

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.12.2021 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 31.12.2021 godine iznosi 25.469.560,58 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	2.726.184,69
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	374.800,85
Novčana sredstva- skrbnički račun kod Raiffeisen banke	2.351.328,69
Novčana sredstva- poslovni račun EUR Raiffeisen banka	55,15

II Ulaganje Fonda na dan 31.12.2021 iznosi 22.548.598,71 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 20.825.350,47. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	17.186.948,41
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	1.958.931,48
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	570.743,41
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.108.727,17

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 1.723.248,24. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijeca (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka)	1.723.248,24
--	--------------

III Potraživanja 194.777,18

a) potraživ.za obračun.kamatu 15.508,64

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	562,08
- potraž.po osnovu kamata RSRS O D	618,89
- potraž.po osnovu kamata RSRS O F	1.341,78
- potraž.po osnovu kamata RSRS O E	764,65
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	110,40
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1E	1.267,15
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2C	356,96
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	528,08
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	5.141,80
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6A	141,68
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6B	163,76
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6C	136,16
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6D	207,92

- 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 RSRS O H	636,32
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	4,27
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	207,36
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	23,53
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	141,51
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	709,66
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	893,52
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6E	134,32
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	743,40

b) potraživ. po osnovu dividende 179.268,54

- Bosnalijek	23.008,82
- Telekom Srpske	156.259,72

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.12.2021. godine iznose 246.016,03 KM, a odnose se:

I Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 12.202,65

- obaveze prema depozitaru (za 12/21)	1.807,48
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 12/21)	5.791,58
- obaveze za topl.obrok za 12/21	91,30
- obaveze za prevoz za 12/21	53,00

- obaveze za Fond invalida (za 12/21)	26,21
- obaveze za poseban porez za 12/21	16,57
- obaveze za vodoprivredne naknade za 12/21	16,57
- obaveze prema RVP	490,21
- obaveze prema KVP	2.097,95
- obaveze prema advokatu	877,50
- obaveze za naknade za šume	313,38
- obaveze za TZ Kantona Sarajevo	432,53
- obaveze prema dobavljaču – Oslobođenje	188,37

III Obaveze prema Društvu za upravljanje 57.961,14

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 11/21)	54.852,76
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za 12/21)	3.108,38

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. Uplatilo je iznos od 150.541,63 KM za naše udijele. 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.

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 31.12.2021 iznosi 12,47 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.507.467,95

- dobit tekućeg perioda u iznosu 685.178,80 KM

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 30.353.762,14

Nepokriveni gubitak ranijih godina 30.353.762,14

- nerealizovani dobiti u iznosu od 881.225,00 KM

- nerealizovani gubitak u iznosu od 34.241.571,00 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 1.457.222,30 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	949.566,81
II Realizovana dobit	507.655,49

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende	854.788,94
b) Prihodi od kamata i diskonta	69.829,34
c) Ostali poslovni prihodi	24.948,53

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- JP Elektroprivreda BIH	30.774,85
- Bosnalijek	23.008,82
- BH Telekom	320.073,66
- Telekom Srpske	414.307,26
- Bosna Reosiguranje	12.189,00
- Telefonica	3.288,85
- Daimler AG	767,88
- Bayer AG	1.439,98
- BMW	1.094,38
- Banco Santander	452,48
- AD Plastik	10.507,38
- Zavoravalnica Triglav	7.481,05
- Sava Re	1.496,21
- Atlantic Grupa	2.349,56
- Tvornica cementa Kakanj	18.716,56
- Podravka	823,27
- NLB banka	3.371,10
- Nvidia	31,07
- Intel Corporation	595,99
- Invesco S&P 500 High dividend	1.027,01
- Vanguard FTSE All World Hight Dividend	817,73
- Asml Holding	119,70
- Ishare Euro dividend UCITS	55,15

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 69.829,34

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je slijedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	54.420,85
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	15.408,49

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 24.948,53.

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 507.655,49 KM, a odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	506.597,06
b) Realizirani dobitci po osnovu kursnih razlika	1.058,43

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- prodaja Petrol	6.799,71
- prodaja Atlantic	9.094,85
- prodaja Podravke	24.861,24
- prodaja Asa osiguranja	463.360,00
- prodaja Raiffeisen Euro bond	2.481,26

Ukupni rashodi Fonda iznose 772.043,66 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	760.019,68
II Realizirani gubitak	12.023,98

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	542.366,33
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	13.736,60
- naknade članovima Nadzornog odbora	11.255,37
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	21.578,47
- troškovi bankarskih usluga	674,60
- predaja finansijski i reviz.izvještaja	170,00
- naknada banci – skuplj.dividende	19,58
- troškovi objavljivanja	2.679,54
- bruto plata direktora fonda	69.501,33
- naknada za topli obrok	1.909,00
- naknada RVP	6.562,06
- naknada berzi	11.400,00
- troškovi računovodstva	33.489,80
- naknada KVP	22.682,57
- naknada Odboru za reviziju	2.597,37
- naknade za šume	511,68
- naknade za regres	489,50
- troškovi sudskih taksi	1.500,00
- nakn.direk.Fonda za vjers.praznike	297,00
- naknada za Fond invalida	314,51
- taksa na istaknutu firmu	100,00
- članarina Turističkoj zajednici	730,97
- naknada za prevoz	583,00
- poseban porez na plate	198,87
- naknade za vode	198,87
- advokatske usluge	7.452,66

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	11.977,67
b) troškovi amortizacije-diskont	46,31

III Nerealizovani dobiti i gubici**Nerealizovani dobiti**

Nerealizovani dobiti u iznosu od 5.169.374,12 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

BH Telekom	768.467,51
Telekom Srpske	1.130.644,31
Bosnalijek	527.252,96
Asa banka	1.521.060,28
JP Elektroprivreda BiH	434.251,21
Energoinvest	434.613,04

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici od vrijednosnih papira iznosu od 155.315,01 KM.

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 5.699.238 KM

Podaci o povezanim strankama:

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.12.2021. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.21.-31.12.2021. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	11.255,37
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	2.597,37
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	5.995,23	-	-	73.492,08
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	86.380,13	-	-	575.856,13
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	18.000,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	307,48	-	-	3.578,47
Zuko d.o.o sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00

ZIF PREVENT INVEST DD

Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	3.117,25
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	10.619,35
Advokatska kancelarija Kapidžić Emir i ostali	Stavke e)	Advokatske usluge	877,50	-	-	7.452,66
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

ASA Banka - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Prevent Sarajevo - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Asa Finance - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Prevent BH - nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost

Asa osiguranje - direktna kapitalna povezanost-prodano ulaganje u Asa osiguranje u vrijednosti 1.472.000,00 KM

U periodu od 01.01.2021 do 31.12.2021 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 portfoliu ima sljedeće emitente koji nisu usaglašeni:

- Hercegovina Auto d.d.Mostar
- Bags Energotehnika d.d. Vogošća
- GP Put d.d.Sarajevo – u stečaju

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

Računovođa

Direktor Fonda

Direktor Društva
