**DUF „Blago“ d.o.o.**

**Trg Međunarodnog prijateljstva br.25**

**Sarajevo**

**ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2018 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 274,69 KM
* Kancelarijski namještaj 690,76 KM
* Stan 111.792,15 KM

UKUPNO: 112.757,60 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 2018 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 1.034.369,99 KM. U skladu sa MSFI 9 ulaganja su klasifikovana u finansijska sredstva kroz ostalu sveobuhvatnu dobit i finansijska sredstva koja se mjere po amortizacionom trošku.

Ulaganja u finans.sredstva kroz ostalu sveobuhvatnu dobit:

* Dionice ZIF“*prevent* INVEST“d.d. 64.523,17 KM
* Dionice Registra vrijednosnih papira 18.162,66 KM

UKUPNO: 82.685,83 KM

Emitenti koji se nalaze na poziciji fin.sreds.raspoloživa za prodaju u bilansu stanja, su emitenti koji su klasifikovani u finansijska sredstva kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

S obzirom da kontni plan nije prilagođen primjeni standarda MSFI 9, na ovoj poziciji će ostati gore navedeni emitenti do izmjene kontnog plana.

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

* Obveznice FBIH K1B 329.668,44 KM
* Obveznice Massimo Holding 50.040,67 KM
* Obveznice RSRS-O-B 30.626,69 KM
* Obveznice RSRS-O-C 41.348,36 KM

UKUPNO: 451.684,16 KM

**2.Tekuća sredstva**

**2.1**.Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 30.06.2018 godine, kao i novčane depozite kod Moja banke.

* Raiffeisen bank 448.815,41 KM
* Asa banka 290.142,45 KM

UKUPNO: 738.957,86 KM

Stanje blagajne na dan 30.06.2018 godine iznosi 5,97 KM.

**2.2.Kratkoročna potraživanja**

Saldo potraživanja na dan 30.06.2018 godine iznosi 191.416,49 KM. Potraživanja se odnose na :

* Potraživanja za upravlj.proviziju za 3,4,5/18 u iznosu od 130.579,16 KM
* Potraživanja za troškove uprav.za 4,5,6/18 7.942,26 KM
* Akontacije poreza na dobit 11.604,00 KM
* Potraživanja za kamate 16.092,18 KM
* Potraživanja za neiskorištene avanse 198,89 KM
* Potraživanja za dospijele obveznice Massimo 25.000,00 KM

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 855,79 KM i potraživanje za kamate-obveznice ( Massimo, RSRS O B, RSRS O C, FBIH K1B ) u iznosu od 15.236,39 KM.

**2.3. Kratkoročni finansijski plasmani**

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalaze se oročena sredstva u iznosu od 550.000,00 KM.

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalaze se oročeni depoziti kod ProCredit banke u iznosu od 200.000,00 KM i oročeni depoziti kod Asa banke po u iznosu od 350.000,00 KM. Ugovor o oročenom depozitu sa ProCredit bankom zaključen je 18.01.2016 godine na 24 mjeseca, nakon isteka oročenja produžen je na 12 mjeseci uz kamatnu stopu 1,6%. Ugovor sa Asa bankom zaključen 07.07.2017 na 12 mjeseci uz kamatnu stopu 0,85% 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 2018 godine u iznosu od 42.806,07 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 269,10 KM.

**3. Kapital**

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

* Udijeli članova 1.250.000,03 KM
* Zakonske rezerve 312.500,00 KM
* Nerealizovani gubici 20.539,53 KM
* Neraspoređena dobit-reinvestiranje 409.196,03 KM
* Neraspor.dobit 2015,2016,2017 god. 582.419,83 KM
* Dobit priznata direktno u kapital 14.733,94 KM
* Dobit tekuće godine 78.750,73 KM

**Ukupni kapital 2.627.061,03 KM**

Nerealizovani gubici u iznosu od 20.539,53 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan 30.06.2018 godine za dionice ZIF „*prevent* INVEST“ d.d.

Dobit priznata direktno u kapital odnosi se na sljedeće emitente:

Obveznice RSRS O B 6.132,09 KM

Obveznice RSRS O C 8.657,66 KM

Obveznice FBIH K1B 172,94 KM

Obveznice Massimo Holding (gubici) (228,75) KM

Zbog primjene MSFI 9 i reklasifikacije emitenata RSRS O B, RSRS O C, Massimo holding sa finan.sredstava raspoloživih za prodaju na finan.sredstva po amortizacionom trošku, nerealizovani dobici i gubici priznati su direktno u kapital.

**4. Obaveze**

Ukupne obaveze iznose 46.422,48 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

* Dobavljači – povezana pravna lice 16.138,01 KM
* Dobavljači u zemlji 6.312,11 KM

Ukupno: 22.450,12 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 23.678,02 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za juni 2018 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate 11.853,20 KM

Obaveze za doprinose i porez 9.206,78 KM

Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od 2.618,04 KM

Struktura ostalih primanja za zaposlene je slijedeća:

Obaveze za regres 2.185,00 KM

Obaveze za obustave iz neto plate 433,04 KM

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 294,34 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 119,44,05 KM i fond invalida u iznosu od 173,11 KM.

**5. Prihodi**

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2018 godine iznose 296.506,82 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije 263.093,86 KM

Prihodi po osnovu troškova upravljanja 15.229,33 KM

Prihodi od kamata 15.910,65 KM

Prihodi od uskl.vr.fin.sr.do dospijeća 2.272,98 KM

**6.Rashodi**

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2018 godine u iznosu 217.756,09 KM.

**6.1. Materijalni troškovi**

Troškovi kancelariskog materijala 398,94 KM

**Ukupno: 398,94 KM**

**6.2. Troškovi uposlenika**

Bruto plaće zaposlenih 100.066,76 KM

Troškovi ostalih primanja zaposlenih 9.092,90 KM

Troškovi službenih putovanja 237,14 KM

**Ukupno: 109.396,80 KM**

**6.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a**

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 2.453,68 KM.

**6.4.Troškovi po ugovoru o djelu**

Troškovi po Ugovoru o djelu u iznosu od 235,19 KM.

**6.5. Troškovi usluga**

Troškovi usluga za za period I – VI 2018 godinu iznose 36.864,18 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja 11.342,05 KM

Troškovi zakupa 25.425,63 KM

Troškovi transpor.usluga 96,50 KM

**Ukupno: 36.864,18 KM**

**6.6. Amortizacija stalnih sredstava**

Amortizacija materijalnih sredstava 2.885,19 KM

**Ukupno:** **2.885,19 KM**

**6.7. Ostali nematerijalni troškovi**

Usluge revizije 5.857,68 KM

Usluge za stručno usavršavanje 570,01 KM

Usluge KVP 12.923,75 KM

Račun.pravne i sl.usluge 10.530,00 KM

Usluge RVP 12,70 KM

Konsultanske usluge 2.340,00 KM

Komunalne usluge 129,81 KM

Troškovi reprezentacije 368,30 KM

Troškovi osiguranja zaposlenih 412,50 KM

Troškovi platnog prometa 453,35 KM

Troškovi poštanskih i telek.usluga 1.631,34 KM

Troškovi poseb.porez na plaće 296,76 KM

Taksa na istaknutu firmu 150,00 KM

Doprinos za Fond invalida 452,78 KM

Adminis.i sudske takse 136,00 KM

Naknada za vode 296,76 KM

Pretpl.na struč.i službena izdanja 795,00 KM

Troškovi objava obavještenja 356,85 KM

Ostali razni troškovi 461,92 KM

**Ukupno: 38.175,51 KM**

**6.8. Ostali rashodi i gubici**

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 21.000,00 KM.

**6.9. Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti**

Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti odnose se na primjenu MSFI 9 i preračunavanju kamate na obveznice po EKS metodi.

Računovođa: Direktor

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Dino Bojić