

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

12/31/2018

BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA**(Izveštaj o finansijskom položaju)
na dan 30.09.2019. godine**

(iznos u KM)

Grupa računa / račun	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. UKUPNA IMOVINA (002+003+009+016+017)	001	12.953.337	12.083.552
100 do 102	I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti	002	2.947.497	2.610.707
	II-Ulaganja fonda (004 do 008)	003	9.990.290	9.281.490
200 do 205	1. Ulaganja fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans	004		
210 do 215	2. Ulaganja fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	005	9.990.290	9.281.490
220 do 225	3. Ulaganja fonda u finansijska sredstva koja se drže do roka dospijea	006		
230 do 235	4. Depoziti i plasmani	007	0	0
240	5. Ostala ulaganja	008		
	III - Potraživanja (010 do 015)	009	15.116	190.327
300	1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti	010	0,00	
301	2. Potraživanja po osnovu kamata	011	0	
302	3. Potraživanja po osnovu dividendi	012	0	144.991
303	4. Potraživanja po osnovu datih avansa	013		
309	5. Ostala potraživanja	014	15.116	
310 do 312	6. Potraživanja od društva za upravljanje	015	0	45.336
320	IV - Odložena poreska sredstva	016		
33	V - AVR	017	435	1.028
	B. OBAVEZE (019+023+029+032+035+038+039+040+041)	018	37.575	35.101
40	I - Obaveze po osnovu poslovanja fonda (020 do 022)	019		
400, 401	1. Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti	020		
402	2. Obaveze po osnovu ulaganja u repo poslove	021		
403	3. Ostale obaveze po osnovu ulaganja	022		
41	II - Obaveze po osnovu troškova poslovanja (024 do 028)	023	198	115
410	1. Obaveze prema banci depozitaru	024		
413	2. Obaveze po osnovu otkupa udjela	025		
414	3. Obaveze za učešće u dobitku	026		
415	4. Obaveze za porez na dobit	027		
411, 412, 419	5. Ostale obaveze iz poslovanja	028	198	115
42	III - Obaveze prema društvu za upravljanje (030 +031)	029	36.942	33.958
420 do 429 bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje fondom	030	36.942	33.958
422	2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu	031		
43	IV - Kretkoročne finansijske obaveze (033+034)	032	0	0
430	1. Kretkoročni krediti	033		
431, 439	2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	034		
44	V - Dugoročne obaveze (036+037)	035	0	0
440, 441	1. Dugoročni krediti	036		
449	2. Ostale dugoročne obaveze	037		
450	VI - Ostale obaveze fonda	038		
460	VII - Odložene poreske obaveze	039		
47	VIII - PVR	040	435	1.028
48	IX - Obaveze po osnovu članstva	041		
	B. NETO IMOVINA FONDA (001-018)	042	12.915.762	12.048.451
	G. KAPITAL (044+048+051+055+056-059+-062)	043	12.915.762	12.048.451
51	I - Osnovni kapital (045 do 047)	044	11.408.460	11.408.460
510	1. Akcijski kapital - redovne akcije	045		
512	2. Udjeli	046	11.408.460	11.408.460
513	3. Neto imovina dobrovoljnog penzijskog fonda / otvoreni investicioni fond	047		
52	II - Kapitalne rezerve (049+050)	048	0	0
520	1. Emisiona premija	049		
521	2. Ostale kapitalne rezerve	050		
53	III - Revalorizacione rezerve (052 do 054)	051	1.525.924	553.670
530	1. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	052	1.525.924	553.670
531	2. Revalorizacione rezerve po osnovu instrumenata zaštite	053		
532	3. Ostale revalorizacione rezerve	054		
54	IV - Rezerve iz dobiti	055		

55	V - Nerasporedena dobit (057+058)	056	86.321	86.321
550	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	057	86.321	
551	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	058	0	86.321
56	VI - Nepokriveni gubitak (060+061)	059	104.943	0
560	1. Nepokriveni gubitak ranijih godina	060		
561	2. Nepokriveni gubitak tekuće godine	061	104.943	0
57	VII - Nerealizovan dobitak/gubitak (063+064)	062	0	0
570	1. Nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	063		
571	1. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	064		
	D. BROJ EMITOVANIH AKCIJA/UDJELA	065	1.082.447	1.082.447
	Đ. NETO IMOVIN PO UDJELU/AKCIJI (042/065)	066	11,93	11,13
	E.VANBILANSNE EVIDENCIJE			
	1. Vanbilansna aktiva	067		
	2. Vanbilansna pasiva	068		

U B. Luci
28.10.2019.

Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1667/19

MP

Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA
(Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu
od 01.01. do 30.09.2019. godine

(iznos u KM)

Grupa računa	Naziv pozicije	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI	201		
	I - Poslovni prihodi (203 do 206)	202	267.666	0
700	1. Prihodi od dividendi	203	249.042	
701	2. Prihodi od kamata	204	3.509	
702	3. Amortizacija premije (diskonta) po osnovu HOV sa rokom dospijeća	205		
709	4. Ostali poslovni prihodi	206	15.116	
	II - Realizovani dobitak (208 do 210)	207	3.146	0
710	1. Realizovani dobitci po osnovu prodaje hartija od vrijednosti	208	203	
711	2. Realizovani dobitak po osnovu kursnih razlika	209		
719	3. Ostali realizovani dobitci	210	2.944	
73	III - Poslovni rashodi (212 do 218)	211	364.938	0
600	1. Naknada društvu za upravljanje	212	354.205	
601	2. Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	213		0
602	3. Rashodi po osnovu kamata	214		
603	4. Naknada članovima Nadzornog odbora	215		
605	5. Naknada banci depozitaru	216		
607	6. Rashodi po osnovu poreza	217		
604,606,609	7. Ostali poslovni rashodi fonda	218	10.733	
	IV - Realizovni gubitak (220 do 222)	219	10.818	0
610	1. Realizovani gubici na prodaji hartija od vrijednosti	220	10.818	
611	2. Realizovani gubitak po osnovu kursnih razlika	221		
619	3. Ostali realizovani gubici	222		
	V - REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK	223		
	1. Realizovani dobitak (202+207-211-219)	223		
	2. Realizovani gubitak (211+219-202-207)	224	104.943	0
	VI - Finansijski prihodi (226+227)	225	0	0
730	1. Prihodi od kamata	226		
731	2. Ostali finansijski prihodi	227		
	VII - Finansijski rashodi (229+230)	228		
630	1. Rashodi po osnovu kamata	229		
631	2. Ostali finansijski rashodi	230		
	B. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	231	0	0
	1. Realizovani dobitak prije oporezivanja (223+225-228) ili (225-228-224)	231		
	2. Realizovani gubitak prije oporezivanja (224+228-225) ili (228-225-223)	232	104.943	0
	V. TEKUĆI IODLOŽENI POREZ NA DOBIT	233		
821	1. Poreski rashod perioda	234		
822 dio	2. Odloženi poreski rashod perioda	235		
822 dio	3. Odloženi poreski prihod perioda	236		
	G. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA	237	0	
	1. Realizovani dobitak poslije oporezivanja (231-232-234-235+236)	237		

	2. Realizovani gubitak poslije oporezivanja (232-231+234+235-236)	238	104.943	0
	D. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI			
	I - Nerealizovani dobiti (240 do 244)	239	0	0
720	1. Nerealizovani dobiti na hartijama od vrijednosti	240		
721	2. Nerealizovani dobiti po osnovu kursnih razlika na monetarnim pozicijama, osim na hartijama od vrijednosti	241		
722	3. Nerealizovani dobiti po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti	242		
723	4. Nerealizovani dobiti na derivatima, instrumenata zaštite	243		
729	5. Ostali nerealizovani dobiti	244		
	II - Nerealizovani gubici (246 do 250)	245	0	0
620	1. Nerealizovani gubici na hartijama od vrijednosti	246		
621	2. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim na hartijama od vrijednosti	247		
622	3. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti	248		
623	4. Nerealizovni gubici po osnovu derivata	249		
629	5. Ostali nerealizovani gubici	250		
	Đ. UKUPNI NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) FONDA			
	1. Ukupni nerealizovani dobitak (239-245)	251	0	0
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (245-239)	252	0	0
	POSLOVANJA FO			
	1. Povećanje neto imovine fonda (237-238+251-252)	253	0	0
	2. Smanjenje neto imovine fonda (238-237+252-251)	254	104.943	0
	Obična zarada po akciji	255		
	Razrijeđena zarada po akciji	256		

U B. Luci
28.10.2019.

Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1667/19

MP

Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NETO IMOVINE INVESTICIONOG FONDA
za period 01.01.- 30.09.2019. godine

(iznos u KM)

Redni broj	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1	Povećanje (smanjenje) neto imovine od poslovanja fonda (302 do 306)	301	867.311	0
2	Realizovani dobitak (gubitak) od ulaganja	302	-104.943	
3	Ukupni nerealizovani dobitci (gubici) od ulaganja	303	0	
4	Revalorizacione rezerve po osnovu fin. ulaganja raspoloživih za prodaju	304	972.254	
5	Revalorizacione rezerve po osnovu derivata	305		
6	Nerealizovani gubici i dobitci po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	306		
7	Povećanje (smanjenje) neto imovine po osnovu transakcija sa udjelima/akcijama fonda (308-309)	307		
8	Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija fonda	308		
9	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija fonda	309		
10	Povećanje (smanjenje) neto imovine po osnovu transakcija sa članovima dobrovoljnog penzijskog fonda (311-312)	310		
11	Povećanje po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda	311		
12	Smanjenje po osnovu isplata akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda	312		
13	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	313		
14	Ukupno povećanje (smanjenje) neto imovine fonda (301+-307+-310-313)	314	867.311	0
15	Neto imovina	315	12.915.762	
16	Na početku perioda	316	12.048.451	
17	Na kraju perioda	317	12.915.762	0
18	Broj udjela / akcija fonda u periodu	318	1.082.447	
19	Broj udjela / akcija fonda na početku perioda	319	1.082.447	
20	Izdati udjeli / akcije u toku perioda	320		
21	Povučeni udjeli / akcije u toku perioda	321		
22	Broj udjela / akcija fonda na kraju perioda	322	1.082.447	

B. Luka, Lice sa licencom:
28.10.2019. Dragana Barac SR-1667/19

MP

Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

BILANS TOKOVA GOTOVINE
(Izveštaj o tokovima gotovine)
za period od 01.01. do 30.09.2019. godine

Opis	AOP	Iznos		Index %
		Tekući godina	Prethodna godina	
1	2	3	4	5
A. Novačani tokovi iz poslovnih aktivnosti	401			
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (402 do 406)		699.198	2.660.460	
1. Prilivi po osnovu prodaje ulaganja	402	255.782		
2. Prilivi po osnovu dividendi	403	394.033		
3. Prilivi po osnovu kamata	404	3.509	495	
4. Prilivi po osnovu refundiranja rashoda	405	45.336	5.110	
5. Ostali prilivi od operativnih aktivnosti	406	538	2.654.855	
II - Odlivi gotovine iz operativnih aktivnosti (408 do 418)	407	362.408	49.753	
1. Odlivi po osnovu kupovine ulaganja	408			
2. Odlivi po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti	409			
3. Odlivi po osnovu ostalih ulaganja	410			
4. Odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje	411	351.221	49.685	
5. Odlivi po osnovu rashoda za kamate	412			
6. Odlivi po osnovu troškova kupovine i prodaje HOV	413			
7. Odlivi po osnovu naknade eksternom revizoru	414			
8. Odlivi po osnovu troškova banke depozitara	415			
9. Odlivi po osnovu ostalih rashoda iz operativne aktivnosti	416			
10. Odlivi po osnovu poreza na dobit	417			
11. Odlivi po osnovu ostalih rashoda	418	11.187	68	
III - Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (401-407)	419	336.790	2.610.707	
IV - Neto odliv gotovine iz operativnih aktivnosti (407-401)	420			
B. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja	421			
I - Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (422 + 424)				
1. Priliv od izdavanja udjela/emisije akcija	422			
2. Prilivi po osnovu uplate penzijskih doprinosa dobrovoljnog penzijskog fonda	423			
3. Prilivi po osnovu zaduživanja	424			
II - Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (426 do 430)	425	0	0	
1. Odlivi po osnovu otplate dugova	426			
2. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija	427			
3. Odlivi po osnovu dividendi	428			
4. Odlivi po osnovu učešća u dobitku	429			
5. Odlivi na osnovu isplate akumuliranih sredstava dobrovoljnog penzijskog fonda	430			
III - Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (421-425)	431	0	0	
IV - Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (425-421)	432	0	0	
B. Ukupni prilivi gotovine (401 + 421)	433	699.198	2.660.460	
G. Ukupni odlivi gotovine (407+425)	434	362.408	49.753	
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (433-434)	435	336.790	2.610.707	
D. NETO ODLIV GOTOVINE (434-433)	436			
E. Gotovina na početku perioda	437	2.610.707	0	
Ž. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	438			
Z. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	439			
I. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (437+435-436+438-439)	440	2.947.497	2.610.707	

U Banja Luci
28.10.2019.Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1667/19Zakonski zastupnici društva za upravljanje
M.P. Radislav Vujadin Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

IZVJEŠTAJ
O FINANSIJSKIM POKAZATELJIMA PO UDJELU/AKCIJI FONDA
za period 01.01. do 30.09.2019. godine

(iznos u KM)

Redni broj	Pozicija imovine	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
I	perioda	501		
1.	Neto imovina fonda na početku perioda	502	12.048.451	
2.	Broj udjela/akcija na početku perioda	503	1.082.447	
3.	Vrijednost udjela na početku perioda	504	11,13	
II	Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/akciji fonda na kraju peri	505		
1.	Neto imovina fonda na kraju perioda	506	12.915.762	
2.	Broj udjela/akcija na kraju perioda	507	1.082.447	
3.	Vrijednost udjela na kraju perioda	508	11,93	
III	Finansijski pokazatelji	509		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	510	0,0292	
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	511	-0,0084	
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	512		
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	513	-0,0081	

B. Luka,
28.10.2019

Lice sa licencom :
Dragana Barac SR-1667/19

M.P Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "EUROINVESTMENT" a.d. Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

IZVJEŠTAJ
O STRUKTURI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA
na dan 30.09.2019. godine

I - AKCIJE

Opis			A O P	Broj akcija	A O P	Nabavna vrijednost po akciji	A O P	Ukupna nabavna vrijednost	A O P	Vrijednost po akciji na dan izvještava	A O P	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	A O P	Učešće u vlasništvu izdavaoca (%)	A O P	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Kod	Oznaka HOV														
1				2		3		4		5		6		7		8
I - Akcije domaćih izavalaca			601		612		623		634		645		656		667	
1. Redovne akcije			602		613		624		635		645		657		668	
BIRAČ AD, ZVORNIK - u stečaju	R	BIRA-R-A		9.450.000		0,0000		0,00		0,0004		3.780,00		0,061721		0,029182
MH ERS ZP ELEKTROKRAJINA AD BANJA LUKA	R	EKBL-R-A		18.002		0,0710		1.278,14		0,1269		2.284,45		0,019509		0,017636
FABRIKA ŽICE AD NOVO GORAŽDE	R	FZIC-R-A		1.930.880		0,0000		0,00		0,0000		0,00		9,035779		0,000000
MH ERS-MP AD TREBINJE ZP HIDROELEKTRANE NA	R	HEDR-R-A		11.228.880		0,1920		2.155.944,96		0,2494		2.800.482,67		2,540728		21,619779
MH ERS-MP AD TREBINJE ZP HE NA VRBASU AD	R	HELV-R-A		1.336.550		0,2450		327.454,75		0,3803		508.289,97		1,305805		3,924008
MH ERS -MP AD TREBINJE ZP HIDROELEKTRANE NA	R	HETR-R-A		7.844.448		0,2000		1.568.889,60		0,2491		1.954.052,00		2,036650		15,085318
HPK AD, KOZARSKA DUBICA	R	HPKD-R-A		146.794		0,2030		29.799,18		0,0512		7.515,85		0,534381		0,058023
JELŠINGRAD LIVAR LIVNICA ČELIKA ADBANJA LUKA	R	JLLC-R-A		581.883		0,0966		56.209,90		0,0194		11.288,53		1,650150		0,087148
TP KONZUM AD BANJA LUKA	R	KNZM-R-A		26.766		0,0000		0,00		0,0000		0,00		1,188298		0,000000
RŽR LJUBIJA AD PRIJEDOR	R	LJUB-R-A		1.251.715		0,5000		625.857,50		0,4561		570.907,21		2,465101		4,407414
LUKA AD ŠAMAC	R	LKSM-R-A		41.675		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,380062		0,000000
MEDICINSKA ELEKTRONIKA AD BANJA LUKA-u	R	MDEL-R-A		401.129		0,0000		0,00		0,0000		0,00		4,242738		0,000000
MEBOŠ ŠAMAC AD - u stečaju	R	MEBO-R-A		294.719		0,0000		0,00		0,0000		0,00		4,409571		0,000000
MH ERS-MP AD-TREBINJE ZP R I T E GACKO,AD	R	RITE-R-A		27.447.528		0,0190		521.503,03		0,0292		801.467,82		7,223796		6,187347
RAFINERIJA NAFTE AD SRPSKI BROAD	R	RNAF-R-A		3.821.207		0,0090		34.390,86		0,0058		22.163,00		1,331233		0,171099
MH ERS-MP AD TREBINJE RITE UGLJEVIK AD	R	RTEU-R-A		9.445.154		0,0250		235.765,24		0,0394		372.139,07		3,689324		2,872921
STOČAR AD, BANJA LUKA	R	STOR-R-A		10.275		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,174664		0,000000
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	R	TLKM-R-A		3.156.440		0,8420		2.657.722,48		0,8450		2.667.191,80		0,642357		20,590771
TRUDBENIK AD, DOBOJ u stečaju	R	TRDB-R-A		54.576		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,275386		0,000000
TERMAL AD LOPARE - u stečaju	R	TRML-R-A		84.201		0,0000		0,00		0,0000		0,00		1,191722		0,000000
ŽIVINOPRODUKT AD SRBAC - u stečaju	R	ZVNP-R-A		127.927		0,0000		0,00		0,0000		0,00		1,280650		0,000000
2. UKUPNA ULAGANJA U AKCIJE DOMAĆIH IZDAVALACA:								8.214.815,65				9.721.562,37				75,0506%
II - Akcije stranih izdavalaca			606		617		628		639		650		661		672	
1. Redovne akcije																
CRNOGORSKI TELEKOM AD PODGORICA	R	TECG		11716		2,8360		33.226,58		2,8946		33.913,13		0,024783		0,261810
2. UKUPNA ULAGANJA U AKCIJE STRANIH IZDAVALACA:								33.226,58				33.913,13				0,2618%
III - Ukupna ulaganja u akcije:								8.248.042,22				9.755.475,50				75,3125%

II - OBVEZNICE

Opis			A	Ukupna	A	Ukupna	A	Ukupna	A	Učešće u	A	Učešće u	
Naziv emitenta	Kod	Oznaka HOV	O P	nominalna vrijednost	O P	nabavna vrijednost	O P	vrijednost na dan	O P	vrijednosti emisije (%)	O P	vrijednosti imovine fonda	
1				2		3		4		5		6	
I - Obveznice domaćih izavalaca				678		689		700		711		722	
1. Državne obveznice				679		690		701		712		724	
REPUBLIKA SRPSKA-MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-A		12.000,00		11.406,00		11.856,00		0,073593		0,091529	
REPUBLIKA SRPSKA-MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-B		17.500,00		16.537,50		17.325,00		0,125589		0,133749	
REPUBLIKA SRPSKA-MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-C		12.000,00		9.352,00		9.890,00		0,024831		0,076351	
REPUBLIKA SRPSKA-MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-H		65.482,20		59.588,80		64.172,56		0,342639		0,495413	
REPUBLIKA SRPSKA-MINISTARSTVO FINANSIJA	R	RSRS-O-I		128.080,00		112.454,24		125.646,48		0,497435		0,969993	
2. UKUPNA ULAGANJA U OBVEZNICE DOMAĆIH IZDAVALACA:				681	235.062,20	692	209.338,54	703	228.890,04	714		725	1,7670
III - Ukupna ulaganja u obveznice				682	235.062,20	693	209.338,54	704	228.890,04	715		726	1,7670

III - DEPOZITI

R. br.	Opis		A	Ukupna	A	Ukupna	A	Učešće u
	Naziv emitenta	Oznaka HOV	O P	nabavna vrijednost	O P	vrijednost na dan	O P	imovini fonda (%)
1	2			3		4		5
1.	Kratkoročni depoziti			818		822		826
2.	Dugoročni depoziti			819		823		827
	Ukupni depoziti			821		825		829

IV-UDJELI

Naziv	Kod	Oznaka HOV	A	Broj udjela u portfelju fonda	A	Nabavna vrijednost po akciji	A	Ukupna nabavna vrijednost	A	Vrijednost po akciji na dan izvještava	A	Ukupna vrijednost na dan izviestavanja	Učešće u vlasništvu izdavaoca (%)	A	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
			O P		O P		O P		O P		O P				
2	3	4		5		6		7		8		9	10		11
														806	
DUIF MANAGEMENT SOLUTIONS-OAIF "AKTIVA	R	AIVP-U-A		960		6,8989		6.622,94		6,1710		5.924,16	0,075653		0,045735
Ukupno ulaganje u udjele								6.622,93				5.924,16			0,0457

U Banjaluci,
Datum: 28.10.2019. godine

Lice odgovorno za sastavljanje izvještaja:
Dragana Barac, licenca broj: 1667/19

MP Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Prilog broj 7

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

IZVJEŠTAJ
O STRUKTURI IMOVINE INVESTICIONOG FONDA PO VRSTAMA IMOVINE
na dan 30.09.2019. godine

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
1.	Akcije	9.755.476	75,3125
2.	Obveznice	228.890	1,7670
3.	Ostale hartije od vrijednosti	5.924	0,0457
4.	Depoziti i plasmani	0	0,0000
5.	Gotovine i gotovinski ekvivalenti	2.947.497	22,7547
6.	Ostala imovina	15.550	0,1200
	Ukupno	12.953.336	100,000

U B. Luci,
28.10.2019.

Lice sa licencom :
Dragana Barac SR-1667/19

M.P. Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

**STRUKTURA OBAVEZA
FONDA PO VRSTAMA INSTRUMENTATA
na dan 30.09.2019. godine**

I - REPO POSLOVI (PASIVA)

Pozicija	Kolateral ISIN	Nabavna vrijednost	Vrijednost na dan bilansa	Učešće u obavezama fonda (%)	Nominalna vrijednost kolaterala
Ukupno repo poslovi					

II - GARANTNI ULOG

Pozicija	Nabavna vrijednost	Vrijednost na dan bilansa	Učešće u ukupnoj imovini fonda (%)	Učešće u obavezama fonda (%)

U B. Luci,
28.10.2019.

Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1667/19

MP

Zakonski zastupnici društva za u
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA

Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

IZVJEŠTAJ
O REALIZOVANIM DOBICIMA (GUBICIMA) INVESTICIONOG FONDA
na dan 30.09.2019. godine

I - PRODATE I AMORTIZOVANE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI

Datum transakcije	Prodate i amortizovane hartije od vrijednosti	Broj hartija	Ukupna nabavna vrijednost	Ukupna prodajna vrijednost	Realizovani dobitak (gubitak) (5-4)
1	2	3	4	5	6
	A. AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca	134.374	238.033	227.417	-10.616
	1. Redovne akcije				
2/7/2019	Metal a.d. Gradiška	10.001	850	490	-360
	2. Prioritetne akcije				
	3. Udjeli investicionih fondova				
27.03.2019	OAIF BORS INVEST FOND	500	1.808	1.669	-139
22.05.2019	ONIF KRISTAL CASH PLUS FUND	12.161	8.009	7.994	-15
27.5.2019	ONIF CASH FUND	80.350	2.290	2.001	-289
27.05.2019	OAIF AKTIVA INVEST FOND	40	276	199	-77
8/9/2019	OMIF VB FOND	5.000	20.245	17.430	-2.815
8/13/2019	OMIF FUTURE FUND	12.161	138.364	134.811	-3.554
8/13/2019	OMIF MAXIMUS FUND	12.161	54.442	50.872	-3.570
9/11/2019	OAIF OPPORTUNITY FUND	2.000	11.749	11.952	203
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				0
	3. Akcije investicionih fondova				
	B. OBVEZNICE I DRUGE DUŽNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI		25.421	28.365	2.944
	Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca				
	Državne obveznice				
6/30/2019	RSRS-O-A		2.852	3.000	149
9/25/2019	RSRS-O-H		8.513	9.355	842
9/26/2019	RSRS-O-I		14.057	16.010	1.953
	Obveznice jedinica teritorijalne autonomije i lokalne samoprave i obveznice drugih pravnih lica izdate uz garanciju Vlade RS				
	Depozitne potvrde, komercijalni zapisi, obveznice i druge dužničke HOV				
	Obveznice ostalih pravnih lica				
	Komercijalni zapisi ostalih pravnih lica				
	Obveznice i druge dužničke HOV stranih izdavalaca				
	Obveznice i druge dužničke HOV stranih država i centralnih banaka				
	Obveznice i druge dužničke HOV stranih banaka i ostalih pravnih lica				
	Udjeli investicionih fondova				
	Druge hov domaćih izdavalaca				
	Druge hov stranih izdavalaca				
	Amortizovane obveznice i druge dužničke HOV				
	B: UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) NA HOV		263.454	255.782	-7.672

II - OTUĐENJE HARTIJA OD VRIJEDNOSTI PO DRUGOM OSNOVU, OSIM PRODAJE

Datum transakcije	Otuđenje HOV iz portfelja po drugom osnovu osim prodaje	Broj hartija	Ukupna nabavna vrijednost	Ukupna prodajna	Realizovani dobitak (gubitak)(5-4)
1	2	3	4	5	6
	AKCIJE				
	I - Akcije domaćih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
17.07.2019.	Žitoprodukt a.d. Banja Luka-u stečaju	180.360	0,00	0,00	0,00
	2. Prioritetne akcije				
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
	III - UKUPNO REALIZOVANI DOBICI (GUBICI) po osnovu otuđenja		0	0	0

U B. Luci,
28.10.2019Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1667/19MP Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"

Prilog broj 10

Registarski broj kod KHOV RS: JP-A-15

Naziv društva za upravljanje fondom : DUIF "EUROINVESTMENT" a.d. Banja Luka

Matični broj društva za upravljanje fondom : 1935780

JIB društva za upravljanje fondom : 4401509780004

**IZVJEŠTAJ O NEREALIZOVANIM DOBICIMA (GUBICIMA)
INVESTICIONOG FONDA na dan 30.09.2019. godine**

Datum zadnje procjene	Naziv i oznaka HOV	KOD	Broj HOV	Fer cijena	Nabavna vrijednost	Fer vrijednost	Reval. fin. sredst. raspol. za prodaju	Revaloriz. po osnovu instrum. zaštite	Nerealizovani D/G priznat kroz rezultat perioda	Neto kursne razlike XOY	Amor. diskon (premije) fin. sredst. koja se drže do roka dospijeća	Nerealizovan dobit gubitak tekućeg perioda
0	1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11
I - Redovne akcije												
30.09.19.	BIRA-R-A	R	9.450.000	0,0004	0,00	3.780,00	3.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.780,00
30.09.19.	EKBL-R-A	R	18.002	0,1269	1.278,14	2.284,45	1.006,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006,31
30.09.19.	FZIC-R-A	R	1.930.880	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	HEDR-R-A	R	11.228.880	0,2494	2.155.944,96	2.800.482,67	644.537,71	0,00	0,00	0,00	0,00	644.537,71
30.09.19.	HELV-R-A	R	1.336.550	0,3803	327.454,75	508.289,97	180.835,22	0,00	0,00	0,00	0,00	180.835,22
30.09.19.	HETR-R-A	R	7.844.448	0,2491	1.568.889,60	1.954.052,00	385.162,40	0,00	0,00	0,00	0,00	385.162,40
30.09.19.	HPKD-R-A	R	146.794	0,0512	29.799,18	7.515,85	-22.283,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.283,33
30.09.19.	JLLC-R-A	R	581.883	0,0194	56.209,90	11.288,53	-44.921,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.921,37
30.09.19.	KNZM-R-	R	26.766	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	LJUB-R-A	R	1.251.715	0,4561	625.857,50	570.907,21	-54.950,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.950,29
30.09.19.	LKSM-R-A	R	41.675	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	MDEL-R-	R	401.129	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	MEBO-R-	R	294.719	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	MTLB-R-A	R	102.575	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	RITE-R-A	R	27.447.528	0,0292	521.503,03	801.467,82	279.964,79	0,00	0,00	0,00	0,00	279.964,79
30.09.19.	RNAF-R-A	R	3.821.207	0,0058	34.390,86	22.163,00	-12.227,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.227,86
30.09.19.	RTEU-R-A	R	9.445.154	0,0394	236.128,85	372.139,07	136.010,22	0,00	0,00	0,00	0,00	136.010,22
30.09.19.	STOR-R-A	R	10.275	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	TECG	R	11.716	2,8946	33.226,58	33.913,13	686,55	0,00	0,00	0,00	0,00	686,55
30.09.19.	TLKM-R-A	R	3.156.440	0,8450	2.657.722,48	2.667.191,80	9.469,32	0,00	0,00	0,00	0,00	9.469,32

30.09.19.	TRDB-R-A	R	54.576	0.0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	TRML-R-A	R	84.201	0.0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.19.	ZVNP-R-A	R	127.927	0.0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerealizovani d/g na akcijama 30.09.19.					8.248.405,83	9.755.475,50	1.507.069,67	0	0,00	0	0	1.507.069,67

II - Udjeli u otvorenim IF-ova												
30.09.19.	AIVP-U-A	R	960	6.1710	6.622,94	5.924,16	-698,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-698,78
Nerealizovani d/g na udjelima 30.09.19.					6.622,94	5.924,16	-698,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-698,78

III - Obveznice												
30.09.19.	RSRS-O-A	R	30.000	0.3952	11.404,50	11.856,00	451,50	0,00	0,00	0,00	0,00	451,50
30.09.19.	RSRS-O-B	R	35.000	0.4950	16.537,50	17.325,00	787,50	0,00	0,00	0,00	0,00	787,50
30.09.19.	RSRS-O-C	R	20.000	0.4945	9.352,00	9.890,00	538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538,00
30.09.19.	RSRS-O-H	R	93.546	0.6860	59.588,80	64.172,56	4.583,76	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,76
30.09.19.	RSRS-O-I	R	160.100	0.7848	112.454,24	125.646,48	13.192,24	0,00	0,00	0,00	0,00	13.192,24
Nerealizovani d/g na obveznicama 30.09.19.					209.337,04	228.890,04	19.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.553,00
UKUPNO I+II+III					8.464.365,81	9.990.289,70	1.525.923,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.525.923,89

Banja Luka, 28.10.2019. godine

Lice sa licencom
Dragana Barac
licenca broj SR-1667/19

M.P.

Zakonski zastupnik Društva
Radislav Vujadin
Danijela Puzić

Naziv fonda: Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "EUROINVESTMENT FOND"
 RegistarSKI broj kod KHOV RS: JP-A-15
 Naziv društva za upravljanje investicionim fondom : EUROINVESTMENT A.D. BANJALUKA
 Matični broj društva za upravljanje investicionim fondom : 1935780
 JIB društva za upravljanje investicionim fondom : 4401509780004

**IZVJEŠTAJ
 O TRANSAKCIJAMA SA POVEZANIM LICIMA**

na dan 30.09.2019.

I - ULAGANJA U POVEZANA LICA

R.br.	Naziv povezanog lica	Broj akcija	Nabavna vrijednost akcija	Fer vrijednost na dan bilansa	Nerealizovani dobitak (gubitak)
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
	Ukupno				

II - PRIHODI OD POVEZANIH LICA za period od 01.01. do 30.09.2019. godine

I - Prihodi po osnovu dividendi od ulaganja u povezana lica

R.br.	Naziv povezanog lica	Broj državnih akcija	Dividenda / akcije	Prihodi od dividendi
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.	Ukupno prihodi od divid.			

II - Prihodi po osnovu kamata od ulaganja u povezana lica

R.br.	Naziv povezanog lica	Nominalna vrijednost obveznica	Period držanja	Prihod od kamate
1.				
2.				
3.				
4.	Ukupno prihodi od kamata			
III - Ukupni prihodi (I+II)				

III - ISPLATE POVEZANIM LICIMA za period od 01.01. do 30.09.2019.

Prezime i ime povezanog lica	Iznos isplate	Svrha isplate
DUIF EUROINVESTMENT A.D	354.205,33	Naknada za upravljanje
Ukupno:	354.205,33	

U B. Luci,
 28.10.2019. Lice sa licencom :
 Dragana Barac SR-1667/19

MP Zakonski zastupnici društva za upravljanje
 Radislav Vujadin
 Danijela Puzić

**NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
OTVORENI AKCIJSKI INVESTICIONI FOND SA JAVNOM PONUDOM
“EUROINVESTMENT FOND”
na dan 30.09.2019. godine**

Banja Luka, oktobar 2019. godine

1. OSNIVANJE I DJELATNOST FONDA

Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "Euroinvestment fond" je pravni sljedbenik Zatvorenog akcijskog investicionog fonda sa javnom ponudom "Euroinvestment Fond" a.d. Banja Luka.

Fond je osnovan Odlukom broj : GS-XII-01-11/18 od 07.08.2018. godine i rješenjem Komisije broj 01-UP-51-468-3/18. Postupajući u predmetu odobravanja potpunog preoblikovanja Zatvorenog akcijskog investicionog fonda u preoblikovanju „EUROINVESTMENT FOND“ a.d. Banja Luka, Komisija za hartije od vrijednosti Republike Srpske na sjednici održanoj dana 12.10.2018. godine donijela je Rješenje br. 01-UP-51-468-3/18, kojim se:

- Osniva Otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom „EUROINVESTMENT FOND“ (u daljem tekstu: OAIF) prenosom imovine ZAIF u preoblikovanju „EUROINVESTMENT FOND“ a.d. Banja Luka prema vrijednosti na dan 30.06.2018. godine u iznosu od 11.467.453, 14 KM i prenosom obaveza u iznosu 22.570,34 KM.
- OAIF se upisuje u Registar fondova i dodijeljen mu je identifikacioni broj JP-A-15
- Odobravaju se usvojena akta OAIF-a (Prospekt i Statut).

Istim Rješenjem navodi se da se ZAIF u preoblikovanju „EUROINVESTMENT FOND“ a.d. Banja Luka briše iz Registra investicionih fondova i prestaje bez posebnog likvidacionog postupka danom brisanja iz sudskog registra. Istovremeno, Društvu za upravljanje investicionim fondovima „EUROINVESTMENT“ a.d. Banja Luka odobreno je upravljanje OAIF-om, te su mu naloženi zakonski propisani postupci i rokovi za njihovo sprovođenje, kako bi se omogućilo nesmetano funkcionisanje OAIF-a.

Fond je osnovan na neodređeno vrijeme i može prestati postojati samo u slučajevima i na način određen važećim zakonskim propisima.

Otvorenim investicionim fondom sa javnom ponudom "Euroinvestment Fond" upravlja Društvo za upravljanje investicionim fondovima "EUROINVESTMENT" a.d. sa sjedištem u Banja Luci, Njegoševa 50. Društvo postupa prema zakonskim propisima, pravilima Banjalučke berze, te prema regulativi i pod nadzorom Komisije.

Djelatnost Fonda je ulaganje u dugoročne i kratkoročne prenosive hartije od vrijednosti, novčane depozite, upravljanje akcionarskim društvima čije akcije Fond drži u svom portfelju, uz uvažavanje investicionih ciljeva i politika utvrđenih Prospektom i Statutom Fonda.

Ovi poslovi su raspoređeni u podgrupu klasifikacije djelatnosti: 64.30 –Trustovi, fondovi i slični finansijski subjekti.

Poslove depozitara u ime i za račun Fonda obavlja Centralni registar hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izvještaja čine Međunarodni računovodstveni standardi (MRS):

- MRS 32: Finansijski instrumenti – prezentacija,
- MRS 39: Finansijski instrumenti - priznavanje i mjerenje,
- MRS 36: Obezvrjeđenje imovine,

i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI):

- MSFI 7 – Finansijski instrumenti – objavljivanje,
- MSFI 9 – Finansijski instrumenti.

Važeću zakonsku regulativu čine:

- Zakon o investicionim fondovima,
- Zakon o računovodstvu i reviziji RS,
- Pravilnik o primjeni kontnog okvira za investicione fondove,
- Pravilnik o sadržaju i formi fin. izvještaja za investicione fondove,
- Pravilnik o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili po akciji investicionog fonda,
- Pravilnik o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili akciji investicionog fonda (Sl.glasnik RS, br. 92/2018, 118/2018)
- Pravilnik o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicionih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara,
- Pravilnik o depozitarima zatvorenih investicionih fondova.

USAGLAŠENOST SA MRS I MSFI

Finansijski izvještaji djelimično su usaglašeni sa sa MRS (Međunarodni računovodstveni standardi) i MSFI (Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Klasifikacija

Cjelokupna finansijska imovina Fonda klasifikovana je kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju – nederivatna finansijska sredstva koja nisu klasifikovana u ostale kategorije (po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, zajmovi i potraživanja i finansijska sredstva do roka dospijeca).

3.1. Prihodi od dividendi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od dividendi od emitenata, koji se evidentiraju kada se ostvari pravo na dividendu.

Ako je naplata povezana sa visokim rizikom, tada se priznaju u trenutku naplate.

3.2. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi i rashodi se knjiže po načelu uzročnosti.

3.3. Vrednovanje finansijskih sredstava fonda

Utvrđivanje vrijednosti finansijskih sredstava fonda vrši se u skladu sa:

- Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS),
- Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Početno priznavanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju vrši se po kupovnoj cijeni na dan trgovanja, koja u cijenu pojedinačne transakcije uključuje transakcione troškove koji su direktno povezani sa sticanjem finansijskih sredstava .

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju vrši se po fer vrijednosti na dan bilansiranja čije vrednovanje uključuje povećanje odnosno smanjenje vrijednosti sredstava preko ispravke njihove vrijednosti i povećanje odnosno smanjenje vrijednosti kapitala preko revalorizacionih rezervi iskazanih u bilansu stanja.

U Službenom glasniku RS br. 118/2018 od 21.12.2018. godine, objavljen je Pravilnik o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili akciji investicionog fonda, a koji je stupio na snagu dana 29.12.2018. godine.

U skladu sa navedenim Pravilnikom Komisije za hartije od vrijednosti, Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Euroinvestment" a.d. Banja Luka je 28.01.2019. godine donijelo Pravilnik o procjeni hartija od vrijednosti iz portfelja OAIF "EUROINVESTMENT FOND".

Prema odredbama ova dva Pravilnika, fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti iz portfelja investicionog fonda kojima se trguje u Republici Srpskoj obračunava se primjenom prosječne ponderisane cijene za ostvarene transakcije na berzi u posljednjih 10 dana kada je bilo trgovanja određenom vlasničkom hartijom od vrijednosti u posljednjoj godini. U slučaju da nije bilo najmanje 10 dana trgovanja vlasničkom hartijom od vrijednosti u pomenutom periodu, fer vrijednost utvrđuje se u iznosu koji je manji od sljedeće dvije vrijednosti:

- a) procijenjene vrijednosti utvrđene u skladu sa članom 13. Pravilnika ili
- b) prosječne ponderisane cijene za ostvarene transakcije na dan kada je posljednji put bilo trgovanja tom vlasničkom hartijom od vrijednosti na berzi.

Akcije emitenata nad kojima je pokrenut stečajni postupak i koje nisu registrovane vrednuju se po cijeni 0.

Vrijednost neto imovine izračunava se dnevno.

Vrednovanje vlasničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje u inostranstvu a na uređenim tržištima države članice EU, OECD i CEFTA fer vrijednost se izračunava na osnovu cijene zadnje ponude za kupovinu ostvarene tog dana na matičnoj berzi emitenta. U slučaju trgovanja na uređenim tržištima izvan tržišta država članica EU, OECD i CEFTA, fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti izračunava se na osnovu ponderisane prosječne cijene te hartije na berzanskom tržištu ostvarenih na dan vrednovanja.

Za **dužničke hartije od vrijednosti** kojima se trguje u Republici Srpskoj fer vrijednost na dan utvrđivanja vrijednosti imovine investicionog fonda obračunava se primjenom ponderisane prosječne cijene trgovanja, a zaokružuje se na četiri decimale. U slučaju nepostojanja cijene iz prethodnog stava, fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti obračunava se na osnovu posljednje cijene trgovanja u periodu od 90 dana a prije dana vrednovanja. Dužničke hartije od vrijednosti koje neispunjavaju uslove iz prethodnog stava, vrednuju se tehnikama procjene koje su definisane MRS 39.

Udjeli u otvorenim investicionim fondovima vrednuju se po vrijednosti neto imovine po udjelu fonda čiji su udjeli stečeni, a koja je objavljena, odnosno važeća na dan vrednovanja. Ako na dan vrednovanja nije bilo objave ili vrijednost po udjelu nije bila dostupna, fer vrijednost stečenog udjela investicionog fonda je cijena udjela od prethodnih dana vrednovanja.

3.4 Realizovani dobiti i gubici od prodaje akcija

Realizovani dobiti i gubici po osnovu prodaje akcija se obračunavaju kao razlika ostvarene prodajne vrijednosti i nabavne vrijednosti, odnosno knjigovodstvene vrijednosti akcija, odnosno njihove korekcije za iznos nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka iz ranijih perioda.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti sastoje se od sredstava na računima kod poslovnih banaka.

Obaveze po osnovu kupovine finansijskih sredstava

Kupovina finansijskih sredstava uključuje se u vrednovanje imovine fonda na dan saldiranja transakcije. Zaključena transakcija kupovine priznaje se u imovini fonda prema klasifikaciji finansijskih sredstava uz istovremeno formiranje obaveze za poravnanje.

Obaveze u stranoj valuti procjenju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Zastarjele obaveze isknižavaju se u korist prihoda.

3.6. Naknada i troškovi upravljanja i poslovanja fonda

Na teret imovine Fonda mogu se isplaćivati samo naknade i troškovi predviđeni Prospektom Fonda. U skladu sa Zakonom naknade koje se naplaćuju investitoru, odnosno Fondu ograničene su na:

-izlazna naknada koja se naplaćuje investitorima Fonda i koja se odbija od neto vrijednosti imovine Fonda po udjelu prilikom otkupa udjela,

-naknada troškova dostave izvoda o stanju i prometu udjela u Fondu u njihovom vlasništvu,

-naknada za upravljanje (3,5% godišnje) koja se obračunava na osnovu neto vrijednosti Fonda dnevno prema sljedećoj formuli:

Iskazana godišnja naknada za upravljanje $\times 1/365$

Ulazna naknada se ne naplaćuje.

Društvo na ime naknade za upravljanje od Fonda naplaćuje 3,5% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda iz koje plaća sve ostale troškove Fonda, izuzev poreza koje je Fond dužan platiti na imovinu ili dobit, troškova i provizija vezanih uz sticanje ili prodaju imovine i ostalih naknada određenih posebnim zakonima (naknade Komisije i sl.), a u skladu sa važećim zakonskim propisima. Obračunata naknada Društvu za upravljanje Fondom akumulirano se isplaćuje jednom mjesečno. Fondu će se naplaćivati naknada za upravljanje uvećana za poresku obavezu ukoliko takva obaveza postoji. Pokazatelj ukupnih troškova Fonda, uključujući i naknadu za upravljanje, ne može prelaziti 3,5% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Po završetku godišnjeg obračunskog perioda, Komisija svake godine objavljuje uporedni pregled pokazatelja ukupnih troškova svih otvorenih investicionih fondova sa javnom ponudom. Troškove koji u određenoj godini pređu najviši dozvoljeni pokazatelj ukupnih troškova iz prethodnog stava, snosi Društvo.

3.7. POVEZANA LICA FONDA

U skladu sa odredbama Zakona o investicionim fondovima (Sl. glasnik RS broj 92/06 i 82/15) pod povezanim licima fonda se smatraju:

- društvo za upravljanje, zaposleni i lica u organima društva,

- banka depozitar,

- advokat odnosno advokatska kancelarija,

- revizor i poreski savjetnik koji se nalaze u ugovornom odnosu po osnovu pružanja usluga fondu,

- svako drugo lice koje je u prethodne dvije kalendarske godine zaključilo ugovor o obavljanju usluga za potrebe fonda.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

BILANS USPJEHA INVESTICIONOG FONDA
(Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu)
30.09.2019. godine

(iznos u
KM)

Grupa računa	Naziv pozicije	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. REALIZOVANI PRIHODI I RASHODI	201		
	I - Poslovni prihodi (203 do 206)	202	267.666	0
700	1. Prihodi od dividendi	203	249.042	
701	2. Prihodi od kamata	204	3.509	
702	3. Amortizacija premije (diskonta) po osnovu HOV sa rokom dospijeća	205		
709	4. Ostali poslovni prihodi	206	15.116	
	II - Realizovani dobitak (208 do 210)	207	3.146	0
710	1. Realizovani dobitci po osnovu prodaje hartija od vrijednosti	208	203	
711	2. Realizovani dobitak po osnovu kursnih razlika	209		
719	3. Ostali realizovani dobitci	210	2.944	
73	III - Poslovni rashodi (212 do 218)	211	364.938	0
600	1. Naknada društvu za upravljanje	212	354.205	
601	2. Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	213		0
602	3. Rashodi po osnovu kamata	214		
603	4. Naknada članovima Nadzornog odbora	215		
605	5. Naknada banci depozitaru	216		
607	6. Rashodi po osnovu poreza	217		
604,606,609	7. Ostali poslovni rashodi fonda	218	10.733	
	IV - Realizovni gubitak (220 do 222)	219	10.818	0
610	1. Realizovani gubici na prodaji hartija od vrijednosti	220	10.818	
611	2. Realizovani gubitak po osnovu kursnih razlika	221		
619	3. Ostali realizovani gubici	222		
	V - REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK	223		
	1. Realizovani dobitak (202+207-211-219)			
	2. Realizovani gubitak (211+219-202-207)	224	104.943	0
	VI - Finansijski prihodi (226+227)	225	0	0
730	1. Prihodi od kamata	226		
731	2. Ostali finansijski prihodi	227		
	VII - Finansijski rashodi (229+230)	228		
630	1. Rashodi po osnovu kamata	229		
631	2. Ostali finansijski rashodi	230		
	B. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Realizovani dobitak prije oporezivanja (223+225-228) ili (225-228-224)	231	0	0
	2. Realizovani gubitak prije oporezivanja (224+228-225) ili (228-225-223)	232	104.943	0
	V. TEKUĆI ODLIŽENI POREZ NA DOBIT	233		
821	1. Poreski rashod perioda	234		
822 dio	2. Odloženi poreski rashod perioda	235		
822 dio	3. Odloženi poreski prihod perioda	236		

	G. REALIZOVANI DOBITAK I GUBITAK POSLIJE OPOREZIVANJA	237	0	
	1. Realizovani dobitak poslije oporezivanja (231-232-234-235+236)			
	2. Realizovani gubitak poslije oporezivanja (232-231+234+235-236)	238	104.943	0
	D. NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI	239	0	0
	I - Nerealizovani dobitci (240 do 244)			
720	1. Nerealizovani dobitci na hartijama od vrijednosti	240		
721	2. Nerealizovani dobitci po osnovu kursnih razlika na monetarnim pozicijama, osim na hartijama od vrijednosti	241		
722	3. Nerealizovani dobitci po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti	242		
723	4. Nerealizovani dobitci na derivatima, instrumenata zaštite	243		
729	5. Ostali nerealizovani dobitci	244		
	II - Nerealizovani gubici (246 do 250)	245	0	0
620	1. Nerealizovani gubici na hartijama od vrijednosti	246		
621	2. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na monetarnim sredstvima, osim na hartijama od vrijednosti	247		
622	3. Nerealizovani gubici po osnovu kursnih razlika na hartijama od vrijednosti	248		
623	4. Nerealizovni gubici po osnovu derivata	249		
629	5. Ostali nerealizovani gubici	250		
	Đ. UKUPNI NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) FONDA	251	0	0
	1. Ukupni nerealizovani dobitak (239-245)			
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (245-239)	252	0	0
	E. POVEĆANJE (SMANJENJE) NETO IMOVINE OD POSLOVANJA FO	253		0
	1. Povećanje neto imovine fonda (237-238+251-252)		0	
	2. Smanjenje neto imovine fonda (238-237+252-251)	254	104.943	0
	Obična zarada po akciji	255		
	Rezrijeđena zarada po akciji	256		

Prihodi od dividendi

Prihodi od dividende su prihodi po osnovu odobrenih dividendi obračunati na osnovu usvojenih odluka o isplati dividendi i utvrđenog vlasničkog prava na isplatu.

Na dan 30.09.2019. ostvaren je prihodi od dividende od Telekoma Srpske u iznosu od 246.960 KM i Telekoma Crne Gore u iznosu od 2.082 KM.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata po osnovu obveznica Republike Srpske - Izmirenje ratne štete koje Fond ima u portfelju je ostvaren u iznosu od 3.509 KM.

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi se odnose na potraživanja po presudi, odnosno troškove parničnog postupka, u iznosu od 15.116 KM.

Realizovani dobitak

Realizovani dobitak po osnovu prodaje OPTP-U-A ostvaren je u iznosu od 203 KM, dok se ostali realizovani dobitci odnose na dobitak po osnovu dospelja obveznica RSRS-O-A 149 KM, RSRS-O-H 842 KM i RSRS-O-I 1.953 KM.

Naknada društvu za upravljanje

Naknada društvu za upravljanje je obračunata do 30.09.2019. godine u iznosu od 354.205KM.

Ostali poslovni rashodi fonda

Ostali poslovni rashodi Fonda u iznosu od 617 KM odnose se na naknadu Komisiji za HOV RS za nadzor nad fondom i na sudske parnične troškove za Birač u iznosu od 10.115 KM.

Realizovani gubitak

Realizovani gubitak se odnosi na gubitak od prodaje akcija i udjela u iznosu od 10.818 KM.

Realizovani dobitak/gubitak fonda

Na dan 30.09.2019. godine ostvaren je realizovani gubitak fonda u iznosu od 104.943 KM.

Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda

Smanjenje neto imovine Fonda od poslovanja iznosi 104.943 KM i predstavlja zbir razlike poslovnih prihoda i rashoda u iznosu (97.271) KM i realizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu prodaje hartija od vrijednosti u iznosu od (7.672) KM.

BILANS STANJA INVESTICIONOG FONDA

(Izveštaj o finansijskom položaju)

na dan 30.09.2019. godine

(iznos u
KM)

Grupa računa / račun	Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. UKUPNA IMOVINA (002+003+009+016+017)	001	12.953.337	12.083.552
100 do 102	I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti	002	2.947.497	2.610.707
	II-Ulaganja fonda (004 do 008)	003	9.990.290	9.281.490
200 do 205	1. Ulaganja fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	004		
210 do 215	2. Ulaganja fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	005	9.990.290	9.281.490
220 do 225	3. Ulaganja fonda u finansijska sredstva koja se drže do roka dospeljeća	006		
230 do 235	4. Depoziti i plasmani	007	0	0
240	5. Ostala ulaganja	008		
	III - Potraživanja (010 do 015)	009	15.116	190.327
300	1. Potraživanja po osnovu prodaje hartija od vrijednosti	010	0,00	
301	2. Potraživanja po osnovu kamata	011	0	
302	3. Potraživanja po osnovu dividendi	012	0	144.991
303	4. Potraživanja po osnovu datih avansa	013		
309	5. Ostala potraživanja	014	15.116	
310 do 312	6. Potraživanja od društva za upravljanje	015	0	45.336
320	IV - Odložena poreska sredstva	016		
33	V - AVR	017	435	1.028
	B. OBAVEZE (019+023+029+032+035+038+039+040+041)	018	37.575	35.101
40	I - Obaveze po osnovu poslovanja fonda (020 do 022)	019		
400, 401	1.Obaveze po osnovu ulaganja u hartije od vrijednosti	020		
402	2.Obaveze po osnovu ulaganja u repo poslove	021		

403	3. Ostale obaveze po osnovu ulaganja	022		
41	II - Obaveze po osnovu troškova poslovanja (024 do 028)	023	198	115
410	1. Obaveze prema banci depozitaru	024		
413	2. Obaveze po osnovu otkupa udjela	025		
414	3. Obaveze za učešće u dobitku	026		
415	4. Obaveze za porez na dobit	027		
411, 412, 419	5. Ostale obaveze iz poslovanja	028	198	115
42	III - Obaveze prema društvu za upravljanje (030 +031)	029	36.942	33.958
420 do 429 bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje fondom	030	36.942	33.958
422	2. Obaveze za ulaznu i izlaznu naknadu	031		
43	IV - Kretkoročne finansijske obaveze (033+034)	032	0	0
430	1. Kretkoročni krediti	033		
431, 439	2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	034		
44	V - Dugoročne obaveze (036+037)	035	0	0
440, 441	1. Dugoročni krediti	036		
449	2. Ostale dugoročne obaveze	037		
450	VI - Ostale obaveze fonda	038		
460	VII - Odložene poreske obaveze	039		
47	VIII - PVR	040	435	1.028
48	IX - Obaveze po osnovu članstva	041		
	B. NETO IMOVINA FONDA (001-018)	042	12.915.762	12.048.451
	G. KAPITAL (044+048+051+055+056-059+-062)	043	12.915.761	12.048.451
51	I - Osnovni kapital (045 do 047)	044	11.408.460	11.408.460
510	1. Akcijski kapital - redovne akcije	045		
512	2. Udjeli	046	11.408.460	11.408.460
513	3. Neto imovina dobrovoljnog penzijskog fonda / otvoreni investicioni fond	047		
52	II - Kapitalne rezerve (049+050)	048	0	0
520	1. Emisiona premija	049		
521	2. Ostale kapitalne rezerve	050		
53	III - Revalorizacione rezerve (052 do 054)	051	1.525.924	553.670
530	1. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	052	1.525.924	553.670
531	2. Revalorizacione rezerve po osnovu instrumenata zaštite	053		
532	3. Ostale revalorizacione rezerve	054		
54	IV - Rezerve iz dobiti	055		
55	V - Neraspoređena dobit (057+058)	056	86.321	86.321
550	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	057	86.321	
551	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	058	0	86.321
56	VI - Nepokriveni gubitak (060+061)	059	104.943	0
560	1. Nepokriveni gubitak ranijih godina	060		
561	2. Nepokriveni gubitak tekuće godine	061	104.943	0
57	VII - Nerealizovan dobitak/gubitak (063+064)	062	0	0
570	1. Nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	063		
571	1. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	064		
	D. BROJ EMITOVANIH AKCIJA/UDJELA	065	1.082.447	1.082.447
	Đ. NETO IMOVINA PO UDJELU/AKCIJI (042/065)	066	11,93	11,13
	E. VANBILANSNE EVIDENCIJE	067		
	1. Vanbilansna aktiva			
	2. Vanbilansna pasiva	068		

Gotovina

Novčana sredstva na žiro računima kod poslovnih banaka nalaze se kod:

- SBERB banka 2. 932.766 KM
- Castody Raiffeisen bank 2.114 KM
- Castody Raiffeisen bank devizni racun 12.616 KM
-

Ulaganja fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Nabavna vrijednost ulaganja fonda u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju na dan obračuna iznose 8.464.004 KM, a ispravka vrijednosti iznosi 1.526.286 KM. Fer vrijednost finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju iznosi 9.990.290 KM i čini 77,13% ukupne imovine fonda.

Ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 15.116 KM se odnosi na potraživanja po osnovu presude Višeg privrednog suda da Društvo nadoknadi Fondu troškove parničnog postupka.

Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na iznos pripadajuće kamate obračunate na obveznice, koja na dan 30.09.2019. godine iznosi 434 KM.

Isti iznos je takođe prikazan kroz pasivna vremenska razgraničenja - obračunati prihodi budućeg perioda (kamate na obveznice).

Ostale obaveze iz poslovanja

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 198 KM, odnose se na naknadu Komisiji za HOV za nadzor nad fondom, za mjesece juli, avgust i septembar 2019. godine.

Obaveze za naknadu za upravljanje

Obaveze za naknada društvu za upravljanje na 30.09.2019. godine iznosi 36.942 KM.

Neto imovina fonda

Neto imovina fonda (AOP 042) iznosi 12.915.762 KM i usaglašena je sa Depozitarom dana 30.09.2019.

Ukupni prilivi gotovine

Ukupni prilivi gotovine sastoje se od priliva po osnovu prodaje ulaganja u iznosu od 255.782 KM, priliva po osnovu dividendi u iznosu od 394.033 KM, priliva po osnovu kamata 3.509, te priliva po osnovu refundiranja rashoda u iznosu od 45.336 KM i ostalih odliva 538 KM.

Ukupni odlivi gotovine

Odlive čine odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje u iznosu 351.221 KM, odlivi po osnovu uplate sudskih troškova za Birač u iznosu od 10.115 KM i odlivi po osnovu provizije kastodi banci u iznosu 538 KM i uplata za nadzor KHOV-u 534 KM.

Osnovni kapital

U strukturi osnovnog kapitala, ukupna vrijednost udjela Fonda (AOP 046) iznosi 11.408.460 KM.

Revalorizacije rezerve

Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju (AOP 052) su pozitivne i iznose 1.525.924 KM, što znači da je fer vrijednost finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju na dan bilansa bila kumulativno veća od njihove nabavne vrijednosti i priznaje se direktno u kapital, dok se finansijsko sredstvo ne prestane priznavati.

5. ODNOSI SA POVEZANIM LICIMA

Na dan 30.06.2019. godine OAIF „Euroinvestment Fond“ ima obaveze prema povezanom licu DUIF „Euroinvestment“ a.d. Banja Luka u iznosu od 36.942 KM.

Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Euroinvestment" a.d. Banja Luka na dan 30.09.2019. godine ima u vlasništvu 35.455 udjela OAIF „Euroinvestment Fond“.

6. IZLOŽENOST RIZICIMA

Imovina i rezultati poslovanja Fonda su u posmatranom periodu bili izloženi rizicima koji su vezani za poslovanje sa hartijama od vrijednosti i sa finansijskim rizicima.

Uglavnom su bili izloženi:

Tržišnom riziku - koji je imao uticaj na promjenu vrijednosti imovine kroz promjenu tržišnih cijena i obima trgovanja. Promjene tržišnih cijena i obim prometa pojedinih hartija iz portfelja Fonda, u toku posmatranog perioda, imali su uticaj na različitu mjesečnu vrijednost imovine Fonda.

Valutni rizik – imovina Fonda nije bila izložena valutnom riziku jer Fond nema investicija na stranim tržištima, osim Crnogorskog Telekom koji je vezan za EURO.

Kreditni rizik- imovina Fonda je izložena ovom riziku u onoj mjeri u kojoj je ocjenjen rizik ulaganja u Bosni i Hercegovini, odnosno u Republici Srpskoj. Fond je investirao samo u obveznice Republike Srpske

Rizik promjene poreskih propisa – imovina Fonda nije bila izložena ovom riziku jer u posmatranom periodu nije bilo promjene poreskih propisa iz oblasti oporezivanja imovine Fonda i dobiti.

Rizik likvidnosti – rizik likvidnosti je prisutan zbog velikog dijela imovine uložene u hartije kojima se uopšte ne trguje ili se malo trguje na berzi, pa iz tih razloga je vrlo teško realizovati aktivnosti u pogledu restrukturiranja portfelja Fonda.

7. POTENCIJALNE OBAVEZE PO SUDSKIM SPOROVIMA

Iz razloga što je Zatvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "Euroinvestment Fond" a.d. Banja Luka bio učesnik sudskih sporova, koji do momenta njegovog potpunog preoblikovanja u otvoreni fond, odnosno do momenta njegovog brisanja iz sudskog registra još uvijek nisu riješeni, otvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom "Euroinvestment fond", kao njegov **pravni sljedbenik**, preuzima sve potencijalne obaveze po tim sudskim sporovima.

- ZAIF „Euroinvestment Fond“ - u preoblikovanju a.d. Banja Luka je tuženi u sporu protiv:

- DUIF „Euroinvestment“ a.d. Banja Luka

Osnov tužbe: naknade štete po osnovu pogrešnog obračuna neto vrijednosti imovine Fonda

Vrijednost spora: 1.123.087,26KM

Datum podnošenja tužbe: 01.02.2013.

Tok postupka:

Dana 30.06.2011. godine Skupština ZIF Euroinvestment Fond a.d. je donijela odluku kojom se daje ovlaštenje DUIF Euroinvestment a.d. da pokrene inicijativu za otklanjanje nepravilnosti posljedica primjene Pravilnika o izračunavanju neto vrijednosti imovine Fonda, a isti je proglašen neustavnim u dijelu koji se odnosi na primjenu stava 4, Člana 10.

Pismom od 31.01.2012. godine rukovodstvo DUIF-a se obratilo Centralnom Registru Harija od Vrijednosti, kao depozitaru sa zahtijevom za potvrdu obračuna razlike Neto vrijednosti imovine Fonda, kao i provizije, a sve za period decembar 2007 - februar 2010. godine, a u vrijednosti od 1.123.078 KM.

Dana 22.02.2012. godine Centralni Registar HoV je obavijestio Društvo o dopisu br. 01-UP-061-353/12 koji je primio 20.02.2012. kojim Komisija za Hartije od Vrijednosti Republike Srpske obaviještava sve depozitare investicionih fondova da do donošenja autentičnog tumačenja odredbi Zakona o Ustavnom sudu Republike Srpske ne vrši korekcije naknada za upravljanje za period decembar 2007. – februar 2010. godine, te da je Komisija po ovom pitanju pokrenula šire konsultacije. Samim tim, Centralni registar kao Depozitar Fonda u ovom momentu ne može postupiti po zahtijevu Društva.

Dana 01.02.2013. godine DUIF „Euroinvestment“ a.d. Banja Luka zastupan po Advokatu Miljkanu Pucaru putem Okružnog privrednog suda Banja Luka podnosi tužbu protiv ZIF „Euroinvestment Fond“ a.d. Banja Luka i Centralnog registra hartija od vrijednosti a.d. Banja Luka radi isplate i naknade štete.

Dana 28.09.2017.godine održano je pripremno ročište, nakon čega je zakazana glavna rasprava za 13.11.2017. godine, koja je otkazana dok Viši privredni sud ne odluči o žalbi umješaća.

Dana 17.11.2017. godine advokat DUIF „Euroinvestment“ a.d. Banja Luka je nadležnom sudu uputio odgovor na žalbu umješaća. Dana 12.02.2018. godine Viši privredni sud u Banja Luci uvažio je žalbu umješaća. Dana 18.04.2018. godine održana je glavna rasprava kod Okružnog privrednog suda Banja Luka.

Dana 25.05.2018. godine Okružni privredni sud donio je presudu u korist DUIF „Euroinvestment“ a.d. Banja Luka. Presudom se obavezuje ZAIF „Euroinvestment Fond“ - u preoblikovanju a.d. Banja Luka da isplati DUIF „Euroinvestment“ a.d. Banja Luka iznos od 1.123.087,26 KM sa zakonskom zateznom kamatom počev od 04.02.2013. godine do isplate.

Do kraja zakonskog roka za žalbu 20.06.2018. godine uložena je žalba na presudu Okružnog privrednog suda Banja Luka od strane Nadzornog odbora Fonda i umješača. Umješač je uložio žalbu na glavi dug i zakonsku zateznu kamatu, dok je Nadzorni odbor Fonda uložio žalbu u dijelu koji se odnosi na zakonsku zateznu kamatu.

Dana 15.03.2019. godine Viši Privredni sud u Banjoj Luci je donio presudu kojom se presuda Okružnog privrednog suda preinačava i odbija zahtjev tužioca Društva za upravljanje da mu tuženi Zatvoreni akcijski investicioni fond sa javnom ponudom „Euroinvestment fond“u preoblikovanju a.d. Banja Luka, isplati iznos od 1.123.087,26 KM sa zakonskom zateznom kamatom. Na ovu presudu je uložena revizija od strane tužitelja Vrhovnom sudu Republike srpske.

- ZAIF „Euroinvestment Fond“ - u preoblikovanju a.d. Banja Luka vodi sudski spor protiv:

- FABRIKE GLINICE „BIRAČ“ A.D. ZVORNIK - U STEČAJU

Osnov tužbe: Tužbeni zahtjev podnesen radi zaštite prava nesaglasnog akcionara

Zajednički učesnici u procesu utuženja: sedam investicionih fondova iz Republike Srpske

Vrijednost spora: 523.010,33KM

Datum podnošenja tužbe: 27.01.2012.

Tok postupka:

DUIF Euroinvestment a.d. u ime i za račun ZIF Euroinvestment Fond a.d. Banja Luka, vodi sudski spor sa emitentom BIRAČ a.d. Zvornik. Advokatska kancelarija Miljkan Pucar zastupa Društvo u ovom sporu, te je dana 27.01.2012. godine podnešena zajednička tužba 8 Zatvorenih investicionih fondova, a vezano za korištenje prava nesaglasnog akcionara, u skladu sa članom 435. i 436. Zakona o privrednim društvima. Rješenjem suda od 08.04.2013. godine otvoren je stečajni postupak nad tuženim, te parnični postupak prekinut zbog posljedica otvaranja stečaja. ZIF "EUROINVESTMENT FOND" A.D. Banja Luka prijavio je svoja potraživanja u iznosu od 523.010,33 KM. Na ispitnom ročištu ZIF "EUROINVESTMENT FOND" A.D. Banja Luka, priznato je potraživanje u iznosu od 103.950,00 KM, a osporeno u iznosu od 419.060,33 KM. Dana 23.10.2013. godine podnesen je prijedlog za nastavak postupka o čemu je sud donio rješenje 30.10.2013. godine. Pripremno ročište po ovom predmetu održano je 07.02.2014. godine i novo zakazano za 25.03.2014. godine u Okružnom privrednom sudu u Bijeljini. Na navedenom ročištu zaprimljena je i protiv tužba tuženog Birač a.d. Zvornik radi prenosa svojine na akcijama koje su predmet spora i da se iste upišu u Centralni registar hartija od vrijednosti. Odgovor na protiv tužbu je dat 18.02.2014. godine kojim je postavljeni protivtužbeni zahtjev u cjelosti osporen kao neosnovan. Dana 12.05.2014. godine održano je pripremno ročište koje je zaključeno, te je održana glavna rasprava na kojoj je određen nastavak iste za dan 29.09.2014. godine, te je ista odlagana do dana 24.11.2014. godine kada je glavna rasprava održana i određen nastavak za dan 22.12.2014. godine. Poslije održanog nastavka glavne rasprave, donesena je odluka suda 19.01.2015. godine kojim se tužbeni zahtjev usvaja u cjelosti kao osnovan.

Viši privredni sud u Banja Luci dana 26.05.2015. godine odlučujući po žalbi protiv presude Okružnog privrednog suda u Bijeljini od 19.01.2015. godine je predmet vratio prvostepenom sudu na ponovno suđenje. Održana su ročišta 16.09.2015. godine, 25.09.2015. godine i 06.10.2015. godine. U 2016. godini održano je ročište 15.03.2016. godine kada je vođena glavna rasprava koja je odgođena i zakazana za 17.05. 2016. godine. Tražena je dopuna procjene po Rješenju Okružnog privrednog suda u Bijeljini, broj: 59 0 Ps 023936 15 Ps 3 od

17.03.2016. godine. Glavna rasprava je zaključena na ročištu od 06.09.2016. gdje je konstatovano da će presuda po ovoj pravnoj stvari biti donijeta dana 28.09.2016. godine. Okružni privredni sud u Bijeljini dana 28.09.2016. godine, rješenjem broj: 59 0 Ps 023936 15 Ps 3 donosi Presudu kojom se: 1. Odbija u cjelosti tužbeni zahtjev tužilaca, 2. Obavezuju se tužioci da tuženome naknade troškove parničnog postupka u iznosu od 35.754,50 KM, u roku od 30 dana od dana pravosnažnosti presude, pod prijetnjom prinudnog izvršenja i pod 3. Odbija se tuženi sa potraživanjem troškova parničnog postupka preko iznosa dosuđenog u stavu 2. izreke ove presude. Na ovu presudu tužioci su putem punomoćnika uložili žalbu pred Višim privrednim sudom Banja Luka na koju su tuženi odgovorili, te je dana 20.06.2017. godine Viši privredni sud u Banja Luci odbio žalbu tužilaca i potvrdio presudu Okružnog privrednog suda u Bijeljini broj: 59 0 Ps 023936 15 Ps 3 od 28.09.2016. godine.

Tužitelji su dana 13.07.2017. godine tražili reviziju protiv Presude Višeg privrednog suda u Banja Luci od 20.06.2017. godine.

Dana 03.05.2018. godine Vrhovni sud Republike Srpske odbio je reviziju presude Višeg privrednog suda u Banja Luci, nakon čega je predmet upućen Apelacionom sudu BIH na dalje postupanje.

Banja Luka, 30.09.2019. godine

Note sastavila računovođa: Dragana Barac.