

„ASA ASSET MANAGEMENT“ d.o.o.

Bulevar Meše Selimovića 16

Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 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	737.165
1.Nekretnine postrojenja i oprema	9.185
1.1.postrojenja, oprema i namještaj	6.285
1.2.ostala dugoročna materijalna imovina	2.900
2. Imovina sa pravom korištenja	158.768
2.1. Građevinski objekti	158.768
3.Nematerijalna imovina	6.940
3.1. Ostala nematerijalna imovina	4.717
3.2.Nematerijalna imovina u pripremi	2.223
4.Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	61.939
4.1.Ulaganja u instrumente kapitala	61.939
5.Finansijska imovina po amortizovanom trošku	500.333
5.1.Obveznice	500.333

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-XII 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. Društvo je u 2024 godini izvršilo ulaganje u novi softver za računovodstvo u iznosu od 5.897 KM.

3.2. Nematerijalna imovina u pripremi

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.	43.776
-	<u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u>	<u>18.163</u>
	Ukupno:	61.939

5.1.Obveznice

-	Dugoročne obveznice FBiH K52A	99.692
-	Dugoročne obveznice Asa Finance	300.594
-	Dugoročne obveznice F BiH K 46A	101.347
-	<u>Kreditni gubici</u>	<u>-1.300</u>
	Ukupno:	500.333

Ulaganja DUF-a

Društvo je u periodu I-XII 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. Trezorski zapisi FBiH T81 naplaćeni su u 2024 godini.

II. Kratkoročna imovina	882.192
--------------------------------	----------------

2.1.potraživanja od kupaca-povezana lica	69.096
2.2.ostala finan.imovina po amort.trošku-obveznice	287.140
2.3.gotovina i gotovinski ekvivalenti	451.763
2.4.Akontacija poreza na dobit	3.894
2.5.Imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	70.299

2.1 Potraživanja od kupaca-povezana lica	
---	--

- potraživanja za upravljačku proviziju za 11/24	66.171
- potraživanja za troškove upravljanja za 12/24	2.925
Ukupno:	69.096

2.2. Ostala finan.imovina po amortiziranom trošku-obveznice	
--	--

Obveznice JP Autoceste F BiH	249.775
<u>Obveznice RSRS O F</u>	<u>29.589</u>
Ukupno ulaganje u obveznice:	279.364
Potraživanja za kamatu u iznosu od	8.080
Kreditni gubici	(304)

Društvo je u periodu I-XII 2024 godine imalo ulaganje u kratkoročne vrijednosne papire po amortizovanom trošku-trezorske zapise FBiH T81 u iznosu od 150.000,00 KM, isti su naplaćeni u 2024 godini. U toku 2025 godine dospijevaju obveznice JP Autoceste FBiH i obveznice RSRS O F.

Potraživanje za ugovorenu kamatu-obveznice	
---	--

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

2.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	
---	--

Transakcijski račun Raiffeisen banka	278.338
Transakcijski račun Asa banka	173.418
<u>Blagajna</u>	<u>7</u>
Ukupno:	451.763

2.4. Akontacija poreza na dobit

Akontacija poreza na dobit iznosi 3.894 KM.

2.5. Imovina i potraživanja uključujući i razgraničenja

Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja u iznosu od	732
<u>Obračunata upravljačka provizija za decembar/24 u iznosu od</u>	<u>69.567</u>
Ukupno:	70.299

UKUPNA IMOVINA	1.619.357
-----------------------	------------------

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	(41.286)
3.4. Dobit	650.107
- Akumulirana neraspoređena dobit iz prethodnog perioda	413.040
<u>- Neto Dobit tekućeg perioda</u>	<u>237.067</u>
Ukupno kapital:	1.421.321

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-XII 2024 godine imalo iskazane kapitalne dobitke u iznosu od 4.149 KM kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

UKUPNI KAPITAL	1.421.321
-----------------------	------------------

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	161.806
--	---------

4.2. <u>Kratkoročne obaveze</u>	<u>36.230</u>
---------------------------------	---------------

Ukupne obaveze:	198.036
------------------------	----------------

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	2.338
--	-------

- <u>Obaveze prema dobavljačima- ostala pravna lica</u>	<u>3.228</u>
---	--------------

Ukupno obaveze prema dobavljačima:	5.566
---	--------------

Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja

-Obaveze za neto plaću i naknade plaća	12.037
--	--------

-obaveze za porez na dohodak	1.265
------------------------------	-------

-obaveze za doprinos za PIO	5.205
-----------------------------	-------

- obaveze za zdrav.osiguranje	3.712
-------------------------------	-------

-obaveze za dopr.za nezaposlene	452
-obaveze za obustave iz plaće	1.996
-obaveze za topli obrok zaposlenih	1.046
-obaveze za prevoz zaposlenih	318
-obaveze za naknade za vode	74
-obaveze za poseban porez	139
-obaveze za fond invalida	154
-obaveze za porez i dopr.fizičkim licima	90
-obrač.troškovi perioda KVP za 12/24	4.174
UKUPNO:	30.664

UKUPNO OBAVEZE 198.036

UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE 1.619.357

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)

5.Prihodi iz ugovora sa kupcima

5.1.Prihodi iz ugovora sa povezanim licima 808.409

Prihodi iz ugovora sa povezanim licima su prihodi od upravljačke provizije u iznosu od 773.399 KM i prefakturisani prihodi za računovodstvene usluge u iznosu od 34.571, prefakturisani troškovi ZIF-u u iznosu od 439 KM.

6.Ostali prihodi i dobici 25.853

6.1 Dobici od finansijske imovine 1.179

6.2.Finansijski prihodi 24.674

Ostali neto dobici od finansijske imovine u iznosu od 1.179 KM je iznos netiranja grupe konta 58 i 68 kako to zahtijeva Pravilnik o finansijskom izvještavanju, tj.prihodi i rashodi od usklađivanja obveznica se saldiraju, te se razlika evidentira na predviđenoj poziciji bilansa uspijeha.

6.2. Finansijski prihodi

Prihodi od kamata 24.674

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, obveznice Autoceste FBiH, obveznice Asa Finance u iznosu od 23.044 KM.

Ukupni prihodi 834.262

8.Poslovni rashodi	552.834
9.Ostali rashodi i gubici	32.108

8.1.Troškovi sirovina i materijala

<u>Troškovi kancelarijskog materijala</u>	<u>832</u>
Ukupno:	832

8.2.Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

Bruto plaće zaposlenih	295.180
Ostale naknade zaposlenih	33.486
<u>Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju</u>	<u>15.213</u>
Ukupno:	343.879

Struktura ostalih naknada zaposlenih:

Naknada za topli obrok	14.806
Naknada za prevoz	3.498
Naknada za regres	4.014
Naknada za vjerski praznik	2.400
Jednokratna pomoć zaposlenim -odluka Vlade FBiH	6.000
<u>Naknada za smrtni slučaj u porodici</u>	<u>2.768</u>
Ukupno:	33.486

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju:

Troškovi Nadzornog Odbora	12.759
<u>Troškovi Odbora za reviziju</u>	<u>2.454</u>
Ukupno:	15.213

8.3. Amortizacija

Amortizacija materijalnih sredstava	3.218
Amortizacija imovine sa pravom korištenja	39.692
<u>Amortizacija nematerijalnih sredstava</u>	<u>1.179</u>
Ukupno:	44.089

8.4. Troškovi primljenih usluga

- troškovi usluga održavanja (front office, Fin Man)	13.900
- informatičke usluge (Forspace, Establish)	37.480
- troškovi usluga zakupa poslovnog prostora	7.431
- troškovi najma kopir aparata	1.706
- advokatske usluge	1.596
- usluge revizije	5.850
- usluge za stručno usavršavanje	2.247
- usluge po ugovoru-računovodstvene, pravne i sl. usluge	23.166
- naknade Komisiji za vrijednosne papire	48.004
- usluge prevoda	339
- usluge procjena i vještačenja	1.316
- usluge taksi prevoza	10
<u>- usluge oglašavanja</u>	<u>3.163</u>
Ukupno:	146.208

8.5. Ostali poslovni rashodi i troškovi

- Troškovi reprezentacije	2.483
- Troškovi osiguranja zaposlenih	741
- Troškovi platnog prometa	1.038
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	3.911

- Troškovi poreza, naknada, (nesreće, vode, fond inval.)	3.150
- Administrativne i sudske takse	266
- Članarine	130
- Pretplata na struč.i službena izdanja	2.785
- <u>Ostali nematerijalnih troškovi</u>	<u>3.322</u>
Ukupno:	17.826

9.1. Finansijski rashodi 7.081

Na poziciji finansijski rashodi, evidentirani su rashodi od kamata koji se odnose na primjenu MSFI 16 kod zakupa poslovnog prostora u iznosu od 7.057 KM i usklađenje kamate za obveznice Autoceste FBiH u iznosu od 24 KM.

9.2. Ostali rashodi i gubici 25.027

Na poziciji ostali rashodi i gubici evidentirana je donacija Fondaciji Hastor u iznosu od 25.000 KM, a na osnovu odluke Uprave Društva i naknadno utvrđeni rashodi prethodnog perioda u iznosu od 27 KM.

UKUPNI RASHODI 584.942

Društvo je ostvarilo neto dobit za period I-XII/24 u iznosu od 237.067 KM.

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (INDIREKTNA METODA)

GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Dobit prije oporezivanja	249.320
Amortizacija	44.089
Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspijeha	(19.663)
Finansijski rashodi priznati u bilansu uspijeha	4.591

Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	50.113
Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	1.871
Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	(5.662)
Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	4.401
Povećanje/(smanjenje) ugovorenih obaveza	(39.692)
Plaćeni porez na dobit	(3.334)
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktiv.	290.184

GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKE AKTIVNOSTI

Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(3.599)
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine	(5.897)
Ulaganja u ostalu finan.imovinu po amort.trošku	(547.804)
Prilivi od ostale finan.imovine po amortiz.trošku	578.841
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktiv.	21.541

GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKE AKTIVNOSTI

Isplaćene dividende	(600.000)
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansiskim aktiv.	(600.000)
Ukupni prilivi gotovine	311.725
Ukupni odlivi gotovine	(600.000)
Neto smanjenje gotovine	(288.275)

Povezana lica

Naziv povezane stranke	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja / ulaganja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
		Na dan 31.12.2024. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2024. - 31.12.2024. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF prevent INVEST d.d.	Ugovor za upravljanje	-	69.096,45	808.408,65	-
ZIF prevent INVEST d.d.	Ulaganja u dionice	-	43.775,97	-	-
ASA Banka d.d.	Novac	-	173.418,43	-	
ASA Nekretnine doo	dobavljač-zakup	-	-	-	54.140,76
ASA Nekretnine doo	Dobavljač- prefakt.telefona	-	-	-	3.219,73
ASA Holding d.o.o.	dobavljač	-	-	-	23.116
Establish d.o.o.	dobavljač	2.337,66	-	-	28.051,92
Establish d.o.o.	Dobavljač- nabavka IT opreme	-	-	-	3598,92
ASA Osiguranje d.d.	dobavljač	-	-	-	741,22
Forspace	dobavljač	-	-	-	15.324,68
Fondacija HASTOR	donacije	-	-	-	25.000
Nadzorni odbor	Na temelju Ugovora	-	-	-	12.811,28
Odbor za reviziju	Na temelju Ugovora	-	-	--	2.463,65
Uprava Društva	Na temelju Ugovora	11.169,19	-	-	143.923,48

Sudski sporovi

Društvo nema saznanja da se protiv društva vode sudski sporovi.

Računovođa:

Direktor