

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 STANJA INVESTICIONOG FONDA**(Izveštaj o finansijskom položaju)****na dan 30.09.2020. 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	11.842.809	11.779.570
100 do 102	I - Gotovina i gotovinski ekvivalenti	002	1.278.017	1.521.359
	II-Ulaganja fonda (004 do 008)	003	10.088.531	10.130.588
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	10.088.531	10.130.588
220 do 225	3. Ulaganja fonda u finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeca	006		
230 do 235	4. Depoziti i plasmani	007	0	0
240	5. Ostala ulaganja	008		
	III - Potraživanja (010 do 015)	009	476.224	126.851
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	476.224	111.736
303	4. Potraživanja po osnovu datih avansa	013		
309	5. Ostala potraživanja	014	0	15.116
310 do 312	6. Potraživanja od društva za upravljanje	015	0	0
320	IV - Odložena poreska sredstva	016		
33	V - AVR	017	37	772
	B. OBAVEZE (019+023+029+032+035+038+039+040+041)	018	33.469	35.441
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	0	59
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	0	59
42	III - Obaveze prema društvu za upravljanje (030 +031)	029	33.469	34.610
420 do 429 bez 422	1. Obaveze prema društvu za upravljanje fondom	030	33.469	34.610
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		772
48	IX - Obaveze po osnovu članstva	041		
	B. NETO IMOVINA FONDA (001-018)	042	11.809.341	11.744.130
	G. KAPITAL (044+048+051+055+056-059+-062)	043	11.809.341	11.744.130
51	I - Osnovni kapital (045 do 047)	044	9.636.827	9.636.827
510	1. Akcijski kapital - redovne akcije	045		
512	2. Udjeli	046	9.636.827	9.636.827
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	1.652.763	1.759.699
530	1. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	052	1.652.763	1.759.699
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	519.751	347.604
550	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	057	347.604	86.321
551	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	058	172.147	261.282
56	VI - Nepokriveni gubitak (060+061)	059	0	0
560	1. Nepokriveni gubitak ranijih godina	060		
561	2. Nepokriveni gubitak tekuće godine	061		0
57	VII - Nerealizovan dobitak/gubitak (063+064)	062	0	0
570	1. Nerealizovani dobici 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	925.804	925.804
	D. NETO IMOVIN PO UDJELU/AKCIJI (042/065)	066	12,76	12,69
	E.VANBILANSNE EVIDENCIJE			
	1. Vanbilansna aktiva	067		
	2. Vanbilansna pasiva	068		

U B. Luci
26.10.2020.

Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1540/20

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 30.09.2020. 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	479.164	267.666
700	1. Prihodi od dividendi	203	476.224	249.042
701	2. Prihodi od kamata	204	2.940	3.509
702	3. Amortizacija premije (diskonta) po osnovu HOV sa rokom dospijea	205		
709	4. Ostali poslovni prihodi	206		15.116
	II - Realizovani dobitak (208 do 210)	207	2.795	3.146
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	2.795	2.944
73	III - Poslovni rashodi (212 do 218)	211	309.812	364.938
600	1. Naknada društvu za upravljanje	212	309.812	354.205
601	2. Troškovi kupovine i prodaje ulaganja	213		
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 - Realizovani gubitak (220 do 222)	219	0	10.818
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	172.147	
	1. Realizovani dobitak (202+207-211-219)	223		
	2. Realizovani gubitak (211+219-202-207)	224		104.943
	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	172.147	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	0	104.943
	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	172.147	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

	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		
	D. UKUPNI NEREALIZOVANI DOBICI (GUBICI) FONDA	251	0	0
	1. Ukupni nerealizovani dobitak (239-245)			
	2. Ukupni nerealizovani gubitak (245-239)	252	0	0
	POSLOVANJA FO	253		
	1. Povećanje neto imovine fonda (237-238+251-252)		172.147	0
	2. Smanjenje neto imovine fonda (238-237+252-251)	254		104.943
	Obična zarada po akciji	255		
	Razrijeđena zarada po akciji	256		

U B. Luci
26.10.2020.

Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1540/20

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.- 30.09.2020. 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	65.211	867.311
2	Realizovani dobitak (gubitak) od ulaganja	302	172.147	-104.943
3	Ukupni nerealizovani dobitci (gubici) od ulaganja	303	0	0
4	Revalorizacione rezerve po osnovu fin. ulaganja raspoloživih za prodaju	304	-106.936	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	0	
8	Povećanje po osnovu izdatih udjela/akcija fonda	308		
9	Smanjenje po osnovu povlačenja udjela/akcija fonda	309	0	
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	65.210	867.311
15	Neto imovina	315		12.915.762
16	Na početku perioda	316	11.744.130	12.048.451
17	Na kraju perioda	317	11.809.341	12.915.762
18	Broj udjela / akcija fonda u periodu	318		1.082.447
19	Broj udjela / akcija fonda na početku perioda	319	925.804	1.082.447
20	Izdati udjeli / akcije u toku perioda	320		
21	Povučeni udjeli / akcije u toku perioda	321	0	
22	Broj udjela / akcija fonda na kraju perioda	322	925.804	1.082.447

B. Luka, Lice sa licencom:
26.10.2020 Dragana Barac SR-1540/20

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 30.09.2020. 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)		155.645	796.350	
1. Prilivi po osnovu prodaje ulaganja	402	25.365	352.700	
2. Prilivi po osnovu dividendi	403	111.736	394.033	
3. Prilivi po osnovu kamata	404	2.903	3.509	
4. Prilivi po osnovu refundiranja rashoda	405	15.115	45.336	
5. Ostali prilivi od operativnih aktivnosti	406	527	772	
II - Odlivi gotovine iz operativnih aktivnosti (408 do 418)	407	398.987	1.885.698	
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	310.953	456.831	
5. Odlivi po osnovu rashoda za kamate	412			
6. Odlivi po osnovu troškova kupovine i prodaje HOV	413	87.448		
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	585	1.428.867	
III - Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (401-407)	419			
IV - Neto odliv gotovine iz operativnih aktivnosti (407-401)	420	243.342	1.089.348	
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	155.645	796.350	
G. Ukupni odlivi gotovine (407+425)	434	398.987	1.885.698	
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (433-434)	435			
D. NETO ODLIV GOTOVINE (434-433)	436	243.342	1.089.348	
E. Gotovina na početku perioda	437	1.521.359	2.610.707	
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	1.278.017	1.521.359	

U Banja Luci
26.10.2020. godineLice sa licencom:
Dragana Barac SR-1540/20Zakonski 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 30.09.2020. 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	11.744.130	12.048.451
2.	Broj udjela/akcija na početku perioda	503	925.804	1.082.447
3.	Vrijednost udjela na početku perioda	504	12,69	11,13
II	Vrijednost neto imovine fonda po udjelu/akciji fonda na kraju peri	505		
1.	Neto imovina fonda na kraju perioda	506	11.809.341	12.915.762
2.	Broj udjela/akcija na kraju perioda	507	925.804	1.082.447
3.	Vrijednost udjela na kraju perioda	508	12,76	11,93
III	Finansijski pokazatelji	509		
1.	Odnos rashoda i prosječne neto imovine	510	0,0263	0,0292
2.	Odnos realizovane dobiti od ulaganja i prosječne neto imovine	511	0,0146	-0,0084
3.	Isplaćeni iznos investitorima u toku godine	512		
4.	Stopa prinosa na neto imovinu fonda	513	0,0146	-0,0081

B. Luka,
26.10.2020

Lice sa licencom :
Dragana Barac SR-1540/20

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

Naziv fonda: **OTVORENI AKCIJSKI INVESTICIONI FOND SA JAVNOM PONUDOM "EUROINVESTMENT FOND"**

Registarski broj fonda 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 STRUKTURI ULAGANJA INVESTICIONOG FONDA
na dan **30.09.2020. 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 izvještavanja	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		0,0007		6.615,00		1,296145		0,055857
MH ERS ZP ELEKTROKRAJINA AD BANJA LUKA	R	EKBL-R-A		18.002		0,0710		1.278,14		0,1162		2.091,83		0,019509		0,017663
FABRIKA ŽICE AD NOVO GORAŽDE -u stečaju	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 HE NA DRINI AD VIŠEGRA	R	HEDR-R-A		11.128.880		0,1920		2.136.744,96		0,2195		2.442.789,16		2,518101		20,626770
MH ERS-MP AD TREBINJE ZP HE NA VRBASU AD M. GR.	R	HELV-R-A		1.336.550		0,2450		327.454,75		0,4540		606.793,70		1,305805		5,123731
MH ERS-MP AD TREBINJE ZP HE NA TREBIŠNJICI AD TR	R	HETR-R-A		7.734.748		0,2000		1.546.949,60		0,2215		1.713.246,68		2,008169		14,466556
HPK AD KOZARSKA DUBICA - u stečaju	R	HPKD-R-A		146.794		0,2030		29.799,18		0,0000		0,00		0,534381		0,000000
JELŠINGRAD LIVAR LIVNICA ČELIKA AD BANJA LUKA	R	JLLC-R-A		581.883		0,0966		56.209,90		0,0406		23.624,45		1,650150		0,199483
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		0,4000		500.686,00		2,465101		4,227764
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
METAL AD BANJA LUKA	R	MTLB-R-A		102.575		0,0000		0,00		0,0000		0,00		0,625463		0,000000
MH ERS-MP AD TREBINJE ZP RIT E GACKO AD GACKO	R	RITE-R-A		27.447.528		0,0190		521.503,03		0,0334		916.747,44		7,223796		7,740962
RAFINERIJA NAFTE BROD AD BROD	R	RNAF-R-A		3.821.207		0,0090		34.390,86		0,0059		22.545,12		1,453405		0,190370
MH ERS-MP AD TREBINJE RITE UGLJEVIK AD	R	RTEU-R-A		9.445.154		0,0250		236.128,85		0,0417		393.862,92		3,689324		3,325756
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		3.236.440		0,8420		2.725.082,48		1,0098		3.268.157,11		0,656603		27,596130
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:								8.241.399,26				9.897.159,42				83,5710%
II - Akcije stranih izdavalaca			606		617		628		639		650		661		672	
1. Redovne akcije																
CRNOGORSKI TELEKOM AD PODGORICA	R	TECG		11.716		2,8360		33.226,58		2,2883		26.809,72		0,024783		0,226380
2. UKUPNA ULAGANJA U AKCIJE STRANIH IZDAVALACA:								33.226,58				26.809,72				0,2264%
III - Ukupna ulaganja u akcije:								8.274.625,83				9.923.969,15				83,7974%

II - OBVEZNICE

Opis			A O P	Broj obveznica	Ukupna nominalna vrijednost	A O P	Ukupna nabavna vrijednost	A O P	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	A O P	Učešće u vrijednosti emisije (%)	A O P	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
Naziv emitenta	Kod	Oznaka HOV											
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-IZMIRENJE RATNE ŠTETE 8	R	RSRS-O-H		93.546	65.482,20		59.588,80		55.005,05		0,342639		0,464459
REPUBLIKA SRPSKA-IZMIRENJE RATNE ŠTETE 9	R	RSRS-O-I		160.100	128.080,00		112.454,24		109.556,43		0,497435		0,925088
2. UKUPNA ULAGANJA U OBVEZNICE DOMAĆIH IZDAVALACA:			681		193.562,20	692	172.043,04	703	164.561,48	714		725	1,3895
II - Ukupna ulaganja u obveznice			682		193.562,20	693	172.043,04	704	164.561,48	715		726	1,3895

III - DEPOZITI

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

U Banjaluci,
Datum: 26.10.2020. godine

Lice odgovorno za sastavljanje izvještaja:
Dragana Barac, licenca broj: 1540/20

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 STRUKTURI IMOVINE INVESTICIONOG FONDA PO VRSTAMA IMOVINE
na dan 30.09.2020. godine

Redni broj	Opis	Ukupna vrijednost na dan izvještavanja	Učešće u vrijednosti imovine fonda (%)
1	2	3	4
1.	Akcije	9.923.969,13	83,79742
2.	Obveznice	164.561,48	1,38955
3.	Ostale hartije od vrijednosti	0,00	0,00000
4.	Depoziti i plasmani	0,00	0,00000
5.	Gotovine i gotovinski ekvivalenti	1.278.018,10	10,79151
6.	Ostala imovina	476.260,99	4,02152
	Ukupno	11.842.809,70	100,00000

U B. Luci,
26.10.2020.

Lice sa licencom :
Dragana Barac SR-1540/20

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 30.09.2020. 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,
26.10.2020.

Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1540/20

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 30.09.2020. 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	0	0	0	0
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				
	3. Udjeli investicionih fondova				
	II - Akcije stranih izdavalaca				
	1. Redovne akcije				
	2. Prioritetne akcije				0
	3. Akcije investicionih fondova				
	B. OBVEZNICE I DRUGE DUŽNIČKE HARTIJE OD VRIJEDNOSTI		22.569	25.365	2.795
	Obveznice i druge dužničke hartije od vrijednosti domaćih izdavalaca				
	Državne obveznice				
9/25/2020	RSRS-O-H		8.513	9.355	842
9/26/2020	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		22.569	25.365	2.795

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				
	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,
26.10.2020.Lice sa licencom:
Dragana Barac SR-1540/20MP 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 30.09.2020. 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 (premijs) fin. sredst. koja se držeće do roka	Nerealizovan dobit gubitak tekućeg perioda
0	1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11
I - Redovne akcije												
30.09.20.	BIRA-R-A	R	9.450.000	0,0007	0,00	6.615,00	6.615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.615,00
30.09.20.	EKBL-R-A	R	18.002	0,1162	1.278,14	2.091,83	813,69	0,00	0,00	0,00	0,00	813,69
30.09.20.	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
30.09.20.	HEDR-R-A	R	11.128.880	0,2195	2.136.744,96	2.442.789,16	306.044,20	0,00	0,00	0,00	0,00	306.044,20
30.09.20.	HELV-R-A	R	1.336.550	0,4540	327.454,75	606.793,70	279.338,95	0,00	0,00	0,00	0,00	279.338,95
30.09.20.	HETR-R-A	R	7.734.748	0,2215	1.546.949,60	1.713.246,68	166.297,08	0,00	0,00	0,00	0,00	166.297,08
30.09.20.	HPKD-R-A	R	146.794	0,0000	29.799,18	0,00	-29.799,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.799,18
30.09.20.	JLLC-R-A	R	581.883	0,0406	56.209,90	23.624,45	-32.585,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.585,45
30.09.20.	KNZM-R-A	R	26.766	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.20.	LJUB-R-A	R	1.251.715	0,4000	625.857,50	500.686,00	-125.171,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.171,50
30.09.20.	LKSM-R-A	R	41.675	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.20.	MDEL-R-A	R	401.129	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.20.	MTLB-R-A	R	102.575	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.20.	RITE-R-A	R	27.447.528	0,0334	521.503,03	916.747,44	395.244,41	0,00	0,00	0,00	0,00	395.244,41
30.09.20.	RNAF-R-A	R	3.821.207	0,0059	34.390,86	22.545,12	-11.845,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.845,74
30.09.20.	RTEU-R-A	R	9.445.154	0,0417	236.128,85	393.862,92	157.734,07	0,00	0,00	0,00	0,00	157.734,07
30.09.20.	STOR-R-A	R	10.275	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.20.	TECG	R	11.716	2,2883	33.226,58	26.809,72	-6.416,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.416,86
30.09.20.	TLKM-R-A	R	3.236.440	1,0098	2.736.750,88	3.268.157,11	531.406,23	0,00	0,00	0,00	0,00	531.406,23
30.09.20.	TRDB-R-A	R	54.576	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.20.	TRML-R-A	R	84.201	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.09.20.	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 30.09.2020.					8.286.294,23	9.923.969,13	1.637.674,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.637.674,90

II - Udjeli u otvorenim IF-ova												
30.09.20.												
Nerealizovani d/g na udjelima 30.09.2020.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Obveznice												
30.09.20.	RSRS-O-H	R	93.546	0,5880	51.076,11	55.005,05	3.928,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3.928,94
30.09.20.	RSRS-O-I	R	160.100	0,6843	98.397,46	109.556,43	11.158,97	0,00	0,00	0,00	0,00	11.158,97
Nerealizovani d/g na obveznicama 30.09.2020.				149.473,57	164.561,48	15.087,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.087,91
UKUPNO I+II+III				8.435.767,80	10.088.530,61	1.652.762,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.652.762,81

Banja Luka, 26.10.2020. godine

Lice sa licencom
 Dragana Barac
 licenca broj SR-1540/20

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 30.09.2020.

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 30.09.2020. 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 prihod 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.	5.
1.				
2.				
3.				
4.	Ukupno prihodi od kamata			
III - Ukupni prihodi (I+II)				

III - ISPLATE POVEZANIM LICIMA za period od 01.01. do 30.09.2020.

Prezime i ime povezanog lica	Iznos isplate	Svrha isplate
DUIF EUROINVESTMENT A.D	310.953,33	Naknada za upravljanje
Ukupno:	310.953,33	

U B. Luci,
26.10.2020

Lice sa licencom :
Dragana Barac SR-1540/20

MP Zakonski zastupnici društva za upravljanje
Radislav Vujađin
Danijela Puzić

**NOTE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE
OTVORENI AKCIJSKI INVESTICIONI FOND SA JAVNOM PONUDOM
“EUROINVESTMENT FOND”
na dan 30.09.2020. godine**

Banja Luka, oktobar 2020. 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 MRS (Međunarodni računovodstveni standardi) i MSFI (Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja).

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).

Vrednovanje ulaganja u hartije od vrijednosti – početno priznavanje

U skladu sa Pravilnikom o utvrđivanju vrijednosti imovine investicionog fonda i obračunu neto vrijednosti imovine po udjelu ili po akciji investicionog fonda ("Službeni glasnik RS", broj 118/18, "Pravilnik"), imovina i obaveze investicionog fonda početno se priznaju po fer vrijednosti transakcije, odnosno po trošku sticanja koji u cijenu pojedinačne imovine uključuje i transakcione troškove koji su direktno povezani sa sticanjem imovine ili nastanka obaveze. Izuzetak od ove imovine i obaveza je imovina koja se vrednuje po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Vrednovanje ulaganja u hartije od vrijednosti – naknadno vrednovanje

Naknadno vrednovanje imovine i obaveza fonda vrši se u zavisnosti od vrste imovine i provedenoj klasifikaciji, a u skladu sa politikom ulaganja društva koja je definisana prospektom i statutom fonda.

Fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje u Republici Srpskoj i u Federaciji Bosne i Hercegovine obračunava se primjenom prosječne ponderisane cijene ostvarene za transakcije na berzi u posljednjih 10 dana od kad 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 posljednjih godinu dana, fer vrijednost se utvrđuje u iznosu koji je manji od sljedeće dvije vrijednosti:

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

Fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.

Fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje u inostranstvu na uređenim tržištima u državi članici 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 se izračunava na osnovu ponderisane prosječne cijene te hartije na berzanskom tržištu ostvarenih na dan vrednovanja. U slučaju nepostojanja navedenih cijena na dan vrednovanja, fer vrijednost vlasničkih hartija obračunava se na osnovu posljednje cijene iz trgovanja u periodu od 90 dana od dana vrednovanja. U slučaju nepostojanja navedenih tržišnih cijena njihova fer vrijednost se utvrđuje u iznosu koji je manji od sljedeće dvije vrijednosti:

- a) procjenjene vrijednosti utvrđene procjenom u skladu sa članom 13. „Pravilnika“
- b) cijene na zatvaranju na dan kada je posljednji put bilo trgovanja na tržištu tom vlasničkom hartijom od vrijednosti.

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

Fer vrijednost vlasničkih hartija od vrijednosti zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.
Vrijednost neto imovine izračunava se dnevno.

Fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje u Republici Srpskoj i u Federaciji Bosne i Hercegovine obračunava se primjenom ponderisane prosječne cijene trgovanja, a zaokružuje se na četiri decimale. Fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje u inostranstvu na uređenim tržištima u državi EU, OECD i CEFTA obračunava se na osnovu posljednje cijene ostvarene tog dana na matičnoj berzi emitenta ili berzi koja je definisana kao primarni izvor cijene odnosno hartije od vrijednosti koja je uvrštena na berzansko tržište. Fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti kojima se trguje na uređenim tržištima izvan država EU, OECD i CEFTA obračunava se na osnovu ponderisane prosječne cijene te hartije ostvarene na berzi na dan vrednovanja. U slučaju nepostojanja cijene na dan vrednovanja, vrednovanje dužničkih hartija od vrijednosti vrednuje se diskontovanjem tokova gotovine, pri čemu se kao diskontna stopa koristi preovlađujuća tržišna kamatna stopa za hartije od vrijednosti koje imaju isti ili približan rok dospelja i isti kreditni rejting.

Fer vrijednost dužničkih hartija od vrijednosti zaokružuje se na četiri decimalna mjesta.

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.

3.6. 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.

3.7. 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 sljedejoj 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.

3.8. 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

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 30.09.2020. ostvaren je prihod od dividendi od emitenata Hidroelektrane na Drini a.d. Višegrad u iznosu od 190.104 KM i Telekomu Srpske a.d. Banja Luka u iznosu od 286.120 KM.

Prihodi od kamata

Prihod od kamata po osnovu obveznica Republike Srpske - Izmirenje ratne štete koje Fond ima u portfelju obračunat je u iznosu od 2.940 KM na 30.09.2020.

Ostali realizovani dobiti

Na dan 30.09.2020. godine ostali realizovani dobiti odnose na dobitak po osnovu dospjeća obveznica RSRS-O-H 842 KM i RSRS-O-I 1.953 KM.

Realizovani dobitak

Na dan 30.09.2020. godine nije bilo realizovanih dobitaka po osnovu prodaje hartija od vrijednosti.

Naknada društvu za upravljanje

Naknada društvu za upravljanje obračunata do 30.09.2020. godine iznosi od 309.812 KM.

Ostali poslovni rashodi fonda

Na dan 30.09.2020. godine nije bilo ostalih poslovnih rashoda fonda.

Realizovani gubitak

Na dan 30.09.2020. godine nije bilo realizovanih gubitaka po osnovu prodaje hartija od vrijednosti.

Realizovani dobitak/gubitak fonda

Na dan 30.09.2020. godine ostvaren je realizovani dobitak fonda u iznosu od 172.147 KM.

Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja fonda

Povećanje neto imovine Fonda od poslovanja iznosi 172.147 KM i predstavlja zbir razlike poslovnih prihoda i rashoda.

Gotovina

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

- SBER banka 1.263.288 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 8.435.768 KM, a ispravka vrijednosti iznosi 1.652.763 KM. Fer vrijednost finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju iznosi 10.088.531 KM i čini 85,19% ukupne imovine fonda.

Ostala potraživanja

Na dan 30.09.2020. godine nije bilo ostalih potraživanja fonda.

Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na iznos pripadajuće kamate obračunate na obveznice, koja na dan 30.09.2020. godine iznosi 37 KM.

Ostale obaveze iz poslovanja

Na dan 30.09.2020. godine nije bilo ostalih obaveza iz poslovanja.

Obaveze za naknadu za upravljanje

Obaveze za naknada društvu za upravljanje na 30.09.2020. godine iznosi 33.469 KM.

Neto imovina fonda

Neto imovina fonda (AOP 042) iznosi 11.809.340 KM i usaglašena je sa Depozitarom dana 30.09.2020.

Ukupni prilivi gotovine

Ukupni prilivi gotovine sastoje se od priliva po osnovu dividendi u iznosu od 117.736 KM, priliva od isplate glavnice 25.365 KM, priliva od isplate kamate 2.903 KM i ostalih priliva koji se sastoje od uplata društva za upravljanje po presudi u iznosu od 15.115 KM i ostalih priliva od 527 KM.

Ukupni odlivi gotovine

Ukupne odlive gotovine čine odlivi po osnovu naknada društvu za upravljanje u iznosu 310.953 KM, odlivi po osnovu kupovine hartija od vrijednosti u iznosu od 87.448 KM i odlivi po osnovu ostalih rashoda u iznosu od 585 KM.

Osnovni kapital

Kapital čini ukupna vrijednost udjela koja je na dan prenosa imovine iz zatvorenog u otvoreni fond iznosila 11.408.460 KM, a broj emitovanih udjela 1.082.447 koliki je bio i broj akcija ZIFa. Vrijednost jednog udjela na dan prenosa imovine je bila 10,5395 KM.

Društvo je 25.10.2019 godine izvršilo prvi iskup udjela od udioničara, gdje su se na iskup prijavili udioničari sa ukupnim brojem udjela od 156.643 što je dovelo do smanjenja broja udjela na 925.804.

Vrijednost jednog udjela na dan iskupa je utvrđena od 11,3100 sa izlaznom provizijom od 20%.

Iskupom udjela vrijednost kapitala se smanjila za 1.771.633 KM i na dan 31.12.2019. godine je iznosi 9.636.827 KM (AOP 046).

Do 30.09.2020. godine nije bilo promjena na osnovnom kapitalu.

Revalorizazione rezerve

Revalorizazione rezerve po osnovu revalorizacije finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju (AOP 052) su pozitivne i na dan 30.09.2020. godine iznose 1.652.763 KM, što znači da je fer vrijednost finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju na dan bilansa bila 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 30.09.2020. godine OAIF „Euroinvestment Fond“ ima obaveze prema povezanom licu DUIF „Euroinvestment“ a. d. Banja Luka u iznosu od 33.469 KM.

Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Euroinvestment" a. d. Banja Luka na dan 30.09.2020. 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 Telekoma 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.

DUIF "Euroinvestment" a.d. Banja Luka, podnijelo je dana, 01.02.2013. godine tužbu protiv ZIF "Euroinvestment Fond" a.d. i Centralnog registra HOV a.d. - depozitara Fonda radi isplate naknade štete, odnosno obračuna razlike Neto vrijednosti imovine Fonda, koja predstavlja osnovicu za obračun naknade Društvu, za period decembar, 2007 do februara, 2010. godine, a u vrijednosti od 1.123.078 KM.

Ustavni sud RS donio je 05.02.2010. godine Odluku br. 79/07 (o neustavnosti Pravilnika, objavljena u Sl. glasniku RS br. 21/10 od 15.03.2010. g.) kojom je utvrdio da je odredba člana 10. stav 4. Pravilnika neustavna.

Okružni privredni sud u Banja Luci je dana 25.05.2018. godine izrekao presudu gdje se Fond obavezuje da Društvu isplati iznos od 1.123.087,26 KM sa zakonskom zateznom kamatom počev od dana 04.02.2013. godine do isplate. Na ovu presudu Fond je 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 Društva. Na ovu presudu je uložena revizija. Do dana bilansiranja Vrhovni sud Republike Srpske nije odlučivao po ovom sporu.

- 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 19.01.2015. godine donesena je odluka suda 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.

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.

Na ovu presudu tužioci su uložili žalbu pred Višim privrednim sudom Banja Luka, 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.

Do dana bilansiranja Apelacioni sud BIH nije odlučivao po ovom sporu.

9. DODATNE INFORMACIJE

Pokazatelj troškova za obračunski period

Ukupna naknada za upravljanje + ukupni troškovi iz

Člana 95. sem troškova iz stava 1., tačke b, e i z = $\frac{309.812}{11.776.735} = 2,6307\%$

Prosječna neto vrijednost imovine **11.776.735**

Pokazatelj berzanskih posrednika u trgovini hartijama od vrijednosti

1. Vrijednost transakcije		
Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcije	Učešće u ukupnoj vrijednosti transakcije (%)
1	2	3
Monet broker a.d. Banja Luka	87.100	100

2. Obračunata provizija

Naziv berzanskog posrednika	Vrijednost transakcije	Iznos provizije	Učešće provizije u ukupnoj vrijednosti transakcije (%)
1	2	3	4=3/2
Monet broker a.d. Banja Luka	87.100	348	0,40

Banja Luka, 26.10.2020. godine

Note sastavila računovođa: Dragana Barac.