

Matični broj 1935780
Šifra djelatnosti 65-230
Naziv privrednog društva DVNO "EYPOHBEKTEHT" A.Đ
Sjedište BANJALUKA
JIB 4401509780004

Žiro računi kod poslovnih banaka
VOLKS BANKA BANJALUKA
567 162 22000 741 20

Bilans uspjeha (Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu)
od 01.01.2010. do 31.12.2010.

u KM

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI				
I POSLOVNI PRIHODI (202+206+210+211-212+213-214+215)				
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202	606.234	476.656
600	a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima	203		
601	b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	204		
602	v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	205		
61	2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209)	206	606.234	476.656
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	606.234	476.656
611	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208		
612	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 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 643	7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	214		
650 do 659	8. Ostali poslovni prihodi	215		
II POSLOVNI RASHODI (217+218+219+222+223+226+227+228)				
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217	291.457	328.340
510 do 513	2. Troškovi materijala	218		
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220+221)	219	157.378	159.078
520 i 521	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	135.914	150.353
522 i 529	b) Ostali lični rashodi	221	21.464	8.725
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	36.835	78.065
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	0	18.878
540	a) Troškovi amortizacije	224		2.302
541 do 549	b) Troškovi rezervisanja	225		16.576
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	81.038	60.450
555	7. Troškovi poreza	227	70	
556	8. Troškovi doprinosa	228	6.440	1.424
B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)				
V. POSLOVNI GUBITAK (216-201)				
G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)				
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	4.940	9.094
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		
II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)				
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		
564	5. Ostali finansijski rashodi	243		
D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229+231-238)				
D. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230+238-231)				
E. OSTALI PRIHODI I RASHODI				
I OSTALI PRIHODI (247 do 256)				
670	1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	247	20.307	0
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 dugoročnih 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 neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali neposredni prihodi	256	20.307	
II OSTALI RASHODI (258 do 267)				
57	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	258	0	0
570	2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina	259		
571	3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava	260		
572	4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja	261		
573	5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih HOV	262		
574	6. Gubici po osnovu prodaje materijala	263		
575	7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka	264		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
577	8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika	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		
	Z. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (245-257)	268	20.307	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)	269	0	0
	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
68	I PRIHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
680	1. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti nematerijalnih ulaganja	271		
681	2. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	272		
682	3. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	273		
683	4. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija	274		
684	5. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i fin. sredstava raspoloživih za prodaju	275		
685	6. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti zaliha materijala i robe	276		
686	7. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	277		
687	8. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti kapitala	278		
689	9. Prihodi od uskladjivanja vrijednosti ostale imovine	279		
58	II RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 288)	280	0	0
580	1. Obvezvrđenje nematerijalnih ulaganja	281		
581	2. Obvezvrđenje nekretnina, postrojenja i opreme	282		
582	3. Obvezvrđenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija	283		
583	4. Obvezvrđenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija	284		
584	5. Obvezvrđenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	285		
585	6. Obvezvrđenje zaliha materijala i robe	286		
586	7. Obvezvrđenje kratkoročnih finansijskih plasmana	287		
589	8. Obvezvrđenje ostale imovine	288		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)	289	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280-270)	290	0	0
690 i 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	291		
590 i 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPREZIVANJA			
	1. Dobitak prije opreznivanja (244+268+289+291-292)	293	340.024	157.410
	2. Gubitak prije opreznivanja (245+269+290+292-291)	294	0	0
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashodi perioda	295	31.604	14.975
dio 722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	296		
dio 722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	297		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA			
	1. Neto dobitak tekuće godine (293-294-295-296+297)	298	308.420	142.435
	2. Neto gubitak tekuće godine (294-293+295+296-297)	299	0	0
723	O. MEDIOVDIVIDENSI I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	300		
	P. OSTALI DOBICI I GUBICI U PERIODU			
	I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (302 do 307)	301	0	0
	1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju	302		
	2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	303		
	3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	304		
	4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja	305		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	306		
	6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu	307		
	II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (309 do 313)	308	0	0
	1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju	309		
	2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	310		
	3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja	311		
	4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	312		
	5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu	313		
	R. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (301-308) Ili (308-301)	314	0	0
	S. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	315		
	T. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (314±315)	316	0	0
	C. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU			
	I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (298-299±316)	317	308.420	142.435
	II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (299-298±316)	318	0	0
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	319		
	Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	320		
	Obična zarada po akciji	321		
	Razrijeđena zarada po akciji	322		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	323	6	6
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	324	6	6

U Banjaluci
Dana 31.12.2010.
Lice sa licencom br.545-1674, Gordana Stanojić
Direktor Radislav Vujadin

Matični broj 1935780
 Šifra djelatnosti 65.230
 Naziv privrednog društva ДУИФ "ЕУРОИНВЕСТМЕНТ" А.Д
 Sjedište BANJALUKA
 JIB 4401509780004

Žiro računi kod poslovnih banaka
VOLKS BANKA BANJALUKA
567 162 22000 741 20

Bilans tokova gotovine (Izveštaj o tokovima gotovine)
 za period od 01.01.2010. do 31.12.2010.

u KM

POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (302 DO 304)	301	1.292.563	829.461
1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	302	1.288.905	820.355
2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	303		
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	304	3.658	9.106
II ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (306 DO 310)	305	361.094	352.575
1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	306	145.672	124.103
2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	307	170.248	150.909
3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	308		0
4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	309	21.243	46.007
5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	310	23.931	31.556
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (301-305)	311	931.469	476.886
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (305-301)	312	0	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (314 DO 319)	313	5.683	405.134
1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	314		400.000
2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	315		
3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	316		
4. Prilivi po osnovu kamata	317	5.683	5.134
5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	318		
6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	319		
II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (321 DO 324)	320	0	500.000
1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	321		500.000
2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela	322		
3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	323		
4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	324		
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (313-320)	325	5.683	0
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (320-313)	326	0	94.866
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (328 DO 331)	327	0	0
1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala	328		
2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita	329		
3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	330		
4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	331		
II ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (333 DO 338)	332	900.000	500.000
1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela	333		
2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita	334		
3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	335		
4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga	336		
5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	337	900.000	500.000
6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	338		
III NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (327-332)	339	0	0
IV NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (332-327)	340	900.000	500.000
G. UKUPNI PRILIV GOTOVINE (301+313+327)	341	1.298.246	1.234.595
D. UKUPNI ODLIV GOTOVINE (305+320+332)	342	1.261.094	1.352.575
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (341-342)	343	37.152	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (342-341)	344	0	117.980
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRČUNSKOG PERIODA	345	116.104	234.084
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACHUNA GOTOVINE	346		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACHUNA GOTOVINE	347		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRČUNSKOG PERIODA (345+343-344+346-347)	348	153.256	116.104

U Banjaluci,
 Dana 31.12.2010.
 Lice sa licencom br.545-1674, Gordana Stanojčić
 Direktor Radislav Vujadin

Matični broj **1935780**
Šifra djelatnosti **65.230**
Naziv privrednog društva **ДУИФ "ЕУРОИНВЕСТМЕНТ" А.Д**
Sjedište **BANJALUKA**
JIB **4401509780004**

Žiro računi kod poslovnih banaka
VOLKS BANKA BANJALUKA
567 162 22000 741 20

ANEKS - Dodatni računovodstveni izvještaj
u periodu od 01.01.2010. do 31.12.2010.

u KM

R.br.	O P I S	Grupa računa, račun	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
01	Troškovi usluga na izradi učinaka	530		
02	Troškovi transportnih usluga	531		
03	Troškovi usluga održavanja	532		
04	Troškovi zakupa	533	24.000	24.000
05	Troškovi sajмова, troškovi reklame i propagande i dio troškova ostalih usluga	534, 535, dio 539		
06	Ukupno troškovi proizvodnih usluga (1+2+3+4+5)		24.000	24.000
07	Troškovi naknada zaposlenima za službeno putovanje (osim troškova dnevnica)	dio 529	130	373
08	Troškovi naknada za prevoz na radno mjesto i sa radnog mjesta	dio 529		
09	Ostali troškovi naknada: za terenski dodatak, za odvojeni život, za korišćenje sopstvenog automobila, prekovremeni rad, usluge po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, za autorska djela, dnevnice, za stručno obrazovanje i usavršavanje zaposlenih	dio 521, dio 529, dio 539	1.773	1.187
10	TROŠKOVI NAKNADA (7+8+9)		1.903	1.560
11	Troškovi neproizvodnih usluga	dio 550	75.341	51.886
12	Troškovi reprezentacije	551	1.638	2.052
13	Troškovi premija osiguranja	552		708
14	Troškovi platnog prometa	553	3.778	3.195
15	Troškovi članarina	554	280	797
16	Dio troškova poreza (korišćenje komunalnih dobara), troškovi doprinosa i dio ostalih nematerijalnih troškova	dio 555, 556, dio 559	6.088	1.353
17	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (11+12+13+14+15+16)		87.125	59.991
18	Prihodi od zakupnina	651		
19	Prihodi od članarina	653		
20	Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	dio 679		
21	Prihodi od tantijema i ostali poslovni prihodi	654, 659		
22	Ostali poslovni prihodi (18+19+20+21)		0	0
23	Obračunati porez na dodatu vrijednost	47, osim 479		
24	Akontacioni porez na dodatu vrijednost	27, osim 279		
25	Obaveze za porez na dodatu vrijednost	479		
26	Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	279		
27	Troškovi ostalih poreza (porez na nepokretnosti, porez na plate i naknade, naknade za vodu, šume, protivgradnu i protivpožarnu zaštitu, republička i komunalna taksa, naknade koje se plaćaju radi dobijanja poslovnih i profesionalnih dozvola i sl.)	dio 520, dio 521, dio 522, dio 555, dio 559		
28	Obaveze za carine	dio 482		
29	Prihodi po osnovu subvencija na proizvode	dio 650		
30	Prihodi po osnovu ostalih subvencija na proizvodnju	dio 650		
31	Vrijednost ukupnih investicionih ulaganja u toku obračunskog perioda			
32	Prodajna vrijednost prodatih i rashodovanih osnovnih sredstava			

U **Banjaluci,**
Dana **31.12.2010.**
Lice sa licencom **br.545-1674, Gordana Stanojčić**
Direktor **Radislav Vujadin**

Matični broj 1935780
Šifra djelatnosti 65.230
Naziv privrednog društva ДУИФ "ЕУРОИНВЕСТМЕНТ" А.Д
Sjedište BANJALUKA
JIB 4401509780004

Žiro računi kod poslovnih banaka
VOLKS BANKA BANJALUKA
567 162 22000 741 20

Izvještaj o promjenama u kapitalu
za period koji se završava na dan 31.12.2010. godine

u KM

Rb	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 dobitci / 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	Stanje na dan 01.01.2008. god.	901	500.000			50.778	2.534.812	3.085.590		
2	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	902								
3	Efekte ispravke grešaka	903								
	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2008. god. (901 ± 902 ± 903)	904	500.000			50.778	2.534.812	3.085.590		
4	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905								
5	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906								
6	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	907								
7	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908					142.435	142.435		
8	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909								
9	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910					-500.000	-500.000		
10	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911								
11	Stanje na dan 31.12.2008. god./ 01.01.2009. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	500.000			50.778	2.177.247	2.728.025		
12	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	913								
13	Efekte ispravke grešaka	914								
14	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2009. god. (912 ± 913 ± 914)	915	500.000							
15	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916								
16	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917								
17	Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu	918								
18	Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	919					308.420	308.420		
19	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920								
20	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921					-900.000	-900.000		
21	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922								
22	Stanje na dan 31.12.2010. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	500.000			50.778	1.585.667	2.136.445		

U Banjaluci,
Dana 31.12.2010.
Lice sa licencom br.545-1674, Gordana Stanojić
Direktor Radislav Vujadin

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31.децембар 2010.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ

1.1. Друштво је основано Одлуком о оснивању оснивача Glory Worldwide Holdings Ltd., Никозија, Кипар, а на основу Закона о предузећима (Службени гласник Републике Српске, број 24/98) и Закона о приватизационим инвестиционим фондовима и друштвима за управљање приватизационим фондовима (Службени гласник Републике Српске, број 24/98). Дозволу за оснивање Друштва је дала Комисија за хартије од вриједности Републике Српске Рјешењем број: 04-УП-041-66/00 од 04. септембра 2000.године.

1.2. На основу Рјешења Основног суда у Бањој Луци, број: У/И-11739-00 од 13.септембра 2000.године, извршен је упис оснивања Друштва у судски регистар.

Дана 03.10.2008. године извршена је промјена имена Оснивача Друштва, тако да је уписан нови Оснивач: „QUANTUM ENERGY CORPORATION LTD“ Philippou & Kavallas, Glory Tower, Agios Dhometios, P.C. 2363, Никозија, Кипар.

Основна регистрована дјелатност обављање послова осталих финансијског посредовања.

На основу Рјешења Комисије за хартије од вриједности Републике Српске, број 04-УП-041-П-604/02 од 10.априла 2002.године, Друштво је добило дозволу за оснивање Фонда. Упис оснивања Фонда у регистар Основног суда у Бањој Луци извршен је 16. маја 2002. године.

1.3. Дана 02.02.2007.године оснивач Друштва: Glory Euroinvestment Fund Holdings LTD, Кипар, као власник 100% акција Друштва за управљање приватизационим инвестиционим фондом, доноси одлуку о усклађивању организовања, општих аката и пословања са Законом о инвестиционим фондовима (Сл.Гласник РС 92/06). Усклађивањем организовања, општих аката и пословања, Друштво за управљање приватизационим инвестиционим фондовима се трансформише у Друштво за управљање инвестиционим фондовима.

Након усклађивања организовања, општих аката и пословања, Друштво за управљање приватизационим инвестиционим фондовима наставља да послује под називом: Друштво за управљање инвестиционим фондовима „Euroinvestment“ а.д. Бања Лука, што је регулисано на основу Одлуке о оснивању, донешене 02.02.2007.године од стране оснивача Друштва. Сједиште Друштва је Бања Лука, Улица Његошева број 50.

1.4. Наведене промјене су регистроване у Основном суду Бања Лука, Рјешењем број: 071-0-Рег-07-000774 дана 30.04.2007.године, а на основу претходно добијене сагласности Комисије за хартије од вриједности РС, Бања Лука., односно Рјешења број 01-УП-041-1213/07 од 05.04.2007.године којим се даје дозвола за наставак пословања Друштва.

1.5. На основу Рјешења Комисије за хартије од вриједности број: 01-УП-041-4549/07 од 18.10.2007. године, даје се сагласност на именовање Радислава Вујадина на мјесто директора Друштва, а те промјене лица овлаштеног за заступање су уписане и у судски регистар на основу Рјешења број: 071-0-Рег-07-002532 од 16.11.2007.год.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31.децембар 2010.године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

На основу Закона о рачуноводству Републике Српске, Извршни одбор Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске је активирао рачуноводствене стандарде, чија је примјена била обавезна приликом састављања финансијских извјештаја.

Финансијски извјештаји Друштва за 2010. годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима, те слиједећим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања:

- МСФИ 1 - Прва примјена Међународних стандарда финансијских извјештавања,
- МРС 1 - Презентација финансијских извјештаја,
- МРС 7 - Извјештај о токовима готовине,
- МРС 8 - Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке,
- МРС 10 - Догађаји након датума билансирања,
- МРС 12 - Порез на добит,
- МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема,
- МРС 18 - Приходи
- МРС 21 - Ефекти промјена курсева страних валута,
- МРС 24 - Објављивања о повезаним странама,

Поред наведених рачуноводствених стандарда, код састављања годишњих финансијских извјештаја кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак грађана, Закон о доприносима и др.), Закон о предузећима, Закон о инвестиционим фодовима, Закон о девизном пословању, као и други законски и подзаконски акти који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Упоредни подаци су ревидирани подаци исказани у финансијским извјештајима Друштва за 2009. годину. Подаци у извјештајима за 2009. годину су рекласификовани, па су упоредиви са подацима у извјештајима за 2010. годину.

Подаци у финансијским извјештајима изражени су у Конвертибилним маркама (КМ).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од провизије за управљање Фондом

У току 2007. године Фонд је трансформисан из Приватизационог инвестиционог фонда у Затворени инвестициони Фонд и од тада је закључен нови Уговор о управљању између Друштва и Фонда и према одредбама истог, накнада за управљање Фондом износи 3,2 % просјечне годишње нето вриједности имовине Фонда.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2010.године

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА
(наставак)

3.2. Пословни расходи

Пословни расходи књиже се по начелу узрочности.

3.3. Основна средства

Основна средства се исказују по набавној вриједности умањеној за исправку вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача увећана за све трошкове настале до стављања основног средства у употребу.

Амортизација се равномјерно обрачунава на набавну вриједност, с циљем да се средства отпишу у току њиховог корисног вијека кориштења, а примјеном слиједећих годишњих стопа:

- намјештај	13 %
- компјутерска опрема	20 %
- путнички аутомобил	19 %

3.4. Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања представљају потраживања по основу фактурисаних ненаплаћених услуга, а процјењују се по номиналној вриједности умањеној за индиректан отпис истих на терет биланса успеха, а на основу процјене руководства о ненаплативости истих.

3.5. Готовина и еквиваленти готовине

Хартије од вриједности као и остали еквиваленти готовине, депозити по виђењу и готовина процјењују се по номиналној вриједности.

Депозити по виђењу и готовина у иностраној валути процјењују се по курсу стране валуте на дан билансирања.

3.6. Обавезе

Обавезе се процјењују у висини номиналне вриједности проистекле из документације повјериоца, а на основу извршене пословне или финансијске трансакције.

3.7. Порез на добит

Порез на добит се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит (Сл.гласник РС, 91/06) и Правилником о примјени Закона о порезу на добит (Сл.гласник РС, број 129/06, 110/07 и 114/07). Пореска обавеза се обрачунава по стопи од 10% на основицу коју представља остварена добит коригована за одређене расходе који се не признају у пореском билансу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2010.године

4. ПОСЛОВНИ И ДРУГИ ПРИХОДИ

Опис	у КМ	
	2010. година	2009. година
Приходи од провизије за управљање Фондом	606.234	476.656
Приход од укидања обавеза	20.307	
УКУПНО	626.541	476.656

Једини пословни приход Друштва је приход од провизије за управљање Фондом који је обрачунат на основу Извјештаја Централног регистра хартија од вриједности Бања Лука као Депозитара, а на начин како је то наведено у тачки 3.1. овога извјештаја. Овај приход је остварен у износу од 606.234 КМ, а по основу обрачуна провизије за управљање. Приходи од укидања обавеза односи се на укидањенеисплаћених обавеза по основу накнада Надзорном одбору друштва из ранијих година у износу од 20.191 КМ .

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	у КМ	
	2010. година	2009. година
Трошкови канцелар. и материјала за чишћење	1.552	998
Трошкови горива и енергије	8.144	9.447
УКУПНО	9.696	10.445

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	у КМ	
	2010. година	2009. година
Нето зараде запослених и накнаде	82.530	96.030
Порез на нето зараде и накнаде	6.837	6.724
Допринос на нето зараде	46.547	47.599
Остали лични расходи	21.334	8.352
Трошкови накнада	130	373
УКУПНО	157.378	159.078

Нето плате директора и радника утврђене су уговором о раду, у складу са одредбама колективног уговора.

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	у КМ	
	2010. година	2009. година
Трошкови транспортних услуга	3.454	3.628
Трошкови услуга одржавања	2.873	4.047

Трошкови закупнина	24.000	24.000
Трошкови осталих услуга	6.508	46.390
УКУПНО	36.835	78.065

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2010.године

8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у КМ

Опис	2010. година	2009. година
Трошкови непроизводних услуга	75.622	51.886
Трошкови репрезентације	1.638	2.052
Трошкови премије осигурања		709
Трошкови платног промета	3.778	3.195
Остали нематеријални трошкови		2.608
УКУПНО	81.038	60.450

Најзначајнији трошкови у овој категорији остварени су по основу трошкова непроизводних услуга највећим дијелом по основу књиговодствених услуга Друштва и Фонда у износу 28.080 КМ, консултантских услуга у износу од 32.026 КМ, накнаде Централном регистру хартија од вриједности РС 5.203 КМ.

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи су исказани у износу 4.940 КМ, а највећим дијелом су остварени по основу камата на краткорочно орочене депозите код пословних банака 4.006 КМ.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2010.године

10. ОСНОВНА СРЕДСТВА

у КМ

	Опрема	Алат и инвентар	УКУПНО
01.01.2009. бруто вриједност	69.379	755	70.134
01.01.2009. исправка вриједности	(67.078)	0	(55.068)
01.01.2009. нето вриједност	2.301	755	3.056
31.12.2009. бруто вриједност	69.379	755	70.134
31.12.2009. исправка вриједности	(69.379)	(755)	(70.134)
31.12.2010. нето вриједност	0	0	0

<i>ОПИС</i>	01.01. – 31.12.2010. године
Опрема	
Почетно стање 01. јануар 2009. године	2.301
Амортизација за 2009. годину	(2.301)
Нето књиговодствена вриједност–стање на дан 31.12.2009. год.	0
Алат и инвентар	
Почетно стање 01. јануар 2009. године	755
Трошкови	(755)
Нето књиговодствена вриједност–стање на дан 31.12.2009. год.	0
УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА	
Почетно стање 01. јануар 2009. Године	3.056
Амортизација / трошкови за 2009. годину	(3.056)
Нето књиговодствена вриједност–стање на дан 31.12.2010. г.	0

11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Потраживања од Фонда по основу провизије	1.928.258	2.620.035
Остала потраживања од Фонда		0
Остала потраживања	20.149	7.560
УКУПНО	1.948.407	2.627.595

Краткорочна потраживања износе на дан 31.12.2010. године 1.948.407 КМ, а односе се највећим дијелом на потраживања од Фонда по основу провизије за управљање истим. Остала потраживања се односе на потраживања за камату у износу 4.007 КМ и потраживања за надокнаду плата запосленим на трудничком боловању 16.141 КМ.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2010.године

12. КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Краткорочна орочења	100.000	100.000
УКУПНО	100.000	100.000

Друштво је дана 26.02.2009. године склопило уговор о ороченом ненамјенском депозиту са NLB Развојном банком а.д. Бања Лука о орочењу 100.000 КМ под сљедећим условима: период орочења 12 мјесеци, каматна стопа 4,75 %, исплата камате по истеку рока орочења, валутна клаузула којом је орочење везано за еуро.

13. ГОТОВИНА

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Жиро–рачуни	153.078	233.940
Девизни рачун	0	23
Благајна	178	121
УКУПНО	153.256	234.084

Исказано стање новчаних средстава одговара стању извода банака и благајничког дневника Друштва на дан билансирања.

14. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва на дан билансирања износи 500.000 КМ и састоји се искључиво од акцијског капитала. Акцијски капитал се састоји од 50 обичних акција, појединачне номиналне вриједности 10.000 КМ.

Дио тог капитала у износу од 250.000 КМ уплаћен је 23. августа 2000. године у новцу од стране оснивача Друштва, Glory Worldwide Holdings Ltd., Nikozija Kipar, а на основу члана 9. Закона о приватизационим инвестиционим фондовима и друштвима за управљање приватизационим фондовима.

Одлуком Оснивача Друштва, а на приједлог Управног одбора, донешена је у току 2005. године одлука о повећању акцијског капитала из нераспоређене добити у износу од 250.000 КМ. Након прибављене сагласности Комисије за хартије од вриједности Републике Српске, извршен је у току 2006. године упис повећања капитала у регистрационом суду, а то је Основни суд Бања Лука.

15. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

Законске резерве Друштва на дан 31.12.2010. године износе 50.778 КМ. Друштво је у ранијем периоду у ове резерве издвојило по закону обавезан износ 10% висине основног капитала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2010.године

16. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2010. године износи 1.277.247 КМ, а промјене на овој билансној позицији у 2010. години су биле слиједеће:

Почетно стање на дан 01.01.2010. године.....	2.177.247 КМ
Смањење – по основу исплате дивиденди	(900.000) КМ
Повећање - по основу остварене нето добити у 2010. години...	308.420 КМ
Стање на дан 31.12.2010. године	1.585.667 КМ

17. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима износе на дан 31.12.2010. године 19.591 КМ.

18. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Обавезе за нето плате и накнаде УО	14.280	11.930
Обавезе за порезе на зараде	1.184	985
Обавезе за доприносе на зараде	3.935	5.736
Резервисања за остала примања запослених	0	0
УКУПНО	19.399	18.651

19. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Обавезе за порез на добит	25.336	12.275
УКУПНО	25.336	12.275

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2010.године

Пасивна временска разграничења су исказана у износу од 30.997 КМ, а односе се на неисплаћене обавезе за накнаде појединим члановима Управног и Надзорног одбора Друштва за 2009. годину.

20. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Нема судских поступака који се воде против Друштва.

21. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На дан 31.12.2010. године, Друштво има потраживања од повезаног лица ЗИФ «Euroinvestment» Фонда а.д. Бања Лука у износу од 1.928.258 КМ. Друштво је исказало у 2010. години приходе по основу провизије за управљање Фондом у износу од 606.234КМ.

22. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА

Након датума билансирања није било догађаја који имају свог одраза на исказане резултате пословања Друштва у 2010. години и његов финансијски положај на дан 31.12.2010. године.

23. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Друштво је ликвидно и остварује позитивне финансијске резултате, па нема индиција о угрожености начела сталности пословања Друштва у наредном периоду.

24. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

у КМ

Опис	2009. година	2008. година
ЕУР	1,95583	1,95583