

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.03.2020 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 31.03.2020 godine iznosi 19.852.158,57 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	476.708,33
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	28.000,18
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	448.708,15

II Ulaganje Fonda na dan 31.03.2020 iznosi 19.341.026,33 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 16.844.305,75 Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	13.664.092,40
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	653.334,06
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	548.594,02
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.839.748,59
- Ulaganja u korporativne obveznice dom.pravnih lica	138.536,68

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 2.496.720,58. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo,)	2.496.720,58
--	--------------

III Potraživanja 34.312,74**a) potraživ.za obračun.kamatu 34.290,73**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1C	1.100,00
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	495,00
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1B	9.031,00
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	1.499,34
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	2.859,66
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	1.651,39
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	10.536,52
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	128,85
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2A	109,97
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1E	1.882,14
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2C	532,15
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	788,69
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	161,40
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6A	162,25
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6B	181,52
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6C	140,20
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6D	71,50
- potraž.po osnovu kamate FBiH K15A	407,00

- potraž.po osnovu kamate FBIH K15B	387,75
- potraž.po osnovu kamate FBIH K2E	211,75
- potraž.po osnovu kamate Agram nekretnine	201,42
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	374,05
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	77,42
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	538,25
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	241,28
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	520,23

b) ostala potraživanja u iznosu 22,01 KM**c) aktivna vremenska razgraničenja**

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na više plaćenu naknadu Nadzornom odboru, porez i doprinos.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.03.2020. godine iznose 211.024,45KM, a odnose se:

II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	10.952,92
--	------------------

- obaveze prema depozitaru (za 03/20)	1.715,90
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 03/20)	5.731,18
- obaveze za topl.obrok za 03/20	174,30
- obaveze za prevoz za 03/20	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 03/20)	25,93
- obaveze za poseban porez za 03/20	16,41
- obaveze za vodoprivredne naknade za 03/20	16,41
- obaveze prema RVP	493,31
- obaveze prema KVP	1.776,18
- obaveze prema berzi	950,00

II Obaveze prema Društvu za upravljanje	49.529,90
--	------------------

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 02/20)	47.070,24
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za 03/20)	2.459,66

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 ograničeno odgovornošću. 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.

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 31.03.2020 iznosi 9,71 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:	30.250.605,77
---	----------------------

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

- gubitak tekućeg perioda u iznosu 111.197,80 KM

gubitak tekućeg perioda je gubitak bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- nerealizovani dobiti u iznosu od 3.150.088,27 KM

- nerealizovani gubitak u iznosu od 41.241.948,11 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 47.187,35 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	37.249,30
---------------------------	------------------

II Realizovana dobit	9.938,05
-----------------------------	-----------------

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	2.597,71
--------------------------------	-----------------

b) Prihodi od kamata i diskonta	34.651,59
--	------------------

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- AD Plastik	2.597,71
--------------	----------

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća	34.651,59
---	------------------

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	18.893,96
---------------------------------	-----------

- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	15.757,63
--	-----------

Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamate odnose se na kamate na obveznice FBiH i Republike Srpske.

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 9.938,05. KM odnosi se na :

a) Realizovani dobici po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od 9.938,05

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- Otkup Raiffaisen Euro bond 9.938,05

Ukupni rashodi Fonda iznose 158.385,15 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	145.859,09
II Realizirani gubitak	12.526,06

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	94.228,29
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	268,73
- naknade članovima Nadzornog odbora	1.607,91
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	5.286,63
- troškovi bankarskih usluga	133,15
- bruto plata direktora fonda	17.194,29
- naknada za topli obrok	514,60
- naknada RVP	2.218,75
- naknada berzi	2.850,00
- troškovi računovodstva	7.378,98
- naknada KVP	3.555,11
- naknada za Fond invalida	77,79
- taksa na istaknutu firmu	100,00
- naknada za prevoz	159,00
- poseban porez na plate	49,23
- naknade za vode	49,23
- advokatske usluge	2.597,40
- ostali troškovi	570,00

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	12.504,60
b) ostali realizovani gubici	21,46

Ostali realizirani gubici u iznosu od 21,46 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	21,46
---	-------

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

III Nerealizovani dobici i gubici

Nerealizovani dobici

Nerealizovani dobici u iznosu od 367.178,37 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Bags	186.294,75
------	------------

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 1.936.766,49 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

JP Elektroprivreda BIH	803.190,79
BH Telekom	311.930,93
Bosnalijek	156.842,16
Energoinvest	131.394,64

Smanjenje neto imovine neto imovine u ovom periodu iznosi 1.680.785,92 KM

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 31.3.2020 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 portfoliju 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
