

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.03.2019 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 stalnih sredstava i sitnog inventara.

Imovina

Imovina fonda na dan 31.03.2019 godine iznosi 21.870.518,20 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	499.576,81
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	17.310,68
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	482.266,13

II Ulaganje Fonda na dan 31.03.2019 iznosi 21.330.240,49 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 18.593.942,45 Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	15.222.452,32
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	731.597,02
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	405.797,78
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	2.092.958,74
- Ulaganja u korporativne obveznice dom.pravnih lica	141.136,59

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 2.736.298,04. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijeća (obv.FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo)	2.736.298,04
---	--------------

III Potraživanja **40.701,52**

Struktura potraživanja je sljedeća:

a) potraživ.za obračun.kamatu **37.908,40**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1A	7.915,86
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1C	1.099,05
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	495,94
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1B	9.023,46
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	51,84
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	1.445,00
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	2.543,29
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	1.618,06
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	10.521,60
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	76,44
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2A	65,45
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1E	282,22
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2C	320,30
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2D	569,90
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	161,40
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6A	145,27

- potraž.po osnovu kamate FBIH K6B	156,21
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6C	120,41
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6D	71,90
- potraž.po osnovu kamate FBIH K15A	405,85
- potraž.po osnovu kamate FBIH K15B	386,22
- potraž.po osnovu kamate FBIH K 2E	210,84
- potraž.po osnovu kamate Agram nekretnine	201,42
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	18,51
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	1,96

b) ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na dospijeće kamate za obveznice FBIH KR1 u iznosu od 2.793,12 KM.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.03.2019. godine iznose 221.446,55 KM, a odnose se:

I Obaveze iz poslovanja fonda u iznosu od	8.452,50
- Obaveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	8.400,00
- Obaveze prema brokeru	46,20
- Obaveze prema RVP	6,30
 II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	 14.957,44
- obaveze prema depozitaru (za 03/19)	1.666,03
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 03/19)	5.701,35
- obaveze za topl.obrok za 03/19	166,00
- obaveze za prevoz za 03/19	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 03/19)	25,80
- obaveze za poseban porez za 03/19	16,32
- obaveze za vodoprivredne naknade za 03/19	16,32
- obaveze prema RVP	922,27
- obaveze prema KVP	1.612,45
- obaveze prema SASE	950,00
- obaveze naknade za šume	1.016,43
- obaveze prema Turističkoj zajednici	723,00
- obaveze prema advokatu	1.900,10
- obaveze prema dobavljačima	188,37

II Obaveze prema Društvu za upravljanje 47.494,98

- | | |
|---|-----------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od
(za 02/19) | 42.601,59 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge za 02,03/19) | 4.893,39 |

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 riješenje 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 31.03.2019 iznosi 10,71 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.196.269,49

Struktura neraspoređene dobiti ranijih godina je sljedeća:

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| - neraspoređena dobit na 31.12.18 | 8.196.269,49 |
|-----------------------------------|--------------|

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 30.233.105,79

Struktura neraspoređenog gubitaka je sljedeća:

Nepokriveni gubitak ranijih godina	30.139.407,97
Nepokriveni gubitak tekuće godine	93.697,82

Struktura nepokrivenog gubitka ranijih godina je sljedeća:

- | | |
|---|---------------|
| - Neraspoređeni gubici na 31.12.2018 | 30.137.425,47 |
| - Realizovani gubici od prodaje koji se priznaju direktno u kapital | 1.982,50 |

Kapitalni gubici se odnose na sljedeće emitente:

- | | |
|--------------|----------|
| - Jugopetrol | 1.982,50 |
|--------------|----------|

Kod prodaja emitenata kapitalni dobiti/gubici knjiže se direktno kroz kapital odnosno na neraspoređenu dobit ranijih godina/nepokriveni gubitak ranijih godina, zbog primjene MSFI 9, a u vezi s tim i reklasifikacije ulaganja i promjene računovodstvenih politika.

- gubitak tekućeg perioda u iznosu 93.697,82 KM

gubitak tekućeg perioda je gubitak bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- nerealizovani gubitak u iznosu od 38.997.584,31 KM

- nerealizovani dobiti u iznosu od 2.938.487,26 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 51.289,15 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	49.352,24
II Realizovana dobit	1.936,91

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	342,19
b) Prihodi od kamata i diskonta	49.010,05

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Banco Santander	342,19
-------------------	--------

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća	49.010,05
Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća	

- prihodi od kamata u iznosu od	21.449,06
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	27.560,99

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	11.247,27
- prihodi od kamata RSDS-O-F	538,66
- prihodi od kamate RSRS-O-D	450,00
- prihodi od kamate RSRS-O-F	25,20
- prihodi od kamate RSRS-O-E	322,73
- prihodi od kamata RSBD-O-S	3.945,60
- prihodi od kamata MFKSJP04	4.919,60

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 1.936,91 KM odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od **1.936,91**

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- Prodaja Jugopetrol **1.936,91**

Ukupni rashodi Fonda iznose 144.986,97 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su slijedeći:

I Poslovni rashodi **143.172,40**
II Realizirani gubitak **1.814,57**

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	85.131,45
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	611,73
- naknade članovima Nadzornog odbora	1.113,17
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	5.014,60
- troškovi bankarskih usluga	117,50
- predaja god.izvještaja	70,00
- troškovi objavljivanja	1.399,32
- bruto plata direktora fonda	17.104,05
- naknada za topli obrok	489,70
- naknada RVP	2.117,73
- naknada berzi	2.850,00

- troškovi računovodstva	7.501,09
- naknada KVP	5.224,64
- troškovi sudskih taksi	4.300,00
- naknada za Fond invalida	77,40
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- članarina turističkoj zajednici	723,00
- naknada za prevoz	159,00
- poseban porez na plate	48,96
- naknade za vode	48,96
- advokatske usluge	1.900,10

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	1.783,79
b) ostali realizovani gubici	30,78

Ostali realizirani gubici u iznosu od 30,78 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	30,78
---	-------

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

Realizovani gubitak iznosi 93.697,82 KM.

III Nerealizovani dobiti i gubici

Nerealizovani dobiti

Nerealizovani dobiti u iznosu od 2.759.511,85 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Asa banka	1.358.568,00
JP Elektroprivreda BIH	866.319,84
Bosnalijek	171.517,10
BH Telekom	142.572,18

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 160.777,71 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Energoinvest 141.501,92

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 2.505.036,32 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 31.03.2019. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.19.-31.03.2019. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	1.113,17
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	0,00
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	5.978,79	-	-	17.928,07
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	42.601,59	-	-	85.131,45
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	4.500,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	166,03	-	-	514,60
Notarski ured Nedžada Kapidžić	Stavka c)	Notar	-	-	--	-

ZIF PREVENT INVEST DD

Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	1.900,10	-	-	1.900,10
Zuko d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	300,43
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	46,20	-	-	202,38
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	108,92

*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 31.03.2019 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