

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

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2021 GODINE

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 program - softver čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Građevinski objekti – imovina sa pravom korištenja	61.100,20 KM
Ostala stalna materijalna sredstva	2.900,43 KM

Amortizacija se obračunavala linearno u zavisnosti od vijeka trajanja sredstva. Stopa amortizacije se obračunavala po stopama koje su priznate u poreznom bilansu. U periodu od I-XII 2021 godine nije bilo ulaganja u stalna sredstva kao ni prodaje. 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 vrijednosne papire i dugoročno oročeni depoziti kod banaka. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire i dugoročne finansijske plasmane iznosi 948.319,07 KM. Ulaganja Duf-a „Blago“ d.o.o. su klasifikovana na finansijska sredstva po amortiziranom trošku i fer vrijednost kroz drugu sveobuhvatnu dobit.

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 po amortiziranom trošku čine sljedeći emitenti:

- Obveznice RSRS-O-A	248.542,33 KM
- Obveznice RSRS-O-B	38.320,42 KM
- Obveznice RSRS-O-C	113.021,36 KM
- Obveznice RSRS-O- F	77.989,86 KM
UKUPNO:	477.873,97 KM

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

- Dionice ZIF“ <i>prevent</i> INVEST“d.d.	52.282,44 KM
- <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u>	<u>18.162,66 KM</u>
UKUPNO:	70.445,10 KM

1.3.Dugoročno oročeni depoziti kod finansijskih organizacija

Na ovoj poziciji se nalaze oročena novčana sredstva kod Asa banke u iznosu od 400.000,00 KM.

2.Tekuća sredstva

2.1.Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2021 godine.

- Raiffeisen bank	476.187,42 KM
- <u>Asa banka</u>	<u>323.774,01 KM</u>

UKUPNO: 799.961,43 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2021 godine iznosi 5,95 KM.

2.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 31.12.2021 godine iznosi 64.219,14 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj.proviziju za 11/21 u iznosu od	54.852,76 KM
- Potraživanja za troškove uprav.za 12/21	3.108,38 KM
- Akontacije poreza na dobit	3.320,58 KM
- Potraživanja za kamate-obveznice	2.906,31 KM
- Potraživanja od zavoda zdrav.osiguranja	31,11 KM

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

2.4. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za decembar 2021 godine u iznosu od 25.310,61 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 4,91 KM.

3. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	650.000,00 KM
- Zakonske rezerve	312.500,00 KM
- Nerealizovani gubici	(-32.780,26) KM
- Neraspoređena dobit-reinvestiranje	409.196,03 KM
- Neraspoređena dobit 2015,2016 god.	306.744,14 KM
- Dobit tekuće godine	<u>158.159,00 KM</u>

Ukupni kapital 1.803.818,91 KM

Nerealizovani gubici u iznosu od 32.780,26 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan 31.12.2021 godine za sledećeg emitenta:

Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d. (32.780,26) KM

4. Obaveze

Ukupne obaveze iznose 98.002,60 KM

Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze iznose 30.550,24 KM, odnose se na imovinu sa pravom korištenja, najam poslovnog prostora, po MSFI 16.

Kratkoročne obaveze

Struktura obaveza je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	6.391,39 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>6.114,24 KM</u>
Ukupno:	12.505,63 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 24.145,45 KM.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	12.362,80 KM
Obaveze za doprinose i porez	9.850,59 KM
Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od	1.932,06 KM

Druge obaveze u iznosu od 1,89 odnose se na dopr.za zdrav.osig.za usluge prevodioca.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 249,43 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 135,51 KM, nak.za šume u iznosu od 10,39 i fond invalida u iznosu od 104,53 KM.

5. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2021 godine iznose 590.755,73 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	542.366,33 KM
Prihodi po osnovu troškova upravljanja	33.489,80 KM
Prihodi od kamata	11.783,38 KM
Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku	3.116,22 KM

6. Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2021 godine u iznosu 418.447,88 KM.

6.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelarijskog materijala	486,47 KM
<u>Otpis sitnog inventara</u>	<u>64,35 KM</u>
Ukupno:	550,82 KM

6.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	224.562,43 KM
<u>Troškovi ostalih primanja zaposlenih</u>	<u>15.644,20 KM</u>
Ukupno:	240.206,63 KM

6.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 5.152,74 KM.

6.4. Troškovi naknada – Odbor za reviziju

Troškovi naknada Odbora za reviziju u iznosu od 981,48 KM.

6.5. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – XII 2021 godinu iznose 28.278,07 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	22.148,32 KM
Troškovi zakupa (posl.prostor, štampač)	6.118,75 KM
Troškovi transpor.usluga	<u>11,00 KM</u>
Ukupno:	28.278,07 KM

6.6. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija materijalnih sredstava	163,02 KM
<u>Amortizacija po MSFI 16</u>	<u>30.549,96 KM</u>
Ukupno:	30.712,98 KM

6.7. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge revizije	8.790,13 KM
Usluge za stručno usavršavanje	1.220,01 KM
Usluge KVP	35.714,96 KM
Račun.pravne i sl.usluge	21.060,00 KM
Usluge notara	695,62 KM
Usluge prevoda	203,35 KM
Izrada studije o transfernim cijenama	2.763,99 KM
Troškovi reprezentacije	1.415,54 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	660,00 KM
Troškovi platnog prometa	1.062,92 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	4.262,93 KM
Troškovi poseb.porez na plaće	670,60 KM
Taksa na istaknutu firmu	100,00 KM
Doprinos za Fond invalida	996,09 KM
Adminis.i sudske takse	217,00 KM
Naknada za vode	670,60 KM
Naknada za šume	206,76 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	887,00 KM
Članarine	50,00 KM
Troškovi objava obavještenja	1.251,90 KM

Ostali razni troškovi

752,36 KM

Ukupno:

83.651,76 KM

6.8. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi se odnose na kamate po MSFI 16 u iznosu od 3.179,69 KM.

6.9. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 25.410,00 KM.

6.10. Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti

Rashodi iz osnova umanjenja vrijednosti odnose se na diskont obveznica Republika Srpska.

6.10. Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godine

Naknadno utvrđeni rashodi iz prethodne godine u iznosu od 98,30 KM odnose se na troškove pretplate na dnev.novine iz 2020 u iznosu od 31,00 KM i naknade za šume-razlika iz 2020 godine u iznosu od 67,30 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 2021 godinu iznosi 575.856,13 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 31.12.2021 godine iznose 57.961,14 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 12/21 u iznosu od 25.310,61 KM. Društvo ima oročeno sredstva kod Asa banke d.d. u iznosu od 400.000,00 KM.

Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima

Establish d.o.o. - usluge održavanja	7.546,72 KM
Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo	21.060,00 KM
Asa nekretnine d.o.o. – zakupnine	39.241,80 KM
Asa nekretnine d.o.o. – prefak. fiksni telefon	1.476,66 KM
Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih	660,00 KM
Fondacija Hastor	25.410,00 KM
Prevent CEE	2.365,11 KM
Asa banka – nakn. izdavanja kartice	104,47 KM

Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2021

Asa Holding d.o.o.	1.755,00 KM
Establish d.o.o.	536,50 KM
Asa Nekretnine BH	3.599,25 KM
Prevent CEE	396,17 KM

9. Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

Direktor

Eldina Dizdarević