

## **„ASA ASSET MANAGEMENT“ d.o.o.**

Bulevar Meše Selimovića 16

Sarajevo

### **ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 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**

<b>I. Dugoročna imovina</b>	<b>879.177</b>
<b>1.Nekretnine postrojenja i oprema</b>	<b>8.803</b>
1.1.postrojenja, oprema i namještaj	5.903
1.2.ostala dugoročna materijalna imovina	2.900
<b>2.Nematerijalna imovina</b>	<b>2.223</b>
2.1.Nematerijalna imovina u pripremi	2.223
<b>3.Finansijska imovina po fer vrijednosti kroz ostali ukupni rezultat</b>	<b>57.789</b>
3.1.Ulaganja u instrumente kapitala	57.789
<b>4.Finansijska imovina po amortizovanom trošku</b>	<b>810.362</b>
4.1.depoziti kod banaka	400.000
4.2.Obveznice	410.362

##### **1.1.Postrojenja, oprema i namještaj**

Na poziciji ostala postrojenja, oprema i namještaj evidentirana je oprema - fax aparat, nabavljen u martu 2023 godini, računarska oprema-laptopi i računar, nabavljeni u decembru 2023 godine.

##### **1.2.Ostala dugoročna materijalna imovina**

Na poziciji ostala dugoročna materijalna imovina evidentirane su dvije umjetničke slike.

## 2.1.Nematerijalna imovina u pripremi

Na poziciji nematerijalna imovina u pripremi evidentirana je nova WEB stranica društva.

### 3.1.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.	39.626
- Dionice Registra vrijednosnih papira	18.163

### 4.1.Depoziti kod banaka

Na poziciji depoziti kod banaka evidentiran je dugoročno oročen depozit kod Asa banke u iznosu od 400.000 KM na period od 24 mjeseca. Rok dospjeća je 22.02.2025 godine, ugovorena je godišnja fiksna kamatna stopa 1,25 % .

### 4.2.Obveznice

- Dugoročne obveznice RSRS O F	58.819
- Dugoročne obveznice Autoceste F BiH	250.049
- Dugoročne obveznice FBiH K46A	101.494

### Ulaganja DUF-a

Društvo je u 2023 godini imalo ulaganje u obveznice RSRS O F u iznosu od 30.000 KM i obveznice FBiH K46A u iznosu od 100.000,00. Društvo primjenjuje MSFI 9, te je u skladu sa naprijed pomnutim standardom izvršilo umanjeње ulaganja po amortizacionom trošku.

## 2. Kratkoročna imovina **938.418**

2.1.potraživanja od kupaca-povezana lica	119.209
2.2.ostala finan.imovina po amort.trošku-obveznice	3.411
2.3.gotovina i gotovinski ekvivalenti	740.038
2.4.Akontacija poreza na dobit	12.813
2.5.Imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja	62.947

### 2.1 Potraživanja od kupaca-povezana lica

- potraživanja za upravljačku proviziju za 10,11/23	116.340
- potraživanja za troškove upravljanja za 12/23	2.869

## 2.2. Ostala finan.imovina po amortiziranom trošku-obveznice

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

### Potraživanje za ugovorenu kamatu-obveznice

#### Kamate na obveznice RSRS O F, FBiH K46A, JP Autoceste FBiH.

Obveznice RSRS O A, RSRS O B, RSRS O C, dospjele su u cijelosti u 2023 godini.

## 2.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Transakcijski račun Raiffeisen banka	234.184
Transakcijski račun Asa banka	505.807
Blagajna	47

## 2.4. Akontacija poreza na dobit

Akontacija poreza na dobit iznosi 12.813.

## 2.5. Imovina i potraživanja uključujući i razgraničenja

Unaprijed plaćeni troškovi poslovanja u iznosu od	1.028
Obračunata upravljačka provizija za decembar/23 u iznosu od	61.919

**UKUPNA IMOVINA** **1.817.595**

## 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	(45.436)

3.4.Dobit	863.040
- Akumulirana neraspoređena dobit iz prethodnog perioda	612.531
- Neto Dobit tekućeg perioda	250.509

Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 27.06.2023. godine, ostvarena dobit za 2022 godinu raspoređuje se na akumuliranu dobit u iznosu od 238.771. Na osnovu Odluke Skupštine Društva od 02.10.2023. godine akumulirana dobit u iznosu od 500.000 KM raspoređuje se za isplatu vlasnicima – Asa Finance.

Društvo je u toku 2023 godine iskazala kapitalne gubitke kroz ostalu sveobuhvatnu dobit u iznosu od 9.129, Iskazani iznos se odnosi na usklađivanje cijene dionica ZIF „prevent INVEST“ d.d.

<b>UKUPNI KAPITAL</b>	<b>1.780.104</b>
-----------------------	------------------

#### **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	11.228
4.2.Ostale obaveze , uključujući i razgraničenja	26.263
<b>Ukupne obaveze:</b>	<b>37.491</b>

##### **4.1. Finansijske obaveze po amortiziranom trošku**

- Obaveze prema dobavljačima- povezana pravna lica	6.682
- Obaveze prema dobavljačima- ostala pravna lica	4.546

#### 4.2. Ostale obaveze, uključujući i razgraničenja

-Obaveze za neto plaću i naknade plaća	12.163
-obaveze za porez na dohodak	1.292
-obaveze za doprinos za PIO	5.148
- obaveze za zdrav.osiguranje	3.690
-obaveze za dopr.za nezaposlene	448
-obaveze za topli obrok zaposlenih	1.365
-obaveze za obustave iz plaće	1.876
-obaveze za porez i dop. fizičkim licima	28
-obaveze za naknade za vode	74
-obaveze za poseban porez	68
-obaveze za fond invalida	111
<b>UKUPNO:</b>	<b>26.263</b>

**UKUPNO OBAVEZE** **37.491**

**UKUPNO KAPITAL I OBAVEZE** **1.817.595**

#### IZVJEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU ZA PERIOD ( BILANS USPJEHA )

##### 5.Prihodi iz ugovora sa kupcima

**5.1.Prihodi iz ugovora sa povezanim licima** **779.754**

Prihodi iz ugovora sa povezanim licima su prihodi od upravljačke provizije u iznosu od 745.161 KM i prefakturisani prihodi za računovodstvene usluge u iznosu od 34.593 KM.

**6.Ostali prihodi i dobici** **25.531**

**6.1 Dobici od finansijske imovine** **9.732**

Neto otpuštanje ranije priznatih neto gubitaka od finansijske imovine po amortiziranom trošku u iznosu od 7.340 KM. Na poziciji su evidentirani kreditni gubici iz ranijeg perioda za obveznice RSRS O A u iznosu od 763,12 ( umanjenje glavnice i kamate), obveznice RSRS O B u iznosu od 196,26 KM i obveznice RSRS O C u iznosu od 381,23 KM. Sve naprijed navedene obveznice dospjele su u cijelosti u toku 2023 godine i uredno su isplaćeni kuponi. Također, evidentirana je ranije otpisana kamata Massimo Holding, koja je u 2023 godini naplaćena.

Ostali neto dobici od finansijske imovine u iznosu od 2.392 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, FBiH K 46A.

## **7. Finansijski prihodi**

**7.1. Prihodi od kamata** **15.799**

Prihodi od kamata su prihodi na oročena sredstva kod Asa banke u iznosu od 4.246 KM i prihodi od kamata-obveznice Federacije BiH, Republike Srpske i obveznice Autoceste FBiH u iznosu od 11.553 KM.

**Ukupni prihodi** **805.285**

**8. Poslovni rashodi** **513.921**

**9. Ostali rashodi i gubici** **26.898**

### **8.1. Troškovi sirovina i materijala**

Troškovi kancelarijskog materijala 1.372

**Ukupno:** **1.372**

### **8.2. Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja**

Bruto plaće zaposlenih 287.642

Ostale naknade zaposlenih 26.876

Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju 15.335

**Ukupno:** **329.853**

#### **Struktura ostalih naknada zaposlenih:**

Naknada za topli obrok 14.872

Naknada za prevoz 3.498

Naknada za regres 3.666

Naknada za vjerski praznik 2.277

Novčana pomoć u slučaju smrti 2.563

**Ukupno:** **26.876**

### **Troškovi Nadzornog odbora i Odbora za reviziju:**

Troškovi Nadzornog Odbora	12.882
<u>Troškovi Odbora za reviziju</u>	<u>2.453</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>15.335</b>

### **8.3. Amortizacija**

Amortizacija materijalnih sredstava	152
<u>Amortizacija imovine sa pravom korištenja</u>	<u>30.550</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>30.702</b>

### **8.4. Troškovi primljenih usluga**

- troškovi za taxi prevoz	40
- troškovi usluga održavanja	8.986
- troškovi usluga zakupa	37.921
- advokatske usluge	600
- usluge revizije	5.850
- usluge za stručno usavršavanje	2.549
- usluge notara	545
- usluge po ugovoru-računovodstvene, pravne i sl.usluge	23.166
- naknade Komisiji za vrijednosne papire	51.660
- usluge prevoda	339
<u>- usluge procjena i vještačenja</u>	<u>300</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>131.956</b>

### **8.5. Ostali poslovni rashodi i troškovi**

- Troškovi reprezentacije	2.400
---------------------------	-------

- Troškovi osiguranja zaposlenih	792
- Troškovi platnog prometa	1.105
- Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	5.186
- Troškovi poreza, naknada, taksi	3.787
- Članarine	160
- <u>Ostali nematerijalnih troškovi</u>	<u>6.608</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>20.038</b>

**9.1. gubici od finansijske imovine** **1.220**

Pozicija gubici od finansijske imovine odnosi se na kreditne gubitke (umanjenja) obveznica u skladu sa MSFI 9.

**9.2. Finansijski rashodi** **678**

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** **540.819**

Društvo je ostvarilo dobit za period I-XII/23 u iznosu od 250.509 KM.

**IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (INDIREKTNA METODA)**

**GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI**

Dobit prije oporezivanja	264.466
Amortizacija	30.702
Prihodi od kamata i finansijskog najma priznati u bilansu uspijeha	(16.921)



Finansijski rashodi priznati u bilansu uspjeha	678
Smanjenje/(povećanje) potraživanja od kupaca	(55.519)
Smanjenje/(povećanje) ostale imovine i potraživanja	1.401
Povećanje/(smanjenje) obaveza prema dobavljačima	4.923
Povećanje/(smanjenje) ostalih obaveza	(31.571)
Plaćeni porez na dobit	(33.545)
<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktiv.</b>	<b>164.614</b>

#### **GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKE AKTIVNOSTI**

Odlivi po osnovu kupovine nekretnina, postrojenja i opreme	(6.639)
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalne imovine	(2.223)
Ulaganja u ostalu finan.imovinu po amort.trošku	(530.000)
Prilivi od ostale finan.imovine po amortiz.trošku	647.755
<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u ulagačkim aktiv.</b>	<b>108.893</b>

#### **GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKE AKTIVNOSTI**

Isplaćene dividende	(500.000)
<b>Neto gotovinski tok koji je generisan/(korišten) u poslovnim aktiv.</b>	<b>(500.000)</b>

Ukupni prilivi gotovine	273.507
Ukupni odlivi gotovine	(500.000)
Neto <b>smanjenje</b> gotovine	<b>(226.493)</b>

#### **Povezana lica**

Naziv povezane stranke	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja / ulaganja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
		Na dan 31.12.2023. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2023. - 31.12.2023. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF prevent INVEST d.d.	Ugovor za upravljanje	-	178.259,07	779.753,61	-
ZIF prevent INVEST d.d.	Ulaganja u dionice	-	39.626,77	-	-
ASA Banka d.d.	Oročeni depozit	-	400.000	4.245,89	-
ASA Banka d.d.	Novac	-	505.857,66	-	-
xASA Nekretnine doo	dobavljač-zakup	3.270,15	-	-	39.241,80
ASA Nekretnine doo	Dobavljač-prefakt.telefona	500,47	-	-	2.147,6
ASA Holding d.o.o.	dobavljač	-	-	-	23.116
Establish d.o.o.	dobavljač	2.337,56	-	-	28.051,92
Establish d.o.o.	Dobavljač-nabavka IT opreme	-	-	-	6.110,91
ASA Osiguranje d.d.	dobavljač	-	-	-	792,00
Fondacija HASTOR	donacije	-	-	-	25.000
Prevent Nekretnine	dobavljač	-	-	-	2.327,74
Nadzorni odbor	Na temelju Ugovora	-	-	-	12.881,91
Odbor za reviziju	Na temelju Ugovora	-	-	--	2.453,15
Uprava Društva	Na temelju Ugovora	11.667,47	-	-	139.407,94

## **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 dospjele glavnice i kamate obveznice u iznosu od 56.000 KM. Dana 13.10.2023, potpisan je sporazum o načinu izmirenja duga u ratama. Massimo Holding je uplatio kamata u iznosu od 6.000 KM, a glavnica nije uplaćena do kraja 2023 godine. Društvo je pokrenulo postupak prinudne naplate.

Računovođa:

Direktor

---

Dženan Prevljak