

LILIUM ASSET MANAGEMENT D.O.O. SARAJEVO  
Naziv pravnog lica

DŽENETIĆA ČIKMA 8  
Sjedište i adresa

4201337670008  
Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

206-1/22

Broj protokola

28.02.2022

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO

Finansijsko-informatička agencija  
Ložionička 3, 71000 Sarajevo

## BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Svjetlana Tarana-Hrvat

Certificirani računovođa

*Tarana-Hrvat S.*  
CR7838/5

Broj dozvole

svjetlana.hrvat@lilium-dzu.ba, 033/953-480

Kontakt

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



*Nedim Vilogorac*  
Nedim Vilogorac  
Odgovorno lice

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i istovjetni.

## Usvojene računovodstvene politike

Svi finansijski izvještaji LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. Sarajevo -Stari Grad za obračunski period 01.01.2021 - 31.12.2021. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjenom kompletnih MRS i MSFI - Međunarodnih računovodstvenih standarda i 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.

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 pritićati 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.

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 prodane robe (nabavna vrijednost prodane 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.

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjenoj 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 / 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.

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 gorovih 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.

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

## 1.1. PRIHODI

1.1. -Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godini, iznosi: 304.199 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 17.579 KM ili 5,5 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 286.522 KM, što je 94,2% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju SMANJENJE za 29.365 KM ili 9,3 %.

1.1.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći prihodi su evidentirani na kontu 611, AOP 208 - Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu, u iznosu od 286.522 KM, što je 94,2% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima SMANJENJE za 29.363 KM ili 9,3 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 18 prihodi -tačka 35 i 35 i/ili MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima -tačka 110 do 129

1.1.2. -Na drugom mjestu po veličini su prihodi evidentirani na kontu 679, AOP 253 -Otpis obaveza, ukinuta rezervisanja i ostali prihodi, u iznosu od 17.675 KM, što je 5,8% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 11.784 KM ili 200 %.

Nema dodatnih objavljivanja - -

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

## 1.2. RASHODI

12. -Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2021. godini, iznose: 281.360 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 22.775 KM ili 7,5 %.

U obračunskom periodu 2021. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 257.909 KM, što je 91,7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 20.891 KM ili 7,5 %.

1.2.1. -U obračunskom periodu 2021. godine, najveći rashodi su evidentirani na kontu 520+521, AOP 216 - Troškovi plaća i naknada plaća zaposlenima, u iznosu od 126.481 KM, što je 45% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 12.922 KM ili 9,3 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Presentacija finansijskih izvještaja

1.2.2. -Na drugom mjestu po veličini su rashodi koji su evidentirani na kontu 55, AOP 222 -Nematerijalni troškovi, u iznosu od: 37.359 KM, što je 13,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 1.199 KM ili 3,1 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MRS 1 - Presentacija finansijskih izvještaja

1.2.3. -Dok su na trećem mjestu po veličini, rashodi koji su evidentirani na kontu, 540+541+542, AOP 220 - Amortizacija, od: 29.022 KM, što je 10,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 837 KM ili 2,8 %.

1.2.4. -Dalje slijedi konto, 53, AOP 219 -Troškovi proizvodnih usluga, od: 26.301 KM, što je 9,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 4.306 KM ili 14,1 %.

1.2.5. -Rashodi iskazani na kontu, 523+524, AOP 217 -Troškovi ostalih primanja, naknada i prava zaposlenih, od: 25.095 KM, su 8,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 3.211 KM ili 11,3 %.

1.2.6. -Rashodi iskazani na kontu, 561, AOP 236 -Rashodi kamata, od: 23.451 KM, su 8,3% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 1.882 KM ili 7,4 %.

Iznos i priroda pojedinih stavki bilansa stanja izuzetne veličine ili pojave

## 2.1. STALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost raspoloživih stalnih sredstava na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 313.931 KM, ispravka vrijednosti je: 83.907 KM, što znači da su ova sredstva amortizovana (otpisana) sa 26,7%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 230.024 KM, što je u odnosu na 01.01.2021. godine SMANJENJE za 29.021 KM.

Amortizacija za obračunski period 2021. godine iznosi: 29.022 KM

2.1.1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost stalnih sredstava iskazana je na kontu: 021, AOP 010 - Građevinski objekti od 229.870 KM, što je 99,9% ukupnih stalnih sredstava, BRUTO nabavna vrijednost je 287.337 KM, a ispravka (amortizacija) 57.467 KM ili 20%.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 28.733 KM ili 99,9 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 16 - Objavljivanje nekretnine, postrojenja i oprema -tačka 73 do 79

## 2.2. TEKUĆA (OBRтна) IMOVINA

Tekuća (obrtна) sredstva na dan 31.12.2021. godine, iznose: 673.090 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2021. godine, POVEĆANJE, za 119.306 KM ili 21,5%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 613.437 KM, imaju koeficijent obrtaja 0,47 i vrijeme vezivanja od 782 dana.

### 2.2.1. Zalihe

2.2.1. -Na dan 31.12.2021 nije bilo zaliha.

Nema dodatnih objavljivanja -

### 2.2.2. Kratkoročna potraživanja i plasmani

2.2.2. -Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2021. godine iznose: 509.577 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine SMANJENJE, za 44.132 KM ili 8 %, imaju koeficijent obrtaja 0,54 i vrijeme vezivanja od 678 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na kontu: 240, AOP 054 -Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima, u iznosu od: 446.828 KM, imaju koeficijent obrtaja 0,62 i vrijeme vezivanja od 590 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju SMANJENJE, za 32.640 KM ili 6,8 %.

Nema dodatnih objavljivanja MRS 1 - Prezentacija finansijskih izvještaja, objavljivanje -tačka 66. do 68.

2.2.3. -Na drugom mjestu, po veličini, su potraživanja iskazana na kontu: 23, AOP 052 -Druga kratkoročna potraživanja, u iznosu od 62.749 KM, imaju koeficijent obrtaja 4,76 i vrijeme vezivanja od 77 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 4.997 KM ili 8,7 %.

### 2.3. KAPITAL

Ukupni kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2021. godine, iznosi: 387.284 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 4.809 KM ili 1,3 %.

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

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

Druga po veličini stavka u kapitalu nalazi se na kontu: 341, AOP 119 -Neraspoređena dobit izvještajne godine, u iznosu od: 18.821 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 4.696 KM ili 33,2 %.

### 2.4. OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2021. godine, iznose: 515.830 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE za 85.476 KM ili 19,9 %.

2.4.1. -Najveće obaveze evidentirane su na kontu 419, AOP 138 -Ostale dugoročne obaveze, u iznosu od: 244.121 KM, što je 47,3% ukupnih obaveza i 27% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 23.976 KM ili 8,9 %.

2.4.2. -Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na kontu: 413+414, AOP 135 -Dugoročni krediti, u iznosu od: 89.573 KM, što je 17,4% ukupnih obaveza i 9,9% ukupno raspoloživih sredstava.

-

2.4.3. -Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na kontu: 432, AOP 152 -Dobavljači u zemlji, od: 72.888 KM, što je 14,1% ukupnih obaveza i 8,1% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 17.940 KM ili 32,6 %.

2.4.4. -Zatim sljedi konto: 46, AOP 160 -Druge obaveze, od: 62.688 KM, što je 12,2% ukupnih obaveza i 6,9% ukupno raspoloživih sredstava.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 37.173 KM ili 145,7 %.

Prosječan broj zaposlenih u 2021. godini

Prosječan broj zaposlenih u periodu 01.01.2021. do 31.12.2021. godini, na bazi sati rada je 6.