

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE SA 31.12.2018.

### 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.

Zatim je uslijedila 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. god. 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 je doneseno početkom 2018. godine. Dana 11.01.2018. god. 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. Društvo je od 01.04.2018. godine preuzelo upravljanje sa još jednim fondom i to ZIF-om „EUROFOND-1“ d.d. na osnovu Rješenja Komisije za vrijednosne papire Federacije BiH br. 05/1-19-417/17 od 28.02.2018. godine. Posljednja izmjena u sudskom registru odnosi se na promjenu lica ovlaštenog za zastupanje, pa je Rješenjem o izmjenama podataka br. 065-0-Reg-18-003205 od 03.07.2018. godine.

## **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 procjenjenim 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 2018. godini Društvo je izvršilo kupovinu emitenta Unioninvestplastika d.d. Sarajevo (UNPLR), a iste godine je prodalo određenu količinu dionica emitenta Teledigital d.d. Sarajevo (TTRSR) i u cjelosti dionice emitenta Ingram d.d. Srebrenik. Na dan 31.12.2018. portfolio „NAPRIJED INVEST“ d.o.o. čine sljedeći emitenti:

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u KM	Vrijednost u KM dan 31.12.2018. godine
1.	ZIF Naprijed d.d. Sarajevo	NPRFK3	44.927	20.11.2018.	Tržišna cijena	0,84	37.738,68
2.	Registar vrijednosnih papira, d.d. Sarajevo	RVPSR	473	Nije trgovan	Knjigovodstvena vrijednost po dionici	119,44	56.495,12
3.	Adriatic osiguranje d.d.	BSOSRK1	2	14.11.2018.	Tržišna cijena	309,00	618,00
4.	TELEDIGITAL d.d. Sarajevo	TTRSR	14.872	21.12.2018.	Tržišna cijena	34,92	519.330,24
5.	UNIONINVESTPLASTIKA d.d. SARAJEVO	UNPLR	3.360	11.12.2018.	Tržišna cijena	46,60	156.576,00
	<b>UKUPNO</b>						<b>770.758,04</b>

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u %	Vrijednost u KM dan 31.12.2018.
--------	----------------	----------------------------	----------	-----------------------	----------------	------------	---------------------------------

1.	Federacija Bosne i Hercegovine	FBIHK1A	10.888	28.12.2018.	Tržišna cijena	100,00%	10.888,00
2.	Federacija Bosne i Hercegovine	FBIHK1C	155.000	28.12.2018.	Tržišna cijena	98,70%	152.985,00
<b>UKUPNO</b>							<b>163.873,00</b>

### **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 12.411 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 01.01.2018.	0	37.444	20.575	1.241.669	0	358.434	1.658.122
Nabavka u toku godine	1.000	0	10.241	0	1.170		12.411
Avans za kupov. Stamb.prostora							
Akumulirana amortizacija	(89)	(20.993)	(4.509)	(50.168)	(95)		(75.854)
Priprema							
<b>Stanje 31.XII 2018.</b>	<b>911</b>	<b>16.451</b>	<b>26.307</b>	<b>1.191.502</b>	<b>1.075</b>	<b>358.434</b>	<b>1.594.680</b>

Amortizacija materijalnih stalnih i nematerijalnih stalnih sredstava obračunata je po stopama u skladu sa njihovim procjenjenim 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 vrijednosnih papira u vlasništvu DUF-a na dan 31.12.2018. godine iznosila je 934.631,04 KM, a struktura ulaganja je sljedeća:

### Dionice

Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u KM	Vrijednost u KM dan 31.12.2018. godine
ZIF Naprijed d.d. Sarajevo	NPRFK3	44.927	20.11.2018.	Tržišna cijena	0,84	37.738,68
Registar vrijednosnih papira, d.d. Sarajevo	RVPSR	473	Nije trgovan	Knjigovodstvena vrijednost po dionici	119,44	56.495,12
Adriatic osiguranje d.d.	BSOSRK1	2	14.11.2018.	Tržišna cijena	309,00	618,00
TELEDIGITAL d.d. Sarajevo	TTRSR	14.872	21.12.2018.	Tržišna cijena	34,92	519.330,24
UNIONINVESTPLASTIKA d.d. SARAJEVO	UNPLR	3.360	11.12.2018.	Tržišna cijena	46,60	156.576,00
<b>UKUPNO</b>						<b>770.758,04</b>

### Obveznice

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u %	Vrijednost u KM dan 31.12.2018.
1.	Federacija Bosne i Hercegovine	FBIHK1A	10.888	28.12.2018.	Tržišna cijena	100,00%	10.888,00
2.	Federacija Bosne i Hercegovine	FBIHK1C	155.000	28.12.2018.	Tržišna cijena	98,70%	152.985,00
<b>UKUPNO</b>							<b>163.873,00</b>

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 835.245,08 KM odnosi se na:

31.12.2018.

Potraživanja od kupaca – povezanih pravnih lica	38.883
Kupci u zemlji	35.084
Aktivna vremenska razgraničenja	63.473
Potraživanja od kratkoročnih finan. plasmana	21 .899
Finansijska sredstva namijenjena trgovanju	675.906

Potraživanja od kupaca-povezanih pravnih lica u iznosu od 38.883 KM odnose se na potraživanje od ZIF-a "Naprijed" d.d. kojim Društvo upravlja na osnovu troškova upravljanja u iznosu od 3.946 KM i potraživanje od ZIF "EUROFOND-1" d.d. Sarajevo po osnovu upravljačke provizije u iznosu od 34.938 KM .

Aktivno vremensko razgraničenje odnosi se na upravljačku proviziju za decembar 2018. za ZIF Naprijed d.d. u iznosu od 58.263,10 KM i upravljačku proviziju za ZIF Eurofond-1 d.d. u iznosu od 3.928,43 KM, a koje se knjiže prvog narednog dana sljedećeg mjeseca, a to je 01.01.2019. Takođe aktivno vremensko razgraničenje se odnosi i na unaprijed plaćene premije osiguranja u iznosu od 1.281,01 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, u 2018. godini je takođe vraćen iznos od 200.000 KM, te je 23.08.2018. urađena kompenzacija sa Armena S tako da potraživanje po osnovu pozajmice na dan 31.12.2018. godine iznosi 21.899,14 KM. Finansijska sredstva namijenjena trgovanju u iznosu od 675.906 KM odnose se na emitente koje je DUF Naprijed invest d.o.o. prodavao u 2018. godini, a to su emitenti Unioninvestplastika d.d. Sarajevo i Teledigital d.d. Sarajevo.

## 7. Novčana sredstva

Žiro-račun u KM	<u>31.12.2018.</u>
Transakcijski račun Sberbank BH	88.340
Skrbnički račun Sberbank BH	42
Privredna banka d.d. Sarajevo	93
Devizni račun Sberbank d.d. Sarajevo	10
Blagajna	<u>9</u>
Ukupno:	<u>88.494</u>

Iskazana stanja gotovine na računima poslovnih banaka odgovaraju dnevnim izvodima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine.

## 8. Kapital



Društvo je donijelo Odluku br. I-376/18 od 05.06.2018. god. o isplati dividende na osnovu odluka Skupštine Društva br.147-XXXIII-2/15 od 30.06.2015. u iznosu od 230.000,00 KM i br. 158-XXXVI-3/16 od 18.05.2016. god. o isplati dividende u iznosu od 120.000 KM vlasniku EMRA CONSULTING d.o.o. Sarajevo.

	Upisani kapital	Revalor. rezerve	Ostale rezerve	Akumul. neraspor.dobit/nepok.gubitak	Ukupno kapital
Stanje 1.I 2018.	1.000.000	-419.977	250.000	1.527.207	2.357.230
Dobit tekuće godine					
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu fin.sred.rasp.za prodaju		-4.214			-4.214
Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha				335.825	335.825
Objavljene dividende				124.721	124.721
Stanje 31. XII 2018.	1.000.000	-424.191	250.000	1.738.311	2.564.120

## 9. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 20.126 KM.

## 10. Ostale obaveze

Ostale obaveze iskazane su u iznosu od 174.721 KM, a odnose se na obaveze za učešće u dobiti članova društva sa ograničenom odgovornosti u iznosu od 174.721 KM, obaveze za porez na dobit po poreznom bilansu u iznosu 17.552 KM, obaveze sa ostale doprinose, članarine i sl. koje terete troškove u iznosu od 624 KM.

## 11. Prihodi

	<u>31.12.2018.</u>
Prihodi od prodaje učinaka	844.770
Ostali prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	43.593
Prihodi od kamata	6.120
Dobici od prodaje učešća u kapitalu i VP	95.472
Prihodi od usklađ. vrijed. kratk.finan.plasmana	120.050
<b>Ukupan prihod</b>	<b><u>1.110.004</u></b>

## 12. Rashodi

## Rashodi

31.12.2018.

### Troškovi poslovanja

Materijalni troškovi	12.330
Troškovi plaća i ostalih primanja	372.251
Troškovi proizvodnih usluga	97.367
Amortizacija	75.854
Nematerijalni troškovi	102.543
Finansijski rashodi	36.303
Umanjenje vrijednosti kratk.fin.plasmana	21.253
Ostali rashodi i gubici	18.442
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>736.343</b>

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.

### 13. Dobit

	<u>31.12.2018.</u>
Ukupan prihod	1.110.004
Ukupni rashodi	736.343
Dobit/Gubitak	<u>373.661</u>
Porez na dobit	37.836
Neto dobit	335.825