

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.12.2016 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 31.12.2016 godine iznosi 23.745.527,80 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	903.008,93
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	43.063,71
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	859.945,22

II Ulaganje Fonda na dan 31.12.2016 iznosi 22.615.132,95 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 21.559.483,19. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica (raspoložive za prodaju)	16.743.136,54
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	775.487,40
- Ulaganja u otvorene fondove	3.195.726,08
- Ulaganje u obveznice domaćih emitenata	845.133,17

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 1.055.649,76. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugor.vrijed.papiri do roka dosp.(obv.FBiH, Opć.Hadžići,RSRS, RSDS,RSBD)	1.055.649,76
--	--------------

III Potraživanja **227.385,92**

Struktura potraživanja je sljedeća:

a) potraživ.za obračun.kamatu **23.642,11**

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1A	4.765,18
- potraž.po osnovu kamata Općina Cazin	161,34
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1B	3.968,94
- potraž.po osnovu kamata Općina Hadžići	131,20
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KI1	883,20
- potraž.po osnovu kamata na obveznice FBiH KJ1	561,86
- potraž.po osnovu kamata RSDS-O-F	2.112,01
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	1.327,20
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	1.583,04
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-E	1.440,62
- potraž.po osnovu kamata RSBD-O-S	6.707,52

b) potraživanja za dividendu **203.743,81**

Struktura potraživanja za dividendu je sljedeća:

- Telekom Srpske a.d.	153.846,76
- GS-TMT d.d. Travnik	49.897,05

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.12.2016. godine iznose 319.428,79 KM, a odnose se:

I Obaveze iz poslovanja Fonda	0,00
II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od:	12.791,82
- obaveze prema depozitaru (za 12/16)	1.664,75
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 12/16)	5.455,96
- obaveze za topli obrok za 12/16.	182,60
- obaveze za prevoz za 12/16	53,00
- obaveze prema RVP	513,60
- obaveze za Fond invalida (za 12/16)	24,71
- obaveze za poseban porez za 12/16	15,75
- obaveze za vodoprivredne naknade za 12/16	15,75
- obaveze prema SASE	3.800,00
- obaveze prema turističkoj zajednici	444,04
- obaveze za naknade za šume	621,66
III Obaveze prema Društvu za upravljanje	106.000,68
a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od (za 10,11 2016)	103.584,40
b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose (obaveze za rač.usluge za 12/16)	2.416,28
IV Ostale obaveze Fonda	150.541,63

Ostale obaveze Fonda odnose se na uplatu GSM TMT d.o.o. Travnik u iznosu od 150.541,63 KM.

Gore pomenuti emitent je promjenio organizacioni oblik iz d.d. u d.o.o.i poslao obavještenje o uplati novčanih sredstava za otkup dionica (udjela). Društvo u ime Fonda nije postiglo sporazum o utvrđivanju pravično tržišne cijene za otkup dionica (udjela).

V Pasivna vremenska ograničenja	50.094,66
--	------------------

Ova stavka odnosi se na nefakturisanu upravljačku proviziju za decembar 2016 godine.

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 31.12.2016 iznosi 11,59 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-revalorizacijske rezerve su negativne i iznose 34.648.920,40 KM.

-promet revalorizacijski rezervi za period od 01.01-31.12.2016 bio je negativan u iznosu 2.665.951,03 KM.

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 7.524.884,32

-nepokriveni gubitak ranijih godina u iznosu od 27.440.599,36

- gubitak tekućeg perioda u iznosu od 1.754.271,17 KM.

Na poziciji izvanbilansna aktiva i pasiva nalazi se fer vrijednost GS-TMT u iznosu od 641.156,67 koji je prešao iz dioničkog društva u d.o.o.te smo u skladu sa propisima KVP morali isknjižiti iz portfelja ZIF-a.

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 888.085,65 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi	856.144,82
II Realizirana dobit	31.940,83

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende 733.727,45

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- Bosnalijek	12.869,34
- BH Telekom	282.220,63
- GS-TMT dd Travnik	49.897,05
- Fabrika duhana Sarajevo	14.735,50
- Telekom Srpske	342.708,78
- JP HT dd Mostar	470,56
- Bosna Reosiguranje	1.020,00
- Francuski telekom	7.968,05
- Telefonica	7.033,94
- Daimler AG	1.848,57
- Turk Telekomunikasyon A.S.	5.118,87
- Bayer AG	1.079,99
- Sanofi	1.765,02
- Bayerische Motoren Werke AG	1.843,17
- Banco Santander	1.045,60
- Allianz	2.102,38

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća 120.926,28

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	53.753,83
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	67.172,45

Struktura prihoda od kamata

- prihodi od kamata (obveznice) FBiH	23.783,18
- prihodi od kamate na oročena sredstva	3.527,50
- prihodi od kamata Općina Cazin	468,66
- prihodi od kamata Općina Hadžići	3.084,40
- prihodi od kamata RSDS-O-F	8.243,07
- prihodi od kamate RSRS-O-D	2.568,25
- prihodi od kamate RSRS-O-F	2.810,94
- prihodi od kamate RSRS-O-E	2.560,31

- prihodi od kamate RSBD-O-S 6.707,52

c) Ostali poslovni prihodi 1.491,09

Ostali poslovni prihodi u iznosu od 1.491,09 KM odnose se na diobu iz stečajne mase za emitenta Sinergijaplus.

II Realizirana dobit 31.940,83

Struktura realizovane dobiti je sljedeća:

a) realizirani dobiti po osnovu prodaje vrijednosnih papira 31.940,83

Struktura realizovanih dobitaka od prodaje je sljedeća:

- realizovani dobiti od prodaje udjela Raiffeisen cash	408,90
- realizovani dobiti od prodaje Orange	23.094,53
- realizovani dobiti od prodaje Michelin	4.639,48
- realizovani dobiti od prodaje Deutche Telekom	3.797,92

Rashodi Fonda po strukturi su slijedeći:

Ukupni rashodi Fonda iznose 2.642.356,82 KM, a sastoje se od:

I Poslovni rashodi	858.180,30
II Realizirani gubitak	1.784.176,52

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	671.300,77
- troškovi kupovine i prodaje vrijednosnih papira	2.697,95
- naknade članovima Nadzornog odbora	8.921,22

- naknada za eksternu reviziju	3.931,20
- naknada banci depozitaru	20.190,21
- troškovi bankarskih usluga	435,25
- troškovi objavljivanja	817,41
- troškovi računovodstva	30.500,11
- bruto plata direktora fonda	64.753,23
- naknada za vjerske praznike	250,20
- naknada za topli obrok	3.251,20
- naknada za prevoz	583,00
- naknada RVP	6.866,58
- naknada berzi	11.400,00
- naknada KVP	25.998,35
- naknada Odboru za reviziju	1.484,21
- troškovi telefona	1.014,05
- naknade za šume	621,66
- naknade za regres	1.665,91
- taksa na istaknutu firmu	150,00
- predaja god.polugod.reviz.izvještaja	221,90
- naknada za Fond invalida	293,17
- članarina turističkoj zajednici	444,04
- poseban porez na plate	186,84
- naknade za vode	186,84
-slanje izvoda i prom.podat.Centralni registar	15,00

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici od prodaje vrijednosnih papira	441.711,47
b) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	20.623,38
c) ostali realizirani gubici	1.321.841,67

Ostali realizirani gubici

- realizovani gubitak u iznosu od 1.321.841,67 KM odnosi se na: brokersku proviziju Općinu Cazin KE,KF i Općina Hadžići KE, KF,KG,KH (dospijeće obveznica) u iznosu od 89,30 KM; otpis potraživanja za dividendu GP PUT u iznosu od 87,74 KM; brisanje iz RVP BTMT u iznosu od 1.321.664,63 KM.

Razlika prihoda i rashoda je GUBITAK koja iznosi 1.754.271,17 KM.

Smanjenja neto imovine kao rezultat poslovanja u ovom periodu iznosi 1.754.271,17 KM.

Računovoda

Direktor Fonda

Direktor Društva