

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

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2018 GODINE

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 program - softver čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Struktura opreme je sljedeća

- Kancelarijski namještaj	553,74 KM
- Stan	<u>109.548,81 KM</u>
UKUPNO:	110.102,55 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 2018 godine nije bilo ulaganja u stalna sredstva kao ni prodaje.

1.2.Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u vrijednosne papire i dugoročno oročeni depoziti kod banaka. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire i dugoročne finansijske plasmane iznosi 1.852.424,91 KM. Nadzorni odbor je 26.02.2018 godine na 126 hitnoj sjednici usvojio Odluku o usvajanju poslovnih modela i reklasifikaciji ulaganja DUF- a

Blago u skladu sa MSFI 9. Ulaganja Duf-a Blago su bila klasifikovana u skladu sa MRS 39 na finansijska sredstva raspoložena za prodaju i finansijska sredstva koja se drže do roka dospijea. Od 01.01.2018 godine počinje primjena MSFI 9, te je izvršena reklasifikacija ulaganja u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora. Ulaganja Duf-a Blago su klasifikovana na finansijska sredstva po amortiziranom trošku i fer vrijednost kroz drugu sveobuhvatnu dobit.

Nakon usvajanja Odluke NO DUF-a Blago izvršena je reklasifikacija ulaganja i korekcija početnih stanja u skladu sa MSFI 9 i izmjena računovodstvenih politika za priznavanje, mjerenje i vrednovanje kategorije ulaganja.

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 po amortiziranom trošku čine sljedeći emitenti:

- Obveznice FBIH K1B	751.372,32 KM
- Obveznice Massimo Holding	43.996,29 KM
- Obveznice RSRS-O-B	25.494,83 KM
- Obveznice RSRS-O-C	34.414,34 KM
- Obveznice RSRS O F	66.743,47 KM
UKUPNO:	922.021,25 KM

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

- Dionice ZIF“prevent INVEST“d.d.	62.241,00 KM
- <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u>	<u>18.162,66 KM</u>
UKUPNO:	80.403,66 KM

1.3.Dugoročno oročeni depoziti kod finansijskih organizacija

Na ovoj poziciji se nalaze oročena novčana sredstva kod Asa banke u iznosu od 850.000,00 KM. Iznos od 500.000,00 KM oročen je kod Asa banke 26.02.2018 uz efektivnu kamatnu stopu 1,5%, a iznos od 350.000,00 KM oročen je kod Asa banke 09.07.2018 uz efektivnu kamatnu stopu od 1,5%.

2.Tekuća sredstva

2.1.Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2018 godine, kao i novčane depozite kod Moja banke.

- Raiffeisen bank	373.321,95 KM
- <u>Asa banka</u>	<u>65.995,00 KM</u>
UKUPNO:	439.316,95 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2018 godine iznosi 33,95 KM.

2.2.Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 31.12.2018 godine iznosi 100.220,56 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj.proviziju za 11/18 u iznosu od	41.889,36 KM
- Potraživanja za troškove uprav.za 12/18	2.418,86 KM
- Akontacije poreza na dobit	20.234,00 KM
- Potraživanja Massimo – dospijeće glavnice	23.191,59 KM
- Potraživanja za kamate-obveznice	12.486,75 KM

Potraživanja za kamate odnose se na potraživanje za kamate-obveznice (Massimo, RSRS O B, RSRS O C, RSRS O F, FBIH K1B).

2.3. Kratkoročni finansijski plasmani

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalaze se oročena sredstva kod Procredit banke u iznosu od 200.000,00 KM. Sredstva su oročena 18.01.2018 godine na period od 12 mjeseci i kamatnom stopom od 1,30% na godišnjem nivou.

2.4. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za decembar 2018 godine u iznosu od 17.090,67 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 200,00 KM.

3. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	1.250.000,03 KM
- Zakonske rezerve	312.500,00 KM
- Nerealizovani gubici	(-22.821,70) KM
- Neraspoređena dobit-reinvestiranje	409.196,03 KM
- Neraspoređena dobit 2015,2016 god.	597.153,77 KM
- Dobit tekuće godine	<u>131.183,75 KM</u>

Ukupni kapital **2.677.211,88 KM**

Nerealizovani gubici u iznosu od 22.821,70 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan 31.12.2018 godine za sledećeg emitenta:

Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d.	(22.821,70) KM
------------------------------------	----------------

4. Obaveze

Ukupne obaveze iznose	27.695,14 KM
-----------------------	--------------

Struktura obaveza je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	7.666,92 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>2.470,51 KM</u>

Ukupno:	10.137,43 KM
---------	--------------

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 16.837,65 KM.

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

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	9.126,75 KM
-----------------------	-------------

Obaveze za doprinose i porez	7.167,63 KM
------------------------------	-------------

Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od	543,27 KM
---	-----------

Struktura ostalih primanja za zaposlene je sljedeća:

Obaveze za obustave iz neto plate	543,27 KM
-----------------------------------	-----------

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 720,06 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 95,07 KM, nak.za šume u iznosu od 396,84 i fond invalida u iznosu od 228,15 KM.

5. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2018 godine iznose 566.910,29 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	495.693,27 KM
----------------------------------	---------------

Prihodi po osnovu troškova upravljanja	29.823,73 KM
--	--------------

Prihodi od kamata	32.587,34 KM
-------------------	--------------

Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku	8.805,95 KM
---	-------------

6. Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2018 godine u iznosu 418.343,54 KM.

6.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelariskog materijala	774,80 KM
Ukupno:	774,80 KM

6.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	201.821,92 KM
Troškovi službenih putovanja	1.953,12 KM
<u>Troškovi ostalih primanja zaposlenih</u>	<u>15.277,10 KM</u>
Ukupno:	219.052,14 KM

6.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 4.784,68 KM.

6.4. Troškovi naknada – ugovor o djelu

Troškovi naknada po osnovu ugovora o dijelu u iznosu od 235,19 KM

6.5. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – XII 2018 godinu iznose 72.967,91 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	21.982,15 KM
Troškovi zakupa	50.851,26KM
Troškovi transpor.usluga	<u>134,50 KM</u>
Ukupno:	72.967,91 KM

6.6. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija materijalnih sredstava	5.540,24 KM
-------------------------------------	-------------

Ukupno:	5.540,24 KM
----------------	--------------------

6.7. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge revizije	5.857,68 KM
Usluge za stručno usavršavanje	1.130,01 KM
Usluge KVP	34.675,90 KM
Račun.pravne i sl.usluge	21.060,00 KM
Usluge notara	1.202,76 KM
Usluge RVP	12,70 KM
Konsultanske usluge	2.340,00 KM
Advokatske usluge	140,40 KM
Komunalne usluge	468,02 KM
Troškovi reprezentacije	1.450,27 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	660,00 KM
Troškovi platnog prometa	891,09 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	4.641,42 KM
Troškovi poseb.porez na plaće	598,21 KM
Taksa na istaknutu firmu	150,00 KM
Doprinos za Fond invalida	913,21 KM
Adminis.i sudske takse	166,00 KM
Naknada za vode	598,21 KM
Naknada za šume	396,84 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	1.159,00 KM
Troškovi objava obavještenja	713,70 KM
Ostali razni troškovi	554,37 KM
Ukupno:	79.779,79 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 diskont i umanjenje vrijednosti za Masimo Holding u iznosu od 6.052,00 KM i primjena standarda MSFI 9 u iznosu od 6.338,98 KM.

6.10. Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godine

Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godine u iznosu od 9,40 KM odnose se na troškove vode – stan za 11 i 12 2017 godine. Računi se odnose na 2017 godinu, a u 2018 smo primili fakture za vodu.

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 2018 godinu iznosi 525.517,00 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 31.12.2018 godine iznose 44.308,22 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 12/18 u iznosu od 17.090,67 KM. Društvo ima oročeno sredstva kod Asa banke d.d. u iznosu od 850.000,00 KM.

Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima

Establish d.o.o. - usluge održavanja	8.082,55 KM
Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo	21.060,00 KM
Asa Auto d.o.o. – zakupnine	50.851,26 KM
Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih	660,00 KM
Fondacija Hastor	21.000,00 KM
Prevent CEE	2.719,75 KM

Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2018

Asa Holding d.o.o.	1.755,00 KM
Establish d.o.o.	673,56 KM
Asa Nekretnine BH	4.740,56 KM
Prevent CEE	497,80 KM

9.Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

Direktor

Dino Bojić