**DUF „Blago“ d.o.o.**

**Trg Međunarodnog prijateljstva br.25**

**ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2015 GODINU**

Finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Kodeksu računovodstvenih načela i Međunarodnim računovodstvenim standardima. 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 programi - softveri čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Struktura opreme je sljedeća

* Računari, štampači i telefonska oprema 3.385,75 KM
* Kancelarijski namještaj 2.733,52 KM
* Ostala uredska oprema 40,35 KM
* Stan 123.008,85 KM

UKUPNO: 129.168,47 KM

* Ostala stalna materijalna sredstva 2.900,43 KM

Amortizacije se obračunavala linearno u zavisnosti od vijeka trajanja sredstva. Stopa amortizacije je obračunavana po stopama koje su priznate u poreznom bilansu, izuzev amortizacije stana, koja se isključuje iz poreznog bilansa, jer se ne koristi u poslovne svrhe. U periodu od I-XII 2015 godine ulaganja u stalna sredstva iznosila su 2.894,71, a odnose se na računarsku opremu.

**1.2.Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u vrijednosne papire i oročene depozite. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire iznosi 451.840,79 KM. U skladu sa MRS 39 ulaganja su klasifikovana u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Efekti usklađivanja ovih ulaganja priznaju se u kapitalu.

Ulaganja raspoloživa za prodaju čine sljedeći emitenti:

* Dionice ZIF“*prevent* INVEST“d.d. 122.199,83 KM
* Dionice Registra vrijednosnih papira 18.162,66 KM
* Obveznice Massimo Holding 102.750,00 KM
* Obveznice RSRS-O-A 115.126,04 KM
* Obveznice RSRS-O-B 39.567,63 KM
* Obveznice RSRS-O-C 54.034,63 KM

UKUPNO:  **451.840,79 KM**

Na poziciji dugoročni finansijski plasmani nalaze se oročeni depoziti kod NLB banke u iznosu od 400.000,00 KM. Ugovor o oročenom depozitu zaključen je sa NLB bankom 30.01.2015 godine na 36 mjeseci uz kamatnu stopu 3,42% godišnje. Kamata na oročena sredstva se isplaćuje mjesečno.

**2.Tekuća sredstva**

2.1.Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2015 godine.

* Raiffeisen bank 104.228,94 KM
* Moja banka 39.562,52 KM
* Bor banka 69,35 KM

UKUPNO: 143.860,81 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2015 godine iznosi 25,70 KM.

**2.2.Kratkoročna potraživanja**

Saldo potraživanja na dan 31.12.2015 godine iznosi 70.696,71 KM. Potraživanja se odnose na :

* Potraživanja za upravlj.proviziju za 11/15 u iznosu od 61.712,99 KM
* Potraživanja za troškove uprav.za 12/15 2.196,03 KM
* Akontacije poreza na dobit 438,00 KM
* Potraživanja za kamate 6.349,69 KM

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 802,60 KM i potraživanje za kamate-obveznice ( Massimo, RSRS O A, RSRS O B, RSRS O C ) u iznosu od 5.547,09 KM.

**2.3.Kratkoročni finansijski plasmani**

Ova pozicija uključuje kratkoročna oročena sredstva u iznosu od 1.050.000,00 KM.

* Oročena sredstva kod Moja bankeu iznosu od 400.000,00 KM, oročenje sredstava ističe 11.02.2016 godine, oročena sredstva kod NLB banke u iznosu od 200,000,00 KM, oročenje ističe 08.01.2016 godine i oročena sredstva kod Pro credit bank u iznosu od 450.000,00 KM, oročenje ističe 01.10.2016 godine.

**2.4. Aktivna vremenska razgraničenja**

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za decembar 2015 godine u iznosu od 61.354,65 KM, razgraničene premije osiguranja u iznosu od 1.179,48 KM, ostala razgraničenja u iznosu od 213,00 KM i unaprijed uplate u iznosu od 100,00 KM.

**3. Kapital**

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

* Udijeli članova 1.250.000,03 KM
* Zakonske rezerve 312.500,00 KM
* Nerealizovani dobici 63.158,98 KM
* Neraspoređena dobit ranijih godina 409.196,03 KM
* Dobit tekuće godine 242.698,32 KM

**Ukupni kapital 2.277.553,36 KM**

Nerealizovani dobici u iznosu od 63.158,98 odnose se na efekte usklađenje ulaganja na dan 31.12.2015 godine za sledeće emitente:

Dionice ZIF „*prevent* INVEST “ d.d. 37.137,13

Obveznice RSRS O A 19.256,98

Obveznice RSRS O B 1.508,06

Obveznice RSRS O C 2.811,81

Obveznice Massimo Holding 2.445,00

Nerealizovani dobici u iznosu od 37.137,13 KM odnose se na efekte usklađivanje dionica ZIF „*prevent* INVEST“ d.d. Cijena dionica ZIF-a prevent Invest d.d. na dan 31.12.2015 godine iznosila je 5,89 KM i po tom osnovu su ostvareni pozitivni efekti u iznosu od 41.286,53 KM, te je izvršeno saldiranje sa ranijim negativnim efektima koji su iznosili 4.149,40 KM na 31.12.2014 godine.

**4. Obaveze**

Ukupne obaveze iznose 37.023,25 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

* Dobavljači – povezana pravna lice 6.092,71 KM
* Dobavljači u zemlji 3.615,64 KM

Ukupno: 9.708,35 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 24.469,90 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za decembar 2015 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate 12.481,21 KM

Obaveze za doprinose i porez 10.393,86 KM

Obaveze za obustave iz neto plate 1.594,83 KM

Druge obaveze u iznosu od 1.338,29 KM su obaveze za naknade, poreze i doprinose za NO Duf-a u iznosu od 858,79 KM, obaveze za biznis karticu u iznosu od 479,50 KM.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 549,41 KM su obaveze za šume u iznosu od 289,92 , vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 148,77 KM i fond invalida u iznosu od 110,72 KM.

**5.Prihodi**

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2015 godine iznose 834.149,54 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije 756.533,02 KM

Prihodi po osnovu troškova upravljanja 27.594,57 KM

Prihodi od kamata 49.834,73 KM

Prihodi iz ranijih godina 187,22 KM

**7.Rashodi**

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2015 godine u iznosu 563.609,22 KM.

**7.1. Materijalni troškovi**

Troškovi kancelariskog materijala 946,37 KM

Otpis sitnog inventara, ost.mat.troš. 2.438,66 KM

**Ukupno: 3.385,03 KM**

**7.2. Troškovi uposlenika**

Bruto plaće zaposlenih 280.257,97 KM

Troškovi ostalih primanja zaposlenih 32.560,06 KM

Troškovi službenih putovanja 3.664,07 KM

**Ukupno: 316.482,10 KM**

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

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 11.164,31 KM.

**7.4. Troškovi usluga**

Troškovi usluga za za period I – XII 2015 godinu iznose 95.143,21 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja 39.860,98 KM

Troškovi zakupa 55.222,02 KM

Troškovi transpor.usluga 60,00KM

**Ukupno: 95.143,00 KM**

**7.5. Amortizacija stalnih sredstava**

Amortizacija nematerijalnih sredstava 4.399,84 KM

Amortizacija materijalnih sredstava 8.288,00 KM

**Ukupno:** **12.687,84 KM**

**7.6. Ostali nematerijalni troškovi**

Usluge revizije 2.288,32 KM

Usluge za stručno usavršavanje 1.531,29 KM

Usluge KVP 57.793,90 KM

Račun.pravne i sl.usluge 16.848,05 KM

Usluge notara 2.667,60 KM

Usluge RVP 45,40 KM

Usluge prevoda 50,00 KM

Komunalne usluge 2.120,43 KM

Troškovi reprezentacije 2.300,20 KM

Troškovi osiguranja zaposlenih 3.327,88 KM

Troškovi platnog prometa 1.074,70 KM

Troškovi poštanskih i telek.usluga 6.046,08 KM

Troškovi poseb.porez na plaće 851,14 KM

Taksa na istaknutu firmu 150,00 KM

Doprinos za Fond invalida 1.278,79 KM

Adminis.i sudske takse 512,20 KM

Naknada za vode 851,14 KM

Naknade za šume 583,90 KM

Pretpl.na struč.i službena izdanja 1.139,03 KM

Troškovi objava obavještenja 1.271,57 KM

Ostali razni troškovi 1.811,61 KM

**Ukupno: 104.543,23 KM**

**7.7 Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi odnose se na negativne kursne razlike u iznosu od 15,46 KM.

**7.8. Ostali rashodi i gubici**

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 20.000,00 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 2015 godinu iznosi 784.127,59 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 31.12.2015 godine iznose 63.909,02 KM.

Rashodi po osnovu bruto plaća članova uprave za 2015 godinu iznose 139.715,32 KM.

Rashodi po osnovu bruto naknada članovima Nadzornog odbora DUF-a iznose 11.164,31 KM.

**Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima**

Establish d.o.o. - usluge odrzavanja 25.387,71 KM

Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi,kontroling,ostalo 22.015,00 KM

Asa Auto d.o.o. – zakupnine 51.741,70 KM

Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih 792,00 KM

**Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2014**

Asa Holding d.o.o. 454,05 KM

Establish d.o.o. 1.239,06 KM

Asa Auto d.o.o. 4.237,60 KM

Asa osiguranje d.d. 132,00 KM

**9.Događaju nastali nakon datuma bilansa**

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

Računovođa: Direktor

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Azra Osmanbegović dipl.ecc