



2023

Godišnji izvještaj

Annual Report



Uvod.....	3	Introduction.....	3
Organi Društva.....	4	Management of the Company.....	4
Vlasnička struktura.....	4	Ownership structure.....	4
Strategija razvoja 2022 – 2027.....	5	Development strategy 2022-2023.....	5
Najznačajnije aktivnosti u 2023.....	8	The most important activities in 2023.....	8
Podrška organima.....	12	Support organs.....	12
Vođenje registra HOV, korporativne radnje, operativni poslovi.....	12	Securities registry management, corporate actions, Operations.....	12
Obračun i poravnanje.....	17	Clearing and settlement.....	17
Depozitar fondova.....	18	Depository of funds.....	19
Unapređenje organizacije i poslovnih procesa.....	20	Improving organization and business processes.....	22
Doprinos unapređenju eksterne prakse i regulative.....	20	Contribution to the improvement of external practices and regulations.....	20
Aktivnosti u domaćim i stranim asocijacijama.....	21	Activities in domestic and foreign associations.....	21
GODIŠNJI IZVJEŠTAJ.....	22	ANNUAL REPORT.....	22
Bilans uspjeha u 2023. godini.....	22	The statement of income in 2023.....	22
Bilans stanja na dan 31.12.2023.	23	Balance sheet as of 31 December 2023....	23
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA....	24	INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT....	25
Članovi CR na dan 31.12.2023.....	26	CR members as of 31 december 2023.	26

UVOD

Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka (u daljem tekstu: Društvo ili Registar) je pravno lice sa javnim ovlašćenjima koje vodi bazu podataka u kojoj se upisuju, vode i čuvaju podaci o hartijama od vrijednosti, vlasnicima, pravima i ograničenjima prava na hartijama od vrijednosti. Shodno navedenom, zajedno sa ostalim institucijama, Društvo predstavlja značajnu infrastrukturu bez koje nema organizovanog, transparentnog i sigurnog tržišta kapitala u Republici Srpskoj.

INTRODUCTION

The Central Registry of Securities Ltd. Banja Luka (hereinafter referred to as: the Company or the Registry) is a legal entity with public authority that maintains a database in which data on securities, owners, rights, and restrictions on rights to securities are registered, managed, and preserved. Accordingly, along with other institutions, the Company represents a significant infrastructure without which there is no organized, transparent, and secure capital market in the Republic of Srpska.

ORGANI DRUŠTVA/ MANAGEMENT OF THE COMPANY

Upravni odbor/ Management board

- Zoran Babić, predsjednik, Chairman
- Milan Božić, zamjenik predsjednika, Deputy chairman
- Jovan Tegeltija, član, Member
- Milorad Đurđević, član, Member
- Dragan Džinić, član, Member

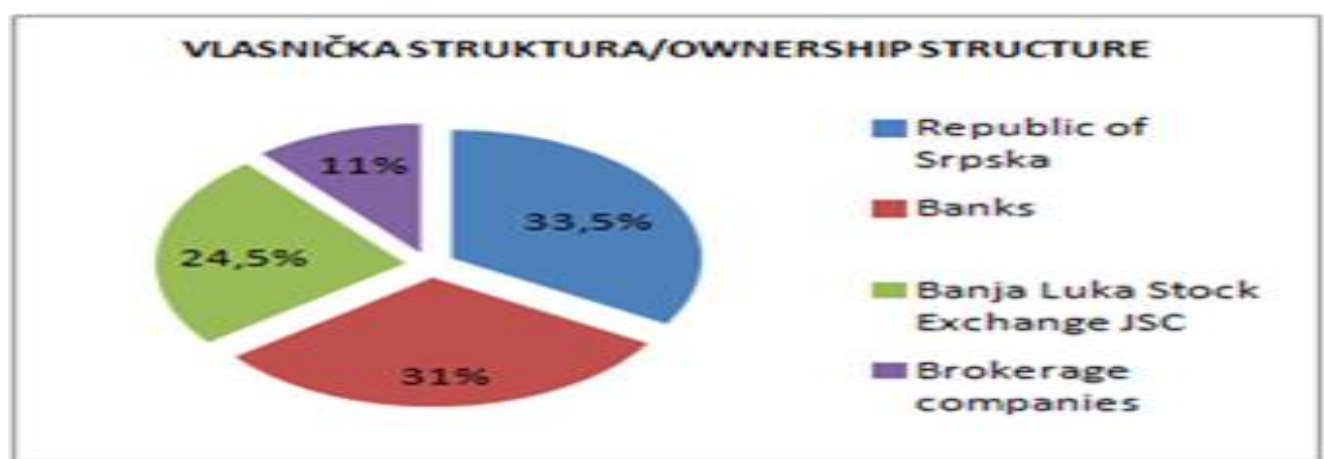
Nadzorni odbor/ Supervisory Board

- Dragana Tučić, predsjednik, Chairman
- Boris Kačavenda, zamjenik predsjednika, Deputy chairman
- Dejan Guzijan, član, Member

Direktor /Director/CEO

- Bratoljub Radulović

VLASNIČKA STRUKTURA/OWNERSHIP STRUCTURE



Grafikon 1. Vlasnička struktura Društva na 31.12.2023.godine/
Chart 1. Central Registry ownership structure as of 31 December 2023

STRATEGIJA RAZVOJA DRUŠTVA 2022- 2027

Misija

- biti podrška i pouzdan partner svim institucijama, učesnicima i razvojnim procesima na tržištu kontinuitetom poslovanja, upravljanjem rizicima i povećanjem vlastitih kapaciteta

Vizija

- permanentno unapređivati standarde kvaliteta kod poslova registracije, obračuna i poravnanja, prenosa i korporativnih akcija nad hartijama od vrijednosti uz razvoj i uvođenje novih sofisticiranih usluga i proizvoda

Strateški ciljevi

- postizanje dugoročnog kontinuiteta i stabilnosti poslovanja, rasta i razvoja
- permanentno unapređivanje organizacionih, kadrovskih i tehničkih potencijala
- usvajanje i implementacija EU standarda i principa finansijske tržišne infrastrukture
- proaktivan doprinos stvaranju pozitivnog ambijenta na tržištu kapitala kroz partnerstvo i podršku institucijama i učesnicima na tržištu

Postizanje dugoročnog kontinuiteta i stabilnosti poslovanja, rasta i razvoja realizovaće se kroz:

- potpunu implementaciju plana kontinuiteta poslovanja
- upravljanje rizikom kroz implementaciju metoda i metodologije za efikasno upravljanje svim vrstama potencijalnih rizika
- stvaranje zadovoljavajućeg nivoa rezervi i kapitalno jačanje u cilju usklađivanja sredstava i njihovih izvora kao i povećanje kapaciteta i otpornosti na rizike odnosno doprinosa dugoročnom kontinuitetu i održivosti poslovanja

- razvoj i uvođenje novih proizvoda i usluga kao i poboljšanje kvaliteta postojećih u cilju povećanja izvora prihoda
- kvalitetnije upravljanje ljudskim resursima u cilju obezbjeđivanja što boljih radnih uslova odnosno dugoročne kadrovske stabilnosti, kvantitativno i kvalitativno

Permanentno unapređivanje organizacionih, kadrovskih i tehničkih potencijala realizovaće se kroz:

- poboljšavanje interne organizacije i sistematizacije radnih mjesta i procesa, organizacionih jedinica i društva u cijelini kao i njegovo organizaciono pozicioniranje na tržištu kapitala i šire
- jačanje kadrovskih potencijala kroz veća ulaganje u podizanje operativne efikasnosti i kompetencija zaposlenih, stručna usavršavanja i obrazovanje, interne i eksterne obuke radnika u cilju povećanja operativne sposobnosti i efikasnosti kod preuzimanja i izvršavanja radnih zadataka veće složenosti i obima
- podizanje nivoa profesionalnosti u dnevnim operacijama i poslovima
- održavanje i proširenje tehničkih potencijala i podrške operacijama i poslovima društva

Usvajanje i implementacija EU standarda i principa finansijske tržišne infrastrukture realizovaće se kroz:

- podizanje kvaliteta poslovnih procesa kroz praćenje i implementaciju najboljih evropskih praksi i iskustava
- izrada pregleda EU principa finansijske tržišne infrastrukture i njihova implementacija u što većem obimu, redovan monitoring i procjena njihove ispunjenosti
- aktivno učešće u radu Evropske asocijacije centralnih registara – ECSDA, kroz radne grupe, seminare ili konferencije

Proaktivan doprinos stvaranju pozitivnog ambijenta na tržištu kapitala kroz partnerstvo i podršku institucijama i učesnicima na tržištu realizovaće se kroz:

- podršku reformskim projektima neophodnim za razvoj tržišta kapitala i unapređenje investicionog ambijenta
- promociju tržišta kapitala, usvajanjem i implementacijom najboljih evropskih praksi i regulativa poštujući principe transparentnosti i objektivnosti

- iniciranje i podršku projektima koji su od zajedničkog interesa za rast i razvoj tržišta kapitala
- održavanje stalnog i konstruktivnog dijaloga regulatornim i vladinim autoritetima dopinoseći kvalitetu regulative a u koordinaciji sa stručnim i profesionalnim asocijacijama i udruženjima

DEVELOPMENT STRATEGY 2022-2027

Mission

- to be a reliable partner and support to all institutions, stakeholders and development processes in the market by ensuring business continuity, managing risks and enhancing of own capacities

Vision

- permanently improve the quality standards in the areas of registration, clearing and settlement transactions, transfers and corporate actions related to securities, along with the development and introduction of new sophisticated services and products

Strategic goals

- achieving long-term continuity and stability of operations, growth and development.
- permanent improvement of organizational, personnel and technical potentials
- implementation of EU standards and principles of financial market infrastructure
- proactive contribution to creating a positive environment in the capital market through partnership and support to institutions and market participants

The long-term continuity and stability of the Company's business and development will be realized through:

- full implementation of the business continuity plan
- risk management through the implementation of methods and methodologies for effective management of all types of potential risks
- creating of a satisfactory level of reserves and capital strengthening in order to align assets and their sources as well as to increase capacity and resilience to risks, thereby contributing to the long-term continuity and sustainability of the business
- the development and introduction of new products and services as well as the improvement of the quality of existing ones in order to increase sources of revenues more effective management of human resources in order to ensure better working conditions and long-term personnel stability, both quantitatively and qualitatively

Permanent improvement of organizational, personnel and technical potentials will be realized through:

- improvement of internal organization of workplaces and processes, organizational units and the company as a whole, as well as its organizational positioning in the capital market and beyond,
- strengthening human resource potential through increased investment in enhancing operational efficiency and employee competencies, professional development and education, internal and external training of workers aimed at increasing operational capacity and efficiency in taking on and executing work tasks of greater complexity and volume,
- raising the level of professionalism in daily operations and business
- maintenance and expansion of technical capabilities and support for the operations and business of the company

The implementation of EU standards and the principles of financial market infrastructure will be realized through:

- raising the quality of business processes through monitoring and implementing the best European practices and experiences
- development of an overview of EU principles of financial market infrastructure and their implementation to the greatest extent possible, regular monitoring and assessment of their fulfillment
- active participation in the work of the European Central Register Association - ECSDA, through working groups, seminars or conferences

Proactive contribution to creating a positive environment in the capital markets through partnerships and support to institutions and market participants will be realized through:

- supporting the reform projects necessary for the development of the capital market and improving the investment environment
- promotion of capital markets, implementation of the best European practices and regulations, respecting the principles of transparency and objectivity
- initiating and supporting projects of common interest for the development of the capital market
- maintaining a constant and constructive dialogue with regulatory and governmental authorities by contributing to the quality of regulation in coordination with expert and professional associations



NAJZNAČAJNIJE AKTIVNOSTI U 2023. GODINI

- Aktivnosti na uvođenju web servisa za poslove obrade trgovine kao pilot projekta su završene i novi način razmjene podataka o trgovanju sa Berzom je postavljen na produkciju. Izvršena je racionalizacija opštih akata iz ove oblasti
- Implementirani automatski e-mailovi koji se šalju iz sistema CSD članovima i Berzi o radnjama obavljenim u sistemu, a za koje su se ranije izrađivala i dostavljala pisana obavještenja
- Imenovan je predstavnik Društva u projektu Upitnik globalnog foruma
- Izvršene dvije nadogradnje CSD sistema kao i prelazak na rad po novom Pravilniku o obračunu, poravnanju i prenosu HOV uz import podataka sa BLSE putem web servisa
- Cjelokupno prilagođenje CRS sistema pri radu sa novom verzijom CSD koja radi po novom Pravilniku o obračunu, poravnanju i prenosu HOV
- Razvijene nove i dorađene postojeće aplikacije i izvještaji koji nisu integrisani u core CSD aplikaciju po potrebama poslovanja Registra.
- Dodatno automatizovani procesi u Odjeljenju depozitarnih poslova
- Izvršene migracije i podešavanja na novije verzije platformi računovodstvenog softvera, radi poboljšanja i efikasnijeg poslovanja Službe računovodstva.
- Izvršena zamjena i hardverska nadogradnja PC po potrebama radnika Registra
- Izvršena reorganizacija i podešavanje rezervnih Virtuelnih Mašina na produkcionim serverima, u cilju bržeg nastavka rada Registra u slučaju incidentnih situacija
- Izvršena migracija i podešavanje web servera i FTP servera za rad na novijim platformama a za koje postoje sigurnosne zakrpe u budućem periodu
- Izvršeno generisanje, testiranje i implementacija novih sertifikata za pristup klijenata aplikacijama Registra.
- Izvršeno testiranje rezervne lokacije, u skladu sa planom i obavezama iz Plana kontinuiteta poslovanja
- Odrađeni tehnički zahtjevi od članova kao i podrška Ministarstvu finansija za njihov razvojni sistem upravljanja dugom
- Usvojeno Uputstvo o vođenju knjige udjela društava sa ograničenom odgovornošću
- Izrađene nove Procedure u postupku preuzimanja akcionarskih društava
- Nastavljeno je unapređivanje sadržaja www Društva za lakšu potrebu klijentima
- Kontinuirana modernizacija i prilagođavanje svih aplikacija
- Aktivnosti u vezi sa registracijom kontinuirane emisije narodnih obveznica su provedene u dijelu analize, testiranja i formiranja osnovnog koncepta sa Ministarstvom finansija
- Podrška Poreskoj upravi u primjeni Zakona o utvrđivanju porijekla imovine i posebnom porezu je kontinuirana i usaglašavanje sadržaja, značenja i forme izvještaja je u završnoj fazi
- **ažuriranje studija Principi za infrastrukturu finansijskih tržišta (PFMI)** koja je objavljena kod međunarodne rejting agencije THOMAS MURRAY, a sastoji se od 26 principa koji obuhvataju upravljanje ključnim rizicima poslovanja i način funkcionisanja Registra kao učesnika na tržištu kapitala odnosno dijelom infrastrukture finansijskog tržišta.
- **ažuriran Plan kontinuiteta poslovanja (Business continuity plan - BCP)** koji predstavlja pripremu radnika CR da u slučaju incidentnih situacija koje mogu prouzrokovati zastoj pri obavljanju poslova u što kraćem roku obezbijede nastavak poslovanja

- **ažurirane Politike informacione bezbjednosti** koje predstavljaju skup dokumenata informacione bezbjednosti i definišu osnovne bezbjednosne principe za zaštitu informacija od neovlaštenih izmjena, objavljivanja tajnih informacija i uskraćivanje dostupnosti informacija ovlaštenim korisnicima
- **nastavljen proces kontinuirane racionalizacije poslovnog procesa**, provođenje kvantitativne i kvalitativne ocjene rada, mjerenja učinka, analize složenosti radnih zadataka u cilju preraspodjela raspoloživih radnih kapaciteta i održavanja redovnog procesa rada



MOST SIGNIFICANT ACTIVITIES IN 2023.

- Activities on the introduction of a web service for trade processing as a pilot project have been completed and a new method of trading data exchange with the Stock Exchange has been put into production. The general acts in this area have been rationalized
- Automatic e-mails have been implemented that are sent from the CSD system to members and the Stock Exchange about actions performed in the system, for which written notifications were previously generated
- A representative of the Company was appointed in the Global Forum Questionnaire project
- Two upgrades of the CSD system and transition to work according to the new Rules on the clearing, settlement and transfer of securities with data import from BLSE via web service
- Complete adaptation of the CRS system with the new version of CSD according to the new Rules on the Clearing, Settlement and Transfer of Securities
- Developed new and improved existing applications and reports that were not integrated into the core CSD application
- Additionally, the processes in the Department of Deposit Operations were automated
- Migration and adjustments to newer versions of accounting software platforms, in order to improve and make the Accounting Department's operations more efficient
- PC replacement and hardware upgrade according to the Registry's needs
- Reorganization and configuration of backup Virtual Machines on production servers, in order to quickly resume the Registry in case of incident situations
- Migration and setup of web servers and FTP servers to work on newer platforms for which there are security patches in the future
- Generation, testing and implementation of new certificates for client access to Registry applications
- Testing of the backup location, in accordance with the plan and obligations from the Business Continuity Plan
- Technical requirements from members were completed as well as support to the Ministry of Finance for the development of a debt management system
- Instructions on keeping a book of shares of limited liability companies
- New procedures in the process of taking over joint stock companies
- The improvement of the Company's www content continued for easier use by clients
- Continuous modernization and adaptation of all applications
- Activities with the registration of the continuous issue of national bonds, analysis, testing with the Ministry of Finance
- Support to the Tax Administration in the application of the Law on determining the origin of assets is continuous and the harmonization of reports
- updating the study Principles for Financial Market Infrastructure (PFMI) published by the international rating agency THOMAS MURRAY, which consists of 26 principles that encompass the management of key business risks and the functioning of the Register as a participant in the capital market, thus part of the financial market infrastructure. Updated Business Continuity Plan (BCP), which represents the preparation of CR employees to ensure the continuation of business as soon as possible in the event of incidents that may cause delays in performing work

- Updated Information Security Policies which represent a set of information security documents and define basic security principles for protection of information from unauthorized changes, disclosure of classified information and denial of access to information to authorized users
- Continued process of continuous streamlining of the business process, conducting quantitative and qualitative performance appraisal, performance measurement, analysis of the complexity of work tasks in order to redistribute available work capacity and maintain a regular work process



PODRŠKA ORGANIMA

U toku 2023. godine pripremljeni su materijali za 6 sjednica Upravnog odbora, 5 sjednica Nadzornog odbora i 1 sjednica Skupštine akcionara.

SUPPORT FOR CORPORATE BODIES

In 2023 materials were prepared for 6 meetings of the Board of Directors, 5 Supervisory Board meetings and 1 meeting of Shareholders assembly.

**VOĐENJE REGISTRA HOV, KORPORATIVNE RADNJE I OPERATIVNI POSLOVI/
SECURITIES REGISTRY MANAGEMENT, CORPORATE ACTIONS AND OPERATIONS**

**Vođenje registra hartija od vrijednosti, korporativne radnje i operativni poslovi/
Keeping a securities register, corporate operations and operational affairs**

REGISTROVANO stanje na 31.12.2023/ REGISTERED balance as of 31 December 2023.			
		Količina hov/Amount (u milionima/in millions)	Vrijednost u KM Value in BAM (u milionima/in millions)
Ukupno registrovano emitenata/ Total registered issuers of securities	556		
Ukupno registrovano svih hartija Total registered securities	708	10.003	11.701
Ukupno registrovano dužničkih hartija Total registered debt securities	119	540	2.146
Ukupno vlasničkih računa za pravna lica Total No.of ownership accounts for legal entities	3018		
Ukupno vlasničkih računa za fizička lica Total No.of ownership accounts for individuals	1.268.178		
Moj portfelj pristup My portfolio access	563		

Udjeli OIF, koji u skladu sa Zakonom o investicionim fondovima nemaju nominalnu vrijednost, u gornjoj tabeli prikazuju se u smislu količine, ali ne i u smislu vrijednosti./

The shares of OIF, that do not have nominal value in accordance with the Law on Investment Funds, are shown in the table above in terms of quantity, but not in terms of value.

**Računi emitenata - registracija i brisanje hartija od vrijednosti/
Issuers accounts- registration and deletion of securities**

U 2023. godini ukupno je registrovano HOV iz 48 emisija, od čega su 15 bile emisije vlasničkih, a 33 emisije dužničkih HOV.

In 2023, a total of 48 issues of securities were registered, of which 15 were equity issues and 33 were debt securities issues.

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Prva emisija akcija/ The first issue of shares	0
Smanjenje kapitala /The reduction of capital	3
Povećanje kapitala/ The capital increase	12
Emisija obveznica/ The bond issue	24
Emisija trezorskih zapisa/ T-bills issue	9

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF APPLICATION AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Brisanje hartije zbog dospijeća/ Deleting securities for maturity	21
Brisanje udjela OIF zbog otkupa/ Delete the OIF due to redemption	132
Brisanje emitenta/ Deleting the issuer	17

Brisanje registrovanih hartija vrši se po dospijeću, u slučaju prijevremenog dospijeća, ili u slučaju zamjene jedne hartije drugom, a u slučaju kada emitent akcija mijenja pravnu formu i prelazi u d.o.o. ili prestaje postojati, iz Registra briše se i sam emitent.

U 2023. godini nastavljeni su redovni postupci brisanja otkupljenih udjela.

Računi vlasnika

U toku 2023. godine otvoreno je 386 novih računa vlasnika, po zahtjevu vlasnika.

Deletion of registered securities is carried out upon maturity in the case of early maturity or in case of replacing one security with another and in the event that the issuer of shares changes its legal form and transitions to a limited liability company or ceases to exist, the issuer itself is also deleted from the register.

In 2023, regular procedures for the deletion of acquired shares continued.

Owners accounts

In the year 2023, 386 new owner accounts were opened at the request of the owners.

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Otvaranje vlasničkih računa (po zahtjevu)/ Opening of ownership accounts (upon request)	386
Korekcija podataka o vlasnicima/ Correction of owners data	1.100
Spajanje računa usljed korekcije podataka/ Merging accounts due to the correction of data	103
Povrat hartija s računa kod člana na vlasnički račun/ Return of securities from the account in a member to the owners account	291

Izdavanje isprava

Isprave koje se izdaju ovlaštenim licima imaju veliki značaj u pravnom prometu, s obzirom na to da nose podatke iz jedinstvene baze podataka o hartijama od vrijednosti svih emitenata i njihovim vlasnicima.

Issuance of documents

The documents issued by authorized persons have great significance in legal circulation, considering that they contain data from the unique database of securities of all issuers and their owners..

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Izdavanje izvještaja za emitente/ Issuance of reports for issuers	597
Izdavanje knjige akcionara (po ugovoru)/ Issuance of a book of shareholders	178
Izdavanje potvrda (stanje hov, novčana sredstva, I dr)/ Issuing certificates	2.312
Izdavanje izvoda o stanju na računu (po zahtjevu)/ Issuing an account statement	384
Izdavanje potvrda o nabavnoj vrijednosti/ Issuing certificates of acquisition value	
Uvidu stanje putem usluge Moj portfelj – novi korisnici Insight into the status through My portfolio service - new users	40

Prenos HOV van berze/Transfer of securities outside the stock exchange

Specifičan osnov za prenos akcija van berze su postupci preuzimanja akcionarskih društava, prenos akcija manjinskih akcionara na otkupioca i postupci sticanja sopstvenih akcija *pro rata*, te postupak prinudne prodaje u preuzimanju koji postoji još samo za akcionarska društva iz Brčko Distrikta. U 2023. godini rok zastare za isplatu otkupljenih akcija u postupku prenosa na otkupioca produžen je sa tri na deset godina.

The specific basis for the transfer of shares outside the stock exchange includes the procedures for the takeover of joint-stock companies, the transfer of shares from minority shareholders to the acquirer, and the procedures for *pro rata* acquisition of treasury shares, as well as the forced sale procedure in a takeover that exists only for joint-stock companies from the Brčko District. In 2023, the statute of limitations for the payment of redeemed shares in the transfer procedure to the acquirer was extended from three to ten years..

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Broj AD u kojima je provedeno preuzimanje/ Number of companies - takeover	13
Broj prenosa – preuzimanje/ Number of transfers - takeover	239
Vrijednost deponovanih akcija/ Value of deposited shares	20.330.150
Broj AD u kojima je proveden postupak prenosa na otkupioca/ The number of companies where the transfer to the controlling shareholder has been carried out	10
Broj prenosa – otkupilac/ Number of transfer - the controlling shareholder	2.813
Vrijednost prenesenih akcija/ The value of transferred shares	917.360
Broj AD u kojima je proveden postupak <i>pro rata</i> / The number of companies in which the <i>pro rata</i> procedure was implemented	2
Broj prenosa izvršen u predmetnim postupcima – <i>pro rata</i> / The number of transfers made in the proceedings in question - <i>pro rata</i>	6
Vrijednost prenesenih akcija/ The value of transferred shares	972.850

Osim navedenih vrsta prenosa, u 2023. god. vršeni su prenosi po ostalim pravnim osnovima. Prenos udjela OIF u postupku otkupa je postao redovan posao po ugovoru za sve OIF.

In addition to the above types of transfer, in 2023 transfers were made on other legal bases. The transfer of OIF shares in the buyout process has become a regular contractual transaction for all OIFs.

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Prenos po osnovu nasljeđivanja/ Transfer on basis of inheritance	1.459
Prenos po osnovu ugovora o poklonu/ Transfer based on a gift contract	10
Prenos po osnovu ugovora o kupoprodaji/ Transfer based on a sales contract	30
Prenos po osnovu odluke suda i dr. nadležnih organa/ Transfer based on the decision of the court and other competent authorities	53
Vodjenje registra udjela OIF - otkup/Keeping a register of OIF shares - redemption	2.135
Prenos po drugim osnovama/ Transfer on other basis	0

Prava trećih lica

Uloga Registra u obezbjeđenju potraživanja povjerilaca iz ugovora u privredi, po osnovu akta suda ili drugog nadležnog organa i zakonskog založnog prava je kontinuirano značajna. Sredstva ostvarena prodajom založenih hartija isplaćuju se putem računa za posebne namjene.

Third party rights

The role of the Register in securing creditors' claims from contracts in the economy, based on a court act or another competent authority and statutory pledge rights, is continuously significant. The funds obtained from the sale of pledged securities are distributed through a special purpose account.

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Upis založnog prava/ Registration of the pledge right	25
Upis promjene kod založnog prava/ Registration of changes in the pledge right	2
Brisanje založnog prava/ Deleting of the lien	15
Prinudna prodaja založenih hartija od strane Registra/ Forced sale of pledged securities by the Register	7
Iznos isplaćenih sredstava putem Registra/ Amount of funds paid through the Register	349.948

Prenosi novčanih sredstava sa računa za posebnu namjenu/ Transfer of fund from the special purpose account

Novčana sredstva sa računa za posebnu namjenu isplaćuju se i u postupcima prinudne prodaje, te u postupku likvidacije ZIF.

Funds from the account for special purposes are disbursed in forced sale proceedings and in the ZIF liquidation process of an investment fund.

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POS. RESOLVED
Broj isplaćenih akcionara – prinudna prodaja/ Number of paid shareholders - forced sale	19
Iznos isplaćenih sredstava – prinudna prodaja/ The amount of funds disbursed - forced sale	15.094
Broj isplaćenih akcionara – otkupilac/ Number of paid shareholders - redemption	970
Iznos isplaćenih sredstava – otkupilac/ The amount of funds disbursed - redemption	2.493.637
Isplata novčanih sredstava na budžet/ Payment of money to the state budget	0
Broj isplaćenih akcionara – likvidacija IF/ Number of paid shareholders – liquidation IF	2
Iznos isplaćenih sredstava – likvidacija IF/ The amount of funds disbursed – liquidation IF	3.451

Ograničenja prava raspolaganja i prava iz hartija od vrijednosti/ Restrictions on the right to dispose and the rights from securities

Upis i brisanje zabrane raspolaganja ili ograničenja ostvarivanja određenog prava iz hartija od vrijednosti u sistemu vrši se po osnovu akta suda ili drugog nadležnog organa.

The registration and deletion of the prohibition on disposal or restriction on the exercise of a specific right from securities in the system is carried out based on an act of the court or another competent authority.

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Upis zabrane raspolaganja/Registration of the prohibition of disposal	3
Brisanje zabrane raspolaganja/Removal of the prohibition of disposal	3
Upis zabrane prava glasa/Registration of voting rights prohibition	17
Brisanje zabrane prava glasa/Removal of voting rights prohibition	15
Upis zabrane isplate/ Registration of the payment ban	0

Članstvo u Registru/Registry membership

Članstvo u Registru regulisano je odredbama Pravilnika o članstvu.

Membership in the Register is regulated by the Membership Regulations.

VRSTA ZAHTJEVA I NALOGA/ TYPE OF REQUEST AND ORDER	POZITIVNO RIJEŠENI/ POSITIVELY RESOLVED
Prijem u članstvo / Membership Admission	-
Isključenje iz članstva / Exclusion from membership	-
Prestanak članstva / Membership termination	-
Direktni učesnici na tržištu novca / Direct participants in the money market	24

Obračun glavnice i kamate za dužničke HOV/ Calculation of principal and interest on debt securities

U 2023. godini nastavio se trend emitovanja obveznica obezbijeđenih mjenicom odnosno garancijom. Uočen je značajan porast broja aktivacija sredstava obezbjeđenja.

In 2023, the trend of issuing bonds secured by a bill of exchange or guarantee continued.

There has been a significant increase in the number of activations of security assets

Obračuni s evidencijama/Calculations with records	
Obračuni u poslovima sa vođenjem evidencije o isplatama / Accounts for transactions with keeping records of payments	65
Broj vlasnika za koje je izvršen obračun/Number of owners for whom the calculation was made	12.556
Broj hov za koje je izvršeno plaćanje po obračunu / Number of securities for which payment was made according to the calculation	65
Broj vlasnika kojima je izvršena isplata po obračunima/ Number of owners who have received payment according to the calculations	12.300
Broj izvještaja za naknadne isplate / Number of reports for subsequent payments	170
Broj isplata u naknadnim isplatama/Number of payments made in subsequent payments	165
Obračuni bez evidencija/ Accounts without records	
Obračuni u poslovima bez vođenja evidencije o isplatama/ Accounts in transactions without keeping records of payments	14
Broj vlasnika za koje je izvršen obračun/Number of owners for whom the calculation was made	28
Obračuni sa sredstvima obezbjeđenja / Settlements with security funds	
Broj novih ugovora/ Number of new contracts	10
Broj položenih mjenica/ Number of accepted bills	262
Broj aktiviranih mjenica/ Number of activated bills	21
Broj položenih garancija/Number of guarantees submitted	144
Broj aktiviranih garancija/Number of activated guarantees	3
Obračuni u poslovima sa sredstvima obezbjeđenja /Settlements in transactions with collateral	328
Broj hov u poslovima sa sredstvima obezbjeđenja / Number of securities in transactions with security funds	58

Broj vlasnika za koje je izvršen obračun/Number of owners for whom the calculation was made	4.165
Broj isplata putem CR/ Number of payments through CR	4.160
Iznos isplaćenih sredstava putem CR/ Amount of disbursed funds through CR	22.827.623

Obračun i poravnanje

U 2023. godini saldirano je 4.160 transakcija vrijednosti preko 115 miliona KM. Od toga:

- 91,7% predstavlja promet ostvaren u redovnoj trgovini,
- 8,3% predstavlja promet ostvaren u blok poslovima,

Clearing and settlement

In 2023, 4.160 transactions worth over 115 million KM were settled. Of that:

- 91,7 %, represents the turnover achieved in regular trade,
- 8,3 % represents the turnover achieved in block trades.

Pregled pokazatelja svih vrsta prometa u 2022. i 2023. godini/

An overview of all types of trade in 2022 and 2023:

	Opis/Description	2023	2022	Index
Ukupan promet/ Total turnover	Broj transakcija/Number of transactions	4.160	4.888	85
	Vrijednost saldiranog prometa/Total value	142.703.294	144.853.207	80
Redovna trgovina/ Regular trade	Broj saldiranih transakcija/ Number of settled transactions	4.144	4.877	85
	Vrijednost saldiranog prometa/ Value of settled transactions	68.356.211	114.099.787	60
Blok poslovi/ Block Trades	Broj saldiranih transakcija/ Number of settled transactions	16	11	145
	Vrijednost saldiranog blok prometa/ Value of settled block transactions	74.347.083	30.753.420	242
Tržište novca/ Money market	Broj saldiranih transakcija/ Number of settled transactions	0	0	0
	Vrijednost saldiranog prometa/ Value of settled transactions	0	0	0

U narednoj tabeli je data analiza saldiranog prometa redovne trgovine po vrstama HOV:

The following table shows the analysis of settled regular trading by types of securities:

Vrsta hov/ Type of security	Vrijednost saldiranog redovnog Prometa/ Value of settled turnover	% od vrijednosti saldiranog redovnog prometa/ % of value of the settled regular turnover	Broj saldiranih hov/ Number of settled securities	% od ukupnog broja saldiranih hov/ % of the total number of settled securities	Broj saldiranih transakcija/ Number of settled transactions	% od ukupnog broja saldiranih transakcija/ % of the total number of settled transactions
Akcija/share	24.732.678	36	50.653.848	92	3.456	83
Obveznica/ bond	43.623.532	64	4.265.518	8	688	17
Ukupno/Total	68.356.210	100	54.919.366	100	4.144	100

DEPOZITAR FONDOVA

- U 2023. godini osnovan je novi otvoreni investicioni fond, tako da je Centralni registar poslove depozitara u ovoj godini obavljao za 13 otvorenih investicionih fondova.
- Pored investicionih fondova, obavljani su poslovi i za tri fonda osnovana po posebnim zakonima: Akcijski fond Republike Srpske, Fond za restituciju Republike Srpske i Penzijski rezervni fond Republike Srpske.
- Ukupna vrijednost neto imovine investicionih fondova za koje se obavljaju depozitarni poslovi na 31.12.2023. godine iznosila je nešto više od 82 miliona KM, dok je ukupna vrijednost neto imovine fondova osnovanih po posebnim zakonima, na 31.12.2023. godine iznosila približno 1,85 milijardi KM.
- Zaključen je Ugovor sa OAIF MS GLOBAL EQUITY o obavljanju poslova depozitara.
- Započete su aktivnosti na integraciji softvera koji se koristi za obračune vrijednosti imovine Akcijskog fonda RS i Fonda za restituciju RS i softvera za investicione fondove.
- Kontinuirano su vršene dorade i unapređenja softvera za utvrđivanje neto vrijednosti imovine za investicione fondove i za fondove osnovane po posebnim zakonima, u skladu sa zahtjevima posla.
- Izvršena su unapređenja u pripremi i unosu u aplikaciju cijena sa inostranih berzi, što je od posebnog značaja s obzirom da je svakodnevno za potrebe obračuna vrijednosti ulaganja u hov iz portfelja OIF potrebno obezbijediti cijene za 140 hov sa inostranih berzi.
- Zbog nove forme pojedinih obrazaca u sistemu EPI, izvršena su određena prilagođavanja izvještaja koji se izrađuju i putem sistema EPI dostavljaju Komisiji za hartije od vrijednosti.
- U maju 2023. godine izdata je prva dozvola za obavljanje djelatnosti osnivanja i upravljanja alternativnim investicionim fondovima (AIF). U cilju stvaranja uslova za pružanje usluga depozitara AIF-a u Odjeljenju depozitarnih poslova su analizirane specifičnosti u vezi sa poslovanjem AIF-a, dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja, postupcima vrednovanja imovine i metodologije određivanja cijena za vrednovanje imovine, te nizom drugih aspekata u vezi sa pravima, obavezama i odgovornosti depozitara AIF-a.
- Potpisani su aneksi ugovora o obavljanju poslova depozitara Akcijskog fonda RS i Fonda za restituciju RS kojima je predviđena izmjena važećih ugovora u dijelu koji se odnosi na visinu naknade, sa početkom primjene 01.01.2024. godine.
- Ažurirani su podaci o elektronskim adresama i o osobama ovlaštenim za slanje, odnosno prijem poruka elektronskim putem i u vezi sa tim, sa društvima za upravljanje su potpisani novi sporazumi o uslovima razmjene dokumenata elektronskim putem.
- Sa društvima za upravljanje kontinuirano su razmjenjivani podaci o povezanim licima.
- Odluka o izmjenama i dopunama Pravila poslovanja banke depozitara investicionih fondova u cilju usaglašavanja sa prethodno datim tumačenjem u vezi sa poslovima kojima se može baviti banka depozitar, kao i sa posljednjim izmjenama i dopunama Zakona o investicionih fondovima, odnosno Pravilnika o obavljanju kastodi poslova.



DEPOSITORY OF FUNDS

- In 2023, a new open investment fund was established, so the Central Registry performed depository operations for 13 open investment funds this year.
- In addition to investment funds, operations were also performed for three funds established under special laws: the Action Fund of the Republic of Srpska, the Restitution Fund of the Republic of Srpska and the Pension Reserve Fund of the Republic of Srpska.
- Total value of net assets of investment funds for which depository operations are performed on 31.12.2023. was slightly more than 82 million KM, while the total value of net assets of funds established under special laws, as of 31.12.2023. amounted to approximately 1,85 billion KM.
- A contract was concluded with OAIF MS GLOBAL EQUITY for the performance of depository services.
- Activities on the integration of software used for calculating the value of assets of the Action Fund of the Republic of Srpska and the RS Restitution Fund and software for investment funds have begun.
- Continuous improvements and enhancements have been made to the software for determining the net asset value for investment funds and for funds established under special laws, in accordance with the requirements of the business..
- Improvements have been made in the preparation and input of prices from foreign exchanges into the application, which is particularly important as it is necessary to provide prices for 140 securities from foreign stock exchanges on a daily basis for the purpose of calculating the value of investments in the securities from the OIF portfolio..
- Adjusting reports submitted to the Securities and Exchange Commission via the EPI system.
- In May 2023, the first license was issued for the establishment and management of alternative investment funds (AIF). In order to create conditions for providing AIF depository services, specific features related to AIF operations were analyzed.
- Annexes to the agreement on the amount of compensation for performing the duties of the depository of the Action Fund of the Republic of Srpska and the RS Restitution Fund, with the start of application on January 1, 2024.
- Data on electronic addresses and persons authorized to send and receive messages electronically have been updated, and new agreements on the terms of exchanging documents electronically have been signed with management companies.
- Information on related parties was continuously exchanged with management companies.
- Decision on amendments and supplements to the rules of operation of the depository bank for investment funds in order to align with the previously given interpretation regarding the activities the depository bank can engage in, as well as with the latest amendments and supplements to the Law on Investment Funds, namely the Regulation on the performance of custody services.



UNAPREĐENJE ORGANIZACIJE I POSLOVNIH PROCESA

- U cilju povećanja mobilnosti radnika i stvaranja mogućnosti za uvođenje novih poslova, kontinuirano je vršena obuka radnika, te vršene preraspodjele poslova, a radjena je i dorada postojećih aplikacija u cilju povećanja njihove funkcionalnosti i praćenja potreba tržišta
- Usvojen je izvještaj o provođenju propisa iz oblasti sprečavanja pranja novca, obavljena je interna kontrola, usvojen je i program obuke iz oblasti sprečavanja pranja novca i izrađen je izvještaj o provedenim aktivnostima za 2022. godinu
- Provođene su analize složenosti pojedinih radnih zadataka, međusobno upoređivanje i mogućnosti grupisanja radnih zadataka iste složenosti i iste ili slične prirode poslova. Takođe, provođena je analiza i procjena utrošenog vremena po radnom mjestu i prostoru za sve radnike, ocjenjivanja uspjehnosti rada zaposlenih u 2022.

DOPRINOS UNAPREĐENJU EKSTERNE PRAKSE I REGULATIVE

Kontinuirano su održavani radni sastanci:

- sa Ministarstvom finansija u vezi s izdavanjem narodnih obveznica kontinuiranom metodom
- sa članovima u vezi s unapređenjima sistema
- sa Poreskom upravom u vezi sa primjenom Zakona o utvrđivanju porijekla imovine i posebnom porezu
- sa Ministarstvom finansija u projektu Sistem upravljanja dugom
- sa Društvima za upravljanje investicionim fondovima u vezi s unapređenjima vođenja registra udjela kao prenesenog posla

IMPROVEMENT OF ORGANIZATION AND BUSINESS PROCESSES

- In order to increase worker mobility and create opportunities for introducing new jobs, continuous training of workers was conducted, job reallocations were made, and existing applications were refined to enhance their functionality and meet market needs..
- The report on the implementation of regulations in the field of money laundering prevention has been adopted, internal control has been conducted, a training program in the field of money laundering prevention has been adopted, and a report on the activities carried out in 2022 has been prepared.
- Analyses of the complexity of individual work tasks were conducted, mutual comparisons, and possibilities of grouping work tasks of the same complexity and similar nature of work. Additionally, an analysis and assessment of the time spent per workplace and area for all employees was carried out, evaluating the work performance of employees in 2022..

CONTRIBUTION TO THE IMPROVEMENT OF EXTERNAL PRACTICES AND REGULATIONS

Working meetings were held continuously:

- with the Ministry of Finance regarding the issuance of national bonds using the continuous method
- with members regarding system improvements
- with the Tax Administration regarding the implementation of the Law on Determining the Origin of Property and Special Tax
- with the Ministry of Finance regarding the Debt Management System project
- with Investment Fund Management Companies regarding improvements in the management of the share register as a transferred task

AKTIVNOSTI U DOMAĆIM I STRANIM ASOCIJACIJAMA

- Kao član Privredne komore i Savjeta tržišta kapitala, u kojem su pored Registra i Berza, berzanski posrednici i PREF aktivno smo učestvovali u predlaganju izmjena zakona koji se tiču našeg poslovanja i stvaranju povoljnijeg ambijenta za razvoj tržišta kapitala
- Sa Republičkim zavodom za statistiku imamo kontinuiranu saradnju u vezi sa razmjenom podataka za izradu Statističkog godišnjaka i ostalih izvještaja
- Imenovan je predstavnik Društva u projektu Upitnik globalnog foruma
- Kao član Evropske asocijacije centralnih depozitara hartija od vrijednosti (European central securities depositories association-ECSDA), od 2006 godine aktivno učestvujemo u radu ove asocijacije. Takodje, u okviru ECSDA-e, od 2014. godine Registar učestvuje u radu Grupe WG-5, čiji je osnovni cilj da kontroliše razvoj, praćenje i implementaciju relevantnih standarda i usklađivanja tržišta evropskih tržišta kapitala
- Kao pridruženom članu svjetske Asocijacije nacionalnih agencija za označavanje hartija od vrijednosti (ANNA) dobili smo međunarodno priznate kodove za sve registrovane hartije od vrijednosti kao i mogućnost dobijanja kodova za novoregistrovane HOV
- Redovna saradnja i aktivna korespondencija u okviru projekta Association of Global Custodians - Information Gathering Project, dostava ažuriranih podataka o vlasničkoj strukturi rezidenti/nerezidenti, korporativnom upravljanju, procedurama rada i reviziji FI
- Saradnja sa vodećom međunarodnom rejting agencijom THOMAS MURRAY, koja od 2005. godine dodjeljuje rejting Registru, predstavlja međunarodno priznanje i verifikaciju postojanja institucije ove vrste u Republici Srpskoj. Ista rejting agencija, po svojim kriterijima, a na osnovu dostavljenih informacija o ukupnom poslovanju u 2015. godini i izmjenama svih zakona, pravilnika i ostalih akata koja uređuju poslovanje, dodijelila je Registru rejting *A- Low risk*

ACTIVITIES IN DOMESTIC AND FOREIGN ASSOCIATIONS

- As a member of the Chamber of Commerce and the Capital Market Council, which includes the Register and the Exchange, stockbrokers, and PREF, we actively participated in proposing amendments to the laws concerning our business and creating a more favorable environment for the development of the capital market..
- With the National Institute of Statistics have continuous cooperation regarding the exchange of information for the preparation of the Statistical Yearbook and other reports.
- A representative of the Company was appointed in the project Global Forum Questionnaire
- As a member of the European Central Securities Depositories Association (ECSDA), we have been actively involved in the work of this association since 2006. Also, within the ECSDA, since 2014, the Registry has participated in the work of Group WG-5, whose main goal is to oversee the development, monitoring, and implementation of relevant standards and harmonization of European capital markets..
- As an associate member of the World Association of National Agency for the labeling of securities (ANNA) we received an internationally recognized codes for all registered securities and the possibility of obtaining codes for newly registered securities.
- Regular cooperation and active correspondence within the project Association of Global Custodians - Information Gathering Project, delivery date data on the ownership structure of resident/non-resident corporate governance procedures and audit of fin. statements.
- Cooperation with leading international rating agency Thomas Murray, who in 2005 assigned rating of the register represents international recognition and verification the

institution of this kind in the Republic of Srpska. The same rating agencies, according to their own criteria, based on the information submitted on total business in 2016 and amendments to the laws, regulations and other laws governing business, awarded Register rating of *A- Low risk*.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ / ANNUAL REPORT

Bilans uspjeha u 2023. godini / The Statement of income in 2023

OPIS	2023. (BAM)	2022. (BAM)
Poslovni prihodi / Operating income	1.581.	1.480.388
Poslovni rashodi / Operating expenses	1.600.383	1.529.735
Finansijski prihodi / Financial income	292.246	253.421
Finansijski rashodi / Financial expenses	9.167	627
Ostali prihodi i dobici / Other income and gains	24.067	13.193
Ostali rashodi i gubici / Other expenses and losses	40.174	2.451
Prih.od usklađ.vrijednosti imovine / Income from revaluation of property value	0	0
Rash.od usklađ.vrijednosti imovine / Expenses from revaluation of property value	35.615	6.908
Ukupni prihodi / Total income	1.898.092	1.747.002
Ukupni rashodi / Total expenditures	1.685.339	1.539.721
Dobitak prije oporezivanja / Income before taxes	212.753	207.281
Tekući i odloženi porez na dobit / Current and deferred income tax	5.364	5.402
NETO DOBITAK / NET PROFIT	207.389	201.879

Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine / Balance sheet as of 31 December 2023

OPIS	2023. (BAM)	2022. (BAM)
AKTIVA / ASSETS		
Stalna imovina / Fixed assets	5.023.202	4.987.130
Odložena poreska sredstva / Deffered tax assets	6.530	6.247
Tekuća imovina / Current assets	1.417.097	1.475.191
BILANSNA AKTIVA / BALANCE SHEET ASSETS	6.446.829	6.468.568
VANBILANSNA AKTIVA / OFF-BALANCE ASSETS	6.539.388	7.893.238
PASIVA / LIABILITIES		
Kapital / Equity	6.111.566	6.127.285
Dugoročna rezervisanja i obaveze / Long-term provisions and liabilities	75.160	88.968
Odložene poreske obaveze / Deffered tax liabilities	41.488	35.841
Kratkoročne obaveze i rezervisanja / Short-term liabilities and provisions	218.615	216.474
BILANSNA PASIVA / BALANCE SHEET EQUITY AND LIABILITIES	6.446.829	6.468.568
VANBILANSNA PASIVA / OFF-BALANCE LIABILITIES	6.539.388	7.893.238



BANJA LUKA Ul. Cara Lazara 22 Banja Luka Republika Srpska
Tel.+387 51 433 820 ; Tel.fax .+387 51 433 821;

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju finansijskih izvještaja "Centralnog registra hartija od vrijednosti" a.d. Banja Luka (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2022. godine, bilans uspjeha, izvještaj o tokovima gotovine i izvještaj o promjenama u kapitalu za period 01.01.-31.12.2022. godine, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva odgovorno je za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izvještaja u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primjenjuju u Republici Srpskoj. Ova odgovornost obuhvata: kreiranje, primjenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju finansijskih izvještaja, koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne informacije nastale usljed kriminalne radnje ili greške; izbor i primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika, te korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procjena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izvještajima na osnovu revizije koju smo obavili. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih principa, te da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, odnosno greške.

Revizija uključuje izvršavanje postupaka za pribavljanje revizijskih dokaza, kojima se potkrepljuju iznosi i informacije objelodanjene u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na profesionalnom prosuđivanju revizora, uključujući i procjenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskom izvještaju, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja, sa ciljem osmišljavanja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i u svrhu izražavanja mišljenja o efektivnosti sistema interne kontrole pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocjenu primjenjenih računovodstvenih načela i značajnih procjena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskog izvještaja. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i da obezbeđuju razumnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31.12.2022. godine, kao i rezultate poslovanja, promjene u kapitalu i tokove gotovine, za period od 01. januara do 31. decembra 2022. godine, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja.

Banja Luka, 19.02.2024. godine

Ovlašćeni revizor

Novak Kondić,s.r.



BANJA LUKA Ul. Cara Lazara 22 Banja Luka Republika Srpska
Tel.+387 51 433 820 ; Tel.fax .+387 51 433 821;

Independent auditor's report

We conducted an audit of the financial statements of the "Central Registry of Securities" a.d. Banja Luka (hereinafter referred to as the Company), which include the balance sheet as of December 31, 2022, the income statement, the cash flow statement, and the statement of changes in equity for the period from January 1 to December 31, 2022, as well as an overview of significant accounting policies and notes to the financial statements.

Responsibility of the management for financial statements

The Company's management is responsible for creating and fair presentation of financial statements in accordance with accounting regulations. This responsibility includes: making, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation and fair presentation of financial statements, selection and application of accounting policies.

Auditor's responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Law on Accounting and Auditing of the Republic of Serbian and ISAs. Those standards require that we comply with ethical principles, and that we plan and perform the audit and confident that the financial statements are free of material misstatement or error. An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's work, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial report, whether due to error.

In those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the preparation of financial statements. The audit includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, and evaluating the overall presentation of the financial statements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a reasonable basis for our opinion.

Opinion

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as of 31.12.2022, and results of operations, changes in equity and cash flows for the period from 01 January to 31 December 2022, in accordance with International financial reporting standards.

In Banja Luka, on 19.02.2024.

Authorized auditor

Novak Kondić

Članovi Centralnog registra/Central Registry members

Berzanski posrednici/ Brokerage companies

ADVANTIS BROKER AD BANJA LUKA



Telefon: 0 51 233 710
Faks: 051 233 711
www.advantitsbroker.com
Krajiških brigada 113
78000 Banja Luka

EUROBROKER AD BANJA LUKA



Telefon: 051 230 820
Tel: 051 230 836
www.eurobroker.ba
Grčka ulica 17
78000 Banja Luka

MONET BROKER AD BANJA LUKA



Telefon: 051 345 600
Faks: 051 345 601
www.monetbroker.com
Kralja Petra I Karađorđevića
139, 78000 Banja Luka

NOVA BANKA AD BANJA LUKA



Telefon: 051 328 391
Faks: 051 328 390
www.novabanka.com
Kralja Alfonsa XIII 37A
78000 Banja Luka

RAIFFEISEN CAPITAL AD BANJA LUKA



Telefon: 051 231 490
Faks: 051 231 491
www.raiffeisenbank.ba
Vase Pelagića 2
78000 Banja Luka

Kastodi banke/ Cystody banks

NOVA BANKA AD BANJA LUKA



Telefon: +387 51 333 390
Faks: +387 51 211 535
www.novabanka.com
Kralja Alfonsa XIII 37A
78000 Banja Luka

RAIFFEISEN BANK DD BIH SARAJEVO



Telefon: +387 33 287 153
Faks: +387 33 287 272
www.raiffeisenbank.ba
Zmaja od Bosne bb
71000 Sarajevo

UNICREDIT BANK DD MOSTAR



Telefon: +387 33 491 777
Faks: +387 33 491 823
www.unicreditbank.ba
Kardinala Stepinca bb,
88000 Mostar,
www.gss.unicreditgroup.eu
Zelenih beretki 24
71000 Sarajevo



Kontakt

tel. +387 51 348 710

www.crhovrs.org e-mail: info@crhovrs.org

adresa: Sime Šolaje 1 78000 Banjaluka RS BiH

