

DUF „Blago“ d.o.o.

Trg Međunarodnog prijateljstva br.25

Sarajevo

FINANSIJSKO
INFORMACIONA
POSREDOVAČKA
AGENCIJA
IZ SARAJEVA

31-07-2017

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2017 GODINU

Finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Kodeksu računovodstvenih načela i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Knjigovodstvena evidencija se vodi primjenom kontnog plana za privredna društva.

1.Stalna sredstva i dugoročni finan.plasmani

1.1.Nematerijalna sredstva i oprema

Na poziciji nematerijalnih sredstava nalaze se računarski programi - softveri čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Struktura opreme je sljedeća

- Računari, štampači i telefonska oprema	1.239,49 KM
- Kancelarijski namještaj	1.003,84 KM
- Ostala uredska oprema	12,27 KM
- Stan	<u>116.278,83 KM</u>
UKUPNO:	118.534,43 KM
- Ostala stalna materijalna sredstva	2.900,43 KM

Amortizacija se obračunava linearno u zavisnosti od vijeka trajanja sredstva. Stopa amortizacije je obračunavana po stopama koje su priznate u poreznom bilansu, izuzev amortizacije stana, koja se isključuje iz poreznog bilansa, jer se ne koristi u poslovne svrhe. U periodu od I-VI 2017 godine nije bilo ulaganja u stalna sredstva kao ni prodaje.

1.2.Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u vrijednosne papire. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire iznosi 586.175,80 KM. U skladu sa MRS 39 ulaganja su klasifikovana u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva koja se drže do dospijea. Efekti usklađivanja ovih ulaganja priznaju se u kapitalu.

Ulaganja raspoloživa za prodaju čine sljedeći emitenti:

- Dionice ZIF "prevent INVEST" d.d.	76.141,49 KM
- Dionice Registra vrijednosnih papira	18.162,66 KM
- Obveznice Massimo Holding	75.000,00 KM
- Obveznice RSRS-O-B	37.776,55 KM
- Obveznice RSRS-O-C	50.443,39 KM

UKUPNO: **257.524,09 KM**

Ulaganja u finansijska sredstva koja se drže do dospijeca čine slijedeći emitenti:

- Obveznice FBIH K1B	328.651,71 KM
----------------------	----------------------

2. Tekuća sredstva

2.1. Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 30.06.2017 godine, kao i novčane depozite kod Moja banke.

- Raiffeisen bank	366.372,48 KM
- Asa banka	54.073,90 KM
- Privredna banka	<u>22,35 KM</u>
UKUPNO:	420.468,73 KM

Stanje blagajne na dan 30.06.2017 godine iznosi 4,82 KM.

Novčani depozit kod Moja banke u iznosu od 6.000,00 KM.

2.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 30.06.2017 godine iznosi 199.662,56 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj. proviziju za 3,4,5/17 u iznosu od	141.725,55 KM
- Potraživanja za troškove uprav. za 4,5,6/17	7.884,07 KM
- Akontacije poreza na dobit	15.557,00 KM
- Potraživanja za kamate	9.265,54 KM
- Potraživanja za više plaćene poreze	31,51 KM

- | | |
|---|--------------|
| - Potraživanja od Masimo Holdinga – glavnica serija A | 25.000,00 KM |
| - Potraživanja za neiskorištene avanse | 198,89 KM |

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 148,70 KM i potraživanje za kamate-obveznice (Massimo, RSRS O B, RSRS O C, FBIH K1B) u iznosu od 9.116,84 KM.

2.3. Kratkoročni finansijski plasmani

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalaze se oročena sredstva u iznosu od 950.000,00 KM i pozajmica u iznosu od 200.000,00 KM odobrena društvu Saniteks d.d. Velika Kladuša, na osnovu ugovora o kratkoročnom zajmu od 29.03.2017 god. na period od 6 mjeseci uz kamatnu stopu od 6%.

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalaze se oročeni depoziti kod NLB banke u iznosu od 400.000,00 KM, oročeni depoziti kod ProCredit banke u iznosu od 200.000,00 KM i oročeni depoziti kod IKB banke u iznosu od 350.000,00 KM. Ugovor o oročenom depozitu zaključen je sa NLB bankom 30.01.2015 godine na 36 mjeseci uz kamatnu stopu 3,42% godišnje. Ugovor o oročenom depozitu sa ProCredit bankom zaključen je 18.01.2016 godine na 24 mjeseca uz kamatnu stopu od 2,30% godišnje. Ugovor sa IKB bankom zaključen je 24.02.2016 godine na 24 mjeseca uz kamatnu stopu od 2,10% godišnje. Kamata na oročena sredstva se isplaćuje mjesečno.

2.4. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za juni 2017 godine u iznosu od 46.335,46 KM, razgraničene premije osiguranja u iznosu od 396,00 KM, ostala razgraničenja u iznosu od 352,05 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 461,23 KM.

3. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- | | |
|--------------------------------------|---------------------|
| - Udijeli članova | 1.250.000,03 KM |
| - Zakonske rezerve | 312.500,00 KM |
| - Nerealizovani dobiti | 3.713,53 KM |
| - Neraspoređena dobit-reinvestiranje | 409.196,03 KM |
| - Neraspoređena dobit 2015,2016 god. | 421.746,78 KM |
| - Dobit tekuće godine | <u>96.776,42 KM</u> |

Ukupni kapital**2.493.932,79 KM**

Nerealizovani dobici u iznosu od 3.713,53 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan 30.06.2017 godine za sledeće emitente:

Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d.	(8.921,21) KM
Obveznice RSRS O B	5.570,18 KM
Obveznice RSRS O C	7.120,37 KM
Obveznice FBIH K1B	172,94 KM
Obveznice Massimo Holding (gubici)	(228,75) KM

4. Obaveze

Ukupne obaveze iznose 37.358,72 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	7.924,35 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>3.429,87 KM</u>
Ukupno:	11.354,22 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 23.435,64 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za juni 2017 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	13.320,07 KM
Obaveze za doprinose i porez	10.115,57 KM

Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od 2.248,18 KM

Struktura ostalih primanja za zaposlene je sljedeća:

Obaveze za obustave iz neto plate	118,18 KM
-----------------------------------	-----------

Obaveze za regres za 2017 godinu

2.130,00 KM

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 320,68 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 137,39 KM i fond invalida u iznosu od 183,29 KM.

5. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2017 godine iznose 323.056,70 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	287.334,81 KM
Prihodi po osnovu troškova upravljanja	15.132,91 KM
Prihodi od kamata	18.588,98 KM

6.Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2017 godine u iznosu 226.280,28 KM.

6.1. Materijalni troškovi

<u>Troškovi kancelariskog materijala</u>	<u>688,06 KM</u>
Ukupno:	688,06 KM

6.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	108.918,54 KM
Troškovi ostalih primanja zaposlenih	8.389,20 KM
Troškovi službenih putovanja	<u>1.729,97 KM</u>
Ukupno:	119.037,71 KM

6.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 2.944,42 KM.

6.4. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – VI 2017 godinu iznose 88.232,63 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	16.954,98 KM
Troškovi zakupa	25.467,04 KM
Troškovi transpor.usluga	<u>21,00KM</u>
Ukupno:	42.443,02 KM

6.5. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija materijalnih sredstava	<u>2.979,98 KM</u>
Ukupno:	2.979,98 KM

6.6. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge revizije	5.851,24 KM
Usluge za stručno usavršavanje	940,01 KM
Usluge KVP	13.119,98 KM
Račun.pravne i sl.usluge	10.530 KM
Usluge notara	61,48 KM
Usluge RVP	12,70 KM
Konsultanske usluge	540,00 KM
Komunalne usluge	189,14 KM
Troškovi reprezentacije	434,64 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	396,00 KM
Troškovi platnog prometa	709,95 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	2.368,91 KM
Troškovi poseb.porez na plaće	323,84 KM
Taksa na istaknutu firmu	150,00 KM

Doprinos za Fond invalida	492,85 KM
Adminis.i sudske takse	216,00 KM
Naknada za vode	323,84 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	794,00 KM
Troškovi objava obavještenja	756,57 KM
Ostali razni troškovi	266,40 KM
Ukupno:	38.477,55 KM

6.7. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 20.000,00 KM.

6.8. Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti

Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti odnose se na dospijeće Masimo Holding serija A brokerski troškovi u iznosu od 76,25 KM.

6.9. Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godine

Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godine u iznosu od 31,00 KM odnose se na pretplatu za dnevne novine za koje nije poslata faktura u 2016 godini kada je nastao trošak već je faktura ispostavljena u 2017 godini.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
RAČUNOVOĐA ADŽIALIĆ
 Licenca br. 4283/5

 Direktor
Feda Krivošić