

DUF „Blago“ d.o.o.
Bulevar Meše Selimovića 16
Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2021 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.

1. Stalna sredstva i dugoročni finan.plasmani

1.1. Nematerijalna sredstva i oprema

Na poziciji nematerijalnih sredstava nalaze se računarski program - softver čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Struktura opreme je sljedeća

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| - Imovina sa pravom korištenja | 76.375,18 KM |
| - Kancelarijski namještaj | <u>65,34 KM</u> |
| UKUPNO: | 65,34 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. Imovina sa pravom korištenja odnosi se na primjenu MSFI 16 – najmovi. Duf ima jedan ugovor o najmu poslovnog prostora, procjena trajanja najma je pet godina.

1.2. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u finansijska sredstva raspoložena za prodaju i ulaganja u finansijska sredstva po amortiziranom trošku. Ukupna fer vrijednost ulaganja u dugoročne finansijske plasmane iznosi 1.004.994,97 KM.

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sljedeća:

| | |
|------------------------------------|------------|
| - Ulaganja u dionice | 70.030,16 |
| - Ulaganja po amortizovanom trošku | 534.964,81 |
| - Oročena sredstva – Asa banka | 400.000,00 |

Postojeći obrasci koji se predaju FIA kao ni kontni plan nisu usklađeni sa početkom primjene MSFI 9, te nemaju kategoriju kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, tako da smo ulaganja koja su klasifikovana kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ostavili na kontu raspoloživo za prodaju do izmjene kontnog plana, a u bilansu stanja se nalaze u koloni finansijska sredstva raspoložena za prodaju.

Ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz drugu sveobuhvatnu dobit:

| | |
|---|---------------------|
| - Dionice ZIF“prevent INVEST“d.d. | 51.867,50 KM |
| - <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u> | <u>18.162,66 KM</u> |
| UKUPNO: | 70.030,16 KM |

Ulaganja po amortiziranom trošku čine sljedeći emitenti:

| | |
|----------------------|----------------------|
| - Obveznice RSRS-O-B | 57.532,73 KM |
| - Obveznice RSRS-O-C | 155.289,88 KM |
| - Obveznice RSRS O F | 73.584,72 KM |
| - Obveznice RSRS O A | 248.557,48 KM |
| UKUPNO: | 534.964,81 KM |

3. Tekuća sredstva

3.1. Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 30.06.2021 godine.

| | |
|-------------------|----------------------|
| - Raiffeisen bank | 1. 005.245,66 KM |
| - Asa banka | <u>143.502,35 KM</u> |
| UKUPNO: | 1.148.748,01 KM |

Stanje blagajne na dan 30.06.2021 godine iznosi 236,35 KM.

3.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 30.06.2021 godine iznosi 196.089,48 KM. Potraživanja se odnose na :

| | |
|---|---------------|
| - Potraživanja za upravlj. proviziju za 05/21 u iznosu od | 43.613,57 KM |
| - Potraživanja za troškove uprav. za 06/20 | 9.040,86 KM |
| - Potraživanje za kamate-obveznice | 2.162,86 KM |
| - Akontacije poreza na dobit | 10. 988,30 KM |
| - Ostala kratkoročna potraživanja | 130.283,89 KM |

Potraživanja za kamate odnose se na potraživanje za kamate-obveznice (RSRS O B, RSRS O C, RSRS O F, RSRS O A).

Ostala kratkoročna potraživanja odnose se na obveznice RSRS O A. Kupon obveznica RSRS O A dospio je 30.06.2021 godine.

3.3. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za juni 2021 godine u iznosu od 45.545,38 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu 89,15 KM.

4. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| - Udijeli članova | 1.250.000,00 KM |
| - Zakonske rezerve | 312.500,00 KM |
| - Nerealizovani gubici | (-33.195,20) KM |
| - Neraspoređena dobit-reinvestiranje | 409.196,03 KM |
| - Neraspoređena dobit | 306.744,14 KM |
| - Neraspoređena dobit tekuće godine | 108.678,51 KM |
| Ukupni kapital | 2.353.923,48 KM |

Nerealizovani gubici u iznosu od 33.195,20 odnose se na efekte usklađenja ulaganja za sledećeg emitenta:

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d. | (33.195,20) KM |
|------------------------------------|----------------|

5. Obaveze

| | |
|--|--------------------|
| Dugoročne obaveze iznose | 61.100,20 KM |
| Kratkoročne finansijske obaveze -najmovi | 15.274,98 KM |
| Struktura obaveza iz poslovanja je sljedeća: | |
| - Dobavljači – povezana pravna lice | 12.277,63 KM |
| - Dobavljači u zemlji | <u>9.117,94 KM</u> |
| Ukupno: | 21.395,57 KM |

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 22.368,33 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za juni 2020 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

| | |
|--|--------------|
| Obaveze za neto plate | 11.213,61 KM |
| Obaveze za doprinose i porez | 8.535,20 KM |
| Obaveze za ostala primanja zaposlenih (obustave) u iznosu od | 176,52 KM |
| Obaveze za regres | 1.958,00 KM |
| Ostale obaveze prema zaposlenim | 485,00 KM |

Bruto naknade Nadzornom odboru

858,79

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 122,91 KM su vodne naknade i poseban porez u iznosu od 122,91 KM.

6. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2021 godine iznose 286.652,67 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

| | |
|---|---------------|
| Prihodi od upravljačke provizije | 261.769,96 KM |
| Prihodi po osnovu troškova upravljanja | 17.953,42 KM |
| Prihodi od kamata na oroč.sred. | 2.275,67 KM |
| Prihodi od kamata – obveznice | 3.051,80 KM |
| Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku | 1.601,82 KM |

7.Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2021 godine u iznosu 177.974,16 KM.

7.1. Materijalni troškovi

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Troškovi kancelariskog materijala | 210,21 KM |
|-----------------------------------|-----------|

| | |
|----------------|------------------|
| Ukupno: | 210,21 KM |
|----------------|------------------|

7.2. Troškovi uposlenika

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| Bruto plaće zaposlenih | 102.842,62 KM |
| Troškovi ostalih primanja zaposlenih | 8.192,70 KM |
| Ukupno: | 111.035,32 KM |

7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 3.435,16 KM.

7.4. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – VI 2021 godinu iznose 13.971,66 KM a sastoje se od:

| | |
|-------------------|---------------------|
| Usluge održavanja | 11.351,34 KM |
| Troškovi zakupa | 2.620,62KM |
| Ukupno: | 13.971,16 KM |

7.5. Amortizacija stalnih sredstava

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Amortizacija materijalnih sredstava | 97,68 KM |
| Amortizacija najмова po MSFI 16 | 15.274,98 KM |
| Ukupno: | 15.372,66 KM |

7.6. Ostali nematerijalni troškovi

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Usluge revizije | 5.865,13 KM |
| Usluge za stručno usavršavanje | 80,00 KM |
| Usluge notara | 160,93 KM |
| Usluge KVP | 9.648,98 KM |
| Kopiranje | 18,00 KM |
| Račun.pravne i sl.usluge | 10.530,00 KM |
| Troškovi reprezentacije | 345,35 KM |
| Troškovi osiguranja zaposlenih | 660,00 KM |
| Troškovi platnog prometa | 455,40 KM |
| Troškovi poštanskih i telek.usluga | 1.782,59 KM |
| Troškovi poseb.porez na plaće | 309,87 KM |
| Taksa na istaknutu firmu | 100,00 KM |

| | |
|------------------------------------|---------------------|
| Doprinos za Fond invalida | 236,04 KM |
| Adminis.i sudske takse | 124,00 KM |
| Naknada za vode | 309,87 KM |
| Ostale članarine | 50,00 KM |
| Pretpl.na struč.i službena izdanja | 539,00 KM |
| Troškovi objava obavještenja | 356,85 KM |
| Ostali razni troškovi | <u>553,24 KM</u> |
| Ukupno: | 32.125,25 KM |

7.7. Finansiski rashodi

| | |
|--|-------------|
| Rashodi po osnovu kamata – MSFI 16 najmovi | 1.725,30 KM |
|--|-------------|

7.8. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina

| | |
|---|----------|
| Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina | 98,30 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 period I-VI 2021 godinu iznosi 279.723,38 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 30.06.2021 godine iznose 52.654,43 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 06/21 u iznosu od 45.545,38 KM.

Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima

| | |
|---|--------------|
| Establish d.o.o. - usluge održavanja | 4.050,54 KM |
| Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo | 10.530,00 KM |

| | |
|---|--------------|
| Asa nekretnine d.o.o. – zakupnine i pref.fik.tel. | 16.923,78 KM |
| Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih | 660,00 KM |
| Prevent CEE | 983,71 KM |

Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 30.06.2021

| | |
|--------------------|-------------|
| Asa Holding d.o.o. | 3.510,00 KM |
| Establish d.o.o. | 1.350,18 KM |
| Asa Nekretnine BH | 6.808,64 KM |
| Prevent CEE | 393,26 KM |
| Asa osiguranje | 412,50 KM |

9.Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

Direktor Društva

Eldina Dizdarević