

**DUF „Blago“ d.o.o.**  
Bulevar Meše Selimovića 16  
Sarajevo

09. 03. 2020  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ  
POSLOVNA JEDINICA  
DUF „BLAGO“ D.O.O.

## ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2019 GODINE

Finansijski izvještaji su pripremljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Kodeksu računovodstvenih načela, Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja. 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 program - softver čija je sadašnja vrijednost 0 KM.

Struktura opreme je sljedeća

- Imovina sa pravom korištenja	122.200,12 KM
- Kancelarijski namještaj	<u>358,38 KM</u>
UKUPNO:	358,38 KM
- Ostala stalna materijalna sredstva	2.900,43 KM

Amortizacija se obračunava linearno u zavisnosti od vijeka trajanja sredstva. Stopa amortizacije je obračunavana po stopama koje su priznate u poreznom bilansu. Imovina sa pravom korištenja odnosi se na primjenu MSFI 16 – najmovi. Duf ima jedan ugovor o najmu poslovnog prostora, procjena trajanja najma je pet godina.

## 1.2. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročne finansijske plasmane čine ulaganja u finansijska sredstva raspoložena za prodaju i ulaganja u finansijska sredstva po amortiziranom trošku. Ukupna fer vrijednost ulaganja u dugoročne finansijske plasmane iznosi 244.935,83 KM.

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sljedeća:

- Ulaganja u dionice	75.216,91
- Ulaganja po amortizovanom trošku	169.718,92

Postojeći obrasci koji se predaju FIA kao ni kontni plan nisu usklađeni sa početkom primjene MSFI 9, te nemaju kategoriju kroz ostalu sveobuhvatnu dobit, tako da smo ulaganja koja su klasifikovana kroz ostalu sveobuhvatnu dobit ostavili na kontu raspoloživo za prodaju do izmjene kontnog plana, a u bilansu stanja se nalaze u koloni finansijska sredstva raspoložena za prodaju.

Ulaganja u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz drugu sveobuhvatnu dobit:

- Dionice ZIF "prevent INVEST" d.d.	57.054,25 KM
- <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u>	<u>18.162,66 KM</u>
UKUPNO:	75.216,91 KM

Ulaganja po amortiziranom trošku čine sljedeći emitenti:

- Obveznice RSRS-O-B	20.830,43 KM
- Obveznice RSRS-O-C	74.155,05 KM
- Obveznice RSRS O F	57.528,94 KM
- Obveznice RSRS O A	17.204,50 KM
UKUPNO:	<b>169.718,92 KM</b>

### 3. Tekuća sredstva

3.1. Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2019 godine.

- Raiffeisen bank	88.122,87 KM
- <u>Asa banka</u>	<u>640.536,88 KM</u>
UKUPNO:	728.659,75 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2019 godine iznosi 16,10 KM.

### 3.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 31.12.2019 godine iznosi 1.136.642,09 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj. proviziju za 11/19 u iznosu od	49.169,57 KM
- Potraživanja za troškove uprav. za 12/19	2.957,89 KM
- Potraživanje za kamate, Massimo, Autoceste FBIH	1.521,01 KM
- Akontacije poreza na dobit	3.053,00 KM
- Potraživanje za kamate FBIH, RSRS	10.392,54 KM
- Ostala kratkoročna potraživanja	13.486,00 KM
- Kratkoročni finansijski plasmani	1.056.062,08 KM

Potraživanja za kamate odnose se na potraživanje za kamate-obveznice (RSRS O B, RSRS O C, RSRS O F, RSRS O A, FBIH K1B, Autoceste FBIH ).

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 13.486,00 odnose se na obveznice Massimo. Na ovim obveznicama je na osnovu Odluke uprave umanjena vrijednost, jer nije po dospelosti uplaćena glavica i kamata na seriju C.

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na obveznice FBIH K1B, JP Autoceste FBIH. Ove obveznice dospijevaju u 2020 godini.

### 3.3. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija za decembar 2019 godine u iznosu od 16.789,51 KM i unaprijed plaćeni troškovi poslovanja ( pretplata za 2020 Revicon ) u iznosu od 200,00 KM.

#### 4. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	1.250.000,03 KM
- Zakonske rezerve	312.500,00 KM
- Nerealizovani gubici	(-28.008,45) KM
- Neraspoređena dobit-reinvestiranje	409.196,03 KM
- Dobit tekuće godine	<u>151.729,34 KM</u>
<b>Ukupni kapital</b>	<b>2.095.416,95 KM</b>

Nerealizovani gubici u iznosu od 28.008,45 odnose se na efekte usklađenja ulaganja na dan za sledećeg emitenta:

Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d.	(28.008,45) KM
------------------------------------	----------------

#### 5. Obaveze

Dugoročne obaveze iznose 91.650,16 KM

Kratkoročne finansijske obaveze -najmovi 30.549,96 KM

Struktura obaveza je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	5.913,77 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>9.163,98 KM</u>
Ukupno:	15.077,75 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 19.125,63 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za decembar 2019 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate	10.757,58 KM
Obaveze za doprinose i porez	8.139,94 KM
Obaveze za ostala primanja zaposlenih (obustave) u iznosu od	228,11 KM

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 475,63 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 108,37 KM, fond invalida u iznosu od 99,82KM i naknade za šume u iznosu od 267,44 KM.

Pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 406,62 KM, odnose se na troškove fiksnog telefona i mobitela izvještajnog perioda za koje nisu primljene fakture.

## 6. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2019 godine iznose 608.347,91 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	526.583,02 KM
Prihodi po osnovu troškova upravljanja	30.007,88 KM
Prihodi od kamata	41.268,02 KM
Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku	8.610,15 KM
Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	1.808,41 KM
Prihodi iz ranijih godina	70,43 KM

## 7.Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2019 godine u iznosu 408.347,91 KM.

### 7.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelariskog materijala	606,65 KM
Troškovi goriva	61,97 KM

**Ukupno: 668,62 KM**

## 7.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	184.706,88 KM
Troškovi službenih putovanja	338,70 KM
<u>Troškovi ostalih primanja zaposlenih</u>	<u>14.284,50 KM</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>199.330,08 KM</b>

## 7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 7.238,37 KM.

## 7.4. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – XII 2019 godinu iznose 26.375,09 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	22.696,20 KM
Troškovi zakupa	3.481,99KM
Troškovi transpor.usluga	<u>196,90 KM</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>26.375,09 KM</b>

## 7.5. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija materijalnih sredstava	2.064,81 KM
Amortizacija najмова po MSFI 16	32.762,61 KM
<b>Ukupno:</b>	<b>34.827,42 KM</b>

## 7.6. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge revizije	8.775,00 KM
Usluge za stručno usavršavanje	1.135,01 KM
Usluge KVP	40.003,12 KM
Račun.pravne i sl.usluge	21.060,00 KM
Usluge notara	2.560,55 KM
Komunalne usluge	630,79 KM

Troškovi reprezentacije	1.543,24 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	660,00 KM
Troškovi platnog prometa	1.011,40 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	3.926,75 KM
Troškovi poseb.porez na plaće	560,70 KM
Taksa na istaknutu firmu	150,00 KM
Doprinos za Fond invalida	435,77 KM
Adminis.i sudske takse	535,00 KM
Naknada za vode	560,70 KM
Naknada za šume	425,84 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	1.159,00 KM
Troškovi objava obavještenja	1.702,35 KM
Ostali razni troškovi	<u>3.586,39 KM</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>90.821,61 KM</b>

#### **7.7. Finansiski rashodi**

Rashodi po osnovu kamata – MSFI 16 najmovi	5.899,56 KM
--	-------------

#### **7.8. Ostali rashodi i gubici**

Gubici od prodaje materijalnih sredstava – stan	9.679,36 KM
Donacije Fondaciji Hastor u iznosu od	23.100,00 KM

#### **7.9. Rashodi od umanjenja vrijednosti**

Rashodi od umanjenja veijednosti u iznosu od	8.458,25 KM
--	-------------

#### **8. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina**

Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina u iznosu od 2.175,76 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 2019 godinu iznosi 556.590,90 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na dan 31.12.2019 godine iznose 52.127,46 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 12/19 u iznosu od 16.789,51 KM.

### Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima

Establish d.o.o. - usluge održavanja	8.094,60 KM
Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo	21.060,00 KM
Asa nekretnine d.o.o. – zakupnine	43.434,24 KM
Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih	660,00 KM
Fondacija Hastor	23.100,00 KM
Prevent CEE	1. 244,81 KM

### Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2019

Asa Holding d.o.o.	1.755,00 KM
Establish d.o.o.	674,56 KM
Asa Nekretnine BH	3.270,15 KM
Prevent CEE	214,06 KM



## 9. Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA  
**Azija Hadžialić**  
Licenca br: 4263/5



Direktor Društva

**Eldina Dizdarević**