**DUF „Blago“ d.o.o.**

**Bulevar Meše Selimovića br.16**

**ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2014 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 4.399,84 KM.

Struktura opreme je sljedeća

* Računari, štampači i telefonska oprema 2.664,55 KM
* Kancelarijski namještaj 4.280,20 KM
* Ostala uredska oprema 121,48 KM
* Stan 127.495,53 KM

UKUPNO: 134.561,76 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 toku 2014 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 328.053,21 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. 80.913,30 KM
* Dionice Registra vrijednosnih papira 18.162,66 KM
* Obveznice Massimo Holding 102.000,00 KM
* Obveznice RSDS-O-A 126.977,25 KM

UKUPNO:  **328.053,21 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. Sredstva kod Moje banke oročena su na 24 mjeseca, a kod NLB banke 13 mjeseci. Kamata na ova sredstva se isplaćuje mjesečno.

**2.Tekuća sredstva**

2.1.Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2014 godine.

* Raiffeisen bank 779.884,64 KM
* Moja banka 55.676,28 KM
* Bor banka 7.292,50 KM

UKUPNO: 842.853,42 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2014 godine iznosi 915,07 KM.

**2.2.Kratkoročna potraživanja**

Saldo potraživanja na dan 31.12.2014 godine iznosi 89.379,00 KM. Potraživanja se odnose na :

* Potraživanja za upravlj.proviziju za 11/14 u iznosu od 65.139,49 KM
* Potraživanja za troškove uprav.za 11,12/14 4.572,34 KM
* Ostala potraživanja 4.500,00 KM
* Akontacije poreza na dobit 8.116,00 KM
* Potraživanja za kamate 7.051,25 KM

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 1.733,03 KM i potraživanje za kamate-obveznice u iznosu od 5.318,22 KM.

**2.3.Kratkoročni finansijski plasmani**

Ova pozicija uključuje kratkoročna oročena sredstva u iznosu od.1.250.000,00 KM.

* Oročena sredstva kod Bor banke u iznosu od 900.000,00 KM oročena na 3 mjeseca. Oročenje ističe u januaru 2015 godine.
* Oročena sredstva kod IKB banke u iznosu od 350.000,00 KM. Ova su sredstva oročena na 13 mjeseci, prebačena su iz kategorije dugoročni finansijski plasmani na kratkoročne finansijske plasmane, jer oročenje ističe u julu 2015 godine.

**2.4. Aktivna vremenska razgraničenja**

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata,a nefakturisana upravljačka provizija za decembar 2014 godine u iznosu od 28.498,00 KM.

**3. Kapital**

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

* Udijeli članova 1.250.000,03 KM
* Zakonske rezerve 312.500,00 KM
* Nerealizovani dobici 15.872,89 KM
* Nerealizovani gubici 4.149,40 KM
* Neraspoređena dobit ranijih godina 1.410.739,71 KM
* Dobit tekuće godine 256.325,79 KM

Nerealizovani dobici u iznosu od 15.872,89 odnose se na efekte usklađenje ulaganja na dan 31.12.2014 godine za emitente RSDS O A u iznosu od 14.177,89 KM i Massimo Holding u iznosu od 1.695,00 KM.

Nerealizovani gubici u iznosu od 4.149,40 KM odnose se na efekte usklađivanje dionica ZIF „*prevent* INVEST“ d.d. kod kojih je došlo do pada cijene po dionici u odnosu na 2013 godinu.

**4. Obaveze**

Ukupne obaveze iznose 40.271,43 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

* Dobavljači – povezana pravna lice 11.372,43 KM
* Dobavljači u zemlji 3.458,10 KM

Ukupno: 14.830,53 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 24.260,00 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće i topli obrok za decembar 2014 godine.

Druge obaveze u iznosu od 653,81 KM su obaveze po osnovu biznis kartice.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 526,86 KM su obaveze za šume, vodne.naknade, fond invalida.

**5.Prihodi**

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2014 godine iznose 861.905,53 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije 716.107,28 KM

Prihodi po osnovu troškova upravljanja 29.770,96 KM

Prihodi od kamata 49.516,31 KM

Prihodi od prodaje vrijed.papira 59.413,46 KM

Prihodi od usklađ.fin.sred.do dospjeća 6.938,52 KM

Prihodi iz prethodnog perioda 159,00 KM

Prihodi ostvareni prodajom vrijednosnih papira odnose se na prodaju obveznica FBIH K1E u iznosu od 50.733,61 KM i prodaja obveznica RSDS-O-E u iznosu od 8.679,85 KM.

**7.Rashodi**

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2014 godine iznose 576.351,74 KM.

**7.1. Materijalni troškovi**

Troškovi kancelariskog materijala 1.314,94 KM

Troškovi goriva 3.128,10 KM

Otpis sitnog inventara 136,17 KM

**Ukupno: 4.579,21 KM**

**7.2. Troškovi uposlenika**

Bruto plaće zaposlenih 291.555,51 KM

Troškovi ostalih primanja zaposlenih 32.742,12 KM

Troškovi službenih putovanja 4.706,10 KM

**Ukupno: 329.003,73 KM**

**7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a**

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 11.900,49 KM.

**7.4. Troškovi usluga**

Troškovi usluga za 2014 godinu iznose 93.843,84 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja 63.743,53 KM

Troškovi zakupa posl.prostora 29.325,25 KM

Ostale usluge 775,06 KM

**Ukupno: 93.843,84 KM**

**7.5. Amortizacija stalnih sredstava**

Amortizacija nematerijalnih sredstava 17.600,04 KM

Amortizacija materijalnih sredstava 8.722,07 KM

**Ukupno:** **26.322,11 KM**

**7.6. Ostali nematerijalni troškovi**

Usluge revizije 4.612,40 KM

Usluge KVP 20.913,17 KM

Račun.pravne i sl.usluge 30.887,40 KM

Usluge notara 3.924,52 KM

Ostale usluge 2.872,07 KM

Komunalne usluge 48,20 KM

Troškovi reprezentacije 2.461,24 KM

Troškovi osiguranja zaposlenih 3.402,31 KM

Troškovi platnog prometa 918,52 KM

Troškovi poštanskih i telek.usluga 6.637,41 KM

Troškovi poreza,nakn.taksi 3.213,79 KM

Članarine 1.653,33 KM

Vodne naknade 883,15 KM

Ostali razni troškovi 2.120,88 KM

**Ukupno: 84.548,39 KM**

**7.7. Novčana darivanja i donacije**

Troškovi na ime isplaćenih donacije iznose 24.067,00 KM i porezno su dopustivi, ne isključuju se iz poreznog bilansa

**7.8. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina**

Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina odnose se na otpis potraživanja, razliku kamate i troškove iz pred,perioda u iznosu od 2.086,97 KM.

**8.Povezana lica**

U skladu sa MRS 24 Objavljivanje povezanih stranaka Društvo upravlja zatvorenim investicionim fondom ZIF „*prevent* INVEST“ d.d. te po tom osnovu ostvaruje upravljačku proviziju. Ostvarena upravljačka provizija i troškovi upravljanja za 2014 godinu iznosi 745.878,24 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 31.12.2014 godine iznose 69.712,00 KM.

Rashodi po osnovu bruto plaća članova uprave za 2014 godinu iznose 139.795,54 KM.

Rashodi po osnovu bruto naknada članovima Nadzornog odbora DUF-a iznose 11.900,49 KM.

**Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima**

Establish d.o.o. - usluge odrzavanja 44.417,96 KM

Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi,kontroling,ostalo 36.580,60 KM

Asa Auto d.o.o. – zakupnine 24.148,80 KM

Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih 924,00 KM

**Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2014**

Asa Holding d.o.o. 5.457,35 KM

Establish d.o.o. 3.748,68 KM

Asa Auto d.o.o. 2.012,40 KM

Asa osiguranje d.d. 154,00 KM

**9.Događaju nastali nakon datuma bilansa**

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa koji bi mogli značajno uticat na finansijski izvještaj Društva.

Računovođa: Direktor

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Azra Osmanbegović dipl.ecc