**DUF „Blago“ d.o.o.**

**Trg Međunarodnog prijateljstva br.25**

**Sarajevo**

**ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2017 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 757,09 KM
* Kancelarijski namještaj 847,30 KM
* Ostala uredska oprema 2,91 KM
* Stan 114.035,49 KM

UKUPNO: 115.642,79 KM

* Ostala stalna materijalna sredstva 2.900,43 KM

Amortizacija se obračunava 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 2017 godine nije bilo ulaganja u stalna sredstva kao ni prodaje.

**1.2.Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u vrijednosne papire. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire iznosi 566.348,19 KM. U skladu sa MRS 39 ulaganja su klasifikovana u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva koja se drže do dospijeća. Efekti usklađivanja ovih ulaganja priznaju se u kapitalu.

Ulaganja raspoloživa za prodaju čine sljedeći emitenti:

* Dionice ZIF“*prevent* INVEST“d.d. 67.427,75 KM
* Dionice Registra vrijednosnih papira 18.162,66 KM
* Obveznice Massimo Holding 75.000,00 KM
* Obveznice RSRS-O-B 32.485,26 KM
* Obveznice RSRS-O-C 44.080,88 KM

UKUPNO:  **237.156,55 KM**

Ulaganja u finansijska sredstva koja se drže do dospijeća čine slijedeći emitenti:

* Obveznice FBIH K1B **329.191,64 KM**

**2.Tekuća sredstva**

**2.1**.Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2017 godine, kao i novčane depozite kod Moja banke.

* Raiffeisen bank 87.833,34 KM
* Asa banka 373.345,17 KM

UKUPNO: 461.178,51 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2017 godine iznosi 46,37 KM.

**2.2.Kratkoročna potraživanja**

Saldo potraživanja na dan 31.12.2017 godine iznosi 112.038,84 KM. Potraživanja se odnose na :

* Potraživanja za upravlj.proviziju za 10,11/17 u iznosu od 91.094,48 KM
* Potraživanja za troškove uprav.za 11,12/17 4.858,04 KM
* Akontacije poreza na dobit 6.251,00 KM
* Potraživanja za kamate 9.636,43 KM
* Potraživanja za neiskorištene avanse 198,89 KM

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 2.037,79 KM i potraživanje za kamate-obveznice ( Massimo, RSRS O B, RSRS O C, FBIH K1B ) u iznosu od 7.598,64 KM.

**2.3. Kratkoročni finansijski plasmani**

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalaze se oročena sredstva u iznosu od 1.3000.000,00 KM.

Na poziciji kratkoročni finansijski plasmani nalaze se oročeni depoziti kod NLB banke u iznosu od 400.000,00 KM, oročeni depoziti kod ProCredit banke u iznosu od 200.000,00 KM i oročeni depoziti kod Asa banke po osnovu dva ugovora u iznosu od 700.000,00 KM. Ugovor o oročenom depozitu zaključen je sa NLB bankom 30.01.2015 godine na 36 mjeseci uz kamatnu stopu 3,42% godišnje. Ugovor o oročenom depozitu sa ProCredit bankom zaključen je 18.01.2016 godine na 24 mjeseca uz kamatnu stopu od 2,30% godišnje. Ugovor sa Asa bankom zaključen je 24.02.2016 godine na 24 mjeseca uz kamatnu stopu od 2,10% godišnje. Ugovor sa Asa bankom zaključen 07.07.2017 na 12 mjeseci uz kamatnu stopu 0,85% godišnje. Kamata na oročena sredstva se isplaćuje mjesečno.

**2.4. Aktivna vremenska razgraničenja**

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za decembar 2017 godine u iznosu od 19.523,12 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 269,10 KM.

**3. Kapital**

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

* Udijeli članova 1.250.000,03 KM
* Zakonske rezerve 312.500,00 KM
* Nerealizovani gubici (2.901,01) KM
* Neraspoređena dobit-reinvestiranje 409.196,03 KM
* Neraspoređena dobit 2015,2016 god. 421.746,78 KM
* Dobit tekuće godine 160.673,05 KM

**Ukupni kapital 2.551.214,88 KM**

Nerealizovani gubici u iznosu od 2.901,01 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan 31.12.2017 godine za sledeće emitente:

Dionice ZIF „*prevent* INVEST “ d.d. (17.634,95) KM

Obveznice RSRS O B 6.132,09 KM

Obveznice RSRS O C 8.657,66 KM

Obveznice FBIH K1B 172,94 KM

Obveznice Massimo Holding (gubici) (228,75) KM

**4. Obaveze**

Ukupne obaveze iznose 26.732,48 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

* Dobavljači – povezana pravna lice 7.681,28 KM
* Dobavljači u zemlji 4.765,46 KM

Ukupno: 12.446,74 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 13.889,40 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za decembar 2017 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate 7.435,97 KM

Obaveze za doprinose i porez 5.921,33 KM

Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od 532,10 KM

Struktura ostalih primanja za zaposlene je slijedeća:

Obaveze za obustave iz neto plate 532,10 KM

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 396,34 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 78,05 KM, nak.za šume u iznosu od 178,79 i fond invalida u iznosu od 139,50 KM.

**5. Prihodi**

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2017 godine iznose 617.574,56 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije 540.151,25 KM

Prihodi po osnovu troškova upravljanja 29.883,54 KM

Prihodi od kamata 46.877,34 KM

Prihodi od uskl.vr.fin.sr.do dospijeća 539,93 KM

Prihodi iz ranijih godina 122,50 KM

**6.Rashodi**

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2017 godine u iznosu 436.189,51 KM.

**6.1. Materijalni troškovi**

Troškovi kancelariskog materijala 804,52 KM

**Ukupno: 804,52 KM**

**6.2. Troškovi uposlenika**

Bruto plaće zaposlenih 211.712,38 KM

Troškovi ostalih primanja zaposlenih 14.124,40 KM

Troškovi službenih putovanja 1.729,97 KM

**Ukupno: 227.566,75 KM**

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

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 4.784,68 KM.

**6.4. Troškovi usluga**

Troškovi usluga za za period I – XII 2017 godinu iznose 83.695,91 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja 32.148,93 KM

Troškovi zakupa 51.431,28 KM

Troškovi transpor.usluga 115,70 KM

**Ukupno: 83.695,91 KM**

**6.5. Amortizacija stalnih sredstava**

Amortizacija materijalnih sredstava 5.871,62 KM

**Ukupno:** **5.871,62 KM**

**6.6. Ostali nematerijalni troškovi**

Usluge revizije 5.851,24 KM

Usluge za stručno usavršavanje 1.240,01 KM

Usluge KVP 50.355,91 KM

Račun.pravne i sl.usluge 21.060,00 KM

Usluge notara 215,92 KM

Usluge RVP 12,70 KM

Konsultanske usluge 540,00 KM

Komunalne usluge 361,06 KM

Troškovi reprezentacije 898,41 KM

Troškovi osiguranja zaposlenih 792,00 KM

Troškovi platnog prometa 1.245,45 KM

Troškovi poštanskih i telek.usluga 4.950,94 KM

Troškovi poseb.porez na plaće 625,76 KM

Taksa na istaknutu firmu 150,00 KM

Doprinos za Fond invalida 957,98 KM

Adminis.i sudske takse 311,00 KM

Naknada za vode 625,76 KM

Naknada za šume 436,44 KM

Pretpl.na struč.i službena izdanja 1.188,00 KM

Troškovi objava obavještenja 1.036,20 KM

Ostali razni troškovi 504,00 KM

**Ukupno: 93.358,78 KM**

**6.7. Ostali rashodi i gubici**

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 20.000,00 KM.

**6.8. Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti**

Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti odnose se na dospijeće Masimo Holding serija A brokerski troškovi u iznosu od 76,25 KM.

**6.9. Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godine**

Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godineu iznosu od 31,00 KM odnose se na pretplatu za dnevne novine za koje nije poslata faktura u 2016 godini kada je nastao trošak već je faktura ispostavljena u 2017 godini.

**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 2017 godinu iznosi 570.034,79 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 31.12.2017 godine iznose 95.952,52 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 12/17 u iznosu od 19.523,13 KM. Društvo ima oročeno sredstva kod Asa banke d.d. u iznosu od 700.000,00 KM.

**Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima**

Establish d.o.o. - usluge odrzavanja 15.200,97 KM

Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi,kontroling,ostalo 22.544,65 KM

Asa Auto d.o.o. – zakupnine 50.857,33 KM

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

Fondacija Hastor 20.000,00 KM

Prevent BH 2.971,10 KM

**Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2017**

Asa Holding d.o.o. 2.103,15 KM

Establish d.o.o. 1.334,47 KM

Asa Auto d.o.o. 4.243,66 KM

Prevent BH 391,96 KM

**9.Događaju nastali nakon datuma bilansa**

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

Računovođa: Direktor

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

Dino Bojić