



ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
za period januar-juni 2020. 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 iznosi 64.985.958,00 KM i podijeljen je na 3.610.331 običnih dionica nominalne vrijednosti 18,00 KM.

Fond je na dan 31.12.2019. godine dioničar kod 43 emitenata čija je fer vrijednost ulaganja 9.277.198 KM .Fond posjeduje nekretninu u vrijednosti 450.322 KM.

Fond u vanbilansnoj evidenciji vodi 10 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 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 .

2.Temelj za prezentiranje finansijskih izvještaja

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

Finansijski izvještaji

Fond u računovodstvenim evidencijama i evidentiranju poslovnih promjena primjenjuje Međunarodne 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 investicijskog 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 dobiti 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.Odlikom 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 u poređenju sa prethodnim periodima na dan 31.12.2020 je sljedeće:

Opis	30.06.2020.
Transakcijski račun	16.496
Skrbnički račun	12.865
UKUPNO	29.361

4. Ulaganja u vlasničke vrijednosne papire

Pregled ulaganja u vlasničke vrijednosne papire na dan 30.06.2020. je sljedeći:

Kto	Opis	30.06.2020.
200000	Vrijednosni papiri kojima se aktivno trguje	13.898.157
200009	Ispravka vrijednosti	-8.009.646
	Neto vrijednost-aktivna trgovina	5.888.511
200010	Vrijednosni papiri kojima se povr. trguje	48.858.822
200019	Ispravka vrijednosti	-45.269.119
	Neto vrijednost-povremena trgovina	3.589.703
	UKUPNO	9.478.214

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

Pregled ulaganja na dan 30.6.2020

Obrazac 2

<i>RBr</i>	<i>Naziv emitenta</i>	<i>Kotacija</i>	<i>Broj dionica (obveznica) ili % udjela</i>	<i>Ukupno nominalna vrijdnost ulaganja</i>	<i>Ukupno fer vrijednost ulaganja</i>	<i>% učešća u ukupnim dionicama emitenta</i>	<i>% učešća u portfelju fonda</i>
1	2	3	4,	5	6	7,00	8,00
1	BH Telecom d.d. Sarajevo	Federacija Bosne i Hercegovine	7338,	0	71912,4	0,01%	0,00
2	ZIF "BIG-Investiciona grupa" d.d. Sarajevo	Federacija Bosne i Hercegovine	673168,	0	774143,2	6,31%	0,00
3	BNT-TMiH d.d. Novi Travnik	Federacija Bosne i Hercegovine	22230,	0	248531,4	1,35%	0,00
4	ZIF "BOSFIN" d.d. Sarajevo	Federacija Bosne i Hercegovine	130500,	0	127890	4,29%	0,00
5	ZIF HERBOS FOND d.d. Mostar		58900,	0	352222	2,06%	0,00
6	IRIS COMPUTERS D.D. SARAJEVO	Federacija Bosne i Hercegovine	34296,	0	183140,64	7,29%	0,00
7	JP ELEKTROPRIVREDA BIH d.d. Sarajevo	Federacija Bosne i Hercegovine	7325,	0	74129	0,02%	0,00
8	KHK D.D. LUKAVAC	Federacija Bosne i Hercegovine	288245,	0	570725,1	8,05%	0,00
9	METALOTEHNA DD TUZLA	Federacija Bosne i Hercegovine	91079,	0	236805,4	24,98%	0,00
10	OZON d.d. Travnik	Federacija Bosne i Hercegovine	5170,	0	801418,76	1,77%	0,00
11	TVORNICA CEMENTA KAKANJ D.D. KAKANJ	Federacija Bosne i Hercegovine	600,	0	18600	0%	0,00
12	Telekom Srpske a.d. Banja Luka	Republika Srpska	15000,	0	15445,5	0%	0,00
13	Teledigital d.d. Sarajevo	Federacija Bosne i Hercegovine	10405,	0	374580	2,38%	0,00
14	UNIONINVESTPLASTIKA d.d. Sarajevo		26000,	0	1248000	7,36%	0,00
15	PRETIS d.d. Vogošća	Federacija Bosne i Hercegovine	98871,	0	790968	2,32%	0,00
16	AMFIBOLIT DD VAREŠ - u stečaju	Federacija Bosne i Hercegovine	13527,	0	0	24,44%	0,00

17	AMOS DD TUZLA	Federacija Bosne i Hercegovine	5192,	0	0	17,35%	0,00
18	ANGROSIROVINA d.d. Tuzla	Federacija Bosne i Hercegovine	19542,	0	27749,64	15%	0,00
19	ANGROPREDUZEĆE DD CAZIN	Federacija Bosne i Hercegovine	36546,	0	35084,16	18,84%	0,00
20	BORAC EXPORT-IMPORT D.D. TRAVNIK	Federacija Bosne i Hercegovine	23591,	0	343956,78	15,98%	0,00
21	ENERGOINVEST-DVI DD SARAJEVO	Federacija Bosne i Hercegovine	4406,	0	3216,38	1,53%	0,00
22	EKONOMSKI INSTITUT TUZLA DD TUZLA	Federacija Bosne i Hercegovine	3466,	0	128623,26	22,56%	0,00
23	ENERGOINVEST - TDS d.d. Sarajevo	Federacija Bosne i Hercegovine	69652,	0	0	6,09%	0,00
24	GEOINŽENJERING DD SARAJEVO	Federacija Bosne i Hercegovine	22089,	0	0	24,99%	0,00
25	GP "BOSNA" d.d. Sarajevo - u likvidaciji	Federacija Bosne i Hercegovine	122798,	0	0	16,08%	0,00
26	GP HERCEGOVINA-SARAJEVO D.D. SARAJEVO - u stečaju	Federacija Bosne i Hercegovine	18138,	0	0	24,99%	0,00
27	JP HT d.d. Mostar	Federacija Bosne i Hercegovine	8000,	0	36480	0,02%	0,00
28	KONFEKCIJA BORAC DD TRAVNIK	Federacija Bosne i Hercegovine	57504,	0	0	12,01%	0,00
29	DD ZA PROIZVODNJU KOŽNE OBUĆE BUGOJNO	Federacija Bosne i Hercegovine	59926,	0	0	3,78%	0,00
30	MARKET-KOMERC DD ZENICA - u stečaju	Federacija Bosne i Hercegovine	57942,	0	0	22,86%	0,00
31	PLUTO D.D. NEUM	Federacija Bosne i Hercegovine	10910,	0	0	24,99%	0,00
32	RK "BULEVAR" D.D. TUZLA - u stečaju	Federacija Bosne i Hercegovine	61682,	0	0	19,4%	0,00
33	RAZVITAK D.D. GRADAČAC	Federacija Bosne i Hercegovine	4340,	0	0	24,98%	0,00

34	SNAGA DD VAREŠ	Federacija Bosne i Hercegovine	62210,	0	121309,5	24,98%	0,00
35	SARAJEVSKA PIVARA d.d. Sarajevo		80000,	0	1751200	3,05%	0,00
36	IP SVJETLOST DD SARAJEVO	Federacija Bosne i Hercegovine	83346,	0	170859,3	9,35%	0,00
37	Tvornica konfekcije "BORAC" d.d. Banovići	Federacija Bosne i Hercegovine	14376,	0	0	12,05%	0,00
38	TRGOVINSKI MAGAZINI D.D. B. PETROVAC - u stečaju	Federacija Bosne i Hercegovine	393,	0	0	1,77%	0,00
39	TRZ HADŽIĆI DD	Federacija Bosne i Hercegovine	29167,	0	686299,51	5%	0,00
40	TVORNICA KONFEKCIJE VAREŠ DD VAREŠ	Federacija Bosne i Hercegovine	30592,	0	0	15,77%	0,00
41	UDARNIK DD BREZA	Federacija Bosne i Hercegovine	87400,	0	284924	24,98%	0,00
42	TURIST BEST d.d. KONJIC	Federacija Bosne i Hercegovine	7367,	0	0	4,39%	0,00
43	ZMAJEVAC DD ZENICA - u stečaju	Federacija Bosne i Hercegovine	18522,	0	0	3,95%	0,00
44	ŽITOPROMET DD MOSTAR - u stečaju	Federacija Bosne i Hercegovine	32640,	0	0	3,32%	0,00
	UKUPNO VLASNIČKI INSTRUMENTI			0	9478213,93	0,00	0,00
	UKUPNO			0	9478213,93	0,00	0,00

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 ZA PERIOD 01.01.-30.06.2020.

U ime i za račun Fonda obavljene su sljedeće kupovine vrijednosnih papira u periodu od 01.01.-30.06.2020. godine:

Simbol	Datum kupovine	Količina	Kupovna vrijednost	Ukupno provizija	Prosječna cijena
HRBFRK2	15.04.2020.	58.900	371.659,00	2.696,04	6,31
			371.659,00	2.696,04	

PRODAJA VRIJEDNOSNIH PAPIRA IZ PORTFOLIA FONDA ZA PERIOD 01.01.-30.06.2020. GOD.

U ime i za račun Fonda obavljene su sljedeće kupovine vrijednosnih papira u periodu od 01.01.-30.06.2020. godine:

Simbol	Datum prodaje	Količina	Prodajna vrijednost	Provizija (ukupna)	Prosječna cijena
JPESR	22.01.2020.	300	4.200,00	31,95	14,00
JPESR	22.01.2020.	400	5.600,00	42,10	14,00
JPESR	22.01.2020.	300	4.200,00	31,95	14,00
BHTSR	10.03.2020.	1.000	9.980,00	73,86	9,98
UNPRRK1	10.04.2020.	47.220	377.760,00	2.740,26	8,00
BHTSR	16.04.2020.	500	4.125,00	31,42	8,25
JPESR	21.04.2020.	700	6.790,00	50,73	9,70
BHTSR	26.05.2020.	185	1.665,00	13,58	9,00
JPESR	26.05.2020.	266	2.699,90	21,07	10,15
JPESR	27.05.2020.	234	2.375,10	18,73	10,15
JPESR	27.05.2020.	500	5.075,00	38,29	10,15
BHTSR	29.05.2020.	50	450,00	5,52	9,00
BHTSR	12.06.2020.	96	864,00	7,77	9,00
BHTSR	16.06.2020.	169	1.521,00	12,53	9,00
JPESR	24.06.2020.	1.000	10.130,00	74,94	10,13
			437.435,00	3.194,70	

5. Ostala sredstva i potraživanja

Struktura ostalih sredstava i potraživanja je sljedeća:

Opis	30.06.2020.
Potraživanja po osnovu zakupa	6.750
Potraživanja po osnovu dividendi	3.148
Ostala potraživanja	0
AKTIVNA VREM RAZGRANIČENJA	0
UKUPNO	9.898

Potraživanja za dividende odnose se na potraživanja Ozon dd .Travnik I JP ELEKTROPRIVREDA d.d. Sarajevo

Potraživanja po osnovu zakupa su od Sarajevske pivara dd.

6. Obaveze, razgraničenja i rezervisanja

Pregled i struktura obaveza na dan 30.06.2020. godine u poređenju sa prethodnim periodima je sljedeća:

Opis	30.06.2020.
Obaveze po osnovu troškova poslovanja	30.849
Obaveze prema Društvu za upravljanje fondovima	228.862
DUF Euro-investment dd	
DUF Naprijed Invest doo	146.346
Ostale obaveze prema društvu za upravljanje fondovima	
Pasivna vremenska razgraničenja	12.742
UKUPNO	418.799

7. Kapital

Izvršena je korekcija na kapitalu Fonda za promjenu računovodstvene politike u skladu sa pravilima Međunarodnog računovodstvenog standarda 8- Računovodstvene politike, promjene računovodstvene procjene i greške. Izvršena je reklasifikacija nastalih efekata kategorije kapitala- Revalorizacijske rezerve na kategoriju kapitala- Nerealizirani gubici i dobiti, za sva ulaganja koja su zatečena na dan 31.12.2017. godine i koja su klasificirana u kategoriju Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha. Navedena reklasifikacija je izvršena u skladu sa Odlukom Uprave Društva od 28.05.2018. godine. Evidentiranje reklasifikacije u poslovnim knjigama Fonda je izvršena na dan 01.01.2018. godine. U nastavku slijedi prikaz efekata na kapitalu za izvršenu konverziju pozicija unutar kapitala, sukladno MSFI-u 9 i MRS-u 8. 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). Po ovom osnovu izvršena je konverzija kategorije revalorizacijske rezerve na kategoriju nerealizirani dobiti/gubici

Pregled neto vrijednosti i upravljačke provizije po mjesecima:

Mjesec	Prosječna NVI	Osnovica za proviziju	Obračunata provizija 1,5%
Januar	9.400.134,10	8.032.905,29	11.379,95
Februar	9.966.706,51	8.684.463,57	12.302,99
Mart	10.131.905,28	8.874.136,81	12.571,69
April	9.788.734,35	8.627.659,18	12.222,52
Maj	9.659.236,35	8.518.471,71	12.067,83
Juni	9.561.738,51	8.430.993,00	11.943,91
PROSJEK	9.751.409,18	8.528.104,93	12.081,48

Ukupna upravljačka provizija za period 01.01.-30.06.2020. godine iznosila je 72.489 KM.

e) Poslovni prihodi i rashodi

Ukupni poslovni prihod Fonda iznosio je 8.758 KM što predstavlja prihod od dividende u iznosu od 658 KM, prihod od izdavanja nekretnine u iznosu 8.100 KM.

Za period 01.01.- 30.06.2020. god. ostvareni su poslovni rashodi Fonda u iznosu od 147.942 KM koji se sastoje od: naknada DUF-u u iznosu od 72.489 KM, troškova kupovina i prodaja u iznosu od 5.891 KM, naknada članovima Nadzornog odbora u iznosu od 5.937 KM, naknada vanjskom revizoru u iznosu 5.616 KM, naknada banci depozitaru u iznosu od 7.200 KM, te ostalih rashoda u iznosu od 50.809 KM.

f) Realizovana dobit i gubitak

Neto realizirani gubitak za period 01.01.- 30.06.2020.god iznosi 64.550 KM .

g) Nerealizovani dobiti (gubici)

Neto nerealizirani gubitak za period 01.01.- 30.06.2020. god iznosi 192.159 KM što predstavlja razliku između nerealizovanog gubitka i nerealizovane dobiti .

h) Prosječna neto vrijednost sredstava

Prosječna neto vrijednost imovine Fonda za period 01.01.-30.06.2020. god. iznosi 9.751.409 KM .

i) Prosječna neto vrijednost sredstava po dionici

Prosječna neto vrijednost po dionici za period 01.01-30.06.2020. god. iznosi 2,70 KM.

Povećanje neto imovine Fonda iznosi 127.609 KM

IZVJEŠTAJ O VISINI TROŠKOVA KOJI SE NAPLAĆUJE NA TERET IMOVINE INVESTICIJSKOG FONDA u periodu od 1.01.2020. do 30.06.2020.

<i>Vrsta troška</i>	<i>Iznos</i>	<i>Udio (%)</i>
Naknade za upravljačku proviziju	72.488,89	49,00%
Naknada Registru	7.818,39	5,29%
Naknada depozitaru	7.200,00	4,87%
Naknada za reviziju	5.616,00	3,80%
Naknada za računovodstvo	0,00	0,00
Naknada berzi	5.700,00	3,85%
Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	5.890,74	3,98%
Troškovi servisiranja dioničara	941,85	0,64%
Naknade i troškovi nadzornog odbora	5.936,82	3,98%
Naknade i troškovi direktora fonda	29.252,18	19,81%
Ostali troškovi	7.095,94	4,78%
Ukupni troškovi	147.940,81	100,00%
Prosječna vrijednost neto imovine fonda	9.751.409,18	0,00
Udio troškova u prosječnoj neto vrijednosti imovine fonda (%)	1,52%	0,00

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	9,6484	Vlasnički
GB d.d.Kranj	5,1119	Vlasnički
ZIF" BIG -investiciona grupa"	4,9527	Skrbnički
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

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

Direktor Fonda

Direktor društva

Certificirani računovođa:

