

DUF „Blago“ d.o.o.

Bulevar Meše Selimovića br.16

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2015 GODINU

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 programi - softveri čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Struktura opreme je sljedeća

- Računari, štampači i telefonska oprema	1.607,83 KM
- Kancelarijski namještaj	3.506,86 KM
- Ostala uredska oprema	49,71 KM
- Stan	<u>125.252,19 KM</u>
UKUPNO:	130.416,59 KM
- Ostala stalna materijalna sredstva	2.900,43 KM

Amortizacije se obračunavala linearno u zavisnosti od vijeka trajanja sredstva. Stopa amortizacije je obračunavana po stopama koje su priznate u poreznom bilansu, izuzev amortizacije stana, koja se isključuje iz poreznog bilansa, jer se ne koristi u poslovne svrhe. U periodu od I-VI 2015 godine nije bilo ulaganja u stalna sredstva kao ni prodaje istih.

1.2. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u vrijednosne papire i oročene depozite. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire iznosi 338.688,21 KM. U skladu sa MRS 39 ulaganja su klasifikovana u finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Efekti usklađivanja ovih ulaganja priznaju se u kapitalu.

Ulaganja raspoloživa za prodaju čine sljedeći emitenti:

- Dionice ZIF“prevent INVEST“d.d.	84.855,23 KM
- Dionice Registra vrijednosnih papira	18.162,66 KM
- Obveznice Massimo Holding	102.750,00 KM
- Obveznice RSDS-O-A	<u>132.919,79 KM</u>
UKUPNO:	338.687,68 KM

Na poziciji dugoročni finansijski plasmani nalaze se oročeni depoziti kod Moje banke u iznosu od 400.000,00 KM i NLB banke u iznosu od 200.000,00 KM i 400.000,00 KM. Ugovor o oročenom depozitu u iznosu 400.000,00 KM zaključen je sa NLB bankom 30.01.2015 godine na 36 mjeseci uz kamatnu stopu 3,42% godišnje. Kamata na oročena sredstva se isplaćuje mjesečno.

2. Tekuća sredstva

2.1. Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 30.06.2015 godine.

- Raiffeisen bank	17.814,66 KM
- Moja banka	1.397.014,11 KM
- Bor banka	<u>74,00 KM</u>
UKUPNO:	1.414.902,77 KM

Stanje blagajne na dan 30.06.2015 godine iznosi 544,38 KM.

2.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 30.06.2015 godine iznosi 136.007,10 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj. proviziju za 4,5/15 u iznosu od	126.862,42 KM
- Potraživanja za troškove uprav.za 3,4,5,6/15	9.144,68 KM
- Ostala potraživanja	1.500,00 KM
- Akontacije poreza na dobit	16.100,00 KM
- Potraživanja za kamate	4.624,76 KM

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 2.220,40 KM i potraživanje za kamate-obveznice (Massimo i RSDS O A) u iznosu od 2.404,36 KM.

2.3. Kratkoročni finansijski plasmani

Ova pozicija uključuje kratkoročna oročena sredstva u iznosu od 350.000,00 KM.

- Oročena sredstva kod IKB banke u iznosu od 350.000,00 KM, oročenje sredstava ističe 10.08.2015 godine.

2.4. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za juni 2015 godine u iznosu od 64.429,62 KM, razgraničene premije osiguranja u iznosu od 2.832,42 KM, ostala razgraničenja u iznosu od 670,67 KM i unaprijed uplate u iznosu od 100,00 KM.

3. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	1.250.000,03 KM
- Zakonske rezerve	312.500,00 KM
- Nerealizovani dobiti	22.565,43 KM
- Nerealizovani gubici	207,47 KM
- Neraspoređena dobit ranijih godina	409.196,03 KM
- Dobit tekuće godine	162.600,46 KM

Nerealizovani dobiti u iznosu od 22.565,43 odnose se na efekte usklađenje ulaganja na dan 30.06.2015 godine za emitente RSDS O A u iznosu od 20.120,43 KM i Massimo Holding u iznosu od 2.445,00 KM.

Nerealizovani gubici u iznosu od 207,47 KM odnose se na efekte usklađivanje dionica ZIF „prevent INVEST“ d.d. Cijena dionica ZIF-a prevent Invest d.d. na dan 30.06.2015 godine iznosila je 4,09 KM i po tom osnovu su ostvareni pozitivni efekti u iznosu od 3.941,93 KM, te je izvršeno saldiranje sa ranijim negativnim efektima koji su iznosili 4.149,40 KM na 31.12.2014 godine.

4. Obaveze

Ukupne obaveze iznose 1.307.061,94 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	16.596,25 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>4.034,29 KM</u>
Ukupno:	20.630,54 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 27.851,63 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće i regres za juni 2015 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	10.455,04 KM
Obaveze za doprinose i porez	9.470,21 KM
Obaveze za regres	5.524,29 KM
Obaveze za obustave iz neto plate	2.402,09 KM

Druge obaveze u iznosu od 1.257.950,47 KM su obaveze po osnovu dividende u iznosu od 1.257.869,47 KM i obaveze za biznis karticu u iznosu od 81,00 KM

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 629,30 KM su obaveze za šume u iznosu od 293,98 , vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 129,59 KM i fond invalida u iznosu od 205,73 KM.

5.Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2015 godine iznose 419.972,45 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	381.900,02 KM
Prihodi po osnovu troškova upravljanja	13.717,02 KM
Prihodi od kamata	24.355,41 KM

7.Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2015 godine iznose 257.371,99 KM.

7.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelariskog materijala	372,59 KM
-----------------------------------	-----------

Troškovi goriva	161,80 KM
Otpis sitnog inventara	<u>174,27 KM</u>
Ukupno:	708,66 KM

7.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	138.442,12 KM
Troškovi ostalih primanja zaposlenih	17.168,29 KM
Troškovi službenih putovanja	<u>2.296,30 KM</u>
Ukupno:	157.906,71 KM

7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 7.729,15 KM.

7.4. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – VI 2015 godinu iznose 46.610,21 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	18.955,84 KM
Troškovi zakupa	<u>27.654,37 KM</u>
Ukupno:	46.610,21 KM

7.5. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija nematerijalnih sredstava	4.399,84 KM
Amortizacija materijalnih sredstava	<u>4.145,17 KM</u>
Ukupno:	8.545,01 KM

7.6. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge revizije	2.288,32 KM
Usluge za stručno usavršavanje	1.211,29 KM

Usluge KVP	13.498,81 KM
Račun.pravne i sl.usluge	8.424,00 KM
Usluge notara	1.155,96 KM
Ostale usluge	42,70 KM
Komunalne usluge	18,90 KM
Troškovi reprezentacije	830,51 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	1.674,94 KM
Troškovi platnog prometa	665,45 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	2.554,78 KM
Troškovi poreza,nakn.taksi	1.825,75 KM
Članarine	293,98 KM
Ostali razni troškovi	<u>1.371,40 KM</u>
Ukupno:	35.856,79 KM

Računovođa:

Direktor

Azra Osmanbegović dipl.ecc