ILIDŽA d.d.	394.138	7.867	1,9960	351.418,89	1,2570
14	JP HT d.d. MOSTAR	31.586.325	606.285	1,9195	1.837.043,55	6,5711
15	IRIS COMPUTERS d.d. SARAJEVO	470.423	13.126	2,7903	32.815,00	0,1174
16	JP ELEKTROPRIVREDA HZHB d.d. MOSTAR	7.361.660	71.658	0,9734	1.877.640,24	6,7163
17	JP ELEKTROPRIVREDA BIH d.d. SARAJEVO	31.506.541	272.468	0,8648	4.359.488,00	15,5939
18	MEDIKOMERC d.d. SARAJEVO	158.561	6.585	4,1530	65,85	0,0002
19	ZIF NAPRIJED d.d. SARAJEVO	4.076.253	192.000	4,7102	278.400,00	0,9958
20	PROJEKTANT d.d. MOSTAR	38.432	6.358	16,5435	63,58	0,0002
21	ZIF PROF-PLUS d.d. SARAJEVO	5.072.824	662.586	13,0615	1.887.243,70	6,7507
22	RUDNICI BOKSITA JAJCE d.d. JAJCE	186.321	17.478	9,3806	699.120,00	2,5008
23	RMU BANOVICI d.d. BANOVICI	693.880	15.244	2,1969	205.794,00	0,7361
24	RUDNIK SOLI TUZLA d.d. TUZLA	1.531.665	3.286	0,2145	82.117,14	0,2937
25	SOLANA d.d. TUZLA	506.279	4.060	0,8019	103.530,00	0,3703
26	SARAJEVO-OSIGURANJE d.d. SARAJEVO	4.634.633	217.253	4,6876	2.987.228,75	10,6853
27	ŠIPAD KOMERC d.d. SARAJEVO	2.796.050	66.028	2,3615	128.094,32	0,4582
28	SARAJEVSKA PIVARA d.d. SARAJEVO	2.614.855	13.407	0,5127	162.224,70	0,5803
29	IP SVJETLOST d.d. SARAJEVO	890.633	43.431	4,8764	52.117,20	0,1864
30	SVJETLOSTKOMERC d.d. SARAJEVO	16.926	518	3,0604	104.755,14	0,3747

						Nastavak
R. br	Naziv emitenta	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Ukupna vrijednost ulaganja (KM)	% od NVI fonda
31	TVORNICA CEMENTA KAKANJ d.d. KAKANJ	9.476.540	2.535	0,0268	79.852,50	0,2856
32	TGA d.d. STOLAC	111.050	10.230	9,2121	1.023,00	0,0037
33	TMK d.d. KONJIC	816.776	106.085	12,9883	10.608,50	0,0379
34	UNIS KOVINA d.d. VISOKO	637.479	49.629	7,7852	496,29	0,0018
35	PRETIS d.d. VOGOŠĆA	4.253.444	494.750	11,6318	3.958.000,00	14,1578
36	VELMOS COMPANY d.d. MOSTAR	2.299.921	101.338	4,4062	1.013,38	0,0036
37	GP ŽGP d.d. SARAJEVO	1.737.914	62.219	3,5801	141.859,32	0,5074
Ukupno ulaganja u dionice sa sjedištem u FBiH					23.791.842,03	
Ulaganja u dionice sa sjedištem u RS						
38	Hidroelektrane na Trebišnjici	385.164.196	81.000	0,0210	31.590,00	0,1130
39	TELEKOM SRPSKE	491.383.755	1.724.716	0,3510	2.794.039,92	9,9943
Ukupno ulaganja u dionice sa sjedištem u RS					2.825.630	
Ulaganja u udjele OIF-a sa sjedištem u FBiH						
40	OIF LILIUM GLOBAL	3.332.273	198.965	5,9709	406.127,76	1,4527
Ukupno ulaganja u udjele OIF-a sa sjedištem u FBiH					406.128	
UKUPNA VRIJEDNOST ULAGANJA:					28.399.659	

Prema odredbama Zakona o investicijskim fondovima (Sl. novine Federacije BiH 85/08, 25/17), član 47, stav 1, tačka o), fondovi s javnom ponudom kojima upravlja jedno društvo za upravljanje ne smiju biti vlasnici ukupno: 1) više od 25% dionica s pravom glasa jednog izdavatelja, 2) više od 10% dionica bez prava glasa jednog izdavatelja, 3) 10% dužničkih vrijednosnih papira izdanih od strane jednog izdavatelja, 4) 25% udjela pojedinoga investicijskog fonda, 5) 10% instrumenata tržišta novca jednog izdavatelja (uz izuzetak definisan Zakonom, a koji se ne može primijeniti na ulaganja Fonda). Pravilnik o izmjenama i dopunama pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom (Službene novine Federacije BiH 96/15). Na dan 31.12.2022. godine, prema gore navedenom članu Zakona, nisu zabilježena prekoračenja ulaganja.

Članom 76., stav 1, tačka a) Zakona definisano je da ulaganje imovine zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom u vrijednosne papire ili instrumente tržišta novca jednog izdavatelja iznosi najviše 15% neto vrijednosti imovine fonda (uz izuzetak definisan Zakonom, a koji se ne može primijeniti na ulaganja Fonda).

Na dan 31.12.2022. godine, prema navedenom članu Zakona zabilježeno je prekoračenje ulaganja u emitentu JP „Elektroprivreda BiH“ d.d. Sarajevo u iznosu KM 166.034. Rok za usaglašavanje je 31.10.2023. godine.

Članom 76., stav 1, tačka g) Zakona definisano je da najviše 20% netovrijednosti imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice jednog investicijskog fonda iz člana 75. stav (1) tačka b) ovog Zakona, uz uvjet da najviše 30% imovine fonda može biti uloženo u fondove, osim u fondove iz člana 15. stav (1) tačka b) ovog Zakona, a najviše 10% imovine fonda može biti uloženo u fondove sa zatvorenim ponudom. Na dan 31. decembra 2022. godine nisu zabilježena prekoračenja ograničenja kod ulaganja sukladno ovom članu Zakona.

Komisija za vrijednosne papire FBiH donijela je "Pravilnik o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom" i Pravilnik o izmjenama i dopunama pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom. Ovim Pravilnicima propisani su uslovi za dozvoljena ulaganja iz imovine Fonda u vrijednosne papire, udjele ili dionice. Na dan 31. decembar 2022. godine ukupno 12 emitenata iz portfolija Fonda ne ispunjava uslove za dozvoljena ulaganja propisane članom 2. Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicijskih fondova sa javnom ponudom i to:

R. br	Naziv emitenta	Ukupna vrijednost ulaganja	Vrijednost prekoračenja
1	UTTP BORAŠNICA DD KONJIC	369	369
2	TIP DEKORATIVA DD PROZOR	8.982	8.982
3	ENERGOINVEST-DVI DD SARAJEVO	104	104
4	FDM D.D.	413	413
5	GP PUT DD SARAJEVO	405	405
6	MEDIKOMERC DD SARAJEVO	66	66
7	PROJEKTANT DD MOSTAR	64	64
8	TGA DD STOLAC	1.023	1.023
9	TMK DD KONJIC	10.609	10.609
10	UNIS KOVINA DD VISOKO	496	496
11	VELMOS COPMANY DD MOSTAR	1.013	1.013
UKUPNA VRIJEDNOST PREKORAČENJA		23.544	23.544

15. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa stanja.

Ove Bilješke su usvojene od strane Uprave DUF-a i Fonda dana 28.02.2023. godine.

Uprava DUF-a

Uprava Fonda



Dodatak- Obrasci Fonda zajedno sa Prilozima od 1 do 7

ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar
Naziv investicijskog fonda

Mostar, Kneza Branimira 2/II
Sjedište i adresa investicijskog fonda

DUF SME INVEST d.o.o. Mostar

Naziv društva za upravljanje

1-10288; 4227003080004

Matični broj i JIB društva za upravljanje

1-10429

Registarski broj fonda

Identifikacioni broj za indirektno poreze

4227012580001

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

180

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000032050072

Broj računa

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMACIJSKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA MOSTAR 8

28.02.2023

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA (BILANS STANJA)

na dan 31.12.2022. godine

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	- u KM -	
				Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
1.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti				
2.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (003+004)		001	952.820	254.852
2.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		002	27.023.600	28.399.659
2.2.	Ulaganja u dužničke instrumente		003	27.023.600	28.399.659
3.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (006+007)		004		
3.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		005		
3.2.	Ulaganja u dužničke instrumente		006		
4.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (009 do 013)		007		
4.1.	Potraživanja iz poslovanja		008		
4.2.	Obveznice		009		
4.3.	Depoziti		010		
4.4.	Obračunati, nefakturisani prihodi (ugovorna imovina)		011		
4.5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		012		
5.	Ulaganja u nekretnine		013		
6.	Akontacije poreza na dobit		014		
7.	Odgodena porezna imovina		015		
8.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja (018 do 021)		016		
8.1.	Potraživanja po osnovu dividendi		017		133.284
8.2.	Potraživanja od društva za upravljanje		018		102.472
			019		



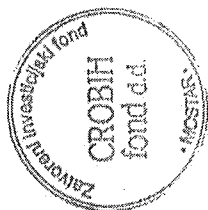
Kontrolni broj: 1079626523

Redni broj	Opis pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
8.3.	Razgraničenja		020		
8.4.	Ostala imovina i potraživanja		021		30.812
A.	UKUPNO IMOVINA (001+002+005+008+014+015+016+017)		022	27.976.420	28.787.795
	OBAVEZE				
1.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		023		
2.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (025+026)		024		
2.1.	Obaveze iz poslovanja		025		
2.2.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		026		
3.	Obaveze za tekući porez na dobit		027		
4.	Odgodene porezne obaveze		028		
5.	Rezervisanja		029		
6.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (031 do 035)		030	80.686	86.483
6.1.	Obaveze za dividende		031		
6.2.	Obaveze prema društvu za upravljanje		032	1.617	7.634
6.3.	Obaveze prema banci depozitaru		033	1.500	1.500
6.4.	Razgraničenja		034	60.326	58.862
6.5.	Ostale obaveze		035	17.243	18.487
B	UKUPNO OBAVEZE (023+024+027+028+029+030)		036	80.686	86.483
	NETO IMOVINA				
1.	Vlasnički kapital (038+039)		037	79.390.428	79.390.428
1.1.	Dionički kapital		038	79.390.428	79.390.428
1.2.	Udjeli		039		
2.	Dionička premija		040	2.797.063	2.797.063
3.	Rezerve (042+043)		041	1.489.986	1.489.986
3.1.	Statutarne rezerve		042		
3.2.	Ostale rezerve		043	1.489.986	1.489.986
4.	Revalorizacione rezerve (045 do 047)		044		
4.1.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		045		
4.2.	Revalorizacione rezerve za instrumente zaštite		046		
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve		047		
5.	Dobit (049+050)		048	9.410.616	14.314.225
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		049	9.410.616	10.978.804
5.2.	Dobit tekućeg perioda		050		3.335.421
6.	Gubitak (052+053)		051	65.192.359	69.290.390
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		052	64.386.780	69.290.390
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		053	805.579	

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
C	UKUPNO NETO IMOVINA (037+040+041+044+048-051)		054	27.895.734	28.701.312
D	BROJ EMITOVANIH DIONICA/UDJELA		055	3.053.478	3.053.478
E	NETO IMOVINA PO DIONICI/UDJELU (054/055)		056	9	
F	VANBILANSNA EVIDENCIJA		057		
1.	Vanbilansna aktiva		058		
2.	Vanbilansna pasiva		059		

Mostar, 23.02.2023.
Mjesto i datum.

ČORIĆ (TRIPO) ANDA
Certificirani računovoda



4549/5
Broj licence
ČORIĆ

Ante Kolobarić
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



Ante Kolobarić

ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar

Naziv investicijskog fonda
Mostar, Kneza Branimira 2/II
 Sjedište i adresa investicijskog fonda
DUF SME INVEST d.o.o. Mostar
 Naziv društva za upravljanje
1-10288; 4227003080004
 Matični broj i JIB društva za upravljanje
1-10429
 RegistarSKI broj fonda

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
 INFORMATIČKO AGENCIJA
 PUBLIČNA JEDINICA MOSTAR 8
 28.02.2023

4227012580001
 Identifikacioni broj za direktne poreze
64.30
 Šifra djelatnosti po KDBIH 2010
180
 Šifra opštine
Raiffeisen Bank d.d. BiH
 Naziv banke
1610000032050072
 Broj računa

Identifikacioni broj za indirektno poreze

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	BILANS USPJEHA				
A.	Prihodi (202+206+207+212+216+217)				
1.	Prihodi od kamata (203 do 205)		201	427.873	4.220.459
1.1.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po amortizovanom trošku		202		59
1.2.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		204		
1.3.	Prihodi od kamata od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		205		59
2.	Prihodi od dividendi		206	328.711	684.428
3.	Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja (208 do 211)		207	99.162	289.442
3.1.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		208		
3.2.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		209		
3.3.	Neto dobiti od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		210	99.162	289.442
3.4.	Neto dobiti od prodaje nekretnina		211		
4.	Neto realizovani neto dobiti po osnovu promjene fer vrijednosti (213 do 215)		212		3.246.530
4.1.	Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		213		3.246.530
4.2.	Neto dobiti od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		214		
4.3.	Neto dobiti od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		215		
5.	Neto pozitivne kursne razlike		216		
6.	Ostali prihodi i dobiti		217		

Kontrolni broj: 1129598417



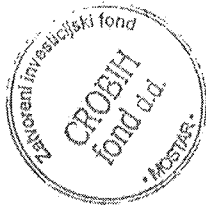
str. 1 od 3

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
B.	Rashodi (219+220+221+222+223+224+225+230+234+235+236)		218	1.233.452	885.038
1.	Naknada društvu za upravljanje		219	720.170	665.660
2.	Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja		220	202	31.306
3.	Ulazne i izlazne naknade		221	41.950	0
4.	Naknada banci depozitaru		222	18.000	18.000
5.	Naknade članovima nadzornog odbora i direktoru		223	83.991	59.889
6.	Naknade Regstru vrijednosnih papira u FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		224	43.697	38.487
7.	Realizovani neto gubici od prodaje ulaganja (226 do 229)		225		
7.1.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		226		
7.2.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		227		
7.3.	Neto gubici od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		228		
7.4.	Neto gubici od prodaje nekretnina		229		
8.	Nerealizovani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti (231 do 233)		230	247.848	
8.1.	Neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		231	247.848	
8.2.	Neto gubici od finansijskih obaveza po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		232		
8.3.	Neto gubici od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti		233		
9.	Finansijski rashodi		234		
10.	Neto negativne kursne razlike		235		
11.	Ostali rashodi i gubici		236	77.594	71.696
C.	Dobit prije oporezivanja (201-218)		237	0	3.335.421
D.	Gubitak prije oporezivanja (218-201)		238	805.579	0
E.	Porez na dobit (240+241)		239		
1.	Tekuci porez na dobit		240		
2.	Odgodeni porez na dobit		241		
F.	Dobit (237-239)		242		
G.	Gubitak (238+239)		243	805.579	0
H.	IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU				
	Ostali ukupni rezultat (245+250)		244		
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (246+247+248-249)		245		
	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		246		
1.1.			247		
1.2.	Effekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		248		
1.3.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		249		
1.4.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		249		
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (251+252-253)		250		

Kontrolni broj: 1129598417

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
2.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		251		
2.2.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		252		
2.3.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		253		
	POVEĆANJE / (SMANJENJE) NETO IMOVINE				
I.	Povećanje neto imovine fonda (242 ili 243 ± 244)		254	0	3.335.421
J.	Smanjenje neto imovine fonda (242 ili 243 ± 244)		255	805.579	0
K.	Zarada po dionici				
	a) Osnovna zarada po dionici		256		
	b) Razrijeđena zarada po dionici		257		

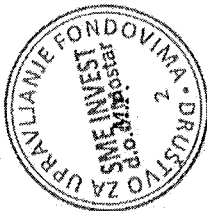
Mostar, 23.02.2023.
Mjesto i datum



ČORIĆ (TRIPLO) ANĐA
Certificirani računovoda

4549/5
Broj licence
Čorić Anđela

Ante Kolobarčić
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



Ante Kolobarčić

ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar

Naziv investicijskog fonda

Mostar, Kneza Branimira 2/II

Sjedište i adresa investicijskog fonda

DUF SME INVEST d.o.o. Mostar

Naziv društva za upravljanje

1-10288; 4227003080004

Matični broj i JIB društva za upravljanje

1-10429

Registarski broj fonda

Identifikacioni broj za indirektno poreze

4227012580001

Identifikacioni broj za direktne poreze

64.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

180

Šifra opštine

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000032050072

Broj računa

28. 02. 2023 POSLOVNA JEDINICA MOSTAR 8
 FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
 INFORMATIČKA AGENCIJA

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)

(Direktna metoda)

na dan 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	pozicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.1.	Prihodi od kamata		(+)	401		88
1.2.	Prihodi od dividendi		(+)	402	431.183	845.353
1.3.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	403	-1.216	-3.070.803
1.4.	Prihodi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	404	1.186.640	3.073.698
1.5.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	405		
1.6.	Prihodi od prodaje finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	406		
1.7.	Odlivi po osnovu ulaganja u finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	407		
1.8.	Prihodi od prodaje finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	408		
1.9.	Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine		(-)	409		
1.10.	Prihodi od prodaje nekretnina		(+)	410		
1.11.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada društvu za upravljanje		(-)	411	-746.890	-731.729
1.12.	Odlivi po osnovu plaćenih transakcijskih troškova pri kupovini i prodaji ulaganja		(-)	412	-203	-30.068
1.13.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada Registru vrijednosnih papira FBiH i Komisiji za vrijednosne papire FBiH		(-)	413	-41.514	-38.114

Kontrolni broj: 166199396

str. 1 od 2

Redni broj	Posicija	Bilješka	Oznaka (+)/(-)	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6	7
1.14.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru		(-)	414	-18.000	-18.516
1.15.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada berzi		(-)	415	-11.400	-11.400
1.16.	Odlivi po osnovu plaćenih naknada članovima Nadzornog odbora i direktoru fonda		(-)	416	-84.555	-57.486
1.17.	Odlivi po osnovu plaćenog poreza na dobit		(-)	417		
1.18.	Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti		(+)	418		
1.19.	Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti		(-)	419	-16.077	-129.643
A.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (401+402+403+404+405+406+407+408+409+410+411+412+413+414+415+416+417+418+419)		(+)(-)	420	697.968	-168.620
2.	GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
2.1.	Prilivi po osnovu izdatih udjela/dionica Fonda		(+)	421		
2.2.	Odlivi po osnovu povlačenja udjela/dionica Fonda		(-)	422		
2.3.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	423		
2.4.	Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi		(-)	424		
2.5.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	425		
2.6.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	426		
B.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (421+422+423+424+425+426)		(+)(-)	427		
C.	NETO POVEĆANJE / (SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B)		(+)(-)	428	697.968	-168.620
D.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	429	254.852	423.472
E.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)(-)	430		
F.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (C+D+E)		(+)(-)	431	952.820	254.852

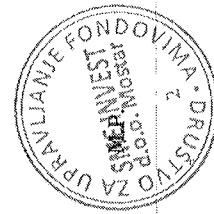
Mostar, 23.02.2023.

Mjesto i datum

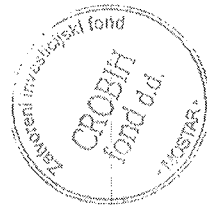
ĆORIĆ (TRIPO) ANĐA
Certificirani računovoda

4549/5

Prof.licence



Ante Kolobarić
Zakonski zastupnik
društva za upravljanje



Kontrolni broj: 166199396

str. 2 od 2

ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar
Naziv investicionog fonda
Mostar, Kneza Branimira 2/II
Sjedište i adresa investicionog fonda
DUF SME INVEST d.o.o. Mostar
Naziv društva za upravljanje
1-10288; 4227003080004
Matični broj JIB društva za upravljanje
1-10429
Registarski broj fonda
Identifikacioni broj za indirektnu porezu

4227012580001
Identifikacioni broj za direktne poreze
64.30
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

180
Šifra opštine
Raiffeisen Bank d.d. BiH
Naziv banke
1610000032050072
Broj računa

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA MOSTAR 8

28. 02. 2023

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA
za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	Stanje na dan 31.12. prethodnog obračunskog perioda	301	28.701.312	25.365.891
2.	Efekti retroaktivne primjene promjene računovodstvenih politika	302		
3.	Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS 8	303	1	
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01. tekućeg obračunskog perioda (301+302+303)	304	28.701.313	25.365.891
5.	Dobit/(gubitak) za period	305	-805.579	88.891
6.	Ostali ukupni rezultat za period	306		3.246.530
7.	Ukupni rezultat (305+306)	307	-805.579	3.335.421
8.	Povećanje po osnovu izdatih udjela/dionica	308		
9.	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/dionica	309		
10.	Ostale promjene	310		
11.	Stanje na dan 31.12. tekućeg obračunskog perioda (304+307+308-309+310)	311	27.895.734	28.701.312
	Broj udjela/dionica fonda u periodu			
12.	Broj udjela/dionica fonda na početku perioda	312	3.053.478	3.053.478
13.	Izdati udjeli/dionice u toku perioda	313		
14.	Povučeni udjeli/dionice u toku perioda	314		
15.	Broj udjela/dionica fonda na kraju perioda	315	3.053.478	3.053.478

Mostar, 23.02.2023.
Mjesto i datum



ČORIĆ (TRIPO) ANĐA
Certifikovani računovoda
4549/5
Broj licence
C. Ou e l

Ante Kolobarić
Zakonski zastupnik društva za upravljanje



Kontrolni broj: 2178192868640104

str. 1 od 1

OPĆI PODACI O INVESTICIJSKOM FONDU na dan 31.12.2022. godine

Opis	Sadržaj	Napomena
1. Informacije o identitetu investicijskog fonda		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Zatvoreni investicijski fond "CROBIH FOND" d.d. Mostar, Ul. Kneza Branimira 2/II	
broj telefona i telefaksa:	ZIF "CROBIH FOND" d.d. Mostar, Ul. Kneza Branimira 2/II; 036/328-687; 036-328-677	
e-mail adresu:	crobihfond@smeinvest.ba	
web:		
registarski broj Fonda u registru kod Komisije:	ZJP-031-07	
ime i prezime direktora Fonda;	Željka Ćorić	
ime i prezime predsjednika i članova nadzornog odbora Fonda;	Mirzet Ribić predsjednik, Dijana Varkašević i Goran Kahvedžić članovi	
ime i prezime članova odbora za reviziju;	Zorica Ljubić predsjednik, Marko Ćolak i Admir Bajramović članovi	
firmu i sjedište vanjskog revizora;	Zuko d.o.o Sarajevo	
firmu i adresu sjedište depozirata Fonda.	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, Ul. Zmaja od Bosne bb, Sarajevo	
2. Informacije o društvu koje upravlja investicijskim fondom:		
punu i skraćenu firmu, adresu sjedišta:	Društvo za upravljanje fondovima "SME INVEST" d.o.o. Mostar	
broj telefona i telefaksa:	DUF "SME INVEST" d.o.o. Mostar, Ul. Kneza Branimira 2/II, 036/328-687; 036/328-677;	
e-mail adresu:	info@smeinvest.ba	
web:		
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	
imena i prezimena predsjednika i članova nadzornog odbora Društva;	Marijan Bunoza, predsjednik Ivica Glamuzina, član Zvonimir Curić, član	
imena i prezimena članova odbora za reviziju;	Marina Bradara, predsjednica Ana Zovko, član Zdenko Milić, član	
firmu i sjedište vanjskog revizora;	Zuko d.o.o Sarajevo	
firmu i adresu sjedište depozirata Fonda.	Raiffeisen bank d.d. Sarajevo, Ul. Zmaja od Bosne bb, Sarajevo	

PRILOG 2

Naziv fonda: ZIF CROBIH FOND d.d. MOSTAR
 RegistarSKI broj fonda: ZIF-031-07
 Naziv društva za upravljanje: SME INVEST d.o.o. MOSTAR
 Matični broj društva za upravljanje: 1-10288
 JIB društva za upravljanje: 4227003080004
 JIB investicionog fonda: 4227012380001

IZVJEŠTAJ O PORTFOLIJU INVESTICIJSKOG FONDA na dan 31.12. 2022.

R. br	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vpludjela	Broj vpludjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabačna cijena vpludjela	Fer cijena vpludjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVT fonda	Način vrednovanja	% prekoraka u investiranju	Vrijednost prekoraka	Razlog prekoraka i rok za usaglašavanje
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (6*8)	10	11	12	13	14
	Ulaganja u divovce sa sjedištem u FRH												
	BH TELECOM d.d. SARAJEVO	BHTSR	63.437.538	271.774	0,4299	14,6248	13,2394	3.616.819,58	12,9274	Tržišna cijena	0	0,00	
	2 BIHAČKA RIVOVASA d.d. BIHAČ	BIPVR	2.422.303	55.700	2,2955	7,9581	5,1300	285.741,00	1,0221	Procjena	0	0,00	
	Neuskl. imovina po Pravilniku o dozvoljavn ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-ova ne zadovoljava uslove Pravitnika po člana 1. b) ne može se pouzdati vrednovati i e) nema potencijal rasta, te pod tačkanu e) ne zadovoljava uslove likvidnosti - zadnje trgovanje je bilo 18.08.2017.g. i finansijski izvještaji nisu javno dostupni i nisu revidirani.												
3	LUTIP BORA ŠNUCA d.d. KONJIC	BRSNRK3	237.780	36.860	15,5344	0,9000	0,0100	368,60	0,0013	Procjena	0,0013	368,60	15.06.2015.g.
4	CESTE d.d. MOSTAR	CSTMRSK1	469.623	3.044	0,6482	20,8000	10,1600	30.927,04	0,1106	Procjena	0	0,00	

Neuski imovina
 po Pravilniku o
 dozvoljenim
 ulaganjima i
 ograničenjima
 ulaganja ZIF-
 ova ne
 zadovoljava
 uslove
 Pravidnika po
 članu 1. b) ne
 može se
 pouzdati
 vredovati (e)
 nema potencijal
 rasta, te pod
 tačkom (e) ne
 zadovoljava
 uslove
 likvidnosti -
 zadržuje
 trgovnja je bilo
 18.08.2017.g. i
 0) finansijski
 izveštaji nisu
 javno dostupni i
 nisu revidirani.
 Rok

usaglašavanja:

8.982,16 15.08.2015.g.

0,0121

0,0121 Projekta

8.982,16

0,4000

6,9702

20,414

292,876

DEKOR

5 TIP DEKORATIVNA d.d. PROZOR

Neuski imovina
 po Pravilniku o
 dozvoljenim
 ulaganjima i
 ograničenjima
 ulaganja ZIF-
 ova ne
 zadovoljava
 uslove
 Pravidnika po
 članu 1. b) ne
 može se
 pouzdati
 vredovati (e)
 nema potencijal
 rasta, te pod
 tačkom (e) ne
 zadovoljava
 uslove
 likvidnosti -
 zadržuje
 trgovnja je bilo
 18.08.2017.g. i
 f) finansijski
 izveštaji nisu
 javno dostupni i
 nisu revidirani.
 Rok

usaglašavanja:

103,50 15.08.2015.g.

0,0004

0,0004 Projekta

103,50

0,0100

3,6077

10,330

286,889

EDVIRK1

6 ENERGOINVEST-DVI d.d. SARAJEVO

409,787,00

1,0000

2,3207

409,787

17,657,682

ENISR

7 ENERGOINVEST d.d. SARAJEVO

61,951,76

8,3900

1,2302

7,384

590,641

ENKTRK2

8 ENKER d.d. TESANJ

26,075,00

2,9800

0,0548

8,730

15,972,922

ENPSR

9 ENERGOPEIROL d.d. SARAJEVO

Neuski, imovina
 po Pravilniku o
 dezvoltjenim
 ulaganjima i
 ograničenjima
 ulaganja ZIF-
 ova ne
 zadovoljava
 uslove
 Pravilnika po
 članu 1. b) ne
 može se
 pozvati
 vrednosti i e)
 norma potencijal
 rasta, te pod
 tačkanu e) ne
 zadovoljava
 uslove
 likvidnosti i f)
 finansijalski
 izveštaji nisu
 javno dostupni i
 nisu revidirani.
 Rok
 usaglasavanja:

10.608,50 13.08.2013.g.

0,0579

0,0379 Projezina

10.608,50

0,1000

0,1000

12.9883

106.085

816.716

TMSOR

33 TMS d.d. KONJIC

Neuski, imovina
po Pravilniku o
dozvoljenim
ulaganjima i
ograničenjima
ulaganja ZIF-
ova ne
zadovoljava
uslove
Pravilnika po
članku 1. b) ne
može se
posuditi
vrednosti i e)
nema potencijal
rasta, te pod
udjelima o) ne
zadovoljava
uslove
likvidnosti i f)
finansijski
izvještaji nisu
javno dostupni i
nisu revidirani.
Rok

usglašavajući:
496,29 15.08.2015.g.

0,0018
0,0000

0,0018 Procjena
14.1578 Tržišna cijena

496,29
3.938.000,00

0,0100
8,0000

7,7832
11,6318

49,629
494.750

UKVNR
UNPRK1

34 UNIS KOVINA d.d. VISOKO
35 PRETIS d.d. VOGOŠĆA

Neuski, imovina
po Pravilniku o
dozvoljenim
ulaganjima i
ograničenjima
ulaganja ZIF-
ova ne
zadovoljava
uslove
Pravilnika po
članku 1. b) ne
može se
posuditi
vrednosti i e)
nema potencijal
rasta, te pod
udjelima o) ne
zadovoljava
uslove
likvidnosti i f)
finansijski
izvještaji nisu
javno dostupni i
nisu revidirani.
Rok

usglašavajući:
1.013,38 15.08.2015.g.

0,0036
0

0,0036 Procjena
0,5074 Tržišna cijena
83,1035

1.013,38
23.791.842,03

0,0100
2,2800

4,4062
3,3801

2.299,921
1.737,914

VELMRK1
ZGPSR

36 VELMOS COMPANY d.d. MOSTAR
37 GP ZGP d.d. SARAJEVO
Ukupno ulaganja u dionice sa sjedištem u FBiH

Neuski, imovina
po Pravilniku o
dozvoljenim
ulaganjima i
ograničenjima
ulaganja ZIF-
ova ne
zadovoljava
uslove
Pravilnika po
članku 1. b) ne
može se
posuditi
vrednosti i e)
nema potencijal
rasta, te pod
udjelima o) ne
zadovoljava
uslove
likvidnosti i f)
finansijski
izvještaji nisu
javno dostupni i
nisu revidirani.
Rok

usglašavajući:
0,1130 15.08.2015.g.

0
0

0,1130 Tržišna cijena
9,9943 Tržišna cijena

31.590,00
2.794.039,92

0,3900
1,6200

0,0210
0,3510

385.164,196
491.383,755

HETRRA
TLKMKRA

38 Hidroelektrane na Trebišnjici
39 TELEKOM SRPSKE a.d.
Ukupno ulaganja u dionice sa sjedištem u RS

usglašavajući:
1,4327 15.08.2015.g.

0
0

1,4327 Tržišna cijena

406.127,76
406.127,76

2,0412

5,9709

3.332,273

MFGLI

40 OIF LILJEM GLOBAL
Ukupno ulaganja u udjele OIF-a sa sjedištem u FBiH

UKUPNA VRIJEDNOST ULAGANJA:

27.023.599,71

Naziv fonda: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR
 RegistarSKI broj fonda: ZIP-031-07
 Naziv društva za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR
 Matični broj društva za upravljanje: 1-10288
 JIB društva za upravljanje: 4227003080004
 JIB investicionog fonda: 4227012380001

IZVJEŠTAJ O OBRACUNU VRIJEDNOSTI NETO IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIOD OD 1. 01. 2022. DO 31. 12. 2022.

Datum	IMOVINA FONDA				OBAVEZE FONDA						Ukupna neto vrijednost imovine	Broj dionica udjela fonda	NVI po dionici udjelu fonda
	Gotovina	Ulaganja	Potrčavanja	Ostalo	UKUPNO	Obaveze po osnovu ulaganja fonda	Obaveze po osnovu troškova poslovanja	Obaveze prema DUF-u	Ostale	UKUPNO			
1	2	3	4	5	7	8	9	10	12	15	17	18(16:17)	
1.1.2022	254.852,39	28.401.251,91	133.284,20	0	28.789.388,50	0	19.613,51	66.495,38	0	86.108,89	3.053.478,00	9,4	
2.1.2022	254.852,39	28.401.133,63	133.284,20	0	28.789.270,22	0	19.613,51	66.495,38	0	86.108,89	3.053.478,00	9,4	
3.1.2022	254.852,39	28.401.015,35	133.284,20	0	28.789.151,94	0	19.613,51	66.495,38	0	86.108,89	3.053.478,00	9,4	
4.1.2022	254.852,39	28.245.626,24	133.284,20	0	28.633.762,83	0	19.613,51	66.495,38	0	86.108,89	3.053.478,00	9,35	
5.1.2022	254.852,39	28.251.634,94	133.284,20	0	28.639.771,53	0	19.613,51	66.495,38	0	86.108,89	3.053.478,00	9,35	
6.1.2022	254.852,39	28.244.426,39	133.284,20	0	28.632.562,98	0	19.613,51	66.495,38	0	86.108,89	3.053.478,00	9,35	
7.1.2022	248.598,41	28.280.208,51	133.284,20	0	28.662.091,12	0	13.365,03	66.495,38	0	79.860,41	3.053.478,00	9,36	
8.1.2022	248.598,41	28.280.090,24	133.284,20	0	28.661.972,85	0	13.365,03	66.495,38	0	79.860,41	3.053.478,00	9,36	
9.1.2022	248.598,41	28.279.996,55	133.284,20	0	28.661.879,16	0	13.365,03	66.495,38	0	79.860,41	3.053.478,00	9,36	
10.1.2022	248.598,41	28.670.923,71	133.284,20	0	29.052.806,32	0	13.365,03	66.495,38	0	79.860,41	3.053.478,00	9,49	
11.1.2022	248.598,41	28.660.401,43	133.284,20	0	29.042.284,04	0	13.365,03	66.495,38	0	79.860,41	3.053.478,00	9,49	
12.1.2022	248.598,41	28.414.125,49	133.284,20	0	28.796.008,10	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,46	
13.1.2022	247.147,96	28.579.703,33	133.284,20	0	28.960.133,49	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,47	
14.1.2022	247.147,96	28.606.559,46	133.284,20	0	28.986.991,62	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,47	
15.1.2022	247.147,96	28.606.441,19	133.284,20	0	28.986.873,35	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,47	
16.1.2022	247.147,96	28.606.322,92	133.284,20	0	28.986.755,08	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,47	
17.1.2022	247.147,96	28.603.885,40	133.284,20	0	28.984.317,56	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,38	
18.1.2022	247.147,96	28.766.492,47	133.284,20	0	29.146.924,63	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,39	
19.1.2022	247.147,96	28.372.830,48	133.284,20	0	28.753.262,64	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,38	
20.1.2022	247.147,96	28.325.785,87	133.284,20	0	28.706.218,03	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,38	
21.1.2022	247.147,96	28.325.610,40	133.284,20	0	28.705.806,01	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,38	
22.1.2022	247.147,96	28.325.492,13	133.284,20	0	28.705.924,29	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,38	
23.1.2022	247.147,96	28.325.373,85	133.284,20	0	28.705.806,01	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,45	
24.1.2022	247.147,96	28.539.100,90	133.284,20	0	28.919.533,06	364,81	11.916,83	66.495,38	0	78.777,02	3.053.478,00	9,46	
25.1.2022	246.783,15	28.388.783,66	133.284,20	0	28.969.215,82	364,81	11.916,83	66.495,38	0	78.777,02	3.053.478,00	9,46	
26.1.2022	246.783,15	28.594.554,17	133.284,20	0	28.974.621,52	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,46	
27.1.2022	246.783,15	28.596.556,78	133.284,20	0	28.976.624,13	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,46	
28.1.2022	246.783,15	28.579.727,19	133.284,20	0	28.959.794,54	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,46	
29.1.2022	246.783,15	28.579.608,92	133.284,20	0	28.959.676,27	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,46	
30.1.2022	246.783,15	28.579.515,24	133.284,20	0	28.959.582,59	0	11.916,83	66.495,38	0	78.412,21	3.053.478,00	9,44	
31.1.2022	246.733,25	28.561.123,84	133.284,20	0	28.941.161,29	0	31.427,31	70.207,02	0	101.634,33	3.053.478,00	9,42	
Prosjeck	248.848,30	28.470.783,95	133.284,20	0,00	28.852.916,45	23,54	143.16,18	66.615,11	0,00	80.954,82	3.053.478,00	9,42	
1.2.2022	240.499,27	28.517.966,72	133.284,20	0	28.891.750,19	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	3.053.478,00	9,41	
2.2.2022	240.499,27	28.602.036,91	133.284,20	0	28.975.820,38	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	3.053.478,00	9,44	
3.2.2022	240.499,27	28.604.667,71	133.284,20	0	28.978.451,18	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	3.053.478,00	9,44	
4.2.2022	240.499,27	28.614.239,19	133.284,20	0	28.988.022,66	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	3.053.478,00	9,44	
5.2.2022	240.499,27	28.614.120,91	133.284,20	0	28.987.904,38	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	3.053.478,00	9,44	
6.2.2022	240.499,27	28.613.982,74	133.284,20	0	28.987.766,21	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	3.053.478,00	9,44	

7.2.2022	240.499,27	28.978.303,79	133.284,20	0	29.332.087,26	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	29.197.138,24	3.053.478,00	9,56
8.2.2022	240.499,27	28.987.588,04	133.284,20	0	29.361.371,51	0	25.178,83	129.750,19	0	154.929,02	29.206.442,49	3.053.478,00	9,57
9.2.2022	174.209,28	29.074.255,12	133.284,20	0	29.381.748,60	0	25.178,83	63.465,20	0	88.644,03	29.293.104,57	3.053.478,00	9,59
10.2.2022	174.209,28	29.113.571,13	133.284,20	0	29.421.004,61	0	25.178,83	63.465,20	0	88.644,03	29.332.360,58	3.053.478,00	9,61
11.2.2022	174.209,28	29.160.255,45	133.284,20	0	29.467.748,93	0	25.178,83	63.465,20	0	88.644,03	29.379.104,90	3.053.478,00	9,62
12.2.2022	174.209,28	29.160.137,18	133.284,20	0	29.467.630,66	0	25.178,83	63.465,20	0	88.644,03	29.378.986,63	3.053.478,00	9,62
13.2.2022	174.209,28	29.160.018,91	133.284,20	0	29.467.512,39	0	25.178,83	63.465,20	0	88.644,03	29.378.868,36	3.053.478,00	9,62
14.2.2022	173.043,07	29.136.458,34	133.284,20	0	29.442.785,61	0	24.130,87	63.465,20	0	87.596,07	29.355.189,54	3.053.478,00	9,61
15.2.2022	173.043,07	29.179.923,85	133.284,20	0	29.486.251,12	0	24.130,87	63.465,20	0	87.596,07	29.398.653,05	3.053.478,00	9,63
16.2.2022	161.638,07	29.313.881,38	133.284,20	0	29.608.803,85	0	12.730,87	63.465,20	0	76.196,07	29.532.607,78	3.053.478,00	9,67
17.2.2022	161.638,07	29.216.638,73	133.284,20	0	29.511.561,00	0	12.730,87	63.465,20	0	76.196,07	29.433.364,93	3.053.478,00	9,64
18.2.2022	160.736,57	29.238.758,08	133.284,20	0	29.532.778,85	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.457.382,78	3.053.478,00	9,65
19.2.2022	160.736,57	29.238.664,41	133.284,20	0	29.532.683,18	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.457.289,11	3.053.478,00	9,65
20.2.2022	160.736,57	29.238.546,13	133.284,20	0	29.532.566,90	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.457.170,83	3.053.478,00	9,65
21.2.2022	160.736,57	29.209.634,34	133.284,20	0	29.503.655,11	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.428.259,04	3.053.478,00	9,64
22.2.2022	160.736,57	29.209.061,08	133.284,20	0	29.503.081,85	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.423.098,92	3.053.478,00	9,64
23.2.2022	160.736,57	29.214.474,22	133.284,20	0	29.508.494,99	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.434.272,47	3.053.478,00	9,61
24.2.2022	160.736,57	29.146.459,77	102.472,20	0	29.409.668,54	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.058.658,51	3.053.478,00	9,32
25.2.2022	160.736,57	28.870.845,81	102.472,20	0	29.134.054,58	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.038.340,23	3.053.478,00	9,32
26.2.2022	160.736,57	28.870.727,53	102.472,20	0	29.133.936,30	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.038.421,95	3.053.478,00	9,32
27.2.2022	160.736,57	28.870.609,25	102.472,20	0	29.133.818,02	0	11.930,87	63.465,20	0	75.396,07	29.038.421,95	3.053.478,00	9,32
28.2.2022	160.635,92	28.805.244,24	102.472,20	0	29.068.332,36	0	22.899,93	63.465,20	0	86.365,13	28.981.987,23	3.053.478,00	9,49
Prosjeak	186.871,59	28.998.607,54	127.782,06	0,00	29.313.261,19	0,00	19.402,03	82.403,77	0,00	101.805,80	29.211.455,39	3.053.478,00	9,57
1.3.2022	160.635,92	28.728.352,26	102.472,20	0,00	28.991.460,38	0	23.572,68	124.061,32	0	147.634,00	28.843.826,38	3.053.478	9,45
2.3.2022	154.364,29	28.427.787,44	102.472,20	0,00	28.684.623,93	0	23.572,68	124.061,32	0	141.367,87	28.543.256,06	3.053.478	9,33
3.3.2022	153.363,54	28.374.569,51	102.472,20	0,00	28.830.405,25	0	23.572,68	124.061,32	0	141.367,87	28.689.037,38	3.053.478	9,40
4.3.2022	153.363,54	28.371.326,56	102.472,20	0,00	28.827.362,30	0	23.572,68	124.061,32	0	141.367,87	28.683.994,43	3.053.478	9,39
5.3.2022	153.363,54	28.371.408,28	102.472,20	0,00	28.827.244,02	0	23.572,68	124.061,32	0	141.367,87	28.683.876,15	3.053.478	9,39
6.3.2022	153.363,54	28.371.314,60	102.472,20	0,00	28.827.150,34	0	23.572,68	124.061,32	0	141.367,87	28.683.782,47	3.053.478	9,39
7.3.2022	146.676,18	28.670.561,87	102.472,20	0,00	28.919.710,25	0	10.628,19	124.061,32	0	134.689,51	28.785.020,74	3.053.478	9,43
8.3.2022	143.035,63	29.048.657,77	102.472,20	0,00	29.294.165,60	0	12.308,86	124.061,32	0	136.370,18	29.157.793,42	3.053.478	9,35
9.3.2022	143.035,63	29.082.816,55	102.472,20	0,00	29.328.324,38	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	29.183.179,20	3.053.478	9,36
10.3.2022	143.035,63	28.999.863,01	102.472,20	0,00	29.245.370,84	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	29.100.223,66	3.053.478	9,33
11.3.2022	142.983,33	28.997.601,04	102.472,20	0,00	29.243.056,57	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	29.097.912,19	3.053.478	9,33
12.3.2022	142.983,33	28.997.482,77	102.472,20	0,00	29.242.938,30	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	29.097.793,92	3.053.478	9,33
13.3.2022	142.983,33	28.997.389,09	102.472,20	0,00	29.242.844,62	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	29.097.700,24	3.053.478	9,33
14.3.2022	142.983,33	28.807.245,23	102.472,20	0,00	29.052.700,76	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	28.907.556,38	3.053.478	9,47
15.3.2022	142.983,33	28.099.198,54	102.472,20	0,00	28.344.654,07	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	28.199.509,69	3.053.478	9,24
16.3.2022	142.983,33	28.123.037,93	102.472,20	0,00	28.368.493,46	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	28.223.349,08	3.053.478	9,24
17.3.2022	142.983,33	28.205.608,31	102.472,20	0,00	28.451.063,84	0	21.083,86	124.061,32	0	145.145,18	28.305.919,46	3.053.478	9,27
18.3.2022	134.207,58	28.283.843,28	102.472,20	0,00	28.520.523,06	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.384.153,68	3.053.478	9,30
19.3.2022	134.207,58	28.283.749,59	102.472,20	0,00	28.520.429,37	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.384.059,99	3.053.478	9,30
20.3.2022	134.207,58	28.283.631,31	102.472,20	0,00	28.520.311,09	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.383.941,71	3.053.478	9,30
21.3.2022	134.207,58	28.175.458,69	250.345,90	0,00	28.560.012,17	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.423.642,79	3.053.478	9,31
22.3.2022	134.207,58	28.224.581,14	250.345,90	0,00	28.609.134,62	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.472.763,24	3.053.478	9,32
23.3.2022	134.207,58	28.387.308,83	250.345,90	0,00	28.771.862,33	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.635.492,95	3.053.478	9,38
24.3.2022	134.207,58	28.406.151,71	250.345,90	0,00	28.790.705,19	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.654.333,81	3.053.478	9,38
25.3.2022	282.081,28	28.411.863,62	102.472,20	0,00	28.796.417,10	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.659.840,37	3.053.478	9,39
26.3.2022	282.081,28	28.411.780,44	102.472,20	0,00	28.796.333,92	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.660.047,72	3.053.478	9,39
27.3.2022	282.081,28	28.411.656,27	102.472,20	0,00	28.796.209,75	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.659.964,54	3.053.478	9,39
28.3.2022	282.081,28	28.327.073,93	102.472,20	0,00	28.711.627,41	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.575.258,03	3.053.478	9,36
29.3.2022	282.081,28	28.492.841,01	102.472,20	0,00	28.877.394,49	0	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.741.025,11	3.053.478	9,41

30.3.2022.	282.081,28	28.228.640,34	102.472,20	0,00	28.613.193,82	12.308,06	124.061,32	0	136.369,38	28.476.824,44	3.053.478	9,33
31.3.2022.	282.051,38	28.281.935,25	102.472,20	0,00	28.666.458,83	22.727,32	124.061,32	0	146.788,64	28.519.670,19	3.053.478	9,34
Projekt	174.810,09	28.518.868,91	121.552,68	0,00	28.815.231,68	17.318,06	124.061,32	0,00	140.368,72	28.674.863,14	3.053.478,00	9,39
1.4.2022.	282.051,38	28.399.880,46	102.472,20	0,00	28.784.404,04	25.317,09	185.234,26	0	210.551,35	28.573.852,69	3.053.478	9,36
2.4.2022.	282.051,38	28.399.776,18	102.472,20	0,00	28.784.299,76	25.317,09	185.234,26	0	210.551,35	28.573.748,41	3.053.478	9,36
3.4.2022.	282.051,38	28.399.693,00	102.472,20	0,00	28.784.216,58	25.317,09	185.234,26	0	210.551,35	28.573.665,23	3.053.478	9,36
4.4.2022.	282.051,38	28.379.999,94	102.472,20	0,00	28.764.533,52	25.989,84	185.234,26	0	211.224,10	28.553.299,42	3.053.478	9,35
5.4.2022.	271.789,33	28.483.891,61	102.472,20	0,00	28.838.153,14	15.748,79	185.234,26	0	200.983,05	28.657.170,09	3.053.478	9,39
6.4.2022.	147.882,65	28.499.730,70	102.472,20	0,00	28.750.085,55	15.748,79	181.522,62	0	77.132,12	28.672.935,43	3.053.478	9,39
7.4.2022.	147.882,65	28.572.024,13	102.472,20	0,00	28.822.378,98	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	28.745.246,86	3.053.478	9,41
8.4.2022.	147.882,65	29.527.898,85	102.472,20	0,00	29.778.233,70	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.701.017,31	3.053.478	9,73
9.4.2022.	147.882,65	29.527.794,58	102.472,20	0,00	29.778.045,15	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.737.402,84	3.053.478	9,73
10.4.2022.	147.882,65	29.527.690,30	102.472,20	0,00	29.778.045,15	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.737.402,84	3.053.478	9,73
11.4.2022.	147.882,65	29.584.180,11	102.472,20	0,00	29.834.534,96	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.797.672,48	3.053.478	9,79
12.4.2022.	147.882,65	29.709.078,02	102.472,20	0,00	29.959.432,87	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.882.300,75	3.053.478	9,82
13.4.2022.	147.882,65	29.806.449,75	102.472,20	0,00	30.056.804,60	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.930.640,83	3.053.478	9,80
14.4.2022.	147.882,65	29.757.418,10	102.472,20	0,00	30.007.772,95	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.975.175,53	3.053.478	9,82
15.4.2022.	147.882,65	29.670.699,29	233.725,71	0,00	30.032.307,65	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.975.101,35	3.053.478	9,82
16.4.2022.	147.882,65	29.670.625,11	233.725,71	0,00	30.032.233,47	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.975.099,07	3.053.478	9,82
17.4.2022.	147.882,65	29.669.024,95	233.725,71	0,00	30.030.633,31	15.748,79	61.383,33	0	77.132,12	29.975.501,19	3.053.478	9,82
18.4.2022.	147.882,65	29.757.095,86	233.725,71	0,00	30.134.145,18	10.590,50	61.383,33	0	71.973,83	30.062.171,35	3.053.478	9,83
19.4.2022.	142.723,61	29.821.075,61	233.725,71	0,00	30.197.524,93	10.590,50	61.383,33	0	71.973,83	30.125.551,10	3.053.478	9,87
20.4.2022.	273.303,62	29.932.032,97	102.472,20	0,00	30.307.808,79	9.917,75	62.286,94	0	72.204,69	30.235.604,10	3.053.478	9,90
21.4.2022.	273.303,62	29.720.688,33	102.472,20	0,00	30.096.576,33	9.917,75	62.286,94	0	72.204,69	30.024.371,64	3.053.478	9,83
22.4.2022.	273.303,62	29.720.596,06	102.472,20	0,00	30.096.464,15	9.917,75	62.286,94	0	72.204,69	30.024.259,46	3.053.478	9,83
23.4.2022.	273.303,62	29.744.408,85	102.472,20	0,00	30.096.371,88	9.917,75	62.286,94	0	72.204,69	30.024.167,19	3.053.478	9,83
24.4.2022.	272.400,01	29.722.960,73	102.472,20	0,00	30.097.832,94	9.917,75	61.383,33	0	71.301,08	30.047.979,98	3.053.478	9,84
25.4.2022.	272.400,01	29.616.588,11	102.472,20	0,00	30.191.281,06	9.917,75	61.383,33	0	71.301,08	30.026.531,86	3.053.478	9,83
26.4.2022.	272.400,01	29.659.209,43	102.472,20	0,00	29.991.460,32	9.917,75	61.383,33	0	71.301,08	29.920.159,24	3.053.478	9,80
27.4.2022.	272.400,01	29.644.194,54	102.472,20	0,00	30.034.081,64	9.917,75	61.383,33	0	71.301,08	29.962.780,56	3.053.478	9,81
28.4.2022.	272.400,01	29.644.194,54	102.472,20	0,00	30.019.066,75	11.417,75	62.993,33	0	74.411,08	29.944.653,67	3.053.478	9,81
30.4.2022.	272.370,11	29.644.120,33	102.472,20	0,00	30.018.962,66	19.136,26	62.993,33	0	82.129,39	29.936.833,07	3.053.478	9,80
Projekt	211.183,37	29.398.691,98	128.722,90	0,00	29.738.598,25	15.116,71	86.237,61	0,00	97.569,67	29.641.228,58	3.053.478,00	9,71
1.5.2022.	272.370,11	29.643.928,39	102.472,20	0	30.018.770,90	19.809,01	124.363,40	0	144.172,41	29.874.598,49	3.053.478	9,78
2.5.2022.	272.370,11	29.643.836,32	102.472,20	0	30.018.678,63	19.809,01	124.363,40	0	144.172,41	29.874.506,22	3.053.478	9,78
3.5.2022.	272.370,11	29.661.734,90	102.472,20	0	30.036.577,21	19.809,01	124.363,40	0	144.172,41	29.892.404,80	3.053.478	9,79
4.5.2022.	266.021,05	29.744.802,70	102.472,20	0	30.173.295,95	13.465,45	124.363,40	0	137.828,85	29.975.467,10	3.053.478	9,82
5.5.2022.	266.021,05	29.847.628,07	102.472,20	0	30.216.121,32	13.465,45	124.363,40	0	137.828,85	30.078.292,47	3.053.478	9,83
6.5.2022.	266.021,05	29.890.508,35	102.472,20	0	30.259.001,60	13.465,45	124.363,40	0	137.828,85	30.121.172,75	3.053.478	9,86
7.5.2022.	266.021,05	29.890.396,18	102.472,20	0	30.238.889,43	13.465,45	124.363,40	0	137.828,85	30.120.060,58	3.053.478	9,86
8.5.2022.	266.021,05	29.890.303,90	102.472,20	0	30.238.797,15	13.465,45	124.363,40	0	137.828,85	30.120.968,30	3.053.478	9,86
9.5.2022.	266.021,05	29.771.185,11	102.472,20	0	30.139.678,36	13.268,05	124.363,40	0	137.631,45	30.001.849,31	3.053.478	9,83
10.5.2022.	265.822,90	29.722.822,82	102.472,20	0	30.091.117,92	13.268,05	124.363,40	0	137.631,45	29.953.486,47	3.053.478	9,81
11.5.2022.	265.822,90	29.699.854,42	102.472,20	0	30.068.149,52	13.268,05	124.363,40	0	137.631,45	29.930.518,07	3.053.478	9,8
12.5.2022.	265.822,90	29.543.769,15	102.472,20	0	29.912.064,25	13.268,05	124.363,40	0	137.631,45	29.774.432,80	3.053.478	9,75
13.5.2022.	265.822,90	29.388.053,24	113.024,84	0	29.966.900,98	13.268,05	124.363,40	0	137.631,45	29.829.177,25	3.053.478	9,77
14.5.2022.	265.822,90	29.387.960,96	113.024,84	0	29.966.808,70	13.268,05	124.363,40	0	137.631,45	29.829.084,98	3.053.478	9,77
15.5.2022.	265.822,90	29.387.868,69	113.024,84	0	29.966.716,43	13.268,05	124.363,40	0	137.631,45	29.829.084,98	3.053.478	9,77
16.5.2022.	264.319,94	29.519.772,07	113.024,84	0	29.897.116,85	11.766,59	124.363,40	0	136.129,99	29.760.986,86	3.053.478	9,75
17.5.2022.	264.319,94	29.554.323,41	113.024,84	0	29.911.668,19	11.766,59	124.363,40	0	136.129,99	29.775.538,20	3.053.478	9,75

18.5.2022.	259.671,98	29.645.005,20	113.024,84	0	30.017.702,02	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.883.493,13	3.053,478	9,79
19.5.2022.	259.671,98	29.641.073,88	113.024,84	0	30.013.770,70	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.879.561,81	3.053,478	9,79
20.5.2022.	259.671,98	29.574.013,15	113.024,84	0	29.946.709,97	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.812.501,08	3.053,478	9,76
21.5.2022.	259.671,98	29.373.920,87	113.024,84	0	29.946.617,69	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.812.408,80	3.053,478	9,76
22.5.2022.	259.671,98	29.573.828,60	113.024,84	0	29.946.525,42	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.812.316,53	3.053,478	9,76
23.5.2022.	259.671,98	29.604.303,39	113.024,84	0	29.977.000,21	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.842.791,32	3.053,478	9,77
24.5.2022.	259.671,98	29.521.009,37	113.024,84	0	29.893.706,19	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.739.497,30	3.053,478	9,75
25.5.2022.	259.671,98	29.487.961,74	113.024,84	0	29.860.638,56	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.726.449,67	3.053,478	9,74
26.5.2022.	259.671,98	29.517.326,37	113.024,84	0	29.890.023,19	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.735.814,30	3.053,478	9,74
27.5.2022.	259.671,98	29.482.471,96	113.024,84	0	29.835.108,78	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.720.959,89	3.053,478	9,73
28.5.2022.	259.671,98	29.482.379,68	113.024,84	0	29.835.076,50	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.720.775,34	3.053,478	9,73
29.5.2022.	259.671,98	29.482.287,41	113.024,84	0	29.834.984,23	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.720.867,61	3.053,478	9,73
30.5.2022.	259.671,98	29.490.406,41	113.024,84	0	29.863.103,23	0	9.845,49	124.363,40	0	134.208,89	29.728.894,34	3.053,478	9,74
31.5.2022.	259.642,08	29.514.604,20	113.024,84	0	29.887.271,12	0	19.387,55	125.973,40	0	145.360,95	29.741.910,17	3.053,478	9,74
Prosjeck	263.619,09	29.624.494,87	108.939,95	0,00	29.997.053,91	0,00	12.604,52	124.415,34	0,00	137.019,86	29.860.034,05	3.053,478,00	9,78
1.6.2022.	258.060,76	29.509.898,53	113.024,84	0,00	29.880.984,13	0,00	20.544,40	187.069,54	0,00	208.213,94	29.672.770,19	3.053,478	9,72
2.6.2022.	128.276,29	29.286.378,91	230.421,91	0,00	29.645.277,11	0,00	14.923,19	63.516,53	0,00	78.439,72	29.566.837,39	3.053,478	9,68
3.6.2022.	128.276,29	29.334.206,70	230.421,91	0,00	29.692.904,90	0,00	14.923,19	63.516,53	0,00	78.439,72	29.614.463,18	3.053,478	9,70
4.6.2022.	128.276,29	29.334.124,42	230.421,91	0,00	29.692.822,62	0,00	14.923,19	63.516,53	0,00	78.439,72	29.614.382,90	3.053,478	9,70
5.6.2022.	128.276,29	29.334.026,55	230.421,91	0,00	29.692.724,75	0,00	14.923,19	63.516,53	0,00	78.439,72	29.614.285,03	3.053,478	9,70
6.6.2022.	245.673,36	29.325.535,63	113.024,84	0,00	29.684.233,83	0,00	14.923,19	63.516,53	0,00	78.439,72	29.605.794,11	3.053,478	9,70
7.6.2022.	245.428,38	29.232.771,68	113.024,84	0,00	29.591.469,88	0,00	14.923,19	63.516,53	0,00	78.439,72	29.513.030,16	3.053,478	9,63
8.6.2022.	243.428,38	29.110.135,54	113.024,84	0,00	29.466.588,76	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	29.390.385,02	3.053,478	9,63
9.6.2022.	243.428,38	29.227.694,55	113.024,84	0,00	29.584.147,57	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	29.507.943,83	3.053,478	9,66
10.6.2022.	243.428,38	29.133.719,30	113.024,84	0,00	29.490.172,52	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	29.413.968,78	3.053,478	9,63
11.6.2022.	243.428,38	29.133.637,02	113.024,84	0,00	29.490.090,24	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	29.413.804,22	3.053,478	9,63
12.6.2022.	243.428,38	29.133.554,74	113.024,84	0,00	29.490.007,96	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	29.413.639,69	3.053,478	9,39
13.6.2022.	243.428,38	28.405.186,80	113.024,84	0,00	28.761.640,02	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.683.436,28	3.053,478	9,39
14.6.2022.	243.428,38	28.403.070,21	113.024,84	0,00	28.759.523,43	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.683.319,69	3.053,478	9,39
15.6.2022.	243.428,38	28.327.041,31	113.024,84	0,00	28.683.494,53	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.607.290,79	3.053,478	9,37
16.6.2022.	253.981,02	28.276.989,34	102.472,20	0,00	28.633.442,56	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.537.238,82	3.053,478	9,35
17.6.2022.	253.981,02	28.098.812,06	252.921,10	0,00	28.605.714,18	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.529.510,44	3.053,478	9,34
18.6.2022.	253.981,02	28.098.729,78	252.921,10	0,00	28.605.631,90	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.529.428,16	3.053,478	9,34
19.6.2022.	253.981,02	28.098.647,50	252.921,10	0,00	28.605.549,62	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.529.345,88	3.053,478	9,34
20.6.2022.	253.981,02	28.126.431,57	252.921,10	0,00	28.633.333,69	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.537.129,95	3.053,478	9,35
21.6.2022.	253.981,02	28.117.392,91	252.921,10	0,00	28.624.495,03	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.548.291,29	3.053,478	9,35
22.6.2022.	356.453,23	28.341.278,62	150.448,90	0,00	28.848.180,75	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.771.977,01	3.053,478	9,42
23.6.2022.	356.453,23	28.226.127,29	150.448,90	0,00	28.733.029,42	0,00	12.687,21	63.516,53	0,00	76.203,74	28.636.823,68	3.053,478	9,38
24.6.2022.	355.488,92	28.329.361,57	150.448,90	0,00	28.835.299,39	0,00	11.724,40	63.516,53	0,00	75.240,93	28.760.058,46	3.053,478	9,42
25.6.2022.	355.488,92	28.329.279,29	150.448,90	0,00	28.835.217,11	0,00	11.724,40	63.516,53	0,00	75.240,93	28.759.893,91	3.053,478	9,42
26.6.2022.	355.488,92	28.329.197,02	150.448,90	0,00	28.835.134,84	0,00	11.724,40	63.516,53	0,00	75.240,93	28.759.893,91	3.053,478	9,42
27.6.2022.	355.488,92	28.328.692,15	150.448,90	0,00	28.834.629,97	0,00	12.224,40	63.516,53	0,00	75.740,93	28.738.889,04	3.053,478	9,43
28.6.2022.	355.488,92	28.359.047,73	150.448,90	0,00	28.864.983,55	0,00	12.224,40	63.516,53	0,00	75.740,93	28.789.244,62	3.053,478	9,43
29.6.2022.	305.937,82	28.387.616,63	0,00	0,00	29.093.554,45	0,00	12.224,40	63.516,53	0,00	75.740,93	29.017.813,52	3.053,478	9,30
30.6.2022.	305.907,92	28.803.817,59	19.940,84	0,00	29.329.666,35	0,00	21.463,99	65.140,53	0,00	86.604,52	29.243.061,83	3.053,478	9,38
Prosjeck	274.354,09	28.689.426,76	153.504,06	0,00	29.117.464,90	0,00	13.546,31	67.709,10	0,00	81.255,41	29.036.209,50	3.053,478,00	9,51
1.7.2022.	305.907,92	29.037.104,62	19.940,84	0,00	29.562.933,38	0,00	15.338,44	125.355,32	0,00	140.693,76	29.422.259,62	3.053,478	9,64
2.7.2022.	305.907,92	29.037.022,34	19.940,84	0,00	29.562.871,10	0,00	15.338,44	125.355,32	0,00	140.693,76	29.422.177,34	3.053,478	9,64
3.7.2022.	305.907,92	29.036.940,06	19.940,84	0,00	29.562.788,82	0,00	15.338,44	125.355,32	0,00	140.693,76	29.422.093,06	3.053,478	9,64
4.7.2022.	499.038,11	28.925.163,69	19.940,84	0,00	29.444.142,64	0,00	8.474,88	125.355,32	0,00	133.830,20	29.310.312,44	3.053,478	9,60
5.7.2022.	499.038,11	28.732.964,11	19.940,84	0,00	29.251.943,06	0,00	8.474,88	125.355,32	0,00	133.830,20	29.118.112,86	3.053,478	9,54

6.7.2022.	496.300,19	28.444.733,86	19.940,84	0,00	28.960.976,89	0,00	5.737,71	125.355,32	0,00	131.093,03	28.829.883,86	3.053,478	9,44
7.7.2022.	493.413,66	28.465.263,35	19.940,84	0,00	28.978.617,85	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	28.830.400,85	3.053,478	9,45
8.7.2022.	493.413,66	28.636.742,32	19.940,84	0,00	29.150.097,02	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	29.021.880,02	3.053,478	9,30
9.7.2022.	493.413,66	28.636.644,64	19.940,84	0,00	29.149.999,14	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	29.021.782,14	3.053,478	9,30
10.7.2022.	493.413,66	28.636.562,37	19.940,84	0,00	29.149.916,87	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	29.021.699,87	3.053,478	9,30
11.7.2022.	493.413,66	28.637.325,93	19.940,84	0,00	29.150.680,43	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	29.022.463,43	3.053,478	9,30
12.7.2022.	493.413,66	28.788.818,12	19.940,84	0,00	29.302.172,62	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	29.173.955,62	3.053,478	9,35
13.7.2022.	493.413,66	28.807.613,82	19.940,84	0,00	29.320.908,32	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	29.192.751,32	3.053,478	9,30
14.7.2022.	493.413,66	28.614.741,21	19.940,84	0,00	29.128.095,71	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	28.999.878,71	3.053,478	9,30
15.7.2022.	493.413,66	28.563.818,48	19.940,84	0,00	29.077.172,98	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	28.948.955,98	3.053,478	9,48
16.7.2022.	493.413,66	28.563.736,21	19.940,84	0,00	29.077.008,43	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	28.948.791,43	3.053,478	9,48
17.7.2022.	493.413,66	28.563.653,93	19.940,84	0,00	29.077.008,43	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	28.948.791,43	3.053,478	9,48
18.7.2022.	493.413,66	28.779.198,03	19.940,84	0,00	29.292.532,53	0,00	2.861,68	125.355,32	0,00	128.217,00	29.164.333,33	3.053,478	9,35
19.7.2022.	490.763,46	28.798.893,85	19.940,84	0,00	29.309.598,15	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.184.030,60	3.053,478	9,36
20.7.2022.	490.763,46	28.844.521,91	19.940,84	0,00	29.355.226,21	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.229.658,66	3.053,478	9,37
21.7.2022.	490.763,46	29.215.342,88	19.940,84	0,00	29.726.047,18	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.600.479,63	3.053,478	9,69
22.7.2022.	490.763,46	29.201.690,93	19.940,84	0,00	29.712.393,23	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.586.827,68	3.053,478	9,69
23.7.2022.	490.763,46	29.201.608,66	19.940,84	0,00	29.712.312,96	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.586.743,41	3.053,478	9,69
24.7.2022.	490.763,46	29.201.526,38	19.940,84	0,00	29.712.230,68	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.586.663,13	3.053,478	9,69
25.7.2022.	490.763,46	29.257.111,22	19.940,84	0,00	29.767.815,52	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.642.247,97	3.053,478	9,71
26.7.2022.	490.763,46	29.234.033,08	19.940,84	0,00	29.744.737,38	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.619.169,83	3.053,478	9,70
27.7.2022.	490.763,46	29.239.554,23	19.940,84	0,00	29.730.238,33	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.624.690,98	3.053,478	9,70
28.7.2022.	490.763,46	29.180.521,16	19.940,84	0,00	29.691.223,46	0,00	212,23	125.355,32	0,00	125.567,55	29.565.657,91	3.053,478	9,68
29.7.2022.	490.763,46	29.160.940,27	19.940,84	0,00	29.671.644,37	0,00	1.712,23	125.355,32	0,00	127.067,55	29.544.577,02	3.053,478	9,68
30.7.2022.	490.763,46	29.160.842,41	19.940,84	0,00	29.671.546,71	0,00	1.712,23	125.355,32	0,00	127.067,55	29.544.479,16	3.053,478	9,68
31.7.2022.	490.733,56	29.160.760,13	19.940,84	0,00	29.671.434,53	0,00	3.418,52	126.972,32	0,00	136.390,84	29.535.043,69	3.053,478	9,67
Projekt	493.966,42	28.895.657,95	19.940,84	0,00	29.409.563,21	0,00	3.806,72	125.407,48	0,00	129.214,20	29.280.351,01	3.053,478	9,59
1.8.2022.	490.733,56	29.148.263,17	39.014,84	0,00	29.678.011,57	128,75	9.418,52	187.921,45	0,00	197.468,72	29.480.542,85	3.053,478	9,63
2.8.2022.	490.733,56	29.215.787,67	39.014,84	0,00	29.745.536,07	128,75	9.418,52	187.921,45	0,00	197.468,72	29.548.067,35	3.053,478	9,68
3.8.2022.	509.678,81	29.245.066,80	19.940,84	0,00	29.774.686,45	0,00	9.418,52	187.921,45	0,00	197.339,97	29.577.346,48	3.053,478	9,69
4.8.2022.	509.678,81	29.209.512,08	19.940,84	0,00	29.739.131,73	0,00	9.418,52	187.921,45	0,00	197.339,97	29.541.791,76	3.053,478	9,67
5.8.2022.	509.678,81	29.147.950,87	19.940,84	0,00	29.677.570,52	0,00	9.418,52	187.921,45	0,00	197.339,97	29.480.230,55	3.053,478	9,63
6.8.2022.	509.678,81	29.147.868,59	19.940,84	0,00	29.677.488,24	0,00	9.418,52	187.921,45	0,00	197.339,97	29.480.148,27	3.053,478	9,63
8.8.2022.	375.305,84	29.177.412,47	19.940,84	0,00	29.572.659,15	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.509.670,40	3.053,478	9,66
9.8.2022.	375.305,84	29.095.743,88	19.940,84	0,00	29.490.990,56	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.428.001,81	3.053,478	9,64
10.8.2022.	375.305,84	29.103.125,26	19.940,84	0,00	29.498.371,94	0,00	2.896,26	62.776,52	0,00	65.672,78	29.432.699,16	3.053,478	9,64
11.8.2022.	372.621,06	29.083.567,65	19.940,84	0,00	29.476.129,55	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.413.140,80	3.053,478	9,63
12.8.2022.	372.621,06	28.020.990,35	780.029,53	0,00	29.173.640,94	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.110.652,19	3.053,478	9,33
13.8.2022.	372.621,06	28.020.970,45	780.029,53	0,00	29.173.621,04	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.110.632,29	3.053,478	9,33
14.8.2022.	372.621,06	28.020.930,55	780.029,53	0,00	29.173.601,14	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.110.612,39	3.053,478	9,33
15.8.2022.	372.621,06	28.008.239,84	780.029,53	0,00	29.160.890,43	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.086.666,93	3.053,478	9,33
16.8.2022.	372.621,06	27.997.005,09	780.029,53	0,00	29.149.653,68	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.097.901,68	3.053,478	9,33
17.8.2022.	372.621,06	28.000.500,42	780.029,53	0,00	29.153.151,01	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.090.162,26	3.053,478	9,33
18.8.2022.	1.132.709,75	27.927.081,33	780.029,53	0,00	29.079.731,92	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.016.743,17	3.053,478	9,30
19.8.2022.	1.132.709,75	28.110.172,46	19.940,84	0,00	29.262.823,05	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.199.834,30	3.053,478	9,36
20.8.2022.	1.132.709,75	28.110.152,56	19.940,84	0,00	29.262.803,15	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.199.814,40	3.053,478	9,36
21.8.2022.	1.132.709,75	28.110.132,66	19.940,84	0,00	29.262.783,25	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.199.794,50	3.053,478	9,36
22.8.2022.	1.132.709,75	27.999.666,86	19.940,84	0,00	29.152.317,45	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.089.328,70	3.053,478	9,33
23.8.2022.	1.132.709,75	28.249.817,17	19.940,84	0,00	29.402.467,76	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.339.479,01	3.053,478	9,61
24.8.2022.	1.132.709,75	28.212.903,08	19.940,84	0,00	29.363.553,67	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.302.564,92	3.053,478	9,60
25.8.2022.	1.132.709,75	28.179.560,35	19.940,84	0,00	29.332.210,94	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.269.222,19	3.053,478	9,59

26.8.2022.	1.132.709,75	28.180.293,05	19.940,84	0,00	29.332.943,64	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.269.934,89	3.053,478	9,59
27.8.2022.	1.132.709,75	28.180.273,15	19.940,84	0,00	29.332.923,74	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.269.934,99	3.053,478	9,59
28.8.2022.	1.132.709,75	28.180.253,25	19.940,84	0,00	29.332.903,84	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.269.917,09	3.053,478	9,59
29.8.2022.	1.132.709,75	28.137.956,03	19.940,84	0,00	29.290.606,62	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.227.617,87	3.053,478	9,57
30.8.2022.	1.132.709,75	28.067.362,64	19.940,84	0,00	29.220.013,23	0,00	212,23	62.776,52	0,00	62.988,75	29.157.024,48	3.053,478	9,55
31.8.2022.	1.132.679,85	27.696.321,18	19.940,84	0,00	28.849.141,87	0,00	11.251,71	64.323,52	0,00	75.374,63	28.773.567,24	3.053,478	9,42
Prosjeck	721.353,03	28.455.899,59	192.804,35	0,00	29.370.056,97	8,31	2.733,74	91.084,96	0,00	93.827,01	29.276.229,97	3.053,478	9,59
1.9.2022.	1.130.648,53	27.683.224,17	19.940,84	0,00	28.833.813,54	0,00	9.220,79	125.264,07	0,00	134.484,86	28.699.328,68	3.053,478	9,40
2.9.2022.	1.122.591,94	27.700.431,54	19.940,84	0,00	28.842.964,32	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.716.515,05	3.053,478	9,40
3.9.2022.	1.122.591,94	27.700.411,64	19.940,84	0,00	28.842.944,42	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.716.495,15	3.053,478	9,40
4.9.2022.	1.122.591,94	27.700.391,74	19.940,84	0,00	28.842.924,52	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.716.475,25	3.053,478	9,40
5.9.2022.	1.122.591,94	27.711.235,97	19.940,84	0,00	28.853.768,75	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.722.319,48	3.053,478	9,41
6.9.2022.	1.122.591,94	27.718.572,71	19.940,84	0,00	28.861.103,49	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.734.656,22	3.053,478	9,41
7.9.2022.	1.122.591,94	27.718.675,81	19.940,84	0,00	28.861.208,59	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.734.759,32	3.053,478	9,41
8.9.2022.	1.122.591,94	27.742.605,18	19.940,84	0,00	28.883.137,96	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.758.688,69	3.053,478	9,42
9.9.2022.	1.122.591,94	27.755.221,53	19.940,84	0,00	28.897.754,31	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.771.305,04	3.053,478	9,42
10.9.2022.	1.122.591,94	27.755.181,73	19.940,84	0,00	28.897.714,51	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.771.265,24	3.053,478	9,42
11.9.2022.	1.122.591,94	27.755.161,84	19.940,84	0,00	28.897.694,62	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.771.245,35	3.053,478	9,42
12.9.2022.	1.122.591,94	27.728.629,74	19.940,84	0,00	28.871.162,52	0,00	3.868,85	125.264,07	0,00	129.132,92	28.742.029,60	3.053,478	9,41
13.9.2022.	1.119.907,54	27.863.097,02	19.940,84	0,00	29.002.945,40	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.876.496,13	3.053,478	9,46
14.9.2022.	1.119.907,54	27.790.374,16	19.940,84	0,00	28.930.222,54	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.803.773,27	3.053,478	9,43
15.9.2022.	1.119.907,54	27.799.796,29	19.940,84	0,00	28.939.644,67	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.813.193,40	3.053,478	9,44
16.9.2022.	1.119.907,54	27.714.938,40	19.940,84	0,00	28.854.806,78	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.728.357,51	3.053,478	9,41
17.9.2022.	1.119.907,54	27.714.938,50	19.940,84	0,00	28.854.786,88	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.728.337,61	3.053,478	9,41
18.9.2022.	1.119.907,54	27.714.898,71	19.940,84	0,00	28.854.747,09	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.728.297,82	3.053,478	9,41
19.9.2022.	1.119.907,54	27.754.872,16	19.940,84	0,00	28.894.720,54	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.768.271,27	3.053,478	9,42
20.9.2022.	1.119.907,54	27.750.068,31	19.940,84	0,00	28.889.916,69	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	28.763.467,42	3.053,478	9,42
21.9.2022.	1.119.907,54	26.748.813,43	19.940,84	0,00	27.888.661,83	0,00	1.185,20	125.264,07	0,00	126.449,27	27.762.212,36	3.053,478	9,09
22.9.2022.	994.848,11	26.750.287,54	19.940,84	0,00	27.763.076,49	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.763.680,90	3.053,478	9,09
23.9.2022.	994.848,11	26.739.101,59	19.940,84	0,00	27.753.890,54	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.752.494,95	3.053,478	9,09
24.9.2022.	994.848,11	26.739.081,69	19.940,84	0,00	27.753.870,64	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.752.475,05	3.053,478	9,09
25.9.2022.	994.848,11	26.739.061,79	19.940,84	0,00	27.753.850,74	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.752.455,15	3.053,478	9,09
26.9.2022.	994.848,11	26.746.805,72	19.940,84	0,00	27.761.594,67	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.760.199,08	3.053,478	9,09
27.9.2022.	994.848,11	26.746.765,92	19.940,84	0,00	27.761.554,87	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.760.159,28	3.053,478	9,09
28.9.2022.	994.848,11	26.770.985,30	19.940,84	0,00	27.785.774,25	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.783.378,66	3.053,478	9,10
29.9.2022.	994.848,11	26.775.457,45	19.940,84	0,00	27.790.246,40	0,00	1.185,20	210,39	0,00	1.395,59	27.788.850,81	3.053,478	9,10
30.9.2022.	994.818,21	26.777.394,02	19.940,84	0,00	27.792.153,07	0,00	10.416,45	1.834,39	0,00	12.250,84	27.779.902,23	3.053,478	9,10
Prosjeck	1.083.731,03	27.410.216,72	19.940,84	0,00	28.513.888,59	0,00	1.850,22	87.802,10	0,00	89.652,32	28.424.236,27	3.053,478	9,31
1.10.2022.	994.818,21	26.777.374,12	178.262,16	0,00	27.950.454,49	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	27.876.429,99	3.053,478	9,13
2.10.2022.	994.818,21	26.777.354,22	178.262,16	0,00	27.950.434,59	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	27.876.410,09	3.053,478	9,13
3.10.2022.	994.818,21	26.768.894,52	178.262,16	0,00	27.941.974,89	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	27.867.950,39	3.053,478	9,13
4.10.2022.	994.818,21	26.683.833,48	178.262,16	0,00	27.856.933,83	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	27.782.909,35	3.053,478	9,10
5.10.2022.	994.818,21	26.696.324,45	178.262,16	0,00	27.869.604,82	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	27.795.580,32	3.053,478	9,10
6.10.2022.	994.818,21	26.810.772,64	178.262,16	0,00	27.983.853,01	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	27.909.828,51	3.053,478	9,14
7.10.2022.	994.818,21	27.120.331,79	178.262,16	0,00	28.293.412,16	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	28.219.347,87	3.053,478	9,24
8.10.2022.	994.818,21	27.120.292,00	178.262,16	0,00	28.293.372,37	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	28.219.317,97	3.053,478	9,24
9.10.2022.	994.818,21	27.120.272,10	178.262,16	0,00	28.293.352,47	0,00	13.022,00	61.002,50	0,00	74.024,50	28.219.327,97	3.053,478	9,24
10.10.2022.	986.384,70	27.140.575,70	178.262,16	0,00	28.305.222,56	0,00	4.622,47	61.002,50	0,00	65.645,91	28.239.397,59	3.053,478	9,25
11.10.2022.	986.384,70	27.526.481,77	178.662,16	0,00	28.691.528,63	20,94	4.622,47	61.002,50	0,00	65.645,91	28.625.882,72	3.053,478	9,37
12.10.2022.	986.384,70	27.894.460,63	178.662,16	0,00	29.059.507,49	20,94	4.622,47	61.002,50	0,00	65.645,91	28.993.861,58	3.053,478	9,50
13.10.2022.	982.441,43	29.223.043,48	178.262,16	0,00	30.383.747,07	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	30.322.442,93	3.053,478	9,93

14.10.2022.	982.441,43	29.665.203,06	178.262,16	0,00	30.825.906,65	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	30.764.602,51	3.053,478	10,08
15.10.2022.	982.441,43	29.665.163,27	178.262,16	0,00	30.825.866,86	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	30.764.562,72	3.053,478	10,08
16.10.2022.	982.441,43	29.665.143,37	178.262,16	0,00	30.825.846,96	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	30.764.542,82	3.053,478	10,08
17.10.2022.	982.441,43	29.288.630,12	178.262,16	0,00	30.449.333,71	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	30.388.029,57	3.053,478	9,97
18.10.2022.	982.441,43	29.051.389,48	178.262,16	0,00	30.212.293,07	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	30.130.988,93	3.053,478	9,87
19.10.2022.	982.441,43	29.039.497,47	178.262,16	0,00	30.200.201,06	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	30.138.896,92	3.053,478	9,87
20.10.2022.	982.441,43	28.770.132,28	178.262,16	0,00	29.930.835,87	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	29.869.531,73	3.053,478	9,78
21.10.2022.	982.441,43	28.463.002,35	178.262,16	0,00	29.623.705,94	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	29.562.401,80	3.053,478	9,68
22.10.2022.	982.441,43	28.462.982,46	178.262,16	0,00	29.623.686,05	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	29.562.381,91	3.053,478	9,68
23.10.2022.	982.441,43	28.463.947,22	178.262,16	0,00	29.624.630,81	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	29.562.362,01	3.053,478	9,68
24.10.2022.	982.441,43	28.463.947,22	178.262,16	0,00	29.624.630,81	0,00	301,64	61.002,50	0,00	61.304,14	29.562.362,01	3.053,478	9,68
25.10.2022.	921.643,57	28.395.853,89	178.262,16	0,00	29.495.759,62	0,00	301,64	210,39	0,00	312,03	29.495.247,59	3.053,478	9,66
26.10.2022.	921.643,57	28.370.932,22	178.262,16	0,00	29.470.837,95	0,00	301,64	210,39	0,00	312,03	29.470.323,92	3.053,478	9,65
27.10.2022.	921.643,57	28.364.915,62	178.262,16	0,00	29.464.821,35	0,00	301,64	210,39	0,00	312,03	29.464.309,32	3.053,478	9,65
28.10.2022.	921.643,57	28.679.907,74	178.262,16	0,00	29.779.813,47	0,00	301,64	210,39	0,00	312,03	29.779.301,44	3.053,478	9,75
29.10.2022.	921.643,57	28.679.887,84	178.262,16	0,00	29.779.793,57	0,00	301,64	210,39	0,00	312,03	29.779.281,54	3.053,478	9,75
30.10.2022.	921.643,57	28.679.848,05	178.262,16	0,00	29.779.733,78	0,00	301,64	210,39	0,00	312,03	29.779.241,75	3.053,478	9,75
31.10.2022.	941.554,46	28.677.390,26	158.321,32	0,00	29.777.266,04	0,00	9.525,74	1.827,39	0,00	11.353,13	29.765.912,91	3.053,478	9,75
Prosjeck	973.350,03	28.145.394,20	177.644,71	0,00	29.296.368,95	1,35	4.710,34	47.327,41	0,00	52.039,11	29.244.329,84	3.053,478	9,58

1.11.2022.	941.554,46	28.518.940,97	158.321,32	0,00	29.618.816,75	0,00	9.525,74	61.584,19	0,00	71.109,93	29.547.706,82	3.053,478	9,68
2.11.2022.	941.554,46	28.364.131,97	158.321,32	0,00	29.464.007,75	0,00	9.525,74	61.584,19	0,00	71.109,93	29.392.897,82	3.053,478	9,63
3.11.2022.	933.259,36	28.084.172,96	158.321,32	0,00	29.175.735,64	0,00	1.245,89	61.584,19	0,00	62.830,08	29.112.923,56	3.053,478	9,53
4.11.2022.	933.259,36	28.032.350,71	158.321,32	0,00	29.123.931,39	0,00	1.245,89	61.584,19	0,00	62.830,08	29.061.101,31	3.053,478	9,52
5.11.2022.	933.259,36	28.032.330,81	158.321,32	0,00	29.123.911,49	0,00	1.245,89	61.584,19	0,00	62.830,08	29.061.081,41	3.053,478	9,52
6.11.2022.	933.259,36	28.032.310,92	158.321,32	0,00	29.123.891,60	0,00	1.245,89	61.584,19	0,00	62.830,08	29.061.061,52	3.053,478	9,52
7.11.2022.	933.259,36	27.483.268,25	158.321,32	0,00	28.574.848,93	0,00	1.245,89	61.584,19	0,00	62.830,08	28.512.018,85	3.053,478	9,34
8.11.2022.	933.166,81	27.461.542,02	158.321,32	0,00	28.533.030,15	0,00	1.154,09	61.584,19	0,00	62.738,28	28.490.291,87	3.053,478	9,33
9.11.2022.	932.308,42	27.192.289,53	158.321,32	0,00	28.283.777,66	0,00	1.154,09	61.584,19	0,00	62.738,28	28.221.039,38	3.053,478	9,24
10.11.2022.	932.308,42	27.174.603,86	158.321,32	0,00	28.265.233,60	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.203.352,96	3.053,478	9,24
11.11.2022.	932.308,42	27.140.633,88	158.321,32	0,00	28.231.263,62	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.169.382,98	3.053,478	9,23
12.11.2022.	932.308,42	27.140.613,99	158.321,32	0,00	28.231.243,73	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.169.363,09	3.053,478	9,23
13.11.2022.	932.308,42	27.140.574,19	158.321,32	0,00	28.231.203,93	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.169.323,29	3.053,478	9,23
14.11.2022.	929.626,94	27.299.126,31	158.321,32	0,00	28.389.756,05	0,00	2.977,18	61.584,19	0,00	64.561,37	28.323.194,68	3.053,478	9,28
15.11.2022.	929.626,94	27.197.092,91	158.321,32	0,00	28.285.041,17	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.223.160,33	3.053,478	9,24
16.11.2022.	929.626,94	27.061.422,06	158.321,32	0,00	28.149.370,32	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.087.489,68	3.053,478	9,20
17.11.2022.	929.626,94	27.025.105,35	158.321,32	0,00	28.113.053,79	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.051.173,15	3.053,478	9,19
18.11.2022.	929.626,94	27.009.423,49	158.321,32	0,00	28.097.371,75	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.035.491,11	3.053,478	9,18
19.11.2022.	929.626,94	27.009.403,59	158.321,32	0,00	28.097.351,85	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.035.471,21	3.053,478	9,18
20.11.2022.	929.626,94	27.009.383,70	158.321,32	0,00	28.097.331,96	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.035.451,32	3.053,478	9,18
21.11.2022.	929.626,94	26.977.726,17	158.321,32	0,00	28.065.674,43	0,00	296,45	61.584,19	0,00	61.880,64	28.003.793,79	3.053,478	9,17
22.11.2022.	929.626,94	26.980.233,18	158.321,32	0,00	28.068.171,44	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	28.006.113,50	3.053,478	9,17
23.11.2022.	929.626,94	27.002.457,22	158.321,32	0,00	28.090.405,48	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	28.028.349,34	3.053,478	9,18
24.11.2022.	929.626,94	26.995.686,98	158.321,32	0,00	28.083.633,24	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	28.021.579,10	3.053,478	9,18
25.11.2022.	929.626,94	26.995.839,55	158.321,32	0,00	28.083.787,81	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	28.021.731,67	3.053,478	9,18
26.11.2022.	929.626,94	26.995.819,65	158.321,32	0,00	28.083.767,91	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	28.021.711,77	3.053,478	9,18
27.11.2022.	929.626,94	26.995.799,76	158.321,32	0,00	28.083.748,02	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	28.021.691,88	3.053,478	9,18
28.11.2022.	929.626,94	26.902.983,67	158.321,32	0,00	27.990.933,93	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	27.928.877,79	3.053,478	9,15
29.11.2022.	929.626,94	27.012.278,02	158.321,32	0,00	28.100.226,28	0,00	471,95	61.584,19	0,00	62.056,14	28.038.170,14	3.053,478	9,18
30.11.2022.	929.597,04	27.012.297,91	158.321,32	0,00	28.100.216,27	0,00	9.979,12	63.201,19	0,00	73.180,31	28.027.035,96	3.053,478	9,18
Prosjeck	931.709,42	27.309.327,86	158.321,32	0,00	28.399.358,60	0,00	1.586,07	61.638,09	0,00	63.224,16	28.336.134,44	3.053,478	9,28

1.12.2022.	928.015,72	27.143,548,07	158.321,32	0,00	28.229.885,11	0,00	8.398,80	121.820,86	0,00	130.219,66	28.099.665,45	3.053,478	9,20
2.12.2022.	858.569,91	27.015.119,39	158.321,32	0,00	28.032.010,82	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.970.136,97	3.053,478	9,16
3.12.2022.	858.569,91	27.015.079,80	158.321,32	0,00	28.031.971,03	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.970.097,18	3.053,478	9,16
4.12.2022.	858.569,91	27.015.059,90	158.321,32	0,00	28.031.951,13	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.970.077,28	3.053,478	9,16
5.12.2022.	858.569,91	27.118.927,38	158.321,32	0,00	28.135.818,81	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	28.073.944,96	3.053,478	9,19
6.12.2022.	858.569,91	27.152.559,54	158.321,32	0,00	28.169.450,77	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	28.107.576,92	3.053,478	9,21
7.12.2022.	858.569,91	27.031.888,99	158.321,32	0,00	28.048.780,22	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.986.906,37	3.053,478	9,17
8.12.2022.	858.569,91	27.048.352,80	158.321,32	0,00	28.065.244,03	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	28.003.370,18	3.053,478	9,17
9.12.2022.	858.569,91	27.010.955,30	158.321,32	0,00	28.027.846,53	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.965.972,68	3.053,478	9,16
10.12.2022.	858.569,91	27.010.935,40	158.321,32	0,00	28.027.826,63	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.965.952,78	3.053,478	9,16
11.12.2022.	858.569,91	27.010.895,61	158.321,32	0,00	28.027.786,84	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.965.912,99	3.053,478	9,16
12.12.2022.	858.569,91	27.013.948,39	158.321,32	0,00	28.030.839,62	0,00	1.426,79	60.447,06	0,00	61.873,85	27.968.965,77	3.053,478	9,16
13.12.2022.	854.770,75	27.340.781,44	158.321,32	0,00	28.333.873,51	0,00	228,86	60.447,06	0,00	60.675,92	28.293.197,59	3.053,478	9,27
14.12.2022.	1.013.092,07	27.093.927,40	0,00	0,00	28.107.019,47	0,00	228,86	60.447,06	0,00	60.675,92	28.046.343,55	3.053,478	9,19
15.12.2022.	1.013.092,07	27.045.146,81	0,00	0,00	28.058.238,88	0,00	228,86	60.447,06	0,00	60.675,92	27.997.562,96	3.053,478	9,17
16.12.2022.	952.849,65	26.942.474,29	0,00	0,00	27.895.323,94	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.894.884,69	3.053,478	9,14
17.12.2022.	952.849,65	26.942.454,39	0,00	0,00	27.895.304,04	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.894.864,79	3.053,478	9,14
18.12.2022.	952.849,65	26.942.414,60	0,00	0,00	27.895.264,25	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.894.823,00	3.053,478	9,14
19.12.2022.	952.849,65	27.030.548,22	0,00	0,00	27.983.397,87	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.982.958,62	3.053,478	9,16
20.12.2022.	952.849,65	26.927.469,97	0,00	0,00	27.880.319,62	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.879.880,37	3.053,478	9,13
21.12.2022.	952.849,65	26.925.565,41	0,00	0,00	27.878.415,06	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.877.975,81	3.053,478	9,13
22.12.2022.	952.849,65	26.909.378,96	0,00	0,00	27.862.428,61	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.861.989,36	3.053,478	9,12
23.12.2022.	952.849,65	26.915.409,32	0,00	0,00	27.868.239,17	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.867.819,92	3.053,478	9,13
24.12.2022.	952.849,65	26.915.389,62	0,00	0,00	27.868.239,27	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.867.800,02	3.053,478	9,13
25.12.2022.	952.849,65	26.915.349,83	0,00	0,00	27.868.199,48	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.867.760,23	3.053,478	9,13
26.12.2022.	952.849,65	26.922.746,21	0,00	0,00	27.875.595,86	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.875.156,61	3.053,478	9,13
27.12.2022.	952.849,65	26.864.761,40	0,00	0,00	27.817.671,05	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.817.171,80	3.053,478	9,11
28.12.2022.	952.849,65	26.266.556,34	0,00	0,00	27.219.405,99	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.218.966,74	3.053,478	8,91
29.12.2022.	952.849,65	26.320.839,89	0,00	0,00	27.273.689,54	0,00	228,86	210,39	0,00	439,25	27.273.250,29	3.053,478	8,93
30.12.2022.	952.849,65	27.023.619,61	0,00	0,00	27.976.469,26	0,00	1.728,86	1.827,39	0,00	3.556,25	27.972.913,01	3.053,478	9,16
31.12.2022.	952.819,75	27.023.599,71	0,00	0,00	27.976.419,46	0,00	18.229,81	1.827,39	0,00	20.057,20	27.956.362,26	3.053,478	9,16
Prosjeck	919.316,26	26.963.093,70	66.392,81	0,00	27.948.802,77	0,00	1.546,54	31.441,29	0,00	32.987,83	27.915.814,94	3.053,478	9,14

Naziv fonda: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR
 RegistarSKI broj fonda: ZJP-031-07
 Naziv društva za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR
 Matični broj društva za upravljanje: 1-10288
 JIB društva za upravljanje: 4227003080004
 JIB investicionog fonda: 4227012580001

IZVJEŠTAJ O OBRAČUNU NETO VRIJEDNOSTI IMOVINE PO DIONICI/UDJELU na dan 31.12.2022.

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2		
1.	Dionice	26.617.471,95	95,14
2.	Obveznice	0,00	0,00
3.	Ostali vrijednosni papiri	406.127,76	1,45
4.	Depoziti i plasmani	0,00	0,00
5.	Gotovina i gotovinski ekvivalenti	952.819,75	3,41
6.	Nekretnine	0,00	0,00
7.	Ostala imovina	0,00	0,00
I	UKUPNA IMOVINA	27.976.419,46	100,00
II	UKUPNE OBAVEZE*	80.685,60	
III=(I-II)	NETO IMOVINA	27.895.733,86	
IV	BROJ DIONICA/UDJELA	3.053.478	
V=(III/IV)	NETO VRIJEDNOST IMOVINE PO DIONICI/UDJELU	9,14	
VI	CIJENA DIONICE /UDJELA	4,27	

* Obveze uvećane za razgraničenja knjižena po MRS.

Naziv fonda: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR

PRILOG 3b

Registarski broj fonda: ZJP-031-07

Naziv društva za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR

Matični broj društva za upravljanje: 1-10288

JIB društva za upravljanje: 4227003080004

JIB investicionog fonda: 4227012580001

IZVJEŠTAJ O NVI PO DIONICI/UDJELU I CIJENI UDJELA/DIONICE INVESTICIJSKOG FONDA

Dionica/Udio fonda	Tekući period	Prethodni period	Raniji periodi		
			2020.	2019.	2018.
Najniža neto vrijednost imovine po dionici	8,91	8,27	8,33	8,51	7,89
Najviša neto vrijednost imovine po dionici	10,08	9,83	9,90	9,85	9,25
Najniža cijena	3,75	4,09	2,4	2,40	2,00
Najviša cijena	4,3	4,09	4,1	3,45	3,15
Prosječna cijena	4,03	4,09	3,25	2,93	2,58

Naziv fonda: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR

PRILOG4

Registarski broj fonda: ZJP-031-07

Naziv društva za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR

Matični broj društva za upravljanje: 1-10288

JIB društva za upravljanje: 4227003080004

JIB investicionog fonda: 4227012580001

**IZVJEŠTAJ O STRUKTURI I VISINI TROŠKOVA KOJI SE NAPLAŃUJU NA TERET IMOVINE
INVESTICIJSKOG FONDA U PERIODU OD 1. 1. 2022. DO 31. 12. 2022.**

Vrsta troška	Iznos (KM)	Udio %
Naknada društvu za upravljanje (provizija)	720.170,22	75,43
Naknada Registru	11.067,47	1,16
Naknada depozitaru	18.000,00	1,89
Naknada za reviziju	8.775,00	0,92
Naknada za računovodstvo	19.818,64	2,08
Naknada berzi	11.400,00	1,19
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	42.152,25	4,41
Troškovi servisiranja dioničara	2.111,85	0,22
Naknade i troškovi nadzornog odbora	24.127,73	2,53
Naknade i troškovi direktora fonda	59.540,21	6,24
Ostali troškovi	37.628,99	3,94
Ukupno troškovi:	954.792,36	100,00
Prosječna vrijednost neto imovine fonda za period	28.972.737,40	
Udio troškova u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda za period (%)	3,30	

Novo fond: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR
 RegistarSKI broj fonda: ZIP-031-07
 Novo društvo za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR
 Matični broj društva za upravljanje: L-10288
 JIB društva za upravljanje: 422706388004
 JIB investicionog fonda: 422707288001

IZVJEŠTAJ O TRANSAKCIJA SA ULAGANJIMA INVESTICIJSKOG FONDA ZA PERIODU OD 1. 1. 2022. DO 31.12. 2022.

Naziv emitenata	Stanje na početku perioda					Transakcije tokom perioda					Stanje na kraju perioda			
	% učešća kod emitenata	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	Količina	Kupovine		Prodaje		% učešća kod emitenata	Jedinična fer vrij.	Ukupna fer vrijednost ulaganja	% učešća u NVI fonda	
						prosjecna cijena	količina	prosjecna cijena	količina					
MELEKAR, d.d.**	2.85%	1.76	16.589.72	0.06%	365	3.5303	1.215.56	9.422.00	1.12	10.552.64	13.06%	2.8483	1.887.243.70	6.77%
ZIF PROF-PUS D.D. SARAJEVO	13.05%	3.4699	2.384.062.75	8.24%										
DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS ZA		4.4813	1.102.175.74	3.84				2.45.950.00	4.7026	1.198.562.67				
OAIF VIB FOND*								3.179.00	6	19.074.00				
RIBA NERETVA d.d. Konic								700.00	2	400.00		1.94	128.094.32	
ŠIPAD KOMERC D.D. SARAJEVO		2.37	132.456.00	0.46								2.56	2.015.338.02	0.46
UKUPNO			3.615.277.21				1.215.56			1.228.589.31				

*Kod otkupa udjela plaćena je izlazna naknada od 3.5% što iznosi 41.949,70 KM, i naplaćeno je 1.156.612,97 KM

**Okončan postupak preuzimanja isplatom manjinskih dioničara

Naziv fonda: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR
Registarski broj fonda: ZJP-031-07
Naziv društva za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR
Matični broj društva za upravljanje: 1-10288
JIB društva za upravljanje: 4227003080004
JIB investicionog fonda: 4227012580001

PRILOG 5a

**IZVJEŠĆE O VRIJEDNOSTI TRANSAKCIJA FONDA OBAVLJENIM PUTEV POJEDINAČNOG PROFESIONALNOG POSREDNKA I IZNOSU
OBRAČUNATE NAKNADE**

Naziv burzanskog posrednika	Vrijednost transakcija	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcija	Iznos provizije	Učešće provizije u vrijednosti transakcija
1	2	3	4	5=4/3
Raiffeisen	20.689,56	100,00%	184,97	1,85%
Raiffeisen Capital				
Ukupno	20.689,56	100,00%	184,97	

imena fonda: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR
 matični broj fonda: ZJP-031-07
 ime društva za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR
 matični broj društva za upravljanje: 1-10288
 OIB društva za upravljanje: 4227003080004
 OIB investicionog fonda: 4227012580001

PRILOG 6

IZVJEŠĆE O FINANCIJSKIM POKAZATELJIMA INVESTICIJSKOG FONDA za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godine

Br.	Pozicija	Tekući period	Prethodni period
1	2	3	4
I	Vrijednost neto imovine po dionici/udjelu fonda na početku razdoblja		
1.	Neto imovina fonda na početku razdoblja	28.701.312,82	25.365.891,72
2.	Broj dionica/udjela na početku razdoblja	3.053.478	3.053.478,00
3.	Vrijednost dionice/udjela na početku razdoblja	9,40	8,3072
II	Vrijednost neto imovine fond po dionici/udjela na kraju razdoblja		
1.	Neto imovina fonda na kraju razdoblja	27.895.733,86	28.701.312,82
2.	Broj dionica/udjela na kraju razdoblja	3.053.478	3.053.478,00
3.	Vrijednost dionice/udjela na kraju razdoblja	9,14	9,3995
III	Financijski pokazatelji		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	0,0330	0,0329
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	0,0038	0,0000
3.	Isplaćeni iznos investitorima u tijeku godine	0,00	0,00
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	0,0281	0,0067

Naziv fonda: ZIF CROBIH FOND DD MOSTAR
Registarski broj fonda: ZJP-031-07
Naziv društva za upravljanje: SME INVEST DOO MOSTAR
Matični broj društva za upravljanje: 1-10288
JIB društva za upravljanje: 4227003080004
JIB investicionog fonda: 4227012580001

IZVJEŠĆE O PRIHODIMA FONDA PO OSNOVI DIVIDENDE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2022. godine

Naziv emitenta	Simbol	Broj dionica ili	Dividenda po dionici	Ukupni prihodi
JP ELEKTROPRIVREDA BIH d.d.	JPESR	272.468	0,073186	19.941
BH TELECOM d.d.	BHTRS	272.774	0,551551	150.449
TELEKOM SRPSKE a.d.	TLKM	1.724.716	0,09179559	158.321
			UKUPNO:	328.711

SME INVEST

SME INVEST d.o.o. MOSTAR

MOSTAR

IZVJEŠĆE

o poslovanju i provedba investicijske politike

ZIF CROBIH FOND d.d. Mostar

za razdoblje od 01.01.-31.12.2022. godine

Mostar, veljača/februar 2023. godine

Općenito o portfelju ZIF CROBIH FOND d.d.

Upravljanje i pregled poslovanja ZIF CROBIH FOND d.d.

Tijekom 2022. godine aktivnosti upravljanja ZIF CROBIH FOND d.d (u daljnjem tekstu: Fond) obuhvaćale su: praćenje portfelja vrijednosnih papira, praćenje poslovanja i korporativnih aktivnosti emitenata, izrade analize i procjena vrijednosnih papira emitenata, računovodstveno praćenja i izvještavanje, obračun dnevnih i mjesečnih neto vrijednosti portfelja, regulatorno izvještavanja i usklađivanja, praćenje prekoračenja imovine, korporativnih aktivnosti praćenja emitenata, izrada i provedba godišnjeg programa investicijske politike, odluke i izvršavanje kupoprodaje vrijednosnih papira, kao i implementacija usvojenih regulatornih zakona i pravilnika tijekom godine.

Portfelj ZIF CROBIH FOND d.d. na dan 31.12.2022. godine u svom portfelju posjeduje ukupno 40 vrijednosnih papira, od toga: 39 dionica i jedan udjel.

Pregled poslovanja emitenata iz portfelja ZIF CROBIH FOND d.d. za 2021. godinu:

- 21 emitent je poslovao s pozitivnim rezultatom i ukupna dobit tih poduzeća u 2021. godini iznosi 237.084.530 KM. Četiri tvrtke s najvećom dobiti su: Telekom Srpske a.d., BH Telecom d.d. Banja Luka, JP Elektroprivreda HZ HB d.d. Mostar i Tvornica cementa Kakanj d.d. Kakanj sa ostvarenih 201.182.601 KM dobiti ili 84,86% ukupne dobiti poduzeća iz portfelja Fonda,

- 9 emitenata je poslovalo s negativnim rezultatom i ukupni gubitak tih poduzeća u 2021. godini iznosi 9.770.260 KM. Najveći gubitak iskazali su RMU Banovići d.d. Banovići od 7.573.255, ZIF Naprijed fond d.d. Sarajevo od 851.921 KM i Enker d.d. Tešanj u iznosu od 575.164 KM. Gubitak RMU Banovići d.d. Banovići čini 77,51% ukupnog gubitka emitenata iz portfelja.

- 10 emitenata nije objavilo poslovne rezultate za 2021. godinu iako su iste bili dužni objaviti (razlozi neobjavlivanja su neaktivnost emitenata da se održi skupština na kojoj se usvajaju financijska izvješća, postupci predstečaja, i sl.), a jedan emitent je u stečaju i nema obvezu objavljivanja istih.

- od 40 emitenata vrijednosnih papira iz portfelja, dva emitenta nemaju obveznu sazvati redovnu godišnju skupštinu (jedan OIF i jedan emitent u stečaju). U tekućoj godini većina emitenata je održala skupštine s usvajanjem godišnjih izvješća za 2021. godinu.

Pregled neto vrijednosti imovine ZIF CROBIH FOND d.d.

Pregled neto vrijednosti imovine, odnosno prometa i cijene dionica ZIF CROBIH FOND d.d. u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine:

KM

Izveštće o poslovanju i Provedba Investicijske politike ZIF CROBIH FOND d.d. za razdoblje 01.01.-
31.12.2022. godine

R. b.	Godina 2022.	Prosječna neto vrijednost - NAV	Broj prometovanih dionica	Ostvareni promet	Prosječna cijena trgovanja
1.	Slječanjan/Januar	28.771.961	95	361,00	3,80
2.	Veljača/Februar	29.211.322	6.257	23.463,75	3,75
3.	Ožujak/Mart	28.674.863	0	0	0
4.	Travanjan/April	29.641.228	258.050	1.108.753,01	4,29
5.	Svibanjan/Maj	29.860.034	0	0	0
6.	Lipanj/Juni	29.036.209	26.000	110.996,70	4,27
7.	Srpanjan/Jul	29.280.351	15.000	64.047,16	4,27
8.	Kolovoz/August	29.276.229	0	0	0
9.	Rujan/Septembar	28.424.236	0	0	0
10.	Listopad/Oktobar	29.244.330	0	0	0
11.	Studenil/Novembar	28.336.134	0	0	0
12.	Prosinac/Decembar	27.915.815	0	0	0
UKUPNO:			305.402	1.307.619,64	4,2816

Broj dioničara Fonda na dan 31.12.2022. godine iznosi ukupno 16.569 dioničara.
Direktor ZIF CROBIH FOND d.d. na dan 31.12.2022. godine: Željka Ćorić.

Financijsko poslovanje ZIF CROBIH FOND d.d.

BILANCA STANJA

IMOVINA	KM			
	31.12.2021.	31.12.2022.	PLAN 2022	Ostvareno %
Stalna sredstva	28.399.659	27.023.600	25.858.405	104,51%
Tekuća sredstva	388.136	952.820	400.000	238,21%
Ukupna imovina	28.787.795	27.976.420	26.258.405	106,54%
KAPITAL I OBVEZE				
	31.12.2021.	31.12.2022.	PLAN 2022	Ostvareno %
Kapital i rezerve	28.701.312	27.895.734	26.186.405	106,53%
Kratkoročne obveze	86.483	80.686	72.000	112,06%
Ukupno kapital i obveze	28.787.795	27.976.420	26.285.405	106,54%

BILANCA USPJEHA

DOBIT/GUBITAK	KM			
	31.12.2021.	31.12.2022.	PLAN 2022	Ostvareno %

Izvršće o poslovanju i Provedba investicijske politike ZIF CROBIH FOND d.d. za razdoblje 01.01.-
31.12.2022. godine

Prihodi poslovanja	684.486	328.711	360.000	91,31%
Rashodi poslovanja	885.037	954.792	898.400	106,28%
Dobit/gubitak redovnog poslovanja	-200.551	-626.081	-538.400	116,29%
Rezultati iz portfelja	3.535.972	-179.498	1.500.000	-11,97%
Ukupan prihod	17.057.609	2.795.783	15.860.000	17,63%
Ukupan rashod	-13.722.188	-3.601.362	-14.898.400	24,17%
Dobit/gubitak prije poreza	3.335.421	-805.579	961.600	-83,77%
Porez na dobit	0	0	0	0,00%
Dobit/gubitak nakon poreza	3.335.421	-805.579	961.600	-83,77%

Provedbe investicijske politike ZIF CROBIH FOND d.d.

Investicijske aktivnosti izvršavaju se sukladno usvojenom godišnjem programu 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 strategije ulaganja, a sukladno Zakonu o investicijskim fondovima, Statutom i Prospektom Fonda. Sačinjene analize i procjene se nakon prethodne provjere i kontrole Odbora za nadzor i analizu se prosljeđuju 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 su isključivo u ovlasti Odbora za ulaganje u vrijednosne papire, a odluke se donose u skladno s usvojenom 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 i radi usklađivanja portfelja sa Zakonom i Pravilnikom, kao i onih emitenata koji dugi niz godina ostvaruju negativan financijski rezultat, duže vremensko razdoblje nemaju prometa na Burzi, kao i one dionice u kojima Fond ima izuzetno mali postotak vlasništva.

Isto tako, razmatrane su namjere kupovina vrijednosnih papira likvidnih emitenata i emitenata koji konstantno ostvaruju pozitivan financijski rezultat te isplaćuju dividendu ili emitentima koji imaju potencijale rasta, a sukladno planu investicijske politike i poštujući ograničenja ulaganja iz Zakona o investicijskim fondovima

Izvešće o poslovanju i Provedba investicijske politike ZIF CROBIH FOND d.d. za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godine

Kupoprodaja vrijednosnih papira ZIF CROBIH FOND d.d.

U 2022. godine odobravane su kupovine vrijednosnih papira emitenata u portfelj Fonda s ciljem očekivanja porasti vrijednosnih papira odnosno povećanja neto vrijednosti imovine Fonda.

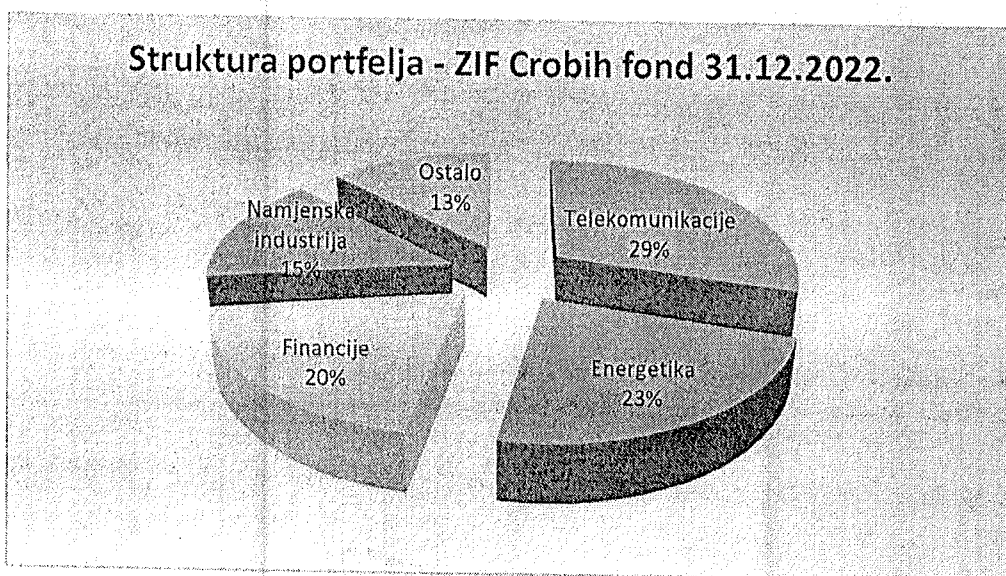
Isto tako odobravane su prodaje vrijednosnih papira emitenata iz portfelja Fonda, s posebnim naglaskom na usklađivanju portfelja s važećim Zakonom i Pravilnikom, kao i pokušaja prodaje emitenata koji su poslovno neaktivni ili u procesu predstečaja.

U razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine je izvršena jedna kupovna transakcija i četiri prodajne transakcije vrijednosnih papira.

Pregled izvršenih kupoprodajnih transakcija vrijednosnih papira po emitentima:

R.b.	Emitent	Nominal. vrijedn. VP	Transakcije u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine			
			Broj kupljenih/pr odatih VP	Cijena kupovine/ prodaje	Kupovna vrijednost VP	Prodajna vrijednost VP
1.	ZIF PROF PLUS d.d. SARAJEVO	13,20	365	3,3300	1.215,56	0
2.	DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS ZA OAIF VIB FOND		245.950	4,7026		1.198.562,67
3.	MLIN I PEKARA d.d., LJUBAČE	28,80	9.422	1,12		10.552,64
4.	RIBA NERETVA d.d. KONJIC	12,50	3.179	6,00		19.074,00
5.	ŠIPAD KOMERC d.d. SARAJEVO	12,50	200	2,00		400,00
UKUPNO:					1.215,56	1.228.589,31

Struktura portfelja po bransama Fonda s 31.12.2022. godine:



Prekoračenja imovine ZIF CROBIH FOND d.d. prema Zakonu i Pravilniku

Pregled prekoračenja emitenata iz portfelja na dan 31.12.2022. i u odnosu na dan 31.12.2021 godine:

Pregled neusklađenih			31.12.2021.		31.12.2022.	
Pregled neusklađenih	Broj emitenata 31.12.2021	Broj emitenata 31.12.2022	Iznos prekoračenja	% od NVI	Iznos prekoračenja	% od NVI
Neusklađeno po Pravilniku	9	11	24.599	0,09%	23.543	0,084%
Neusklađeno po Zakonu	1	1	168.353	0,59%	166.034	0,594%
UKUPNO	10	11	192.952	0,67%	189.577	0,678%

Popis neusklađenih emitenata po Pravilniku s 31.12.2022. godine

R. b.	Naziv emitenta	Broj vp u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Fer vrijednost ulaganja	% od NVI fonda
1	UTTP BORAŠNICA d.d. KONJIC	36.860	15,5344	368,60	0,0013
2.	TIP DEKORATIVA d.d. PROZOR	20.414	6,9702	8.982,16	0,0321
3.	ENERGOINVEST-DVI d.d. SARAJEVO	10.350	3,6077	103,50	0,0004
4.	FABRIKA DUHANA MOSTAR d.d. MOSTAR	4.134	1,8674	413,40	0,0015
5.	GP PUT d.d. SARAJEVO	40.524	2,4137	405,24	0,0014
6.	MEDIKOMERC d.d. SARAJEVO	6.585	4,1530	65,85	0,0002
7.	PROJEKTANT d.d. MOSTAR	6.358	16,5435	63,58	0,0002
8.	TGA d.d. STOLAC	10.230	9,2121	1.023,00	0,0037
9.	TMK d.d. KONJIC	106.085	12,9883	10.608,50	0,0379
10	UNIS KOVINA d.d. VISOKO	49.629	7,7852	496,29	0,0018
11.	VELMOS COPMANY d.d. MOSTAR	101.338	4,4062	1.013,38	0,0036

U 2021. godini su iz nelikvidnog i neusklađenog dijela portfelja, prodane dionice firme Unevit d.d. Konjic i Ekonomski institut d.d. Tuzla. U 2022. godini izvršen je prijenos dionica Mlin i pekara d.d. Ljubače na temelju postupka preuzimanja društva od većinskog vlasnika, također su prodane dionice Riba Neretva d.d. Konjic.

Tijekom 2022. godine su pridodana još dva emitenta na listu emitenata koji ne zadovoljavaju postavljene uvjete iz Pravilnika: Energoinvest DVI d.d. Sarajevo i Medikomerc d.d. Sarajevo. Tako je s 31.12.2022. godine broj neusklađenih emitenata je povećan na 11, a postotak neusklađenog dijela portfelja po Pravilniku iznosi 0,084% NVI

U portfelju ZIF CROBIH FOND d.d. emitent Pretis d.d. Vogošća u jednom razdoblju tekuće godine nije bio usklađen prema odredbama Zakona. Smanjenjem tržišne cijene dionica Pretis d.d. Vogošća od mjeseca lipnja isti je usklađen sa zakonskom regulativom, tako da njegovo učešće u NVI-u Fonda na dan 31.12.2022. godine iznosi 14,16%. Emitent koji je u prekoračenju na kraju

Izvešće o poslovanju i Provedba investicijske politike ZIF CROBIH FOND d.d. za razdoblje 01.01.-
31.12.2022. godine

godine je JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo, a do prekoračenja je došlo uslijed rasta cijene
dionice na Burzi, a postotak neusklađenog dijela portfelja po Zakonu iznosi 0,594%.

Broj: 12-02-30/23
Mostar, veljača/februar 2023. godine



Direktor Društva:

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ante Kolobarić".

Ante Kolobarić