

## Uputstvo za popunjavanje obrazaca

### Osnovne napomene

Na kartici Osnovni podaci potrebno je izabrati jezik (pismo) na kome želite popuniti obrazac.

**Obrazac je zaštićen i nisu dozvoljene izmjene.**

Osnovne podatke (matični broj, šifra djelatnosti, naziv i sl.) je dovoljno popuniti na kartici Osnovni podaci, na ostalim bilansima ovi podaci se automatski prikazuju.

pozitivne promjene, odnosno korekcije, se unose kao pozitivni brojevi (osnovni kapital, dobitak period, pozitivne korekcije).

### Štampanje

Obrasci su prilagođeni za štampu, ali ih korisnici sami mogu podesiti u skladu sa svojim potrebama.

Engleska verzija finansijskih izvještaja je samo za informacione svrhe.

Banjalučka berza ne odgovara za tačnost prevoda na engleski jezik.

*The English version of financial statements is provided for information purposes only.*

*The Banja Luka Stock Exchange cannot be held responsible and accountable for the accuracy of translation into English.*

### Bilans stanja

U aktivni Bilansa stanja popunjavaju se samo kolone "Bruto" (4) i "Ispravka vrijednosti" (5), dok se kolona "Neto" (6) automatski izračunava.

Potrebno je popuniti i kolonu "Iznos prethodne godine (početno stanje)" (7).

Gubitak grupa računa 35 (AOP 123) obuhvata gubitak ranijih godina, račun 350 i gubitak tekuće godine, račun 351, znači sve do vrijednosti kapitala, a sve preko toga u klasi 2, račun 290.

### Bilans uspjeha

U Bilansu uspjeha popunjavaju se kolone 4 i 5, dok se zbrojevi automatski računaju.

### Izveštaj o ostalim dobitcima i gubicima perioda

Obveznici koji u izvještajnom periodu nisu ostvarili ostale dobitke i gubitke, odnosno dobitke i gubitke utvrđene direktno u kapitalu nisu obavezni da prezentuju Izveštaj o ostalim dobitcima i gubicima u periodu.

### Bilans tokova gotovine

U Bilansu tokova gotovine popunjavaju se kolone 4 i 5, dok se zbrojevi automatski računaju.

### Aneks

U Aneksu popunjavaju se kolone 4 i 5, dok se zbrojevi automatski računaju.

### Promjene na kapitalu

U obrazacu Promjene na kapitalu potrebno je popuniti čitavu tabelu.

Promjene koje utiču na smanjenje kapitala se unose kao negativni brojevi (Na primjer: objava dividende, gubitak perioda, pokrize gubitka, negativna korekcija i sl.)

U koloni 7 se unosi saldo neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka.

Na primjer, ako je iskazano 31.12.2009. godine u bilansu stanja iskazano 1.000 KM neraporedjene dobiti i 100 KM gubitka iz prethodnih perioda unosi se neto 900 KM.

### Logičke kontrole obrazaca (greške su označene crvenom bojom)

| Redno broj kontrole | Ispravno tekuća godina | Ispravno prethodna godina |
|---------------------|------------------------|---------------------------|
| 1.                  | Da                     | Da                        |
| 2.                  | Da                     | Da                        |
| 3.                  | Da                     | Da                        |
| 4.                  | Da                     | Da                        |
| 5.                  | Da                     | Da                        |
| 6.                  | Da                     |                           |
| 7.                  | Da                     |                           |
| 8.                  | Da                     |                           |
| 9.                  |                        | Da                        |
| 10.                 | Da                     |                           |
| 11.                 |                        | Da                        |
| 12.                 | Da                     |                           |

AOP 064 (kolona 6, odnosno 7) = AOP 164 (kolona 4, odnosno 5)

AOP 065 (kolona 6, odnosno 7) = AOP 165 (kolona 4, odnosno 5)

AOP 066 (kolona 6, odnosno 7) = AOP 166 (kolona 4, odnosno 5)

Ako je podatak na oznaci AOP 063 (kolona 6, odnosno 7) > 0, onda je i podatak na oznaci AOP 101 (kolona 4, odnosno 5) = 0.

Ako je podatak na oznaci AOP 063 (kolona 6, odnosno 7) > 0 i podatak na oznaci AOP 102 (kolona 4, odnosno 5) > 0, onda mora biti podatak na AOP 123 (kolona 4, odnosno 5) > 0.

Ako je AOP 063 = 0, onda je AOP 299 (kolona 4, odnosno 5) = AOP 121 (kolona 4, odnosno 5). U pojedinim slučajevima (međudividenda i sl.) je dozvoljena razlika.

Ako je AOP 063 = 0, onda je AOP 300 (kolona 4, odnosno 5) = AOP 125 (kolona 4, odnosno 5). U pojedinim slučajevima (međudividenda i sl.) je dozvoljena razlika.

AOP 548 (kolona 3, odnosno 4) = AOP 056 (kolona 6, odnosno 7).

Ako je AOP 101 (kolona 5) > 0, onda je AOP 915 (kolona 8) = AOP 101 (kolona 5).

Ako je AOP 101 (kolona 4) > 0, onda je AOP 923 (kolona 8) = AOP 101 (kolona 4).

Ako je AOP 101 (kolona 5) = 0, onda je AOP 915 (kolona 8) = AOP 063 (kolona 7).

Ako je AOP 101 (kolona 4) = 0, onda je AOP 923 (kolona 8) = AOP 063 (kolona 6).

Ukoliko prilikom popunjavanja tabela imate bilo kakva pitanja budite slobodni da kontaktirate Sektor za poslovne operacije:

Adrijana Cvijetić (adrijana.cvijetic@blberza.com - 051/326-053)

**Izveštajni period:**

| Početak izveštajnog perioda: | Dan          | Mjesec | Godina |
|------------------------------|--------------|--------|--------|
|                              | 1            | 1      | 2019   |
| Kraj izveštajnog perioda:    | 30           | 6      |        |
| Vrsta izveštaja:             | Polugodišnji |        |        |

**Podaci u zaglavlju:**

|  |   |
|--|---|
| Matični broj:  | 1 1 0 4 1 5 8 2                           |
| Šifra djelatnosti:   | 6 6 . 3 0                                 |
| Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili preduzetnika: | <b>DU IF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o</b> |
| Sjedište:  | Vidovdanska 33                            |
| JIB:   | 4 4 0 2 8 8 3 1 7 0 0 0 3                 |

**Računi u banci:**

|               |       |   |       |   |                 |   |     |
|---------------|-------|---|-------|---|-----------------|---|-----|
| Glavni račun: | 5 7 2 | - | 0 0 0 | - | 0 0 0 0 2 8 5 1 | - | 3 7 |
|               | 5 5 5 | - | 0 0 7 | - | 0 0 2 2 5 0 4 6 | - | 4 5 |
|               |       | - |       | - |                 | - |     |
|               |       | - |       | - |                 | - |     |
|               |       | - |       | - |                 | - |     |
|               |       | - |       | - |                 | - |     |

**Podaci ispod izveštaja:**

|                               |                                |
|-------------------------------|--------------------------------|
| U:                            | Banja Luci                     |
| Datum:                        | Dan: 25 Mjesec: 7 Godina: 2019 |
| Lice sa licencom:             | Cvijeta Tomić 1255/19          |
| Broj licence:                 | 1255/19                        |
| Lice ovlašćeno za zastupanje: | Ljilja Marin                   |

**Kontakt podaci:**

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Adresa i broj:          |  |
| Internet adresa:        |  |
| Adresa e-pošte (email): |  |
| Telefon:                |  |
| Faks:                   |  |

**Revidiran izveštaj:**

|                          |
|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> |
|                          |
|                          |
|                          |
|                          |
|                          |
|                          |
|                          |
|                          |
|                          |



Matični broj: 11041582  
 Šifra djelatnosti: 66.30  
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika:  
**DU IF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o**  
 Sjedište: Vidovdanska 33  
 JIB: 4402883170003

Poslovni računi: 572-000-00002851-37  
 555-007-00225046-45

**Bilans stanja**  
 (Izveštaj o finansijskom položaju)  
 na dan 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

| Grupa računa, račun    | POZICIJA  | Oznaka za AOP | Iznos na dan bilansa tekuće godine |                      |                | Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS) |
|------------------------|---|---------------|------------------------------------|----------------------|----------------|--|
|                        |   |               | Bruto                              | Ispravka vrijednosti | Neto (4-5)     |  |
| 1                      | 2   | 3             | 4                                  | 5                    | 6              | 7  |
| <b>AKTIVA</b>          |   |               |                                    |                      |                |  |
|                        | <b>A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)</b>   | <b>001</b>    | <b>94.634</b>                      | <b>35.798</b>        | <b>58.836</b>  | <b>63.066</b>                              |
| <b>01</b>              | <b>I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)</b>  | <b>002</b>    | <b>35.100</b>                      | <b>24.159</b>        | <b>10.941</b>  | <b>12.111</b>                              |
| 010, dio 019           | 1. Ulaganja u razvoj  | 003           |                                    |                      | 0              |  |
| 011, dio 019           | 2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava   | 004           |                                    |                      | 0              |  |
| 012, dio 019           | 3. Goodwill   | 005           |                                    |                      | 0              |  |
| 014, dio 019           | 4. Ostala nematerijalna sredstva  | 006           | 35.100                             | 24.159               | 10.941         | 12.111                                     |
| 015, 016, dio 019      | 5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi   | 007           |                                    |                      | 0              |  |
| <b>02</b>              | <b>II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)</b>                      | <b>008</b>    | <b>59.534</b>                      | <b>11.639</b>        | <b>47.895</b>  | <b>50.955</b>                              |
| 020, dio 029           | 1. Zemljište  | 009           |                                    |                      | 0              |  |
| 021, dio 029           | 2. Građevinski objekti  | 010           |                                    |                      | 0              |  |
| 022, dio 029           | 3. Postrojenja i oprema   | 011           | 59.534                             | 11.639               | 47.895         | 50.955                                     |
| 023, dio 029           | 4. Investicione nekretnine  | 012           |                                    |                      | 0              |  |
| 024, dio 029           | 5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi   | 013           |                                    |                      | 0              |  |
| 027, 028, dio 029      | 6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi                        | 014           |                                    |                      | 0              |  |
| <b>03</b>              | <b>III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)</b>  | <b>015</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>                                   |
| 030, dio 039           | 1. Šume   | 016           |                                    |                      | 0              |  |
| 031, dio 039           | 2. Višegodišnji zasadi  | 017           |                                    |                      | 0              |  |
| 032, dio 039           | 3. Osnovno stado  | 018           |                                    |                      | 0              |  |
| 033, dio 039           | 4. Sredstva kulture   | 019           |                                    |                      | 0              |  |
| 037, 038, dio 039      | 5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi   | 020           |                                    |                      | 0              |  |
| <b>04</b>              | <b>IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)</b>   | <b>021</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>                                   |
| 040, dio 049           | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica  | 022           |                                    |                      | 0              |  |
| 041, dio 049           | 2. Učešće u kapitalu drugih pravnih lica  | 023           |                                    |                      | 0              |  |
| 042, dio 049           | 3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima   | 024           |                                    |                      | 0              |  |
| 043, dio 049           | 4. Dugoročni krediti u zemlji   | 025           |                                    |                      | 0              |  |
| 044, dio 049           | 5. Dugoročni krediti u inostranstvu   | 026           |                                    |                      | 0              |  |
| 045, dio 049           | 6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju  | 027           |                                    |                      | 0              |  |
| 046, dio 049           | 7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja   | 028           |                                    |                      | 0              |  |
| 048, dio 049           | 8. Ostali dugoročni finansijski plasmani  | 029           |                                    |                      | 0              |  |
| <b>050</b>             | <b>V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>  | <b>030</b>    |                                    |                      | <b>0</b>       |  |
|                        | <b>B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)</b>   | <b>031</b>    | <b>909.119</b>                     | <b>0</b>             | <b>909.119</b> | <b>664.920</b>                             |
| <b>10 do 15</b>        | <b>I - ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 150)</b> | <b>032</b>    | <b>180</b>                         | <b>0</b>             | <b>180</b>     | <b>0</b>                                   |
| 100 do 109             | 1. Zalihe materijala  | 033           |                                    |                      | 0              |  |
| 110 do 119             | 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga                                    | 034           |                                    |                      | 0              |  |
| 120 do 129             | 3. Zalihe gotovih proizvoda   | 035           |                                    |                      | 0              |  |
| 130 do 139             | 4. Zalihe robe  | 036           |                                    |                      | 0              |  |
| 140 do 149             | 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji                              | 037           |                                    |                      | 0              |  |
| 150 do 159             | 6. Dati avansi  | 038           | 180                                |                      | 180            |  |
|                        | <b>II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)</b>     | <b>039</b>    | <b>908.939</b>                     | <b>0</b>             | <b>908.939</b> | <b>664.920</b>                             |
| 20, 21, 22             | 1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)  | 040           | 258.612                            | 0                    | 258.612        | 276.762                                    |
| 200, dio 209           | a) Kupci - povezana pravna lica   | 041           | 98.612                             |                      | 98.612         | 114.929                                    |
| 201, 202, 203, dio 209 | b) Kupci u zemlji   | 042           |                                    |                      | 0              |  |
| 204, dio 209           | v) Kupci iz inostranstva  | 043           |                                    |                      | 0              |  |
| 208, dio 209           | g) Sumnjiva i sporna potraživanja   | 044           |                                    |                      | 0              |  |
| 210 do 219             | d) Potraživanja iz specifičnih poslova  | 045           | 160.000                            |                      | 160.000        |  |
| 220 do 229             | đ) Druga kratkoročna potraživanja   | 046           |                                    |                      | 0              | 161.833                                    |
| 23                     | 2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)  | 047           | 0                                  | 0                    | 0              | 0  |
| 230, dio 239           | a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima   | 048           |                                    |                      | 0              |  |
| 231, dio 239           | b) Kratkoročni krediti u zemlji   | 049           |                                    |                      | 0              | 0  |
| 232, dio 239           | v) Kratkoročni krediti u inostranstvu   | 050           |                                    |                      | 0              |  |
| 233, 234, dio 239      | g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospjeva za naplatu u periodu do godinu dana               | 051           |                                    |                      | 0              |  |
| 235, dio 239           | d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju                    | 052           |                                    |                      | 0              |  |
| 236, dio 239           | đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                                 | 053           |                                    |                      | 0              |  |
| 237                    | e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju       | 054           |                                    |                      | 0              |  |
| 238, dio 239           | ž) Ostali kratkoročni plasmani  | 055           |                                    |                      | 0              |  |
| 24                     | 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058)  | 056           | 650.327                            | 0                    | 650.327        | 388.158                                    |
| 240                    | a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti  | 057           |                                    |                      | 0              |  |
| 241 do 249             | b) Gotovina   | 058           | 650.327                            |                      | 650.327        | 388.158                                    |
| 270 do 279             | 4. Porez na dodatu vrijednost   | 059           |                                    |                      | 0              |  |
| 280 do 289, osim 288   | 5. Aktivna vremenska razgraničenja  | 060           |                                    |                      | 0              |  |
| <b>288</b>             | <b>III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>  | <b>061</b>    |                                    |                      | <b>0</b>       |  |
|                        | <b>V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)</b>   | <b>062</b>    | <b>1.003.753</b>                   | <b>35.798</b>        | <b>967.955</b> | <b>727.986</b>                             |
| <b>29</b>              | <b>G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>   | <b>063</b>    |                                    |                      | <b>0</b>       |  |
|                        | <b>D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)</b>   | <b>064</b>    | <b>1.003.753</b>                   | <b>35.798</b>        | <b>967.955</b> | <b>727.986</b>                             |
| <b>880 do 888</b>      | <b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>  | <b>065</b>    | <b>25.494</b>                      |                      | <b>25.494</b>  |  |
|                        | <b>E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)</b>   | <b>066</b>    | <b>1.029.247</b>                   | <b>35.798</b>        | <b>993.449</b> | <b>727.986</b>                             |

| Grupa računa, račun  | POZICIJA   | Oznaka za AOP | Iznos na dan bilansa tekuće godine | Iznos na dan bilansa prethodne godine (PS) |
|----------------------|--|---------------|------------------------------------|--|
| 1                    | 2  | 3             | 4                                  | 5  |
| <b>PASIVA</b>        |  |               |                                    |  |
|                      | <b>A. KAPITAL (102 - 109 + 110 - 111 + 112 + 116 + 117 - 118 + 119 - 123)</b>                      | <b>101</b>    | <b>672.212</b>                     | <b>639.469</b>                             |
| <b>30</b>            | <b>I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)</b>  | <b>102</b>    | <b>400.000</b>                     | <b>400.000</b>                             |
| 300                  | 1. Akcijski kapital  | 103           |                                    |  |
| 302                  | 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću  | 104           | 400.000                            | 400.000                                    |
| 303                  | 3. Zadržani udjeli   | 105           |                                    |  |
| 304                  | 4. Ulozi   | 106           |                                    |  |
| 305                  | 5. Državni kapital   | 107           |                                    |  |
| 309                  | 6. Ostali osnovni kapital  | 108           |                                    |  |
| <b>31</b>            | <b>II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL</b>   | <b>109</b>    |                                    |  |
| <b>320</b>           | <b>III - EMISIONA PREMIJA</b>  | <b>110</b>    |                                    |  |
| <b>321</b>           | <b>IV - EMISIONI GUBITAK</b>   | <b>111</b>    |                                    |  |
| <b>dio 32</b>        | <b>V - REZERVE (113 do 115)</b>  | <b>112</b>    | <b>16.420</b>                      | <b>5.000</b>                               |
| 322                  | 1. Zakonske rezerve  | 113           | 16.420                             | 5.000                                      |
| 323                  | 2. Statutarne rezerve  | 114           |                                    |  |
| 329                  | 3. Ostale rezerve  | 115           |                                    |  |
| <b>330, 331, 334</b> | <b>VI - REVALORIZACIONE REZERVE</b>  | <b>116</b>    |                                    |  |
| <b>332</b>           | <b>VII - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU</b>         | <b>117</b>    |                                    |  |
| <b>333</b>           | <b>VIII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU</b>        | <b>118</b>    |                                    |  |
| <b>34</b>            | <b>IX - NERASPOREĐENI DOBITAK (120 do 122)</b>   | <b>119</b>    | <b>255.792</b>                     | <b>234.469</b>                             |
| 340 ili 342          | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 120           |                                    | 6.070                                      |
| 341 ili 343          | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine   | 121           | 255.792                            | 228.399                                    |
| 344                  | 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti   | 122           |                                    |  |
| <b>35</b>            | <b>X - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)</b>  | <b>123</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                   |
| 350                  | 1. Gubitak ranijih godina  | 124           |                                    |  |
| 351                  | 2. Gubitak tekuće godine   | 125           |                                    |  |
| <b>40</b>            | <b>B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)</b>               | <b>126</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                   |
| 400                  | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku   | 127           |                                    |  |
| 401                  | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava                                       | 128           |                                    |  |
| 402                  | 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite   | 129           |                                    |  |
| 403                  | 4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja   | 130           |                                    |  |
| 404                  | 5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih   | 131           |                                    |  |
| 407                  | 6. Odložene poreske obaveze  | 132           |                                    |  |
| 408                  | 7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije   | 133           |                                    |  |
| 409                  | 8. Ostala dugoročna rezervisanja   | 134           |                                    |  |
|                      | <b>V. OBAVEZE (136 + 144)</b>  | <b>135</b>    | <b>295.743</b>                     | <b>88.517</b>                              |
| <b>41</b>            | <b>I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)</b>  | <b>136</b>    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                   |
| 410                  | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital   | 137           |                                    |  |
| 411                  | 2. Obaveze prema povezanim pravnim licima  | 138           |                                    |  |
| 412                  | 3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti                                       | 139           |                                    |  |
| 413, 414             | 4. Dugoročni krediti   | 140           |                                    |  |
| 415, 416             | 5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu   | 141           |                                    |  |
| 417                  | 6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha  | 142           |                                    |  |
| 419                  | 7. Ostale dugoročne obaveze  | 143           |                                    |  |
| <b>42 do 49</b>      | <b>II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)</b>        | <b>144</b>    | <b>295.743</b>                     | <b>88.517</b>                              |
| 42                   | 1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)  | 145           | 0                                  | 7.686                                      |
| 420 do 423           | a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti               | 146           |                                    |  |
| 424, 425             | b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana         | 147           |                                    |  |
| 426                  | v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha                                      | 148           |                                    |  |
| 429                  | g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze  | 149           |                                    | 7.686                                      |
| 43                   | 2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)  | 150           | 48.962                             | 36.797                                     |
| 430                  | a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije  | 151           |                                    |  |
| 431                  | b) Dobavljači - povezana pravna lica   | 152           |                                    |  |
| 432, 433, 434        | v) Dobavljači u zemlji   | 153           | 48.962                             | 36.797                                     |
| 435                  | g) Dobavljači iz inostranstva  | 154           |                                    |  |
| 439                  | d) Ostale obaveze iz poslovanja  | 155           |                                    |  |
| 440 do 449           | 3. Obaveze iz specifičnih poslova  | 156           |                                    |  |
| 450 do 458           | 4. Obaveze za zarade i naknade zarada  | 157           |                                    |  |
| 460 do 469           | 5. Druge obaveze   | 158           | 223.349                            | 14.335                                     |
| 470 do 479           | 6. Porez na dodatnu vrijednost   | 159           |                                    |  |
| 48, osim 481         | 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine   | 160           | 1.011                              | 9.654                                      |
| 481                  | 8. Obaveze za porez na dobitak   | 161           | 22.421                             | 20.045                                     |
| 49, osim 495         | 9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja                                      | 162           |                                    |  |
| 495                  | 10. Odložene poreske obaveze   | 163           |                                    |  |
|                      | <b>G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)</b>  | <b>164</b>    | <b>967.955</b>                     | <b>727.986</b>                             |
| <b>890 do 898</b>    | <b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>   | <b>165</b>    | <b>25.494</b>                      |  |
|                      | <b>Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)</b>  | <b>166</b>    | <b>993.449</b>                     | <b>727.986</b>                             |

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Cvijeta Tomić 1255/19

(M.P.)

Datum: 25.07.2019.

Lice ovlašteno za zastupanje: Ljilja Marin

Matični broj: 11041582  
Šifra djelatnosti: 66.30  
Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili preduzetnika:  
**DU IF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o**  
Sjedište: Vidovdanska 33  
JIB: 4402883170003

Poslovni računi: 572-000-00002851-37  
555-007-00225046-45

**Bilans uspjeha**  
(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)  
za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

| Grupa računa, račun  | POZICIJA  | Oznaka za AOP | Iznos          |                  |
|--|---|---------------|----------------|------------------|
|  |   |               | Tekuća godina  | Prethodna godina |
| 1  | 2   | 3             | 4              | 5                |
| <b>A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI</b>   |   |               |                |                  |
| <b>I - POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215)</b>  |   | <b>201</b>    | <b>535.186</b> | <b>310.232</b>   |
| 60   | 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)   | 202           | 0              | 0                |
| 600  | a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima   | 203           |                |                  |
| 601, 602, 603  | b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu   | 204           |                |                  |
| 604  | v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu  | 205           |                |                  |
| 61   | 2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)  | 206           | 534.777        | 310.232          |
| 610  | a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima  | 207           | 534.777        | 310.232          |
| 611, 612, 613  | b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu  | 208           |                |                  |
| 614  | v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu   | 209           |                |                  |
| 62   | 3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka  | 210           |                |                  |
| 630  | 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka   | 211           |                |                  |
| 631  | 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka   | 212           |                |                  |
| 640, 641   | 6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju                               | 213           |                |                  |
| 642, 643   | 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju                               | 214           |                |                  |
| 650 do 659   | 8. Ostali poslovni prihodi  | 215           | 409            |                  |
| <b>II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)</b> |   | <b>216</b>    | <b>250.973</b> | <b>293.425</b>   |
| 500 do 502   | 1. Nabavna vrijednost prodane robe  | 217           |                |                  |
| 510 do 513   | 2. Troškovi materijala  | 218           | 4.089          | 3.044            |
| 52   | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)   | 219           | 147.620        | 174.823          |
| 520 do 523   | a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada   | 220           | 113.658        | 151.826          |
| 524 do 529   | b) Ostali lični rashodi   | 221           | 33.962         | 22.997           |
| 530 do 539   | 4. Troškovi proizvodnih usluga  | 222           | 6.086          | 3.011            |
| 54   | 5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)   | 223           | 4.417          | 2.448            |
| 540  | a) Troškovi amortizacije  | 224           | 4.417          | 2.448            |
| 541  | b) Troškovi rezervisanja  | 225           |                |                  |
| 55, osim 555 i 556   | 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)  | 226           | 82.490         | 104.244          |
| 555  | 7. Troškovi poreza  | 227           | 6.162          | 5.754            |
| 556  | 8. Troškovi doprinosa   | 228           | 109            | 101              |
| <b>B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)</b>                                       |   | <b>229</b>    | <b>284.213</b> | <b>16.807</b>    |
| <b>V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)</b>                                       |   | <b>230</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI</b>                                      |   |               |                |                  |
| <b>I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)</b>                                  |   | <b>231</b>    | <b>0</b>       | <b>3.900</b>     |
| 660  | 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica  | 232           |                |                  |
| 661  | 2. Prihodi od kamata  | 233           |                | 3.900            |
| 662  | 3. Pozitivne kursne razlike   | 234           |                |                  |
| 663  | 4. Prihodi od efekata valutne klauzule  | 235           |                |                  |
| 664  | 5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja   | 236           |                |                  |
| 669  | 6. Ostali finansijski prihodi   | 237           |                |                  |
| <b>II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)</b>                                 |   | <b>238</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 560  | 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica  | 239           |                |                  |
| 561  | 2. Rashodi kamata   | 240           |                |                  |
| 562  | 3. Negativne kursne razlike   | 241           |                |                  |
| 563  | 4. Rashodi po osnovu valutne klauzule   | 242           |                |                  |
| 569  | 5. Ostali finansijski rashodi   | 243           |                |                  |
| <b>D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)</b> |   | <b>244</b>    | <b>284.213</b> | <b>20.707</b>    |
| <b>Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231)</b> |   | <b>245</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>E. OSTALI PRIHODI I RASHODI</b>   |   |               |                |                  |
| <b>I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)</b>                                       |   | <b>246</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 670  | 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme                                      | 247           |                |                  |
| 671  | 2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina  | 248           |                |                  |
| 672  | 3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava   | 249           |                |                  |
| 673  | 4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja  | 250           |                |                  |
| 674  | 5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV   | 251           |                |                  |
| 675  | 6. Dobici po osnovu prodaje materijala  | 252           |                |                  |
| 676  | 7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka  | 253           |                |                  |
| 677  | 8. Naplaćena otpisana potraživanja  | 254           |                |                  |
| 678  | 9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 255           |                |                  |
| 679  | 10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi               | 256           |                |                  |

| Grupa računa, račun | POZICIJA   | Oznaka za AOP | Iznos          |                  |
|---------------------|--|---------------|----------------|------------------|
|                     |  |               | Tekuća godina  | Prethodna godina |
| 1                   | 2  | 3             | 4              | 5                |
| <b>57</b>           | <b>II - OSTALI RASHODI (258 do 267)</b>  | <b>257</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 570                 | 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme                    | 258           |                |                  |
| 571                 | 2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina  | 259           |                |                  |
| 572                 | 3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava   | 260           |                |                  |
| 573                 | 4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja   | 261           |                |                  |
| 574                 | 5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV  | 262           |                |                  |
| 575                 | 6. Gubici po osnovu prodaje materijala   | 263           |                |                  |
| 576                 | 7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka   | 264           |                |                  |
| 577                 | 8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi         | 265           |                |                  |
| 578                 | 9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja  | 266           |                |                  |
| 579                 | 10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi   | 267           |                |                  |
|                     | <b>Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 - 257)</b>  | <b>268</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
|                     | <b>Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246)</b>  | <b>269</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
|                     | <b>I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE</b>  |               |                |                  |
| <b>68</b>           | <b>I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)</b>  | <b>270</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 680                 | 1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava  | 271           |                |                  |
| 681                 | 2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme  | 272           |                |                  |
| 682                 | 3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija                       | 273           |                |                  |
| 683                 | 4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija                            | 274           |                |                  |
| 684                 | 5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 275           |                |                  |
| 685                 | 6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe  | 276           |                |                  |
| 686                 | 7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana  | 277           |                |                  |
| 687                 | 8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill)   | 278           |                |                  |
| 689                 | 9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine  | 279           |                |                  |
| <b>58</b>           | <b>II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)</b>   | <b>280</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 580                 | 1. Obezvrjeđenje nematerijalnih sredstava  | 281           |                |                  |
| 581                 | 2. Obezvrjeđenje nekretnina, postrojenja i opreme  | 282           |                |                  |
| 582                 | 3. Obezvrjeđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija   | 283           |                |                  |
| 583                 | 4. Obezvrjeđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija  | 284           |                |                  |
| 584                 | 5. Obezvrjeđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju                       | 285           |                |                  |
| 585                 | 6. Obezvrjeđenje zaliha materijala i robe  | 286           |                |                  |
| 586                 | 7. Obezvrjeđenje kratkoročnih finansijskih plasmana  | 287           |                |                  |
| 588                 | 8. Obezvrjeđenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja                                | 288           |                |                  |
| 589                 | 9. Obezvrjeđenje ostale imovine  | 289           |                |                  |
|                     | <b>J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280)</b>   | <b>290</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
|                     | <b>K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)</b>   | <b>291</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>690, 691</b>     | <b>L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA</b>                      | <b>292</b>    |                |                  |
| <b>590, 591</b>     | <b>LI. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA</b>                     | <b>293</b>    |                |                  |
|                     | <b>M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>   |               |                |                  |
|                     | 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 - 293 - 245 - 269 - 291)  | 294           | 284.213        | 20.707           |
|                     | 2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290)  | 295           | 0              | 0                |
|                     | <b>N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT</b>   |               |                |                  |
| 721                 | 1. Poreski rashodi perioda   | 296           | 28.421         |                  |
| 722                 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda  | 297           |                |                  |
| 723                 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda  | 298           |                |                  |
|                     | <b>NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA</b>   |               |                |                  |
|                     | 1. Neto dobitak tekuće godine (294 - 295 - 296 - 297 + 298)  | 299           | 255.792        | 20.707           |
|                     | 2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298)  | 300           | 0              | 0                |
|                     | <b>UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)</b>  | <b>301</b>    | <b>535.186</b> | <b>314.132</b>   |
|                     | <b>UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)</b>  | <b>302</b>    | <b>250.973</b> | <b>293.425</b>   |
| <b>724</b>          | <b>O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOV I RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA</b>  | <b>303</b>    |                |                  |
|                     | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima   | 304           |                |                  |
|                     | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima  | 305           |                |                  |
|                     | Obična zarada po akciji  | 306           |                |                  |
|                     | Razrijeđena zarada po akciji   | 307           |                |                  |
|                     | Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada  | 308           | 9              | 8                |
|                     | Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca  | 309           | 9              | 8,5              |

U: Banja Luci

(M.P.)

Lice sa licencom: Cvijeta Tomić 1255/19

Datum: 25.07.2019.

Lice ovlašteno za zastupanje: Ljilja Marin

Matični broj: 11041582  
 Šifra djelatnosti: 66.30  
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili  
 preduzetnika:  
**DU IF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o**  
 Sjedište: Vidovdanska 33  
 JIB: 4402883170003

Poslovni računi: 572-000-00002851-37  
555-007-00225046-45  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

**Izveštaj**  
**o ostalim dobitcima i gubicima perioda**  
 za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

| Grupa računa, račun | POZICIJA   | Oznaka<br>za AOP | Iznos          |                     |
|---------------------|--|------------------|----------------|---------------------|
|                     |  |                  | Tekuća godina  | Prethodna<br>godina |
| 1                   | 2  | 3                | 4              | 5                   |
|                     | <b>A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)</b>  | 400              | <b>255.792</b> | <b>20.707</b>       |
|                     | <b>I - DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)</b>  | 401              | <b>0</b>       | <b>0</b>            |
|                     | 1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju | 402              |                |                     |
|                     | 2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                       | 403              |                |                     |
|                     | 3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                   | 404              |                |                     |
|                     | 4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja  | 405              |                |                     |
|                     | 5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                       | 406              |                |                     |
|                     | 6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu  | 407              |                |                     |
|                     | <b>II - GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)</b>   | 408              | <b>0</b>       | <b>0</b>            |
|                     | 1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju                                       | 409              |                |                     |
|                     | 2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja                                   | 410              |                |                     |
|                     | 3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja  | 411              |                |                     |
|                     | 4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova                                       | 412              |                |                     |
|                     | 5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu  | 413              |                |                     |
|                     | <b>B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 - 408) ili (408 - 401)</b>                                       | 414              | <b>0</b>       | <b>0</b>            |
|                     | <b>V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE</b>  | 415              |                |                     |
|                     | <b>G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)</b>                            | 416              | <b>0</b>       | <b>0</b>            |
|                     | <b>D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU</b>   |                  |                |                     |
|                     | <b>I - UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)</b>   | 417              | <b>255.792</b> | <b>20.707</b>       |
|                     | <b>II - UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)</b>  | 418              | <b>0</b>       | <b>0</b>            |

U: Banja Luci

Lice sa licencom: Cvijeta Tomić 1255/19

(M.P.)

Datum: 25.07.2019.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Ljilja Marin



Matični broj: 11041582  
Šifra djelatnosti: 66.30  
Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili  
preduzetnika:  
**DU IF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o**  
Sjedište: Vidovdanska 33  
JIB: 4402883170003

Poslovni računi: 572-000-00002851-37  
555-007-00225046-45  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**Bilans tokova gotovine**  
(Izvršetak o tokovima gotovine)  
za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

| Redni broj | POZICIJA   | Oznaka za AOP | Iznos          |                  |
|------------|--|---------------|----------------|------------------|
|            |  |               | Tekuća godina  | Prethodna godina |
| 1          | 2  | 3             | 4              | 5                |
| 1.         | <b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>  |               |                |                  |
| 2.         | <b>I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)</b>   | 501           | <b>566.211</b> | <b>311.652</b>   |
| 3.         | 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi  | 502           | 551.094        | 310.232          |
| 4.         | 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.  | 503           |                |                  |
| 5.         | 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti  | 504           | 15.117         | 1.420            |
| 6.         | <b>II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)</b>   | 505           | <b>304.042</b> | <b>322.533</b>   |
| 7.         | 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi   | 506           | 74.830         | 66.910           |
| 8.         | 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda  | 507           | 147.620        | 158.630          |
| 9.         | 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata  | 508           |                |                  |
| 10.        | 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit  | 509           | 20.045         |                  |
| 11.        | 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti   | 510           | 61.547         | 96.993           |
| 12.        | <b>III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505)</b>  | 511           | <b>262.169</b> | <b>0</b>         |
| 13.        | <b>IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)</b>  | 512           | <b>0</b>       | <b>10.881</b>    |
| 14.        | <b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>   |               |                |                  |
| 15.        | <b>I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)</b>  | 513           | <b>0</b>       | <b>100.000</b>   |
| 16.        | 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana  | 514           |                | 100.000          |
| 17.        | 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela   | 515           |                |                  |
| 18.        | 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 516           |                |                  |
| 19.        | 4. Prilivi po osnovu kamata  | 517           |                |                  |
| 20.        | 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku   | 518           |                |                  |
| 21.        | 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana  | 519           |                |                  |
| 22.        | <b>II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (521 do 524)</b>  | 520           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 23.        | 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana   | 521           |                |                  |
| 24.        | 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela   | 522           |                |                  |
| 25.        | 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 523           |                |                  |
| 26.        | 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana   | 524           |                |                  |
| 27.        | <b>III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)</b>   | 525           | <b>0</b>       | <b>100.000</b>   |
| 28.        | <b>IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)</b>   | 526           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 29.        | <b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>   |               |                |                  |
| 30.        | <b>I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 do 531)</b>   | 527           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 31.        | 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala   | 528           |                |                  |
| 32.        | 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita  | 529           |                |                  |
| 33.        | 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita  | 530           |                |                  |
| 34.        | 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza   | 531           |                |                  |
| 35.        | <b>II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)</b>  | 532           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 36.        | 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela  | 533           |                |                  |
| 37.        | 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita   | 534           |                |                  |
| 38.        | 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita   | 535           |                |                  |
| 39.        | 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga   | 536           |                |                  |
| 40.        | 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi   | 537           |                |                  |
| 41.        | 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza  | 538           |                |                  |
| 42.        | <b>III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532)</b>   | 539           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 43.        | <b>IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527)</b>   | 540           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 44.        | <b>G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)</b>  | 541           | <b>566.211</b> | <b>411.652</b>   |
| 45.        | <b>D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)</b>   | 542           | <b>304.042</b> | <b>322.533</b>   |
| 46.        | <b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542)</b>   | 543           | <b>262.169</b> | <b>89.119</b>    |
| 47.        | <b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)</b>  | 544           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| 48.        | <b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>  | 545           | <b>388.158</b> | <b>130.533</b>   |
| 49.        | <b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>  | 546           |                |                  |
| 50.        | <b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>  | 547           |                |                  |
| 51.        | <b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)</b>  | 548           | <b>650.327</b> | <b>219.652</b>   |

U: Banja Luci

(M.P.)

Lice sa licencom: Cvijeta Tomić 1255/19

Datum: 25.07.2019.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Ljilja Marin

Matični broj: 11041582  
 Šifra djelatnosti: 66.30  
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili  
 preduzetnika:  
**DU IF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o**  
 Sjedište: Vidovdanska 33  
 JIB: 4402883170003

Poslovni računi: 572-000-00002851-37  
555-007-00225046-45  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

**Aneks**  
 (Dodatni računovodstveni izvještaj)  
 za period od 01.01. do 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

| Grupa računa, račun | POZICIJA   | Oznaka za AOP | Iznos         |                  |
|---------------------|--|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |               | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                   | 2  | 3             | 4             | 5                |
| 010                 | Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja)  | 601           |               |                  |
| 201, dio 200        | Kupci iz Republike Srpske i kupci - povezana pravna lica iz RS (dugovni promet bez početnog stanja)  | 602           |               |                  |
| 202, dio 200        | Kupci iz Federacije BiH i kupci - povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja)  | 603           |               |                  |
| 203, dio 200        | Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci - povezana pravna lica iz BD (dugovni promet bez početnog stanja)   | 604           |               |                  |
| 432, dio 431        | Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači - povezana pravna lica iz RS (potražni promet bez početnog stanja)   | 605           |               |                  |
| 433, dio 431        | Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja)   | 606           |               |                  |
| 434, dio 431        | Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači - povezana pravna lica iz DB (potražni promet bez početnog stanja)  | 607           |               |                  |
| 601, dio 600        | Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u RS  | 608           |               |                  |
| 602, dio 600        | Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH   | 609           |               |                  |
| 603, dio 600        | Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u BD  | 610           |               |                  |
| dio 61              | Prihodi od prodaje proizvoda   | 611           |               |                  |
| dio 61              | Prihodi od prodaje usluga  | 612           |               |                  |
| 611, dio 610        | Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u RS  | 613           |               |                  |
| 612, dio 610        | Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH   | 614           |               |                  |
| 613, dio 610        | Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u BD  | 615           |               |                  |
| dio 611             | Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj  | 616           |               |                  |
| dio 612             | Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH   | 617           |               |                  |
| dio 613             | Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH  | 618           |               |                  |
| <b>65</b>           | <b>OSTALI POSLOVNI PRIHODI (620 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)</b>   | <b>619</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| 650                 | a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično  | 620           |               |                  |
| dio 650             | Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, npr. vozna karta, brašno, hljeb, mlijeko i dr.) | 621           |               |                  |
| dio 650             | Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)                                  | 622           |               |                  |
| 651                 | b) Prihod od zakupnina   | 623           |               |                  |
| 652                 | v) Prihod od donacija  | 624           |               |                  |
| 653                 | g) Prihod od članarina   | 625           |               |                  |
| 654                 | d) Prihod od tantijema i licencnih prava   | 626           |               |                  |
| 655                 | đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)  | 627           |               |                  |
| 659                 | e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima  | 628           |               |                  |
| <b>66 + 67</b>      | <b>FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI</b>  | <b>629</b>    |               |                  |
| dio 660             | Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)  | 630           |               |                  |
| dio 670             | Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme  | 631           |               |                  |
| 678                 | Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih  | 632           |               |                  |

| Grupa računa, račun | POZICIJA   | Oznaka za AOP | Iznos         |                  |
|---------------------|--|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |               | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                   | 2  | 3             | 4             | 5                |
| <b>51</b>           | <b>TROŠKOVI MATERIJALA</b>   | <b>633</b>    |               |                  |
| 513                 | Od toga: troškovi goriva i energije  | 634           |               |                  |
| <b>52</b>           | <b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA</b>  | <b>635</b>    |               |                  |
| 522 + 523           | Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr.   | 636           |               |                  |
| 525                 | Troškovi zaposlenih na službenom putu  | 637           |               |                  |
| dio 525             | Od toga: dnevnice  | 638           |               |                  |
| <b>53</b>           | <b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647)</b>                                     | <b>639</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| 530                 | a) Troškovi usluga na izradi učinaka   | 640           |               |                  |
| 531                 | b) Troškovi transportnih usluga  | 641           |               |                  |
| dio 532             | v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava  | 642           |               |                  |
| dio 532             | g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava  | 643           |               |                  |
| 533                 | d) Troškovi zakupa   | 644           |               |                  |
| 534 + 535           | đ) Troškovi sajmovi, reklame i propagande  | 645           |               |                  |
| 536 + 537           | e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju   | 646           |               |                  |
| 539                 | ž) Troškovi ostalih usluga   | 647           |               |                  |
| dio 539             | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa  | 648           |               |                  |
| <b>55</b>           | <b>NEMATERIJALNI TROŠKOVI (650 + 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658 + 659)</b>  | <b>649</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| 550                 | a) Troškovi neproizvodnih usluga   | 650           |               |                  |
| dio 550             | Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih   | 651           |               |                  |
| dio 550             | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa  | 652           |               |                  |
| 551                 | b) Troškovi reprezentacije   | 653           |               |                  |
| 552                 | v) Troškovi premije osiguranja   | 654           |               |                  |
| 553                 | g) Troškovi platnog prometa  | 655           |               |                  |
| 554                 | d) Troškovi članarina  | 656           |               |                  |
| dio 555             | đ) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.                                 | 657           |               |                  |
| dio 555             | e) Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl. | 658           |               |                  |
| 559                 | ž) Ostali nematerijalni troškovi   | 659           |               |                  |
|                     | <b>OBAVEZE I POTRAŽIVANJA</b>  | <b>660</b>    |               |                  |
| 47, osim 479        | Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)   | 661           |               |                  |
| 27, osim 279        | Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)   | 662           |               |                  |
| 479                 | Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)                                 | 663           |               |                  |
| 279                 | Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)                                   | 664           |               |                  |
| 271                 | PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)  | 665           |               |                  |
| 484                 | Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)   | 666           |               |                  |
| 480                 | Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)   | 667           |               |                  |
| nema konta          | Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja  | 668           |               |                  |
| nema konta          | Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge  | 669           |               |                  |
| nema konta          | Ukupan broj odradenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)     | 670           |               |                  |

U: Banja Luci

(M.P.)

Lice sa licencom: Cvijeta Tomić 1255/19

Datum: 25.07.2019.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Ljilja Marin

Matični broj: 11041582  
 Šifra djelatnosti: 66.30  
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog  
 pravnog lica ili preduzetnika:  
**DU IF "MANAGEMENT SOLUTIONS" d.o.o**  
 Sjedište: Vidovdanska 33  
 JIB: 4402883170003

Poslovni računi: 572-000-00002851-37  
555-007-00225046-45  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

**Izveštaj o promjenama u kapitalu**  
 za period koji se završava na dan 30.06.2019. godine

- u konvertibilnim markama -

| Redni broj | Vrsta promjene u kapitalu  | Dio kapitala koji pripada vlasnicima matičnog privrednog društva |   |   |   |  |   |                | Manjinski interes | UKUPNI KAPITAL |
|------------|--|--|---|---|---|--|---|----------------|-------------------|----------------|
|            |  | Oznaka za AOP  | Akcijski kapital i udjeli u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobiti/ gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova) | Akumulisani neraspoređeni dobitak / nepokriveni gubitak | Ukupno         |                   |                |
|            | 1  | 2  | 3   | 4   | 5   | 6  | 7   | 8              | 9                 | 10             |
| 1.         | <b>Stanje na dan 01.01.2018. god.</b>  | <b>901</b>   | <b>400.000</b>  |   |   | <b>5.000</b>   | <b>6.070</b>  | 411.070        |                   | <b>411.070</b> |
| 2.         | Efekte promjena u računovodstvenim politikama  | 902  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 3.         | Efekte ispravke grešaka  | 903  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 4.         | <b>Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2018. god. (901 ± 902 ± 903)</b>                                  | <b>904</b>   | <b>400.000</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>5.000</b>   | <b>6.070</b>  | 411.070        | <b>0</b>          | <b>411.070</b> |
| 5.         | Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava  | 905  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 6.         | Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju                     | 906  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 7.         | Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu           | 907  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 8.         | Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha   | 908  |   |   |   |  | 228.399   | 228.399        |                   | 228.399        |
| 9.         | Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu  | 909  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 10.        | Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                                 | 910  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 11.        | Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala                      | 911  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 12.        | <b>Stanje na dan 31.12.2018. god. / 01.01.2019. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)</b> | <b>912</b>   | <b>400.000</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>5.000</b>   | <b>234.469</b>  | <b>639.469</b> | <b>0</b>          | <b>639.469</b> |
| 13.        | Efekte promjena u računovodstvenim politikama  | 913  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 14.        | Efekte ispravke grešaka  | 914  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 15.        | <b>Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2019. god. (912 ± 913 ± 914)</b>                                  | <b>915</b>   | <b>400.000</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>5.000</b>   | <b>234.469</b>  | <b>639.469</b> | <b>0</b>          | <b>639.469</b> |
| 16.        | Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava  | 916  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 17.        | Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju                     | 917  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 18.        | Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu           | 918  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 19.        | Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha   | 919  |   |   |   |  | 255.792   | 255.792        |                   | 255.792        |
| 20.        | Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu  | 920  |   |   |   |  |   | 0              |                   | 0              |
| 21.        | Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka                                 | 921  |   |   |   |  | 234.469   | 234.469        |                   | 234.469        |
| 22.        | Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala                      | 922  |   |   |   |  | 11.420  | 11.420         |                   | 11.420         |
| 23.        | <b>Stanje na dan 30.06.2019. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)</b>                    | <b>923</b>   | <b>400.000</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>16.420</b>  | <b>255.792</b>  | <b>672.212</b> | <b>0</b>          | <b>672.212</b> |

U: Banja Luci

Datum: 25.07.2019.

(M.P.)

Lice sa licencom: Cvijeta Tomić 1255/19

Lice ovlašćeno za zastupanje: Ljilja Marin