

DUF BLAGO, doo

(Naziv pravnog lica)

Osnivanje i upravljanje IF

(Djelatnost)

B.M. Selimovića, 16

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Moja banka dd Sarajevo

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Raiffeisen bank dd sarajevo

(Banka)

1 6 1 0 0 0 0 0 2 2 0 7 0 0 3 3

(Banka)

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

4 2 0 0 0 5 2 5 4 0 0 0 7

Identifikacioni broj za direktne poreze

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Identifikacioni broj za indirektne poreze

6 7 1 2 0

Šifra djelatnosti SKD

1 0 8

Šifra općine

ZABILJEŠKE

UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period 01.01. - 30.06.2011.godine

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA

Azira Hadžialić

Broj dozvole 4263/5

Kontakt telefon 033 770 960

DIREKTOR

M.P.

Alma Kadrić

OSNOVE MJERENJA

Svi finansijski izvještaji DUF BLAGO, doo Sarajevo za obračunski period 01.01.30.06.2011. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI) i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB)

Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

1. BILANS USPJEHA

- PRIHODI

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora.

Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući poreze, u trenutku izvršenih isporuka kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio.

Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritjecati u Društvo.

Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva)

Prihodi od kamata su priznati na osnovu obračunatog prihoda koji se odnosi na kamate.

Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 2011.godini, iznosi: 468733 KM, što je u odnosu na isti period predhodne godine više za 3 indeksna poena.

Pregled strukture ostvarenih prihoda

R. br.	Pozicija	Tekuća godina		Prethodna godina		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI PRIHODI	434.219	92,6	437.880	96,4	99
2	FINANSIJSKI PRIHODI	26.500	5,7	12.372	2,7	214
3	OSTALI PRIHODI	8.014	1,7	3.798	0,8	211
4	UKUPNO PRIHODI	468.733	100,0	454.050	100,0	103

Poslovni prihodi odnose se na:

*prihodi od upravljačke provizije ZIF Prevent Invest za upravljanje fondom što je regulisano propisima 422.058 KM

*prihod od pružanja usluga računovodstva ZIF Prevent Invest 12.161 KM

Finansijski prihodi odnose se na:

*prihode od kamata na obveznice 25.131 KM

*prihodi od kamata na sredstva na računima 1.369 KM

Ostali prihodi odnose se na:

*dobici od prodaje stalnih sredstava 7.384 KM

*prihodi nastali raskidom ugovora o leasingu

- RASHODI

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2011.godini, iznose: 270591 KM, što je u odnosu na isti period predhodne godine manje za dva indeksna poena.

Pregled strukture ostvarenih rashoda

R. br.	Pozicija	Tekuća godina		Prethodna godina		INDEKS 2/4*100
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	
0	1	2	3	4	5	6
1	POSLOVNI RASHODI	267.970	99,0	273.729	99,2	98
2	FINANSIJSKI RASHODI	595	0,2	1.247	0,5	48
3	OSTALI RASHODI	2.026	0,7	859	0,3	236
4	UKUPNO RASHODI	270.591	100,0	275.835	100,0	98

- D O B I T (GUBITAK)

Pregled ostvarene dobiti (gubitka)

R. br.	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina	INDEKS 2/3*100
		Iznos KM	Iznos KM	
0	1	2	3	4
1	Dobit prije poreza	198.142	178.215	111
2	Gubitak prije poreza	-	-	-
3	Porez na dobit	-	18.048	-
4	Neto dobit perioda	198.142	160.167	124
5	Gubitak perioda	-	-	-

Porez na dobit nije obračunata obzirom na iskazane gubitke iz ranijih godina koji se nadoknađuju tako što se porezna osnovica umanjuje za gubitke.

2. BILANS STANJA

- STALNA SREDSTVA

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

U obračunskom periodu nije bilo umanjenja vrijednosti.

Amortizacija za obračunski period 2011.godine iznosi: 30119,41 KM

Pregled godišnjih stopa amortizacije:

*nematerijalna sredstva-20,00

*računarska oprema-33,33

*namještaj-12,5

*vozila-20,00

*telefonska oprema-20,00

*stanovi-3,00

U obračunskom periodu izvršena su ulaganja:

*nabavka stalnih sredstava-vozila 93.756 KM

*ulaganja u obveznice 452.081 KM

U istom periodu izvršena je prodaja stalnih sredstava-vozila nabavne vrijednosti 93.468 KM

Društvo je na dan 30.06.2011. izvršilo vrednovanje dionica koje posjeduje u ZIF Prevent Invest prema cijeni kotacije na berzi i prikazalo pozitivne efekte kroz bilans stanja u iznosu od 26.971 KM.

- TEKUĆA SREDSTVA

- Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove

koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

Zalihe sirovina i materijale, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Sitan inventar, auto gume otpisuju se 100% prilikom stavljanja u upotrebu

- Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 30.06.2011.godine iznose: 802296 KM, na početku godine u ovom obliku bilo je angažirano 595344 KM tekućih (obrtnih) sredstava.

Potraživanja se odnose na potraživanja:

*ZIF Prevent invest po osnovu upravljačke provizije, prefakturisanih troškova i izvršenih usluga -738.909 KM

*potraživanje za prodata vozila 63.387

- Gotovina i ekvivalenti gotovine

Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 30.06.2011.godine, u iznosu: 205781 KM sastoji se od gotovine u blagajni, na transakcijskom-računu i od kratkoročnih depozita u poslovnoj banci.

- Rezervisanja

Rezervisanja se vrše za unaprijed plaćene izdatke za dio troškova koji se odnosi za naredni obračunski period.

Na dan 30.06.2011.godine

- nije bilo dugoročnih razgraničenja

- kratkoročna razgraničenja iznose: 9073 KM,

Odnose se na premiju osiguranja-7.637 KM, ostala razgraničenja-1.435,90 KM (taxe, parking)

- Analiza struktura sredstava i izvora sredstava na dan 30.06.2011.godine

Pregled raspoloživih sredstava u aktivi na dan 30.06.2011. i 31.12.2010. godine.

R. br.	Pozicija	30.06.2011.		31.12.2010		DEKS	
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	*100	
0	1	2	3	4	5	6	
1	STALNA SREDSTVA	1.537.136	60,1	1.019.981	45,2		
	Stalna nematerijalna sredstva	66.982	2,6	76.104	3,4		88
	Nekretnine, postrojenja i oprema	411.663	16,1	392.633	17,4		
	Biološka imovina	-	-	-	0,0		
	Ost.stalna sredstva, ulag.potraž.i razgr.	1.058.491	41,4	551.244	24,4		192
2	TEKUĆA SREDSTVA	1.019.755	39,9	1.235.776	54,8		
	Zalihe	2.605	0,1	909	0,0		
	Potraživanja od prodaje	802.296	31,4	595.344	26,4		
	Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	0,0		
	Druga kratkoročna potraživanja	-	-	-	0,0		
	Novac i novčani ekvivalenti	205.781	8,0	569.649	25,3		
	Aktivna vremenska razgraničenja	9.073	0,4	69.874	3,1		
3	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	-	-	0,0		-
4	UKUPNA AKTIVA	2.556.891	100,0	2.255.757	100,0		113

Pregled izvora sredstava (pasiva) na dan 30.06.2011. i 31.12.2010.godine

R. br.	Pozicija	30.06.2011.		31.12.2010		DEKS	
		Iznos KM	%	Iznos KM	%	*100	
0	1	2	3	4	5	6	
1	KAPITAL	2.401.169	93,9	2.176.923	96,5		110
2	OBAVEZE	155.722	6,1	78.834	3,5		198
	Dugoročne obaveze	-	-	18.365	0,8		-
	Kratkoročne obaveze	155.722	6,1	60.469	2,7		258
3	Rezervisanja, razgraničenja i ost.	-	-	-	-		-
4	UKUPNA PASIVA	2.556.891	100,0	2.255.757	100,0		113

Sarajevo, 31.07.2011.