

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.03.2022 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 31.03.2022 godine iznosi 24.347.008,93 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	2.202.662,55
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	191.710,74
Novčana sredstva- skrbnički račun kod Raiffeisen banke	2.010.951,81

II Ulaganje Fonda na dan 31.03.2022 iznosi 21.970.643,35 KM a struktura je sljedeća:

a) ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 20.146.216,63. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	16.226.118,49
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	2.152.017,14
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	540.194,95
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.227.886,05

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 1.824.426,72. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijeca (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka)	1.824.426,72
--	--------------

III Potraživanja 173.703,03**a) potraživ.za obračun.kamatu 17.443,31**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	2.714,23
- potraž.po osnovu kamata RSRS O D	898,79
- potraž.po osnovu kamata RSRS O F	1.906,08
- potraž.po osnovu kamata RSRS O E	1.100,35
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2B	164,40
- potraž.po osnovu kamate FBiH K1E	1.887,25
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2C	531,56
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	786,38
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	161,40
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6A	210,98
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6B	243,86
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6C	202,76
- potraž.po osnovu kamate FBiH K6D	309,62
- potraž.po osnovu kamate FBiH K15A	405,52
- potraž.po osnovu kamate FBiH K15B	386,34

- potraž.po osnovu kamate FBIH K2E	210,98
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	1.226,72
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	59,17
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	401,76
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	186,43
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	284,61
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	956,26
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	1.287,72
- potraž.po osnovu kamate FBIH K6E	200,02
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	720,12

b) potraživ. po osnovu dividende **156.259,72**

- Telekom Srpske 156.259,72

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.03.2022. godine iznose 251.601,19 KM, a odnose se:

I Finansijske obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha **25.319,77**

Obaveze se odnose na ulaganja.

II Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja **226.281,42**

Obaveze prema Društvu za upravljanje **57.075,94**

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od 54.590,34

b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose 2.485,60

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. 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 udijela.

Struktura Ostale obaveze

16.810,84

- obaveze prema brokeru i RVP	159,77
- obaveze po osnovu eksterne revizije	7.020,00
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 03/22)	6.408,04
- obaveze za topl.obrok za 03/22	182,60
- obaveze za prevoz za 03/22	53,00
- obaveze za Fond invalida	29,00
- obaveze za poseban porez	18,31
- obaveze za vodoprivredne naknade za 03/22	18,31
- obaveze prema RVP	494,67
- obaveze prema advokatu	1.841,00
- obaveze za naknade za šume	313,38
- obaveze za TZ Kantona Sarajevo	432,53

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 31.03.2022 iznosi 11,92 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 10.073.872,38

dobit tekućeg perioda je dobit bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 65.572.596,37

Gubitak tekućeg perioda 150.873,64

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 380.265,34 KM, a sastoje se od:

a) Prihodi od kamate	11.290,91
b) Prihodi od dividendi	1.649,14
c) Neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti	3.464,37
d) Neto pozitivne kursne razlike	60,07

e) Nereal.dobici po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha **363.800,85**

Struktura prihoda od kamata

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

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Ishare Core S&P UCITS ETF USD (Dist)	146,00
- Nvidia	10,97
- Intel Corporation	403,83
- Invesco S&P 500 High dividend	646,23
- Vanguard FTSE All World Hight Dividend	292,61
- Ishare Euro dividend UCITS	149,50

Nerealizirani dobiti po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha, odnosi se na promjene cijena i fer vrijednosti emitenata za I kvartal 2022 godine. Najznačajniji porast cijena je evidentiran je kod sljedećih emitenata:

BH Telekom	71.664,10
Elektroprivreda BIH	12.328,43
Lilium Global	119.158,88

Ukupni rashodi Fonda iznose 1.508.402,15 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

Naknada društvu za upravljanje	109.319,50
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	1.530,32
Naknada banci depozitaru	5.602,43
Naknada Članovima NO i direktora fonda	22.864,85
Naknada Registru vrij.papira i Komisiji vrij.papira	5.928,96
Negativne kursne razlike	4.458,37

Nereal.gubici po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha	1.338.001,06
Ostali rashodi i gubici	20.696,66

Nerealizirani gubici po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha odnosi se na promjenu cijena emitenata iz portfolia Fonda i njihove fer vrijednosti. Najznačajniji pad cijena evidentiran je kod sljedećih emotenata:

Asa banka	614.487,85
Bags	180.933,75
Bosnalijek	273.048,40
Telekom Srpske	52.337,34
Hoteli Ilidža	38.874,90

Ostali rashodi u iznosu od 20.696,66 odnose se najznačajnijim dijelom na sljedeće troškove:

- naknada eksterna revizija	7.020,00
- bankarske provizije	149,70
- naknade za računovodstvene usluge	7.456,80
- advokatske usluge	2.800,16
- sudski troškovi	350,00

Smanjenje neto imovine u ovom periodu iznosi 1.128.136,81 KM

Podaci o povezanim strankama:

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.03.2022. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.21.-31.03.2022. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	3.215,82
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	2.597,37
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	6.709,26	-	-	19.649,03
DUF „Blago” doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	57.075,94	-	-	109.319,50
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	4.500,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	353,01	-	-	1.102,43
Zuko d.o.o sarajevo	Stavka d)	Revizor	7.020,00	-	-	7.020,00

ZIF PREVENT INVEST DD

Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	25.298,38	-	-	1.127,48
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	402,84
Advokatska kancelarija Kapidžić Emir i ostali	Stavke e)	Advokatske usluge	1.841,00	-	-	2.800,16
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

U periodu od 01.01.2021 do 31.31.2022 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 stečajju

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

Računovođa

Direktor Fonda

Direktor Društva
