

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.09.2015 GODINE

NAZIV DRUŠTVA:	ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo
ADRESA:	B.M.Selimovica 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 pritjecati 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 30.09.2015 godine iznosi 28.216.736,86 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	668.005,82
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	14.493,42
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	653.512,40

II Ulaganje Fonda na dan 30.09.2015 iznosi 27.529.800,36 KM a struktura je sljedeća:

a) ulaganja u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 25.885.144,85. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica (raspoložive za prodaju)	21.737.489,18
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	972.054,80
- Ulaganja u otvorene fondove	2.867.507,67
- Ulaganje u obveznice domaćih emitenata	308.093,20

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 1.644.655,51. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- oročena sredstva (Bor banka)	510.000,00
- dugoročni vrijed.papiri do roka dospjeća (obv.FBiH, Opć.Hadžići, RSDS))	1.134.655,51

III Potraživanja 18.930,68

Struktura potraživanja je sljedeća:

a) potraživ.za obračun.kamatu 7.024,24

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1A	2.376,07
- potraž.po osnovu kamata Općina Cazin	142,72
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1B	1.979,06
- potraž.po osnovu kamata Općina Hadžići	202,54
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KZ	88,52
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	392,59
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	813,85
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	1.028,89

b) potraživanja za dividendu 11.906,44

Struktura potraživanja za dividendu je sljedeća:

- GP Put	87,74
- Bosnalijek d.d.	11.699,40
- Hidroelektrane na Drini	119,30

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.09.2015. godine iznose 83.188,19 KM, a odnose se:

I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	14.922,42
---	------------------

- obaveze prema depozitaru (za 08,9/15)	3.211,10
- obaveze prema Nadzornom odboru (sa porezima i dopr.)	1.607,91
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 09/15)	5.366,61
- obaveze za topli obrok za 09/15.	336,00
- obaveze za prevoz	53,00
- obaveze prema RVP	514,86
- obaveze za Fond invalida (za 09/15)	24,14
- obaveze prema dobavljačima	8,80
- obaveze prema SASE	3.800,00

II Obaveze prema Društvu za upravljanje	68.265,77
--	------------------

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za august 2015)	63.480,98
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za period august,septembar/15)	4.784,79

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 30.09.2015 iznosi 13,91 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-revalorizacijske rezerve su negativne i iznose 31.753.933,15 KM.

-promet revalorizacijski rezervi za period od 01.01-30.09.2015 bio je negativan u iznosu 939.326,81 KM.

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 7.318.216,28

-nepokriveni gubitak ranijih godina u iznosu od 27.440.599,36

- dobit tekućeg perioda u iznosu od 264.859,28 KM.

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 965.297,42 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	904.762,90
II Realizirana dobit	60.534,52

I Poslovni prihodi
Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	811.333,08
--------------------------------	-------------------

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	14.993,99
- BH Telekom	279.905,07

- Telekom Srpske	286.867,06
- IKB banka	170.835,22
- Bosna Reosiguranje	1.020,00
- Francuski telekom	6.243,01
- Telefonica	5.455,28
- Daimler AG	1.393,55
- Adidas AG	863,99
- Turk Telekomunikasyon A.S.	12.641,81
- Bayer AG	971,99
- Turkiye Halk bankasi AS	354,45
- Bayerische Motoren Werke AG	1.670,38
- Banco Santander	1.793,30
- Red Elektriha Corporacion S.A.	1.356,68
- Bosnalijek	11.699,40
- Hidroelektrana na Drini Višegrad	119,30
- Fabrika duhana Sarajevo	13.148,60

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća **93.223,16**

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je slijedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	34.683,93
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	58.539,23

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	16.711,78
- prihodi od kamate na oročena sredstva	8.117,50
- prihodi od kamata Općina Cazin	648,70
- prihodi od kamata Općina Hadžići	3.311,94
- prihodi od kamata RSDS-O-F	5.290,41
- prihodi od kamate RSDS-O-D	337,01
- prihodi od kamate RSRS-O-F	266,59

c) Ostali poslovni prihodi **206,66**

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 206,66 KM odnose se na diobu stečajne mase za emitenta Sinergijaplus.

II Realizirana dobit **60.534,52**

Struktura realizovane dobiti je sljedeća:

a) realizirani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira	60.531,67
b) realizirani dobiti po osnovu kursnih razlika	2,85

Struktura realizovanih dobitaka od prodaje je sljedeća:

- realizovani dobiti od prodaje udjela HYEQ	610,17
- realizovani dobiti od prodaje Volkswagen	3.738,10
- realizovani dobiti od prodaje Bayer	2.262,60
- realizovani dobiti od prodaje Daimler	6.588,01
- realizovani dobiti od prodaje Red Electric	8.917,11
- realizovani dobiti od prodaje Sanofi	2.255,66
- realizovani dobiti od prodaje Francuski telekom	12.266,72
- realizovani dobiti od prodaje BMW	5.929,82
- realizovani dobiti od prodaje Michelin	5.629,94
- realizovani dobiti od prodaje Deutsche Telekom	2.339,55
- realizovani dobiti od prodaje Allianz	3.369,89
- realizovani dobiti od prodaje Netas	6.624,10

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu kursnih razlika je sljedeća:

-realizirane pozitivne kursne razlike HALK bank	2,85
---	------

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

Ukupni rashodi Fonda iznose 700.438,14 KM, a sastoje se od:

I Poslovni rashodi	659.568,62
II Realizirani gubitak	40.869,52

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	509.575,63
- troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira	3.569,77
- naknade članovima Nadzornog odbora	9.647,46
- naknada za eksternu reviziju	4.001,35
- naknada banci depozitaru	15.930,26
- troškovi bankarskih usluga	321,25
- troškovi objavljivanja	650,81
- troškovi računovodstva	20.800,72
- bruto plata direktora fonda	45.105,68
- naknada za vjerske praznike	249,90
- naknada za topli obrok	2.704,00
- naknada za prevoz	424,00
- naknada RVP	5.322,31
- naknada berzi	8.550,00
- naknada KVP	22.450,69
- naknada Odboru za reviziju	3.463,16
- troškovi reprezentacije	32,00
- troškovi telefona	762,00
- naknade za šume	627,39
- naknade za regres	1.656,83
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.polugod.izvještaja	163,80
- rashodi iz predhodnog perioda	2.497,17
- naknada za Fond invalida	204,09
- članarina turističkoj zajednici	448,13
- poseban porez na plate	130,11
- naknade za vode	130,11

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	35.874,26
b) ostali realizirani gubici	4.995,26

Ostali realizirani gubici

- realizovani gubitak u iznosu od 4.995,26 KM odnosi se na: brokersku proviziju Općinu Cazin KE,KF i Općina Hadžići KE, KF,KG (dospijeće obveznica) u iznosu od 71,55 KM i realizovani gubitak u iznosu od 4.923,71 odnosi se na procjenu emitenta Prevoz radnika Kreka.

Razlika prihoda i rashoda je DOBIT koja iznosi 264.859,28 KM.

Povećanje neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 264.859,28 KM.

Računovoda

Azira Hadžialić

Direktor Fonda

Nihad Čivgin

Direktor Društva

Azra Osmanbegović