

## ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-30.06.2017 GODINE

NAZIV DRUŠTVA:	ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo
ADRESA:	Trg Međunarodnog prijateljstva 25
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 pritjecati 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 30.06.2017 godine iznosi 20.802.381,36 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

<b>I Novčana sredstva</b>	<b>416.849,38</b>
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	14.785,60
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	402.063,78

**II Ulaganje Fonda na dan 30.06.2017 iznosi 20.802.381,36 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 papire FBiH, u iznosu od 19.612.708,11. Struktura ovih sredstava je sljedeća:**

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica (raspoložive za prodaju)	14.667.206,21
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	1.099.123,23
- Ulaganja u otvorene fondove	3.042.708,97
- Ulaganje u obveznice domaćih emitenata	803.669,70

**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 1.189.673,25. Struktura ovih sredstava je sljedeća:**

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospjeća (obv.FBiH, Opć.Hadžići, Općina Cazin, RSDS, RSRS, RSBD)	1.189.673,25
---	--------------

**III Potraživanja** **68.510,26**

**Struktura potraživanja je sljedeća:**

**a) potraživ.za obračun.kamatu** **18.613,09**

- potraž.po osnovu kamata Općina Cazin	79,69
- potraž.po osnovu kamata Općina Hadžići	93,48
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	1.731,31
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	87,54
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	197,26
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	131,18
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	14.642,56
- potraž.po osnovu kamate FBiH KJ1	552,73
- potraž.po osnovu kamate FBiH KI1	868,84
- potraž.po osnovu kamate FBiH KM1	74,62
- potraž.po osnovu kamate FBiH KL1	153,88

**b) potraživanja za dividendu** **49.897,05**

**Struktura potraživanja za dividendu je sljedeća:**

- GS-TMT Travnik	49.897,05
------------------	-----------

**Obaveze**

**Ukupne obaveze na dan 30.06.2017. godine iznose 361.374,34 KM, a odnose se:**

**I Obaveze po osnovu ulaganja u vrijednosne papire 588,64**

Ova stavka obuhvata obaveze za kupovinu obveznica FBIH K1A.

**II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: 14.298,99**

- obaveze prema depozitaru ( za 06/17)	1.802,33
- obaveze za objave obavještenja	1.399,32
- obaveze prema zaposlenim ( plaća sa por.i dopr.za 06/17)	5.460,96
- obaveze za regres	426,00
- obaveze za topl.obrok i prevoz za 06/17	152,60
- obaveze prema RVP	506,76
- obaveze za Fond invalida (za 06/17)	24,71
- obaveze za poseban porez za 06/17	15,75
- obaveze za vodoprivredne naknade za 06/17	15,75
- obaveze prema SASE	950,00
- obaveze prema KVP	3.544,81

**III Obaveze prema Društvu za upravljanje 149.609,62**

- |   |            |
|---|------------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od ( za 03,04,05/17)                                 | 141.725,55 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose ( obaveze za rač.usluge za april, maj, juni/17 ) | 7.884,07   |

**IV 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.

**V Pasivna vremenska razgraničenja 46.335,46**

Ova stavka odnosi se na obračunatu a nefakturisanu upravljačku proviziju za juni/17 u iznosu od 46.335,46.

## 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 30.06.2017 iznosi 10,35 KM )

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-revalorizacijske rezerve su negativne i iznose 36.514.552,16 KM.

-promet revalorizacijski rezervi za period od 01.01-30.06.2017 bio je negativan u iznosu 1.865.631,76 KM.

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 7.524.884,32

-nepokriveni gubitak ranijih godina u iznosu od 29.194.870,53

- gubitak tekućeg perioda u iznosu od 634.100,59 KM.

## Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 91.679,94 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi 87.070,09

I Poslovni prihodi  
Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

**a) Prihodi od dividende 23.530,67**

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Bosna Reosiguranje	8.928,50
- Orange	5.312,03
- Telefonika	1.901,07
- Daimler	1.848,57
- Bayer AG	1.166,38
- Sanofi	1.783,09
- BMW	2.015,97
- Banco Santander	575,06

**Napomena:**

Prihodi od dividende u odnosu na prošlu godinu su niski iz razloga što su knjiženi u mjesecu juli 2017 godine, a prošle godine su knjiženi u junu. Iznos od 488.810,00 KM prihoda od dividendi proknjižen je u julu 2017 god.

**b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 61.569,77**

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	28.097,88
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	33.471,89

**Struktura prihoda od kamata**

- prihodi od kamata ( obveznice) FBiH	12.020,86
- prihodi od kamata Općina Cazin	98,35
- prihodi od kamata Općina Hadžići	1.087,28
- prihodi od kamata RSDS-O-F	3.191,93
- prihodi od kamate RSRS-O-D	1.194,64
- prihodi od kamate RSRS-O-F	1.314,22
- prihodi od kamate RSRS-O-E	1.255,56
- prihodi od kamata RSBD-O-S	7.935,04

**Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:**

Ukupni rashodi Fonda iznose 725.780,53 KM, a sastoje se od:

<b>I Poslovni rashodi</b>	<b>403.018,94</b>
<b>II Realizirani gubitak</b>	<b>322.761,59</b>

**I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:**

- naknada Društvu za upravljanje	289.334,81
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	301,11
- naknade članovima Nadzornog odbora	4.684,83
- naknada za eksternu reviziju	8.775,00
- naknada banci depozitaru	10.250,74
- troškovi bankarskih usluga	227,50
- troškovi objavljivanja	1.399,32
- troškovi računovodstva	15.132,91
- bruto plata direktora fonda	32.765,52
- naknada za topli obrok	954,50
- naknada za prevoz	318,00
- naknada za regres	426,00
- naknade za vjerske praznike	200,00
- troškovi sudskih taksi	4.300,00
- naknada RVP	3.657,75
- naknada berzi	5.700,00
- naknada KVP	12.206,17
- naknade Odbora za reviziju	1.731,58
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.izvještaja	70,00
- naknada za Fond invalida	148,26
- poseban porez na plate	94,50
- naknade za vode	94,50
- ostali troškovi ( izvod centr.registra;)	10,00
- rashodi iz prethodnog perioda	4.977,50
- advokatske usluge	5.108,44

**II Struktura realizovanih gubitaka:**

a) realizirani gubici po osnovu prodaje vrijednos.papira	310.561,54
b) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	12.155,40
c) ostali realizovani gubici	44,65

Realizovani gubici od prodaje vrijed.papira odnose se na prodaju

- Rudnik soli Tušanj d.d. Tuzla	308.210,06
- Sanofi	2.351,48

ZIF PREVENT INVEST DD

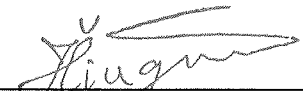
Razlika prihoda i rashoda je GUBITAK koja iznosi 634.100,59 KM.

Smanjenje neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 634.100,59 KM.


CERTIFIKIRANI RAČUNOVODJA  
AZINA  
RAČUNOVODJA  
4263/5

Računovoda



  
Direktor Fonda



  
Direktor Društva