

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.06.2021 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 DJELATNOSTI:	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 30.06.2021 godine iznosi 21.475.811,75 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	628.145,04
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	118.488,22
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	509.656,82

II Ulaganje Fonda na dan 30.06.2021 iznosi 20.391.420,89 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 18.234.758,89. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	14.774.193,73
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	1.376.769,62
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	585.047,27
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.498.748,27

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 2.156.662,00. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka)	2.156.662,00
---	--------------

III Potraživanja **456.110,16**

a) potraživ.za obračun.kamatu **24.538,51**

- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	5.057,20
- potraž.po osnovu kamata RSRS O D	46,65
- potraž.po osnovu kamata RSRS O F	188,10
- potraž.po osnovu kamata RSRS O E	78,33
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	2.188,99
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	142,93
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	698,04
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	401,58
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	174,24
- potraž.po osnovu kamata RSBD O S	14.511,04
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	205,50
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	87,60
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	758,31

b) potraživ. po osnovu dividende	431.571,65
- Bosnalijek	23.008,82
- BH Telekom	131.798,74
- Telekom Srpske	258.047,53
- Tvornica cementa Kakanj	18.716,56

c) aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji je evidentirana akontacija Turističkoj zajednici u iznosu od 135,66.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.06.2021. godine iznose 270.445,65 KM, a odnose se:

I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	21.704,21
- obaveze prema depozitaru (za 06/21)	1.808,44
- obaveze po osnovu naknada NO	1.300,00
- obaveze za poreze i doprinose za NO	307,91
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 06/21)	5.944,80
- obaveze za topl.obrok za 06/21	74,70
- obaveze za regres	489,50
- obaveze za ostale naknade dir.Fonda	97,00
- obaveze za Fond invalida (za 06/21)	26,90
- obaveze za poseban porez za 06/21	17,00
- obaveze za vodoprivredne naknade za 06/21	17,00
- obaveze prema RVP	980,50
- obaveze prema KVP	5.007,43
- obaveze prema berzi	1.900,00
- obaveze prema advokatu	1.661,16
- obaveze prema dobavljačima – Oslobođenje	2.072,07

III Obaveze prema Društvu za upravljanje	52.654,43
---	------------------

- | | |
|--|-----------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od
(za 05/21) | 43.613,57 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge za 04,05,06/21) | 9.040,86 |

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 udijeje 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. Tužena strana se žalila na donesenu presudu. Kantonalni sud u Novom Travniku, postupajući po žalbi u drugostepenom postupku, dana 27.08.2020 g., donio je presudu u korist GS Tvornica mašina Travnik d.o.o. Fond je podnio žalbu Vrhovnom sudu F BiH. Postupak je u toku.

„GS TVORNICA MAŠINA TRAVNIK“ d.o.o. Travnik donijela je Odluku Skupštine o isključenju iz Društva člana ZIF „prevent INVEST“ d.d. Sarajevo, te prijenosu udjela na Društvo. Na osnovu te Odluke izvršili su promjene osnivača u Statutu i podnijeli zahtjev Registru za provođenje prijenosa udjela. U vezi s tim putem advokata ZIF-a dostavljen je Sudu prijedlog za odbijanje provođenja promjena, prijedlog za određivanje privremene mjere osiguranja, te tužba za pobijanje odluke o isključenju. „GS TVORNICA MAŠINA TRAVNIK“ d.o.o. Travnik se žalila na prijedlog ZIF-a, sud je odbio žalbu i potvrdio prijedlog ZIF-a za odbijanje provođenje isključenja iz Registra za provođenje prijenosa udjela.

IV Pasivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji je evidentirana nefakturisana upravljačka provizija za juni/21 u iznosu od 45.545,38 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 30.06.2021 iznosi 10,49 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.298.21628

- dobit tekućeg perioda u iznosu 184.089,09 KM

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 30.202.888,79

Nepokriveni gubitak ranijih godina 30.202.888,79

- nerealizovani dobiti u iznosu od 4.903.670,32 KM

- nerealizovani gubitak u iznosu od 41.722.726,42 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 566.584,98 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	525.829,18
II Realizovana dobit	40.755,80

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	462.024,31
b) Prihodi od kamata i diskonta	38.856,34
c) Ostali poslovni prihodi	24.948,53

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Bosnalijek	23.008,82
- BH Telekom	131.798,74
- Telekom Srpske	258.047,53
- Bosna Reosiguranje	12.189,00
- Telefonica	1.882,06
- Daimler AG	767,88
- Bayer AG	1.439,98
- BMW	1.094,38
- Banco Santander	186,10
- AD Plastik	5.236,19
- Zavoravalnica Triglav	6.026,40
- Sava Re	1.205,28
- Tvornica cementa Kakanj	18.716,56
- NLB banka	425,39

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća	38.856,34
---	------------------

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	30.587,56
---------------------------------	-----------

- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća 8.268,78

Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamate na obveznice FBIH, Republike Srpske, Kanton Sarajevo i Grad Banja Luka.

Ostali poslovni prihodi

Na ovoj poziciji je evidentirana primljena dividenda iz 2015 od GS TMT koja je ranije knjižena na rashode u iznosu od 24.948,50.

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 45.598,57 KM, a odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od 40.755,80

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- prodaja Petrol	6.799,71
- prodaja Atlantic	9.094,85
- prodaja Podravke	24.861,24

Ukupni rashodi Fonda iznose 382.495,89 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	375.281,60
II Realizirani gubitak	7.214,29

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	261.769,96
----------------------------------	------------

- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	3.273,13
- naknade članovima Nadzornog odbora	6.431,64
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	10.840,09
- troškovi bankarskih usluga	313,90
- predaja finansijski i reviz.izvještaja	120,00
- troškovi objavljivanja	2.222,07
- bruto plata direktora fonda	34.752,15
- naknada za topli obrok	929,60
- naknada RVP	3.619,72
- naknada berzi	5.700,00
- troškovi računovodstva	17.953,42
- naknada KVP	9.870,68
- naknada Odboru za reviziju	1.731,58
- naknade za šume	28,35
- naknade za regres	489,50
- troškovi sudskih taksi	1.500,00
- nakn.direk.Fonda za vjers.praznike	297,00
- naknada za Fond invalida	157,25
- taksa na istaknutu firmu	100,00
- naknada za prevoz	265,00
- poseban porez na plate	99,45
- naknade za vode	99,45
- advokatske usluge	5.697,66

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	7.214,29
---	----------

III Nerealizovani dobiti i gubici

Nerealizovani dobiti

Nerealizovani dobiti u iznosu od 1.703.102,98 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

BH Telekom	226.936,36
Telekom Srpske	381.878,47
Asa osiguranje	316.800,00
Bosnalijek	343.314,99
Asa banka	242.640,24

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 206.132,61 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

Sarajevo osiguranje	11.117,20
Energoinvest	90.965,52
Bags	9.381,75

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 1.681.059,46 KM

Podaci o povezanim strankama

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 30.06.2021 prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.21.-30.06.2021. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	1.607,91	-	-	6.431,64
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	1.731,58
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	6.543,00	-	-	37.089,40
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	43.613,57	-	-	261.769,96
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	9.000,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	308,24	-	-	1.840,09
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	1.661,16	-	-	5.697,66
ZUKO d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	1.873,79
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	1.399,34
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

Izjava o radu s povezanim strankama

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; direktna kapitalna povezanost
Asa Osiguranje - nije bilo transakcija; direktna kapitalna povezanost
Prevent BH - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

U periodu od 01.01.2021 do 30.06.2021 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 usaglase naprijed navedeni emitenti.

Računovoda

Direktor Fonda

Direktor Društva
