

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.06.2019 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 30.06.2019 godine iznosi 21.230.444,68 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	371.882,58
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	13.608,44
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	358.274,14

II Ulaganje Fonda na dan 30.06.2019 iznosi 20.049.921,21 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 17.694.492,18 Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	14.301.631,78
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	799.472,78
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	403.845,36
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	2.049.039,71
- Ulaganja u korporativne obveznice dom.pravnih lica	140.502,55

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 2.355.429,03. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obv.FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo)	2.355.429,03
--	--------------

III Potraživanja 808.640,89

Struktura potraživanja je sljedeća:

a) potraživ.za obračun.kamatu 23.959,16

- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	346,68
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	73,20
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	214,50
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	98,49
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	14.511,04
- potraž.po osnovu kamata FBiH KR1	1.388,66
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	5.057,20
- potraž.po osnovu kamate Agram nekretnine	2.238,00
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	27,61
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	3,78

b) potraživanja po osnovu dividende

Potraživanja po osnovu dividende iznose 332.909,42 KM.

Struktura potraživanja po osnovu dividende :

- BH Telekom	129.484,32
- Telekom Srpske	203.425,10

c) ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na dospijeće kamate za obveznice FBIH i dospijeće glavnice i kamate za FBIH K1A u iznosu od 451.772,31 KM.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.06.2019. godine iznose 308.796,08 KM, a odnose se:

I Obaveze iz poslovanja fonda u iznosu od 50.523,50

- Obaveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	50.397,88
- Obaveze prema brokeru	125,62

II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 11.616,24

- obaveze prema depozitaru (za 06/19)	1.665,73
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 06/19)	5.701,34
- obaveze za topl.obrok za 06/19	49,80
- obaveze za regres	463,00
- obaveze za Fond invalida (za 06/19)	25,80
- obaveze za poseban porez za 06/19	16,32
- obaveze za vodoprivredne naknade za 06/19	16,32
- obaveze prema RVP	981,34
- obaveze prema KVP	1.746,59
- obaveze prema SASE	950,00

II Obaveze prema Društvu za upravljanje 49.580,05

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 05/19)	47.157,82
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose	2.422,23

(obaveze za rač.usluge za 06/19)

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. Uplatio 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. U januaru 2019 godine dobili smo rješenje nadležnog suda koji vodi postupak, presuda je u našu korist. Tužena strana najavila je žalbu.

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 30.06.2019 iznosi 10,35 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.199.254,71

- neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od	165.454,75
--	-------------------

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

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

- **dobit tekućeg perioda u iznosu 165.454,75 KM**

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- **nerealizovani dobici u iznosu od 1.788.148,09 KM**

- **nerealizovani gubitak u iznosu od 38.836.806,60 KM**

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 548.297,62 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	521.032,01
---------------------------	-------------------

II Realizovana dobit	27.265,61
-----------------------------	------------------

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	421.785,93
--------------------------------	-------------------

b) Prihodi od kamata i diskonta	99.246,08
--	------------------

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- BH Telekom	129.484,32
- Telekom Srpske	203.425,10

- Bosna Reosiguranje	68.025,84
- Telefonika	1.901,07
- Daimler	1.848,57
- Bayer	2.015,97
- BMW	2.015,97
- Banco Santander	684,38
- Arena Hospitality Group	1.963,87
- AD Plastik	1.988,37
- Valamar	3.775,15
- Zavarovalnica Triglav	2.567,03
- Sava Re	2.090,29

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 99.246,08

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je slijedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	43.054,08
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	56.192,00

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	23.497,01
- prihodi od kamata RSDS-O-F	833,50
- prihodi od kamate RSRS-O-D	600,00
- prihodi od kamate RSRS-O-F	50,40
- prihodi od kamate RSRS-O-E	322,73
- prihodi od kamata RSBD-O-S	7.935,04
- prihodi od kamata MFKSJP04	9.815,40

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 27.265,61 KM odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	27.106,26
b) Realizovani dobitci po osnovu kursnih razlika	159,35

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- Prodaja Jugopetrol	1.936,91
- Prodaja Valamar	12.071,26
- Otkup udijela Intercapital	13.098,09

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu kursnih razlika:

- AD Plastik	154,98
- Realizovani dobitci od kursnih razlika prilikom prenosa sa HRK računa na BAM račun u iznosu od 4,37 KM. Banka upotrebljava svoj kurs a ne srednji kurs Centralne banke.	

Ukupni rashodi Fonda iznose 382.842,87 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	378.746,50
II Realizirani gubitak	4.096,37

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	272.188,81
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	1.767,05
- naknade članovima Nadzornog odbora	4.328,99
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	10.121,80
- troškovi bankarskih usluga	1.954,61
- predaja god.izvještaja	70,00
- troškovi objavljivanja	1.399,32
- bruto plata direktora fonda	34.208,10
- naknada za topli obrok	896,40
- naknada RVP	3.594,76
- naknada berzi	5.700,00
- troškovi računovodstva	14.603,96
- naknada KVP	10.774,38
- naknada Odboru za reviziju	1.731,58
- naknada za regres	463,00
- troškovi sudskih taksi	4.335,00
- naknada za vjerske praznike	200,00
- naknada za Fond invalida	154,80
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- članarina turističkoj zajednici	723,00
- naknada za prevoz	265,00

- poseban porez na plate	97,92
- naknade za vode	97,92
- advokatske usluge	1.900,10

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	4.072,76
b) ostali realizovani gubici	23,61

- Realizovani gubici po osnovu kursnih razlika odnose se na emitente Arena 269,62 KM i Valamar 3.687,71 KM. Gubici prilikom prenosa sa HRK računa na BAM račun iznose 115,43 KM. Banka upotrebljava svoj kurs a ne srednji kurs Centralne banke.

Ostali realizirani gubici u iznosu od 23,61 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	23,61
---	-------

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

III Nerealizovani dobici i gubici

Nerealizovani dobici

Nerealizovani dobici u iznosu od 1.898.829,74 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Asa banka	905.712,00
JP Elektroprivreda BIH	391.849,30
Bosnalijek	233.988,00
BH Telekom	105.667,28

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 286.671,84 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Energoinvest	161.716,48
Telekom Srpske	15.104,63
Bags	37.527,00

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 1.777.612,65 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 osnove 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 stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 30.06.2019. prema navedenoj povezanoj stranci		01.01.19.-30.06.2019. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	4.328,99
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	1.731,58
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	5.701,34	-	-	36.383,14
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	49.580,05	-	-	272.188,81
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	9.000,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	165,73	-	-	1.121,80
Notarski ured Nedžada Kapidžić	Stavka c)	Notar	-	-	--	-
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	-	-	-	1.900,10
Zuko d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	125,62	-	-	1.189,96
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	328,09
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	187,17

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

Abanka	- nije bilo transakcija; vlasnička kapitalna povezanost	16,2578 % vlasništva Fonda
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 01.01.2019 do 30.06.2019 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

Izvršni Direktor Društva
