

DUF ASA ASSET MANAGEMENT doo

Naziv pravnog lica

Bulevar Meše Selimovića br.16

Sjedište i adresa

108

Šifra općine

4200052540007

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

66.30

Šifra djelatnosti

Veliko

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU Za period od 01.01.2023 do 31.12.2023 godine

U smislu odredbi čl. 42. i 43. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH (Službene novine Federacije BiH, broj 15/21), navodimo sljedeće podatke koji upotpunjuju objektivni prikaz finansijskog položaja i poslovanja DUF ASA ASSET MANAGEMENT doo, Bulevar Meše Selimovića br.16

1) Značajni postbilansni događaji nastali u periodu od 31.12.2023 godine do datuma predaje finansijskih izvještaja za 2023 godinu.

U periodu od 31.12.2023 do datuma predaje finansijskih izvještaja, nije bilo značajnijih postbilansnih događaja.

2) Procjena očekivanog budućeg razvoja

R.br.	Pozicija	Ostvareno u 2023 godini Iznos KM	Plan za 2024 godinu Iznos KM	INDEKS 3/2*100
0	1	2	3	4
1	UKUPNI PRIHODI	805.285	943.800	117
2	UKUPNI RASHODI	540.819	667.383	123
3	DOBIT (GUBITAK)	264.466	276.417	105

Društvo planira za narednu godinu ostvariti ukupne prihode u iznosu od 943,8 hiljada KM, a koji se odnose na na prihode od osnovne djelatnosti (upravljačke provizije i usluga računovodstva Fonda) i finansijskih prihoda. Prihod od upravljačke provizije su projektovanih na osnovu projekcije kretanja prosječne neto vrijednosti imovine fonda u 2024 godini, te planiranog osnivanja dva nova otvorena investiciona fonda. Planirani su rashodi u iznosu od 667,3 hiljada KM i odnose se na redovne troškove i troškove osnivanja novih fondova, uz napomenu da se ukalkulisani troškovi amortizacije odnose na primjenu MSFI 16. Planirana dobit prije poreza iznosi 267,4hiljada KM.

Društvo nastavlja aktivno raditi na realizaciji Plana poslovanja društva, kroz aktivnosti upravljanja ZIF-om „Prevent Invest“ d.d. Sarajevo i kroz aktivnosti na osnivanju novih otvorenih investicijskim fondovima.

Za postojeće Fond praćenje realizacije investicione politike, a koja je definisana Investicijskim ciljevima: ostvarivanje stabilnih prinosa na duži rok (5-7 godina) kroz ulaganje imovine fonda pretežno u vlasničke i dužničke vrijednosne papire domaćih i

inostranih emitenata, odnosno, drugu imovinu u skladu sa zakonskim ograničenjima i ograničenjima vrste imovine u koju je dozvoljeno ulaganje Fonda. Investicijski ciljevi će se ostvariti ulaganjem po različitim privrednim granama bilo u zemlji ili državama članicama Evropske Unije i OECD-a, s ciljem što veće disperzije rizika i ostvarenja tipičnih ili većih prinosa od onih na tržištu kapitala BiH. Društvo će nastojati ostvariti definisane ciljeve investicijske politike ulažući imovinu Fonda u one vrijednosne papire i industrijske sektore u kojima će, prema procjeni Društva, ostvariti najbolje efekte, pridržavajući se pri tom ograničenja ulaganja utvrđenih Zakonom i mjerodavnim podzakonskim propisima i Statutom i Prospektom ZIF-a. Budući razvoj Društva u kratkoročnom, srednjoročnom i dugoročnom periodu bit će u direktnoj korelaciji sa kretanjima na finansijskom tržištu.

3) Najvažnije aktivnosti u vezi sa istraživanjem i razvojem

Zaposlenici Društva pohađali su različite edukacije i seminare, s ciljem dodatnog osposobljavanja i usavršavanja. Teme i područja rada su bili raznovrsni i odnosili su se na: porez na dobit; praktičnu primjenu novog kontnog okvira; pripreme za godišnji obračun i porezne prijave, edukacije iz oblasti interne revizije. Sa ciljem unapređivanja poslovanja kroz profesionalnu edukaciju i razvoj kadrova, te tehnološko unapređenje operativnih procesa, Društvo nastavlja predano raditi kako bi osigurao rast vrijednosti imovine kojom upravlja.

4) Informacije o otkupu vlastitih dionica i udjela

U toku 2023. godine nije bilo sticanja vlastitih dionica, odnosno udjela. U skladu sa važećim zakonskim odredbama Društvo ne može sticati vlastite udjele zbog specifične djelatnosti.

5) Informacije o poslovnim segmentima

U toku 2023. godine nema posebnih poslovnih segmenata u smislu MRS-a 14. Društvo za upravljanje fondovima "ASA ASSET MANAGEMENT" d.o.o. Sarajevo, sa sjedištem u Sarajevu, Općina Novi Grad, ul. Bulevar Meše Selimovića 16, 71000 Sarajevo, Bosna i Hercegovina. Predmet poslovanja Društva je osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima, kao i drugi poslovi koji se uobičajeno obavljaju uz navedenu djelatnost. Ukupan kapital Društva na 31.12.2023 iznosi 650.000,00 KM i 100% je vlasništvu ASA Finance d.d. Sarajevo. Odlukom o klasifikaciji djelatnosti BiH (Sl. Glasnik BiH 47/10), djelatnost Društva glasi : 66.30 – Djelatnosti upravljanja fondovima. Sa 20.06.2023 godine izvršena je promjena naziva društva iz DUF Blago doo u DUF ASA ASSET MANAGEMENT doo.

6) Korišteni finansijski instrumenti od značaja za procjenu finansijskog položaja

Društvo posjeduje obveznice Federacije BiH – simbol FBIHK46A, Republike Srpske simbol RSRS-O-F i JP Autoceste FBiH koje su klasifikovane po amortiziranom trošku; te dionice Registra za vrijednosne papire u FBiH, i ZIFa "prevent INVEST" dd klasifikovane po fer vrijednosti kroz drugu sveobuhvatnu dobit.

7) Ciljevi i politike u vezi sa upravljanjem finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite od rizika za svaku planiranu transakciju za koju je neophodna zaštita

Poslovne aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga različitim vrstama finansijskih rizika. Društvo ima uspostavljen sistem upravljanja rizicima koji uključuje redovno i pravovremeno utvrđivanje, mjerenje, odnosno procjenjivanje, ovladavanje i praćenje rizičnosti pojedinih instrumenata te izvještavanje o rizicima. Metodologija i poslovi upravljanja rizicima sa jasno definisanim fazama upravljanja rizicima i aktivnostima koje se sprovode u Društvu definisani su Pravilnikom o upravljanju rizicima

8) Izloženost cjenovnom, kreditnom, tržišnom, valutnom riziku likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju pravnog lica

Upravljanje rizicima u Društvu je usmjereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti poslovanje svedu na minimum rizika. Tržišni rizik je prisutan i njime se upravlja adekvantnim cjenovnim i drugim politikama. Rizik od promjene deviznih kurseva javlja se u slučaju kad Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku deviznog kursa jer posluje sa različitim valutama. Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Oprezno upravlja rizikom likvidnosti održavanjem dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbjeđenje adekvantnih izvora finansiranja.

Društvo kontinuirano kroz proces poslovanja obezbjeđuje stalno praćenje i identifikovanje svih rizika i njihovo mjerenje kako bi se preventivno i pravovremeno izloženost Društva prema istim svela na najniži nivo kojim se ne ugrožava poslovanje i imovina Društva. Devizni rizik: Izloženost deviznom riziku je minimalna s obzirom da je većina transakcija u stranim valutama denominirana u eurima i da je KM fiksno vezana za EUR. Kreditni rizik: Društvo posluje samo sa kreditno pouzdanim strankama uz obezbjeđenje dovoljno kolaterala, gdje se pokaže kao potrebno, kao sredstvo za umanjenje rizika i finansijskih gubitaka. Društvo nema značajne izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj trećoj strani. Rizik likvidnosti: Društvo upravlja ovim rizikom održavanjem adekvatnih rezervi kao i ostalim izvorima finansiranja, a time što konstantno nadgleda prognozirane i stvarne novčane tokove i uspoređuje rokove dospijeca finansijske imovine i obaveza.

9) Mjere na zaštiti životne sredine

Društvo provodi sve aktivnosti koje su zakonska obaveza u vezi sa zaštitom životne sredine

10) Prikaz primjenjenih pravila korporativnog upravljanja

Društvo u svom poslovanju, primjenjuje principe korporativnog upravljanja kojim se obezbjeđuje: jasna podjela odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora Društva, transparentnost poslovanja i dostupnost svih značajnih informacija vezanih za Društvo, izbjegavanje sukoba interesa, efikasna unutrašnja kontrola i efikasan sistem odgovornosti.

U 2023. godini blagovremeno su izvršavane sve obaveze koje se odnose na objavu informacija predviđenih Pravilnikom o objavljivanju informacija i izvještavanju na tržištu vrijednosnih papira (Službene novine FBiH broj 99/22, 1/23, 12/23 i 100/23).



Odgovorno lice

Broj: 39-02-J/29
Datum: 28.02.2024 g.