

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.03.2017 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 31.03.2017 godine iznosi 21.660.657,31 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	893.153,94
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	40.835,47
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	852.318,47

II Ulaganje Fonda na dan 31.03.2017 iznosi 20.686.797,25 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 19.643.604,70. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica (raspoložive za prodaju)	14.836.387,14
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	817.569,30
- Ulaganja u otvorene fondove	3.140.276,08
- Ulaganje u obveznice domaćih emitenata	849.372,18

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 1.043.192,55. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospjeća (obv.FBiH, Opć.Hadžići, Općina Cazin, RSDS, RSRS, RSBD)	1.043.192,55
---	--------------

III Potraživanja 80.706,12

Struktura potraživanja je sljedeća:

a) potraživ.za obračun.kamatu	30.809,07
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH K1A	7.336,77
- potraž.po osnovu kamata Općina Cazin	35,19
- potraž.po osnovu kamata Općina Hadžići	114,80
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH K1B	6.131,31
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	258,90
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	1.927,44
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	2.248,80
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	2.073,09
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	10.653,12
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2A	4,74
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	13,63
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1C	11,28

b) potraživanja za dividendu	49.897,05
-------------------------------------	------------------

Struktura potraživanja za dividendu je sljedeća:

- GS-TMT Travnik	49.897,05
------------------	-----------

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.03.2017. godine iznose 274.307,05 KM, a odnose se:

I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	17.659,06
---	------------------

- obaveze prema depozitaru (za 03/17)	1.674,53
- obaveze za eksternu reviziju	8.775,00
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 03/17)	5.460,96
- obaveze za topl.obrok i prevoz za 03/17	235,60
- obaveze prema RVP	506,76
- obaveze za Fond invalida (za 03/17)	24,71
- obaveze za poseban porez za 03/17	15,75
- obaveze za vodoprivredne naknade za 03/17	15,75
- obaveze prema SASE	950,00

II Obaveze prema Društvu za upravljanje	106.106,36
--	-------------------

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 01,02/17)	101.273,80
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za februar, mart/17)	4.832,56

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.

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 31.03.2017 iznosi 10,58 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-revalorizacijske rezerve su negativne i iznose 36.556.078,88 KM.

-promet revalorizacijski rezervi za period od 01.01-31.03.2017 bio je negativan u iznosu 1.907.158,48 KM.

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 7.524.884,32

-nepokriveni gubitak ranijih godina u iznosu od 29.194.870,53

- gubitak tekućeg perioda u iznosu od 132.590,27 KM.

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 54.526,72 KM, a sastoji se od:

I Poslovni prihodi 31.178,40

I Poslovni prihodi
Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende 287,53

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Banco Santander 287,53

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 30.446,83

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od 13.952,59
 - diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća 16.494,24

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH 5.751,55
 - prihodi od kamata Općina Cazin 53,85
 - prihodi od kamata Općina Hadžići 583,60
 - prihodi od kamata RSDS-O-F 1.719,52
 - prihodi od kamate RSRS-O-D 600,24
 - prihodi od kamate RSRS-O-F 665,76
 - prihodi od kamate RSRS-O-E 632,47
 - prihodi od kamata RSBD-O-S 3.945,60

c) Ostali poslovni prihodi 444,04

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 444,04 odnose se na prihode iz prethodne godine.

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

Ukupni rashodi Fonda iznose 163.768,67 KM, a sastoje se od:

I Poslovni rashodi	158.030,91
II Realizirani gubitak	5.737,76

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	101.273,80
- naknade članovima Nadzornog odbora	1.561,61
- naknada za eksternu reviziju	8.775,00
- naknada banci depozitaru	4.990,15
- troškovi bankarskih usluga	105,75
- troškovi računovodstva	7.248,84
- bruto plata direktora fonda	16.382,76
- naknada za topli obrok	514,60
- naknada za prevoz	159,00
- naknada RVP	2.137,47
- naknada berzi	2.850,00
- naknada KVP	5.790,01
- naknade Odbora za reviziju	865,79
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.izvještaja	70,00
- naknada za Fond invalida	74,13
- poseban porez na plate	47,25
- naknade za vode	47,25
- ostali troškovi (izvod centr.registra;)	10,00
- rashodi iz prethodnog perioda	4.977,50

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	5.710,86
b) ostali realizirani gubici	26,90

Ostali realizirani gubici

- ostali realizovani gubitak u iznosu od 26,90 KM odnosi se na: brokersku proviziju – dospjeće Općina Cazin i Općina Hadžići.

Razlika prihoda i rashoda je GUBITAK koja iznosi 132.590,27 KM.

Smanjenje neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 132.590,27 KM.

Računovoda

Direktor Fonda

Direktor Društva