

**Zabilješke uz finansijske izvještaje ZIF EUROFOND - 1 d.d. Sarajevo (01.01. – 30.09.2019. god.)**

**a) Gotovina i ekvivalenti gotovine**

30.09.2019. god. stanje na računu Fonda bilo je 37.743 KM kod Raiffesen Bank BH d.d. Sarajevo.

**b) Vlasnički vrijednosni papiri**

Ukupna fer vrijednost ulaganja u dionica, obveznice, udjele na dan 30.09.2019. god. iznosi 10.108.543KM i ulaganja u nekretnine 451.340 KM. Od dana 01.01.2018. godine počinje primjena Međunarodnog standarda finansijskog izvještavanja 9. Odlukom je izvršena reklasifikacija ulaganja u skladu sa MSFI-9.

-Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha .

**c) Obaveze**

Ukupne obaveze Fonda na dan 30.09.2019. god. iznose 299.899 KM, od čega:

- |                                                        |            |
|--------------------------------------------------------|------------|
| • obaveze prema Društvu za iznos upravljačku proviziju | 270.844 KM |
| • obaveze po osnovu troškova poslovanja                | 16.555 KM  |
| Obaveza po osnovu unaprijed obračunatih rashoda        | 12.500KM   |

Potraživanja Fonda u iznosu od 6.540 KM su potraživanja potraživanja za zakup 4.050 KM i potraživanja za dividendu 2.490KM.

**d) Kapital Fonda**

Ukupni kapital Fonda raspoređen je kako slijedi:

- |                                               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|
| • nominalna vrijednost upisanih dionica Fonda | 64.985.958 KM |
| • dionička premija                            | 3.184.128 KM  |
| • rezerve                                     | 850.799 KM    |
| • nepokriveni gubitak ranijih godina          | -63.369.741KM |
| neraspoređena dobit ranijih godina            | 8.862.925KM   |
| neraspoređena dobit tekuće godine             | 52.238 KM     |
| nerealizovani gubitak                         | -4.713.379 KM |

**e) Poslovni prihod**

Poslovni prihod iznosi 84.825 KM.

**f) Realizovana dobit**

Realizovana dobit iznosi 522.353 KM.

**e) Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi iznosi 220.938 KM.

#### **f) Realizovana dobit**

Realizovana dobit iznosi 522.353 KM.

Ukupna realizovana dobit za period I-IX 2019 iznosi 52.238 KM

#### **e) Nerealizovana dobici**

Nerealizovana dobici iznosi 6.549.283 KM.

#### **f) Nerealizovana gubici**

Nerealizovani gubici iznosi 7.405.118 KM.

Ukupni nerealizovani gubitak za period I- IX 2019 iznosi 855.835 KM

Smanjenje neto imovine iznosi 803.597 KM

#### **h) Prosječna neto vrijednost sredstava**

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.09.2019. god. iznosi 9.906.081,52 KM.

#### **i) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici**

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01-30.09.2019. god. iznosi 2,74KM.

#### **m) Poslovni rashodi**

Dana 27.12.2018 na osnovu Odluke Nadzornog Odbora br. NO-40-117/18 naknada Društvu za upravljanje iznosi 1,5% prosječne godišnje neto vrijednosti za period od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Ukupni rashodi iznosili su 220.939 KM. Iznos naknade Društvu za upravljanje po osnovu upravljačke provizije za period 01.01.-30.09.2019. iznosio je 99.239 KM i to kako slijedi:

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Upravljačka provizija Januar 2019    | 10.606 |
| Upravljačka provizija Februar 2019   | 10.005 |
| Upravljačka provizija Mart 2019      | 10.080 |
| Upravljačka provizija April 2019     | 10.122 |
| Upravljačka provizija Maj 2019       | 12.271 |
| Upravljačka provizija Juni 2019      | 11.497 |
| Upravljačka provizija Juli 2019      | 11.495 |
| Upravljačka provizija Avgust 2019    | 11.511 |
| Upravljačka provizija Septembar 2019 | 11.652 |

Iznos rashoda po osnovu troškova poslovanja za period 01.01.-30.09.2019. iznosio je 121.699 KM i to kako slijedi:

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Plaća i naknade direktora | 43.410 |
| Naknada RVP-a             | 11.425 |

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| Naknada SASE                     | 8.550  |
| Naknada Komisije za vrij. papire |        |
| Naknada depozitaru               | 7.429  |
| Naknada za računovodstvo         | 10.800 |
| Naknada za reviziju              | 5.616  |
| Brokerske usluge                 | 12.192 |
| Naknada N.O.                     | 8.905  |
| Ostali troškovi                  | 13.372 |

Obračun neto vrijednosti izvršen u skladu sa Pravilnikom br. 93/07, a od 01.07.2009. primjenjuje se Pravilnik o vrednovanju i izračunavanju imovine Investicijskog Fonda (SL.FBIH 42/09).Komisija za vrijednosne papire FBIH usvojila je pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja ZIF-a . Pravilnik ( Sl. Novine br. 96/15 od 16.12.2015. ), stupio na snagu 17.12.2015.Naknada Društvu za upravljanje u visini 3% prosječne godišnje neto vrijednosti i to u skladu sa Ugovorom o upravljanju, Statutom i Prospektom.Odlukom Nadzornog odbora br 44-I/17.Fondom je do 22.03.2018. upravljalo DUF „EURO-INVESTMENT“ dd Tuzla.

Dana 03.10.2017. godine Skupština ZIF-a „EUROFOND-1“ d.d. Tuzla donijela je Odluku o prenosu poslova upravljanja na drugo društvo za upravljanje koje ima dozvolu Komisije za vrijednosne papire FBiH u skladu sa članom 45.stav 2. Zakona o investicijskim fondovima FBiH. Nadzorni odbor je objavio javni poziv za prikupljanje ponuda za izbor društva za upravljanje, na koji se prijavilo samo Društvo za upravljanje fondovima „NAPRIJED-INVEST“ d.o.o. Sarajevo. Nazorni odbor zakazao je Skupštinu Fonda za 03.11.2017. godine na kojoj je navedeno društvo izabrano za upravljanje. Od 22.03.2018. godine Fondom upravlja DUF "NAPRIJED-invest" d.d. Sarajevo u skladu sa Rješenjem KVP FBiH broj:05/1-19-417/17 od 28.02.2018. godine.

Odlukom br. S-36/19 dana 28.03.2019.g imenovani su članovi odbora za reviziju Bajramović Nedžad,Krajina Emir,Adnana Vuković.Odlukom br NO-I-57/19 od 28.05.2019.g izabrani su članovi NO:Sejfo Ušanović,Sead Čampara,Asmir Tanović.

Rješenjem od Komisija za vrijednosne papire FBIH br.05/2-19-141/19 upisani su članovi u registar fondova po rednim brojem upisa ZJP 031-08-225

U izvještajnom periodu obavljene transakcije imovinom Fonda su u skladu sa Investicionom politikom Fonda i ciljevima investiranja.

#### KUPOVINA DIONICA

| Simbol     | Datum kupovine | Količina | Kupovna vrijednost | Ukupno provizija | Prosječna cijena |
|------------|----------------|----------|--------------------|------------------|------------------|
| Nekretnina | 31.01.2019.    |          | 450.000,00         |                  |                  |
| OZNTR      | 02.07.2019.    | 2.680    | 415.400,00         | 3.013,15         | 155,00           |
| BIGFRK3    | 25.07.2019.    | 61.922   | 90.406,11          | 656,94           | 1,46             |

|                |             |    |                   |                 |      |
|----------------|-------------|----|-------------------|-----------------|------|
| BIGFRK3        | 26.07.2019. | 78 | 113,88            | 4,76            | 1,46 |
| <b>UKUPNO:</b> |             |    | <b>955.919,99</b> | <b>3.674,85</b> |      |

#### PRODAJA VRIJEDNOSNIH PAPIRA IZ PORTFOLIA FONDA

U izvještajnom periodu u ime i za račun Fonda izvršene su prodaje vrijednosnih papira kako slijedi:

| Simbol        | Datum prodaje | Količina | Prodajna vrijednost | Provizija (ukupna) | Prosječna cijena |
|---------------|---------------|----------|---------------------|--------------------|------------------|
| TTRSR         | 15.01.2019.   | 17.044   | 605.062,00          | 4.388,20           | 35,50            |
| DC KAKANJ     | 13.06.2019.   | 27,6945% | 70.000,00           | 0,00               |                  |
| TBOTRK1       | 27.06.2019.   | 189.774  | 569.322,00          | 4.129,08           | 3,00             |
| <b>UKUPNO</b> |               |          | <b>1.244.384,00</b> | <b>8.517,28</b>    |                  |

Prema podacima Registra vrijednosnih papira najveće procentualno učešće imaju sljedeći dioničari:

| Dioničar                      | % učešća | Tip računa |
|-------------------------------|----------|------------|
| ZIF Naprijed dd Sarajevo      | 11,3004  | Vlasnički  |
| ZIF MI-GROUP dd Sarajevo      | 9,3022   | Vlasnički  |
| GB d.d.Kranj                  | 5,1119   | Vlasnički  |
| ZIF BIG-Investiciona grupa dd | 4,9527   | Vlasnički  |
| OIF MONETA Podgorica          | 4,5140   | Vlasnički  |
| DZS dd Ljubljana              | 3,5687   | Vlasnički  |
| ZIF BOSFIN dd Sarajevo        | 2,6867   | Vlasnički  |
| AA Kapital Brokers dd Bihać   | 2,6547   | Vlasnički  |
| DUF EURO-INVESTMENT dd Tuzla  | 1,0567   | Vlasnički  |
| SILFA doo Maribor             | 1,0129   | Vlasnički  |