

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.06.2024 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 30.06.2024 godine iznosi 30.996.773 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	473.469
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	5.029
Novčana sredstva- skrbnički račun kod Raiffeisen banke	468.440

II Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha na dan 30.06.2024 iznosi 25.592.812 KM a struktura je sljedeća:

- ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 25.592.812 KM. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	22.901.790
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	2.691.022

III Finansijska imovina po amortizovanom trošku 1.415.293

Struktura finansijske imovine po amortiziranom trošku je sljedeća:

a) potraživanja iz poslovanja	30.630
b) ulaganja u obveznice	1.384.663

a) potraživanja iz poslovanja 30.630

Struktura potraživanja iz poslovanja je sljedeća:

Potraživanja za obračunatu kamatu 31.075

- potraž.po osnovu kamate RSRS O F	47
- potraž.po osnovu kamate RSRS O E	19
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	1.096
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	57
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	400
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	252
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	205
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	87
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	555
- potraž.po osnovu kamata RSBD-030	3.760
- potraž.po osnovu kamata RSBD-031	8.442
- potraž.po osnovu kamata RSBD-033	7.103
- potraž.po osnovu kamata RSBD-035	5.206
- potraž.po osnovu kamata RSBD-036	3.846

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 1.384.663 KM. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijeca (obveznice FBIH, RSRS, RSBD, Grad Banja Luka)	1.384.663
--	-----------

IV Ulaganja u nekretnine

2.929.000

Društvo je u prvom polugodištu 2024 god.uložilo u poslovni prostor u Vogošći, prostor je plaćen u iznosu od 2.700.000 KM, a iznos plaćenog poreza na promet nekretnina je 138.657 KM.

V Akontacija poreza na dobit

187.057

VI Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja

399.142

Struktura ostale imovine je sljedeća:

a) potraživ. po osnovu dividende

295.159

- BH Telekom	263.597
- HM cement BiH d.d. Kakanj	31.562

b) razgraničenja

1.975

Razgraničenja se odnose na akontacije Turističkoj zajednici Kantona Sarajevo u iznosu od 1.975 KM.

c) ostala imovina i potraživanja

102.008

Struktura ostale imovine i potraživanja je.

- potraživanja po dospelim kuponima FBiH i Republika Srpska	84.308
- potraživanja za zakup poslovnog prostora	17.700

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.06.2024. godine iznose 80.014 KM, a odnose se:

I Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja **80.014**

Obaveze prema Društvu za upravljanje **2.869**

a) obaveze prema društvu - računovodstvene usluge za 06/24 2.869

Obaveze prema banci depozitaru **2.027**

Obaveze prema banci depozitaru za 06/24 u iznosu od 2.027 KM, od toga je naknada za imovinu 527 KM i naknada depozitaru 1.500 KM.

Razgraničenja **60.143**

Na poziciji razgraničenja evidentirana je obračunata naknada za upravljanje za juni 2024 godine u iznosu od 60.143 KM.

Ostale obaveze **14.975**

Struktura ostalih obaveza je sljedeća:

Obaveze prema direktoru fonda **6.313**

- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 06/24)	5.587
- obaveze za Fond invalida za 06/24	25
- obaveze za poseban porez za 06/24	16
- obaveze za vodoprivredne naknade za 06/24	16
- obaveze za regres	669

Ostale obaveze **8.662**

- obaveze prema KVP	5.521
- obaveze prema RVP	513
- obaveze prema dobavljačima	2.628

Sudski sporovi Fonda

Fond na dan 30.06.2024 godine nema pokrenutih sudskih sporova protiv trećih lica, kao ni saznanja da su protiv Fonda pokrenuti sudski sporovi.

Pozicije kapitala

Struktura kapitala:

-dionički kapital 79.766.598 (2.021.967 dionice nominalne vrijednosti 39,45 KM po jednoj dionici, a knjigovodstvena vrijednost po jednoj dionici na dan 30.06.2024 iznosi 15,29 KM)

-ostale rezerve -21.592 KM

Dobit	15.001.363
--------------	-------------------

- akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodni perioda u iznosi od	14.375.715
- dobit tekućeg perioda	625.648

Gubitak	63.829.610
----------------	-------------------

- Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodni perioda	63.829.610
--	------------

UKUPNA NETO IMOVINA	30.916.759
----------------------------	-------------------

U prvom polugodištu 2024 godine došlo je do povećanja neto imovine fonda za 625.648,00 KM.

Vanbilansna aktiva/pasiva

Na poziciji vanbilansne aktive/pasive evidentirani su isknjiženi emitenti Hercegovina auto i GP Put. Navedeni emitenti isknjiženi su na osnovu člana 7. stav (1) Pravilnika o dodatnim ulaganjima zatvorenog investicijskog fonda sa javnom ponudom.

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 1.298.263 KM, a sastoje se od:

a) Prihodi od kamate (obveznice)	29.285
b) Prihodi od dividendi	1.030.791
c) Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja	73.140
d) Nereal.neto dobiti po osnovu promjena fer vrijednost	90.342
f) Ostali prihodi i dobiti	74.705

Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamate od finansijske imovine po amortizovanom trošku- obveznice F BiH, Republike Srpske i Grad Banja Luka.

Red.br.	Naziv emitenta	Prihod od kamate
1.	GRAD BANJA LUKA	1.499
2.	FBIH-Ministarstvo finansija	268
3.	FBIH-Ministarstvo finansija	255
4.	FBIH-Ministarstvo finansija	521
5.	FBIH-Ministarstvo finansija	139
6.	FBIH-Ministarstvo finansija	163
7.	FBIH-Ministarstvo finansija	134
8.	FBIH-Ministarstvo finansija	206
9.	FBIH-Ministarstvo finansija	132
10.	Republika Srpska	498
11.	Republika Srpska	796
12.	Republika Srpska	1.989
13.	Republika Srpska	4.972
14.	Republika Srpska	4.972
15.	Republika Srpska	4.987
16.	Republika Srpska	5.473
17.	REPUBLIKA SRPSKA	174
18.	REPUBLIKA SRPSKA	319
19.	REPUBLIKA SRPSKA	521
20.	REPUBLIKA SRPSKA	55
21.	REPUBLIKA SRPSKA	715
22.	REPUBLIKA SRPSKA	262
23.	REPUBLIKA SRPSKA	235
	UKUPNO:	29.285

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

Red.br.	Naziv emitenta	Ukupni prihodi
1.	INTEL CORP.	143
2.	Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST	656
3.	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	529.087
4.	Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	203
5.	Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	309
6.	ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	114
7.	PBS d.d.Sarajevo	74.507
8.	Banco Santander	522
9.	BAYER AG	79
10.	Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	3.015
11.	Arena Hospitality Group d.d.	3.509
12.	Bayerische Motoren Werke AG	3.456

13.	Daimler Truck Holding AG	542
14.	Tvornica cementa Kakanj	31.562
15.	BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	72.002
16.	Valamar Riviera d.d.	9.289
17.	INTEL CORP.	143
18.	SAVA-RE d.d. Ljubljana	4.800
19.	BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	1
20.	Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	7.958
21.	TELEFONICA	1.426
22.	Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST	778
23.	NLB d.d. Ljubljana	20.170
24.	Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	2.235
25.	Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	690
26.	BH TELEKOM SARAJEVO	263.597
	UKUPNO:	1.030.791

Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja

Realizirani neto dobiti od prodaje ulaganja u iznosu od 73.140 KM su netirani iznosi od realiziranih dobitaka od prodaje ulaganja i realiziranih gubitaka od prodaje ulaganja.

Realizirani dobiti od prodaje ulaganja	88.489
<u>Realizirani gubici od prodaje ulaganja</u>	<u>15.349</u>
Razlika realizirani dobiti od prodaje ulaganja	73.140

Red.br.	Naziv emitenta	Prodajna vrijednost
1.	iShares core DAX UCITS ETF (DE)	-487
2.	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	5.672
3.	ASML HOLDING NV	49.210
4.	Microsoft Corporation	15.726
5.	VanEck Vectors Semiconductor UCITS ETF-USD Acc	12.315
6.	iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	4.248
7.	LILIUM GLOBAL	-13.213
8.	ERSTE ADRIATIC BOND	-1.649
9.	INTERCAPITAL BOND OIF	1.319
	UKUPNO:	73.140

Nerealizovani neto dobiti po osnovu promjena fer vrijednost kroz bilans uspijeha

Nerealizovani neto dobiti od ulaganja u nekretnine koje se vode po fer vrijednosti u iznosu od 90.342 KM odnose se na poslovni prostor u Vogošći.

Napomena: u skladu sa Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i bankom depozitarem, nerealizirani dobiti i gubici se netiraju, odnosno prikazuju u finansijskim izvještajima samo dobiti ili gubici, ovisno o tome šta je veće.

Ostali prihodi i dobiti

Ostali prihodi i dobiti odnose se na amortizaciju premije (diskonta) po osnovu vrijednosnih papira (obveznice) koji se drže do dospeljeća u iznosu od 3.744 KM., prihodi od najma posl.prostora 70.800 KM i dobiti od otpuštanja ranije priznatih kreditnih gubitaka od finan.imovine po amortizovanom trošku u iznosu od 161 KM.

Ukupni rashodi Fonda iznose 672.615 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su slijedeći:

1.Naknada društvu za upravljanje	360.475
2.Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	3.756
3.Naknada banci depozitaru	12.208
4.Naknada Članovima NO i direktora fonda	42.858
- naknada direktoru fonda	36.426 KM
- naknada NO Fonda	6.432 KM
5.Naknada Registru vrij.papira i Komisiji vrij.papira	20.595
- naknada Komisiji za vrijednosne papire	16.620 KM

- naknada Registru za vrijednosne papire	3.975 KM	
6.Nerealizirani neto gubici po osnovu promjene fer vrijednosti		191.826
7.Negativne kursne razlike		27
8.Ostali rashodi i gubici		40.870
- naknada eksterne revizije	8.775 KM	
- troškovi bankarskih usluga	1.642 KM	
- troškovi objavljivanja	2.628 KM	
- troškovi računovodstva	17.242 KM	
- naknada berzi	5.700 KM	
- naknada Odbora za reviziju	1.732 KM	
- notarske usluge	1.355 KM	
- troškovi osiguranja	817 KM	
- fiskalni printer	782 KM	
- takse	100 KM	
- naknada FIA	70 KM	
-ostali troškovi	27 KM	

**IZVJEŠTAJ O NEREALIZIRANIM DOBICIMA (GUBICIMA) I UMANJENJU VRIJEDNOSTI IMOVINE
INVESTICIJSKOG FONDA na dan 30.6.2024.**

Nerealizovani neto gubici od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Naziv emitenta ili druge ugovorne strane	Nerealizirani dobitak ili gubitak priznat kroz bilans uspjeha – usklađivanje fer vrijednosti
AD Plastik	-6.352,82
Arena Hospitality Group d.d.	10.451,43
ATLANTIC GRUPA	-6.846,00
BAGS ENERGOTEHNIKA DD VOGOŠĆA	0,00
BAYER AG	-7.090,00
BH TELEKOM SARAJEVO	-117.233,78
Bayerische Motoren Werke AG	-9.700,00
PBS d.d.Sarajevo	7.033,12
PBS d.d.Sarajevo	34.658,58
BOSNALIJEK DD SARAJEVO	-177.959,57
BOSNA REOSIGURANJE DD SARAJEVO	0,00
Mercedes Benz Group AG (former Daimler)	1.560,25
Daimler Truck Holding AG	1.219,68
ENERGOINVEST DD SARAJEVO	0,00
HOTELI ILIDŽA DD	0,00
JP HT d.d. MOSTAR	0,00
ASA BANKA (IKB DD ZENICA)	-219.514,40
INTEL CORP.	-29.285,80
Invesco S&P 500 High Dividend Low Vol.UCITS ETF DIST	5.343,00
Ishare Euro Dividend UCITS ETF EUR (Dist)	1.258,00
JP ELEKTROPRIVREDA HZHB MOSTAR	0,00
JP ELEKTROPRIVREDA BIH DD SARAJEVO	-338.847,99

KRKA d.d. Novo Mesto	82.140,00
NLB d.d. Ljubljana	202.900,00
SAVA-RE d.d. Ljubljana	16.830,00
PREVOZ RADNIKA KREKA DD TUZLA	0,00
Valamar Riviera d.d.	17.760,00
Banco Santander	3.744,36
SPAN D.D.	-9.090,00
Tvornica cementa Kakanj	-10.535,57
TELEFONICA	5.040,00
TELEKOM SRPSKE AD BANJA LUKA	353.211,28
Vanguard FTSE All-World HIGH Dividend Yield UCITS ETF	4.079,60
WisdomTree Battery Solutions UCITS ETF-USD Acc	-9.017,40
Zavarovalnica Triglav d.d. Ljubljana	2.418,00
UKUPNO:	-191.826,03

Napomena: u skladu sa Pravilnikom o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i bankom depozitarem, nerealizirani dobici i gubici se netiraju, odnosno prikazuju u finansijskim izvještajima samo dobici ili gubici, ovisno o tome šta je veće.

Promjena Imovine ZIF-a

Neto imovina na početku perioda	30.291.111
Neto imovina na kraju perioda	30.916.759
Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi	625.648

- Povećanje neto imovine za dobit perioda 625.648 KM

Izvještaj o gotovinskim tokovima

Prilivi gotovine

Ukupni prilivi gotovine u periodu I-VI 2024 godine su iznosili 2.637.612 KM

Prilivi od kamata na obveznice	16.964
Prilivi od dividendi	735.699
Prilivi od prodaje imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha	1.765.938
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	119.011

Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti odnose se na prilive od zakupa poslovnog prostora u iznosu od 53.100,00 KM. U strukturi ostalih priliva iz poslovne aktivnosti je i dospjeće dijela glavnice kupona Republike Srpske u iznosu 60.808 KM i dospjeće dijela glavnice kupona Grad Banja Luka u iznosu od 5.103 KM.

Prilivi gotovine od prodaje fin.imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha

Red.br.	Naziv emitenta	Prodajna vrijednost
1.	iShares core DAX UCITS ETF (DE)	109.120
2.	PODRAVKA prehrambena industrija d.d.	180.469
3.	ASML HOLDING NV	316.918
4.	Microsoft Corporation	161.656
5.	VanEck Vectors Semiconductor UCITS ETF-USD Acc	95.407
6.	iShares Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	58.122
7.	LILIUM GLOBAL	334.126
8.	ERSTE ADRIATIC BOND	166.627
9.	INTERCAPITAL BOND OIF	343.493
	UKUPNO:	1.765.938

Prilivi gotovine od prodaje u periodu I-VI 2024 iznosi 1.765.938 KM.

Odlivi gotovine

Ukupni odlivi gotovine u periodu I-VI 2024 godine su iznosili 3.482.987 KM.

Odlivi po osnovu ulaganja u finans. Imov.po fer vrijed.kroz BU	49.720
Odlivi po osnovu ulaganja u nekretnine	2.838.657
Odlivi po osnovu plaćenih naknada DUF-u	497.188
Odlivi po osnovu plać.tran.troš.pri kupovini i prodaji ulaganja	2.308
Odlivi po osnovu plaćanja Registru vrijednosnih papira	3.967
Odlivi po osnovu plaćanja Komisiji za vrijednosne papire	16.400
Odlivi po osnovu plaćenih naknada depozitaru	12.255
Odlivi po osnovu plaćanja naknada berzi	5.700
Odlivi po osnovu plaćanja Nadzornom odboru ZIF-a	6.432
Odlivi po osnovu plata i naknada direktora Fonda	40.391
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	9.969
- eksterna revizija	8.775
- osiguranje-nekretnina	817
- ostalo	377

Fond je u periodu od I-VI 2024 ulagao u slijedeće emitente:

Kupovine za period I-VI 2024 godine			
	Naziv emitenta	Količina	Vrijednost
1	PBS	452	49.720,00
2	Ulaganje u poslovni prostor- Vogošća	1	2.838.657,00

Ukupni odlivi gotovine po osnovu ulaganja iznose 2.888.377 KM. Poslovni prostor plaćen je u iznosu od 2.700.000 KM i porez na promet nekretnine u iznosu od 138.657 KM.

Podaci o povezanim strankama:

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 30.06.2024. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.23.-30.06.2024. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	0,00	0,00	0,00	6.431,64
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	0,00	0,00	0,00	1.731,58
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	6.313,00	0,00	0,00	36.426,64
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	2.868,73	0,00	0,00	377.717,27
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	0,00	0,00	9.000,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	526,83	0,00	0,00	3.208,36
Zuko d.o.o sarajevo	Stavka d)	Revizor	0,00	0,00	0,00	8.775,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	0,00	0,00	0,00	3.755,52
Asa Banka	Stavke e)	Brokerska kuća	0,00	0,00	0,00	0,00
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	0,00	0,00	0,00	0,00
Notarski ured Kapidžić Nedžada	Stavke e)	notar	0,00	0,00	0,00	1.354,86

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

ASA Banka - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Prevent Sarajevo - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

ZIF PREVENT INVEST DD

Asa Finance - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Prevent BH - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

U periodu od 01.01.2022 do 30.06.2024 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:

- Bags Energotehnika d.d. Vogošća

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

Računovođa

Direktor
