

„ASA ASSET MANAGEMENT“ d.o.o.

Bulevar Meše Selimovića 16

Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2024 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.

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA (BILANS STANJA)

IMOVINA

I. Dugoročna imovina	1.035.466
1.Nekretnine postrojenja i oprema	10.793
1.1.postrojenja, oprema i namještaj	7.893
1.2.ostala dugoročna materijalna imovina	2.900
2. Imovina sa pravom korištenja	178.614
2.1. Građevinski objekti	178.614
3.Nematerijalna imovina	7.531
3.1. Ostala nematerijalna imovina	5.308
3.2.Nematerijalna imovina u pripremi	2.223
4.Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	57.789
4.1.Ulaganja u instrumente kapitala	57.789
5.Finansijska imovina po amortizovanom trošku	780.739
5.1.Obveznice	780.739

1.1.Postrojenja, oprema i namještaj

Na poziciji ostala postrojenja, oprema i namještaj evidentirana je oprema - računarska oprema-laptopi i računari. Društvo je u periodu od I-VI 2024 godine imalo ulaganja u računarsku opremu u iznosu od 3.599 KM.

1.2.Ostala dugoročna materijalna imovina

Na poziciji ostala dugoročna materijalna imovina evidentirane su dvije umjetničke slike.

2. Imovina sa pravom korištenja

2.1.Građevinski objekti

Na poziciji građevinski objekti, evidentirana je imovina sa pravom korištenja, zakup poslovnog prostora, primjenjuje se MRSI 16, početak zakupa po novom ugovoru je 01.01.2024 god.

3.1.Nematerijalna imovina

Na poziciji nematerijalna imovina evidentiran je novi softver za računovodstvo. Na poziciji nematerijalna imovina u pripremi evidentirana je nova WEB stranica društva.

4.1.Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat

Struktura finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat je sljedeća:

- Dionice ZIF-a „prevent INVEST“d.d.	39.626
- Dionice Registra vrijednosnih papira	18.163

5.1.Obveznice

- Dugoročne obveznice RSRS O F	29.317
- Dugoročne obveznice Autoceste F BiH	250.417
- Dugoročne obveznice FBiH K46A	101.527
- Dugoročne obveznice FBiH K52A	99.637
- Dugoročne obveznice Asa Finance	300.660
- Kreditni gubici	-819

Ulaganja DUF-a

Društvo je u periodu I-VI 2024 godine imalo ulaganje u obveznice FBiH K52A u iznosu od 100.000 KM, obveznice Asa Finance u iznosu od 300.000,00 KM, ulaganje u kratkoročne vrijednosne papire po amortizovanom trošku-trezorske zapise FBiH T81 u iznosu 150.000 KM.

II. Kratkoročna imovina

462.724

2.1.potraživanja od kupaca-povezana lica	2.869
2.2.ostala finan.imovina po amort.trošku-obveznice	153.015
2.3.gotovina i gotovinski ekvivalenti	229.608
2.4.Akontacija poreza na dobit	16.147
2.5.Imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	61.085

2.1 Potraživanja od kupaca-povezana lica

- potraživanja za troškove upravljanja za 06/24	2.869
---	-------

2.2. Ostala finan.imovina po amortiziranom trošku-obveznice

-obveznice (kamata)	4.133
- ulaganja u trezorske zapise FBiH T 81	148.882

Društvo je u periodu I-VI imalo ulaganje u kratkoročne vrijednosne papire po amortizovanom trošku-trezorske zapise FBiH T81.

Potraživanje za ugovorenu kamatu-obveznice

Kamate na obveznice RSRS O F, FBiH K46A, FBiH K52A i JP Autoceste FBiH.

2.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Transakcijski račun Raiffeisen banka	120.567
Transakcijski račun Asa banka	109.001
Blagajna	39

2.4. Akontacija poreza na dobit

Akontacija poreza na dobit iznosi 16.147.

2.5. Imovina i potraživanja uključujući i razgraničenja

Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja u iznosu od	942
Obračunata upravljačka provizija za juni/24 u iznosu od	60.143

UKUPNA IMOVINA**1.498.190****III.Kapital**

3.1.Udijeli članova društva sa ograničenom odgovornošću	650.000
3.2.Ostale rezerve	162.500
3.3.Reval.rez.za finan.im.mjerene po fer vrij.kroz ostali ukupni rezultat	(45.436)
3.4.Dobit	491.813
- Akumulirana neraspoređena dobit iz prethodnog perioda	413.040
- Neto Dobit tekućeg perioda	78.773

Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 08.04.2024. godine, ostvarena dobit za 2023 godinu raspoređuje se na akumuliranu dobit u iznosu od 250.509 KM, na istoj Skupštini je također donesena Odluka o isplati dividende vlasniku ASA FINANCE d.d. u iznosu od 400.000 KM. Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 28.6.2024. godine fond rezervi se smanjuje za 150.000 KM i prenosi na neraspoređenu dobit. Na istoj Skupštini Društva donesena je odluka o isplati dividende vlasniku ASA FINANCE d.d. u iznosu od 200.000 KM. Fond rezervi iznosi 25% od upisanog kapitala društva, te je u skladu sa zakonskim propisima „Zakon o privrednim društvima“.

Društvo je u periodu I-VI 2024 godine nije imalo iskazane kapitalne gubitke kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

UKUPNI KAPITAL**1.258.877****Adekvatnost kapitala**

Prema članu 22. Zakona o investicijskim fondovima i članu 3. Pravilnika o uslovima poslovanja društva za upravljanje najniži iznos osnovnog kapitala društva za upravljanje iznosi 200.000,00 KM, a najmanje 50% propisanog osnovnog kapitala Društvo mora održavati u dužničkim vrijednosnim papirima koje izdaje Federacija BiH odnosno Bosna i Hercegovina, u novčanim sredstvima ili u novčanim depozitima kod finansijskih institucija. Društvo nema odstupanje u vezi adekvatnosti kapitala.

IV.Obaveze**Dugoročne obaveze**

4.1.Finansijske obaveze po amortiziranom trošku	180.329
---	---------

4.2.Kratkoročne obaveze	58.984
-------------------------	--------

Ukupne obaveze:	239.31
------------------------	---------------

4.1. Finansijske obaveze po amortiziranom trošku

Na poziciji finansijske obaveze po amortizovanom trošku evidentiran je zakup poslovnog prostora, društvo je po šifri djelatnosti klasificirano u velika pravna lica, primjenjuje pune MRS I MSFI standarde, te u skladu sa naprijed navedenim primjenjuje MSFI 16 za zakup poslovnog prostora. Početak zakupa po novom ugovoru sa Asa nekretninama je 01.01.2024 godine, period zakupa je 5 godina.

4.2. Kratkoročne obaveze

Obaveze prema dobavljačima

- Obaveze prema dobavljačima- povezana pravna lica	18.074
- Obaveze prema dobavljačima- ostala pravna lica	10.281
- Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	831
Ukupno obaveze prema dobavljačima:	29.186

Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja

-Obaveze za neto plaću i naknade plaća	12.132
-obaveze za porez na dohodak	1.284
-obaveze za doprinos za PIO	5.121
- obaveze za zdrav.osiguranje	3.670
-obaveze za dopr.za nezaposlene	445
-obaveze za obustave iz plaće	1.946
-obaveze za topli obrok zaposlenih	474
-obaveze za regres	4.014
-obaveze za prevoz zaposlenih	318
-obaveze za naknade za vode	4
-obaveze za poseban porez	139
-obaveze za fond invalida	223
-obaveze za dopr.fizičkim licima	28
UKUPNO:	29.798

UKUPNO OBAVEZE	29.798
-----------------------	---------------

UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE**1.498.190****IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)****5.Prihodi iz ugovora sa kupcima****5.1.Prihodi iz ugovora sa povezanim licima 377.717**

Prihodi iz ugovora sa povezanim licima su prihodi od upravljačke provizije u iznosu od 360.475 KM i prefakturisani prihodi za računovodstvene usluge u iznosu od 17.242 KM.

6.Ostali prihodi i dobici 10.703**6.1 Dobici od finansijske imovine 1.630**

Ostali neto dobici od finansijske imovine u iznosu od 1.630 KM, odnose se na prihode od finansijske imovine po amortiziranom trošku-prihodi od obveznica RSRS O F, FBiH K 52A, F BiH T 81.

7. Finansijski prihodi**7.1. Prihodi od kamata 9.073**

Prihodi od kamata su prihodi na oročena sredstva kod Asa banke u iznosu od 1.630 KM i prihodi od kamata-obveznice Federacije BiH, Republike Srpske i obveznice Autoceste FBiH u iznosu od 7.443 KM.

Ukupni prihodi 388.420**8.Poslovni rashodi 280.599****9.Ostali rashodi i gubici 29.048****8.1.Troškovi sirovina i materijala**

Troškovi kancelarijskog materijala	470
------------------------------------	-----

Ukupno:	470
----------------	------------

8.2.Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

Bruto plaće zaposlenih	147.375
------------------------	---------

Ostale naknade zaposlenih	18.538
---------------------------	--------

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju	8.956
--	-------

Ukupno:	174.869
----------------	----------------

Struktura ostalih naknada zaposlenih:

Naknada za topli obrok	7.216
------------------------	-------

Naknada za prevoz	1.908
-------------------	-------

Naknada za regres	4.014
-------------------	-------

Naknada za vjerski praznik	2.400
----------------------------	-------

Jednokratna pomoć zaposlenim	3.000
------------------------------	-------

Ukupno:	18.538
----------------	---------------

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju:

Troškovi Nadzornog Odbora	7.975
---------------------------	-------

<u>Troškovi Odbora za reviziju</u>	<u>981</u>
------------------------------------	------------

Ukupno:	8.956
----------------	--------------

8.3.Amortizacija

Amortizacija materijalnih sredstava	1.609
-------------------------------------	-------

Amortizacija imovine sa pravom korištenja	19.846
---	--------

<u>Amortizacija nematerijalnih sredstava</u>	<u>589</u>
--	------------

Ukupno:	22.044
----------------	---------------

8.4.Troškovi primljenih usluga

- troškovi usluga održavanja (informatičke usluge)	22.996
--	--------

- troškovi usluga zakupa	4.556
--------------------------	-------

- usluge revizije	5.850
-------------------	-------

- usluge za stručno usavršavanje	1.817
----------------------------------	-------

- usluge po ugovoru-računovodstvene, pravne i sl.usluge	11.583
---	--------

- naknade Komisiji za vrijednosne papire	23.229
- usluge prevoda	82
- usluge procjena i vještačenja	877
- usluge oglašavanja	2.627
Ukupno:	73.617

8.5. Ostali poslovni rashodi i troškovi

- Troškovi reprezentacije	864
- Troškovi osiguranja zaposlenih	741
- Troškovi platnog prometa	527
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	1.954
- Troškovi poreza, naknada, taksi	1.750
- <u>Ostali nematerijalnih troškovi</u>	<u>3.763</u>
Ukupno:	9.599

9.1. gubici od finansijske imovine **299**

Pozicija gubici od finansijske imovine odnosi se na kreditne gubitke (umanjenja) obveznica u skladu sa MSFI 9.

9.2. Finansijski rashodi **3.749**

Na poziciji finansijski rashodi, evidentirani su rashodi od kamata koji se odnose na primjenu MSFI 16 kod zakupa poslovnog prostora u iznosu od 3.725 KM i usklađenje kamate za obveznice Autoceste FBiH u iznosu od 24 KM.

9.3. Ostali rashodi i gubici **25.000**

Na poziciji ostali rashodi i gubici evidentirana je donacija Fondaciji Hastor u iznosu od 25.000 KM, a na osnovu odluke Uprave Društva.

UKUPNI RASHODI	309.647
-----------------------	----------------

Društvo je ostvarilo dobit za period I-VI/24 u iznosu od 78.773

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (INDIREKTNA METODA)

GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Dobit prije oporezivanja	78.773
Amortizacija	22.044
Otpuštanje/ispr.vrijedno.za gubitke fin.imov.po amor.trošku	(2.902)
Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspijeha	(10.703)
Finansijski rashodi priznati u bilansu uspijeha	24
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	116.340
Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	1.140
Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	17.958
Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	3.535
Plaćeni porez na dobit	(3.334)
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktiv.	222.875

GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKE AKTIVNOSTI

Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(3.598)
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine	(5.898)
Ulaganja u ostalu finan.imovinu po amort.trošku	(550.000)
Prilivi od ostale finan.imovine po amortiz.trošku	29.875
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktiv.	(529.621)

GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKE AKTIVNOSTI

Isplaćene dividende	(600.000)
Ostali prilivi iz finansijske aktivnosti	396.276
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansiskim aktiv.	(203.724)
Ukupni prilivi gotovine	222.875

Ukupni odlivi gotovine	(733.345)
Neto smanjenje gotovine	(510.470)
Povezana lica	

Naziv povezane stranke	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja / ulaganja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
		Na dan 30.06.2024. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2024. - 30.06.2024. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF prevent INVEST d.d.	Ugovor za upravljanje	-	2.869	377.717	-
ZIF prevent INVEST d.d.	Ulaganja u dionice	-	39.626,77	-	-
ASA Banka d.d.	Oročeni depozit	-	-	1.630	-
ASA Banka d.d.	Novac	-	109.001	-	
ASA Nekretnine doo	dobavljač-zakup	4.262	-	-	25.570
ASA Nekretnine doo	Dobavljač- prefakt.telefona	168,34	-	-	1.613
ASA Holding d.o.o.	dobavljač	1.930	-	-	11.58
Establish d.o.o.	dobavljač	7.013	-	-	14.026
Establish d.o.o.	Dobavljač- nabavka IT opreme	-	-	-	3.599
ASA Osiguranje d.d.	dobavljač	-	-	-	741,00
Fondacija HASTOR	donacije	-	-	-	25.000
Nadzorni odbor	Na temelju Ugovora	-	-	-	7.975
Odbor za reviziju	Na temelju Ugovora	-		--	981

Sudski sporovi

Društvo nema saznanja da se protiv društva vode sudski sporovi, Društvo je pokrenulo sudski spor protiv Massimo Holdinga d.o.o. Sarajevo za naplatu potraživanja po osnovu dospelje glavnice i kamate obveznice u iznosu od 56.000 KM. Dana 13.10.2023, potpisan je sporazum o načinu izmirenja duga u ratama. Massimo Holding je uplatio kamata u iznosu od 6.000 KM, a glavnica nije uplaćena do 30.06. 2024 godine. Društvo je pokrenulo postupak prinudne naplate.

Računovođa:

Direktor