

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

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2022 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.

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA (BILANS STANJA)

IMOVINA

1. Dugoročna imovina	409.489
1.1.ostala dugoročna materijalna imovina	2.900
1.2.imovina sa pravom korištenja	305.513
1.3.finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	66.918
1.4.finansijska imovina po amortizovanom trošku	309.120

1.1. Ostala dugoročna materijalna imovina

Na poziciji ostala dugoročna materijalna imovina nalaze se dvije umjetničke slike.

1.2. Imovina sa pravom korištenja

Na poziciji imovina sa pravom korištenja, evidentirana je zakupnina za poslovni prostor, obaveze se priznaju i vrednuju prema relevantnim standardom MSFI 16.

1.3. Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat

Struktura finansijske imovine po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat je sljedeća:

- Dionice ZIF-a „prevent INVEST“d.d.	48.755
--------------------------------------	--------

- Dionice Registra vrijednosnih papira 18.163

1.4. Finansijska imovina po amortizovanom trošku

- Dugoročne obveznice RSRS O F 58.562
- Dugoročne obveznice Autoceste F BiH 250.558

Društvo je u 2022 godini imao ulaganje u obveznice Autoceste F BiH.

2. Kratkoročna imovina 1.709.010

2.1.potraživanja od kupaca-povezana lica 63.690
2.2.kratkoročni finansijski plasmani 614.441
2.3.gotovina i gotovinski ekvivalenti 966.531
2.4.imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja 64.348

2.1 Potraživanja od kupaca-povezana lica

- potraživanja za upravljačku proviziju za 11/22 60.568
- potraživanja za troškove upravljanja za 12/22 3.122

2.2. Kratkoročni finansijski plasmani

Na ovoj poziciji je evidentirana finansijska imovina po amortizovanom trošku, a struktura je slijedeća:

Depoziti kod banaka

Na poziciji depoziti kod banke su oročena sredstva kod Asa banke u iznosu od 400.000 KM, istek oročenja je januar 2023 godine.

Ulaganje u obveznice

- Obveznice RSRS O A 123.857
- Obveznice RSRS O B 19.161
- Obveznice RSRS O C 71.423

Dospijeće gore navedenih obveznica je juni 2023 godine.

UKUPNA IMOVINA 2.118.499

Ulaganja DUF-a

Društvo je u 2022 godini ulagalo u obveznice Republike Srpske u iznosu od 30.000 KM i Autoceste F BiH u iznosu od 280.000 KM.

3. Kapital

3.1.Udijeli članova društva sa ograničenom odgovornošću	650.000
3.2.Ostale rezerve	312.500
3.3.Reval.rez.za finan.im.mjerene po fer vrij.kroz ostali ukupni rezultat	(36.307)
3.4.Dobit	1.112.870
- Akumulirana neraspoređena dobit iz prethodnog perioda	874.099
- Neto Dobit tekućeg perioda	238.771

UKUPNI KAPITAL

2.039.063

Adekvatnost kapitala

Prema članu 22. Zakona o investicijskim fondovima i članu 3. Pravilnika o uslovima poslovanja društva za upravljanje najniži iznos osnovnog kapitala društva za upravljanje iznosi 200.000,00 KM, a najmanje 50% propisanog osnovnog kapitala Društvo mora održavati u dužničkim vrijednosnim papirima koje izdaje Federacija BiH odnosno Bosna i Hercegovina, u novčanim sredstvima ili u novčanim depozitima kod finansijskih institucija. Društvo nema odstupanje u vezi adekvatnosti kapitala.

4. Obaveze

Kratkoročne obaveze

4.1.Finansijske obaveze po amortiziranom trošku	45.717
4.2.Obaveze poreza na dobit	6.435
4.3.Ostale obaveze , uključujući i razgraničenja	27.284
4.1. Finansijske obaveze po amortiziranom trošku	
- Obaveze prema dobavljačima- povezana pravna lica	8.449

- Obaveze prema dobavljačima- ostala pravna lica	5.887
- Obaveze prema dobavljačima- inostrana pravna lica	831
- Obaveze po osnovu najмова	30.550

4.2. Obaveze poreza na dobit

Ukupne obaveze poreza na dobit za 2022 godinu iznose 19.662 KM, društvo je imalo uplaćenih akontacija u iznosu od 13.227 KM, ostatak obaveza za poreza na dobit je 6.435 KM.

4.3. Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja

-Obaveze za neto plaću i naknade plaća	13.720
-obaveze za porez na dohodak	1.336
-obaveze za doprinos za PIO	5.295
- obaveze za zdrav.osiguranje	3.795
-obaveze za dopr.za nezaposlene	460
-obaveze za topli obrok zaposlenih	1.087
-obaveze za obustave iz plaće	829
-obaveze za porez fizičkim licima	1
-obaveze za naknade šume	153
-obaveze za naknade za vode	76
-obaveze za poseban porez	71
-obaveze za fond invalida	460
UKUPNO OBAVEZE	79.436
UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE	2.118.499

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)

5. Prihodi iz ugovora sa kupcima

5.1. Prihodi iz ugovora sa povezanim licima	710.679
---	---------

Prihodi iz ugovora sa povezanim licima su prihodi od upravljačke provizije u iznosu od 680.057 KM i prefakturisani prihodi za računovodstvene usluge u iznosu od 30.622 KM.

6. Ostali prihodi i dobici	13.325
-----------------------------------	---------------

6.1 Ostali neto dobici od finansijske imovine	8.538
---	-------

Ostali neto dobici od finansijske imovine u iznosu od 8.538 KM, odnose se na prihode od finansijske imovine po amortiziranom trošku- prihodi od obveznica RSRS O A, RSRS O B, RSRS O C, RSRS O F.

7. Finansijski prihodi

7.1. Prihodi od kamata 4.787

Prihodi od kamata su prihodi na oročena sredstva kod Asa banke.

Ukupni prihodi 724.004

8. Poslovni rashodi 437.593

9. Ostali rashodi i gubici 27.978

8.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi kancelarijskog materijala 1.005

Ukupno: 1.005

8.2. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

Bruto plaće zaposlenih 241.672

Ostale naknade zaposlenih 24.465

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju 7.606

Ukupno: 273.743

Struktura ostalih naknada zaposlenih:

Naknada za topli obrok 10.599

Naknada za prevoz 3.339

Naknada za regres 2.685

Jednokratna pomoć zaposlenim 6.000

Naknada za vjerski praznik 1.820

Troškovi službenog puta u zemlji	22
----------------------------------	----

Ukupno:	24.465
----------------	---------------

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju:

Troškovi Nadzornog Odbora	5.153
---------------------------	-------

Troškovi Odbora za reviziju	2.453
-----------------------------	-------

Ukupno:	7.606
----------------	--------------

8.3.Amortizacija

Amortizacija imovine sa pravom korištenja	30.550
---	--------

Ukupno:	30.550
----------------	---------------

8.4.Troškovi primljenih usluga

- troškovi za taxi prevoz	48
---------------------------	----

- troškovi usluga održavanja	19.431
------------------------------	--------

- troškovi usluga zakupa	15.720
--------------------------	--------

- advokatske usluge	1.940
---------------------	-------

- usluge revizije	2.925
-------------------	-------

- usluge za stručno usavršavanje	1.390
----------------------------------	-------

- usluge po ugovoru-računovodstvene, pravne i sl.usluge	21.060
---	--------

- naknade Komisiji za vrijednosne papire	45.235
--	--------

- usluge prevoda, izrada pravilnika	2.750
-------------------------------------	-------

Ukupno:	110.499
----------------	----------------

8.5. Ostali poslovni rashodi i troškovi

- Troškovi reprezentacije	3.668
---------------------------	-------

- Troškovi osiguranja zaposlenih	792
- Troškovi platnog prometa	1.219
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	4.348
- Troškovi poreza, naknada, taksi	4.605
- Troškovi članskih doprinosa	253
- <u>Ostali nematerijalnih troškovi</u>	<u>6.911</u>
Ukupno:	21.796

9.1. neto kreditni gubici od finan.imovine po amort.trošku **603**

Na poziciji neto kreditni gubici od finan.imovine po amort.trošku evidentirani su kreditni gubici, a na osnovu Odluke o umanjenju vrijednosti imovine po osnovu obveznica RSRS O A, RSRS O B, RSRS O C, RSRS O D. Odluku donosi Uprava Društva u skladu sa MSFI 9, u vezi sa obavezom priznavanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke od finansijske imovine.

9.2. Finansijski rashodi **1.965**

Na poziciji finansijski rashodi, evidentirani su rashodi od kamata koji se odnose na primjenu MSFI 16 kod zakupa poslovnog prostora.

9.3. Ostali rashodi i gubici **25.410**

Na poziciji ostali rashodi i gubici evidentirana je donacija Fondaciji Hastor u iznosu od 25.410 KM, a na osnovu odluke Uprave Društva.

UKUPNI RASHODI **465.571**

Transakcije sa povezanim licima

Naziv povezane stranke	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja / ulaganja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
		Na dan 31.12.2022. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2022. - 31.12.2022. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF prevent INVEST d.d.	Ugovor za upravljanje	-	124.925,08	710.679,43	-
ZIF prevent INVEST d.d.	Ulaganja u dionice	48.755,45	-	-	-
ASA Banka d.d.	Oročeni depozit	-	400.418,54	4.786,87	-
ASA Banka d.d.	Novac		323.774,01		
ASA Nekretnine doo	dobavljač	3.270,15	-	-	40.170,43
ASA Holding d.o.o.	dobavljač	1.755,00	-	-	21.060
Establish d.o.o.	dobavljač	2.337,66	-	-	11.841,58
ASA Osiguranje d.d.	dobavljač	-	-	-	792
Fondacija HASTOR	donacije	-	-	-	25.410
Prevent CEE	Prefak.tr.mobitela	511,80	-	-	2.753,53
Uprava	Ugovor	10.409	-	-	102.540
Nadzorni odbor	Ugovor	-	-	-	5.153

Sudski sporovi

Društvo nema saznanja da se protiv društva vode sudski sporovi, Društvo je pokrenulo sudski spor protiv Massimo Holdinga d.o.o. Sarajevo za naplatu potraživanja po osnovu dospjelih obveznica i kamata na obveznice u iznosu od 56.000 KM