

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE SA 31.12.2017

Zabilješke uz finansijske izvještaje

1. Osnovni podaci i djelatnost Društva

"NAPRIJED INVEST" društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo (u daljem tekstu Društvo) osnovano je ugovorom o osnivanju broj 1/2000 od 10. IV 2000. godine od strane osnivača: "Aktiva Group" d.o.o. Ljubljana i Selimović Muje iz Sarajeva. U drugoj polovini 2003. godine, ugovorima o ustupanju i primanju poslovnih udjela, izvršen je prenos osnivačkih prava na pravna lica MIMS d.o.o. Sarajevo i Klas d.d. Sarajevo. Početkom 2005. godine osnivačka prava sa Klasa d.d. Sarajevo prenesena na MIMS d.o.o. Sarajevo, koji je na ovaj način postaje stopostotnim vlasnikom Društva.

Društvo je organizovano kao jedinstvena cjelina i u skladu sa registrovanom djelatnošću obavlja poslove posredovanja u poslovanju sa vrijednosnim papirima.

Registracija kod Kantonalnog suda u Sarajevu izvršena je Rješenjem broj UF/I – 4265/00 od 26. VII 2000. godine pod nazivom: "AKTIVA" društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo, Halilovići br. 16.

Rješenjem Kantonalnog suda u Sarajevu broj UF/I – 1490/01 od 14. I 2004. godine upisana je promjena sjedišta i promjena lica ovlaštenog za zastupanje. Nova adresa sjedišta Društva bila je u ulici Mula Mustafe Bašeskije br. 5, a ovlaštenja za zastupanje prenesena su na Pašić Midhata.

Krajem mjeseca novembra 2003. godine Društvo je promijenilo adresu sjedišta i naziv. Prema Rješenju Kantonalnog suda u Sarajevu broj UF/I-995/04 od 21. XII 2004. godine, kojim su navedene promjene upisane u sudski registar, novi naziv firme je "Naprijed Invest" društvo za upravljanje fondovima d.o.o. Sarajevo sa sjedištem u ulici Džemala Bijedića broj 124.

Dozvolu za osnivanje Društva izdala je Komisija za vrijednosne papire Federacije BiH dana 10. V 2000. godine pod brojem 03-10-34/00, a istog dana izvršen je i upis u registar emitenata vrijednosnih papira pod brojem 03-19-43/00.

U skladu sa Zakonom o društvima za upravljanje fondovima i o investicionim fondovima, Društvo ima zaključen ugovor sa Volksbankom BH d.d. Sarajevo o obavljanju depozitarskih poslova. Rješenjem br. 065-0-Reg-13-000271 od 15.02.2013. godine došlo je do promjene naziva banke Volksbank BH u Sberbank BH d.d.

Riješenjem kod općinskog suda br. 065-0-Reg-09-002382 od 22.09.2009. izmjena djelatnosti subjekta upisa u unutrašnjem prometu-posredovanje u poslovanju s vrijednosnim papirima.

U toku 2009. godine došlo je do promjene sjedišta subjekta na novu adresu Zmaja od Bosne br. 50 i lica ovlaštenog za zastupanje riješenje br. 065-0-Reg-08-003753 kod općinskog suda.

Društvo upravlja Zatvorenim investicijskim fondom sa javnom ponudom "Naprijed " d.d. Sarajevo na osnovu rješenja Općinskog suda u Sarajevu br. 065-Reg-09-002416 od 01.02.2010.g. gdje su upisani podaci o: promjeni naziva firme, povećanje osnovnog kapitala, usklađivanje djelatnosti, promjeni naziva i sjedište osnivača.

Dana 27.07.2011. Općinski sud donio je rješenje br. 065-0-REG -11-002382 o upisu promjena lica ovlaštenog za zastupanje.

Društvo je bilo razvrstano prema klasifikaciji djelatnosti 67.120. Dana 29.07.2011 društvo je klasificirano prema slijedećoj djelatnosti: 66.30- šifra djelatnosti KD BIH 2010 djelatnost upravljanja fondovima.

Dana 29.01.2013. godine Općinski sud u Sarajevo donio je rješenje br. 065-0-REG-13-000159 o upisu podataka o promjeni osnivača. Novi osnivač je Selimović Mujo, u vlasništvu 100 % Društva. Dana 23.05.2014. godine Općinski sud u Sarajevo donio je rješenje br. 065-0-REG-14-001511 o upisu podataka o promjeni osnivača. Novi osnivač je Džaferagić Džana, u vlasništvu 100 % Društva

Dana 25.06.2015. Općinski sud donio je rješenje br. 065-0.-REG-15-002283 o upisu promjena lica ovlaštenog za zastupanje, upisani su podaci o razrješenju i imenovanju izvršnog direktora. Dana 03.12.2015. Općinski sud donio je rješenje br. 065-0.-REG-15-003541 o upisu podataka o prenosu udjela na novog osnivača. Novi osnivač Društva je EMRA CONSULTING d.o.o.Sarajevo.

Posljednja izmjena u sudskom registru je bila u pogledu promjene lica ovlaštenog za zastupanje i to Rješenjem o izmjenama podataka br. 065-0-Reg-16-000579 od 29.02.2016.

Dana 27.09.2017 g Komisija za vrijednosne papire FBIH dostavila je rješenje br. 05/1-19-237/17 o prethodnoj saglasnosti Arijani Mutilović za obavljanje funkcije člana uprave Društva. Sudsko rješenje će biti doneseno u 2018.g. Dana 11.01.2018 g Komisija za vrijednosne papire FBIH dostavila je rješenje br. 05/1-19-236/17 o davanju saglasnosti Ljiljani Pašić o obavljanju funkcije člana uprave Društva kao i upis novih članova Nadzornog odbora Društva :Tarik Karić, Sejdalija Mustafić i Edin Hodžić .

2. Osnova prezentacije finansijskih izvještaja

Društvo vodi knjigovodstvenu evidenciju i sastavlja računovodstvene iskaze u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, te propisima Federacije Bosne i Hercegovine: Zakonom o računovodstvu, Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o finansijskom poslovanju, Zakonom o porezu na dobit privrednih društava, Zakonom o porezu na dodanu vrijednost, Zakonom o porezu na plaće, kao i na osnovu drugih zakonskih i podzakonskih akata. Priloženi finansijski izvještaji sa pratećim zabilješkama predstavljeni su u konvertibilnim markama.

3. Rezime značajnih računovodstvenih politika

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju prilikom isporuke usluge ili prenosa vlasništva. Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunanih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

Društvo ostvaruje prihode od provizije za upravljanje fondom, koja je regulisana Zakonom o društvima za upravljanje fondovima i o investicijskim fondovima i Pravilnikom o metodologiji za utvrđivanje neto vrijednosti Zatvorenog investicijskog fonda. Godišnja provizija za. Neto vrijednost Fonda utvrđuje Društvo a obračun vrijednosti kontrolira i potvrđuje banka Depozitar (od 20 novembra 2009. godine godišnja provizija za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom iznosi 2,49% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda u skladu sa Ugovorom o upravljanju, prospektom fonda te statutu Društva).

Od 27.01.2011.godišnja provizija za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom iznosi 1,95% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda u skladu sa Ugovorom o upravljanju,prospektom fonda te statutom Društva.

U skladu sa Zakonom o investicijskim fondovima (Službene novine Federacije BiH broj 85/08, čl 64-66, koji je stupio na snagu 2. januara 2009. godine) upravljačka provizija se obračunava i isplaćuje u novcu a najviše do 3,5% prosječne neto godišnje vrijednosti imovine

fonda. Od 16.08.2017.godišnja provizija za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom iznosi 2,45% prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda .Rješenje je donijela Komisija za vrijednosne papire o davanju saglasnosti br. 05/1-19-131/17.

Priznavanje rashoda

Rashodi u finansijskim izvještajima priznaju se primjenom računovodstvenog načela sučeljavanja prihoda i rashoda, direktnim povezivanjem troškova sa odgovarajućim prihodovnim transakcijama i sistematskom alokacijom troškova nabavke tokom vijeka trajanja nastalog izdatka.

Finansijske rashode čine troškovi kamata i slični troškovi kao i njihove naknadne korekcije u vezi sa redovnim poslovanjem. Kamate nastale po osnovu obaveza, obračunate do bilansa stanja kao i kamate po osnovu obaveza u stranim sredstvima plaćanja nadoknađuju se u cjelosti iz prihoda obračunskog razdoblja na koje se odnose. Na dan bilansa stanja obavlja se preračun svih sredstava odnosno potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u protuvrijednost konvertibilne marke. Kursne razlike koje proizilaze iz valutnih odnosa između datuma transakcije i datuma podmirenja bilo kojih monetarnih stavki ili preračuna na dan bilansa stanja smatraju se kao naknade od finansiranja nastale primjenom valutnih kurseva.

Materijalna stalna sredstva

Materijalna stalna sredstva iskazuju se po trošku nabavke. Troškovi uključeni u materijalna stalna sredstva sadrže njihovu fakturnu cijenu i sve direktno povezane troškove za dovođenje sredstva u radno stanje za upotrebu.

Ulaganja u materijalna stalna sredstva (adaptacije i rekonstrukcije) dodaju se njihovoj vrijednosti u skladu sa odredbama Računovodstvenog standarda 16. Ostala ulaganja terete ukupne prihode perioda. Prihodi i rashodi ostvareni prodajom ili drugim oblicima otuđenja materijalnih stalnih sredstava uključuju se u bilans uspjeha.

Gubitak od umanjenja vrijednosti sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspjeha u slučaju postojanja pokazatelja da je vrijednost sredstva značajno smanjena.

Poništenje gubitka po umanjenju na sredstvu priznaje se kao prihod u bilansu uspjeha.

Amortizacija materijalnih stalnih sredstava obračunava se metodom konstantne ili linearne amortizacije primjenom proporcionalnih stopa u skladu sa procijenjenim vijekom trajanja sredstava. Obračun amortizacije novonabavljenih stalnih sredstava vrši se u momentu njihovog aktiviranja. Obračun amortizacije prestaje u slučaju kada je sredstvo prodato, rashodovano, uništeno ili potpuno amortizovano i to sa posljednjim danom u mjesecu u kojem je stalno sredstvo prestalo biti u funkciji.

Zgrade, inventar i oprema iskazuju se po trošku umanjenom za ispravku vrijednosti i eventualno priznate gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Trošak uključuje naknade za profesionalne usluge i, za kvalificiranu imovinu, troškove finansiranja kapitalizirane u skladu s primjenjivom računovodstvenom politikom Društva.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta i nekretnina, postrojenje i opreme u izgradnji, otpisuje tokom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom linearne metode po sljedećim stopama:

Građevine	3%
Oprema	15%
Nematerijalna imovina	20%

Ulaganja

Ulaganja se sastoje od dionica privatizacijskog fonda koje je Društvo steklo na ime obaveznog otkupa dionica fonda po članu 27. Zakona o društvima za upravljanje fondovima, te dionica privatizacijskog fonda koje je društvo steklo na ime naknade troškova osnivanja fonda i upravljačke provizije (Članovi 136. i 137. Zakona).

Navedena ulaganja Društvo vrednuje po zadnjoj tržišnoj cijeni ostvarenoj u obračunskom periodu.

U 2017. godini izvršene su sljedeće transakcije društva i to: Kupovina dionica RVP u iznosu od 25.905KM

Sitan inventar

Sitan inventar na zalihi i u upotrebi iskazuje se po troškovima nabavke koji obuhvataju fakturnu cijenu i zavisne troškove nabavke. U stvari sitnog inventara razvrstavaju se predmeti čija je pojedinačna nabavna vrijednost niža od 250 KM, a vijek upotrebe kraći od 12 mjeseci. Otpis sitnog inventara vrši se prilikom stavljanja u upotrebu metodom stopostotnog otpisa. Isknjižavanje iz knjigovodstvene evidencije vrši se u momentu rashodovanja.

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih lica iskazuju se u poslovnim knjigama i finansijskim izvještajima na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti. Povećanje potraživanja za kamate zasniva se na ugovoru, nagodbi ili sudskoj presudi.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

Novčana sredstva u blagajni i na računima kod poslovnih banaka priznaju se i iskazuju u nominalnim iznosima. Sredstva izražena u stranim valutama preračunavaju se u vrijednost domaće valute primjenom srednjeg važećeg kursa Centralne banke BiH na dan bilansa stanja. Dobici i gubici koji proizilaze iz preračunavanja stranih valuta priznaju se u bilansu uspjeha.

Obaveze

Tekuće obaveze u poslovnim knjigama i finansijskim izvještajima iskazuju se prema vrijednosti poslovne promjene koja je proknjižena na osnovu uredne isprave ili ugovora.

Razgraničenja

Kratkoročna razgraničenja iskazuju se po osnovu: unaprijed plaćenih troškova, unaprijed obračunatih prihoda, obračunatih a neplaćenih rashoda, i unaprijed naplaćenih i odloženih prihoda.

Dugoročna razgraničenja iskazuju se po osnovu obaveza za koje se može očekivati da će nastati u budućim periodima ili u vezi sa kojima može postojati određena neizvjesnost, bilo u pogledu njihovog nastanka, bilo u pogledu njihove veličine.

Porezi

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obaveze i odgođenih poreza. Tekuća porezna obaveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u bilansu uspjeha jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obaveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilansa stanja.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ odnosno povrativ na temelju razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obaveza u finansijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilansne obaveze. Odgođene porezne obaveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje se odbijaju. Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilansa stanja i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dovoljan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine. Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obaveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist bilansa uspjeha, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret kapitala, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru kapitala. Odgođena porezna imovina i obaveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obaveze na neto osnovi.

4. Materijalna i nematerijalna stalna sredstva

Vrijednost stalnih sredstava u toku godine povećana je u ukupnom iznosu od 37.213 KM.

	<u>Nemat. sredstva</u>	<u>Putnički automobili</u>	<u>Postrojenje oprema</u>	<u>Stambeni prostor</u>	<u>Namještaj</u>	<u>Zemljište</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrijednost							
Stanje 01.01.2017	935	74.883	7.022	1.291.836	61	358.434	1.733.171
Nabavka u toku godine		19.950	17.263				37.213
Avans za kupov. Stamb.prostora							
Akumulirana amortizacija	(935)	(57.390)	(3.710)	(50.167)	(61)		(112.263)
Priprema							

Stanje 31.XII 2017. 0 37.443 20.575 1.241.669 0 358.434 1.658.121

Amortizacija materijalnih stalnih i nematerijalnih stalnih sredstava obračunata je po stopama u skladu sa njihovim procenjenim vijekom trajanja, i to:

- Nematerijalna sredstva 15%
- Računarska oprema 15%
- Fotokopir aparat 15%
- Oprema za čišćenje i održavanje prostorija 15%
- PTT oprema 15%
- Kancelarijski namještaj 15%
- Građavinski objekti 3,00%

5. Dugoročna ulaganja

Ukupna vrijednost dugoročnih ulaganja na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.125.056 KM, a struktura ulaganja je sljedeća:

Dionice

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u KM	Vrijednost u KM dan 31.12.2017. godine
1.	ZIF Naprijed d.d. Sarajevo	NPRFK3	44.927	26.12.2017.	Tržišna cijena	1,04	46.724
2.	Registar vrijednosnih papira, d.d. Sarajevo	RVPSR	473	Nije trgovan	Knjigovodstvena vrijednost po dionici	119,65	56.594
3.	Bosna Sunce Osiguranje	BSOSRK1	2	30.06.2017.	Tržišna cijena	320,00	640
4	INGRAM d.d. Srebrenik	INGMRK2	12.600	25.10.2017.	Tržišna cijena	12,48	157.248
5	T 3 d.d. Sarajevo	TTRSR	24.467	27.12.2017.	Tržišna cijena	28,80	704.650
UKUPNO							965.856

Obveznice

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u %	Vrijednost u KM dan 31.12.2017.
1.	Federacija Bosne i Hercegovine	FBIHK1A	10.888	29.12.2017.	Tržišna cijena	99,50%	10.834

2.	Federacija Bosne i Hercegovine	FBIHK1C	155.000	27.12.2017.	Tržišna cijena	95,72%	148.366
UKUPNO							159.200

Društvo je steklo dionice u skladu sa Zakonom o društvima za upravljanje fondovima i o investicionim fondovima ("Službene novine FBiH", broj 41/98, 36/99, 36/00 i 44/02).

6. Potraživanja i razgraničenja

Iskazano stanje na pozicijama potraživanja i razgraničenja u ukupnom iznosu od 405.049 KM odnosi se na:

31.12.2017.

Potraživanja od kupaca – povezanih pravnih lica	71.432
Aktivna vremenska razgraničenja	66.317
Potraživanja od kratkoročnih finan. plasmana	266.000
Druga kratkoročna potraživanja	1.300

Potraživanja od kupaca iskazana su prema Zatvorenom investicijskom fondu sa javnom ponudom "Naprijed" d.d. kojim Društvo upravlja na osnovu troškova upravljanja u iznosu od 34.848 KM.

Aktivno vremensko razgraničenje odnosi se na upravljačku proviziju za decembar 2017. koja se knjiži prvog narednog dana sledećeg meseca a to je 01.01.2018. iznosi 64.361 KM i na unaprijed plaćene premije osiguranja u iznosu od 1.956 KM. Društvo je zaključilo ugovor o pozajmici sa firmom Armena S d.o.o.Sarajevo,broj I-466/15 u iznosu od 230.000 KM. U 2016. godini vraćen je dio duga u iznosu od 4.000 KM, tako da potraživanje po osnovu pozajmice na dan 31.12.2017. godine iznosi 226.000 KM.Sa Armenom S d.o.o.Sarajevo napravljen je Anex II ugovora o pozajmici br.93/17. Takođe Društvo je zaključilo četiri ugovora o pozajmici sa firmom Emra Consulting d.o.o. Sarajevo u ukupnom iznosu od 40.000 KM. Anex II ugovora o pozajmici br. 425/17, u iznosu od 3.500KM, Anex ugovora o pozajmici br. 426/17, u iznosu od 3.500KM. Ugovor o pozajmici br. 553/17 u iznosu od 25.000KM .Ugovor o pozajmici br. 89/17 u iznosu od 8.000KM.Do dana 31.12.2017. godine potraživanje nije naplaćeno i iznosi 40.000 KM. Transakcije sa povezanom osobom na kratkoročne pozajmice obračunate je kamata od 6%.

7. Novčana sredstva

Žiro-račun u KM	<u>31.12.2017.</u>
Privredna banka d.d. Sarajevo	169.572
Devizni račun Sberbank d.d. Sarajevo	10
Blagajna	<u>35</u>
Ukupno:	<u>169.617</u>

Iskazana stanja gotovine na računima poslovnih banaka odgovaraju dnevnim izvodima sa stanjem na dan 31.12.2017. godine.

8. Kapital

Društvo je donijelo Odluku br. 113-XXXVII-2/17 od 14.04.2017. o isplati dividende u iznosu od 50.000 KM vlasniku EMRA CONSULTING d.o.o. Sarajevo.

	Upisani kapital	Revalor. rezerve	Ostale rezerve	Akumul. neraspor.dobit/ nepok.gubitak	Ukupno kapital
Stanje 1.I 2017.	1.000.000	-330.278	250.000	1.452.486	2.372.208
Dobit tekuće godine					
Nerealizovani dobici/gubici po osnovu fin.sred.rasp.za prodaju		-89.699			-89.699
Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha				124.721	124.721
Objavljene dividende				50.000	50.000
Stanje 31. XII 2017.	1.000.000	-419.977	250.000	1.527.207	2.357.230

Društvo nije evidentiralo odgođena porezna sredstva i obaveze u skladu sa standardom MRS 39. obzirom da imovina fonda odnosno dionice ZIF Naprijed d.d. neće donositi dovoljno prihoda u narednom periodu koji će biti dovoljni za izmirenje odloženih poreznih sredstava, MRS 12.

9. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 66.651 KM.

10. Ostale obaveze

Ostale obaveze iskazane su u iznosu od 409.455 KM, a odnose se na obaveze za učešće u dobiti članova društva sa ograničenom odgovornošću u iznosu od 400.000 KM, obaveze za porez na dobit po poreznom bilansu u iznosu 8.842 KM, naknada za korištenje šuma u iznosu od 530 KM. obaveza za porez nadzornom odboru 83KM.

11. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane su u iznosu od 524.506 KM. Zaključen je ugovor 19.07.2017. godine o kontokorentnom kreditu br. 95/17 sa Sberbank BH u iznosu od 300.000,00 KM. Sredstva se povlače po potrebi na osnovu Ugovor o kontokorentnom kreditu broj 1401014523725692. Društvo je zaključilo sa Privrednom bankom Sarajevo 21.12.2017. god.ugovor br. 228477 o kratkoročnom kreditu u iznosu od 300.000 KM.Otplata kredita treba se izvršiti do 21.12.2018. godini.

Društvo je 18.07.2017 zaključilo ugovor o kratkoročnom zajmu u iznosu od 300.000KM sa“ Oslobođenjem“ d.o.o.Povrat sredstava je izvršena 20.07.2017

12. Prihodi

	<u>31.12.2017.</u>
Prihodi od prodaje učinaka	712.550
Ostali prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	39.675
Prihodi od kamata	5.447
Ukupan prihod	<u>757.672</u>

13. Rashodi

Rashodi	<u>31.12.2017.</u>
Troškovi poslovanja	
Utrošene sirovine i materijali	1.364
Utrošena energija i gorivo	10.004
Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma	1.953
Troškovi plaća	278.640
Troškovi službenih putovanja zaposlenih	4.103
Troškovi ostalih primanja, naknada i materijalnih prava zaposlenih	15.507
Troškovi naknada članovima odbora, komisija i sl.	16.195
Troškovi naknada ostalim fizičkim licima	9.079
Troškovi usluga održavanja	35.089
Troškovi transportnih usluga	40
Troškovi zakupa	12.636
Amortizacija	76.179
Troškovi neproizvodnih usluga	58.055
Troškovi reprezentacije	22
Troškovi premija osiguranja	2.230
Troškovi platnog prometa	3.785
Troškovi poštanskih i telekomunikacijskih usluga	5.845
Troškovi poreza, naknada, taksi i dr. dažbina na teret pravnog lica	20.984
Ostali rashodi i gubici	13.187

Ostali nematerijalni troškovi	3.040
Rashodi kamata	42.892

Izdaci po osnovu ličnih primanja radnika (dnevnice za službena putovanja, troškovi prevoza i noćenja na službenom putu, naknade za ishranu u toku rada, troškovi prevoza na posao i sa posla, i ostale pomoći radnicima) isplaćivani su u skladu sa propisima i internim aktima Društva, bez prekoračenja propisanih limita po svim navedenim osnovama. Društvo je 01.08.2017 zaključilo ugovor o donaciji sa Udruženjem Škola fudbala "olimpic 06" u iznosu 10.000 KM. Društvo je otpisalo potraživanja u iznosu 3.187 KM zbog neizvjesnosti naplate.

14. Dobit

	<u>31.12.2017.</u>
Ukupan prihod	757.672
Ukupni rashodi	610.829
Dobit/Gubitak	<u>146.843</u>
Porez na dobit	22.122
Neto dobit	124.721