

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE SA 30.06.2020.

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, Halilović 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. Novi direktor je Arijana Mutilović. Društvo je izvršilo promjenu sjedišta na osnovu sudskog rješenja br. 065-0-Reg-18-001674 od 02.04.2018. Adresa sjedišta je Kulovića br. 4, Sarajevo.

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 predstavljani 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 fondovima, koja je regulisana Zakonom o društvima za upravljanje fondovima i o investicijskim fondovima i Pravilnikom o metodologiji za utvrđivanje neto vrijednosti Zatvorenog investicijskog fonda „Naprijed“ dd. Godišnja provizija za neto vrijednost Fonda Naprijed utvrđuje Društvo a obračun vrijednosti kontrolira i potvrđuje banka Depozitar .

Od 16.08.2017. godišnja provizija za upravljanje zatvorenim investicijskim fondom ZIF „Naprijed“ dd 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.

Naknada Društvu za upravljanje za ZIF „Eurofond-1“ dd iznosila je 3% prosječne godišnje neto vrijednosti i to u skladu sa Ugovorom o upravljanju, Statutom i Prospektom. Na osnovu Odluke Nadzornog odbora br. NO-37-89-2/18 od 02.08.2018 naknada Društvu za upravljanje iznosi 0,5% prosječne godišnje neto vrijednosti za period od 01.08.2018 do 31.12.2018g

Dana 27.12.2018 na osnovu Odluke Nadzornog Odbora br. NO-40-117/18 naknada Društvu za upravljanje za ZIF Eurofond-1 dd iznosi 1,5% prosječne godišnje neto vrijednosti za period od 01.01.2019 do 31.12.2019. Na osnovu odluke Nadzornog Odbora br. 98-1103/19. o izmjeni Aneksa

Na Ugovor o upravljanju naknada Društvu za upravljanje za ZIF Eurofond-1 dd iznosi 1,7% prosječne godišnje neto vrijednosti za period od 01.01.2020 do 31.12.2020.godine.

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).

PREGLED ULAGANJA

	Naziv emitenta	Ukupna vrijednost ulaganja	Postojeća klasifikacija ulaganja MRS 39 na dan 1.1.2018. (oznaka)	Reklasifikacija po MSFI 9 na dan 1.1.2018. (oznaka)
1	2	3	4	5
	DIONICE			
1	Registar vrijednosnih papira d.d. Sarajevo (RVP)	55.450	FS RP	FS OSD
2	BSO d.d. Sarajevo	800	FS RP	FS OSD
3	Teledigital d.d. Sarajevo	259.992	FS RP	FS BU
4	ZIF „Naprijed“ d.d. Sarajevo	44.478	FS RP	FS OSD
	OBVEZNICE			
5	FBiH ratna potraživanja serija C	151.900	FS RP	FS OSD

Na osnovu Odluke br. 89/18 izvršena je reklasifikacija ulaganja Društvo je zatečena ulaganja na dan 01.01.2018. godine, sukladno usvojenim biznis modelima upravljanje finansijskom imovinom, reklasificirala u kategoriju

- Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (oznaka FS BU) za dionice
- Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (oznaka FS OSD)

Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha (oznaka FS BU)

Ova kategorija uključuje: ulaganja namijenjena trgovanju (uključujući derivativne finansijske instrumente) i instrumente koje je uprava početno odredilo kao instrumente po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Fond priznaje finansijsku imovinu po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha kada se:

ulaganjima upravlja, vrednuje ili interno prikazuje na osnovi fer vrijednosti ili riznavanjem eliminira ili značajno umanjuje računovodstvena neusklađenost koja bi u protivnom nastala

Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (oznaka FS OSD)

Ova kategorija ne uključuje ulaganja namijenjena trgovanju, i predstavlja neopozivi izbor, odluku Društva. Dividende po osnovu ovih dionica se iskazuju kroz bilans uspjeha. Kod prestanka priznavanja kumulativni rezultat ne prenosi se iz OSD u bilans uspjeha.

Navedena ulaganja Društvo vrednuje po zadnjoj tržišnoj cijeni ostvarenoj u obračunskom periodu. U 2020. godini . U toku 2020 izvršena je prodaja dionica Unioninvestplastika d.d. Sarajevo .

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u KM	Vrijednost u KM dan 30.06.2020. godine
1.	ZIF Naprijed d.d. Sarajevo	NPRFK3	44.927	22.05.2020.	Tržišna cijena	0,99	44.478
2.	Registar vrijednosnih papira, d.d. Sarajevo	RVPSR	473	Nije trgovan	Knjigovodstvena vrijednost po dionici	117,23	55.450
3.	Adriatic osiguranje d.d.	BSOSRK1	2	17.04.2020	Tržišna cijena	400	800
4.	TELEDIGITAL d.d. Sarajevo	TTRSR	7.222	26.06.2020	Tržišna cijena	36	259.992
	UKUPNO						360.720

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u %	Vrijednost u KM dan 30.06.2020.
2.	Federacija Bosne i Hercegovine	FBIHK1C	155.000	17.06.2020.	Tržišna cijena	98,00%	151.900
	UKUPNO						151.900

Na osnovu primjene standard Društvo je iskazalo gubitak kroz ostali sveobuhvatni gubitak u iznosu od 11.580 KM.

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 podmirjenja 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 4.223 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>
Stanje 01.01.2020.	786		29.005	1.142.683	1.348	358.434	1.532.256
Nabavka u toku godine	0						
Akumulirana amortizacija	(63)		777	(25.110)	(99)		(24.495)
Priprema							
Stanje 30.VI 2020.	723		29.782	1.117.573	1.247	358.434	1.507.760

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%
- Građevinski objekti	3,00%

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).

5. Potraživanja i razgraničenja

Iskazano stanje na pozicijama potraživanja i razgraničenja u ukupnom iznosu od 998.720 KM odnosi se na:

Potraživanja od kupaca – povezanih pravnih lica	222.316
Kupci u zemlji	39.584
Aktivna vremenska razgraničenja	79.503
Potraživanja od kratkoročnih finan. plasmana	331.899
Potraživanja za kamatu	46.280
Finansijska sredstva namijenjena trgovanju	259.991
Potraživanja za više plaćen porez	19.147

Potraživanja od kupaca-povezanih pravnih lica u iznosu od 222.316 KM odnose se na potraživanje od po osnovu upravljačke provizije u iznosu od 67.602 KM ,ZIF-a "Naprijed" d.d. kojim Društvo upravlja i

na osnovu troškova upravljanja u iznosu od 8.368 KM i potraživanje od ZIF "EUROFOND-1" d.d. Sarajevo po osnovu upravljačke provizije u iznosu od 146.346 KM.

Aktivno vremensko razgraničenje odnosi se na upravljačku proviziju za juni 2020. za ZIF Naprijed d.d. u iznosu od 67.559KM i upravljačku proviziju za ZIF Eurofond-1 d.d. u iznosu od 11.944 KM, a koje se knjiže prvog narednog dana sljedećeg mjeseca, a to je 01.07.2020.

6. Novčana sredstva

Žiro-račun u KM	<u>30.06.2020.</u>
Transakcijski račun Sberbank BH	319.803
Transakcijski račun Raiffesen bank d.d. Sarajevo	432
Privredna banka d.d. Sarajevo	60
Devizni račun Sberbank d.d. Sarajevo	10
Blagajna	<u>65</u>
Ukupno:	<u>320.370</u>
Oročena novčana sredstva	50.000
Ukupno	370.370

Iskazana stanja gotovine na računima poslovnih banaka odgovaraju dnevnim izvodima sa stanjem na dan 30.06.2020. godine.

7. Kapital

Ostvarena neto dobit za period I VI 2020 iznosi 90.027KM

Struktura kapitala	Osnovni kapital	Revalorizacijskerezerve	Ostale rezerve	Akumulirana dobit	Ukupni kapital
Stanje 1.I 2020.	1.000.000	-436.771	350.000	1.833.475	2.746.704
Dobit tekuće godine					
Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu fin.sred.rasp.za prodaju		-11.580			-11.580
Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha				90.027	90.027
Objavljene dividende					
Stanje 30. VI 2020.	1.000.000	-448.351	350.000	1.923.502	2.825.151

8. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu od 44.045KM. Obaveze sa ostale doprinose, članarine i sl. koje terete troškove u iznosu od 10.281KM.

9. Ostale obaveze

Obaveze po kratkoročnom kreditu PBS u iznosu od 250.000KM.Društvo je uzelo kratkoročni kredit BR.233523 u iznosu od 500.000KM uz kamatnu stopu 7,01% dana 23.04.2019g.Prvi dio kredita je

vraćen uplatom od 250.000KM dana 23.09.2019. Drugi dio kredita nije vraćen i produžen je rok za vraćanje drugog dijela kredita.

10. Prihodi

	30.06.2020.
Prihodi od prodaje učinaka	466.744
Prihodi od kamata	22.671
Dobici od prodaje učešća u kapitalu i VP	2.618
Prihodi od usklađ. vrijed. kratk.finan.plasmana	5.430
Ukupan prihod	497.463

11. Rashodi

Rashodi	30.06.2020
Poslovni rashodi	394.970
Finansijski rashodi	2.463
Ukupan rashod	397.433

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.

12. Dobit

	30.06.2020
Ukupan prihod	497.463
Ukupni rashodi	397.433
Dobit/Gubitak	100.030
Porez na dobit	10.003
Neto dobit	90.027

13. Potencijalne obaveze

Nije bilo sudskih sporova niti drugih potencijalnih obaveza za koje je trebalo izvršiti rezervisanja.

14. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Do datuma objavljivanja finansijskih izvještaja nije bilo događaja koji zahtijevaju njihovu korekciju.

Certificirani računovođa:

Direktor društva

