

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.09.2020 GODINE

NAZIV DRUŠTVA:	ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo
ADRESA:	Bulevar Meše Selimovića br.16
STATUS DRUŠTVA:	DIONIČARSKO DRUŠTVO
OSNOVNA DJELATNOST:	TRUSTOVI, FONDOVI I SLIČNI FINANSIJSKI SUBJEKTI
OSNOVANO:	06.02. 2002 GODINE.
ŽIRO-RAČUN	1610000031640053 –Raiffeisen bank dd Sarajevo
IDENTIFIKACIONI BROJ:	4200191740002
ŠIFRA DJELATNOPSTI:	64.30

Prilikom pripremanja i sastavljanja računovodstvenih izvještaja, primjenjena su opća načela procjenjivanja bilansnih pozicija utvrđena u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima i važećim propisima.

Procjena pozicija pasive vršena je na osnovu najviše vjerovatne vrijednosti obaveza, uzete su u obzir sve one obaveze i u onoj vrijednosti za koje postoji bilo kakva vjerovatnoća da ih se treba izmiriti. Pri procjenjivanju pozicija aktive u obzir su uzeta ona potraživanja za koja je ispostavljen odgovarajući dokument.

Prihodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu dokumenata i postojanja vjerovatnoće da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritići u društvo.

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne.

Fond ima jednog uposlenika-Direktor društva.

Fond nema vlastitih stalanih sredstava i sitnog inventara.

Imovina

Imovina fonda na dan 30.09.2020 godine iznosi 20.055.332,43 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	734.206,31
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	25.663,29
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	708.368,98

II Ulaganje Fonda na dan 30.09.2020 iznosi 19.173.726,75 KM a struktura je sljedeća:

a) ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz račun dobitka/gubitka, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 17.009.809,63 Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	13.531.357,43
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	959.641,52
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	575.454,42
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.943.356,26

b) ulaganja u finansijska sredstva po amortizovanom trošku, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 2.163.917,12. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijeca	2.163.917,12
(obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka)	

III Potraživanja **147.399,31**

a) potraživ.za obračun.kamatu **10.119,31**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1C	371,68
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	168,36
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	444,05
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	955,26
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	526,58
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2B	53,30
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2A	49,65
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1E	632,04
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2C	178,48
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	2.542,72
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	264,04
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	109,40
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6A	65,32
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6B	73,77
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6C	62,51
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6D	104,23
- potraž.po osnovu kamata FBiH K15A	136,16
- potraž.po osnovu kamata FBiH K15B	129,72

- potraž.po osnovu kamata FBIH K2E	70,84
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	8,55
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	221,99
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	10,08
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	665,84
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	498,54
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	457,58
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	490,56
- potraž.po osnovu kamata FBIH K6E	67,16
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	760,90

b) ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 137.280,00 odnose se na dospjeće glavnice Agram nekretnina.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.09.2020. godine iznose 214.355,77 KM, a odnose se:

II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	12.754,83
--	------------------

- obaveze prema depozitaru (za 09/20)	1.747,54
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 09/20)	5.761,53
- obaveze za Nadzorni odbor ZIF-a	1.607,91
- obaveze za topl.obrok za 09/20	182,60
- obaveze za prevoz za 09/20	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 09/20)	26,07
- obaveze za poseban porez za 09/20	16,49
- obaveze za vodoprivredne naknade za 09/20	16,49
- obaveze prema RVP	493,14
- obaveze prema berzi	2.850,00
- obaveze za Odbor za reviziju	0,06

II Obaveze prema Društvu za upravljanje	51.059,31
--	------------------

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od	43.866,25
---	-----------

(za 08/20)

- | | |
|---|----------|
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge za 7,8,9/20) | 7.193,06 |
|---|----------|

III Ostale obaveze Fonda**150.541,63**

Ostale obaveze Fonda odnose se na uplatu emitenta GS TMT Travnik od 31.03.2016 u iznosu od 150.541,63 KM . Emitent je na Skupštini donio odluku da prelazi iz dioničkog društva u društvo sa ograničavanjem odgovornosti. Uplatio je iznos od 150.541,63 KM za naše udjele po zadnjoj cijeni sa berze. Sa emitentom se vodi spor na sudu oko fer cijene po udjelu. U januaru 2019 godine dobili smo rješenje nadležnog suda koji vodi postupak, presuda je bila u našu korist. Tužena strana se žalila, te je Kantonalni sud uvažio žalbu, ukinuo presudu i vratio predmet Općinskom sudu na ponovno suđenje. Dana 20.02.20 Općinski sud Travnik je donio presudu u korist Fonda. Tužena strana se žalila na donesenu presudu. Kantonalni sud u Novom Travniku, postupajući po žalbi u drugostepenom postupku, dana 27.08.2020 g., donio je presudu u korist GS Tvornica mašina Travnik d.o.o. Fond je podnio žalbu Vrhovnom sudu FBiH. Postupak je u toku.

Pozicije kapitala**Struktura kapitala:**

-dionički kapital 79.766.598,15 (2.021.967 dionice nominalne vrijednosti 39,45 KM po jednoj dionici, a knjigovodstvena vrijednost po jednoj dionici na dan 30.09.2020 iznosi 9,81 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.238.594,11

Neraspoređeni gubitak u iznosu od:	30.139.407,97
---	----------------------

Nepokriveni gubitak ranijih godina	30.139.407,97
------------------------------------	---------------

- **dobit tekućeg perioda u iznosu 16.150,76 KM**

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- **nerealizovani dobici u iznosu od 3.425.451,73 KM**

- **nerealizovani gubitak u iznosu od 41.444.817,59 KM**

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 529.184,97 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	427.841,88
---------------------------	-------------------

II Realizovana dobit	9.939,63
-----------------------------	-----------------

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	427.841,88
--------------------------------	-------------------

b) Prihodi od kamata i diskonta	91.403,46
--	------------------

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	15.846,40
- Bosnalijek	23.008,82
- BH Telekom	129.484,43
- Telekom Srpske	233.229,09
- Bosna Reosiguranje	10.710,00
- Telefonika	1.834,53
- Daimler	511,92
- Bayer	2.015,97
- Bayerische Motoren Werke	1.439,98

- AD Plastik	2.597,71
- Atlantic grupa	1.149,42
- Tvornica cementa Kakanj	3.020,00
- Podravka	1.259,80
- Petrol	1.559,77
- iShares Core S&P UCITS ETF	174,04

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 91.403,46

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je slijedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	55.216,47
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	36.186,99

Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamate na obveznice FBIH, Republike Srpske, Agram nekretnine i Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka.

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 9.939,63 KM, a odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	9.938,05
b) Realizovani dobitci po osnovu kursnih razlika	1,58

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

-otkup Raiffaisen Euro bond	9.938,05
-----------------------------	----------

Ukupni rashodi Fonda iznose 513.034,21 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su slijedeći:

I Poslovni rashodi	503.346,19
II Realizirani gubitak	9.688,02

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	354.737,34
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	832,61
- naknade članovima Nadzornog odbora	6.431,64
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	15.462,17
- troškovi bankarskih usluga	376,75
- nalaz i mišljenje sudskog vještaka	500,00
- predaja finansijski izvještaja	140,00
- troškovi po sudskoj presudi	7.139,34
- troškovi objavljivanja	1.029,60
- bruto plata direktora fonda	51.705,05
- naknada za topli obrok	1.469,10
- naknada RVP	5.178,02
- naknada berzi	8.550,00
- troškovi računovodstva	20.721,19
- naknada KVP	13.398,36
- naknada Odboru za reviziju	2.350,00
- naknada za šume	328,79
- naknada direktoru za vjerski praznik	282,00
- naknada za Fond invalida	233,94
- taksa na istaknutu firmu	100,00
- članarina turističkoj zajednici	234,85
- naknada za prevoz	477,00
- poseban porez na plate	148,02
- naknade za vode	148,02
- advokatske usluge	4.352,40

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	9.666,76
b) ostali realizovani gubici	21,26

Ostali realizirani gubici u iznosu od 21,26 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	21,26
---	-------

Troškovi amortizacije-diskonta odnose se na obveznice RSBD O S.

III Nerealizovani dobici i gubici**Nerealizovani dobici**

Nerealizovani dobici u iznosu od 642.541,83 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Bags	179.593,50
Telekom Srpske	210.401,36

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 2.139.635,97 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

JP Elektroprivreda BIH	1.039.543,70
BH Telekom	370.621,93
Energoinvest	333.540,24

Smanjenje neto imovine u ovom periodu iznosi 1.480.943,38 KM

Podaci o povezanim strankama

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 30.09.2020. prema navedenoj povezanoj stranci		01.01.20.-30.09.2020. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	1.607,91	-	-	6.431,64
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	2.350,00
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	5.820,58	-	-	52.235,03
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	51.059,31	-	-	375.458,53

Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.747,54	-	-	15.462,17
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	-	-	-	-
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	-	-	-	4.352,40
ZUKO d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	832,61
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

Izjava o radu s povezanim strankama

Abanka - nije bilo transakcija; vlasnička kapitalna povezanost, 16,2578 % vlasništva Fonda

Prevent Sarajevo - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Asa Finance - nije bilo transakcija; vlasnička kapitalna povezanost 25,00 % vlasništva Fonda

Asa banka - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Asa Osiguranje - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Prevent BH - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

U periodu od 01.01.2020 do 30.9.2020 godine nije bilo ulaganja u povezana lica.

Prema odredbama Zakona o investicionim fondovima i odredbama Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicionih fondova, fond u svom portfoliu ima sljedeće emitente koji nisu usaglašeni:

- Hercegovina Auto d.d.Mostar
- Bags Energotehnika d.d. Vogošća
- Ledo d.d. Zagreb
- GP Put d.d.Sarajevo – u stečaju

Društvo poduzima sve zakonske aktivnosti da se usaglase naprijed navedeni emitenti.

Računovoda

Direktor Fonda

Direktor Društva
