

DUF „Blago“ d.o.o.

Trg Međunarodnog prijateljstva br.25

Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2016 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	1.722,01 KM
- Kancelarijski namještaj	1.248,60 KM
- Ostala uredska oprema	21,63 KM
- Stan	118.522,17 KM
UKUPNO:	121.514,41 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-XII 2016 godine nije bilo ulaganja u stalna sredstva kao ni prodaje.

1.2.Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u vrijednosne papire i oročene depozite. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire iznosi 292.793,33 KM. U skladu sa MRS 39 ulaganja su klasifikovana u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Efekti usklađivanja ovih ulaganja priznaju se u kapitalu.

Ulaganja raspoloživa za prodaju čine sljedeći emitenti:

- Dionice ZIF "prevent INVEST" d.d.	91.494,27 KM
- Dionice Registra vrijednosnih papira	18.162,66 KM
- Obveznice Massimo Holding	100.000,00 KM
- Obveznice RSRS-O-B	35.535,36 KM
- Obveznice RSRS-O-C	47.601,04 KM

UKUPNO: **292.793,33 KM**

Na poziciji dugoročni 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. Tekuća sredstva

2.1. Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2016 godine, kao i novčane depozite kod Moja banke.

- Raiffeisen bank	522.732,63 KM
- Asa banka	419.523,67 KM
- Privredna banka	<u>57,35 KM</u>
UKUPNO:	942.313,65 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2016 godine iznosi 35,52 KM.

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

2.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 31.12.2016 godine iznosi 118.776,69 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj. proviziju za 10,11/16 u iznosu od	103.584,40 KM
--	---------------

- Potraživanja za troškove uprav.za 12/16	2.416,28 KM
- Akontacije poreza na dobit	6.277,00 KM
- Potraživanja za kamate	6.467,50 KM
- Potraživanja za više plaćene poreze	31,51 KM

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 1.942,51 KM i potraživanje za kamate-obveznice (Massimo, RSRS O B, RSRS O C) u iznosu od 4.338,92 KM.

2.3. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za decembar 2016 godine u iznosu od 50.094,66 KM, razgraničene premije osiguranja u iznosu od 132,00 KM, ostala razgraničenja u iznosu od 2.465,13 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 702,51 KM.

3. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	1.250.000,03 KM
- Zakonske rezerve	312.500,00 KM
- Nerealizovani dobiti	13.733,58 KM
- Neraspoređena dobit-reinvestiranje	409.196,03 KM
- Neraspoređena dobit iz 2015 godine	242.698,32 KM
- Dobit tekuće godine	<u>179.048,46 KM</u>

Ukupni kapital	2.407.176,42 KM
-----------------------	------------------------

Nerealizovani dobiti u iznosu od 13.733,58 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan 31.12.2016 godine za sledeće emitente:

Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d.	6.431,57 KM
Obveznice RSRS O B	3.328,99 KM
Obveznice RSRS O C	4.278,02 KM
Obveznice Massimo Holding (gubici)	(305,00) KM

4. Obaveze

Ukupne obaveze iznose	80.551,91 KM
-----------------------	--------------

Struktura obaveza je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	6.916,23 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>3.104,17 KM</u>
Ukupno:	10.020,40 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 69.057,27 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za decembar 2016 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	29.201,64 KM
Obaveze za doprinose i porez	38.308,75 KM
Obaveze za obustave iz neto plate	1.546,88 KM

Druge obaveze u iznosu od 760,42 KM su obaveze za Nadzorni odbor u iznosu od 613,42 KM i obaveze za biznis karticu u iznosu od 147,00 KM.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 713,82 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 315,49 KM i fond invalida u iznosu od 398,33 KM.

6. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2016 godine iznose 763.694,94 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	671.300,77 KM
Prihodi po osnovu troškova upravljanja	30.500,11 KM

Prihodi od kamata	43.747,45 KM
Prihodi od prodaje vrijed.papira	17.902,56 KM
Prihodi iz ranijih godina	244,05 KM

7.Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2016 godine u iznosu 561.833,48 KM.

7.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelariskog materijala	688,06 KM
Otpis sitnog inventara	<u>29,85 KM</u>
Ukupno:	717,91 KM

7.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	312.212,50 KM
Troškovi ostalih primanja zaposlenih	25.849,93 KM
Troškovi službenih putovanja	<u>2.395,32 KM</u>
Ukupno:	340.457,75 KM

7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 5.030,05 KM.

7.4. Troškovi po ugovorima o djelu

Troškovi po ugovorima o djelu iznose 2.628,24 KM.

7.5. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – XII 2016 godinu iznose 88.232,63 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	35.448,94 KM
Troškovi zakupa	52.712,69 KM
Troškovi transpor.usluga	<u>71,00KM</u>
Ukupno:	88.232,63 KM

7.6. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija materijalnih sredstava	<u>7.654,06 KM</u>
Ukupno:	7.654,06 KM

7.7. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge revizije	5.851,24 KM
Usluge za stručno usavršavanje	1.610,00 KM
Usluge KVP	53.421,87 KM
Račun.pravne i sl.usluge	14.508,35 KM
Usluge notara	1.287,58 KM
Usluge RVP	12,70 KM
Usluge brokera	347,28 KM
Usluge prevoda	40,00 KM
Komunalne usluge	298,44 KM
Troškovi reprezentacije	1.413,53 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	4.353,39 KM
Troškovi platnog prometa	1.042,33 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	5.338,35 KM
Troškovi poseb.porez na plaće	884,54 KM
Taksa na istaknutu firmu	150,00 KM
Doprinos za Fond invalida	1.509,91 KM
Adminis.i sudske takse	177,00 KM
Naknada za vode	884,54 KM
Naknade za šume	534,59 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	1.130,03 KM
Troškovi objava obavještenja	720,30 KM

Ostali razni troškovi

1.592,17 KM

Ukupno:

97.108,14 KM

Najznačajniji dio ostali razni troškovi u iznosu od 1.592,17 KM odnose se na naknadu za pristup BLSE (realno vrijeme) u iznosu od 500,00 KM, predaja finansijskih izvještaja i revizorskog izvještaja 241,90 KM, prefakturisane troškove od Establisa u iznosu od 362,75 KM, obnova kartice za e-banking u iznosu od 68,45 KM.

7.8. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 20.000,00 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 2016 godinu iznosi 701.800,88 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 31.12.2016 godine iznose 106.000,68 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 12/16 u iznosu od 50.094,66 KM. Društvo ima oročeno sredstva kod IKB banke d.d. Zenica u iznosu od 350.000,00 KM.

Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima

Establish d.o.o.	- usluge održavanja	18.862,90 KM
Asa Holding d.o.o.	– pravni poslovi, kontroling, ostalo	17.359,65 KM
Asa Auto d.o.o.	– zakupnine	50.851,23 KM
Asa Osiguranje d.d.	-osiguranje zaposlenih	792,00 KM
Fondacija Hastor		20.000,00 KM
Prevent BH		2.979,35 KM

Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2016

Asa Holding d.o.o.	1.439,45 KM
Establish d.o.o.	1.239,18 KM
Asa Auto d.o.o.	4.237,60 KM
Prevent BH	452,70 KM

9.Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

Direktor

Feđa Krivošić