

DUF NAPRIJED INVEST D.O.O.

Naziv pravnog lica

Sarajevo, Kulovića 4

Sjedište i adresa

4200030730007

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

I-213/22

Broj protokola

Finansijsko-informatička agencija

Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Mirzeta Dželo

Certificirani računovođa

0710/5

Broj dozvole

mirzeta.dzelo@naprijedinvest.ba

Kontakt

M.P.

ARIJANA MUTILOVIĆ

Odgovorno lice

Usvojene računovodstvene politike

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.

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 01.01.2021 do 31.12.2021.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).

	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)	51.519	FS RP	FS OSD
2	BSO d.d. Sarajevo	800	FS RP	FS OSD
4	ZIF „Naprijed“ d.d. Sarajevo	53.014	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

priznavanjem 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 toku 2021 izvršena je prodaja dionica Teledigital d.d. Sarajevo i kupovina dionica Sarajevo osiguranje d.d. i Unis komerc d.d. Dana 30.06.2021. godine dospjele su na naplatu obveznice FBiH (FBIHK1C).

Portfolio DUF-a Naprijed Invest d.o.o. Sarajevo na dan 31.12.2021. godine činile su dionice sljedećih emitenata:

Dionice

R. br.	Naziv emitenta	Oznaka vrijednosnog papira	Količina	Datum zadnje trgovine	Način obračuna	Cijena u KM	Vrijednost u KM dan 31.12.2021. godine
1.	ZIF Naprijed d.d. Sarajevo	NPRFK3	44.927	23.12.2021.	Tržišna cijena	1,18	53.013,86
2.	Registar vrijednosnih papira, d.d. Sarajevo	RVPSR	473	Nije trgovan	Knjigovodstvena vrijednost po dionici	108,92	51.519,16
3.	Adriatic osiguranje d.d.	BSOSRK1	2	27.10.2021.	Tržišna cijena	400,00	800,00
4.	SARAJEVO OSIGURANJE d.d. Sarajevo	SOSOR	1.200	29.12.2021.	Tržišna cijena	14,60	17.520,00

5.	UNIS KOMERC d.d. Sarajevo	UKMCRK1	55.500	03.11.2021.	Tržišna cijena	2,05	113.775,00
	UKUPNO						236.628,02

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.

Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Prihodi

	31.12.2021.
Prihodi od prodaje učinaka i ostali poslovni prihodi	865.709
Prihodi od kamata	16.585
Dobici od prodaje učešća u kapitalu i VP	109.963
Prihodi od usklađivanja vrij.kratkoročnih fin.plasmana	128
UKUPAN PRIHOD	992.385

Prihodi od prodaje učinaka KM 865.494 predstavljaju:

- KM 689.980 - Prihode ostvarene po osnovu upravljačke provizije za ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo u skladu sa Prospektom i Statutom zatvorenih investicijskih fondova, Zakonom o investicijskim fondovima i Pravilnikom o vrijednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda za period 2021. godine. Obračun upravljačke provizije se računa 2,45% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda i obračunava se prilikom svakog obračuna neto vrijednosti imovine Fonda.
- KM 113.777 – Prihode ostvarene po osnovu upravljačke provizije za ZIF EUROFOND-1 d.d. Sarajevo u skladu sa Prospektom i Statutom zatvorenih investicijskih fondova, Zakona o investicijskim fondovima i Pravilnikom o vrijednovanju i obračunu imovine investicijskog fonda za period 2021. godine. Obračun upravljačke provizije se računa 1,50% od prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda. Upravljačka provizija se obračunava prilikom svakog obračuna neto vrijednosti imovine Fonda.
- KM 57.537 - Prihode ostvarene po osnovu refundacije računovodstvenih usluga od ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo za 2021 godinu.
- KM 4.200 – Prihode od zakupa povezanom licu Emra Consulting d.o.o. Sarajevo.

Ostvaren ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021 godini, iznosi 992.385 KM, što je u odnosu na isti period predhodne godine smanjenje za 6.290 KM ili 0,6%.

U obračunskom periodu 2021. godine poslovni prihodi iznose 865.709 KM, što je 87,2% ukupnog prihoda. U odnosu na isti period predhodne godine ovi prihodi imaju smanjenje za 90.289 KM ili 9,4%.

Prihodi od kamata KM 16.445 najvećim dijelom se odnose na obračunate kamate za datu pozajmicu firmi Emra Consulting d.o.o. Sarajevo KM 9.856, zateznu kamatu za potraživanja od Šumaprojekt d.d. Sarajevo KM 922 i kamatu po dospjelim obveznicama FBIHK1A KM 5.425.

Dobici od prodaje vrijednosnih papira KM 109.963 odnose se na iskazani prihod od prodaje dionica Teledigital d.d. Sarajevo (TTRSR) sa pozicije rezervi KM 19.905 i prihod od dospelja obveznica FBIHK1A sa pozicije rezervi KM 90.058

Usklađenjem dionica SOSOR ostvaren je prihod u iznosu od 128 KM.

Rashodi

Poslovni rashodi	830.382
Finansijski rashodi	7.254
Ostali rashodi i gubici iz osnova stalnih srednamjenjenih prodaji	5.357
Rashodi iz osnova usklađivanja vrijednosti	9.054
UKUPAN RASHOD	852.047

Društvo je u toku 2021. godine prikazalo poslovne rashode u iznosu od KM 830.382, dok su isti rashodi prethodne godine iznosili KM 778.949.

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.

Finansijski rashodi odnose se na kamate po kreditu uzetom u PBS Sarajevo.

Prodajom dionica SOSOR ostvaren je gubitak od prodaje u iznosu od 1.357 KM.

Svođenjem dionica TTRS i UKMC ostvaren je gubitak iz osnova umanjenja vrijednosti sredstava u iznosu od 9.054 KM.

Dobit

	31.12.2021.
Ukupan prihod	992.385
Ukupni rashodi	852.047
Dobit/Gubitak prije poreza	140.338

Iznos i priroda pojedinih stavki bilansa stanja izuzetne veličine ili pojave

Stalna imovina

Nabavna vrijednost raspoživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine iznosi 2.299.015 KM, ispravka vrijednosti je 764.008 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana sa 66,5% , odnosno neto sadašnja vrijednost iznosi 1.478.973 KM, što je u odnosu na 01.01.2021. godine smanjenje za 145.994 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi 60.020 KM.

Dugoročna finansijska imovina

Udjeli u povezana pravna lica neto vrijednosti KM 53.014 odnose se na ulaganja u dionice ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo (broj dionica 44.927).

Ulaganja u dionice RVP FBiH neto vrijednosti KM 51.519 odnose se na 473 dionice.

Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit KM 800 odnose se na dionice Adriatic Osiguranje d.d. Sarajevo (BSOSRK1) i to 2 dionice.

Dugoročna finansijska imovina se vrijednuje po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit.

Društvo ima otvorene transakcijske račune kod sljedećih banaka: Sberbank BH d.d.

Sarajevo, Raiffeisen banka d.d. Sarajevo i PBS Banka d.d. Sarajevo.

Društvo je oročilo KM 150.000 kod Sberbank BH d.d. Sarajevo na period od jedne godine odnosno depozit dospijeva 09.07.2022. godine. Društvo je oročilo KM 50.000 kod Sberbank BH d.d. Sarajevo na period od jedne godine odnosno depozit dospijeva 21.02.2022. godine.

Kupci povezana Pravna lica KM 200.649 odnose se na potraživanja od:

- KM 142.444 - ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo po osnovu upravljačke provizije za dio septembra, oktobar i novembar 2021 godine.

- KM 4.824 – ZIF NAPRIJED d.d. Sarajevo po osnovu računovodstvenih usluga za decembar 2021 godine.

- KM 49.181 – ZIF EUROFOND-1 d.d. Sarajevo po osnovu upravljačke provizije za period juni – novembar 2021 godine. Uprava Društva smatra da su navedena potraživanja naplativa u cijelosti

- KM 4.200 – Emra Consulting d.o.o. Sarajevo po osnovu zakupa za period juli – decembar 2021 godine.

Potraživanja od kupaca KM 11.075 odnose se na “Šumaprojekt d.d. Sarajevo.

Potraživanja za kamatu KM 11.228 odnose se na Emra Consulting d.o.o. Sarajevo KM 6.541

i potraživanja za zateznu kamatu od Šumaprojekt d.d. Sarajevo KM 4.687

Finansijska sredstva namijenjena trgovanju u neto iznosu KM 131.295 odnose se na Sarajevo Osiguranje d.d. Sarajevo (SOSOR) za 1.200 dionica i Unis Komerc d.d. Sarajevo (UKMCRK1) za 55.500 dionica.

Ostali kratkoročni finansijski plasmani KM 102.609 odnose se na potraživanja za date pozajmice u 2021. godini firmi Emra Consulting d.o.o. Sarajevo.

Skupština Društva je na sjednici održanoj 16.07.2021. godine donijela Odluku o rasporedu dobiti 2020. godine u iznosu od KM 200.721,24. Iznos KM 195.000 se raspoređuje za isplatu vlasniku a ostatak iznosa KM 5.721,24 se raspoređuje na poziciju akumuliranu dobit.

Društvo je u toku 2021 godine prikazalo kapitalne dobitke (promjena fer vrijednosti ulaganja) kroz ostalu sveobuhvatnu dobit u iznosu od KM 13.029 i kapitalne gubitke (promjena fer vrijednosti ulaganja) kroz ostalu sveobuhvatnu dobit u iznosu od KM 3.221.

Društvo je ostvarilo pozitivan finansijski rezultat za 2021. godinu u neto iznosu od 133.605 KM.

Dana, 05.08.2021. godine, Društvo je zaključilo ugovor o dugoročnom kreditu sa Privredna banka Sarajevo d.d. na iznos od 250.000. Ugovoren je rok povrata 18 mjeseci uz obračun EKS 7,13% na godišnjem nivou. Kratkoročni krediti u zemlji KM 167.474 odnose se obavezu koja dospijeva u 2022 godini po kreditu sa Privredna banka Sarajevo d.d. koji je zaključen 05.08.2021. godine (ukupan iznos finansiranja KM 250.000).

Povezana lica

U skladu sa članom 6. Pravilnika o sadržaju, rokovima i obliku izvještaja investicijskih fondova, društava za upravljanje i banke depozitara i članom 2. Zakona o investicijskim fondovima Društvo je identifikovalo povezana lica, vrstu povezanosti, pravni ili drugi osnov transakcije sa povezanim licima, vrstu i vrijednost izvršenih transakcija sa slijedećim osobama i pravnim licima:

Transakcije sa povezanim licima

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze (KM)	Potraživanja (KM)	Prihodi (KM)	Rashodi (KM)
			Na dan 31.12.2021. prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.2021. - 31.12.2021. sa navedenom povezanom strankom	
ZIF NAPRIJED d.d.	Fond kojim Društvo upravlja	Ugovor	-	205.378	747.517	
ZIF EUROFON D-1 d.d. Sarajevo	Fond kojim Društvo upravlja	Ugovor	-	58.042	113.777	
Emra Consulting d.o.o. Sarajevo	Vlasnik	Ugovor	-	113.350	14.056	
Uprava	Upravljanje	Ugovor	-			59.521 neto
Odbor za reviziju		Ugovor	-			700,00 neto
Nadzorni odbor	Nadziranje	Ugovor	-			2.200 neto

U toku 2021. godine, Društvo je isplatilo dividende (učešće u dobiti) vlasniku EMRA CONSULTING d.o.o. Sarajevo KM 195.000.

Ukupan iznos svih finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja

Nadzorni odbor Društva je dana 05.03.2018, godine usvojio Odluku o zalaganju nekretnine u naselju Blagovac - Općina Vogošća (kuća sa zemljištem). Donosi se odluka o zasnivanju založnog prava na nekretnine u korist Sberbank BH d.d. kao obezbjeđenje po okviru za finansijsko praćenje odobren društvu Oslobođenje Servisi d.o.o. Sarajevo u iznosu od KM 850.000 sa rokom dospjeća do 12.03.2022. godine. Dana 22.08.2019. godine i 01.07.2021. godine, upisano je založno pravo na nekretninama u naselju Blagovac – Općina Vogošća (kuća sa zemljištem) u korist Sberbank BH d.d. kao obezbjeđenje po okviru za finansijsko praćenje odobren društvu Oslobođenje Servisi d.o.o. Sarajevo u iznosu od KM 1.850.000 i iznosu od KM 1.000.000 sa rokom dospjeća 30.12.2025. godine.

Iznosi obaveza koje dospjevaju nakon više od pet godina

Društvo nema obaveza koje dospjevaju nakon više od pet godina.

Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Društvo nema dugovanja pokrivena instrumentima osiguranja.

Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela

Nema avansa i odobrenih kredita članovima uprave i nadzornih tijela.

Prosječan broj zaposlenih u godini

Prosječan broj zaposlenih u 2021. godini bio je 10 zaposlenih.

Informacija o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima

Društvo nema evidentirane dugotrajne imovine po fer vrijednosti odnosno revalorizacionim iznosima.

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Nema otkupa vlastitih dionica.

Sumnjiva i sporna potraživanja

U 2021. godini Društvo nije imalo potrebe vršiti otpis potraživanja

Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

Nema odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja.