

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.09.2018 GODINE

NAZIV DRUŠTVA:	ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo
ADRESA:	Trg Međunarodnog prijateljstva 25
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 pritićati 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 30.09.2018 godine iznosi 19.813.185,56 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	725.150,21
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	13.448,45
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	711.701,76

II Ulaganje Fonda na dan 30.09.2018 iznosi 18.504.793,68 KM a struktura je sljedeća:

a) ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 16.024.019,12. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	12.787.468,55
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	465.616,03
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	393.778,79
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	2.377.155,75

b) ulaganja u finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 2.480.774,56. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijeha (obv.FBiH, Opć.Hadžići, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo)	2.480.774,56
--	--------------

Na osnovu Odluke NO ZIF-a, a u skladu sa početkom primjene MSFI 9 izvršena je reklasifikacija ulaganja ZIF-a „prevent INVEST“ d.d.na dan 01.01.2018 godine.

III Potraživanja 583.241,67**Struktura potraživanja je sljedeća:****a) potraživ.za obračun.kamatu 11.615,66**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1A	2.657,88
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1C	170,20
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	166,52
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1B	2.950,44
- potraž.po osnovu kamata Općina Hadžići	15,58
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	98,70
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	535,00
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	961,59
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	618,11
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	2.542,72
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	25,48

- potraž.po osnovu kamata FBIH K2A	21,77
- potraž.po osnovu kamata FBIH K1E	94,76
- potraž.po osnovu kamata FBIH K2C	107,36
- potraž.po osnovu kamata FBIH K2D	138,46
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	109,40
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6A	37,75
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6B	42,36
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6C	33,02
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6D	22,01
- potraž.po osnovu kamate FBIH K15A	92,82
- potraž.po osnovu kamate FBIH K15B	129,60
- potraž.po osnovu kamate FBIH K 2E	44,13

b) potraživanja po osnovu dividendi 443.725,41

Struktura potraživanja od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	443.725,41
--------------------------	------------

c) ostala potraživanja

Ostala potraživanja u iznosu od 127.900,60 KM odnose se na dospijela potraživanja za kamate za obveznice FBIH. Potraživanja su naplaćena 01.10.2018 godine.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.09.2018. godine iznose 257.494,88 KM, a odnose se:

I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 14.199,56

- obaveze prema depozitaru (za 09/18)	1.576,97
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 09/18)	5.701,33
- obaveze za topl.obrok za 09/18	166,00
- obaveze za prevoz za 09/18	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 09/18)	25,80
- obaveze za poseban porez za 09/18	16,35
- obaveze za vodoprivredne naknade za 09/18	16,35

- obaveze prema RVP	496,17
- obaveze prema KVP	1.689,68
- obaveze prema NO ZIF-a	1.607,91
- obaveze prema SASE	2.850,00

II Obaveze prema Društvu za upravljanje 92.753,69

- | | |
|---|-----------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od
(za 07,08/18) | 87.870,15 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge za 8,9/18) | 4.883,54 |

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 ogran.odgovornošću. Uplatilo je iznos od 150.541,63 KM za naše udijejele po zadnjoj cijeni sa berze. Sa emitentom se vodi spor na sudu oko fer cijene po udijelu. Spor 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 30.09.2018 iznosi 9,67 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 7.534.671,77

Struktura neraspoređene dobiti ranijih godina je sljedeća:

- neraspoređena dobit na 31.12.17	7.524.884,32
- realizovani dobiti od prodaje koji se priznaju direktno u kapital	9.787,38

Kapitalni dobiti se odnose na sljedeće emitente:

- Raiffeisen Cash	1.944,57
- Lilium Cash	3.982,18
- AD Plastik	3.860,63

-nepokriveni gubitak ranijih godina u iznosu od 30.137.425,47 KM

Struktura nepokrivenih gubitaka ranijih godina je sljedeća:

- Neraspoređeni gubici na 31.12.2017	29.747.325,61
- Realizovani gubici od prodaje koji se priznaju direktno u kapital	390.099,86

Kapitalni gubici se odnose na sljedeće emitente:

- Turski telekom	34.431,06
- Rudnik soli Tuzla	333.729,22
- Transgaz	21.939,58

Kod prodaja emitenata kapitalni dobiti/gubici knjiže se direktno kroz kapital odnosno na neraspoređenu dobit ranijih godina/nepokriveni gubitak ranijih godina, zbog primjene MSFI 9, a u vezi s tim i reklasifikacije ulaganja i promjene računovodstvenih politika.

- dobit tekućeg perioda u iznosu 649.622,46 KM

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

-nerealizovani gubitak u iznosu od 38.236.183,70 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 1.914.842,70 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	1.226.384,14
II Realizovana dobit	22.970,42
III Nerealizovani dobici	665.488,14

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	1.091.650,44
b) Prihodi od kamata i diskonta	132.230,51
c) Ostali poslovni prihodi	2.503,19

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	443.725,41
- Bosnalijek	20.278,96
- BH Telekom	407.671,99
- Telekom Srpske	173.987,57
- Bosna Reosiguranje	18.800,00
- Telefonica	1.901,07
- Daimler AG	2.076,09
- Bayer AG	2.015,97
- Bayerische Motoren Werke AG	2.303,97
- Banco Santander	973,93
- Transgaz	14.469,56
- Jugopetrol	3.445,92

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 132.230,51

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	55.921,22
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	76.309,29

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	21.909,51
- prihodi od kamata Općina Hadžići	624,18
- prihodi od kamata RSDS-O-F	2.858,78
- prihodi od kamate RSRS-O-D	1.503,73
- prihodi od kamate RSRS-O-F	804,28
- prihodi od kamate RSRS-O-E	1.617,57
- prihodi od kamata RSBD-O-S	11.835,20
- prihodi od kamata MFKSJP04	14.767,97

c) Ostali poslovni prihodi

Struktura ostalih poslovnih prihoda je sljedeća:

- Dobivena (besplatna) prava Bayer prava	1.465,00
- Djelimična dioba Sinergija	1.038,19

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 22.970,42 KM odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	15.813,05
b) Realizovani dobitci po osnovu kursnih razlika	104,69
c) Ostali realizovani dobitci	7.052,68

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- Povlačenje udijela Raiffeisen Cash	4,35
--------------------------------------	------

- Prodaja prava Bayer prava	204,30
- Prodaja AD Plastik	14.373,55
- Prodaja Turskog telekoma	1.230,85

Napomena: ukupna dobit od prodaje AD pastika je 18.234,18 gdje je dio od 3.860,63 priznat direktno u kapital, ukupna dobit od povlačenja udijela Raiffeisen Cash je 1.948,99 a dio od 1.944,64 je priznat kroz kapitalne dobitke, dobit od povlačenja udijela Lilium Cash u iznosu od 3.982,18 priznata je kroz kapitalne dobitke.

Ostali realizovani dobitci odnose se na pozitivne efekte na emitentima RSDS O F i RSBD O S zbog početka primjene MSFI 9 u iznosu od 7.052,68 KM.

Ukupni rashodi Fonda iznose 2.312.131,06 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su slijedeći:

I Poslovni rashodi	496.698,76
II Realizirani gubitak	103.033,34
III Nerealizovani gubici od vrijednosnih papira	1.712.398,96

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	350.964,01
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	2.396,73
- naknade članovima Nadzornog odbora	7.993,25
- naknada za eksternu reviziju	3.510,00
- naknada banci depozitaru	15.175,17
- troškovi bankarskih usluga	1.230,12
- troškovi objavljivanja	2.610,27
- troškovi računovodstva	22.718,06
- bruto plata direktora fonda	51.184,08
- naknada za topli obrok	1.352,90
- naknada za prevoz	424,00
- naknada RVP	5.045,56
- naknada berzi	8.550,00
- naknada KVP	15.511,34
- naknada Odboru za reviziju	2.597,37
- naknada za regres	437,00

- naknada direk.fonda za vjer.praznik	268,80
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.izvještaja	140,00
- naknada za Fond invalida	231,59
- poseban porez na plate	147,39
- naknade za vode	147,39
- ostali troškovi (izvod centr.registra;)	10,00
- troškovi sudskog vještaka	600,00
- advokatske usluge	1.898,56
- usluge notara	1.405,17

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu prodaje vrijednos.papira	18.104,66
b) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	4.439,27
c) ostali realizovani gubici	80.489,41

Struktura realizovanih gubitaka je sljedeća:

- prodaja Transgaza	14.810,82
- prodaja Rudnika soli Tuzla	3.293,84

Napomena: ukupni gubici od prodaje Transgaza iznose 36.750,40 a dio od 21.939,58 priznat je kroz kapitalne gubitke, ukupni gubitak od prodaje Rudnika soli Tuzla iznosi 337.023,06, a dio od 333.729,22 priznat je kroz kapitalne gubitke, gubitak od prodaje Turskog telekoma iznosi 34.431,06 priznat je kroz kapitalne gubitke.

Ostali realizirani gubici u iznosu od 80.489,41 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	153,18
- Ostali realizovani gubici	80.336,23

Troškovi amortizacije-diskonta odnose se na obveznice Općina Hadžići i obveznice RSBD O S, a ostali realizovani gubici na efekte primjenu MSFI 9 na 01.01.2018 godine.

Nerealizovani gubici u iznosu od 1.712.398,96 odnose se na pad cijena emitenata na tržištu vrijednosnih papira, pa shodno tome i pad vrijednosti ulaganja koja su klasifikovana kroz bilans uspijeha, a najznačajniji pad cijena zabilježen je kod sledećih emitenata:

- Asa banka	754.760,00
- Telekom Srpske	346.982,20
- Hoteli Ilidža	192.257,55
- BH Telekom	280.018,56

Smanjenje neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 397.288,36 KM.

Povezana lica

Popis svih povezanih osoba koje se mogu smatrati povezanim strankama Fonda u skladu sa članom 2 po d o) Zakona o investicijskim fondovima. Pod povezanim strankama se prema Zakonu smatraju:

- a) društvo za upravljanje,
- b) banka depozitar,
- c) advokat odnosno advokatsko društvo, advokatska kancelarija ili zajednička advokatska kancelarija,
- d) revizor i lica koja obavljaju poslove poreznog savjetovanja koji se nalaze u ugovornom odnosu sa osnovne pružanja usluga fondu,
- e) kao i svako drugo lice koje je u prethodne dvije kalendarske godine sklopilo ugovor o pružanju usluga za potrebe fonda

Takođe, potrebno je navesti i povezana lica u skladu s MRS -24-Transakcije s povezanim licima.

Podaci o povezanim strankama:

Naziv povezane	Vrsta	Pravni ili drugi osnov	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
----------------	-------	------------------------	---------	--------------	---------	---------

stranke	povezanosti	transakcije	na dan 30.09.2018. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.18.-30.09.2018. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	1.607,91	-	-	7.993,25
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	2.597,37
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	5.978,83	-	-	54.193,15
DUF „Blago“doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	92.753,69	-	-	373.682,07
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	13.500,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	76,97	-	-	1.675,17
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	-	-	-	1.898,56
EXPERT d.o.o Zenica	Stavka d)	Revizor	-	-	-	3.510,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	2.433,76
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	751,35
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	216,26

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

Prevent Sarajevo - nije bilo transakcija; vlasnička kapitalna povezanost, 15,0888 % vlasništva Fonda

Asa Finance - nije bilo transakcija; vlasnička kapitalna povezanost, 9,9111 % vlasništva Fonda

Athabasca - nije bilo transakcija; vlasnička kapitalna povezanost, 4,4850 % 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 01.01.2018 do 30.09.2018 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 portfoliju ima sljedeće emitente koji nisu usaglašeni:

- OIF Lilium cash
- 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 usaglaise naprijed navedeni emitenti.

Računovoda

Direktor Fonda

Direktor Društva
