

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.06.2022 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 30.06.2022 godine iznosi 25.711.521 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	2.740.825
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	283.434
Novčana sredstva- skrbnički račun kod Raiffeisen banke	2.457.391

II Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha na dan 30.06.2022 iznosi 20.924.223 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 20.924.223 KM. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	17.522.713
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	2.042.446
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	506.815
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	852.249

III Finansijska imovina po amortizovanom trošku 1.789.868

Struktura finansijske imovine po amortiziranom trošku je sljedeća:

a) potraživanja iz poslovanja	209.279
b) ulaganja u obveznice	1.580.589

a) potraživanja iz poslovanja	209.279
--------------------------------------	----------------

Struktura potraživanja iz poslovanja je sljedeća:

Potraživanja po osnovu prodaje vrijed.papira	200.000
-----------------------------------------------------	----------------

Potraživanja po osnovu prodaje vrijednosnih papira odnose se na potraživanja - povlačenje udijela Lilium Globala.

Potraživ.za obračun.kamatu	9.279
-----------------------------------	--------------

- potraž.po osnovu kamata RSRS O D	31
- potraž.po osnovu kamata RSRS O F	141
- potraž.po osnovu kamata RSRS O E	59
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	5.057
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	1.824
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	115
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	598
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	351
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	104

- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	206
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	88
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	705

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 1.580.589 KM. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka)	1.580.589
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

IV Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja **256.605**

Struktura ostale imovine je sljedeća:

a) potraživ. po osnovu dividende **256.362**

- JP Elektroprivreda BiH	14.938
- Telekom Srpske	241.424

b) razgraničenja **243**

Razgraničenja se odnose na akontacije Turističkoj zajednici Kantona Sarajevo.

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 30.06.2022. godine iznose 389.287 KM, a odnose se:

I Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja **389.287**

Obaveze prema Društvu za upravljanje **167.187**

a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od	162.121
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose	5.066

Obaveze prema banci depozitaru

Obaveze prema banci depozitaru za 06/22 u iznosu od 1.887 KM, od toga je naknada za imovinu 387 KM i naknada depozitaru 1.500 KM.

Razgraničenja

Na poziciji razgraničenja je evidentirana obračunata, a ne fakturisana upravljačka provizija za juni 2022 godine u iznosu od 56.968 KM.

Ostale obaveze fonda **163.245**

Struktura ostalih obaveza je sljedeća:

Obaveze za uplatu GS-TMT Novi Travnik 150.541

2016. godine GS-TMT d.d. Novi Travnik donosi odluku o transformaciji iz dioničkog društva u društvo sa ograničenom odgovornošću. S Obzirom da, prema Zakonu o IF, ZIF ne može imati udjele u d.o.o. predstavnici DUF-a na skupštini glasaju protiv navedene odluke, te traže zaštita manjinskih dioničara u smislu zakonske odredbe, odnosno otkup dionica u vlasništvu Fonda po fer cijeni. NO GS-TMT donosi odluku i ZIF-u isplaćuje iznos od 150.541,63 KM. S obzirom da je isplaćeni iznos daleko niži od tadašnje procjenjene vrijednosti navedenog ulaganja u portfoliju (koja je iznosila oko 606 hiljada KM), pokrenut je sudski spor. Iznos uplaćen od strane GS TMT d.d. nikad nije oprihodovan, te se vodi na obavezama Fonda. U januaru 2019. godini Općinski sud u Travniku donosi presudu u korist ZIF-a na koju GS-TMT ulaže žalbu Kantonalnom sudu, koji istu uvažava i predmet vraća na ponovno suđenje. U februaru 2020. godini Općinski sud u Travniku donosi novu presudu u korist ZIF-a koju Kantonalni sud preinačava u korist GS-TMT, bez mogućnosti žalbe. Nakon toga ZIF je putem DUF-a iskoristio vanredni pravni lijek te zatražio revizije presude od strane Vrhovnog suda FBiH. U martu 2022. godine Vrhovni sud FBiH donosi odluku kojom usvaja reviziju presudu drugostepenog suda ukida u cjelosti i predmet vraća na ponovno suđenje drugostepenom, odnosno Kantonalnom sudu. Slijedeće ročište po ovom predmetu je od strane Kantonalnog suda zakazano za septembar 2022.

„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.

Početkom 2022. održano je pripremno ročište u vezi tužbe za pobijanje odluke o isključenju dok bi se glavna rasprava trebala održati tokom septembra 2022.

- obaveze prema dobavljačima	1.130
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 06/22)	6.543
- obaveze za topl.obrok za 06/22	75
- obaveze za ostale nakn.direktoru Fonda-vjer.praznik	124
- obaveze za Fond invalida za 06/22	30
- obaveze za poseban porez za 06/22	19
- obaveze za vodoprivredne naknade za 06/22	19
- obaveze za regres	537
- obaveze prema RVP	989
- obaveze prema berzi	950
- naknade KVP	2.288

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 30.06.2022 iznosi 12,52 KM)

-rezerve negativne 21.592 KM

- akumulirana, neraspoređena dobit iz prethodni perioda iznosi od	10.073.872
- dobit tekućeg perioda	98.689

- Akumulirani, nepokriveni gubici iz prethodni perioda	64.595.333
--------------------------------------------------------	------------

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 1.930.377 KM, a sastoje se od:

a) Prihodi od kamate (obveznice)	22.764,00
b) Prihodi od dividendi	437.503,00
c) Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja	46.332
d) Nereal.neto dobiti po osnovu promjena fer vrijednost	1.416.734
e) Neto pozitivne kursne razlike	160
f) Ostali prihodi i dobiti	6.884

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:

- JP Elektroprivreda BiH	14.938
- BH Telekom	131.799
- Telekom Srpske	241.424
- Bosna Reosiguranje	15.886
- Mercedes Benz	2.844
- Bayer AG	1.440
- Bayerische Motoren Werke AG	3.341
- Banco Santander	283
- Zavoravalnica Triglav	13.568
- Telefonika Prava	1.407
- Ishare Core S&P 500 UCITS ETF USD (Dist)	307
- NLB Banka	3.667
- Nvidia	11
- Intel Corporation	826
- Invesco S&P 500 High dividend Low Vol.Ucits	1.382
- Vanguard FTSE All World Hight Dividend	1.087
- ASML Holding	615
- Ishare Euro dividend UCITS ETF EUR	2.404
- Activision Blizzard Inc	274

Realizovani neto dobiti od prodaje ulaganja

Realizirani neto dobiti od prodaje ulaganja odnose se na povlačenje udijel Liliium Globala.

Nereal.neto dobiti po osnovu promjena fer vrijednost

Nerealizirani neto dobiti od finansijske imovine po fer vrijednosti kroz bilans uspijeha, odnosi se na promjene cijena i fer vrijednosti emitenata za period I-VI 2022 godine. Najznačajniji porast cijena je evidentiran je kod sljedećih emitenata:

BH Telekom	475.530
Elektroprivreda BIH	380.875
Telekom Srpske	259.583

Ukupni rashodi Fonda iznose 1.831.688 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

Naknada društvu za upravljanje	326.130
Transakcijski troškovi pri kupovini i prodaji ulaganja	2.324
Naknada banci depozitaru	11.191
Naknada Članovima NO i direktora fonda	48.628
Naknada Registru vrij.papira i Komisiji vrij.papira	16.428
Nereal.neto gubici po osnovu promjene fer vrij.kroz bilans uspijeha	1.391.111
Negativne kursne razlike	1.746
Ostali rashodi i gubici	34.130

Nerealizirani gubici po osnovu promjena 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 emitenata:

- Asa banka	867.438
- Bags	83.095

Ostali rashodi u iznosu od 34.130 odnose se na sljedeće troškove:

- naknada Odboru za reviziju	1.733
- naknada eksterna revizija	7.020
- bankarske provizije	319
- troškovi objavljivanja	1.130
- naknade za računovodstvene usluge	15.008
- advokatske usluge	2.800
- sudski troškovi	350
- naknada berzi	5.700
- predaja fin.izvještaja	70

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 98.689 KM

Podaci o povezanim strankama:

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 30.06.2022. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.22.-30.06.2022. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	8.039,55
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	1.731,58
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	7.345,97	-	-	40.588,53
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	167.186,84	-	-	341.138,61
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	9.000,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	386,70	-	-	2.191,01
Zuko d.o.o sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	2.300,46
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	406,33
Advokatska kancelarija Kapidžić Emir i ostali	Stavke e)	Advokatske usluge	-	-	-	2.800,16
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	-

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

ZIF PREVENT INVEST DD

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 01.01.2022 do 30.06.2022 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 portfoliju 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
