

RAIFFEISEN INVEST D.D.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo ZMAJA OD BOSNE B.B.

Sjedište i adresa

4201695670001

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

27.02.2023. godine

Datum

197/23

Broj protokola

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM  
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM  
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM  
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM

27-02-2023

Na osnovu člana 339. Zakona o privrednim društvima („Službene novine Federacije BiH“, br. 81/15) i odredbi Statuta navedenog pravnog lica, a u smislu člana 44. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH („Službene novine Federacije BiH“, broj 15/21), direktor donosi

## ODLUKU O UTVRĐIVANJU FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022., za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji

Isključivo za potrebe njihove predaje ovlaštenoj instituciji u smislu člana 44. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH, utvrđuje se prijedlog finansijskih izvještaja za 2022. godinu, koji obuhvata:

- Bilans stanja
- Bilans uspjeha
- Izvještaj o gotovinskim tokovima - direktna metoda
- Izvještaj o gotovinskim tokovima - indirektna metoda
- Godišnji izvještaj o poslovanju
- Izvještaj o promjenama na kapitalu
- Aneks - dodatni računovodstveni izvještaj
- Posebni podaci o plaćama i broju zaposlenih
- Bilješke uz finansijske izvještaje

Izjavljujemo da su svi finansijski izvještaji navedenog pravnog lica i za navedeni obračunski period u potpunosti urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i primjenom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.



  
Osmanović Ademir  
Odgovorno lice



RAIFFEISEN INVEST Društvo za upravljanje fondovima d.d.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo, ZMAJA OD BOSNE B.B.

Sjedište i adresa pravnog lica

4201695670001

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Djelatnosti upravljanja fondovima

Djelatnost

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000097640017

Broj računa

66.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

079

Šifra opštine

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO  
IZ OBLASTI NOVO SARAJEVO 4

27-02-2023

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA  
(BILANS STANJA)

na dan 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
	<b>IMOVINA</b>				
<b>A.</b>	<b>Dugoročna imovina (002+009+014+015+020+021+022+023+024+025+028+033+034)</b>		<b>001</b>	<b>226,252</b>	<b>213,170</b>
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema (003 do 008)		002	88,174	29,164
1.1.	Zemljište		003		
1.2.	Građevinski objekti		004		
1.3.	Postrojenja, oprema i namještaj		005	32,920	14,040
1.4.	Transportna sredstva		006	55,254	15,124
1.5.	Ostala dugoročna materijalna imovina		007		
1.6.	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi		008		
2.	Imovina s pravom korištenja (010 do 013)		009	27,842	58,215
2.1.	Zemljište		010		
2.2.	Građevinski objekti		011	27,842	58,215
2.3.	Postrojenja i oprema		012		
2.4.	Nematerijalna imovina		013		
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine		014		
4.	Nematerijalna imovina (016 do 019)		015	110,236	125,427
4.1.	Kapitalizirana ulaganja u razvoj		016		
4.2.	Koncesije, patenti, licence i druga prava		017		
4.3.	Ostala nematerijalna imovina		018	110,236	125,427
4.4.	Nematerijalna imovina u pripremi		019		



Kontrolni broj: 1000641225

str. 1 od 4

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
5.	Biološka imovina		020		
6.	Ulaganja u zavisne subjekte		021		
7.	Ulaganja u pridružene subjekte		022		
8.	Ulaganja u zajedničke poduhvate		023		
9.	Goodwill		024		
10.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat (026+027)		025		
10.1.	Ulaganja u instrumente kapitala		026		
10.2.	Obveznice, dati krediti i ostali dužnički instrumenti		027		
11.	Finansijska imovina po amortizovanom trošku (029 do 032)		028		
11.1.	Depoziti kod banaka		029		
11.2.	Dati krediti		030		
11.3.	Obveznice		031		
11.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		032		
12.	Potraživanja po finansijskim najmovima		033		
13.	Ostala imovina i potraživanja		034		364
<b>B.</b>	<b>Odgođena porezna imovina</b>		<b>035</b>		
<b>C.</b>	<b>Kratkoročna imovina (037+043+044+045+049+054+055+056+057+058+059)</b>		<b>036</b>	<b>1,839,383</b>	<b>4,790,080</b>
1.	Zalihe (038 do 042)		037		
1.1.	Sirovine, materijal, rezervni dijelovi i sitan inventar		038		
1.2.	Proizvodnja u toku, poluproizvodi i nedovršene usluge		039		
1.3.	Gotovi proizvodi		040		
1.4.	Roba		041		
1.5.	Dati avansi		042		
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji i imovina poslovanja koje se obustavlja		043		
3.	Ugovorna imovina		044		
4.	Potraživanja od kupaca (046 do 048)		045	533,426	411,643
4.1.	Kupci - povezane strane		046		
4.2.	Kupci u zemlji		047	533,426	411,643
4.3.	Kupci u inostranstvu		048		
5.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (050 do 053)		049		4,290,000
5.1.	Depoziti kod banaka		050		4,290,000
5.2.	Dati krediti		051		
5.3.	Obveznice		052		
5.4.	Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku		053		
6.	Potraživanja po finansijskim najmovima		054		
7.	Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz izvještaj o dobiti ili gubitku		055		

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
8.	Derivatni finansijski instrumenti		056		
9.	Novac i novčani ekvivalenti (isključujući prekoračenja po bankovnim računima)		057	1,145,192	28,388
10.	Akontacije poreza na dobit		058	160,765	
11.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		059		60,049
<b>D.</b>	<b>UKUPNO IMOVINA (001+035+036)</b>		<b>060</b>	<b>2,065,635</b>	<b>5,003,250</b>
<b>E.</b>	<b>VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>		<b>061</b>		
<b>F.</b>	<b>UKUPNO IMOVINA I VANBILANSNA EVIDENCIJA (060+061)</b>		<b>062</b>	<b>2,065,635</b>	<b>5,003,250</b>
	<b>KAPITAL</b>				
1.	Vlasnički kapital (102-103+104+105+106)		101	894,880	671,160
1.1.	Dionički kapital		102		
1.2.	Otkupljene vlastite dionice		103		
1.3.	Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću		104	894,880	671,160
1.4.	Državni kapital		105		
1.5.	Ostali oblici vlasničkog kapitala		106		
2.	Dionička premija		107		
3.	Rezerve (109+110)		108	223,720	167,790
3.1.	Statutarne rezerve		109	223,720	167,790
3.2.	Ostale rezerve		110		
4.	Revalorizacione rezerve (112+113+114)		111		
4.1.	Revalorizacione rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu		112		
4.2.	Revalorizacione rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		113		
4.3.	Ostale revalorizacione rezerve		114		
5.	Dobit (116+117)		115	740,884	3,930,845
5.1.	Akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodnih perioda		116		1,896,212
5.2.	Dobit tekućeg perioda		117	740,884	2,034,633
6.	Gubitak (119+120)		118		
6.1.	Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodnih perioda		119		
6.2.	Gubitak tekućeg perioda		120		
<b>7.</b>	<b>Kapital koji pripada vlasnicima matičnog društva (101+107+108+111+115-118)</b>		<b>121</b>	<b>1,859,484</b>	<b>4,769,795</b>
8.	Kapital koji pripada vlasnicima manjinskih interesa		122		
<b>A.</b>	<b>UKUPNO KAPITAL (121+122)</b>		<b>123</b>	<b>1,859,484</b>	<b>4,769,795</b>
	<b>OBAVEZE</b>				
<b>B.</b>	<b>Dugoročne obaveze (125+130+131+132)</b>		<b>124</b>	<b>154,810</b>	<b>164,604</b>
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (126+127+128+129)		125	26,276	56,814
1.1.	Obaveze po uzetim kreditima		126		

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
1.2.	Obaveze po osnovu najmov		127	26,276	56,814
1.3.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		128		
1.4.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		129		
2.	Odgođeni prihod		130		
3.	Rezervisanja		131	128,534	107,790
4.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		132		
<b>C.</b>	<b>Odgođene porezne obaveze</b>		<b>133</b>		
<b>D.</b>	<b>Kratkoročne obaveze (135+142+143+144+145+146+147)</b>		<b>134</b>	<b>51,341</b>	<b>68,851</b>
1.	Finansijske obaveze po amortizovanom trošku (136+137+138+139+140+141)		135	40,660	21,997
1.1.	Obaveze prema dobavljačima		136	40,660	21,997
1.2.	Ugovorne obaveze		137		
1.3.	Obaveze po uzetim kreditima		138		
1.4.	Obaveze po osnovu najmov		139		
1.5.	Obaveze po izdatim dužničkim instrumentima		140		
1.6.	Ostale finansijske obaveze po amortizovanom trošku		141		
2.	Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		142		
3.	Derivatni finansijski instrumenti		143		
4.	Odgođeni prihod		144		
5.	Rezervisanja		145		
6.	Obaveze za porez na dobit		146		
7.	Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja		147	10,681	46,854
<b>E.</b>	<b>UKUPNO OBAVEZE (124+133+134)</b>		<b>148</b>	<b>206,151</b>	<b>233,455</b>
<b>F.</b>	<b>UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE (123+148)</b>		<b>149</b>	<b>2,065,635</b>	<b>5,003,250</b>
<b>G.</b>	<b>VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>		<b>150</b>		
<b>H.</b>	<b>UKUPNO KAPITAL, OBAVEZE I VANBILANSNA EVIDENCIJA (149+150)</b>		<b>151</b>	<b>2,065,635</b>	<b>5,003,250</b>

Sarajevo-Novo Sarajevo, 27.02.2023.

Mjesto i datum

**TOPUZOVIĆ (ESAD) SABINA**

Certificirani računovođa

**CR-8161/5**

Broj licence

*Sabina Topuzović*  
Sabina Topuzović  
Broj licence CR-8161-5  
CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

**Ademir Osmanović**

Direktor



*Ademir Osmanović*

Kontrolni broj: 1000641225

str. 4 od 4

RAIFFEISEN INVEST Društvo za upravljanje fondovima d.d.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo, ZMAJA OD BOSNE B.B.

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti upravljanja fondovima

Djelatnost

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000097640017

Broj računa

4201695670001

Identifikacioni broj za direktne poreze

-

Identifikacioni broj za indirektne poreze

66.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

079

Šifra opštine

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM  
I PROMETU U PROMETU

27-02-2023

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
	<b>BILANS USPJEHA</b>				
<b>A.</b>	<b>Prihodi iz ugovora s kupcima (202+206+210)</b>		<b>201</b>	<b>5,446,735</b>	<b>4,245,415</b>
1.	Prihodi iz ugovora sa povezanim stranama (203 do 205)		202	5,446,735	4,245,415
1.1.	Prihodi od prodaje robe		203		
1.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		204		
1.3.	Prihodi od pruženih usluga		205	5,446,735	4,245,415
2.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na domaćem tržištu (207 do 209)		206		
2.1.	Prihodi od prodaje robe		207		
2.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		208		
2.3.	Prihodi od pruženih usluga		209		
3.	Prihodi iz ugovora sa nepovezanim stranama na inostranom tržištu (211 do 213)		210		
3.1.	Prihodi od prodaje robe		211		
3.2.	Prihodi od prodaje gotovih proizvoda		212		
3.3.	Prihodi od pruženih usluga		213		
<b>B.</b>	<b>Ostali prihodi i dobici (215+230+241+242+243+244+245+246+247+251)</b>		<b>214</b>	<b>42,479</b>	<b>51,016</b>
1.	Dobici od dugoročne nefinansijske imovine (216 do 229)		215	14,609	
1.1.	Neto dobici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		216	14,609	



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
1.2.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		217		
1.3.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nije bilo postojećih revalorizacionih rezervi		218		
1.4.	Neto dobiti od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		219		
1.5.	Neto povećanja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		220		
1.6.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		221		
1.7.	Neto dobiti od otuđenja nematerijalne imovine		222		
1.8.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		223		
1.9.	Neto dobiti od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		224		
1.10.	Neto dobiti od otuđenja biološke imovine		225		
1.11.	Neto povećanja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		226		
1.12.	Neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti biološke imovine		227		
1.13.	Neto dobiti od dugoročne imovine namijenjene prodaji		228		
1.14.	Ostali neto dobiti od otpuštanja ranije priznatih gubitaka od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		229		
2.	Dobici od finansijske imovine (231 do 240)		230		
2.1.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po amortizovanom trošku		231		
2.2.	Neto otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		232		
2.3.	Neto dobiti od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		233		
2.4.	Neto dobiti od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		234		
2.5.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		235		
2.6.	Neto povećanja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		236		
2.7.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		237		
2.8.	Neto dobiti od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		238		
2.9.	Neto dobiti od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		239		
2.10	Ostali neto dobiti od finansijske imovine		240		
3.	Neto otpuštanja rezervisanja		241	23,968	23,387
4.	Neto dobiti od trgovanja derivatima		242		
5.	Prihodi od prodaje materijala, neto		243		
6.	Viškovi i ostala pozitivna usklađenja zaliha		244		
7.	Prihodi od dividendi		245		

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
8.	Udio u dobiti pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		246		
9.	Finansijski prihodi (248+249+250)		247	1,164	27,452
9.1.	Prihodi od kamata		248	1,164	27,452
9.2.	Neto pozitivne kursne razlike		249		
9.3.	Ostali finansijski prihodi		250		
10.	Ostali prihodi i dobici		251	2,738	177
<b>C.</b>	<b>Ukupno prihodi (201+214)</b>		<b>252</b>	<b>5,489,214</b>	<b>4,296,431</b>
<b>D.</b>	<b>Poslovni rashodi (254+255+256+257+258+262+269+270)</b>		<b>253</b>	<b>4,650,820</b>	<b>1,987,288</b>
1.	Nabavna vrijednost prodane robe		254		
2.	Promjene u zalihama gotovih proizvoda, poluproizvoda i proizvodnje u toku, neto (+) / (-)		255		
3.	Troškovi sirovina i materijala		256	4,729	4,436
4.	Troškovi energije i goriva		257	8,226	6,779
5.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (259 do 261)		258	462,308	382,746
5.1.	Bruto plaće zaposlenih		259	387,074	332,585
5.2.	Ostale naknade zaposlenih		260	67,197	40,624
5.3.	Troškovi ostalih angažovanih fizičkih lica, uključujući članove odbora		261	8,037	9,537
6.	Amortizacija (263 do 268)		262	74,502	69,794
6.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		263		
6.2.	Investicijske nekretnine		264		
6.3.	Imovina s pravom korištenja		265	30,372	30,372
6.4.	Nematerijalna imovina		266	30,523	29,910
6.5.	Biološka imovina		267		
6.6.	Ostala dugoročna imovina po osnovu ugovora sa kupcima		268	13,607	9,512
7.	Troškovi primljenih usluga		269	3,871,658	1,429,151
8.	Ostali poslovni rashodi i troškovi		270	229,397	94,382
<b>E.</b>	<b>Ostali rashodi i gubici (272+287+298+299+300+301+302+303+304+308)</b>		<b>271</b>	<b>45,958</b>	<b>51,490</b>
1.	Gubici od dugoročne nefinansijske imovine (273 do 286)		272		
1.1.	Neto gubici od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme		273		
1.2.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		274		
1.3.	Neto gubici od promjene revalorizovane vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme za koje nema postojećih revalorizacionih rezervi		275		
1.4.	Neto gubici od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine		276		
1.5.	Neto smanjenja vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine koja se vode po fer vrijednosti		277		
1.6.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti investicijskih nekretnina		278		
1.7.	Neto gubici od otuđenja nematerijalne imovine		279		
1.8.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti nematerijalne imovine		280		

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
1.9.	Neto gubici od prestanka priznavanja imovine s pravom korištenja		281		
1.10.	Neto gubici od otuđenja biološke imovine		282		
1.11.	Neto smanjenja vrijednosti biološke imovine koja se vodi po fer vrijednosti		283		
1.12.	Neto gubici od umanjenja vrijednosti biološke imovine		284		
1.13.	Neto gubici od dugoročne imovine namijenjene prodaji		285		
1.14.	Ostali neto gubici od umanjenja vrijednosti dugoročne nefinansijske imovine		286		
2.	Gubici od finansijske imovine (288 do 297)		287		
2.1.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku		288		
2.2.	Neto kreditni gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		289		
2.3.	Neto gubici od prestanka priznavanja finansijske imovine po amortizovanom trošku		290		
2.4.	Neto gubici od modifikacija finansijske imovine po amortizovanom trošku koje nisu rezultirale prestankom priznavanja		291		
2.5.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po amortizovanom trošku		292		
2.6.	Neto smanjenja vrijednosti finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		293		
2.7.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		294		
2.8.	Neto gubici od otuđenja finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		295		
2.9.	Neto gubici od reklasifikacija finansijske imovine između poslovnih modela		296		
2.10	Ostali neto gubici od finansijske imovine		297		
3.	Troškovi rezervisanja, neto		298	44,129	42,850
4.	Neto gubici od trgovanja derivatima		299		
5.	Rashodi od prodaje materijala, neto		300		
6.	Manjkovi i ostala negativna usklađenja zaliha		301		
7.	Udio u gubitku pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		302		
8.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		303		
9.	Finansijski rashodi (305 do 307)		304	1,829	2,707
9.1.	Rashodi od kamata		305	1,514	2,551
9.2.	Neto negativne kursne razlike		306	315	156
9.3.	Ostali finansijski rashodi		307		
10.	Ostali rashodi i gubici		308		5,933
<b>F.</b>	<b>Ukupno rashodi (253+271)</b>		<b>309</b>	<b>4,696,778</b>	<b>2,038,778</b>
<b>G.</b>	<b>Dobit iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (252-309)</b>		<b>310</b>	<b>792,436</b>	<b>2,257,653</b>
<b>H.</b>	<b>Gubitak iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (309-252)</b>		<b>311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>Porez na dobit (313+314)</b>		<b>312</b>	<b>51,552</b>	<b>223,020</b>
1.	Tekući porez na dobit		313	51,552	223,020
2.	Odgođeni porez na dobit (315-316+317-318)		314		
2.1.	Efekat smanjenja odgođene porezne imovine		315		

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
2.2.	Efekat povećanja odgođene porezne imovine		316		
2.3.	Efekat povećanja odgođenih poreznih obaveza		317		
2.4.	Efekat smanjenja odgođenih poreznih obaveza		318		
<b>J.</b>	<b>Dobit iz redovnog poslovanja (310-312)</b>		<b>319</b>	<b>740,884</b>	<b>2,034,633</b>
<b>K.</b>	<b>Gubitak iz redovnog poslovanja (311+312)</b>		<b>320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Dobit ili gubitak od obustavljenog poslovanja</b>		<b>321</b>		
<b>M.</b>	<b>Dobit (319+321)</b>		<b>322</b>	<b>740,884</b>	<b>2,034,633</b>
<b>N.</b>	<b>Gubitak (320-321)</b>		<b>323</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOM UKUPNOM REZULTATU</b>					
<b>O.</b>	<b>Ostali ukupni rezultat (325+331)</b>		<b>324</b>		
1.	Stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha (326+327+328+329-330)		325		
1.1.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		326		
1.2.	Efekti proistekli iz transakcija zaštite ("hedging")		327		
1.3.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		328		
1.4.	Ostale stavke koje mogu biti reklasifikovane u bilans uspjeha		329		
1.5.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		330		
2.	Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha (332+333+334+335+336+337-338)		331		
2.1.	Revalorizacija zemljišta i građevina		332		
2.2.	Povećanje/(smanjenje) fer vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		333		
2.3.	Aktuarski dobici/(gubici) od planova definiranih primanja		334		
2.4.	Dobici ili gubici po osnovu preračunavanja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja		335		
2.5.	Udio u ostalom ukupnom rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata primjenom metode udjela		336		
2.6.	Ostale stavke koje neće biti reklasifikovane u bilans uspjeha		337		
2.7.	Porez na dobit koji se odnosi na ove stavke		338		
<b>P.</b>	<b>UKUPNI REZULTAT (322-323+324)</b>		<b>339</b>	<b>740,884</b>	<b>2,034,633</b>
	Zarada po dionici				
	a) Osnovna zarada po dionici		340		
	b) Razrijeđena zarada po dionici		341		
	Dobit/(gubitak) koja pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva		342		
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		343		
	Ukupni rezultat koji pripada:				
	a) Vlasnicima matičnog društva		344		
	b) Vlasnicima manjinskih interesa		345		

Sarajevo-Novo Sarajevo, 27.02.2023.

Mjesto i datum

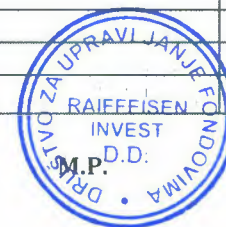
Kontrolni broj: 1172898275

*Sabina Topuzović*  
**Sabina Topuzović**  
 Broj licence CR-8161/5  
 CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

**TOPUZOVIĆ (ESAD) SABINA**

Certificirani računovođa

**CR-8161/5**



**Ademir Osmanović**

Dirktor

str. 5 od 5



RAIFFEISEN INVEST Društvo za upravljanje fondovima d.d.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo, ZMAJA OD BOSNE B.B.

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti upravljanja fondovima

Djelatnost

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000097640017

Broj računa

4201695670001

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektne poreze

66.30

Šifra djelatnosti po KDBiH 2010

079

Šifra opštine

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSREDOVANJE ZA SARAJEVO  
IZ OBLASTI NOVU UPR... 4

27-02-2023

**IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
**(IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA)**  
(Indirektna metoda)  
za period od 01.01.2022. do 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
<b>1.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>					
1.1.	Dobit/(gubitak) prije oporezivanja		(+)(-)	501	792,436	2,257,653
1.2.	Usklađenja:					
1.2.1.	Amortizacija		(+)	502	74,502	69,795
1.2.2.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme, neto		(+)(-)	503		
1.2.3.	(Dobit)/gubitak od otuđenja ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	504		
1.2.4.	(Dobit)/gubitak od otuđenja nematerijalne imovine, neto		(+)(-)	505	11,392	
1.2.5.	(Dobit)/gubitak od dugoročne imovine namijenjene prodaji, neto		(+)(-)	506		
1.2.6.	Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	507		
1.2.7.	Umanjenje vrijednosti investicijskih nekretnina		(+)	508		
1.2.8.	Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine		(+)	509		
1.2.9.	Efeki promjene fer vrijednosti ulaganja u investicijske nekretnine, neto		(+)(-)	510		
1.2.10.	Efeki promjene fer vrijednosti biološke imovine, neto		(+)(-)	511		
1.2.11.	Efeki promjene vrijednosti instrumenata kapitala po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)(-)	512		
1.2.12.	(Dobit)/gubitak od prodaje dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	513		



Kontrolni broj: 179027302

str. 1 od 4

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
1.2.13.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od dužničkih instrumenata po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat, neto		(+)(-)	514		
1.2.14.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od potraživanja od kupaca, neto		(+)(-)	515		
1.2.15.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ugovorne imovine, neto		(+)(-)	516		
1.2.16.	(Otpuštanje)/Ispravka vrijednosti za gubitke od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku, neto		(+)(-)	517		
1.2.17.	Viškovi, manjkovi, otpisi i prilagođavanje vrijednosti zaliha, neto		(+)(-)	518		
1.2.18.	Otpisane obaveze		(-)	519		
1.2.19.	(Otpuštanje)/dodatno priznata rezervisanja, neto		(+)(-)	520	20,743	19,464
1.2.20.	Udio u rezultatu pridruženog društva i zajedničkog poduhvata		(+)(-)	521		
1.2.21.	Umanjenje vrijednosti goodwill-a		(+)	522		
1.2.22.	Prihod od dividendi priznat u bilansu uspjeha		(-)	523		
1.2.23.	Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspjeha		(-)	524		
1.2.24.	Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha		(+)	525		
1.3.	Promjene u obrtnom kapitalu					
1.3.1.	Smanjenje/(povećanje) zaliha		(+)(-)	526		
1.3.2.	Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca		(+)(-)	527	-147,754	-94,292
1.3.3.	Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja		(+)(-)	528	-160,765	-27,452
1.3.4.	Smanjenje/(povećanje) ugovorne imovine		(+)(-)	529	364	307,205
1.3.5.	Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima		(+)(-)	530	18,663	-128,872
1.3.6.	Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza		(+)(-)	531	5,302	-3,102
1.3.7.	Povećanje/(smanjenje) ugovornih obaveza		(+)(-)	532		
1.4.	Plaćeni porez na dobit		(-)	533	-93,026	-186,691
<b>A.</b>	<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktivnostima (501 do 533)</b>		<b>(+)(-)</b>	<b>534</b>	<b>521,857</b>	<b>2,213,708</b>
<b>2.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI</b>					
2.1.	Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme		(-)	535	-99,341	-47,668
2.2.	Prilivi po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		(+)	536	26,000	
2.3.	Odlivi po osnovu kupovine investicijskih nekretnina		(-)	537		
2.4.	Prilivi po osnovu prodaje investicijskih nekretnina		(+)	538		
2.5.	Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine		(-)	539		
2.6.	Prilivi po osnovu prodaje nematerijalne imovine		(+)	540		
2.7.	Odlivi po osnovu kupovine biološke imovine		(-)	541		
2.8.	Prilivi po osnovu prodaje biološke imovine		(+)	542		
2.9.	Prilivi po osnovu prodaje dugoročne imovine namijenjene prodaji		(+)	543		

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
2.10.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(-)	544		
2.11.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat		(+)	545		
2.12.	Ulaganja u finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(-)	546		
2.13.	Prilivi od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha		(+)	547		
2.14.	Ulaganja u ostalu finansijsku imovinu po amortizovanom trošku		(-)	548		-830,000
2.15.	Prilivi od ostale finansijske imovine po amortizovanom trošku		(+)	549	4,290,000	
2.16.	Primljena kamata i prihod od finansijskog najma		(+)	550		
2.17.	Naplaćena potraživanja od finansijskog najma		(+)	551		
2.18.	Naplaćena potraživanja od finansijskog podnajma		(+)	552		
2.19.	Kupovina udjela u zavisnim društvima		(-)	553		
2.20.	Prilivi od otuđenja udjela u zavisnim društvima		(+)	554		
2.21.	Kupovina udjela u pridruženim društvima		(-)	555		
2.22.	Prilivi od otuđenja udjela u pridruženim društvima		(+)	556		
2.23.	Kupovina udjela u zajedničkim poduhvatima		(-)	557		
2.24.	Prilivi od otuđenja udjela u zajedničkim poduhvatima		(+)	558		
2.25.	Primljene dividende		(+)	559		
2.26.	Prilivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(+)	560		
2.27.	Odlivi po osnovu trgovanja derivatnim finansijskim instrumentima		(-)	561		
2.28.	Ostali prilivi iz ulagačkih aktivnosti		(+)	562	60,021	
2.29.	Ostali odlivi iz ulagačkih aktivnosti		(-)	563		
<b>B.</b>	<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktivnostima (535 do 563)</b>		<b>(+)(-)</b>	<b>564</b>	<b>4,276,680</b>	<b>-877,668</b>
<b>3.</b>	<b>GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI</b>					
3.1.	Prilivi od emisije dionica/uplaćeni vlasnički kapital		(+)	565		
3.2.	Sticanje vlastitih dionica		(-)	566		
3.3.	Prilivi od prodaje stečenih vlastitih dionica		(+)	567		
3.4.	Isplaćene dividende		(-)	568	-3,651,195	-1,413,235
3.5.	Prilivi od uzetih kredita		(+)	569		
3.6.	Otplata glavnice uzetih kredita		(-)	570		
3.7.	Otplata kamate po uzetim kreditima		(-)	571		
3.8.	Otplata glavnice po najmovima		(-)	572	-30,538	-29,489
3.9.	Otplata kamate po najmovima		(-)	573		
3.10.	Prilivi po osnovu izdatih dužničkih instrumenata		(+)	574		
3.11.	Odlivi po osnovu otplate izdatih dužničkih instrumenata		(-)	575		
3.12.	Ostali prilivi iz finansijskih aktivnosti		(+)	576		
3.13.	Ostali odlivi iz finansijskih aktivnosti		(-)	577		

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
C.	Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansijskim aktivnostima (565 do 577)		(+)(-)	578	-3,681,733	-1,442,724
4.	NETO POVEĆANJE/(SMANJENJE) GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA (A+B+C)		(+)(-)	579	1,116,804	-106,684
5.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU PERIODA		(+)(-)	580	28,388	135,072
6.	EFEKTI PROMJENE DEVIZNIH KURSEVA GOTOVINE I GOTOVINSKIH EKVIVALENATA		(+)(-)	581		
7.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU PERIODA (4+5+6)		(+)(-)	582	1,145,192	28,388

Sarajevo-Novo Sarajevo, 27.02.2023.

Mjesto i datum

*Sabina Topuzović*  
**Sabina Topuzović**  
 Broj licence CR-8161-5  
 CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

**TOPUZOVIĆ (ESAD) SABINA**

Certificirani računovođa

**CR-8161/5**

Broj licence



*Ademir Osmanović*  
**Ademir Osmanović**

Direktor

RAIFFEISEN INVEST Društvo za upravljanje fondovima d.d.

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo, ZMAJA OD BOSNE B.B.

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti upravljanja fondovima

Djelatnost

Raiffeisen Bank d.d. BiH

Naziv banke

1610000097640017

Broj računa

4201695670001

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektne poreze

66.30

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

079

Šifra opštine

RAIFFEISEN INVEST D.D.  
RAIFFEISEN INVEST D.D.  
RAIFFEISEN INVEST D.D.

27-02-2023

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Sarajevo-Novo Sarajevo

Mjesto

TOPUZOVIĆ (ESAD) SABINA

Certificirani računovođa

*Sabina Topuzović*

Sabina Topuzović

Broj licence CR-8161/5  
CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

CR-8161/5

Broj licence

033/728-602

Kontakt



*Ademir Osmanović*

Ademir Osmanović

Direktor

27.02.2023.

Datum

Kontrolni broj: 1816767328



str. 1 od 2

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU**  
za period koji završava na dan 31.12.2022. godine

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	Oznaka za AOP	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG DRUŠTVIA						Akumulirana neraspoređena dobit/ (nepokriveni gubitak)	UKUPNO (3+4+5+6+7+8+9)	KAPITAL KOJI PRIPADA VLASNICIMA MANJINSKIH INTERESA	UKUPNI KAPITAL (10+11)
		Dionički kapital		Rezerve	Revalorizacijske rezerve za nekretnine, postrojenja i opremu	Revalorizacijske rezerve za finansijsku imovinu mjerenu po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	Ostale revalorizacijske rezerve				
		Vlasnički udjeli	Dionička premija								
		Ostali vlasnički kapital									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Stanje na dan 31.12.2020. godine	901	671,160		167,790				3,309,447	4,148,397		
2. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	902										
3. Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS B	903										
4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2020., odnosno 01.01.2021. (901+902+903)	904	671,160		167,790				3,309,447	4,148,397		
5. Dobit/(gubitak) za period	905							2,034,633	2,034,633		
6. Ostali ukupni rezultat za period	906										
7. Ukupni rezultat (905+906)	907							2,034,633	2,034,633		
8. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	908										
9. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	909										
10. Objavljene dividende	910							1,413,235	1,413,235		
11. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokriće gubitka	911										
12. Ostale promjene	912										
13. Stanje na dan 31.12.2021. godine (904+907+908-909-910+911+912)	913	671,160		167,790				3,930,845	4,769,795		
14. Efekti retroaktivne primjene promjena računovodstvenih politika	914										
15. Efekti retroaktivnog prepravljavanja iznosa priznatih u skladu sa MRS B	915										
16. Ponovo iskazano stanje na početku perioda 01.01.2021. godine (913+914+915)	916	671,160		167,790				3,930,845	4,769,795		
17. Dobit/(gubitak) za godinu	917							740,884	740,884		
18. Ostali ukupni rezultat za godinu	918										
19. Ukupni rezultat (917+918)	919							740,884	740,884		
20. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja vlasničkog kapitala	920	223,720		55,930				-279,650	0		
21. Sticanje vlastitih dionica i drugi oblici smanjenja vlasničkog kapitala	921										
22. Objavljene dividende	922							3,651,195	3,651,195		
23. Drugi oblici rasporeda dobiti i pokriće gubitka	923										
24. Ostale promjene	924										
25. Stanje na kraju perioda na dan 31.12.2022. godine (916+919+920-921-922+923+924)	925	894,880		223,720				740,884	1,859,484		

Raiffeisen INVEST Društvo za upravljanje fondovima d.d.  
Naziv pravnog lica

Sarajevo - Novo Sarajevo - Zmaja od Bosne bb  
Sjedište i adresa

4201695670001

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

196/23

Broj protokola

FINANSIJSKOINFORMATIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
BEOGRAD, UL. KRALJEVIĆA MILOŠEVIĆA 101  
BEOGRAD, SARAJEVO

27-02-2023

Finansijsko-informatička agencija

Ložionička 3, 71000 Sarajevo

## BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Sabina Topuzović  
Certificirani računovoda

*Sabina Topuzović*  
Sabina Topuzović  
Broj licence CR-8161/5  
CERTIFICIRANI RAČUNOVODA

CR-8161/5

Broj dozvole

033/728-602, sabina.topuzovic@raiffeisengroup.ba

Kontakt



*Osmanović Ademir*

Osmanović Ademir  
Odgovorno lice

## Usvojene računovodstvene politike

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Raiffeisen INVEST Društva za upravljanje fondovima d.d. se uređuje organizacija računovodstva i računovodstveni postupci i kontrole, praćenje, otkrivanje i prijavljivanje krivičnih dijela u vezi sa pranjem novca i finansiranja terorističkih aktivnosti kao i drugi aspekti računovodstvenog sistema čijim funkcionisanjem će biti osiguranje informacije o finansijskom položaju, uspješnosti poslovanja, tokovima gotovine, promjenama na kapitalu i drugim informacijama značajnim za eksterne i interne korisnike finansijskih izvještaja Društva.

Sistem računovodstva obuhvata prijem sastavljanje, kontrolu, knjiženje i izvještavanje. Organizacija knjigovodstva i računovodstva se zasniva na računovodstvenim načelima tačnosti, istinitosti, pouzdanosti, sveobuhvatnosti, pravovremenosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja, te na integralnoj primjeni MRS i MSFI.

Raiffeisen Invest Društvo za upravljanje fondovima d.d. („Društvo“) je prvobitno osnovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću krajem 2011. godine u Federaciji Bosne i Hercegovine, sa adresom Zmaja od Bosne bb, 71 000 Sarajevo. Skupština Društva je dana 24. oktobra 2018. godine donijela Odluku o promjeni oblika iz društva sa ograničenom odgovornošću u dioničko društvo. U vezi sa tim, promijenjen je naziv u Raiffeisen Invest Društvo za upravljanje fondovima d.d.. Osnivač i jedini član Društva, Raiffeisen Bank BH d.d. stiče dionice u dioničkom društvu srazmjerno njegovom učešću u osnovnom kapitalu. Navedena promjena je registrovana Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-18-005880 od 20. decembra 2018. godine.

## Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Osnovna djelatnost Društva je osnivanje i upravljanje investicionim fondovima.

Društvo upravlja Otvorenim investicionim fondovima sa javnom ponudom:

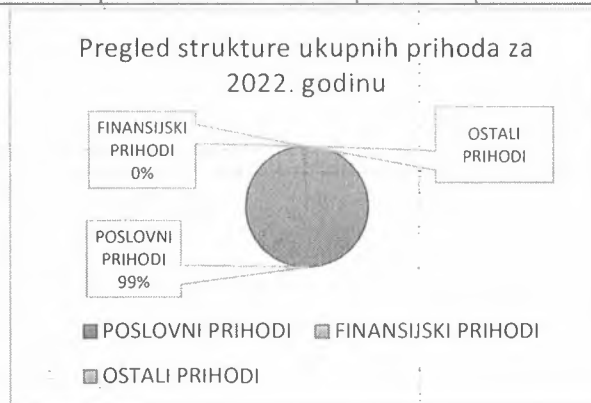
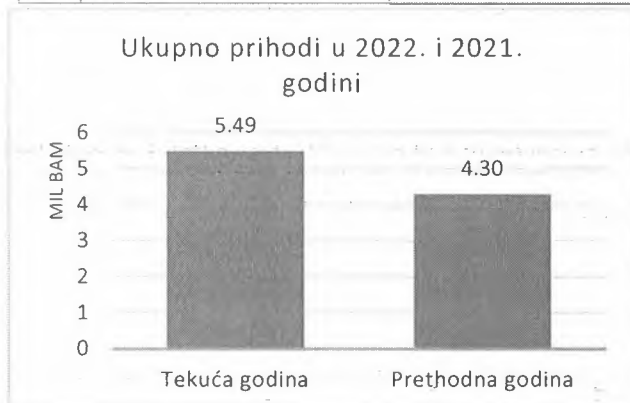
- Raiffeisen CASH,
- Raiffeisen BALANCE i
- Raiffeisen EURO BOND

Dozvola za upravljanje OIF Raiffeisen CASH izdata je od strane Komisije za vrijednosne papire FBiH dana 11. januara 2012. godine pod brojem 05/1-19-451/11, a banka depozitar je prvobitno bila Addiko Bank d.d. Sarajevo (raniji naziv Hypo Alpe Adria Bank d.d Mostar), nakon čega je u toku 2017. godine izmijenjena i sada tu ulogu vrši UniCredit Bank d.d. Mostar. Dozvola za upravljanje OIF Raiffeisen BALANCE izdata je od strane Komisije za vrijednosne papire FBiH dana 10. januara 2013. godine pod brojem 05/3-19-11/13, a banka depozitar je prvobitno bila Sberbank BH d.d. Sarajevo, nakon čega je u toku 2018. godine izmijenjena i sada tu ulogu vrši UniCredit Bank d.d. Mostar. Dozvola za upravljanje OIF Raiffeisen EURO BOND izdata je od strane Komisije za vrijednosne papire FBiH dana 17. maja 2018. godine pod brojem 05/1-19-1131/, a banka depozitar je UniCredit Bank d.d. Mostar.

## Prihodi

Društvo ostvaruje prihode od provizije za upravljanje Fondovima, koja je regulisana Zakonom o investicionim fondovima i Pravilnikom o vrednovanju i obračunu imovine investicionih fondova. Neto vrijednost Fondova utvrđuje Društvo, a obračun vrijednosti kontrolira i potvrđuje banka Depozitar. Godišnja provizija za upravljanje OIF Raiffeisen CASH iznosi 1%, za OIF Raiffeisen BALANCE iznosi 2,50%, dok ista za OIF Raiffeisen EURO BOND iznosi najviše 1,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda u skladu sa prospektom Fondova te statutom Društva.

R. br.	Pozicija	Tekuća godina		Prethodna godina		INDEKS 3/5
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
1	2	3	4	5	6	7
1.	POSLOVNI PRIHODI	5,446,735.00	99%	4,245,415.00	99%	1.28
2.	FINANSIJSKI PRIHODI	1,164.00	0%	27,452.00	1%	0.04
3.	OSTALI PRIHODI	41,314.00	1%	23,386.00	1%	1.77
4.	<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>5,489,213.00</b>	<b>100%</b>	<b>4,296,253.00</b>	<b>100%</b>	<b>1.28</b>



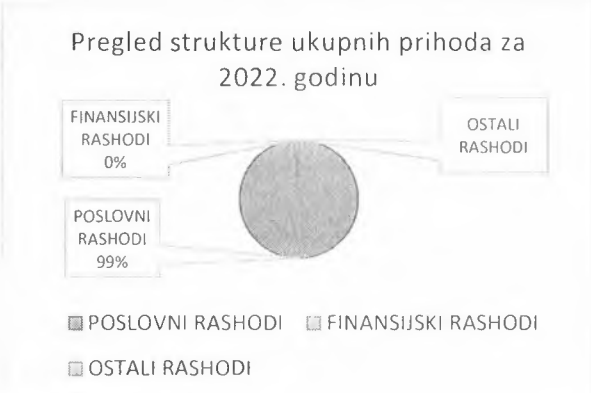
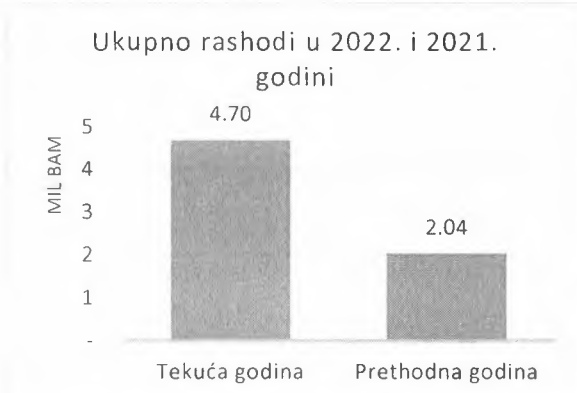
### Rashodi

Definicija rashoda obuhvata rashode koji proističu iz operativnih djelatnosti, koje se nazivaju i osnovnim ili redovnih aktivnostima i neoperativne rashode koji ne proizilaze iz osnovnih, redovnih aktivnosti. Operativni rashodi predstavljaju rashode koji proističu iz operativnih aktivnosti kao što su npr. troškovi prodaje, plaće, amortizacija i svi drugi troškovi nastali u vezi sa obavljanjem osnovne djelatnosti.

Neoperativni rashodi su rashodi koji proističu iz drugih, neoperativnih aktivnosti, kao što su rashodi od ulaganja, rashodi od finansiranja, ostali rashodi i vanredni rashodi. Neoperativni rashodi se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti iskazuju odvojeno od operativnih rashoda.

Rashodi se priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti kada se smanjenje budućih ekonomskih koristi odnosi na smanjenje sredstava ili povećanje obaveza, što ima za posljedicu smanjenje kapitala. Raspodjela kapitala na učesnike ne smatra se smanjenjem kapitala po osnovu rashoda.

R. br.	Pozicija	Tekuća godina		Prethodna godina		INDEKS 3/5
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
1	2	3	4	5	6	7
1.	POSLOVNI RASHODI	4,650,821	99%	1,987,288	97%	2.34
2.	FINANSIJSKI RASHODI	1,829	0%	2,707	0%	0.68
3.	OSTALI RASHODI	44,129	1%	48,783	2%	0.90
4.	<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>4,696,781</b>	<b>100%</b>	<b>2,038,778</b>	<b>100%</b>	<b>2.30</b>



**Poslovni rezultat**

R. br.	Pozicija	Tekuća godina		Prethodna godina		INDEKS 3/4
		Iznos KM		Iznos KM		
1	2	3		4		4
1.	Dobit prije poreza	792.434,00		2.257.653,00		0,35
2.	Gubitak prije poreza					
3.	Porez na dobit	51.552,00		223.020,00		0,23
4.	Neto dobit perioda	740.882,00		2.034.633,00		0,36
5.	Gubitak perioda					

Dodatne informacije za razne stavke dugotrajne imovine koje sadrže kretanja kumulativnih vrijednosti usklađivanja, kao i kumulativna vrijednosna usklađivanja na početku i na kraju poslovne godine

**Stalna sredstva**

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Nabavna vrijednost stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 512.733,00 KM,

ispravka vrijednosti je: 286.481,00 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 55,87%,

odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 226.252,00 KM, što je u odnosu na 31.12.2021. godine POVEĆANJE za 13.082,00 KM

Amortizacija za obračunski period 2021 godine iznosi: 74.502,00 KM.

Najmovi – imovina sa pravom korištenja

Društvo je na dan 31. decembar 2022 godine izvršilo procjenu trajanja vijeka najмова. U skladu sa navedenom, Društvo je za sve najmove koji imaju ročnost dužu od godinu dana preračunalo efekte primjene MSFI 16.

	Zgrade	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST		
Na dan 31. decembar 2020.	91	91
Povećanja	-	-
Na dan 31. decembar 2021.	91	91
Povećanja	-	-
Na dan 31. decembar 2022.	91	91
AKUMULIRANA AMORTIZACIJA		
Na dan 1. januar 2021.	3	3
Amortizacija za godinu	30	30
Na dan 31. decembar 2021.	33	33
Amortizacija za godinu	30	30
Na dan 31. decembar 2022.	63	63

## NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST

Na dan 31. decembar 2021.	58	58
Na dan 31. decembar 2022.	28	28

**Tekuća sredstva**Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2022.godine iznose: 694.189,00 na početku godine u ovom obliku bilo je angažirano 471.692,00 KM tekućih (obrtnih) sredstava.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 31.12.2022. godine, u iznosu: 1.145.192,00 KM sastoji se od gotovine u blagajni, na transakcijskom računu i od kratkoročnih depozita u poslovnoj banci.

**Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 31.12.2022.. i 31.12.2021. godine.**

R. br.	Pozicija	31.12.2022.		31.12.2021.		INDEKS 3/5
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>STALNA SREDSTVA</b>	<b>226.252,00</b>	<b>11%</b>	<b>213,170</b>	<b>4%</b>	<b>1.06</b>
	Stalna nematerijalna sredstva	110.236,00	5%	125,427	3%	0.88
	Nekretnine, postrojenja i oprema	116.016,00	6%	87,379	2%	1.33
	Biološka imovina					
	Ost. stalna sredstva, ulag. potraž. i razgr.			364	0%	-
<b>2</b>	<b>TEKUĆA SREDSTVA</b>	<b>1.839.381,00</b>	<b>89%</b>	<b>4,790,080</b>	<b>96%</b>	<b>0.39</b>
	Zalihe					
	Potraživanja od prodaje	533.425,00	26%	471,692	9%	1.13
	Kratkoročni finansijski plasmani					
	Druga kratkoročna potraživanja					
	Novac i novčani ekvivalenti	1.145.192,00	55%	4,318,388	86%	0.27
	Aktivna vremenska razgraničenja	160.764,00	8%			
<b>3</b>	<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>					
<b>4</b>	<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>2.065.633,00</b>	<b>100%</b>	<b>5,003,250</b>	<b>100%</b>	<b>0.42</b>

**Pregled izvora sredstava (pasiva) na dan 31.12.2022. i 31.12.2021. godine.**Kapital

Raiffeisen INVEST je 2018. godine mijenja oblik iz društva sa ograničenom odgovornošću u dioničko društvo. Osnivač i jedini dioničar Društva, Raiffeisen Bank BH d.d. stiče dionice u dioničkom društvu srazmjerno njegovom učešću u osnovnom kapitalu (broj običnih dionica 5593). Navedena promjena je registrovana Rješenjem o izmjenama podataka Općinskog suda u Sarajevu broj 065-0-Reg-18-005880 od 20. decembra 2018. godine.

U toku 2022. godine Društvo je na osnovu Odluke o povećanju kapitala broj 310/22 izvršilo prijenos

akumulirane dobiti na vlasnički kapital u iznosu od 223 hiljada KM, a što je registrovano Rješenjem Općinskog suda u Sarajevu pod brojem 065-0-Reg-22-001252 od 25. aprila 2022. godine kojim je izvršen je upis povećanja osnovnog kapitala Društva, povećanjem nominalne vrijednosti dionice sa 120,00 KM na 160,00 KM, te osnovni kapital Društva nakon povećanja iznosi 894.880,00 KM, podijeljen na 5.593 obične dionice nominalne vrijednosti 160,00 KM, zakonske rezerve iznose 223.720,00 KM.

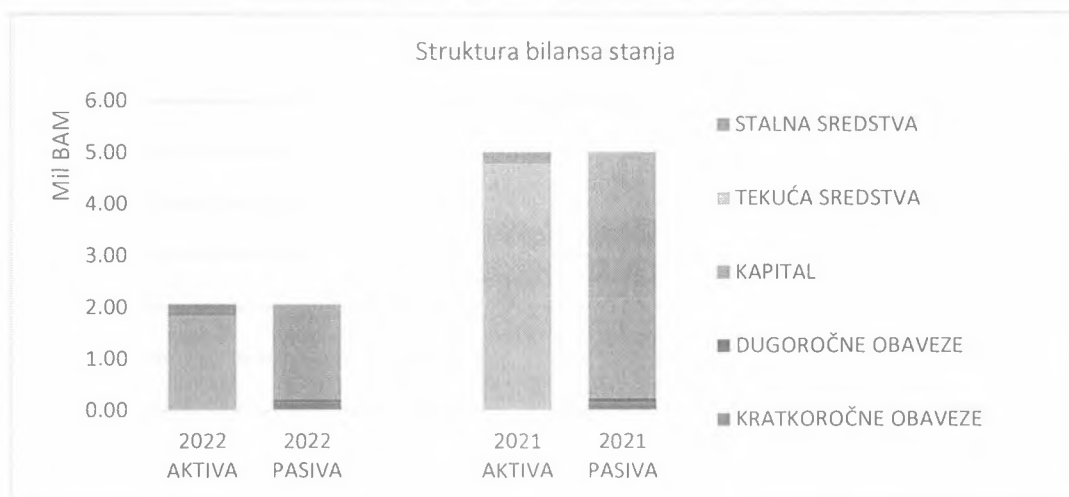
Skupština Društva je donijela Odluku o isplati dividende iz neraspoređene dobiti broj 1049/22 od 05. oktobra 2022. godine, u skladu sa kojom se odobrava isplata dobiti iz akumulirane dobiti u ukupnom iznosu od 3.651.195,00 KM.

### Rezervisanja

Rezervisanja se vrše za unaprijed plaćene izdatke za dio troškova koji se odnosi za naredni obračunski period:

Na dan 31.12.2022. godine Društvo ima iskazana rezervisanja u iznosu od 128.534,00 KM, za stavke Rezervisanja za učešća u dobiti i premije i Rezervisanja za sudske sporove.

R. br.	Pozicija	31.12.2021.		31.12.2020.		INDEKS 3/5
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>KAPITAL</b>	<b>1.859.482,00</b>	<b>90%</b>	<b>4,769,795.00</b>	<b>95%</b>	<b>0.40</b>
<b>2</b>	<b>OBAVEZE</b>	<b>77.617,00</b>	<b>4%</b>	<b>121,453.00</b>	<b>2%</b>	<b>0.64</b>
	Dugoročne obaveze	26.276,00	1%	57,178.00	1%	0.46
	Kratkoročne obaveze	51.341,00	2%	64,275.00	1%	0.80
<b>3</b>	<b>Rezervisanja, razgraničenja i ost.</b>	<b>128.534,00</b>	<b>6%</b>	<b>112,002.00</b>	<b>2%</b>	<b>1.15</b>
<b>4</b>	<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>2.065.633,00</b>	<b>100%</b>	<b>5,003,250.00</b>	<b>100%</b>	<b>0.42</b>



### Ukupan iznos svih finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja

Navedene stavke nisu zabilježene u toku 2022. godine.

### Iznosi obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Na dan 31.12.2022. godine Društvo nema obaveze koje dospijevaju nakon više od pet godina.

### Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Na dan 31.12.2022. godine Društvo nije kreditno zaduženo.

**Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela**

Na dan 31.12.2022. godine kao i u toku godine, nisu zabilježene navedene transakcije.

**Prosječan broj zaposlenih u godini**

U toku 2022. godine prosječni broj zaposlenih je bio 7(sedam), na dan 31.12.2022. godine Društvo ima 9(devet) zaposlenih.

**Informacija o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima**

Na dan 31.12.2022. godine kao i u toku godine Društvo nema evidentirane stavke dugoročne finansijske imovine po fer vrijednosti.

**Informacije o otkupu vlastitih dionica**

Bez navedenih transakcija u toku 2022. godine.

**Sumnjiva i sporna potraživanja**

Bez navedenih transakcija u toku 2022. godine.

**Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja**

Bez odstupanja.

