

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.12.2019 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 stalnih sredstava i sitnog inventara.

Imovina

Imovina fonda na dan 31.12.2019 godine iznosi 21.551.662,40 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	881.887,79
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	676.691,14
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	205.196,65

II Ulaganje Fonda na dan 31.12.2019 iznosi 20.524.299,61 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 18.074.457,34 Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	14.890.161,86
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	879.826,80
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	583.331,07
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.581.943,87
- Ulaganja u korporativne obveznice dom.pravnih lica	139.193,74

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 2.449.842,27. Struktura ovih sredstava je slijedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijeca (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo,)	2.449.842,27
---	--------------

III Potraživanja 145.475,05**a) potraživ.za obračun.kamatu 28.958,29**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1C	736,00
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	331,20
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1B	6.042,56
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	1.028,87
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	2.006,08
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	1.143,61
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	6.558,00
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	51,52
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2A	44,16
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1E	1.008,15
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2C	316,66
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	507,73
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	5.113,60
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6A	108,56
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6B	121,46
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6C	93,79
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6D	47,84
- potraž.po osnovu kamate FBiH K15A	272,32

- potraž.po osnovu kamate FBIH K15B	259,44
- potraž.po osnovu kamate FBIH K2E	141,68
- potraž.po osnovu kamate Agram nekretnine	2.263,00
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	192,96
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	5,53
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-I	276,17
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	30,16
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	257,24

b) potraživanja po osnovu dividende

Potraživanja po osnovu dividende iznose 116.405,59 KM.

Struktura potraživanja po osnovu dividende :

- Bosnalijek	23.008,82
- Telekom Srpske	93.396,77

c) aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na više plaćenu naknadu Nadzornom odboru, porez i doprinos.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.12.2019. godine iznose 229.742,41KM, a odnose se:

II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 10.283,81

- obaveze prema depozitaru (za 12/19)	1.677,76
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 12/19)	5.731,48
- obaveze za topl.obrok za 12/19	182,60
- obaveze za prevoz za 12/19	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 12/19)	25,93
- obaveze za poseban porez za 12/19	16,41
- obaveze za vodoprivredne naknade za 12/19	16,41
- obaveze prema RVP	490,07
- obaveze prema KVP	1.806,15
- obaveze za naknade za šume	165,50
- obaveze za Turističku zajednicu	118,50

II Obaveze prema Društvu za upravljanje **52.127,46**

- | | |
|--|-----------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od
(za 11/19) | 49.169,57 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge za 12/19) | 2.957,89 |

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 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.

IV Pasivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalaze se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za 12/19 u iznosu od 16.789,51 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 31.12.2019 iznosi 10,55 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.199.726,30

- neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od **35.336,80**

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 30.139.407,97

Nepokriveni gubitak ranijih godina 30.139.407,97

- dobit tekućeg perioda u iznosu 35.336,80 KM

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- nerealizovani dobiti u iznosu od 2.786.440,91 KM

- nerealizovani gubitak u iznosu od 39.305.181,62 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 781.485,22 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi 722.026,71

II Realizovana dobit 59.458,51

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende 553.953,14
b) Prihodi od kamata i diskonta 168.073,57

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Bosnalijek	23.008,82
- BH Telekom	129.484,43
- Telekom Srpske	298.386,66
- Bosna Reosiguranje	68.025,84
- Telefonika	3.802,14
- Daimler	1.848,57
- Bayer	2.015,97
- BMW	2.015,97
- Banco Santander	1.210,81
- 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 **168.073,57**
 Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je slijedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	81.254,33
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	86.819,24

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	28.351,77
- prihodi od kamata RSDS-O-F	1.082,26
- prihodi od kamate RSRS-O-D	600,00
- prihodi od kamate RSRS-O-F	2.963,12
- prihodi od kamate RSRS-O-E	1.960,93
- prihodi od kamata RSBD-O-S	15.982,00
- prihodi od kamata MFKSJP04	19.771,80
- prihodi od kamate Agram nekretnine	8.224,58
- prihodi od kamata RSRS O H	233,28
- prihodi od kamata RSRS O G	97,84
- prihodi od kamata RSDS O H	148,56
- prihodi od kamata RSDS O D	1.264,78
- prihodi od kamata RSRS O I	374,09
- prihodi od kamata RSRS O J	199,32

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 59.458,51 KM odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	59.454,14
b) Realizovani dobitci po osnovu kursnih razlika	4,37

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- Prodaja Jugopetrol	1.936,91
- Prodaja Valamar	12.071,26
- Otkup udijela Intercapital	33.430,04
- Prodaja Krka	8.907,91
- Otkup udijela Raiffeisen Cash	2.158,47
- Otkup Raiffaisen Euro bond	949,55

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu kursnih razlika:

- 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 746.148,42 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	736.391,66
II Realizirani gubitak	9.756,76

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	526.583,02
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	2.767,17
- naknade članovima Nadzornog odbora	9.152,72
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	20.564,16
- troškovi bankarskih usluga	4.533,73
- predaja god.i polug.izvještaja	140,00
- predaja revizorski izvještaj	50,00

- objava Sl.list	30,00
- troškovi objavljivanja	3.485,43
- bruto plata direktora fonda	68.807,72
- naknada za topli obrok	1.875,80
- naknada RVP	6.536,46
- naknada berzi	11.400,00
- troškovi računovodstva	30.007,88
- naknada KVP	26.542,28
- naknada Odboru za reviziju	3.463,16
- naknade za šumu	549,50
- naknada za regres	463,00
- troškovi sudskih taksi	4.335,00
- naknada za vjerske praznike	281,40
- naknada za Fond invalida	311,34
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- članarina turističkoj zajednici	1.115,50
- naknada za prevoz	583,00
- poseban porez na plate	196,97
- naknade za vode	196,97
- advokatske usluge	5.249,45

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	9.627,40
b) ostali realizovani gubici	129,36

- Realizovani gubici po osnovu kursnih razlika odnose se na emitente Arena 1.352,92 KM, Valamar 4.421,98 KM, AD Plastik 361,64 KM i Atlantic Grupa 1.058,81 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 129,36 KM odnosi se na:

- Troškovi amortizacije – diskont obveznica	129,36
---	--------

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

III Nerealizovani dobiti i gubici

Nerealizovani dobiti

Nerealizovani dobiti u iznosu od 2.569.068,74 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Asa banka	754.760,00
JP Elektroprivreda BIH	1.019.490,00
Bosnalijek	234.838,16
Bosna reosiguranje	96.730,68

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 426.521,45 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Bags	206.398,50
BH Telekom	157.597,07

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 2.177.884,09 KM

Izjava o radu s povezanim strankama

Poštovani,

u svrhu revizije ZIF prevent INVEST dostavljamo Vam 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 potrebni su u sljedećem obliku:

Podaci o povezanim strankama:

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.12.2019. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.19.-31.12.2019. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	9.152,72
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	3.463,16
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	6.025,83	-	-	72.716,20
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	49.169,57	-	-	526.583,02
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	18.000,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	177,76	-	-	2.564,16
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	-	-	-	5.249,45
ZUKO d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	2.208,74
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	603,09
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	1.261,20

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

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 01.01.2019 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 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.

Računovođa

Direktor Fonda

Direktor Društva
