**DUF „Blago“ d.o.o.**

**Trg Međunarodnog prijateljstva br.25**

**Sarajevo**

**ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-VI 2016 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 2.452,11 KM
* Kancelarijski namještaj 1.960,18 KM
* Ostala uredska oprema 30,99 KM
* Stan 120.765,51 KM

UKUPNO: 125.208,79 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 2016 godine nije bilo ulaganja u stalna sredstva . U periodu od I-VI/16 nije bilo ulaganja u stalna sredstva kao ni prodaje.

**1.2.Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u vrijednosne papire i oročene depozite. Ukupna fer vrijednost ulaganja u vrijednosne papire iznosi 321.912,41 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. 110.166,57 KM
* Dionice Registra vrijednosnih papira 18.162,66 KM
* Obveznice Massimo Holding 100.750,00 KM
* Obveznice RSRS-O-B 39.797,08 KM
* Obveznice RSRS-O-C 53.036,10 KM

UKUPNO:  **321.912,41 KM**

Na poziciji dugoročni finansijski plasmani nalaze se oročeni depoziti kod NLB banke u iznosu od 400.000,00 KM, oročeni depoziti kod ProCredit banke u iznosu od 200.000,00 KM i oročeni depoziti kod IKB banke u iznosu od 350.000,00 KM. Ugovor o oročenom depozitu zaključen je sa NLB bankom 30.01.2015 godine na 36 mjeseci uz kamatnu stopu 3,42% godišnje. Ugovor o oročenom depozitu sa ProCredit bankom zaključen je 18.01.2016 godine na 24 mjeseca uz kamatnu stopu od 2,30% godišnje. Ugovor sa IKB bankom zaključen je 24.02.2016 godine na 24 mjeseca uz kamatnu stopu od 2,10% 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 30.06.2016 godine, kao i novčane depozite kod Moja banke.

* Raiffeisen bank 349.156,69 KM
* Moja banka 96.477,60 KM
* Bor banka 22,35 KM

UKUPNO: 445.656,64 KM

Stanje blagajne na dan 30.06.2016 godine iznosi 16,40 KM.

Novčani depozit kod Moja banke u iznosu od 6.000,00 KM.

**2.2.Kratkoročna potraživanja**

Saldo potraživanja na dan 30.06.2016 godine iznosi 78.810,00 KM. Potraživanja se odnose na :

* Potraživanja za upravlj.proviziju za 05/16 u iznosu od 56.441,87 KM
* Potraživanja za troškove uprav.za 05,06/16 4.597,82 KM
* Akontacije poreza na dobit 15.054,00 KM
* Potraživanja za kamate 2.715,97 KM

Potraživanja za kamate odnose se na kamate na oročena sredstva u iznosu od 1.377,05 KM i potraživanje za kamate-obveznice ( Massimo, RSRS O B, RSRS O C ) u iznosu od 1.338,92 KM.

**2.3.Kratkoročni finansijski plasmani**

Ova pozicija uključuje kratkoročna oročena sredstva u iznosu od 450.000,00 KM.

 Oročena sredstva kod ProCredit banke u iznosu od 450.000,00 KM, oročenje ističe 01.10.2016 godine.

**2.4. Aktivna vremenska razgraničenja**

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za juni 2016 godine u iznosu od 56.124,07 KM, razgraničene premije osiguranja u iznosu od 2.832,45 KM, ostala razgraničenja u iznosu od 441,91 KM.

**3. Kapital**

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

* Udijeli članova 1.250.000,03 KM
* Zakonske rezerve 312.500,00 KM
* Nerealizovani dobici 29.099,66 KM
* Neraspoređena dobit-reinvestiranje 409.196,03 KM
* Neraspoređena dobit iz 2015 godine 242.698,32 KM
* Dobit tekuće godine 137.108,55 KM

**Ukupni kapital 2.380.602,59 KM**

Nerealizovani dobici u iznosu od 29.099,66 odnose se na efekte usklađenje ulaganja na dan 30.06.2016 godine za sledeće emitente:

Dionice ZIF „*prevent* INVEST “ d.d. 25.103,87 KM

 Obveznice RSRS O B 1.737,51 KM

 Obveznice RSRS O C 1.813,28 KM

 Obveznice Massimo Holding 445,00 KM

**4. Obaveze**

Ukupne obaveze iznose 59.300,17 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

* Dobavljači – povezana pravna lice 22.165,76 KM
* Dobavljači u zemlji 9.837,90 KM

Ukupno: 32.003,66 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 26.482,72 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za juni 2016 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate 10.397,66 KM

Obaveze za doprinose i porez 8.836,60 KM

Obaveze za regres 5.787,33 KM

Obaveze za obustave iz neto plate 1.461,13 KM

Druge obaveze u iznosu od 37,00 KM su obaveze za biznis karticu za juni/16.

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 506,79 KM su obaveze za šume u iznosu od 283,05 , vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 130,09 KM i fond invalida u iznosu od 93,65 KM.

**5. Pasivna vremenska razgraničenja**

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 270,00 KM odnose se na nefakturisane troškove za mobitele za juni/16

**6. Prihodi**

Ukupni prihodi za period 01.01.-30.06.2016 godine iznose 404.352,33 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije 349.126,24 KM

Prihodi po osnovu troškova upravljanja 13.793,46 KM

Prihodi od kamata 23.395,97 KM

Prihodi od prodaje vrijed.papira 17.902,56 KM

Prihodi iz ranijih godina 134,10 KM

**7.Rashodi**

Ukupni rashodi za period od 01.01.-30.06.2016 godine u iznosu 267.243,78 KM.

**7.1. Materijalni troškovi**

Troškovi kancelariskog materijala 254,56 KM

 **Ukupno: 254,56 KM**

**7.2. Troškovi uposlenika**

Bruto plaće zaposlenih 135.602,96 KM

Troškovi ostalih primanja zaposlenih 18.279,33 KM

Troškovi službenih putovanja 1.232,27 KM

**Ukupno: 155.114,56 KM**

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

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 3.189,79 KM.

**7.4. Troškovi usluga**

Troškovi usluga za za period I – VI 2016 godinu iznose 44.481,04 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja 18.113,21 KM

Troškovi zakupa 26.337,83 KM

Troškovi transpor.usluga 30,00KM

**Ukupno: 44.481,04 KM**

**7.5. Amortizacija stalnih sredstava**

Amortizacija materijalnih sredstava 3.959,68 KM

 **Ukupno:** **3.959,68 KM**

**7.6. Ostali nematerijalni troškovi**

Usluge revizije 5.851,24 KM

Usluge za stručno usavršavanje 1.270,00 KM

Usluge KVP 13.965,05 KM

Račun.pravne i sl.usluge 7.488,05 KM

Usluge notara 1.163,56 KM

Usluge RVP 12,70 KM

Usluge brokera 347,28 KM

Komunalne usluge 160,02 KM

Troškovi reprezentacije 727,74 KM

Troškovi osiguranja zaposlenih 1.652,94 KM

Troškovi platnog prometa 597,25 KM

Troškovi poštanskih i telek.usluga 2.701,27 KM

Troškovi poseb.porez na plaće 402,67 KM

Taksa na istaknutu firmu 150,00 KM

Doprinos za Fond invalida 624,91 KM

Adminis.i sudske takse 102,00 KM

Naknada za vode 402,67 KM

Naknade za šume 283,05 KM

Pretpl.na struč.i službena izdanja 798,00 KM

Troškovi objava obavještenja 720,30 KM

Ostali razni troškovi 823,45 KM

**Ukupno: 40.244,15 KM**

Najznačajniji dio ostali razni troškovi u iznosu od 823,45 KM odnose se na naknadu za pristup BLSE (realno vrijeme) u iznosu od 250,00 KM, predaja finansijskih izvještaja 81,90 KM, prefakturisane troškove od Establisha u iznosu od 362,75 KM, obnova kartice za e-banking u iznosu od 68,45 KM.

**7.7. Ostali rashodi i gubici**

Ostali rashodi odnose se na donacije Fondaciji Hastor u iznosu od 20.000,00 KM.

Računovođa: Direktor

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

 Azra Osmanbegović dipl.ecc