

„ASA ASSET MANAGEMENT“ d.o.o.

Bulevar Meše Selimovića 16

Sarajevo

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2023 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	800.069
1.1.postrojenja, oprema i namještaj	531
1.2.ostala dugoročna materijalna imovina	2.900
1.3.imovina sa pravom korištenja	20.367
1.4.finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat	66.918
1.5.depoziti kod banaka	400.000
1.6.finansijska imovina po amortizovanom trošku	309.353

1.1.Postrojenja, oprema i namještaj

Na poziciji ostala postrojenja, oprema i namještaj evidentirana je oprema - fax aparat, nabavljen u martu 2023 godini.

1.2.Ostala dugoročna materijalna imovina

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

1.3.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.

1.4. 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

1.5. Depoziti kod banaka

Na poziciji depoziti kod banaka evidentiran je dugoročno oročen depozit kod Asa banke u iznosu od 400.000 KM.

1.6. Finansijska imovina po amortizovanom trošku

- Dugoročne obveznice RSRS O F	58.667
- Dugoročne obveznice Autoceste F BiH	250.686

Društvo je u 2023 godini imalo ulaganje u obveznice RSRS O F u iznosu od 30.000 KM.

2. Kratkoročna imovina 1.438.507

2.1. potraživanja od kupaca-povezana lica	138.125
2.2. ostala finan. imovina po amort. trošku-obveznice	214.915
2.3. gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.000.529
2.4. Akontacija poreza na dobit	16.770
2.5. imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	68.168

2.1 Potraživanja od kupaca-povezana lica

- potraživanja za upravljačku proviziju za 4,5/23	128.659
- potraživanja za troškove upravljanja za 4,5,6/23	9.466

2.2. Ostala finan. imovina po amortiziranom trošku-obveznice

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

Ulaganje u obveznice

- Obveznice RSRS O A	123.945
- Obveznice RSRS O B	19.298
- Obveznice RSRS O C	71.672

Dospijeće gore navedenih obveznica je u 2023 godine, obveznice RSRS O A su dospjele 30.06.2023 god, naplaćene su 17.04.23 god.

UKUPNA IMOVINA **2.238.576**

Ulaganja DUF-a

Društvo je u 2023 godini ulagalo u obveznice Republike Srpske u iznosu od 30.000 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	1.235.145
- Akumulirana neraspoređena dobit iz prethodnog perioda	1.112.531
- Neto Dobit tekućeg perioda	122.614

UKUPNI KAPITAL **2.161.338**

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	42.606
4.2.Ostale obaveze , uključujući i razgraničenja	34.632

Ukupne obaveze: **77.238**

4.1. Finansijske obaveze po amortiziranom trošku

- Obaveze prema dobavljačima- povezana pravna lica	19.033
- Obaveze prema dobavljačima- ostala pravna lica	3.206
- Obaveze po osnovu najmova	20.367

4.2. Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja

-Obaveze za neto plaću i naknade plaća	12.599
-obaveze za porez na dohodak	1.284
-obaveze za doprinos za PIO	5.121
- obaveze za zdrav.osiguranje	3.671
-obaveze za dopr.za nezaposlene	445
-obaveze za topli obrok zaposlenih	1.056
-obaveze za regres zaposlenih	3.666
-ostale obaveze prema zapos.-vjerski praznik	1.077
-obaveze za obustave iz plaće	1.481
-obaveze za porez fizičkim licima	1
-obaveze za naknade šume	153
-obaveze za naknade za vode	74
-obaveze za poseban porez	68
-obaveze za fond invalida	221
- ostala kratkoročna razgran.KVP	3.715
UKUPNO:	34.632

UKUPNO OBAVEZE 77.238

UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE 2.238.576

IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD (BILANS USPJEHA)

5.Prihodi iz ugovora sa kupcima

5.1.Prihodi iz ugovora sa povezanim licima 398.607

Prihodi iz ugovora sa povezanim licima su prihodi od upravljačke provizije u iznosu od 381.269 KM i prefakturisani prihodi za računovodstvene usluge u iznosu od 17.338 KM.

6.Ostali prihodi i dobiti 9.000

6.1 Ostali neto dobiti od finansijske imovine	1.022
---	-------

Ostali neto dobiti od finansijske imovine u iznosu od 1.022 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	7.978
------------------------	-------

Prihodi od kamata su prihodi na oročena sredstva kod Asa banke u iznosu od 1.726 KM i prihodi od kamata-obveznice u iznosu od 6.252 KM.

Ukupni prihodi	407.607
-----------------------	----------------

8.Poslovni rashodi	259.406
---------------------------	----------------

9.Ostali rashodi i gubici	25.587
----------------------------------	---------------

8.1.Troškovi sirovina i materijala

<u>Troškovi kancelarijskog materijala</u>	<u>1.143</u>
---	--------------

Ukupno:	1.143
----------------	--------------

8.2.Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

Bruto plaće zaposlenih	139.020
------------------------	---------

Ostale naknade zaposlenih	15.122
---------------------------	--------

<u>Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju</u>	<u>7.974</u>
---	--------------

Ukupno:	162.116
----------------	----------------

Struktura ostalih naknada zaposlenih:

Naknada za topli obrok	7.271
------------------------	-------

Naknada za prevoz	1.908
Naknada za regres	3.666
Naknada za vjerski praznik	2.277

Ukupno: **15.122**

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju:

Troškovi Nadzornog Odbora	6.502
<u>Troškovi Odbora za reviziju</u>	<u>1.472</u>

Ukupno: **7.974**

8.3.Amortizacija

Amortizacija materijalnih sredstava	54
<u>Amortizacija imovine sa pravom korištenja</u>	<u>15.275</u>

Ukupno: **15.329**

8.4.Troškovi primljenih usluga

- troškovi za taxi prevoz	13
- troškovi usluga održavanja	3.791
- troškovi usluga zakupa	18.818
- advokatske usluge	600
- usluge revizije	5.850
- usluge za stručno usavršavanje	2.019
- usluge notara	545
- usluge po ugovoru-računovodstvene, pravne i sl.usluge	11.583
- naknade Komisiji za vrijednosne papire	29.351
- usluge prevoda	58

- usluge procjena i vještačenja 300

Ukupno: 72.928

8.5. Ostali poslovni rashodi i troškovi

- Troškovi reprezentacije	412
- Troškovi osiguranja zaposlenih	792
- Troškovi platnog prometa	549
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	2.345
- Troškovi poreza, naknada, taksi	1.637
- <u>Ostali nematerijalnih troškovi</u>	<u>2.155</u>
Ukupno:	7.890

9.1. gubici od finansijske imovine 79

Na poziciji gubici od finansijske imovine odnose se na diskont obveznica Autoceste FBiH u iznosu od 79 KM.

9.2. Finansijski rashodi 508

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 25.000

Na poziciji ostali rashodi i gubici evidentirana je donacija Fondaciji Hastor u iznosu od 25.000 KM, a na osnovu odluke Uprave Društva.

UKUPNI RASHODI 284.993

Društvo je ostvarilo dobit za period I-VI/23 u iznosu od 122.614 KM.

Transakcije sa povezanim licima

Naziv povezane stranke	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja / ulaganja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
		Na dan 30.06.2023. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2023. - 30.06.2023. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF prevent INVEST d.d.	Ugovor za upravljanje	-	138.125,12	323.074,75	-
ZIF prevent INVEST d.d.	Ulaganja u dionice	48.755,45	-	-	-
ASA Banka d.d.	Oročeni depozit	-	400.000,00	1.726,01	-
ASA Banka d.d.	Novac		490.280,00		
ASA Nekretnine doo	dobavljač	9.866,13	-	-	20.304,02
ASA Holding d.o.o.	dobavljač	3.861,00	-	-	11.583,00
Establish d.o.o.	dobavljač	5.316,58	-	-	15.252,12
ASA Osiguranje d.d.	dobavljač	-	-	-	792
Fondacija HASTOR	donacije	-	-	-	25.000
Prevent nekretnine	Prefak.tr.mobitela	-	-	-	1.285,17
Uprava	Ugovor	13.151,71	-	-	68.223,98
Nadzorni odbor	Ugovor	-	-	-	6.502,28

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