

Naziv pravnog lica: LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo društvo za upravljanje investicijskim fondovima  
Sjedište i adresa: Dženetića čikma 8, Sarajevo-Stari Grad  
JIB: 4201337670008  
Broj:  
Mjesto i datum: Sarajevo-Stari Grad, 26.7.2021.

Finansijsko-informatička agencija  
Ložionička 3, Sarajevo

**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE**  
za period od 1.1.2021. do 30.6.2021. godine

Certifikovani računovođa: *Tarana, Risto S.* TARANA-HRVAT (RISTO) SVJETLANA

Broj dozvole: CR-7838/5

Kontakt-telefon: 033/953480

**CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA**  
**SVJETLANA TARANA-HRVAT**  
LICENCA BROJ: CR-7838/5



Direktor  
**Nedim Vilogorac**



Kontrolni broj: 1540801936912977

Svi finansijski izvještaji LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo - Centar za obračunski period 01.01.2021. - 30.06.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i reviziji i primjeni kompletnih MRS i MSFI-Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja.

Finansijski izvještaji Društva sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu su s računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

BILANS USPJEHA-Izvještaj o dobiti ili gubitku i ostaloj sveobuhvatnoj dobiti

#### PRIHODI

Prihodi od pruženih usluga priznaju se u bilansu uspjeha po stepenu dovršenosti. Stepenu dovršenosti mjeri se kao odnos troškova nastalih do datuma bilansa i planiranih ukupnih troškova iz ugovora. Prihodi od prodaje iz ostalih aktivnosti priznaju se u bilansu uspjeha, isključujući PDV, u trenutku isporuke proizvoda kupcu, ispostavljena je faktura, koju kupac nije osporio. Iznos prihoda se može pouzdano izmjeriti na osnovu fakture, ugovora ili naplaćenog iznosa. Postoji vjerovatnoća, odnosno potpuna izvjesnost da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritjecati u Društvo. Prihodi od prodaje ulaganja (stalnih sredstava) utvrđeni su kao razlika između postignute prodajne cijene ulaganja i knjigovodstvene vrijednosti ulaganja (stalnog sredstva). Prihodi od kamata su priznati na osnovu naplaćenog prihoda koji se odnosi na kamate.

-Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 30.06.2021. godini, iznosi: 162.722 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 24.713 KM ili 17,9 %.U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 153.883 KM, što je 94,6% ukupnog prihoda.U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 15.874 KM ili 11,5 %.

-U obračunskom periodu 2021. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 611, AOP 208 -Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 153.883 KM, što je 94,6% ukupnog prihoda.U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 15.876 KM ili 11,5 %.

-Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 679, AOP 253 -Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi, u iznosu od 8.837 KM, što je 5,4% ukupnog prihoda.

-Na trećem mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 669, AOP 233 -Ostali finansijski prihodi, od 2 KM, što je 0% ukupnog prihoda.

#### RASHODI

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda. Na primjer, sve vrste troškova, odnosno rashoda, koji čine troškove nabavke prodate robe (nabavna vrijednost prodate robe), priznati su istodobno kao i prihodi od prodaje te robe. Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne. Prema tome, svi rashodi koji su nastali i koji se odnose na obračunski period, priznati su u bilansu uspjeha, bez obzira da li se istovremeno radi i o odlivu gotovine ili ekvivalenta gotovine ili ne. Kamate pozajmljenih sredstava su priznate u iznosu koji se odnosi na iznos uplaćenih sredstava po osnovu kamata.

-Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godini, iznose: 147.927 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 17.767 KM ili 13,7 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 104.390 KM, što je 70,6% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 25.770 KM ili 19,8 %.

-U obračunskom periodu 2021. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 - Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od 63.114 KM, što je 42,7% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 8.350 KM ili 11,7 %.

-Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 561, AOP 236 - Rashodi kamata, u iznosu od: 40.869 KM, što je 27,6% ukupnih rashoda.

-Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, od: 18.539 KM, što je 12,5% ukupnih rashoda. U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 4.001 KM ili 17,8 %.

-Dalje slijedi konto, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 12.266 KM, što je 8,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 269 KM ili 2,1 %.

-Rashodi iskazani na kontu, 53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga, od: 6.131 KM, su 4,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 12.102 KM ili 66,4 %.

-Rashodi iskazani na kontu, 51, AOP 214 -Materijalni troškovi, od: 3.201 KM, su 2,2% ukupnih rashoda.

## BILANS STANJA

### STALNA SREDSTVA

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenom za akumuliranu amortizaciju i gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja nematerijalne imovine.

Materijalna imovina (nekretnine, postrojenja i oprema) iskazana je po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava linearnom metodom tokom procjenjenog korisnog vijeka trajanja.

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 30.06.2021. godine, iznosi: 313.931 KM, ispravka vrijednosti je: 55.041 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 17,5%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 258.890 KM, što je u odnosu na 31.12.2020. godine POVEĆANJE za 189.719 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi: 157 KM

-Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 -Građevinski objekti od 258.603 KM, što je 99,9% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 287.337 KM, a ispravka (amortizacija) 28.734 KM ili 10%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju POVEĆANJE, za 190.397 KM ili 99,9 %

-Na drugom mjestu po veličini su sredstava iskazana je na kontu: 022 do 024, AOP 011 -Postrojenja i oprema od 287 KM, što je 0,1% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 18.095 KM, a ispravka (amortizacija) 17.808 KM ili 98,4%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 678 KM ili 0,1 %.

#### DUGOROČNI PLASMANI

-Na dan 30.06.2021.godine nije bilo dugoročnih plasmana.

#### TEKUĆA (OBRTNA) SREDSTVA

-Tekuća (obrtna) sredstva na dan 30.06.2021. godine, iznose: 586.325 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2021. godine, POVEĆANJE, za 79.512 KM ili 15,7%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 546.569 KM, imaju koeficijent obrtaja 0,28 i vrijeme vezivanja od 1297 dana.

#### Zalihe

Zalihe su vrednovane u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 2 (MRS).

Nabavna vrijednost / cijena koštanja zaliha obuhvata sve troškove nabave, troškove proizvodnje i druge troškove koji su nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i u sadašnje stanje (paragraf 10 MRS 2)

Zalihe sirovina i materijale, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i auto-guma vrednuju se po trošku (nabavnoj vrijednosti).

Zalihe gotovih proizvoda u skladištu vrednuju se po cijeni koštanja.

Zalihe trgovačke robe u veleprodaji vrednuju se po nabavnoj vrijednosti.

Zalihe gotovih proizvoda i trgovačke robe u maloprodaji vrednuju se po prodanoj vrijednosti (bruto vrijednost), a trošak i neto vrijednost u bilansu stanja ovih zaliha određuje se smanjenjem prodajne vrijednosti za odgovarajući postotak poreza i postotak bruto marže (paragraf 22 MRS 2).

-Na dan 30.06.2021. nije bilo zaliha.

#### Kratkoročna potraživanja i plasmani

-Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 30.06.2021. godine iznose: 445.400 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 61.309 KM ili 12,1 %, imaju koeficijent obrtaja 0,32 i vrijeme vezivanja od 1130 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 240, AOP 054 -Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima, u iznosu od: 384.608 KM, imaju koeficijent obrtaja 0,37 i vrijeme vezivanja od 993 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 67.771 KM ili 15 %.

-Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja, u iznosu od 60.792 KM, imaju koeficijent obrtaja 2,67 i vrijeme vezivanja od 137 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 6.462 KM ili 11,9 %.

#### Gotovina i ekvivalenti gotovine

-Iskazani iznos gotovine i ekvivalenta gotovine u bilansu stanja na dan 30.06.2021. godine, u iznosu: 125.024 KM, je POVEĆANJE za 125.000 KM ili 520833,3 %, u odnosu na 01.01.2021. godine, ima koeficijent obrtaja 2,5 i vrijeme vezivanja od 148 dana.

#### Rezervisanja

Rezerviranja se vrše za unaprijed plaćene izdatke za dio troškova koji se odnosi za naredni obračunski period. Na dan 30.06.2021. godine nije bilo dugoročnih razgraničenja, dok kratkoročna razgraničenja iznose: 15.901 KM.

#### KAPITAL

Kapital društva (vlastita sredstva) na dan 30.06.2021. godine, iznosi: 381.777 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 6.364 KM ili 1,7 %.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na kontu 302, AOP 104 -Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću, u iznosu od: 350.000 KM.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 321, AOP 112 -Zakonske rezerve, u iznosu od: 18.462 KM. U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 113 KM ili 0,6 %.

#### OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 30.06.2021. godine, iznose: 463.438 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE za 262.867 KM ili 131,1 %.

-Najveće obaveze evidentirane su na kontu 419, AOP 138 -Ostale dugoročne obaveze, u iznosu od: 244.121 KM, što je 52,7% ukupnih obaveza i 28,9% ukupno raspoloživih sredstava. U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 173.235 KM ili 244,4 %.

-Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, u iznosu od: 59.484 KM, što je 12,8% ukupnih obaveza i 7% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 17.399 KM ili 41,3 %.

-Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 46, AOP 160 -Druge obaveze, od: 48.492 KM, što je 10,5% ukupnih obaveza i 5,7% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 26.059 KM ili 116,2 %.

-Zatim sljedi konto: 413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti, od: 39.191 KM, što je 8,5% ukupnih obaveza i 4,6% ukupno raspoloživih sredstava.

#### IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA-direktna metoda

U 2021.godini, zaključno sa 30.06.2021. godine, ukupni PRILIVI gotovine iznose : 382.649 KM, dok ukupni ODLIVI gotovine iznose: 257.700 KM, što znači da imamo POVEĆANJE neto gotovine u iznosu : 124.949 KM.

#### PRILIVI - DIREKTNI

-U obračunskom periodu 2021. godine, najveći PRILIVI gotovine su: AOP 302 -Prilivi od kupaca i primljeni avansi, u iznosu od: 154.470 KM, što je 40,4% ukupnih priliva gotovine. U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju SMANJENJE, za 1.680 KM ili 1,1 %.

-Na drugom mjestu su: AOP 314 -Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana, u iznosu od: 126.000 KM, što je 32,9% ukupnih priliva gotovine. U odnosu na isti period prošle godine, ovi prilivi imaju POVEĆANJE, za 120.107 KM ili 2038,1 %.

#### ODLIVI - DIREKTNI

-U obračunskom periodu 2021. godine, najveći ODLIVI gotovine su: AOP 307 -Odlivi iz osnova plaća,

naknada plaća i drugih primanja zaposlenih, u iznosu od: 104.275 KM, što je 40,5% ukupnih odliva gotovine.

-Na drugom mjestu su: AOP 338 -Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza, u iznosu od: 63.182 KM, što je 24,5% ukupnih odliva gotovine.U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju SMANJENJE, za 17.721 KM ili 21,9 %.

-Na trećem mjestu su: AOP 321 -Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana, u iznosu od: 45.140 KM, što je 17,5% ukupnih odliva gotovine.U odnosu na isti period prošle godine, ovi odlivi imaju SMANJENJE, za 28.260 KM ili 38,5 %.