

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

## **ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2019 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

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| - Kancelarijski namještaj                | <u>456,06 KM</u> |
| UKUPNO:                                  | 456,06 KM        |
| <br>- Ostala stalna materijalna sredstva | <br>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. Izvršena je reklasifikacija stana na osnovu Odluke Uprave društva, te je stan preknjižen na grupu 14 - stalna sredstva namijenjena prodaji.

#### **1.2.Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u finansijska sredstva raspoložena za prodaju, ulaganja u finansijska sredstva po amortiziranom trošku i dugoročno oročeni depoziti kod banaka. Ukupna fer vrijednost ulaganja u dugoročne finansijske plasmane iznosi 2.179.768,33 KM.

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sljedeća:

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| - Ulaganja u dionice               | 81.233,54    |
| - Ulaganja po amortizovanom trošku | 1.248.534,79 |
| - Dugor.oročeni depoziti           | 850.000,00   |

**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        | 753.641,85 KM |
| - Obveznice Massimo Holding | 19.014,99 KM  |
| - Obveznice RSRS-O-B        | 26.087,91 KM  |
| - Obveznice RSRS-O-C        | 73.583,59 KM  |
| - Obveznice RSRS O F        | 57.188,51 KM  |
| - Obveznice RSRS O A        | 17.143,24 KM  |
| - Obveznice Autoceste FBIH  | 301.874,70 KM |

|         |                        |
|---------|------------------------|
| UKUPNO: | <b>1.248.534,79 KM</b> |
|---------|------------------------|

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

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| - Dionice ZIF“prevent INVEST“d.d.             | 63.070,88 KM        |
| - <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u> | <u>18.162,66 KM</u> |
| UKUPNO:                                       | 81.233,54 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. Zalihe i sredstva namijenjena prodaji

Na ovoj poziciji nalazi se stan koji je u vlasništvu društva. Stan se ne koristi u poslovne svrhe, te je sa osnovnih sredstava preknjižen na grupu 14.

### 3.Tekuća sredstva

3.1.Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 30.06.2019 godine, kao i novčane depozite kod Moja banke.

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| - Raiffeisen bank | 283.329,86 KM |
| - Asa banka       | 86.959,64 KM  |
| UKUPNO:           | 370.289,50 KM |

Stanje blagajne na dan 30.06.2019 godine iznosi 31,10 KM.

### 3.2.Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 30.06.2019 godine iznosi 117.891,44 KM. Potraživanja se odnose na :

|                                                          |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| - Potraživanja za upravlj.proviziju za 05/19 u iznosu od | 47.157,82 KM |
| - Potraživanja za troškove uprav.za 06/19                | 2.422,23 KM  |
| - Potraživanja za kamate na oroč.sredstva                | 1.040,80 KM  |
| - Potraživanje za kamate, Massimo, Autoceste FBIH        | 2.004,91 KM  |
| - Akontacije poreza na dobit                             | 11.481,00 KM |
| - Potraživanje za kamate FBIH, RSRS                      | 20.069,51 KM |
| - Ostala kratkoročna potraživanja                        | 33.715,17 KM |

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

### 3.3. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za juni 2019 godine u iznosu od 46.534,66 KM.

## 4. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| - Udijeli članova                    | 1.250.000,03 KM        |
| - Zakonske rezerve                   | 312.500,00 KM          |
| - Nerealizovani gubici               | (-21.991,82) KM        |
| - Neraspoređena dobit-reinvestiranje | 409.196,03 KM          |
| - Neraspoređena dobit 2015,2016 god. | 728.337,52 KM          |
| - Dobit tekuće godine                | <u>114.933,83 KM</u>   |
| <b>Ukupni kapital</b>                | <b>2.792.975,59 KM</b> |

Nerealizovani gubici u iznosu od 21.991,82 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan za sledećeg emitenta:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d. | (21.991,82) KM |
|------------------------------------|----------------|

## 5. Obaveze

Ukupne obaveze iznose 32.575,29 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| - Dobavljači – povezana pravna lice | 8.169,87 KM         |
| - Dobavljači u zemlji               | <u>9.699,99 KM</u>  |
| <b>Ukupno:</b>                      | <b>17.869,86 KM</b> |

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 14.282,98 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za juni 2019 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

|                                                   |             |
|---------------------------------------------------|-------------|
| Obaveze za neto plate                             | 6.973,34 KM |
| Obaveze za doprinose i porez                      | 5.273,59 KM |
| Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od | 2.036,05 KM |

Struktura ostalih primanja za zaposlene je sljedeća:

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| Obaveze za obustave iz neto plate | 184,05 KM   |
| Obaveze za regres                 | 1.852,00 KM |

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 422,45,06 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 70,09 KM i fond invalida u iznosu od 352,36KM.

## **6. Prihodi**

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2019 godine iznose 316.772,57 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

|                                              |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| Prihodi od upravljačke provizije             | 272.188,81 KM |
| Prihodi po osnovu troškova upravljanja       | 14.603,96 KM  |
| Prihodi od kamata                            | 23.844,24 KM  |
| Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku  | 4.313,17 KM   |
| Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja | 1.808,41 KM   |
| Prihodi iz ranijih godina                    | 13,98 KM      |

## **7.Rashodi**

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2019 godine u iznosu 201.838,74 KM.

#### **7.1. Materijalni troškovi**

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Troškovi kancelariskog materijala | 323,92 KM       |
| <u>Troškovi goriva</u>            | <u>61,97 KM</u> |

**Ukupno:** **385,89 KM**

#### **7.2. Troškovi uposlenika**

|                                             |                    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| Bruto plaće zaposlenih                      | 91.462,07 KM       |
| Troškovi službenih putovanja                | 338,70 KM          |
| <u>Troškovi ostalih primanja zaposlenih</u> | <u>8.316,00 KM</u> |

**Ukupno:** **100.116,77 KM**

#### **7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a**

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 3.189,79 KM.

#### **7.4. Troškovi usluga**

Troškovi usluga za za period I – VI 2019 godinu iznose 33.961,06 KM a sastoje se od:

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| Usluge održavanja               | 11.348,10 KM    |
| Troškovi zakupa                 | 22.523,26KM     |
| <u>Troškovi transpor.usluga</u> | <u>89,70 KM</u> |

**Ukupno:** **33.961,06 KM**

#### **7.5. Amortizacija stalnih sredstava**

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| Amortizacija materijalnih sredstava | 1.967,13 KM |
|-------------------------------------|-------------|

**Ukupno:** **1.967,13 KM**

## 7.6. Ostali nematerijalni troškovi

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| Usluge revizije                    | 5.850,00 KM         |
| Usluge za stručno usavršavanje     | 915,01 KM           |
| Usluge KVP                         | 18.287,44 KM        |
| Račun.pravne i sl.usluge           | 10.530,00 KM        |
| Usluge notara                      | 1.309,23 KM         |
| Komunalne usluge                   | 577,94 KM           |
| Troškovi reprezentacije            | 481,71 KM           |
| Troškovi osiguranja zaposlenih     | 412,50 KM           |
| Troškovi platnog prometa           | 550,75 KM           |
| Troškovi poštanskih i telek.usluga | 1.756,03 KM         |
| Troškovi poseb.porez na plaće      | 275,73 KM           |
| Taksa na istaknutu firmu           | 150,00 KM           |
| Doprinos za Fond invalida          | 413,86 KM           |
| Adminis.i sudske takse             | 314,00 KM           |
| Naknada za vode                    | 275,73 KM           |
| Pretpl.na struč.i službena izdanja | 765,00 KM           |
| Troškovi objava obavještenja       | 895,05 KM           |
| Ostali razni troškovi              | <u>2.536,95 KM</u>  |
| <b>Ukupno:</b>                     | <b>46.296,93 KM</b> |

## 7.7. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 15.400,00 KM.

## 7.8. Rashodi od umanjenja vrijednosti

|                                              |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| Rashodi od umanjenja veijednosti u iznosu od | 521,17 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 2019 godinu iznosi 286.792,77 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 30.06.2019 godine iznose 49.580,05 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 06/19 u iznosu od 46.534,66 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                    | 4.047,30 KM  |
| Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo | 10.530,00 KM |
| Asa nekretnine d.o.o. – zakupnine                       | 23.167,41 KM |
| Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih               | 412,50 KM    |
| Fondacija Hastor                                        | 15.400,00 KM |
| Prevent CEE                                             | 568,06 KM    |

### Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 30.06.2019

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| Asa Holding d.o.o. | 1.755,00 KM |
| Establish d.o.o.   | 2.698,21 KM |
| Asa osiguranje     | 82,50 KM    |
| Asa Nekretnine BH  | 3.385,70 KM |
| Prevent CEE        | 248,46 KM   |

## 9.Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

Izvršni Direktor

---

Eldina Dizdarević