

22-02-2013

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.12.2012 GODINU

NAZIV DRUŠTVA:	ZIF prevent INVEST d.d. Sarajevo
ADRESA:	B.M.Selimovica 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 31.12.2012 godine iznosi 29.909.508,96 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	220.855,47
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	122.061,10
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	98.794,37

II Ulaganje Fonda na dan 31.12.2012 iznosi 29.500.419,17 KM a struktura je sljedeća:

a) ulaganja u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom komisije za vrijednosne FBiH, u iznosu od 28.542.729,26. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica (raspoložive za prodaju)	26.475.332,96
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	367.992,50
- Ulaganja u otvorene fondove	1.616.512,30
- Ulaganje u državne obveznice domaćih emitenata	82.891,50

b) ulaganja u finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 957.689,91. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- oročena sredstva	500.000,00
- dugoročni vrijed.papiri do roka dospjeća (obveznice FBiH)	457.689,91

III Potraživanja **187.831,71**

Struktura potraživanja je sljedeća:

a) potraživanja po osnovu prodaje vrijednosnih papira u iznosu od: **7.780,57**

Potraživanje po osnovu prodaje vrijednosnih papira odnosi se na prodane vrijednosne papire FBiH KT.

b) potraživ.za obračun.kamatu **12.208,31**

-potraž.za kamatu na oročena sredstva	1.459,02
- potraž.po osnovu kamata Općina Cazin	811,80
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH K1A	3.725,53
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH K1B	3.391,52
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KU	894,57
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KV	1.376,99
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KT	66,20
- potraž.po osnovu kamata na obveznice RSDSOD	482,68

c) potraživanja za dividendu u iznosu od **103.629,15**

Potraživanje za dividendu u iznosu od 103.629,15 odnose se na dividendu za Telekom Srpske.

d) potraživanja po osnovu datih avansa**50.000,00**

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na date avanse za kupovinu OIF Raiffeisen Balance koji je u osnivanju.

e) ostala potraživanja**14.213,68**

Ostala potraživanja odnose se na dospijeće glavnice i kamate obveznica Sinergija plus u iznosu od 14.213,68.

IV Aktivna vremenska razgraničenje**402,61**

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na plaćeno životno osiguranje za period od 01.01.2013 do 01.03.2013 godine u iznosu od 402,61.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose 730.001,03 KM, a odnose se:

I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:**16.458,60**

- obaveze prema depozitaru (za 12/12)	1.558,75
- obaveze prema NO ZIF-a (sa porezima i doprin.104 sjedn.)	1.607,91
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 12/12)	6.616,78
- obaveze za topli obrok za decembar/12.	336,00
- obaveze za naknade za prevoz za decembar/12	53,00
- obaveze prema RVP	1.065,74
- obaveze prema KVP (za 11/12)	2.394,24
- obaveze prema SASE (za 12/12)	950,00
- obaveze prema brokeru	31,33
- obaveze prema dobavljačima	145,80
- obaveze za biznis karticu (za 12/12)	5,99
-obaveze za Fond invalida (za 12/12)	29,77
- obaveze za naknade za šume	878,00
- obaveze za naknadu Turističkoj zajednici	785,29

III Obaveze prema Društvu za upravljanja **661.810,57**

- | | |
|--|------------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od | 616.008,35 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge i telef.dir.Fonda) | 45.802,22 |

IV Pasivna vremenska razgraničenja **51.731,86**

Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na upravljačku proviziju za decembar/12.

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 31.12.2012 iznosi 14,43 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-revalorizacijske rezerve su negativne i iznose 32.945.321,64 KM.

-promet revalorizacijski rezervi za period od 01.01-31.12.2012 bio je pozitivan u iznosu 291.333,16 KM.

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 6.908.009,04

-nepokriveni gubitak ranijih godina u iznosu od 24.938.392,33

- dobit tekućeg perioda u iznosu od 410.207,24 KM.

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 1.570.511,56 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	1.562.387,40
II Realizovana dobit po osnovu prodaje vrijed.papira	7.830,06
III Finansijski prihodi	294,10

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	1.531.610,99
--------------------------------	---------------------

Prihodi od dividende odnose se na dividende od sljedećih emitenata:

- JP Elektroprivreda BIH	3.794,60
- Bosnalijek	21.486,92
- BH Telecom	1.110.604,64
- FDS Sarajevo	15.869,00
- Telekom Srpske	195.236,90
- IKB banka	156.600,00
- Hidroelektrana na Drini Višegrad	225,29
- Bosna Re osiguranje	780,00
- Francuski Telecom	18.893,32
- Španski Telecom	7.555,57
- VINCI SA Pariz	564,75

Prihodi od dividende za IKB banku u iznosu od 156.500,00 odnose se na emisiju besplatnih dionica (1.566 dionica pripada ZIF-u) koje su vrednovane po nominali od 100,00 KM.

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća	30.755,69
---	------------------

Struktura prihoda od kamata i vrij.papira je sljedeća

-prihodi od kamata u iznosu od	23.232,86
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	7.522,83

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice)SNPOOA	1.817,90
- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	2.997,47
- prihodi od kamate na oročena sredstva	17.225,04
- prihodi od kamata Općina Cazin	820,32
- prihodi od kamata obveznice RSDSOD	372,13

c) Ostali poslovni prihodi**20,72**

Ostali poslovni prihodi odnose se na prihode iz predhodnog perioda po osnovu storniranja obaveza prema brokeru iz 2009 godine u iznosu od 20,57 KM i ispravki knjiženja u iznosu od 0,15 KM.

II Realizirana dobit po osnovu prodaje vrijednosnih papira**7.830,06**

Struktura realizovanih dobitaka od prodaje je sljedeća:

- realizovani dobici od otkupa udijela OIF Ilirika Novac	315,41
- realizovani dobici od prodaje obveznica FBiH KN	569,29
- realizovani dobici od prodaje obveznica FBiH KR	79,27
- realizovani dobici od prodaje obveznica FBiH KT	172,74
- realizovani dobici od prodaje Pfizer	857,66
- realizovani dobici od prodaje DAML	5.001,14
- realizovani dobici od prodaje MICH	577,48
- realizovani dobici od prodaje LVMH	257,07

III Finansijski prihodi**294,10**

Prihodi od kamata na depozite

294,10**Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:**

Ukupni rashodi Fonda iznose 1.160.304,32 KM, a sastoje se od:

I Poslovni rashodi	866.139,38
II Realizirani gubitak	294.164,94

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	609.079,69
- troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira	7.002,08
- naknade članovima Nadzornog odbora	17.687,01
- naknada za eksternu reviziju	5.393,70
- naknada banci depozitaru	18.730,37
- troškovi bankarskih usluga	442,96
- troškovi objavljivanja obavještenja	991,85
- troškovi računovodstva	45.272,42
- bruto plata direktora fonda	79.492,33
- naknada za topli obrok	3.440,00
- naknada za prevoz	265,00
- naknada za regres	2.054,23
- naknada za vjerske praznike	240,00
- naknada RVP	7.241,05
- naknada berzi	11.400,00
- naknada odboru za reviziju	5.194,74
- naknada KVP	29.430,32
- troškovi telefona	1.877,02
- troškovi goriva	977,21
- troškovi reprezentacije	347,70
- troškovi osiguranja	2.396,85
- -taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.izvještaja	163,80
- notarske usluge	3.876,21
- naknada za Fond invalida	363,95
- konsultanske usluge	936,00
-članarina turističkoj zajednici	785,29
-naknada za šume	878,00
-naknada Agenciji za bankarstvo	10.000,00
- ostali rashodi	29,60

II Struktura realizovanik gubitaka:

a) Realizovani gubici od prodaje vrijednosnih papira odnose se na ostvarene gubitke nastale prodajom vrijednosnih papira i iznose 291.414,96 KM, a po emitentima iznose:

-ostvareni gubici od prodaje Sinergija	628,46
-ostvareni gubici od prodaje Mann+Hummel	800,00
-ostvareni gubici od prodaje BH Telecoma	98.775,13

ZIF PREVENT INVEST DD

-ostvoreni gubitak od prodaje obveznica F BiH K1D	5.500,00
-ostvoreni gubitak od prodaje obveznica FBIH K1B	9,24
-ostvoreni gubitak od prodaje Bosnalijeka	158.807,51
-ostvoreni gubitak od prodaje Uzajamni fond Ilirika Moj fond	23.188,24
-ostvoreni gubitak od prodaje EOAN	3.434,97
-ostvoreni gubitak od prodaje VINCI	271,41

b) Realizovani gubitak po osnovu kursnih razlika u iznosu od 531,66 odnosi se na emitenta Pfizer i valutu dolar.

c) Ostali realizovani gubici u iznosu od 2.218,32 odnose se na umanjenje potraživanja za MKD Sinergiju, za koju je pokrenut stečaj 24.09.2012, uz primjenu diskontne stope za rizik od 13,5% u odnosu na ukupno potraživanje koje iznosi 15.800,00 KM za glavnici i 632,00 KM za kamatu.

Razlika prihoda i rashoda je DOBIT koja iznosi 410.207,24 KM.

Povećanje neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 410.207,24 KM.

CERTIFIKOVAN RACUNOVODA
AZIR HANUŠALIK
Licenca 3/5
Računovoda



Direktor Fonda



Direktor Društva