

**ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za period januar-septembar 2022. godine**

1. Opšti podaci

Investicioni Fond «EUROFOND-1» dd Tuzla je registrovan kod Komisije za vrijednosne papire 23.03.2006.godine Rješenjem br. 05/1-19-122/06, pod brojem 03-07-2519 i nastao je transformacijom Privatizacijskog investicionog fonda «EUROFOND-1» dd Tuzla Odlukom Skupštine broj 31-I/06 od 30.01.2006. godine.

Investicioni fond «EUROFOND-1» dd Tuzla se transformisao u Zatvoreni investicijski fond sa javnom ponudom «EUROFOND-1» dd Tuzla i upisan je kod Općinskog suda Tuzla rješenjem broj 032-0-Reg-09-0011798 a u registar fondova kod Komisije za vrijednosne papire FBiH po brojem 05/1-19-575/09.

Od 01.07.2016. godine pa do 31.12.2018. godine poslove depozitara je obavljala SBERBANK dd Sarajevo Fra Anđela Zvizdovića 1, Sarajevo, a od 01.01.2019. godine pa do danas poslove depozitara obavlja Raiffeisen bank d.d. Sarajevo.

Direktor Fonda Alić Sabina.

Djelatnost Fonda je svrstana pod šifrom 64.30 Trustovi, fondovi i slični finansijski subjekti.

Osnovni kapital ZIF-a na dan 30.09.2022. iznosi 64.985.958,00 KM i podijeljen je na 3.610.331 običnih dionica nominalne vrijednosti 18,00 KM.

Fond je na dan 30.09.2022. godine dioničar kod 39 emitenta čija je fer vrijednost ulaganja 6.940.268,57 KM. Fond posjeduje nekretninu u vrijednosti 447.488 KM.

Fond u vanbilansnoj evidenciji vodi 9 emitenata koji se prema Zakonu o investicijskim fondovima ne mogu voditi u imovini Fonda. Fer vrijednost navedenih emitenata iznosi 5.308.090 KM (registrovani kao DOO: Kokaproduct Gračanica 285.070 KM, Robna kuća Domaćinstvo Tuzla 39.296 KM i Željeznice FBiH 4.983.724 KM. Neregistrovani u RVP: Metalgrađa Visoko. U stečaju: Distributivni centar Gračanica, Drinjača Kladanj, Obnova Ključ, Salines Tuzla, Univerzal Tešanj.)

Fondom upravlja društvu za upravljanje fondovima d.o.o.Sarajevo "NAPRIJED INVEST" .

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.Ugovor o upravljanju društvu za upravljanje fondovima d.o.o.Sarajevo "NAPRIJED INVEST" sa ZIF "EUROFOND-1" dd Tuzla zaključen je dana 13.11.2017.g.

Komisija za vrijednosne papire rješenjem br. 05/1-19-417/17 od 28.02.2018.izdala je dozvolu za upravljanje ZIF "EUROFOND-1" dd Tuzla društvu za upravljanje fondovima d.o.o.Sarajevo "NAPRIJED INVEST" .

Općinski sud u Sarajevu donio je rješenje br. 065-0-Reg-18-002737 o upisu sjedišta u ulici Kulovića br.4, Sarajevo 04.06.2018.

Komisija za vrijednosne papire donijela je rješenje br. 05/1-19-87/18 kojim se dala prethodna saglasnost na izmjene i dopune Statuta ZIF "EUROFOND-1" dana 26.04.2018.

Komisija je izvršila upis promjene sjedišta u Registar fondova br. 05/2-49-1229/18 dana 13.07.2018. Komisije za vrijednosne papire izvršen je upis člana Nadzornog odbora Seada Čampara br. 05/2-19-231/18 29.08.2018.

Općinski sud u Sarajevu donio je rješenje br. 065-0-Reg-22-000849 o upisu sjedišta u ulici Trampina br. 12, Sarajevo od 17.03.2022.

2.Temelj za prezentiranje finansijskih izvještaja

Osnovne računovodstvene politike primijenjenje kod izrade finansijskih izvještaja navedene su niže u tekstu.

Finansijski izvještaji

Fond u računovodstvenim evidencijama i evidentiranju poslovnih promjena primjenjuje Medjunarodne standarde finansijskog izvještavanja, Međunarodne računovodstvene standarde i Pravilnik o računovodstvu investicionih fondova, a finansijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa računovodstvenom praksom koja je propisana ili odobrena od strane Komisije za vrijednosne papire (Zakon o Komisiji za vrijednosne papire FBiH).

Izvještaji su sastavljeni po načelu historijskog troška, te načelu nastanka događaja, pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Iskazivanje imovine ZIF-a izvršeno je u skladu sa Pravilnikom o vrednovanju i obračunu imovine investisijskog fonda.

Neto vrijednost imovine Fonda utvrđuje Društvo jedanput mjesečno u skladu sa Pravilnikom, a provjerava je i potvrđuje banka Depozitar po osnovu Ugovora o poslovima depozitara.

Fer vrijednost vlasničkih vrijednosnih papira kojima se aktivno trguje u FBiH utvrđuje se primjenom prosječne cijene trgovanja ponderisane količinom vrijednosnih papira prometovanih na berzi.

Pod vlasničkim vrijednosnim papirima kojima se aktivno trguje podrazumijevaju se vlasnički vrijednosni papiri kojima se trgovalo na berzi ili drugom uređenom tržištu u poslednjih 90 dana u odnosu na dan izračunavanja fer vrijednosti imovine Fonda.

Fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire kojima se nije trgovalo u poslednjih 90 dana vrednovanje se vrši tehnikom procjene u skladu sa računovodstvenim standardima važećim u BiH.

Neto vrijednost imovine fonda predstavlja vrijednost ukupne imovine Fonda izračunatu na gore navedeni način umanjena za obaveze.

Finansijski pokazatelji izraženi su u Konvertibilnim markama važećoj valuti Bosne i Hercegovine.

Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od prihoda od investicija (dividendi) koje su oprihodovane po prilivu sredstava na račun Fonda ili po prijemu dokumenta kojim se dokazuje ostvarenje dividendi.

Prihodi od trgovanja sa investicijama pojavljuju se kao realizovani dobici ili gubici od prodaje vrijednosnih papira prepoznati na datum transakcije i predstavljaju razliku između prihoda primljenog od prodaje i neto knjigovodstvene vrijednosti.

Ostale prihode čine prihodi od kamata na depozite po viđenju – transakcijski račun.

Priznavanje troškova

Iz imovine Fonda direktno se plaćaju i obračunavaju sljedeći troškovi:

- naknada Društvu za upravljanje u visini 3% prosječne godišnje neto vrijednosti i to u skladu sa Ugovorom o upravljanju, Statutom i Prospektom..Na osnovu Odluke Nadzornog odbora br. NO-37-89-2/18 od 02.08.2018 naknada Društvu za upravljanje iznosi 0,5% prosječne godišnje neto vrijednosti za period od 01.08.2018 do 31.12.2018g
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.Odlukom br. NO-5-141/19 od 19.12.2019. mjenja se procenat na 1,7% za period od 01.01.2020 do 31.12.2020.
- naknada banci Depozitaru

- naknada i troškovi Registra vrijednosnih papira
- sve propisane naknade koje se plaćaju Komisiji za vrijednosne papire
- troškovi uvrštenja na berzu i drugo uređeno javno tržište
- naknada i troškovi članova NO i Direktora Fonda
- računovodstveni, revizorski i advokatski troškovi nastali poslovanjem Fonda
- troškovi izrade, štampanja i poštarine vezani za objavu i dostavu izvještaja koji se prema Zakonu dostavljaju dioničarima
- troškovi održavanja redovne Skupštine
- porezi koje je Fond dužan platiti po osnovu zakona koji regulišu materiju oporezivanja
- troškovi, provizije ili takse neposredno vezane sa sticanjem ili prodajom imovine Fonda
- troškove oglašavanja kada je ono obavezno za zatvorene investicijske fondove u skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima i ostale naknade određene posebnim zakonima.

Troškovi penzionog i zdravstvenog osiguranja

Fond nema definisane planove za svoje uposlene za isplatu primanja nakon odlaska u penziju. Penziono i zdravstveno osiguranje, poreze i doprinose na i iz plaća Fond redovno uplaćuje u korist zdravstvenog i penzionog fonda tako da nema neizmirenih obaveza prema svojim postojećim i bivšim uposlenicima.

Upravljanje rizicima

Upravljanje rizicima definisano je Pravilnikom o upravljanju rizicima i njime su identificirani sljedeći rizici koji mogu dovesti do nezadovoljavajućeg ili negativnog prinosa:

- Tržišni rizik – Imovina Fonda se ulaže u finansijske instrumente čija je cijena podložna dnevnim promjenama. Pad cijene pojedinog finansijskog instrumenta u koji je uložena imovina Fonda može dovesti do smanjenja prinosa od ulaganja.

-Valutni rizik – Imovina Fonda može biti uložena u finansijske instrumente denominirane u različitim valutama čime se taj dio imovine izlaže riziku promjene kursa pojedine valute u odnosu na konvertibilnu marku – obračunsku valutu u kojoj se mjeri prinos na ulaganje imovine Fonda.

- Kreditni rizik predstavlja vjerovatnoću da emitenti finansijskog instrumenta koji je uključen u imovinu Fonda neće u cjelini ili djelimično podmiriti svoje obaveze, što bi negativno uticalo na likvidnost i vrijednost imovine Fonda.

- Rizik likvidnosti predstavlja vjerovatnoću nemogućnosti brze prodaje finansijske imovine Fonda po cijeni koja je približno jednaka fer vrijednosti te imovine.

- Rizik promjene poreskih propisa predstavlja vjerovatnoću da se poreski propisi Federacije BiH, BiH ili drugih zemalja promijene na način koji bi negativno uticao na prinos Fonda. Rizik Promjena poreskih propisa je izvan uticaja Društva.

-Rizik promjene neto vrijednosti imovine Fonda – S obzirom na vrste imovine u koje Fond ulaže, te s obzirom na sastav portfolija i tehnike upravljanja imovinom Fonda, vrijednost imovine je podložna promjenama.

3. Novac i novčani ekvivalenti

Fond ima otvoren transakcijski račun kod Raiffesen bank dd BIH Sarajevo broj 1610000006440132.

Stanje novčanih sredstava na dan 30.09.2022. je sljedeće:

Opis	30.09.2022.
Transakcijski račun	90.923,65
Skrbnički račun	0
UKUPNO	90.923,65

4. Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire

U skladu sa Odlukom Uprave Društva od 28.05.2018. godine o reklasifikaciji ulaganja u portfoliju Fonda na dan 31.12.2017. godine, sva zatečena ulaganja u dionice se klasificiraju u „Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz Bilans uspjeha“ (oznaka FS BU).

Pregled ulaganja u vlasničke vrijednosne papire na dan 30.09.2022. je sljedeći:

Opis	30.09.2022.
Vrijednosni papiri kojima se aktivno trguje	3.838.398,81
Ispravka vrijednosti	-906.075,91
Neto vrijednost-aktivna trgovina	2.932.322,90
Vrijednosni papiri kojima se povr. trguje	46.467.030,41
Ispravka vrijednosti	42.459.084,74
Neto vrijednost-povremena trgovina	4.007.945,67
UKUPNO	7.127.845

Izvještaj o portfoliju Fonda na dan 30.09.2022. godine

RBR	Naziv emitenta	Oznaka papira	Ukupan broj emitovanih vp/udjela	Broj vp/udjela u vlasništvu fonda	% vlasništva fonda	Nabavna cijena vp/udjela	Fer cijena vp/udjela	Ukupna vrijednost ulaganja	% od NVI fonda	Nacin vrednovanja
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8	9 (5*8)	10	11

Ulaganja u dionice emitenata sa sjedištem u Federacija BiH

1	AMFIBOLIT DD VAREŠ - u stečaju	AMFVR	55328	13527	24,44%	5,4	0,00	0	0,00%	PR
2	AMOS DD TUZLA	AMOSR	29911	5192	17,35%	385,873459	0,00	0	0,00%	PR
3	ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	BIGFRK3	10658236	581168	5,45%	1,996392	0,80	466678	6,27%	TC
4	BNT-TMiH d.d. Novi Travnik	BNTMRK4	1641288	22230	1,35%	13,5	14,50	322335	4,33%	TC
5	BORAC EXPORT-IMPORT D.D. TRAVNIK	BRCTR	147605	23591	15,98%	90,328585	5,91	139423	1,87%	PR
6	ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	BSNFRK2	3038426	130500	4,29%	3,02156	5,48	715140	9,61%	PR

7	ENERGOINVEST-DVI DD SARAJEVO	EDVIRK1	286889	4406	1,53%	13	0,50	2203	0,03%	PR
8	ENERGOINVEST - TDS d.d. Sarajevo	ETDSRK1	1142530	69602	6,09%	21,577327	0,00	0	0,00%	PR
9	GEOINŽENJERING DD SARAJEVO	GINZR	88358	22089	24,99%	4,76	0,00	0	0,00%	PR
10	GP "BOSNA" d.d. Sarajevo - u likvidaciji	GPBSRK3	763396	122798	16,08%	40,717276	0,00	0	0,00%	PR
11	GP HERCEGOVINA-SARAJEVO D.D. SARAJEVO - u stečaju	GPHSR	72555	18138	24,99%	6	0,00	0	0,00%	PR
12	ZIF HERBOS FOND d.d. Tuzla	HRBFRK2	2851523	58900	2,06%	6,31	5,87	345743	4,64%	PR
13	IRIS COMPUTERS D.D. SARAJEVO	IRISRK1	470423	34296	7,29%	17,660835	8,29	284314	3,82%	PR
14	KHK D.D. LUKAVAC	KHKLRK1	3577915	288245	8,05%	10,407813	0,00	0	0,00%	PR
15	KONFEKCIJA BORAC DD TRAVNIK	KOBTR	478729	57504	12,01%	112,322969	0,00	0	0,00%	PR
16	DD ZA PROIZVODNJU KOŽNE OBUCE BUGOJNO	KOBUR	1582876	59926	3,78%	1,668725	0,00	0	0,00%	PR
17	MARKET-KOMERC DD ZENICA - u stečaju	MAKORK3	253374	57942	22,86%	120,810466	0,00	0	0,00%	PR
18	METALOTEHNA DD TUZLA	MTHNRK2	364462	91079	24,98%	48,560249	4,24	386175	5,19%	PR
19	OZON d.d. Travnik	OZNTR	291400	4370	1,49%	153,557707	170,00	742900	9,98%	TC
20	PLUTO D.D. NEUM	PLTNR	43642	10910	24,99%	5	0,00	0	0,00%	PR
21	ZIF "PROF-PLUS" d.d. Sarajevo	PRPFRK2	5072824	10000	0,19%	3,9	3,19	31900	0,43%	TC
22	RK "BULEVAR" D.D. TUZLA - u stečaju	RKBLR	317881	61682	19,40%	48,636555	0,00	0	0,00%	PR
23	RAZVITAK D.D. GRADACAC	RZVTR	17370	4340	24,98%	392,506689	0,00	0	0,00%	PR
24	SNAGA DD VAREŠ	SNGARK2	249023	62210	24,98%	32,659247	1,99	123798	1,66%	PR
25	SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo	SRPVRK1	2614855	38022	1,45%	16,7	11,00	418242	5,62%	TC
26	ŠTAMPARIJA FOJNICA D.D. FOJNICA	STFJR	531676	26000	4,89%	6,2	5,40	140400	1,89%	TC
27	IP SVJETLOST DD SARAJEVO	SVIPR	890633	83346	9,35%	8,589014	1,71	142522	1,91%	PR
28	TVORNICA CEMENTA KAKANJ D.D. KAKANJ	TCMKR	9476540	600	0,00%	25,168767	31,50	18900	0,25%	TC
29	Tvornica konfekcije "BORAC" d.d. Banovici	TKBBRK1	119290	14376	12,05%	52,455134	0,00	0	0,00%	PR
30	TRGOVINSKI MAGAZINI D.D. B. PETROVAC - u stečaju	TMBPR	22147	393	1,77%	654,771654	0,00	0	0,00%	PR
31	TRZ HADŽICI DD	TRZHR	583338	29167	5,00%	5	10,70	312087	4,19%	PR
32	Teledigital d.d. Sarajevo	TTRSR	435741	8205	1,88%	27,720686	14,72	120778	1,62%	PR

33	TVORNICA KONFEKCIJE VAREŠ DD VAREŠ	TVKVR	193929	30592	15,77%	2,92	0,00	0	0,00%	PR
34	UDARNIK DD BREZA	UDRNRK2	349741	87400	24,98%	31,915743	2,61	228114	3,06%	PR
35	TURIST BEST d.d. KONJIC	UISHRK1	167599	7317	4,36%	5,540428	0,00	0	0,00%	PR
36	UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo	UNPLR	353242	24900	7,04%	42	48,50	1207650	16,22%	PR
37	PRETIS d.d. Vogošća	UNPRRK1	4253444	98871	2,32%	8,665215	8,00	790968	10,63%	TC
38	ZMAJEVAC DD ZENICA - u stečaju	ZMJVRK2	467776	18522	3,95%	5,398985	0,00	0	0,00%	PR
39	ŽITOPROMET DD MOSTAR - u stečaju	ZTPMR	982869	32640	3,32%	5,440489	0,00	0	0,00%	PR
Ukupno u Federacija BiH								6940268,57	93,24%	0,00
Ukupno ulaganja u dionice								6940268,57	93,24%	0,00
UKUPNA VRIJEDNOST ULAGANJA FONDA								6940268,57	93,24%	0,00
Ulaganje u nekretnine								447448,00		
Ukupna ulaganja Fonda								7387756,57		

Promjena vrijednosti ulaganja u dionice u poređenju sa prethodnom godinom je rezultat kretanja cijena i broja trgovanja na tržištu kapitala.

4.1 Transakcije sa vrijednosnim papirima

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

KUPOVINA VRIJEDNOSNIH PAPIRA IZ PORTFOLIA FONDA

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

Red.br.	Emitent	količina	vrijednost
1.	ŠTAMPARIJA FOJNICA	26000	161.200,00

PRODAJA VRIJEDNOSNIH PAPIRA IZ PORTFOLIA FONDA

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

Red.br.	Emitent	količina	vrijednost
1.	BH TELECOM	2638	33.356,08
2.	E-TDS	50	172,50
3.	SARAJEVSKA PIVARA	41978	515.978,00
4.	ANGROSIROVINA	19542	1.954,20
	UKUPNO		551.460,78

5. Ostala sredstva i potraživanja

Struktura ostalih sredstava i potraživanja je sljedeća:

Opis	30.09.2022.
Potraživanja po osnovu zakupa	12.150,00
Potraživanja po osnovu dividendi	0,00
Potraživanja po osnovu prodaje VP	1.954,20
Ostala potraživanja	0
AKTIVNA VREM RAZGRANIČENJA	0
UKUPNO	14.104,20

6. Obaveze, razgraničenja i rezervisanja

Pregled i struktura obaveza na dan 30.09.2022. je sljedeća:

Opis	30.09.2022.
Obaveze po osnovu troškova poslovanja	15.073,84
Obaveze po osnovu ulaganja u VP	25,03
Obaveze prema Društvu za upravljanje fondovima DUF Naprijed Invest doo	43.507,16
Ostale obaveze prema društvu za upravljanje fondovima	
Pasivna vremenska razgraničenja	9.939,31
UKUPNO	68.545,34

7. Kapital

Ukupni kapital Fonda sa 30.09.2022. godine iznosio je 7.424.239,08 KM.

Ukupni kapital Fonda raspoređen je kako slijedi:

Dionički kapital - nominalna vrijednost upisanih dionica Fonda	64.985.958,00 KM
dionička premija	3.184.128,03 KM
rezerve	850.798,61 KM
nepokriveni gubitak ranijih godina	-73.492.121,85 KM
nepokriveni gubitak tekuće godine	-302.269,09 KM
neraspoređena dobit ranijih godina	12.197.745,38 KM

Pregled neto vrijednosti i upravljačke provizije po mjesecima:

Datum	IMOVINA FONDA					Ukupne obaveze Fonda	Ukupno neto vrijednost imovine	Broj dionica	NVI po dionica	UP
	Gotovina	Ulaganja	Potraživanja	Ostalo	UKUPNO					
1	2	3	4	5	6	7	12(6-11)	13	14(12/13)	
JANUAR	24.511,58	7.631.160,86	11.095,16	447.804,00	8.114.571,61	-205.843,26	7.908.728,35	3.610.331	2,19	10.064,18
FEBRUAR	33.867,23	7.363.968,69	2.407,14	447.804,00	7.848.047,06	-218.485,66	7.629.561,41	3.610.331	2,11	9.642,80
MART	30.709,51	7.291.093,65	2.754,68	447.793,81	7.772.351,65	-236.168,33	7.536.183,31	3.610.331	2,09	9.454,96
APRIL	46.773,09	6.980.988,28	17.241,13	447.488,00	7.492.490,50	-177.530,19	7.314.960,31	3.610.331	2,03	8.845,08
MAJ	124.344,29	6.884.830,52	17.927,42	447.488,00	7.474.590,23	-130.608,09	7.584.661,82	3.610.331	2,10	9.277,61
JUNI	69.711,90	7.365.581,32	7.934,68	447.488,00	7.890.715,90	-120.258,16	7.770.457,73	3.610.331	2,15	9.615,01
JULI	68.590,71	7.105.845,42	8.230,65	447.488,00	7.630.154,78	-126.708,65	7.503.446,13	3.610.331	2,08	9.483,22
AVGUST	75.046,93	7.065.004,89	11.475,48	447.488,00	7.599.015,29	-132.038,39	7.466.976,90	3.610.331	2,07	9.423,81
SEPTEMBAR	100.289,02	6.948.925,89	18.227,34	447.488,00	7.514.930,24	-135.281,69	7.379.648,55	3.610.331	2,04	9.262,84
Ukupno	573.844,26	64.637.399,52	97.293,68	4.028.329,81	69.336.867,26	-1.482.922,42	68.094.624,51	32.492.979,00	2,10	85.069,51
Prosjeck	63.760,47	7.181.933,28	10.810,41	447.592,20	7.704.096,36	-164.769,16	7.566.069,39	3.610.331,00	2,10	

Prosječna upravljačka provizija za period 01.01.-30.09.2022. godine iznosila je 9.452,17 KM.

e) Poslovni prihodi i rashodi

Ukupni poslovni prihod Fonda iznosio je 12.722,51 KM što predstavlja prihod od izdavanja nekretnine (12.150,00 KM) i prihod po osnovu dividende (572,51 KM).

f) Realizovana dobit

Prodajom dionica Fonda ostvarena je realizovana dobit i iznosila je 20.016,78 KM kako slijedi:

EMITENT	IZNOS
BH TELECOM D.D.	1.700,08
E- TDS D.D.	172,50
SARAJEVSKA PIVARA D.D.	16.190,00
ANGROSIROVINA D.D.	1.954,20
UKUPNO	20.016,78

g) Nerealizovani dobici vrijednosnih papira

Svođenjem dionica na fer vrijednost u izvještajnom periodu ostvarena je dobit u iznosu od 2.504.335,27 KM.

h) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi za izvještajni period iznosili su 197.446,32 KM.

**IZVJEŠTAJ O VISINI TROŠKOVA KOJI SE NAPLAĆUJE NA TERET IMOVINE
INVESTICIJSKOG FONDA
u periodu od 1.1.2022 do 30.9.2022**

Vrsta troška	Iznos	Udio (%)
Naknade za upravljačku proviziju	85.069,51	43,08%
Naknada Registru	11.415,72	5,78%
Naknada depozitaru	10.800,00	5,47%

Naknada za reviziju	7.020,00	3,56%
Naknada za računovodstvo	0,00	0,00%
Naknada berzi	8.550,00	4,33%
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	7.067,55	3,58%
Troškovi servisiranja dioničara	1.574,82	0,80%
Naknade i troškovi nadzornog odbora	8.905,32	4,51%
Naknade i troškovi direktora fonda	45.855,84	23,22%
Ostali troškovi	11.187,56	5,67%
Ukupni troškovi	197.446,32	100,00%
Prosječna vrijednost neto imovine fonda	7.566.069,39	0,00
Udio troškova u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%)	2,61%	0,00

i) Realizovani gubici

Prodajom dionica Fonda ostvareni su realizovani gubici od prodaje vrijednosnih papira i isti su iznosili 20.319,42 KM. Navedeni iznos odnosi se na prodaju dionica Sarajevska pivara d.d. Sarajevo.

j) Nerealizovani gubici

Svođenjem dionica na fer vrijednost u izvještajnom periodu ostvaren je gubitak u iznosu od 2.621.577,91 KM.

j) Prosječna neto vrijednost sredstava

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.09.2022. god. iznosi 7.566.069,39 KM .

l) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01-30.09.2022. god. iznosi 2,61 KM.

Prema podacima Registra vrijednosnih papira Fond je imao 25579 dioničara. Najveće procentualno učešće imaju sljedeći dioničari:

Dioničar	% učešća	Tip računa
ZIF" BIG -investiciona grupa"	19,9490	Vlasnički
ZIF" NAPRIJED" d.d. Sarajevo	7,2094	Vlasnički
GB d.d.Kranj	5,1119	Vlasnički
OIF MONETA Podgorica	4,5140	Vlasnički
DZS dd Ljubljana	3,5687	Vlasnički
AA Kapital Brokers dd Bihać	2,6547	Vlasnički
ZIF BOSFIN dd Sarajevo	1,6285	Vlasnički
ZIF MI- GROUP d.d.	1,3478	Vlasnički
DUF EURO-INVESTMENT dd Tuzla	1,0567	Vlasnički
SILFA doo Maribor	1.0129	Vlasnički

Tabela 5. Vanbilansna evidencija

Redni broj	Naziv emitenta	Broj dionica % udjela	Vrijednost ulaganja
1.	KOKA PRODUKT DOO GRAČANICA	3,13	285.070
2.	RK DOMAĆINSTVO DOO TUZLA	13,54	39.296
3.	ŽELJEZNICE FBiH DOO SARAJEVO	5,28	4.983.724
4.	METAL-GRADNJA VISOKO - NEREGISTROVAN	54,04	0
5.	D.C. GRAČANICA –u stečaju	23,80	0
6.	DRINJAČA KLADANJ – u stečaju	99,76	0
7.	SALINES TUZLA u stečaju	25,44	0
8.	OBNOVA DD KLJUČ – u stečaju	36.222	0
9.	GTP UNIVERZAL TEŠANJ –u stečaju	7,55	0
	UKUPNO		5.308.090

Certificirani računovođa:
Mirzeta Dželo

Direktor Fonda
Sabina Alić

Direktor društva
Arijana Mutilović