

„ASA ASSET MANAGEMENT“ d.o.o.

Bulevar Meše Selimovića 16

Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2025 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	718.058
1.Nekretnine postrojenja i oprema	7.576
1.1.postrojenja, oprema i namještaj	4.676
1.2.ostala dugoročna materijalna imovina	2.900
2. Imovina sa pravom korištenja	138.922
2.1. Građevinski objekti	138.922
3.Nematerijalna imovina	9.459
3.1. Ostala nematerijalna imovina	9.459
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	500.162
5.1.Obveznice	500.162

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 2025 godine nije imalo ulaganja u opremu.

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, web stranica društva i pravo na zaštitni znak (žig). Društvo je u prvoj polovini godine izvršilo ulaganja u web stranicu društva i pravo na žig u iznosu od 3.500 KM.

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
-	Dionice Registra vrijednosnih papira	18.163
	Ukupno:	61.939

5.1.Obveznice

-	Dugoročne obveznice FBiH K52A	99.759
-	Dugoročne obveznice Asa Finance	300.530
-	Dugoročne obveznice F BiH K 46A	101.173
-	Kreditni gubici	-1.300
	Ukupno:	500.162

Ulaganja DUF-a

Društvo nije imalo ulaganje u obveznice u periodu I-VI 2025 godine.

II. Kratkoročna imovina**814.681**

2.1.potraživanja od kupaca-povezana lica	80.970
2.2.ostala finan.imovina po amort.trošku-obveznice	257.052
2.3.gotovina i gotovinski ekvivalenti	394.917
2.4.Akontacija poreza na dobit	6.220
2.5.Imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	75.522

2.1 Potraživanja od kupaca-povezana lica

- potraživanja za upravljačku proviziju za 05/25	77.765
- potraživanja za troškove upravljanja za 06/25	3.205
Ukupno:	80.970

2.2. Ostala finan.imovina po amortiziranom trošku-obveznice

<u>Obveznice JP Autoceste F BiH</u>	<u>249.639</u>
Ukupno ulaganje u obveznice:	249.639
Potraživanja za kamatu u iznosu od	7.715
Kreditni gubici	(304)

U prvom polugodištu 2025 godine dospije su u cijelosti obveznice RSRS OF i naplaćen je glavnica u iznosu od 29.875 KM. Obveznice Autoceste FBiH dospijevaju u cijelosti krajem 2025 godine.

Potraživanje za ugovorenu kamatu-obveznice

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

2.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Transakcijski račun Raiffeisen banka	166.412
Transakcijski račun Asa banka	228.431
<u>Blagajna</u>	<u>74</u>
Ukupno:	394.917

2.4. Akontacija poreza na dobit

Akontacija poreza na dobit iznosi 6.220 KM.

2.5. Imovina i potraživanja uključujući i razgraničenja

Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja u iznosu od	247
<u>Obračunata upravljačka provizija za juni/25 u iznosu od</u>	<u>75.275</u>
Ukupno:	75.522

UKUPNA IMOVINA	1.532.739
-----------------------	------------------

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	576.144
- Akumulirana neraspoređena dobit iz prethodnog perioda	420.108
<u>- Neto Dobit tekućeg perioda</u>	<u>156.036</u>
Ukupno kapital:	1.347.358

Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 04.04.2025. godine, ostvarena dobit za 2024 godinu raspoređuje se na akumuliranu dobit u iznosu od 237.067 KM, na istoj Skupštini je također donesena Odluka o isplati dividende vlasniku ASA FINANCE d.d. u iznosu od 230.000 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 2025 godine nije imalo iskazane kapitalne dobitke kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

UKUPNI KAPITAL	1.347.358
-----------------------	------------------

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	142.921
--	---------

4.2. <u>Kratkoročne obaveze</u>	<u>42.460</u>
---------------------------------	---------------

Ukupne obaveze:	185.381
------------------------	----------------

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	7.445
--	-------

<u>- Obaveze prema dobavljačima- ostala pravna lica</u>	<u>907</u>
---	------------

Ukupno obaveze prema dobavljačima:	8.352
---	--------------

Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja

-Obaveze za neto plaću i naknade plaća	11.492
--	--------

-obaveze za porez na dohodak	1.248
------------------------------	-------

-obaveze za doprinos za PIO	5.196
-----------------------------	-------

- obaveze za zdrav.osiguranje	3.706
-------------------------------	-------

-obaveze za dopr.za nezaposlene	452
---------------------------------	-----

-obaveze za obustave iz plaće	2.805
-------------------------------	-------

-obaveze za topli obrok zaposlenih	425
- obaveze za regres	4.246
-obaveze za prevoz zaposlenih	318
-obaveze za naknade za vode	75
-obaveze za poseban porez	140
-obaveze za fond invalida	43
-obaveze za porez i dopr.fizičkim licima	90
-obrač.troškovi perioda KVP za 06/25	3.872
UKUPNO:	34.108

UKUPNO OBAVEZE 185.381

UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE 1.532.739

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)

5.Prihodi iz ugovora sa kupcima

5.1.Prihodi iz ugovora sa povezanim licima 461.881

Prihodi iz ugovora sa povezanim licima su prihodi od upravljačke provizije u iznosu od 442.621KM i prefakturisani prihodi za računovodstvene usluge u iznosu od 19.260 KM.

6.Ostali prihodi i dobici 15.601

6.1.Finansijski prihodi 15.501

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamatu od obveznica Federacije BiH, Republike Srpske, obveznice Autoceste FBiH, obveznice Asa Finance u iznosu od 15.501 KM.

Prihodi iz ranijih godina 100

Prihodi iz ranijih godina odnose se na povrat novčanih sredstava od dobavljača u iznosu od 100 KM.

Ukupni prihodi 477.482

8.Poslovni rashodi	293.455
---------------------------	----------------

9.Ostali rashodi i gubici	27.991
----------------------------------	---------------

8.1.Troškovi sirovina i materijala

Troškovi kancelarijskog materijala	471
------------------------------------	-----

Ukupno:	471
----------------	------------

8.2.Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

Bruto plaće zaposlenih	150.511
------------------------	---------

Ostale naknade zaposlenih	15.297
---------------------------	--------

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju	4.171
--	-------

Ukupno:	169.979
----------------	----------------

Struktura ostalih naknada zaposlenih:

Naknada za topli obrok	6.743
------------------------	-------

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

Naknada za regres	4.246
-------------------	-------

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

Ukupno:	15.297
----------------	---------------

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju:

Troškovi Nadzornog Odbora	3.190
---------------------------	-------

Troškovi Odbora za reviziju	981
-----------------------------	-----

Ukupno:	4.171
----------------	--------------

8.3. Amortizacija

Amortizacija materijalnih sredstava	1.609
Amortizacija imovine sa pravom korištenja	19.846
<u>Amortizacija nematerijalnih sredstava</u>	<u>981</u>
Ukupno:	22.436

8.4. Troškovi primljenih usluga

- troškovi usluga zakupa poslovnog prostora	3.715
- troškovi najma kopir aparata	931
- usluge taksi prevoza	8
- troškovi usluga održavanja (front office, Fin Man)	7.301
- informatičke usluge (Forspace, Establish)	19.097
- usluge revizije	5.850
- usluge za stručno usavršavanje	2.020
- usluge po ugovoru-računovodstvene, pravne i sl. usluge	11.583
- naknade Komisiji za vrijednosne papire	27.557
- usluge procjena i vještačenja	322
- usluge zaštite na radu	2.425
<u>- usluge oglašavanja</u>	<u>1.395</u>
Ukupno:	82.204

8.5. Ostali poslovni rashodi i troškovi

- Troškovi reprezentacije	9.295
- Troškovi osiguranja zaposlenih	665
- Troškovi platnog prometa	665

- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	1.872
- Troškovi poreza, naknada, (nesreće, vode, fond inval.)	1.577
- Administrativne i sudske takse	98
- Pretplata na struč.i službena izdanja	2.811
- Usluge procjene – pranje novca	1.170
- Predaja finansijski i revizorski izvještaja – FIA	120
- <u>Ostali nematerijalnih troškovi</u>	<u>92</u>
Ukupno:	18.365

9. Ostali rashodi i gubici **27.991**

9.1. Gubici od finansijske imovine **21**

Ostali neto kreditni gubici od finansijske imovine po amortizovanom trošku u iznosu od 21 KM su gubici nastali netiranjem grupa 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.

9.2. Finansijski rashodi **2.970**

Na poziciji finansijski rashodi, evidentirani su rashodi od kamata koji se odnose na primjenu MSFI 16 kod zakupa poslovnog prostora u iznosu od 2.970 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 **321.446**

Društvo je ostvarilo neto dobit za period I-VI/25 u iznosu od 156.036 KM.

IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (INDIREKTNA METODA)

GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Dobit prije oporezivanja	156.036
Amortizacija	22.436
(Otpuštanje)/Ispravka vrij.za gub.od ost.fin.imov.po amor.tr.	(2.902)
Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspijeha	(15.501)
Finansijski rashodi priznati u bilansu uspijeha	4.591
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	(11.874)
Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	(5.223)
Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	2.786
Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	3.444
Plaćeni porez na dobit	(2.326)
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktiv.	290.184

GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKE AKTIVNOSTI

Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine	(3.500)
Prilivi od ostale finan.imovine po amortiz.trošku	29.875
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktiv.	26.375

GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKE AKTIVNOSTI

Isplaćene dividende	(230.000)
Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u finansiskim aktiv.	(230.000)
Ukupni prilivi gotovine	214.577
Ukupni odlivi gotovine	(271.423)
Neto smanjenje gotovine	(56.846)

Povezana lica

Naziv povezane stranke	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja / ulaganja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
		Na dan 30.06.2025. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2025. - 30.06.2025. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF prevent INVEST d.d.	Ugovor za upravljanje	-	156.245,60	461.881,19	-
ZIF prevent INVEST d.d.	Ulaganja u dionice	-	43.775,97	-	-
ASA Banka d.d.	Novac	-	228.431,42	-	
ASA Nekretnine doo	dobavljač-zakup	4.261,73	-	-	25.570,38
ASA Nekretnine doo	Dobavljač- prefakt.telefona	-	-	-	2.085,08
ASA Holding d.o.o.	dobavljač	-	-	-	11.583
Establish d.o.o.	dobavljač	-	-	-	7.012,98
ASA Osiguranje d.d.	dobavljač	-	-	-	665,28
Forspace	dobavljač	-	-	-	12.084,24
Fondacija HASTOR	donacije	-	-	-	25.000
Nadzorni odbor	Na temelju Ugovora	-	-	-	3.189,82
Odbor za reviziju	Na temelju Ugovora	-	-	-	981,46
Uprava Društva	Na temelju Ugovora	11.549,21	-	-	72.173,74

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 dospjele glavnice i kamate obveznice u iznosu od 56.000 KM, zatezne kamate i troškove postupka. 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 kraja 30.06.2025 godine. Društvo je pokrenulo postupak prinudne naplate. Sud je donio rješenje o izvršenju, dužnik nije postupio po rješenju, te je društvo tražilo zabilježbu na nekretnine u vlasništvu dužnika. Dana 24.04.2025 godine Općinski sud je donio rješenje o zabilježbi na nekretnine u vlasništvu dužnika.

Računovođa:

Direktor