

## ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.06.2015 GODINE

<b>NAZIV DRUŠTVA:</b>	ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo
<b>ADRESA:</b>	B.M.Selimovica 16
<b>STATUS DRUŠTVA:</b>	DIONIČARSKO DRUŠTVO
<b>OSNOVNA DJELATNOST:</b>	TRUSTOVI, FONDOVI I SLIČNI FINANSIJSKI SUBJEKTI
<b>OSNOVANO:</b>	06.02. 2002 GODINE.
<b>ŽIRO-RAČUN</b>	1610000031640053 –Raiffeisen bank dd Sarajevo
<b>IDENTIFIKACIONI BROJ:</b>	4200191740002
<b>ŠIFRA DJELATNOSTI:</b>	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 stalnih sredstava i sitnog inventara.

<b>Imovina</b>
----------------

Imovina fonda na dan 30.06.2015 godine iznosi 29.054.068,15 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

<b>I Novčana sredstva</b>	<b>541.265,68</b>
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	67.697,99
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	473.567,69

**II Ulaganje Fonda na dan 30.06.2015 iznosi 27.754.766,46 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 26.252.955,27. Struktura ovih sredstava je sljedeća:**

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica (raspoložive za prodaju)	22.197.004,96
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	1.158.988,65
- Ulaganja u otvorene fondove	2.881.915,91
- Ulaganje u obveznice domaćih emitenata	15.045,75

**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 1.501.811,19. Struktura ovih sredstava je sljedeća:**

- oročena sredstva ( Bor banka )	510.000,00
- dugoročni vrijed.papiri do roka dospjeća ( obv.FBiH, Opć.Hadžići, RSDS))	991.811,19

**III Potraživanja 758.036,01**

**Struktura potraživanja je sljedeća:**

**a) potraživ.za obračun.kamatu 4.566,33**

- potraž.po osnovu kamata Općina Cazin	398,45
- potraž.po osnovu kamata Općina Hadžići	218,12
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KV	1.335,04
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KZ	360,05
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	2.254,67

**b) potraživanja za dividendu 752.689,05**

**Struktura potraživanja za dividendu je sljedeća:**

- GP Put	87,74
- BH Telekom	279.905,07
- Telekom Srpske	286.867,06
- IKB banka	170.835,19
- JP Elektroprivreda FBiH	14.993,99

**c) ostala potraživanja** **780,63**

Ostala potraživanja odnose se na dospijeće glavnice i kamate obveznica Sinergija plus u iznosu od 780,63 KM.

<b>Obaveze</b>
----------------

**Ukupne obaveze na dan 30.06.2015. godine iznose 217.422,16 KM, a odnose se:**

**I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:** **16.985,44**

- obaveze prema depozitaru ( za 06/15)	1.765,17
- obaveze prema zaposlenim ( plaća sa por.i dopr.za 06/15)	5.337,34
- obaveze za topli obrok za 06/15.	272,00
- obaveze za prevoz	53,00
- obaveze ta regres	1.656,83
- obaveze prema RVP	515,11
- obaveze prema KVP	2.392,87
- obaveze za Fond invalida (za 06/15)	24,01
- obaveze prema dobavljačima	622,46
- obaveze za naknade za šume	1.981,38
- obaveze za članarinu turističkoj zajednici	1.415,27
- obaveze prema SASE	950,00

**II Obaveze prema Društvu za upravljanje** **136.007,10**

- |  |            |
|--|------------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od<br>( za april, maj 2015 )  | 126.862,42 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose<br>( obaveze za rač.usluge za period mart, april, maj, juni/15) | 9.144,68   |

**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 30.06.2015 iznosi 14,26 KM )**

**-dionička premija negativna 31.819,13 KM**

**-revalorizacijske rezerve su negativne i iznose 31.181.502,83 KM.**

**-promet revalorizacijski rezervi za period od 01.01-30.06.2015 bio je negativan u iznosu 366.896,49 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 395.526,28 KM.**

**Prihodi i rashodi**

**Ukupni prihodi iznose 896.252,42 KM, a sastoje se od:**

<b>I Poslovni prihodi</b>	<b>845.711,89</b>
<b>II Realizirana dobit</b>	<b>50.540,53</b>

**I Poslovni prihodi**

**Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:**

**a) Prihodi od dividende 784.749,30**

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	14.993,99
- BH Telekom	279.905,07
- Telekom Srpske	286.867,06
- IKB banka	170.835,19
- 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	1.533,53

**b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 60.962,59**

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	20.602,57
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	40.360,02

**Struktura prihoda od kamata**

- prihodi od kamata ( obveznice) FBiH	10.664,48
- prihodi od kamate na oročena sredstva	4.207,50
- prihodi od kamata Općina Cazin	454,43
- prihodi od kamata Općina Hadžići	2.277,52
- prihodi od kamata RSDS-O-F	2.998,64

**II Realizirana dobit** **50.540,53**

**Struktura realizovane dobiti je sljedeća:**

a) realizirani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira	50.537,68
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 Deutche Telekom	2.339,55

**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 500.726,14 KM, a sastoje se od:**

<b>I Poslovni rashodi</b>	<b>484.546,51</b>
<b>II Realizirani gubitak</b>	<b>16.179,63</b>

**I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:**

- naknada Društvu za upravljanje	381.900,02
- troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira	3.212,42
- naknade članovima Nadzornog odbora	6.431,64
- naknada za eksternu reviziju	4.001,35
- naknada banci depozitaru	10.687,46
- troškovi bankarskih usluga	217,00
- troškovi objavljivanja	650,81
- troškovi računovodstva	13.717,02
- bruto plata direktora fonda	28.831,37
- naknada za topli obrok	1.872,00
- naknada za prevoz	318,00
- naknada RVP	3.777,73
- naknada berzi	5.700,00
- naknada KVP	14.286,62
- naknada Odboru za reviziju	2.597,37
- troškovi reprezentacije	23,20
- troškovi telefona	564,30
- naknade za šume	627,39
- naknade za regres	1.656,83
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.polugod.izvještaja	81,90
- rashodi iz predhodnog perioda	2.497,17
- naknada za Fond invalida	130,46
- članarina turističkoj zajednici	448,13
- poseban porez na plate	83,16
- naknade za vode	83,16

**II Struktura realizovanih gubitaka:**

a) realizovani gubici po osnovu kursnih razlika	12.732,92
b) ostali realizirani gubici	3.446,71

**Ostali realizirani gubici**

- realizovani gubitak u iznosu od 44,65 KM odnosi se na brokersku proviziju Općinu Cazin KE i Općina Hadžići KE, KF (dospijeće obveznica)
- realizovani gubitak u iznosu od 3.402,06 odnosi se na procjenu emitenta Prevoz radnika Kreka.

**Razlika prihoda i rashoda je DOBIT koja iznosi 395.526,28 KM.  
Povećanje neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 395. 526,28 KM.**

---

**Računovođa**

---

**Direktor Fonda**

---

**Direktor Društva**