

DUF "Blago" d.o.o.

(Naziv pravnog lica)

Djelatnost upravljanja fondovima

(Djelatnost)

Sarajevo, Bulevar Meše Selimovića 16

(Sjedište i adresa pravnog lica)

Transakcijski računi (naziv banke i broj računa)

Raiffeisen bank d.d.

(Banka)

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

Fima banka d.d. Sarajevo

(Banka)

1 3 7 4 7 0 6 0 0 2 5 2 0 8 6 5

(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

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

Identifikacioni broj za indirektne poreze

0 0 0 0 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2006

6 6 3 0

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

1 0 8

Šifra općine

B I L J E Š K E

UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period 01.01. - 30.06.2014. godine

OSNOVE MJERENJA

Svi finansijski izvještaji DUF "Blago" d.o.o. Sarajevo za obračunski period 01.01. - 30.06.2014. 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

1.1. 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.

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 naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u obračunskom periodu 2014. godini, iznosi: 466.909 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 30.115 KM ili 6,9 %.

U obračunskom periodu 2014. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 389.128 KM, što je 83,3% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju SMANJENJE za 15.662 KM ili 3,9 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2014. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 610 -Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima, u iznosu od 389.128 KM, što je 83,3% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 15.662 KM ili 3,9 %.

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 674 -Dobici od prodaje učešća u kapitalu i vrijednosnih papira, u iznosu od 50.734 KM, što je 10,9% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 36.187 KM ili 248,8 %.

1.1.3. -Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 661 -Prihodi od kamata, od 21.193 KM, što je 4,5% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 12.323 KM ili 138,9 %.

1.1.4. -Prihodi iskazani na kontu 684 -Prihodi od usklađivanja vrijedugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju, od 5.696 KM, su 1,2% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 1.101 KM ili 16,2 %.

1.2. 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.

1.2. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2014. godini, iznose: 273.803 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 29.281 KM ili 12 %.

U obračunskom periodu 2014. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 269.937 KM, što je 98,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju POVEĆANJE za 28.600 KM ili 11,9 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2014. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 52 -Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od 142.262 KM, što je 52% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 8.093 KM ili 6 %.

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 53 -Troškovi proizvodnih usluga, u iznosu od: 47.370 KM, što je 17,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 18.687 KM ili 65,2 %.

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 55 -Nematerijalni troškovi, od: 37.291 KM, što je 13,6% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 728 KM ili 2 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 52 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 21.708 KM, što je 7,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 4.448 KM ili 25,8 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 54 -Amortizacija, od: 13.265 KM, su 4,8% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 1.409 KM ili 9,6 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 52 -Troškovi naknada ostalim fizičkim licima, od: 6.012 KM, su 2,2% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 1.405 KM ili 18,9 %.

2. BILANS STANJA

2.1. 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.

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 30.06.2014. godine, iznosi: 2.504.640 KM, ispravka vrijednosti je: 903.226 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 36,1%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 1.601.414 KM, što je u odnosu na 01.01.2014. godine POVEĆANJE za 367.509 KM.

2.1.1. Najveća vrijednost na sredstvima je na dugoročnim finansijskim plasmanima i iznosi 950.000,00 KM i odnose se na oročena sredstva preko 1 godine.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 400.000 KM ili 72,7 %.

Amortizacija za obračunski period 2014. godine iznosi: 13.265 KM

2.2. TEKUĆA (OBRTNA) SREDSTVA

Tekuća (obrotna) sredstva na dan 30.06.2014. godine, iznose: 1.621.455 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2014. godine, SMANJENJE, za 178.942 KM ili 9,9%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 1.710.926 KM, imaju koeficijent obrtaja 0,45 i vrijeme vezivanja od 801 dana.

2.2.1. -Najveća tekuća sredstva su evidentirana na kontu: 210 -Kupci - povezana pravna lica, u iznosu od 818.942 KM, što je 50,5% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 1,21 i vrijeme vezivanja od 302 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 350.859 KM ili 75 %.

2.2.2. -Na drugom mjestu su tekuća sredstva iskazana na kontu: 248 -Ostali kratkoročni plasmani, u iznosu od 500.000 KM, što je 30,8% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 3,11 i vrijeme vezivanja od 117 dana.

2.2.3. -Na trećem mjestu su tekuća sredstva iskazana na kontu: 20 -Gotovina i gotovinski ekvivalenti, u iznosu od 181.027 KM, što je 11,2% ukupnih tekućih sredstava, imaju koeficijent obrtaja 1,08 i vrijeme vezivanja od 338 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 1.081.039 KM ili 85,7 %.

2.2.4. 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).

2.2.5. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.5. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 30.06.2014. godine iznose: 1.440.428 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 902.097 KM ili 167,6 %, imaju koeficijent obrtaja 0,79 i vrijeme vezivanja od 464 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 210 -Kupci - povezana pravna lica, u iznosu od: 818.942 KM, imaju koeficijent obrtaja 1,21 i vrijeme vezivanja od 302 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 350.859 KM ili 75 %.

Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 248 -Ostali kratkoročni plasmani, u iznosu od 500.000 KM, imaju koeficijent obrtaja 3,11 i vrijeme vezivanja od 117 dana.

2.2.6. Gotovina i ekvivalenti gotovine

2.2.6. -Iskazani iznos gotovine i ekvivalenata gotovine u bilansu stanja na dan 30.06.2014. godine, u iznosu: 181.027 KM, je SMANJENJE za 1.081.039 KM ili 85,7 %, u odnosu na 01.01.2014. godine, ima koeficijent obrtaja 1,1 i vrijeme vezivanja od 338 dana.

2.2.7. Rezervisanja

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

Na dan 30.06.2014. godine

- nije bilo dugoročnih razgraničenja
- kratkoročna razgraničenja iznose: 67.833 KM ,

2.3. KAPITAL

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 30.06.2014. godine, iznosi: 3.172.700 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 186.914 KM ili 6,3 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 340 -Neraspoređena dobit ranijih godina, u iznosu od: 1.410.739 KM, što je 44,5% ukupnog kapitala

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 315.694 KM ili 28,8 %.

Druge po veličini stavke u kapitalu nalazi se na kontu: 302 -Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću, u iznosu od: 1.250.000 KM.

2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 30.06.2014. godine, iznose: 50.169 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE za 1.653 KM ili 3,4 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 45 -Obaveze po osnovu plaća i naknada plaća, u iznosu od: 25.472 KM, što je 50,8% ukupnih obaveza i 0,8% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 5.039 KM ili 24,7 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 431 -Dobavljači - povezana pravna lica, u iznosu od: 8.766 KM, što je 17,5% ukupnih obaveza i 0,3% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 1.919 KM ili 18 %.

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 45 -Obaveze za ostala primanja zaposlenih, od: 7.817 KM, što je 15,6% ukupnih obaveza i 0,2% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 6.758 KM ili 638,1 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 432 -Dobavljači u zemlji, od: 5.549 KM, što je 11,1% ukupnih obaveza i 0,2% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 1.094 KM ili 16,5 %.

3. IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA -indirektna metoda

Izvještaj o novčanim tokovima urađen je prema MRS-u 7, po indirektnoj metodi pri čemu se prikazuju novčani tokovi iz različitih vrsta aktivnosti, to jest iz poslovnih, ulagačkih i finansijskih aktivnosti.

U 2014 godini zaključno sa 30.06.2014 godine imamo odlive gotovine i smanjenje gotovine u iznosu od 1.081.039,00 KM.

4.1. PRILIVI - INDIREKTNI

4.1.1. -U obračunskom periodu 2014. godine, najveći PRILIVI gotovine su: Neto dobit za period, u iznosu od: 193.106 KM

U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju POVEĆANJE, za 834 KM ili 0,4 %.

4.1.2. Na drugom mjestu su prilivi uz ulagačkih aktivnosti u iznosu od 119.034,00 KM.

4.2. ODLIVI - INDIREKTNI

4.2.1. Na prvom mjestu su : Neto odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 500.000,00 KM. Ovo su odlivi po osnovu kratkoročnog oročenja novčanih sredstava.

4.2.2. Na drugom mjestu su odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 400.000,00 KM. Ovo su odlivi po osnovu dugoročno oročenih sredstava.

4.2.3. -Na trećem mjestu su: Neto odlivi iz osnova Povećanja potraživanja od prodaje, u iznosu od: 374.374 KM