

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

## **ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2022 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	45.825 KM
Ostala stalna materijalna sredstva	2.900 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-VI 2022 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 834.875 KM. Ulaganja Duf-a „Blago“ d.o.o. su klasifikovana na finansijska sredstva po amortiziranom trošku i fer vrijednost kroz drugu sveobuhvatnu dobit.

Ulaganja po amortiziranom trošku čine sljedeći emitenti:

- Obveznice RSRS-O-A	124.025 KM
- Obveznice RSRS-O-B	38.591 KM
- Obveznice RSRS-O-C	143.366 KM
- Obveznice RSRS-O- F	58.448 KM
<b>UKUPNO:</b>	<b>364.430 KM</b>

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

- Dionice ZIF“ <i>prevent</i> INVEST“d.d.	52.282 KM
- <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u>	<u>18.163 KM</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b>70.445 KM</b>

### 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.Gotovina, kratkoročna potraživanja i kratkoročni plasmani

### 2.1.Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 30.06.2022 godine.

- Raiffeisen bank	680.362 KM
- <u>Asa banka</u>	<u>201.737 KM</u>
<b>UKUPNO:</b>	<b>882.099 KM</b>

Stanje blagajne na dan 30.06.2022 godine iznosi 56 KM.

## 2.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 30.06.2022 godine iznosi 177.240 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj. proviziju za 3,4,5/22 u iznosu od	162.121 KM
- Potraživanja za troškove uprav.za 5,6/22	5.066 KM
- Akontacije poreza na dobit	7.826 KM
- Potraž.za kamate na oroč.sred.	392 KM
- Potraživanja za kamate-obveznice	1.834 KM
- Potraživanja od zavoda zdrav.osiguranja	1 KM

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

## 2.3. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za juni 2022 godine u iznosu od 54.690 KM i unaprijed plaćeni troškovi u iznosu od 323 KM.

## 3. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	650.000 KM
- Zakonske rezerve	312.500 KM
- Nerealizovani gubici	(-32.780) KM
- Neraspoređena dobit-reinvestiranje	409.196 KM
- Neraspoređena dobit	464.903 KM
- Dobit tekuće godine	<u>118.363 KM</u>

**Ukupni kapital** **1.922.182 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 75.826 KM

##### Dugoročne obaveze

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

##### Kratkoročne obaveze

Struktura obaveza je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	5.958 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>2.809 KM</u>
Ukupno:	8.767 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 20.854 KM.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	8.778 KM
Obaveze za doprinose i porez	7.208 KM
Obaveze za ostala primanja zaposlenih u iznosu od	4.868 KM

Ostale obaveze prema zaposlenim odnose se na naknade za topli obrok, regres i ostale obaveze prema zaposlenim.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 380 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 100 KM, nak.za šume u iznosu od 10 i fond invalida u iznosu od 270 KM.

#### 5. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.- 30.06.2022 godine iznose 348.447 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	326.130 KM
----------------------------------	------------

Prihodi po osnovu troškova upravljanja	15.008 KM
Prihodi od kamata	6.065 KM
Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku	1.244 KM

## 6. Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2022 godine u iznosu 230.084 KM.

### 6.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelarijskog materijala	506 KM
<b>Ukupno:</b>	<b>506 KM</b>

### 6.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	123.984 KM
Troškovi ostalih primanja zaposlenih	11.481 KM
<b>Ukupno:</b>	<b>135.465 KM</b>

### 6.3. Troškovi naknada NO DUF-a i Odboru za reviziju

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 2.577 KM	
Troškovi naknada Odbora za reviziju u bruto iznosu od	1.472 KM
<b>Ukupno:</b>	<b>4.049 KM</b>

### 6.4. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – VI 2022 godinu iznose 14.411 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	10.520 KM
Troškovi zakupa ( posl.prostor, štampač)	3.879 KM
Troškovi transpor.usluga	12 KM
<b>Ukupno:</b>	<b>14.411 KM</b>

## 6.5. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija po MSFI 16	15.275 KM
<b>Ukupno:</b>	<b>15.275 KM</b>

## 6.6. Ostali nematerijalni troškovi

Advokatske usluge	1.940 KM
Usluge revizije	2.925 KM
Usluge za stručno usavršavanje	700 KM
Usluge KVP	17.568 KM
Račun.pravne i sl.usluge	10.530 KM
Usluge prevoda	109 KM
Troškovi reprezentacije	227 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	792 KM
Troškovi platnog prometa	608 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	1.748 KM
Troškovi poseb.porez na plaće	373 KM
Doprinos za Fond invalida	561 KM
Adminis.i sudske takse	1.854 KM
Naknada za vode	373 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	1.009 KM
Članarine	110 KM
Troškovi objava obavještenja	270 KM
Ostali razni troškovi	612 KM
<b>Ukupno:</b>	<b>42.309 KM</b>

## 6.7. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi se odnose na kamate po MSFI 16 u iznosu od 1.129 KM.

## 6.8. Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 16.940 KM.

## 7.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 2022 godinu iznosi 341.139 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 30.06.2022 godine iznose 167.187 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 06/22 u iznosu od 54.690 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	3.219 KM
Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo	10.530 KM
Asa nekretnine d.o.o. – zakupnine	19.621 KM
Asa nekretnine d.o.o. – prefak.fiksni telefon	324 KM
Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih	792 KM
Fondacija Hastor	16.940 KM
Prevent CEE	1.050 KM
Asa banka – nakn.izdavanja kartice	110,00 KM

### Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 30.06.2022

Asa Holding d.o.o.	1.755,00 KM
Establish d.o.o.	536,50 KM
Asa Nekretnine BH	3.270,15 KM
Prevent CEE	213,17 KM

## 9. Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

Direktor

---

Esada Karović