

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

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE ZA PERIOD I-XII 2020 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	91.650,16 KM
- Kancelarijski namještaj	<u>163,02 KM</u>
UKUPNO:	91.813,18 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 455.281,56 KM.

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana je sljedeća:

- Ulaganja u dionice	70.030,16
- Ulaganja po amortizovanom trošku	385.251,40

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“ <i>prevent</i> INVEST“d.d.	51.867,50 KM
- <u>Dionice Registra vrijednosnih papira</u>	<u>18.162,66 KM</u>
UKUPNO:	70.030,16 KM

Ulaganja po amortiziranom trošku čine sljedeći emitenti:

- Obveznice RSRS-O-B	48.929,22 KM
- Obveznice RSRS-O-C	90.993,49 KM
- Obveznice RSRS O F	84.733,29 KM
- Obveznice RSRS O A	160.595,40 KM
UKUPNO:	385.251,14 KM

3. Tekuća sredstva

3.1. Ova pozicija uključuje gotovinu u blagajni i stanje na transakcijskim računima kod banaka na dan 31.12.2020 godine.

- Raiffeisen bank	1.239.484,06 KM
- <u>Asa banka</u>	<u>510.612,36 KM</u>
UKUPNO:	1.750.096,42 KM

Stanje blagajne na dan 31.12.2020 godine iznosi 47,45 KM.

3.2. Kratkoročna potraživanja

Saldo potraživanja na dan 31.12.2020 godine iznosi 53.866,88 KM. Potraživanja se odnose na :

- Potraživanja za upravlj. proviziju za 11/20 u iznosu od	43.159,06 KM
- Potraživanja za troškove uprav.za 12/20	3.967,31 KM
- Akontacije poreza na dobit	4.481,00 KM
- Potraživanje za kamate RSRS	2.259,51 KM

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

3.3. Aktivna vremenska razgraničenja

Na ovoj poziciji nalazi se obračunata, a nefakturisana upravljačka provizija decembar 2020 godine u iznosu od 15.448,14 KM.

4. Kapital

Struktura pozicije kapitala je sljedeća:

- Udijeli članova	1.250.000,03 KM
- Zakonske rezerve	312.500,00 KM
- Nerealizovani gubici	(-33.195,20) KM
- Neraspoređena dobit-reinvestiranje	409.196,03 KM
- Neraspoređena dobit 2019 g.	151.729,34 KM
- Neraspoređena dobit tekuće godine	155.014,80 KM
Ukupni kapital	2.245.245,00 KM

Nerealizovani gubici u iznosu od 33.195,20 odnose se na efekte usklađenja ulaganja za sledećeg emitenta:

Dionice ZIF „prevent INVEST “ d.d.	(33.195,20) KM
------------------------------------	----------------

5. Obaveze

Dugoročne obaveze iznose (MSFI 16) 61.100,20 KM

Kratkoročne finansijske obaveze -najmovi 30.549,96 KM

Struktura obaveza iz poslovanja je sljedeća:

- Dobavljači – povezana pravna lice	6.308,52 KM
- Dobavljači u zemlji	<u>3.706,59 KM</u>
Ukupno:	10.015,11 KM

Obaveze prema zaposlenim u iznosu od 21.207,65 KM.

Obaveze prema zaposlenim sastoje se od obaveza za plaće za decembar 2020 godine.

Struktura obaveza prema zaposlenim je sljedeća:

Obaveze za neto plate 12.028,73 KM

Obaveze za doprinose i porez	9.051,89 KM
Obaveze za ostala primanja zaposlenih (obustave) u iznosu od	127,03 KM

Obaveze za ostale poreze i druge dadžbine u iznosu od 1.234,75 KM su vodne.naknade i poseban porez u iznosu od 123,57 KM, fond invalida u iznosu od 451,85 KM i naknade za šume u iznosu od 659,33 KM.

Na poziciji Pasivna vremenska razgraničenja su obračunati troškovi perioda za koje nije primljena faktura.

6. Prihodi

Ukupni prihodi za period 01.01.-31.12.2020 godine iznose 559.836,82 KM.

Struktura prihoda je sljedeća:

Prihodi od upravljačke provizije	500.775,76 KM
Prihodi po osnovu troškova upravljanja	29.633,76 KM
Prihodi od kamata	22.290,36 KM
Prihodi od uskl.vr.fin.sr.po amortiz.trošku	6.078,65 KM
Prihodi iz ranijih godina (FBIH K1B)	1.058,28 KM

7.Rashodi

Ukupni rashodi za period od 01.01.-31.12.2020 godine u iznosu 391.760,02 KM.

7.1. Materijalni troškovi

Troškovi kancelariskog materijala	378,11 KM
Ukupno:	378,11 KM

7.2. Troškovi uposlenika

Bruto plaće zaposlenih	196.235,74 KM
Troškovi ostalih primanja zaposlenih	17.209,60 KM
Ukupno:	213.445,34 KM

7.3. Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a

Troškovi naknada Nadzornom odboru DUF-a u bruto iznosu iznose 5.152,74 KM.

7.4. Troškovi usluga

Troškovi usluga za za period I – XII 2020 godinu iznose 27.046,85 KM a sastoje se od:

Usluge održavanja	22.698,36 KM
Troškovi zakupa	4.330,99 KM
Troškovi transpor.usluga	17,50 KM
Ukupno:	27.046,85 KM

7.5. Amortizacija stalnih sredstava

Amortizacija materijalnih sredstava	195,36 KM
Amortizacija najмова po MSFI 16	30.549,96 KM
Ukupno:	30.745,32 KM

7.6. Ostali nematerijalni troškovi

Usluge revizije	2.941,09 KM
Usluge zs struč.usavršavanje	815,01 KM
Usluge KVP	31.765,39 KM
Račun.pravne i sl.usluge	21.060,00 KM
Usluge prevoda	58,34 KM
Troškovi reprezentacije	579,09 KM
Troškovi osiguranja zaposlenih	660,00 KM
Troškovi platnog prometa	816,05 KM
Troškovi poštanskih i telek.usluga	4.205,50 KM

Troškovi poseb.porez na plaće	586,63 KM
Taksa na istaknutu firmu	100,00 KM
Doprinos za Fond invalida	887,85 KM
Adminis.i sudske takse	85,00 KM
Naknada za vode	586,63 KM
Naknada za šume	391,89 KM
Ostale članarine	50,00 KM
Pretpl.na struč.i službena izdanja	1.209,00 KM
Troškovi objava obavještenja	538,20 KM
Ostali razni troškovi	<u>3.202,50 KM</u>
Ukupno:	70.538,17 KM

7.7. Finansiski rashodi

Rashodi po osnovu kamata – MSFI 16 najmovi	4.360,85 KM
--	-------------

7.8. Ostali rashodi i gubici

Donacije Fondaciji Hastor u iznosu od	24.200,00 KM
---------------------------------------	--------------

7.9. Rashodi od umanjenja vrijednosti

Rashodi od umanjenja veijednosti u iznosu od	15.892,49 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 period I-XII 2020 godinu iznosi 530.409,52 KM. Potraživanja po osnovu upravljačke provizije i troškova upravljanja na

dan 31.12.2020 godine iznose 47.126,37 KM. Obračunati a nefakturisani prihodi po osnovu upravljačke provizije za 12/20 u iznosu od 15.448,14 KM.

Pregled rashoda ostvaren sa povezanim licima

Establish d.o.o. - usluge održavanja	8.096,75 KM
Asa Holding d.o.o. – pravni poslovi, kontroling, ostalo	21.060,00 KM
Asa nekretnine d.o.o. – zakupnine	39.241,80 KM
Asa nekretnine d.o.o. – fiksni telefon prefakturisanje	1.324,87 KM
Asa Osiguranje d.d.-osiguranje zaposlenih	660,00 KM
Fondacija Hastor	24.200,00 KM
Prevent CEE	2.558,47 KM

Pregled obaveza Društva prema povezanim licima na dan 31.12.2020

Asa Holding d.o.o.	1.755,00 KM
Establish d.o.o.	675,09 KM
Asa Nekretnine BH	3.486,07 KM
Prevent CEE	392,43 KM

9. UTICAJI PANDEMIJE NA POSLOVANJE DUF-a „BLAGO“ d.o.o. Sarajevo

Društvo je uradilo analizu uticaj pandemije na poslovanje DUF-a „BLAGO“ d.o.o. Sarajevo.

Fokus smo stavili na tri ključna aspekta poslovanja:

1. Upravljanje novčanim tokovima i uticaj na likvidnost
2. Uticaj na radni kapital i dobavljače
3. Podrška ljudskim resursima

Zaključak je da pandemija nije značajno uticala na poslovanje DUF-a.

10. Događaju nastali nakon datuma bilansa

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

Računovođa:

Direktor Društva

Eldina Dizdarević