

Naziv pravnog lica

LILIUM ASSET MANAGMENT d.o.o.

Sjedište i adresa pravnog lica

Sarajevo, Centar, Dženetića čikma 8

Identifikacioni broj za direktne poreze

4201337670008

Broj protokola

Bilješke-12/2022

Finansijsko-informatička agencija

Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Certificirani računovođa

Nerma (Hasan) Bajraktarević

CR-6741/5

M.P.

Dirktor :

Nedim Vilogorac

[Usvojene računovodstvene politike](#)

Svi finansijski izvještaji LILIUM ASSET MANAGEMENT d.o.o. za obračunski period 01.01.2022 - 31.12.2022. godine u potpunosti su urađeni u skladu sa Zakona o računovodstvu i primjnom MSFI za MSS - Međunarodni standard finansijskog izvještavanja za male i srednje subjekte. Prilikom prelaska na MSFI za MSS primjenjene su odredbe iz Odjeljka 35. Razlog prelaska na primjenu MSFI za MSS je ušteda na troškovima i vremenu rada. Kolona prethodna godina i kolona tekuća godina u finansijskim izvještajima sačinjene su u skladu sa MSFI za MSS. Prelazak na MSFI za MSS nije imao efekte na finansijske izvještaje.

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 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.

Nematerijalna imovina se početno vodi po trošku ulaganja, te nakandno po trošku ulaganja umanjeno 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

PRIHODI

-Ostvareni ukupan prihod u periodu 01.01.2022. do 31.12.2022. godini, iznosi: 324.824 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, POVEĆANJE za 20.625 KM ili 0,1 %.

U obračunskom periodu 2022. godine, POSLOVNI PRIHODI iznose 324.824 KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi prihodi imaju POVEĆANJE za 38.302 KM ili 13,4 %.

P1 -U obračunskom periodu 2022. godine, najveći prihodi su : Prihodi od pruženih usluga povezanim stranama (AOP 205), u iznosu od 324.824 KM, što je 100% ukupnog prihoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj prihod ima POVEĆANJE za 38.302 KM ili 13,4 %.

Nema dodatnih objavljivanja - -

-

-

Nema dodatnih objavljivanja - -

RASHODI

Ostvareni ukupni rashodi u obračunskom periodu 2022. godini, iznose: 279.412 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine, SMANJENJE za 1.948 KM ili 0,7 %.

U obračunskom periodu 2022. godine, POSLOVNI RASHODI iznose 254.099 KM, što je 90,9% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovi rashodi imaju SMANJENJE za 3.810 KM ili 1,5 %.

R1 -U obračunskom periodu 2022. godine, najveći rashodi su - Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja (AOP 258), u iznosu od 148.435 KM, što je 53,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 10.011 KM ili 6,3 %.

Nema dodatnih objavljivanja - MSFI za MSS Odjeljak 5 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i Bilans uspjeha

R2 -Na drugom mjestu po veličini : Ostali poslovni rashodi i troškovi (AOP 270), u iznosu od: 47.722 KM, što je 17,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 16.213 KM ili 51,5 %.

R3 -Dok su na trećem mjestu po veličini su : Amortizacija (AOP 262), od: 29.080 KM, što je 10,4% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 58 KM ili 0,2 %.

R4 -Dalje slijede : Finansijski rashodi (AOP 304), od: 25.313 KM, što je 9,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 1.862 KM ili 7,9 %.

R5 -Troškovi primljenih usluga (AOP 269), od: 19.521 KM, su 7% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima SMANJENJE za 12.630 KM ili 39,3 %.

T6 - Troškovi energije i goriva (AOP 257), od: 8.686 KM, su 3,1% ukupnih rashoda.

U odnosu na isti period prethodne godine, ovaj rashod ima POVEĆANJE za 2.177 KM ili 33,4 %.

Iznos i priroda pojedinih stavki bilansa stanja izuzetne veličine ili pojave

DUGOROČNA IMOVINA

Nabavna vrijednost dugoročne imovine na dan 31.12.2022. godine, iznosi: 315.083 KM, ispravka vrijednosti je: 112.794 KM, što znači da je ova imovina amortizovana (otpisana) sa 35,8%, odnosno NETO sadašnja vrijednost iznosi: 202.289 KM.

Amortizacija za obračunski period 2022. godine iznosi: 29.080 KM.

A1. -Najveća NETO sadašnja vrijednost dugoročne imovine je na: Građevinski objekti (AOP 004) od 201.136 KM, što je 99,4% ukupne dugoročne imovine.

U odnosu na stanje početkom godine, ova sredstva imaju SMANJENJE, za 28.734 KM ili 99,4 %.

Nema dodatnih objavljivanja

KRATKOROČNA (OBRTNA) IMOVINA

Tekuća (obrtna) sredstva na dan 31.12.2022. godine, iznose: 595.017 KM, što je u odnosu na stanje 01.01.2022. godine, POVEĆANJE, za 67.820 KM ili 12,9%. Prosječno korištena tekuća sredstva iznose 561.107 KM, imaju koeficijent obrtaja 0 i vrijeme vezivanja od 0 dana.

Nema dodatnih objavljivanja

Zalihe

-Na dan 31.12.2022 nije bilo zaliha.

-

U odnosu na stanje početkom godine, ove zalihe imaju POVEĆANJE, za KM ili 0 %.

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

Nema dodatnih objavljivanja

Kratkoročna potraživanja i plasmani

-Kratkoročna potraživanja i plasmani na dan 31.12.2022. godine iznose: 594.301 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE, za 84.724 KM ili 16,6 %, imaju koeficijent obrtaja 0 i vrijeme vezivanja od 0 dana.

Najveća potraživanja i plasmani su na poziciji: Ostala finansijska imovina po amortizovanom trošku (AOP 053), u iznosu od: 552.729 KM, imaju koeficijent obrtaja 0 i vrijeme vezivanja od 0 dana.

U odnosu na stanje početkom godine, ova potraživanja imaju POVEĆANJE, za 105.901 KM ili 23,7 %.

Nema dodatnih objavljivanja

KAPITAL

Ukupni kapital društva (vlastita sredstva) na dan 31.12.2022. godine, iznosi: 428.153 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine, POVEĆANJE za 40.868 KM ili 10,6 %.

Na dan 31.12.2022. godine, društvo je kapitalom (vlastitim sredstvima) finansiralo 44% raspoložive aktive.

Poželjno je da ovaj pokazatelj nije manji od 50%.

Vlasnički kapital evidentiran na AOP 102 iznosi: 350.000 KM.

Najveća stavka u kapitalu nalazi se na poziciji: Udjeli članova društva sa ograničenom odgovornošću (AOP 104), 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 poziciji: Dobit tekućeg perioda (AOP 117), u iznosu od: 40.871 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ova pozicija ima POVEĆANJE, za 22.049 KM ili 117,1 %.

OBAVEZE (ZADUŽENOST)

Obaveze društva (zaduženost) na dan 31.12.2022. godine, iznose: 544.217 KM, što je u odnosu na stanje početkom godine POVEĆANJE za 48.768 KM ili 9,8 %.

Na dan 31.12.2022. godine, društvo je obavezama (tuđim sredstvima) finansiralo 56% raspoložive aktive.

Poželjno je da ovaj pokazatelj nije veći od 50%.

-Najveće obaveze evidentirane su na poziciji: Dugoročne ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (AOP 132), u iznosu od: 217.895 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 26.226 KM ili 10,7 %.

-Na drugom mjestu po veličini su obaveze iskazane na poziciji: Kratkoročne ostale obaveze, uključujući i razgraničenja (AOP 147), u iznosu od: 143.053 KM, .

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju POVEĆANJE, za 41.351 KM ili 40,7 %.

-Na trećem mjestu su obaveze evidentirane na poziciji: Obaveze prema dobavljačima (AOP 136), od: 62.277 KMa.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 10.612 KM ili 14,6 %.

-Zatim sledi: Dugoročne obaveze po uzetim kreditima (AOP 126), od: 48.362 KM.

U odnosu na stanje početkom godine, ove obaveze imaju SMANJENJE, za 20.829 KM ili 30,1 %.

Prosječan broj zaposlenih

Prosječan broj zaposlenih u periodu 01.01.2022. do 31.12.2022. godini, na bazi sati rada je 5, a u istom periodu prošle godine bilo je 6 zaposlenih.

Sumnjiva i sporna potraživanja

Sumljiva i sporna kratkoročna potraživanja na dan 31.12.2022. godine iznosi: 363.516 KM, što je 16,6 % bruto vrijednosti ukupnih kratkoročnih potraživanja.

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

Nema finansijskih obaveza, garancija ili nepredviđenih izdataka koji nisu uključeni u Bilans stanja.

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

Iznosi obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina

Nema obaveza koje dospijevaju nakon više od pet godina.

Ukupna dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja

Nema dugovanja pravnog lica pokrivena instrumentima osiguranja.

Avansi i odobreni krediti članovima uprave i nadzornih tijela

Nema avansa i odobrenih kredita članovima uprave i nadzornih tijela.

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

Nema dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalorizacionim iznosima.

Informacije o otkupu vlastitih dionica

Nema otkupa vlastitih dionica.

Razlozi za odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja

Nema odstupanja od opštih načela finansijskog izvještavanja.