

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.06.2020 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 30.06.2020 godine iznosi 20.368.448,49 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	758.661,04
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	46.040,02
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	712.621,02

II Ulaganje Fonda na dan 30.06.2020 iznosi 19.192.798,24 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 17.129.275,01 Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	13.829.940,38
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	767.513,18
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	560.086,94
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.833.857,63
- Ulaganja u korporativne obveznice dom.pravnih lica	137.876,88

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 2.063.523,23. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo,)	2.063.523,23
--	--------------

III Potraživanja 416.989,21**a) potraživ.za obračun.kamatu 24.699,23**

- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	62,25
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	234,90
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	97,86
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	14.515,04
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	5.057,20
- potraž.po osnovu kamate Agram nekretnine	2.238,00
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	555,14
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	149,31
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	800,33
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	452,40
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	243,70
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	205,50
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	87,60

b) potraživanja po osnovu dividendi

Potraživanja po osnovu dividendi iznose 392.289,92 KM

Struktura potraživanja je sljedeća

- JP Elektroprivreda BiH	1.5846,40
- BH Telekom	129.484,43
- Telekom Srpske Banja Luka	233.229,09
- Bosna Reosiguranje	10.710,00
- Tvornica Cementa Kakanj	3.020,00

Obaveze**Ukupne obaveze na dan 30.06.2020. godine iznose 247.633,00 KM, a odnose se:****II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 9.579,87**

- obaveze prema depozitaru (za 06/20)	1.655,01
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 06/20)	5.731,48
- obaveze za topl.obrok za 06/20	74,70
- obaveze za prevoz za 06/20	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 06/20)	25,93
- obaveze prema Turističkoj zajednici	234,85
- obaveze za naknade za šume	328,79
- obaveze za poseban porez za 06/20	16,41
- obaveze za vodoprivredne naknade za 06/20	16,41
- obaveze prema RVP	493,23
- obaveze prema berzi	950,00
- obaveze za Odbor za reviziju	0,06

II Obaveze prema Društvu za upravljanje 44.332,23

- | | |
|--|-----------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od
(za 05/20) | 42.364,50 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge za 06/20) | 1.967,73 |

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 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 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 30.06.2020 iznosi 9,95 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.235.063

Neraspoređeni gubitak u iznosu od:	30.139.407,97
---	----------------------

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

- gubitak tekućeg perioda u iznosu 104.594 KM

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- nerealizovani dobiti u iznosu od 3.290.046 KM

- nerealizovani gubitak u iznosu od 41.114.485,11 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 479.640,94 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	469.701,31
---------------------------	-------------------

II Realizovana dobit	9.939,63
-----------------------------	-----------------

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	399.603,38
--------------------------------	-------------------

b) Prihodi od kamata i diskonta	70.097,93
--	------------------

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	15.846,40
- BH Telekom	129.484,43
- Telekom Srpske	233.229,09
- Bosna Reosiguranje	10.710,00
- Bayer	2.015,97
- Bayerische Motoren Werke	1.439,98
- AD Plastik	2.597,71
- Tvornica cementa Kakanj	3.020,00
- Podravka	1.259,80

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća	70.097,93
---	------------------

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	38.027,60
---------------------------------	-----------

- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	32.070,33
--	-----------

Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamate na obveznice FBIH, Republike Srpske, Agram nekretnine i Kanton Sarajevo.

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 9.939,63 KM, a odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	9.938,05
b) Realizovani dobitci po osnovu kursnih razlika	1,58

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

-otkup Raiffaisen Euro bond	9.938,05
-----------------------------	----------

Ukupni rashodi Fonda iznose 375.049,35 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	365.154,89
II Realizirani gubitak	9.894,46

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	266.780,16
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	313,32
- naknade članovima Nadzornog odbora	4.823,73
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	10.297,13
- troškovi bankarskih usluga	260,75
- nalaz i mišljenje sudskog vještaka	500,00
- predaja finansijski izvještaja	70,00
- troškovi objavljivanja	1.029,60
- bruto plata direktora fonda	34.388,58
- naknada za topli obrok	929,60
- naknada RVP	3.698,52

- naknada berzi	5.700,00
- troškovi računovodstva	13.528,13
- naknada KVP	8.444,62
- naknada Odboru za reviziju	1.484,21
- naknada za šume	328,79
- naknada direktoru za vjerski praznik	200,00
- naknada za Fond invalida	155,58
- taksa na istaknutu firmu	100,00
- članarina turističkoj zajednici	234,85
- naknada za prevoz	318,00
- poseban porez na plate	98,46
- naknade za vode	98,46
- advokatske usluge	4.352,40

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	9.873,20
b) ostali realizovani gubici	21,26

Ostali realizirani gubici u iznosu od 21,26 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	21,26
---	-------

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

III Nerealizovani dobiti i gubici

Nerealizovani dobiti

Nerealizovani dobiti u iznosu od 503.605 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Bags	186.294,75
Telekom Srpske	209.612,35

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 1.809.304 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

JP Elektroprivreda BIH	1.005.452,41
BH Telekom	124.119,73
Bosnalijek	54.277,42
Energoinvest	272.896,56

Smanjenje neto imovine u ovom periodu iznosi 1.201.105,00 KM

Podaci o povezanim strankama

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 30.06.2020. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.20.-30.06.2020. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	4.823,73
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	1.484,21
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	5.912,93	-	-	36.188,68
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	44.332,23	-	-	266.780,16
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.655,01	-	-	10.297,13
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	-	-	-	-
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	-	-	-	4.352,40
ZUKO d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	392,53
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

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 30.6.2020 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 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

Direktor Društva
