

**Zabilješke uz finansijske izvještaje ZIF EUROFOND - 1 d.d. Sarajevo (01.01. –
30.09.2018**

. god.)

a) Gotovina i ekvivalenti gotovine

30.09.2018. god. stanje na računu Fonda bilo je 7.997 KM kod Sberbank BH d.d. Sarajevo.

b) Vlasnički vrijednosni papiri

Ukupna fer vrijednost ulaganja u dionica, obveznice, udjele na dan 30.09.2018. god. iznosi 10.302.814 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) Potraživanja

Ukupan iznos potraživanja iznosi 27.334KM

-potraživanja za dividendu	26.936KM
-potraživanja za više plaćene obaveze	398KM

d) Obaveze

Ukupne obaveze Fonda na dan 30.09.2018. god. iznose 338.036 KM, od čega:

- obaveze prema Društvu za iznos UP-Euro-Investment d.d. 280.280 KM
- obaveze prema Društvu za iznos UP-Naprijed invest d.o.o. 27.345 KM
- obaveze po osnovu troškova poslovanja 30.411KM

e) 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 850.798 KM
- nepokriveni gubitak ranijih godina -57.033.795 KM
- nepokriveni gubitak tekuće godine -2.650.634 KM
- neraspoređena dobit ranijih godina 7.191.251 KM
- neraspoređena dobit tekuće godine 969.289KM
- nerealizovani dobitak 1.216.025KM
- nerealizovani gubitak -8.712.912KM

f) Poslovni prihod

Poslovni prihod iznosi 43.396 KM.

g) Realizovana dobit

Realizovana dobit iznosi 779.119 KM.

h) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi iznosi 338.358 KM.

i) Realizovani gubitak

Realizovani gubici iznosi 566.927 KM.

Ukupni realizovani gubitak za period I-IX 2018 iznosi **82.770 KM**

j) Nerealizovana dobici

Nerealizovana dobici iznosi 5.364.461 KM.

k) Nerealizovana gubici

Nerealizovani gubici iznosi 6.057.694 KM.

Ukupni nerealizovani gubitak za period I- IX 2018 iznosi 693.233

Smanjenje neto imovine iznosi 776.003 KM

i) Prosječna neto vrijednost sredstava

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.09.2018. god. iznosi 10.843.477 KM.

m) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01-30.09.2018. god. iznosi **3,00KM**.

n) Poslovni rashodi

Ukupni rashodi iznosili su 338.358 KM. Iznos naknade Društvu za upravljanje po osnovu upravljačke provizije za period 01.01.-30.09.2018. iznosio je 151.701 KM i to kako slijedi:

Upravljačka provizija Januar 2018	19.243
Upravljačka provizija Februar 2018	17.294
Upravljačka provizija Mart 2018	17.820
Upravljačka provizija April 2018	19.203
Upravljačka provizija Maj 2018	22.157
Upravljačka provizija Juni 2018	23.224
Upravljačka provizija Juli 2018	24.427
Upravljačka provizija Avgust 2018	4.427
Upravljačka provizija Septembar 2018	3.907

Iznos rashoda po osnovu troškova poslovanja za period 01.01.-30.09.2018. iznosio je 186.657 KM

i to kako slijedi:

Plaća i naknade direktora ZIF“ Eurofond-1“d.d. 43.177

Naknada RVP-a	10.827
Naknada SASE	8.550
Naknada Komisije za vrij. papire	8.132
Naknada depozitaru	15.000
Naknada za računovodstvo	5.029
Naknada za reviziju	8.208
Brokerske usluge	65.674
Naknada N.O.	13.745
Troškovi servisiranja dioničara	4.124
Ostali troškovi	4.191

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.Dana 02.08.2018 zaključen je Aneks na ugovor o upravljanju zatvorenim investicijskim fondom ,mjena se stopa za obračun upravljačke provizije i od 01.08.2018 iznosi 0,5%.

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.

Lista dioničara na 30.09.2018

IF "NAPRIJED" d.d. Sarajevo	11.3004	11.3004	VLASNIČKI
ZIF "MI-GROUP" d.d. Sarajevo	9.3022	9.3022	VLASNIČKI
GB d.d., Kranj	5.1119	5.1119	VLASNIČKI
I.J. STORITVE D.D	4.9525	4.9525	VLASNIČKI
OIF "MONETA"	4.5140	4.5140	VLASNIČKI
DZS DD	3.5687	3.5687	VLASNIČKI
ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	2.6867	2.6867	VLASNIČKI
AA KAPITAL BROKERS d.d. Bihać	2.6547	2.6547	VLASNIČKI
DUF "EURO-INVESTMENT" DD TUZLA	1.0567	1.0567	VLASNIČKI
SILFA d.o.o.	1.0129	1.0129	VLASNIČKI