

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.09.2021 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 DJELATNOSTI:	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 30.09.2021 godine iznosi 27.059.949,49 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	822.830,58
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	26.265,12
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	796.565,46

II Ulaganje Fonda na dan 30.09.2021 iznosi 25.904.786,74 KM a struktura je slijedeća:

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 24.185.233,56. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	20.472.191,70
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	1.585.687,65
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	580.648,16
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.546.706,05

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 1.719.553,18. Struktura ovih sredstava je slijedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka)	1.719.553,18
---	--------------

III Potraživanja 332.115,12

a) potraživ.za obračun.kamatu 6.566,23

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	168,36
- potraž.po osnovu kamata RSRS O D	332,77
- potraž.po osnovu kamata RSRS O F	764,94
- potraž.po osnovu kamata RSRS O E	421,49
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	55,20
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1E	631,16
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2C	178,48
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	264,04
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	109,40
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6A	70,84
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6B	81,88
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6C	68,08
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6D	103,96
- potraž.po osnovu kamate FBiH K15A	136,16
- potraž.po osnovu kamate FBiH K15B	129,72
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2E	70,84

- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	32,80
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	212,85
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	8,64
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	592,02
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	356,40
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	457,58
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	490,56
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6E	67,16
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	760,90

b) potraživ. po osnovu dividende **281.056,35**

- Bosnalijek	23.008,82
- Telekom Srpske	258.047,53

c) Ostala potraživanja **44.492,54**

- dospij.kupona obveznica RSRS O H	34.796,72
- dospij.kupona obveznica RSRS O I	9.695,82

c) aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji je evidentirana akontacija Turističkoj zajednici u iznosu od 217,05.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.09.2021. godine iznose 215.964,26 KM, a odnose se:

I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	15.558,39
- obaveze prema depozitaru (za 09/21)	1.829,13
- obaveze po osnovu naknada NO	1.300,00
- obaveze za poreze i doprinose za NO	307,91
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 09/21)	5.791,58
- obaveze za topl.obrok za 09/21	182,60
- obaveze za prevoz za 09/21	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 09/21)	26,21
- obaveze za poseban porez za 09/21	16,57
- obaveze za vodoprivredne naknade za 09/21	16,57
- obaveze prema RVP	490,46
- obaveze prema KVP	1.816,86
- obaveze prema berzi	2.850,00
- obaveze prema advokatu	877,50
III Obaveze prema Društvu za upravljanje	49.864,24
a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 08/21)	47.391,61
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za 09/21)	2.472,63
III Ostale obaveze Fonda	150.541,63
<p>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 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 u korist Fonda. Tužena strana se žalila na donesenu presudu. Kantonalni sud u Novom Travniku, postupajući po žalbi u drugostepenom postupku,</p>	

dana 27.08.2020 g., donio je presudu u korist GS Tvornica mašina Travnik d.o.o. Fond je podnio žalbu Vrhovnom sudu F BiH. Postupak je u toku.

„GS TVORNICA MAŠINA TRAVNIK“ d.o.o. Travnik donijela je Odluku Skupštine o isključenju iz Društva člana ZIF „prevent INVEST“ d.d. Sarajevo, te prijenosu udjela na Društvo. Na osnovu te Odluke izvršili su promjene osnivača u Statutu i podnijeli zahtjev Registru za provođenje prijenosa udjela. U vezi s tim putem advokata ZIF-a dostavljen je Sudu prijedlog za odbijanje provođenja promjena, prijedlog za određivanje privremene mjere osiguranja, te tužba za pobijanje odluke o isključenju. „GS TVORNICA MAŠINA TRAVNIK“ d.o.o. Travnik se žalila na prijedlog ZIF-a, sud je odbio žalbu i potvrdio prijedlog ZIF-a za odbijanje provođenje isključenja iz Registra za provođenje prijenosa udijela.

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 30.09.2021 iznosi 13,28 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.298.216,28

- dobit tekućeg perioda u iznosu 98.665,05 KM

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 30.353.762,14

Nepokriveni gubitak ranijih godina 30.353.762,14

- nerealizovani dobiti u iznosu od 10.867.249,47 KM
- nerealizovani gubitak u iznosu od 41.811.389,05 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 624.802,30 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	581.140,43
II Realizovana dobit	43.661,87

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	501.024,09
b) Prihodi od kamata i diskonta	55.167,81
c) Ostali poslovni prihodi	24.948,53

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	30.774,85
- Bosnalijek	23.008,82
- BH Telekom	131.798,74
- Telekom Srpske	258.047,53
- Bosna Reosiguranje	12.189,00
- Telefonica	1.882,06
- Daimler AG	767,88
- Bayer AG	1.439,98
- BMW	1.094,38

- Banco Santander	186,10
- AD Plastik	10.507,38
- Zavoravalnica Triglav	6.026,40
- Sava Re	1.205,28
- Atlantic Grupa	2.349,56
- Tvornica cementa Kakanj	18.716,56
- NLB banka	425,39
- Nvidia	20,41
- Intel Corporation	217,08
- Invesco S&P High dividend	366,69

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 55.167,81

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je slijedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	43.309,72
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	11.858,09

Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamate na obveznice FBIH, Republike Srpske, Kanton Sarajevo i Grad Banja Luka.

Ostali poslovni prihodi

Na ovoj poziciji je evidentirana primljena dividenda iz 2015 od GS TMT koja je ranije knjižena na rashode u iznosu od 24.948,53.

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 43.661,87 KM, a odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od 40.755,80

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- prodaja Petrol	6.799,71
- prodaja Atlantic	9.094,85
- prodaja Podravke	24.861,24

Ukupni rashodi Fonda iznose 526.137,25 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	514.416,98
II Realizirani gubitak	11.720,27

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	355.667,01
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	3.890,68
- naknade članovima Nadzornog odbora	9.647,46
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	16.198,91
- troškovi bankarskih usluga	472,35
- predaja finansijski i reviz.izvještaja	170,00
- naknada banci – skuplj.dividende	19,58
- troškovi objavljivanja	2.491,17
- bruto plata direktora fonda	52.126,74
- naknada za topli obrok	1.469,10
- naknada RVP	5.091,18
- naknada berzi	8.550,00
- troškovi računovodstva	25.410,22
- naknada KVP	13.477,05
- naknada Odboru za reviziju	2.597,37
- naknade za šume	198,30
- naknade za regres	489,50
- troškovi sudskih taksi	1.500,00
- nakn.direk.Fonda za vjers.praznike	297,00
- naknada za Fond invalida	235,88
- taksa na istaknutu firmu	100,00
- naknada za prevoz	424,00
- poseban porez na plate	149,16
- naknade za vode	149,16
- advokatske usluge	6.575,16

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika 11.720,27

III Nerealizovani dobiti i gubici

Nerealizovani dobiti

Nerealizovani dobiti u iznosu od 7.423.955,89 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

BH Telekom	582.078,71
Telekom Srpske	420.802,72
Asa osiguranje	316.800,00
Bosnalijek	761.240,96
Asa banka	2.641.660,00
JP Elektroprivreda BiH	1.041.691,50
Energoinvest	1.394.703,57

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 202.942,35 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Bags	184.954,50
------	------------

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 7.319.678,59 KM

Podaci o povezanim strankama

Naziv povezano stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 30.09.2021 prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.21.-30.09.2021. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	1.607,91	-	-	9.647,46
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	2.597,37
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	6.086,53	-	-	55.340,54
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	49.864,24	-	-	355.667,01
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	13.500,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	329,13	-	-	2.698,91
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	877,50	-	-	6.575,16
ZUKO d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	2.472,23
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	1.418,45
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

Izjava o radu s povezanim strankama

- 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; direktna kapitalna povezanost
- Asa Osiguranje - nije bilo transakcija; direktna kapitalna povezanost
- Prevent BH - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

U periodu od 01.01.2021 do 30.09.2021 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
- GP Put d.d. Sarajevo – u stečaju

Društvo poduzima sve zakonske aktivnosti da se usaglase naprijed navedeni emitenti.

Računovođa

Direktor Fonda

Direktor Društva
