

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.09.2019 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 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 30.09.2019 godine iznosi 22.212.932,83 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	763.273,86
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	44.891,20
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	718.382,66

II Ulaganje Fonda na dan 30.09.2019 iznosi 21.416.053,09 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 19.135.515,87 Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	15.382.361,82
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	893.848,71
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	392.359,37
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	2.327.075,77
- Ulaganja u korporativne obveznice dom.pravnih lica	139.870,20

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 2.280.537,22. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo)	2.280.537,22
---	--------------

III Potraživanja 33.605,88**a) potraživ.za obračun.kamatu 10.593,81**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1C	368,00
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	165,60
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1B	3.021,28
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	553,23
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	936,31
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	624,30
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	2.535,76
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	25,76
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2A	22,08
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1E	503,99
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2C	158,42
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	253,81
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	108,80
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6A	54,28
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6B	60,74
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6C	46,87
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6D	23,92

- 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 Agram nekretnine	181,04
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	3,69
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	207,17
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-I	8,88
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	393,16

b) potraživanja po osnovu dividende

Potraživanja po osnovu dividende iznose 23.008,82 KM.

Struktura potraživanja po osnovu dividende :

- Bosnalijek	23.008,82
--------------	-----------

c) ostala potraživanja

Ostala potraživanja odnose se na kamatu za kupljenje obveznice RSRS O E u iznosu od 3,25 KM.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.09.2019. godine iznose 213.977,54 KM, a odnose se:

I Obaveze iz poslovanja fonda u iznosu od 690,87

- Obaveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire	688,81
- Obaveze prema brokeru	2,06

II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 12.174,78

- obaveze prema depozitaru (za 09/19)	1.698,53
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 09/19)	5.731,42

- obaveze za topl.obrok za 09/19	174,30
- obaveze za prevoz za 09/19	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 09/19)	25,93
- obaveze za poseban porez za 09/19	16,41
- obaveze za vodoprivredne naknade za 09/19	16,41
- obaveze prema RVP	490,32
- obaveze prema KVP	1.719,76
- obaveze prema SASE	950,00
- obaveze prema dobavljačima (Oslobođenje)	1.298,70

II Obaveze prema Društvu za upravljanje 50.570,26

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 08/19)	45.650,94
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za 8,9/19)	4.919,32

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 ograničavanjem odgovornosti. 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.

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 30.09.2019 iznosi 10,88 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.199.254,71

- neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 109.323,02

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 30.139.407,97

Nepokriveni gubitak ranijih godina 30.139.407,97

- dobit tekućeg perioda u iznosu 109.323,02 KM

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- nerealizovani dobiti u iznosu od 3.162.606,93 KM

- nerealizovani gubitak u iznosu od 39.077.827,02 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 640.051,26 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi 592.251,22

II Realizovana dobit 51.297,23

I Poslovni prihodi**Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:**

a) Prihodi od dividende	458.128,87
b) Prihodi od kamata i diskonta	134.122,35

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Bosnalijek	23.008,82
- BH Telekom	129.484,43
- Telekom Srpske	204.989,89
- Bosna Reosiguranje	68.025,84
- Telefonika	1.901,07
- Daimler	1.848,57
- Bayer	2.015,97
- BMW	2.015,97
- Banco Santander	684,38
- Arena Hospitality Group	1.963,87
- AD Plastik	8.369,01
- Valamar	3.775,15
- Krka	4.496,45
- Zavarovalnica Triglav	3.050,88
- Sava Re	2.498,57

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća	134.122,35
---	-------------------

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	62.546,19
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	71.576,16

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	33.738,28
- prihodi od kamata RSDS-O-F	1.082,26
- prihodi od kamate RSRS-O-D	600,00
- prihodi od kamate RSRS-O-F	76,16
- prihodi od kamate RSRS-O-E	322,73
- prihodi od kamata RSBD-O-S	11.959,76
- prihodi od kamata MFKSJP04	14.767,00

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 47.800,04 KM odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	47.438,21
b) Realizovani dobitci po osnovu kursnih razlika	361,83

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- Prodaja Jugopetrol	1.936,91
- Prodaja Valamar	12.071,26
- Otkup udijela Intercapital	33.430,04

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu kursnih razlika:

- AD Plastik	357,46
- Realizovani dobitci od kursnih razlika prilikom prenosa sa HRK računa na BAM račun u iznosu od 4,37 KM. Banka upotrebljava svoj kurs a ne srednji kurs Centralne banke.	

Ukupni rashodi Fonda iznose 530.728,24 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	523.906,05
II Realizirani gubitak	6.822,19

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	363.705,87
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	2.046,14
- naknade članovima Nadzornog odbora	5.936,90
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	15.461,78
- troškovi bankarskih usluga	3.840,32
- predaja god.i polug.izvještaja	140,00

- objava Sl.list	30,00
- troškovi objavljivanja	3.485,43
- bruto plata direktora fonda	51.613,43
- naknada za topli obrok	1.336,30
- naknada RVP	5.065,92
- naknada berzi	8.550,00
- troškovi računovodstva	22.130,67
- naknada KVP	19.010,54
- naknada Odboru za reviziju	2.597,37
- naknade za šumu	384,00
- naknada za regres	463,00
- troškovi sudskih taksi	4.335,00
- naknada za vjerske praznike	281,40
- naknada za Fond invalida	233,55
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- članarina turističkoj zajednici	997,00
- naknada za prevoz	424,00
- poseban porez na plate	147,74
- naknade za vode	147,74
- advokatske usluge	4.371,95

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	6.753,26
b) ostali realizovani gubici	68,93

- Realizovani gubici po osnovu kursnih razlika odnose se na emitente Arena 465,88 KM i Valamar 3.855,33 KM. Gubici prilikom prenosa sa HRK računa na BAM račun iznose 2.432,05 KM. Banka upotrebljava svoj kurs a ne srednji kurs Centralne banke.

Ostali realizirani gubici u iznosu od 68,93 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	68,93
---	-------

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

III Nerealizovani dobiti i gubici

Nerealizovani dobiti

Nerealizovani dobiti u iznosu od 2.986.616,74 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Asa banka	871.747,80
JP Elektroprivreda BIH	1.374.661,08
Bosnalijek	136.493,00
BH Telekom	233.496,27

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 241.020,42 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Bags	210.446,05
------	------------

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 2.854.919,34 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 osnovne 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 30.06.2019. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.19.-30.09.2019. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	5.936,90
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	2.597,37
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	6.017,47	-	-	54.647,16
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	50.570,26	-	-	385.836,54
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	13.500,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	198,53	-	-	1.961,78
Notarski ured Nedžada Kapidžić	Stavka c)	Notar	-	-	--	-
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	-	-	-	4.371,95
Zuko d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	1.478,52
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	372,83
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	1,96	-	-	194,79

*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 30.09.2019 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 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 usaglasa naprijed navedeni emitenti.

Računovoda

Direktor Fonda

Direktor Društva
