

DUF „Blago“ d.o.o.
Bulevar Meše Selimovića 16
Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2020 GODINE

Finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Kodeksu računovodstvenih načela, Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. 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 program - softver čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Struktura opreme je sljedeća

- Imovina sa pravom korištenja	106.925,14 KM
- Kancelarijski namještaj	<u>210,60 KM</u>
UKUPNO:	210,60 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. Imovina sa pravom korištenja odnosi se na primjenu MSFI 16 – najmovi. Duf ima jedan ugovor o najmu poslovnog prostora, procjena trajanja najma je pet godina.

1.2. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u finansijska sredstva raspoložena za prodaju i ulaganja u finansijska sredstva po amortiziranom trošku. Ukupna fer vrijednost ulaganja u dugoročne finansijske plasmane iznosi 229.218,77 KM.

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sljedeća:

- Ulaganja u dionice	67.747,99
- Ulaganja po amortizovanom trošku	161.470,78

Postojeći obrasci koji se predaju FIA kao ni kontni plan nisu usklađeni sa početkom primjene MSFI 9, te nemaju kategoriju kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, tako da smo ulaganja koja su klasifikovana kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ostavili na kontu raspoloživo za prodaju do izmjene kontnog plana, a u bilansu stanja se nalaze u koloni finansijska sredstva raspoložena za prodaju.

Ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz drugu sveobuhvatnu dobit:

- Dionice ZIF "prevent INVEST" d.d.	49.585,33 KM
- <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u>	<u>18.162,66 KM</u>
UKUPNO:	67.747,99 KM

Ulaganja po amortiziranom trošku čine sljedeći emitenti:

- Obveznice RSRS-O-B	21.324,06 KM
- Obveznice RSRS-O-C	74.992,62 KM
- Obveznice RSRS O F	47.923,33 KM
- Obveznice RSRS O A	17.470,78 KM
UKUPNO:	161.470,78 KM

3. Tekuća sredstva

3.1. Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 30.06.2020 godine.

- Raiffeisen bank	879.998,35 KM
- Asa banka	716.402,56 KM
UKUPNO:	1.596.400,91 KM

Stanje blagajne na dan 30.06.2020 godine iznosi 49,40 KM.

3.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 30.06.2020 godine iznosi 362.990,73 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj. proviziju za 05/20 u iznosu od	42.364,50 KM
- Potraživanja za troškove uprav. za 06/20	1.967,73 KM
- Potraživanje za kamate, Autoceste FBIH	1.939,34 KM
- Akontacije poreza na dobit	7.400,00 KM
- Potraživanje za kamate RSRS	1.254,66 KM
- Ostala kratkoročna potraživanja	7.732,65 KM
- Kratkoročni finansijski plasmani	300.331,85 KM

Potraživanja za kamate odnose se na potraživanje za kamate-obveznice (RSRS O B, RSRS O C, RSRS O F, RSRS O A, Autoceste FBIH).

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 7.732,65 odnose se na obveznice Massimo. Na ovim obveznicama je na osnovu Odluke Uprave Društva umanjena vrijednost, jer nije po dospeljuću uplaćena glavnica i kamata na seriju C i D.

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na obveznice JP Autoceste FBIH. Ove obveznice dospjevaju u 2020 godini.

3.3. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za juni 2020 godine u iznosu od 43.179,27 KM.

4. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	1.250.000,00 KM
- Zakonske rezerve	312.500,00 KM
- Nerealizovani gubici	(-35.477,37) KM
- Neraspoređena dobit-reinvestiranje	409.196,03 KM
- Neraspoređena dobit 2019 g.	151.729,34 KM
- Neraspoređena dobit tekuće godine	115.441,06 KM
Ukupni kapital	2.203.389,06 KM

Nerealizovani gubici u iznosu od 35.477,37 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan za sledećeg emitenta:

Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d.	(35.477,37) KM
------------------------------------	----------------

5. Obaveze

Dugoročne obaveze iznose 91.650,16 KM

Kratkoročne finansijske obaveze -najmovi 15.274,98 KM

Struktura obaveza iz poslovanja je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	12.131,64 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>5.130,72 KM</u>
Ukupno:	17.262,36 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 13.640,32 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za juni 2020 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	7.681,29 KM
Obaveze za doprinose i porez	5.737,34 KM
Obaveze za ostala primanja zaposlenih (obustave) u iznosu od	221,69 KM

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 708,44 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 81,05 KM, fond invalida u iznosu od 359,97KM i naknade za šume u iznosu od 267,44 KM.

6. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2020 godine iznose 300.738,79 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	266.780,16 KM
Prihodi po osnovu troškova upravljanja	13.528,13 KM
Prihodi od kamata	15.519,61 KM
Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku	4.152,62 KM
Prihodi iz ranijih godina (FBIH K1B)	758,27 KM

7.Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2020 godine u iznosu 185.297,73 KM.

7.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelariskog materijala	215,93 KM
Ukupno:	215,93 KM

7.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	93.535,88 KM
<u>Troškovi ostalih primanja zaposlenih</u>	<u>7.412,30 KM</u>
Ukupno:	100.948,18 KM

7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 2.576,37 KM.

7.4. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – VI 2020 godinu iznose 13.389,65 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	11.348,10 KM
Troškovi zakupa	2.034,05KM
Ukupno:	13.382,15 KM

7.5. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija materijalnih sredstava	97,68 KM
Amortizacija najмова po MSFI 16	15.274,98 KM
Ukupno:	15.372,66 KM

7.6. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge KVP	10.671,21 KM
Račun.pravne i sl.usluge	10.530,00 KM
Troškovi reprezentacije	226,65 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	412,50 KM
Troškovi platnog prometa	407,55 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	1.737,44 KM
Troškovi poseb.porez na plaće	280,44 KM
Taksa na istaknutu firmu	100,00 KM
Doprinos za Fond invalida	423,23 KM
Adminis.i sudske takse	45,00 KM

Naknada za vode	280,44 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	902,00 KM
Troškovi objava obavještenja	269,10 KM
Ostali razni troškovi	<u>1.197,40 KM</u>
Ukupno:	27.482,96 KM

7.7. Finansiski rashodi

Rashodi po osnovu kamata – MSFI 16 najmovi	2.311,87 KM
--	-------------

7.8. Ostali rashodi i gubici

Donacije Fondaciji Hastor u iznosu od	16.133,33 KM
---------------------------------------	--------------

7.9. Rashodi od umanjenja vrijednosti

Rashodi od umanjenja veijednosti u iznosu od	6.866,78 KM
--	-------------

8.Povezana lica

U skladu sa MRS 24 Objavljivanje povezanih stranaka Društvo upravlja zatvorenim investicionim fondom ZIF „prevent INVEST“ d.d. te po tom osnovu ostvaruje upravljačku proviziju. Ostvarena upravljačka provizija i troškovi upravljanja za period I-VI 2020 godinu iznosi 280.308,29 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 30.06.2020 godine iznose 44.332,23 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 06/20 u iznosu od 43.179,27 KM.

Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima

Establish d.o.o. - usluge održavanja	4.047,30 KM
--------------------------------------	-------------

Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo	10.530,00 KM
Asa nekretnine d.o.o. – zakupnine	19.620,90 KM
Asa nekretnine d.o.o. – fiksni telefon prefakturisanje	478,27 KM
Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih	412,50 KM
Fondacija Hastor	16.133,33 KM
Prevent CEE	972,37 KM

Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 30.06.2020

Asa Holding d.o.o.	3.510,00 KM
Establish d.o.o.	1.349,11 KM
Asa Nekretnine BH	6.912,23 KM
Prevent CEE	389,48 KM
Asa osiguranje	165,00 KM

9.Događaju nastali nakon datuma bilansa

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa koji bi mogli značajno uticati na finansijski izvještaj Društva.

Računovođa:

Direktor Društva

Eldina Dizdarević