

Матични број: 1935780  
 Шифра дјелатности: 66.30  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника:  
 OUIE "EUROINVESTMENT" AD  
 Сједиште: BANJA LUKA  
 ЈИБ: 4401509780004

Жиро рачуни: 567-162-22000741-20  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

**Биланс стања**  
 (Извјештај о финансијском положају)  
 на дан 31.12.2013. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачуни	Позиција	Ознака за АОП	Износ на дан биланса текуће године			Износ на дан биланса претходне
			Бруто	Исправка	Нето (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>АКТИВА</b>						
	<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002+008+015+021+030)</b>	001	170.928	69.573	101.355	100.000
01	<b>I НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА (003 до 007)</b>	002	0	0	0	0
010	1. Улагања у развој	003			0	
011	2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004			0	
012	3. Goodwill	005			0	
014	4. Остала нематеријална улагања	006			0	
015 и 016	5. Аванси и нематеријална улагања у припреми	007			0	
02	<b>II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)</b>	008	70.928	69.573	1.355	0
020	1. Земљиште	009			0	
021	2. Грађевински објекти	010			0	
022	3. Постројења и опрема	011	70.928	69.573	1.355	
023	4. Инвестиционе некретнине	012			0	
027 и 028	5. Аванси и некретнине, постројења, опрема и инвестиционе некретнине у припреми	013			0	
029	6. Улагање на туђим некретнинама, постројењима и опреми	014			0	
03	<b>III БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)</b>	015	0	0	0	0
030	1. Шуме	016			0	
031	2. Вишегодишњи засади	017			0	
032	3. Основно стадо	018			0	
033	4. Средства културе	019			0	
038 и 039	5. Аванси и биолошка средства и средства културе у припреми	020			0	
04	<b>IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)</b>	021	100.000	0	100.000	100.000
040, дио 049	1. Учешће у капиталу зависних правних лица	022			0	
041, дио 049	2. Учешће у капиталу других правних лица	023			0	
042, дио 049	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024			0	
043, дио 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025			0	
044, дио 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026			0	
045, дио 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027			0	
046, дио 049	7. Финансијска средства која се држе до рока доспијења	028			0	
048, дио 049	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029	100.000	0	100.000	100.000
050	<b>V ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	030			0	
	<b>Б. ТЕКУЋА ИМОВИНА (032+039+060)</b>	031	889.009	0	889.009	979.652
10 до 15	<b>I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)</b>	032	0	0	0	160
100 до 109	1. Залихе материјала	033			0	
110 до 112	2. Залихе недовршене произвођаче, полупроизвода и недовршених услуга	034			0	
120	3. Залихе готових производа	035			0	
130 до 139	4. Залихе робе	036			0	
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања намијењена продаји	037			0	
150 до 159	6. Дати аванси	038	0		0	160
	<b>II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+046+055+058+059)</b>	039	889.009	0	889.009	979.492
20, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 045)	040	810.298	0	810.298	898.039
200, дио 209	а) Купци—повезана правна лица	041	808.018	0	808.018	894.427
201, дио 209	б) Купци у земљи	042			0	
202, дио 209	в) Купци у иностранству	043			0	
210 до 219	г) Потраживања из специфичних послова	044			0	
220 до 229	д) Друга краткорочна потраживања	045	2.279	0	2.279	3.612
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (047 до 054)	046	0	0	0	0
230, дио 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	047			0	
231, дио 239	б) Краткорочни кредити у земљи	048			0	
232, дио 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	049			0	
233 и 234	г) Дио дугорочних финансијских пласмана који доспијева за наплату у периоду до годину дана	050			0	
235, дио 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успеха намијењена трговању	051			0	
236, дио 239	е) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз биланс успеха	052			0	
237	е) Окупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијењени продаји или поништавању	053			0	
238, дио 239	ж) Остали краткорочни пласмани	054			0	
24	3. Готовински еквиваленти и готовина (056+057)	055	78.711	0	78.711	81.453
240	а) Готовински еквиваленти - хартије од вриједности	056			0	
241 до 249	б) Готовина	057	78.711	0	78.711	81.453
270 до 279	4. Порез на додатну вриједност	058			0	
280 до 289, осим 288	5. Активна временска разграничења	059			0	
288	<b>III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	060			0	
29	<b>В. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	061			0	
	<b>Г. ПОСЛОВНА АКТИВА (001+031+061)</b>	062	1.059.937	69.573	990.364	1.079.652
880 до 888	<b>Д. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	063			0	
	<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (062+063)</b>	064	1.059.937	69.573	990.364	1.079.652

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ на дан биланса текуће	Износ на дан биланса претходне
1	2	3	4	5
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>A. КАПИТАЛ (102-109+110+111+114+115-116+117-122)</b>	101	892.023	1.032.037
30	<b>I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)</b>	102	500.000	500.000
300	1. Акцијски капитал	103	500.000	500.000
302	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	104		
303	3. Задружни удели	105		
304	4. Улози	106		
305	5. Државни капитал	107		
306	6. Остали основни капитал	108		
31	<b>II УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	109		
320	<b>III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>	110		
дио 32	<b>IV РЕЗЕРВЕ (112+113)</b>	111	50.778	50.778
321	1. Законске резерве	112	50.778	50.778
322	2. Статутарне резерве	113		
330, 331 и 334	<b>V РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ</b>	114		
332	<b>VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ</b>	115		
333	<b>VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ</b>	116		
34	<b>VIII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (118 до 121)</b>	117	341.245	481.259
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	118	81.259	127.792
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	119	259.986	353.467
342	3. Нераспоређени вишак прихода над расходима	120		
343	4. Нето приход од самосталне дјелатности	121		
35	<b>IX ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (123+124)</b>	122	0	0
350	1. Губитак ранијих година	123		
351	2. Губитак текуће године	124		
40	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (126 до 131)</b>	125	4.816	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	126		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	127		
402	3. Резервисања за задржане кауције и депозите	128		
403	4. Резервисања за трошкове реструктурирања	129		
404	5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	130	4.816	
405	6. Остала дугорочна резервисања	131		
	<b>В. ОБАВЕЗЕ (132+142)</b>	132	93.525	47.615
41, осим 418	<b>I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (134 до 141)</b>	133	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	134		
411	2. Обавезе према повезаним правним лицима	135		
412	3. Обавезе по емитованим дугорочним хартијама од вриједности	136		
413 и 414	4. Дугорочни кредити	137		
415 и 416	5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	138		
417	6. Дугорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	139		
418	7. Одложене пореске обавезе	140		
419	8. Остале дугорочне обавезе	141		
42 до 48	<b>II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)</b>	142	93.525	47.615
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (144 до 147)	143	0	0
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по емитованим краткорочним хартијама од	144		
424 и 425	б) Део дугорочних финансијских обавеза који за плаћање досијева у периоду до	145		
	годину дана			
426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	146		
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	147		
43	2. Обавезе из пословања (149 до 152)	148	9.056	16.738
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	149		
431	б) Добављачи - повезана правна лица	150		
432 и 433	в) Остали добављачи	151	9.056	16.738
439	г) Остале обавезе из пословања	152		
440 до 449	3. Обавезе из специфичних послова	153		
450 до 458	4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	154	34.903	19.953
460 до 469	5. Друге обавезе	155	40.000	
470 до 479	6. Порез на додатну вриједност	156		
48 осим 481	7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	157	388	453
481	8. Обавезе за порез на добитак	158	9.179	10.471
49, осим 495	9. Пасивна временска разграничења	159		
495	10. Одложене пореске обавезе	160		
	<b>Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+125+132)</b>	161	990.364	1.079.652
890 до 898	<b>Д. ВАНБИЛАНСА ПАСИВА</b>	162		
	<b>Б. УКУПНА ПАСИВА (161+162)</b>	163	990.364	1.079.652

(М.П.)

У Банјој Луци  
Дана, 28.02.2014.  
Лице са лиценцом: Gordana Stanojčić CR 0229-13  
Директор: Radislav Vujadin

Матични број: 1935780  
 Шифра Делатности: 66.30  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника:  
**DUIF "EUROINVESTMENT" AD**  
 Сједиште: BANJA LUKA  
 ЈИБ: 4401509780004

Жиро рачуни: 567-162-22000741-20

**Биланс успјеха**  
 (Извјештај о укупном резултату у периоду)  
 за период од 01.01. до 31.12.2013. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачуни	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСКОДИ</b>				
	<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+206+210+211-212+213-214+215)</b>	201	<b>613.592</b>	<b>721.172</b>
60	1. Приходи од продаје робе (203 до 205)	202	0	0
600	а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	203		
601	б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	204		
602	в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	205		
61	2. Приходи од продаје учинака (207 до 209)	206	613.592	721.172
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	207	613.592	721.172
611	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	208		
612	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	209		
62	3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	210		
630	4. Повећање вриједности залиха учинака	211		
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	212		
640 и 641	6. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	213		
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретнина и биолошких средстава која се не амортизују	214		
650 до 659	8. Остали пословни приходи	215		
	<b>II ПОСЛОВНИ РАСКОДИ (217+218+219+222+223+226+227+228)</b>	216	<b>327.911</b>	<b>331.475</b>
500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217		
510 до 513	2. Трошкови материјала	218	12.585	13.283
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220+221)	219	207.509	201.903
520 и 521	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	220	170.896	163.731
522 и 529	б) Остали лични расходи	221	36.613	38.172
530 до 539	4. Трошкови производних услуга	222	39.941	42.322
54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	5.010	0
540	а) Трошкови амортизације	224	194	
541 до 549	б) Трошкови резервисања	225	4.816	
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	56.573	67.538
555	7. Трошкови пореза	227	6.110	6.288
556	8. Трошкови доприноса	228	184	141
	<b>Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)</b>	229	<b>285.680</b>	<b>389.697</b>
	<b>В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)</b>	230	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ И РАСКОДИ</b>				
	<b>I ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (232 до 237)</b>	231	<b>3.876</b>	<b>4.240</b>
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	232		
661	2. Приходи од камата	233	3.876	4.240
662	3. Позитивне курсне разлике	234		
663	4. Приходи од ефеката валутне клаузуле	235		
664	5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања	236		
669	6. Остали финансијски приходи	237		
	<b>II ФИНАНСИСКИ РАСКОДИ (239 до 243)</b>	238	<b>0</b>	<b>0</b>
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	239		
561	2. Расходи камата	240		
562	3. Негативне курсне разлике	241		
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242		
564	5. Остали финансијски расходи	243		
	<b>Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238) или (230+231-238)</b>	244	<b>289.556</b>	<b>393.937</b>
	<b>Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (-229-231+238) или (230-231+238)</b>	245	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСКОДИ</b>				
	<b>I ОСТАЛИ ПРИХОДИ (247 до 256)</b>	246	<b>0</b>	<b>0</b>
670	1. Добити по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	247	0	0
671	2. Добити по основу продаје инвестиционих некретнина	248		
672	3. Добити по основу продаје биолошких средстава	249		
673	4. Добити по основу продаје средстава обустављеног пословања	250		
674	5. Добити по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	251		
675	6. Добити по основу продаје материјала	252		
676	7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учинака	253		
677	8. Наплаћена отписана потраживања	254		
678	9. Приходи по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	255		
679	10. Приходи од смањења обавеза, укидања неискористених дугорочних резервисања и осталих непоменутих прихода	256		
	<b>II ОСТАЛИ РАСКОДИ (258 до 267)</b>	257	<b>0</b>	<b>0</b>
570	1. Губици по основу продаје и раскодовања нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	258	0	0
571	2. Губици по основу продаје и раскодовања инвестиционих некретнина	259		
572	3. Губици по основу продаје и раскодовања биолошких средстава	260		
573	4. Губици по основу продаје средстава обустављеног пословања	261		
574	5. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и дугорочних ХОВ	262		
575	6. Губици по основу продајот материјала	263		
576	7. Минусови, изузимајући минусове залиха учинака	264		
577	8. Расходи по основу заштите од ризика	265		
578	9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	0	
579	10. Расходи по основу раскодовања залиха материјала и робе и остали расходи	267		
	<b>Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСКОДА (246-257)</b>	268	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСКОДА (257-246)</b>	269	<b>0</b>	<b>0</b>

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
	<b>И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>			
68	<b>I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (271 до 279)</b>	270	<b>0</b>	<b>0</b>
680	1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних улагања	271		
681	2. Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројена и опреме	272		
682	3. Приходи од усклађивања вриједности инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	273		
683	4. Приходи од усклађивања вриједности биолошких средстава за које се обрачунава амортизација	274		
684	5. Приходи од усклађивања вриједности дугорочних финансијских пласмана и фин. средстава расположивих за продају	275		
685	6. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе	276		
686	7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских пласмана	277		
687	8. Приходи од усклађивања вриједности капитала	278		
689	9. Приходи од усклађивања вриједности остале имовине	279		
58	<b>II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (281 до 288)</b>	280	<b>0</b>	<b>0</b>
580	1. Обезвјерење нематеријалних улагања	281		
581	2. Обезвјерење некретнина, постројена и опреме	282		
582	3. Обезвјерење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	283		
583	4. Обезвјерење биолошких средстава за која се обрачунава амортизација	284		
584	5. Обезвјерење дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају	285		
585	6. Обезвјерење залиха материјала и робе	286		
586	7. Обезвјерење краткорочних финансијских пласмана	287		
589	8. Обезвјерење остале имовине	288		
	<b>J. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)</b>	289	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>К. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)</b>	290	<b>0</b>	<b>0</b>
690 и 691	<b>Л. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	291	9	
590 и 591	<b>Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>	292		
	<b>М. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+289+291-245-269-290-292)	293	<b>289.565</b>	<b>393.937</b>
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+290+292-244-268-289-291)	294	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Н. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ</b>			
721	1. Порески расходи периода	295	29.579	40.471
дио 722	2. Одложени порески расходи периода	296		
дио 722	3. Одложени порески приходи периода	297		
	<b>Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА</b>			
	1. Нето добитак текуће године (293-294-295-296+297)	298	<b>259.986</b>	<b>353.466</b>
	2. Нето губитак текуће године (294-293+295+296-297)	299	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+291)</b>	300	<b>617.476</b>	<b>725.412</b>
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+257+280+292)</b>	301	<b>327.911</b>	<b>331.475</b>
723	<b>О. МЕЂУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА</b>	302		
	Део нето добитка/губитка који припада већинским власницима	303		
	Део нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	304		
	Обична зарада по акцији	305		
	Разријеђена зарада по акцији	306		
	Просјечан број запослених по основу часова рада	307	6	6
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	308	6	6

(М.П.)

У Банjoj Luci  
Дана, 28.02.2014.  
Лице са лиценцом: Gordana Stanojić CR.0229-13  
Директор: Radislav Vujadin

Матични број: 1935780  
 Шифра дјелатности: 66.30  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног  
 лица или предузетника:  
**DUIF "EUROINVESTMENT" AD**  
 Сједиште: BANJA LUKA  
 ЈИБ: 4401509780004

Жиро рачуни: 567-162-22000741-20  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

### Извјештај

о осталим добицима и губицима периода  
 за период од 01.01. до 31.12.2013. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>А. НЕТО ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА (298 или 299)</b>	400	<b>259.986</b>	<b>353.466</b>
	<b>I ДОБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (402 до 407)</b>	401	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, осим ХОВ расположивих за продају	402		
	2. Добици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	403		
	3. Добици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	404		
	4. Актуарски добици од планова дефинисаних примања	405		
	5. Ефективни дио добитакa по основу заштите од ризика готовинских токова	406		
	6. Остали добици утврђени директно у капиталу	407		
	<b>II ГУБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (409 до 413)</b>	408	<b>0</b>	<b>0</b>
	1. Губици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	409		
	2. Губици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	410		
	3. Актуарски губици од планова дефинисаних примања	411		
	4. Ефективни дио губитакa по основу заштите од ризика готовинских токова	412		
	5. Остали губици утврђени директно у капиталу	413		
	<b>Б. ОСТАЛИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ (401-408) или (408-401)</b>	414	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>В. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛЕ ДОБИТКЕ И ГУБИТКЕ</b>	415		
	<b>Г. НЕТО РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ДОБИТАКА И ГУБИТАКА У ПЕРИОДУ (414±415)</b>	416	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Д. УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ</b>			
	<b>I УКУПАН НЕТО ДОБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)</b>	417	<b>259.986</b>	<b>353.466</b>
	<b>II УКУПАН НЕТО ГУБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400±416)</b>	418	<b>0</b>	<b>0</b>

(М.П.)

У Banjoj Luci  
 Дана, 28.02.2014.  
 Лице са лиценцом: Gordana Stanojčić CR 0229-13  
 Директор: Radislav Vujadin

Матични број: 1935780  
 Шифра дјелатности: 66.30  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника:  
**DUIF "EUROINVESTMENT" AD**  
 Сједиште: BANJA LUKA  
 ЈИБ: 4401509780004

Жиро рачуни: 567-162-22000741-20

**Биланс токова готовине**  
 (Извјештај о токовима готовине)  
 за период од 01.01. до 31.12.2013. године

- у конвертибилним маркама -

Редни број	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
1	<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
2	<b>I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (502 до 504)</b>	501	700.898	1.450.000
3	1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	700.000	1.450.000
4	2. Приливи од премија, субвенција, дотација и сл.	503		
5	3. Остали приливи из пословних активности	504	898	
6	<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (506 до 510)</b>	505	348.849	394.897
7	1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	114.582	104.387
8	2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	193.707	195.140
9	3. Одливи по основу плаћених камата	508		
10	4. Одливи по основу пореза на добит	509	10.471	70.130
11	5. Остали одливи из пословних активности	510	30.090	25.240
12	<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (501-505)</b>	511	352.048	1.055.103
13	<b>IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ (505-501)</b>	512	0	0
14	<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
15	<b>I ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (514 до 519)</b>	513	105.209	3.508
16	1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514	100.000	
17	2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515		
18	3. Приливи по основу продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	516		
19	4. Приливи по основу камата	517	5.209	3.508
20	5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518		
21	6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519		
22	<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (521 до 524)</b>	520	100.000	0
23	1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521		
24	2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522		
25	3. Одливи по основу куповине нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523		
26	4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524	100.000	
27	<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (513-520)</b>	525	5.209	3.508
28	<b>IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА (520-513)</b>	526	0	0
29	<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
30	<b>I ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (528 до 531)</b>	527	0	0
31	1. Приливи по основу повећања основног капитала	528		
32	2. Приливи по основу дугорочних кредита	529		
33	3. Приливи по основу краткорочних кредита	530		
34	4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	531		
35	<b>II ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (533 до 538)</b>	532	360.000	1.050.000
36	1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	533		
37	2. Одливи по основу дугорочних кредита	534		
38	3. Одливи по основу краткорочних кредита	535		
39	4. Одливи по основу финансијског лизинга	536		
40	5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537	360.000	1.050.000
41	6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	538		
42	<b>III НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (527-532)</b>	539	0	0
43	<b>IV НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА (532-527)</b>	540	360.000	1.050.000
44	<b>Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)</b>	541	806.106	1.453.508
45	<b>Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)</b>	542	808.849	1.444.897
46	<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)</b>	543	0	8.611
47	<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)</b>	544	2.743	0
48	<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	545	81.453	72.842
49	<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	546		
50	<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	547		
51	<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)</b>	548	78.711	81.453

у Банјој Луци  
 Дана, 28.02.2014.  
 Лице са лиценцом: Gordana Stanojić CR 0229-13  
 Директор: Radislav Vujadin

Матични број: 1935780  
 Шифра дјелатности: 66.30  
 Назив привредног друштва, задруге, другог правног  
 лица или предузетника:  
**DUIF "EUROINVESTMENT" AD**  
 Сједиште: BANJA LUKA  
 ЈИБ: 4401509780004

Жиро рачуни: 567-162-22000741-20  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_

**Анекс**  
 (Додатни рачуноводствени извјештај)  
 за период од 01.01. до 31.12.2013. године

- у конвертибилним маркама -

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
61	<b>ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УЧИНАКА (602+605)</b>	601	<b>613.592</b>	<b>721.172</b>
дио 61	а) Приходи од продаје производа	602	0	
дио 612	Од тога: приходи од продаје производа на иностраном тржишту	603		
дио 611	Приходи од продаје производа у другом ентитету или Брчко Дистрикту БиХ	604		
дио 61	б) Приходи од продаје услуга	605	613.592	721.172
дио 612	Од тога: приходи од продаје (пружања) услуга на иностраном тржишту	606		
дио 611	Приходи од продаје (пружања) услуга у другом ентитету или Брчко Дистрикту БиХ	607		
65	<b>ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (609+612+613+614+ 615+616+617)</b>	608	<b>0</b>	<b>0</b>
650	а) Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја	609		
дио 650	Од тога: приходи по основу субвенција на производе (субвенције које се могу приказати по јединици производа, нпр. возна карта, брашно, хљеб, млијеко и др.)	610		
дио 650	приходи по основу субвенција на производњу (на запошљавање, плату, каматну стопу, за смањење загађења и др.)	611		
651	б) Приход од закупнина	612		
652	в) Приход од донација	613		
653	г) Приход од чланарина	614		
654	д) Приход од тантијема и лиценцираних права	615		
655	ђ) Приход из намјенских извора финансирања (из буџета, фондова и др.)	616		
659	е) Остали пословни приходи по другим основима	617		
66 и 67	<b>ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	618	<b>3.876</b>	<b>4.240</b>
дио 660	Од тога: приходи од учешћа у добити (дивиденди)	619		
дио 670	Добици на основу продаје некретнина, постројења и опреме	620		
678	Приходи на основу уговорене заштите од ризика	621		
51	<b>ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	622		
513	Од тога: трошкови горива и енергије	623	10.855	11.676
52	<b>ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА</b>	624	<b>36.513</b>	<b>38.172</b>
522	Од тога: трошкови бруто накнада члановима управног и надзорног одбора	625	35.821	30.180
дио 529	Трошкови дневница на службеном путу	626	100	
дио 529	Трошкови смјештаја, исхране и превоза на службеном путу	627	692	7.991
53	<b>ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (629+630+631+632+633+634+635+636)</b>	628	<b>39.941</b>	<b>37.440</b>
530	а) Трошкови услуга на изради учинака	629		
531	б) Трошкови транспортних услуга	630	4.214	4.273
дио 532	в) Трошкови за услуге текућег одржавања основних средстава	631	9.232	4.864
дио 532	г) Трошкови за услуге инвестиционог одржавања основних средстава	632		
533	д) Трошкови закупа	633	24.000	24.000
534 и 535	ђ) Трошкови сајмова, рекламе и пропаганде	634		
536 и 537	е) Трошкови истраживања и трошкови развоја који се не капитализују	635		
539	ж) Трошкови осталих услуга	636	2.495	4.303
дио 539	Од тога: производне услуге по уговору о повременим и привременим пословима	637		
дио 539	Накнада за ауторска дјела која чине производне услуге	638		
55	<b>НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (640+642+643+644+645+646+647+648)</b>	639	<b>62.683</b>	<b>73.811</b>
550	Трошкови непроизводних услуга	640	52.457	58.298
дио 550	Од тога: трошкови стручног образовања и усавршавања запослених	641	660	633
551	Трошкови репрезентације	642	1.477	2.856
552	Трошкови премије осигурања	643		
553	Трошкови платног промета	644	2.144	4.607
554	Трошкови чланарина	645	218	256
дио 555	Трошкови пореза на производе, царине, боравишне таксе, порез на игре на срећу и сл.	646		
дио 555	Трошкови пореза на производњу: на имовину, на земљиште, за коришћење вода и шума, за противпожарну заштиту и сл.	647	6.110	6.268
559	Остали нематеријални трошкови	648	278	1.526

Група рачуна, рачун	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
	<b>ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА</b>			
47, осим 479	Обрачунати (фактурисани) порез на додату вриједност (кумулятиван промет конта)	649		
27, осим 279	Улазни порез на додату вриједност (кумулятиван промет конта)	650		
479	Обавезе за ПДВ на основу разлике између обрачунатог и аконтационог ПДВ-а (салдо конта)	651		
279	Потраживања по основу разлике између аконтационог и обрачунатог ПДВ-а (салдо конта)	652		
271	Порез на додату вриједност плаћен при увозу (кумулятиван промет конта)	653		
484	Обавезе за ПДВ плаћен при увозу (кумулятиван промет конта)	654		
480	Обавезе за акцизе (кумулятиван промет конта)	655		
010	Улагање у истраживање и развој (кумулятиван промет конта)	656		
дио 433	Остварени увоз добара из иностранства	657		
дио 433	Остварени увоз услуга из иностранства	658		
дио 431 и 432	Набавка добара из Федерације БиХ или Брчко Дистрикта БиХ	659		
дио 431 и 432	Набавка услуга из Федерације БиХ или Брчко Дистрикта БиХ	660		
	Приходи остварени на бази подуговарања	661		
	Плаћања подуговарачима за рад, испоручене производе и услуге	662		
	Укупан број одрађених часова рада (ефективни часови рада без боловања, годишњих одмора, државних празника и сл.)	663		

(М.П.)

У Banjoj Luci  
Дана, 28.02.2014.  
Лице са лиценцом: Gordana Stanojčić CR 0229-13  
Директор: Radislav Vujadin



Матични број: 1935780  
 Шифра дјелатности: 66.30

Жиро рачуни: 567-162-22000741-20

Назив привредног друштва, задруге, другог правног лица или предузетника:  
**DUIF "EUROINVESTMENT" AD**  
 Сједиште: BANJA LUKA  
 ЈИБ: 4401509780004

### Извјештај о промјенама у капиталу

за период који се завршава на дан 31.12.2013. године

- у конвертибилним маркама -

Редни број	Врста промјене у капиталу	Дио капитала који припада власницима матичног привредног друштва							Укупно	Мањински интерес	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акумулисани нераспоређени добитак / непокривени губитак				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Стање на дан 01.01.2012. год.	901	500.000			50.778	1.177.792	1.728.570		1.728.570	
2	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902						0		0	
3	Ефекти исправке грешака	903						0		0	
4	Поново исказано стање на дан 01.01.2012. год. (901 ± 902 ± 903)	904	500.000	0	0	50.778	1.177.792	1.728.570	0	1.728.570	
5	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905						0		0	
6	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906						0		0	
7	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907						0		0	
8	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успеха	908					353.467	353.467		353.467	
9	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	909						0		0	
10	Објављене дивиденде и други видови расподјеле добитка и покриће губитка	910					1.050.000	1.050.000		1.050.000	
11	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	911						0		0	
12	Стање на дан 31.12.2012. год. / 01.01.2013. год. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	500.000	0	0	50.778	481.259	1.032.037	0	1.032.037	
13	Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	913						0		0	
14	Ефекти исправке грешака	914						0		0	

Редни број	Врста промјене у капиталу	Дио капитала који припада власницима матичног привредног друштва							Мањински интерес	УКУПНИ КАПИТАЛ
		Ознака за АОП	Акцијски капитал и удјели у друштво са ограниченом одговорношћу	Ревалоризационе резерве (МРС 16, МРС 21 и МРС 38)	Нереализовани добици/ губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акумулисани нераспоређени добитак / непокривени губитак	Укупно		
15	<b>Поново исказано стање на дан 01.01.2013. год. (912 ± 913 ± 914)</b>	915	500.000	0	0	50.778	481.259	1.032.037	0	1.032.037
16	Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916						0		0
17	Нереализовани добици/губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917						0		0
18	Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	918						0		0
19	Нето добитак/губитак периода исказан у билансу успеха	919					259.986	259.986		259.986
20	Нето добици/губици периода признати директно у капиталу	920						0		0
21	Објављене дивиденде и други видови расподјеле добитка и покриће губитка	921					400.000	400.000		400.000
22	Емисија акцијског капитала и други видови повећања или смањење основног капитала	922						0		0
23	<b>Стање на дан 31.12.2013. год. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)</b>	923	500.000	0	0	50.778	341.245	892.023	0	892.023

(М.П.)

У Банјој Луци  
Дана, 28.02.2014.  
Лице са лиценцом: Gordana Stanojić CR 0229-13  
Директор: Radislav Vujadin

**ДУИФ „ЕУРОИНВЕСТМЕНТ“ А.Д.  
БАЊА ЛУКА**

**НАПОМЕНЕ**

уз финансијске извјештаје ДУИФ Еуроинвестмент а.д. Бања Лука  
за период 01.01. 2013. до 31.12.2013. године

**31. децембар 2013. 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 дјелатности управљања фондовима.

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, донесене 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-051-2180/12 од 24.09.2012. године, даје се сагласност на именовање Радислава Вујадина на мјесто извршног директора Друштва, те рјешење Комисије за хартије од вриједности број: 01-УП-051-2178/12 од 24.09.2012. о именовању Данијеле Пузић на мјесто извршног директора . Промјене лица овлашћених за заступање су уписане и у судски регистар на основу Рјешења број: 057-0 РЕГ-12-001522 од 15.11.2012.год.

## **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 2013. годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима, те слиједећим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања:

- МРСФИ 1 - Презентација финансијских извјештаја,
- МРСФИ 7 - Извјештај о токовима готовине,
- МРСФИ 8 - Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке,
- МРСФИ 10 - Догађаји након датума билансирања,
- МРСФИ 12 - Порез на добит,
- МРСФИ 16 - Некретнине, постројења и опрема,
- МРСФИ 18 - Приходи
- МРСФИ 21 - Ефекти промјена курсева страних валута,
- МРСФИ 24 - Објављивања о повезаним странама,
- МРСФИ 37 - Потенцијална средства и потенцијалне обавезе

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 привредним друштвима, 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 2012. 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.

### **3.2. Пословни расходи**

Пословни расходи књиже се по начелу узрочности.

## **ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

### **3.3. Основна средства**

Основна средства се исказују по набавној вриједности умањеној за исправку вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фаktури 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 успјеха, 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, 57/12) 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.

#### 4. ПОСЛОВНИ И ДРУГИ ПРИХОДИ

Опис	у КМ	
	2013	2012
Приходи од провизије за управљање Фондом	613.592	721.172
Приход од укидања обавеза		
<b>УКУПНО</b>	<b>613.592</b>	<b>721.172</b>

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 613.592 КМ, а по основу обрачуна провизије за управљање.

#### 5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	у КМ	
	2013	2012
Трошкови канцелар. и материјала за чишћење	1.731	1.607
Трошкови горива и енергије	10.855	11.676
<b>УКУПНО</b>	<b>12.586</b>	<b>13.283</b>

#### 6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	у КМ	
	2013	2012
Нето зараде запослених и накнаде	103.050	98.730
Порез на нето зараде и накнаде	11.450	10.978
Допринос на нето зараде	56.396	54.031
Остали лични расходи-брutto	36.613	38.164
Трошкови накнада		
<b>УКУПНО</b>	<b>207.509</b>	<b>201.903</b>

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

#### 7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	у КМ	
	2013	2012
Трошкови транспортних услуга	4.214	4.273
Трошкови услуга одржавања	9.232	9.746
Трошкови закупнина	24.000	24.000
Трошкови осталих услуга	5.722	4.303
<b>УКУПНО</b>	<b>43.168</b>	<b>42.322</b>

## 8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у КМ

Опис	2013	2012
Трошкови непроизводних услуга	52.457	58.298
Трошкови репрезентације и спонзорства	1.477	2.856
Трошкови платног промета	2.144	4.602
<b>УКУПНО</b>	<b>56.078</b>	<b>65.756</b>

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 8.654 КМ, накнаде Централном регистру хартија од вриједности РС 4.429 КМ.

## 9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи су исказани у износу 3.876 КМ, а остварени су по основу камата на краткорочно орочене депозите код пословних банака.

## 10. ОСНОВНА СРЕДСТВА

у КМ

	Опрема	Алат и инвентар	УКУПНО
01.01.2012. бруто вриједност	69.379	0	69.379
31.12.2012. исправка вриједности	(69.379)	0	(69.379)
<b>01.01.2013. нето вриједност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.12.2013. бруто вриједност	70.928	0	70.928
31.12.2013. исправка вриједности	(69.573)	0	(69.573)
<b>31.12.2013. нето вриједност</b>	<b>1.355</b>	<b>0</b>	<b>1.355</b>

## 11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

у КМ

Опис	31.12.2013	31.12.2012
Потраживања од Фонда по основу провизије	808.018	894.427
Остала потраживања од Фонда		
Остала потраживања		
Потраживања за камате на ороч. средства	2.279	3.612
<b>УКУПНО</b>	<b>810.297</b>	<b>898.039</b>



Краткорочна потраживања износе на дан 31.12.2013. године 808.018 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 2.279 КМ .

## 12. ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

у КМ

Опис	31.12.2013	31.12.2012
Дугорочно орочење до 13 мјесеци	100.000	100,000
<b>УКУПНО</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

Друштво је дана 31.05.2013. године склопило са SBERBANK а.д. Бања Лука уговор о ороченом ненамјенском депозиту у износу од 100.000 КМ под сљедећим условима: период орочења 13 мјесеци уз мјесечну каматну стопу од 3,90 %; камата се плаћа најкасније до петог у мјесецу за претходни мјесец.

## 13. ГОТОВИНА

у КМ

Опис	31.12.2013	31.12.2012
Жиро-рачуни	78.580	81.151
Девизни рачун		
Благајна	131	302
<b>УКУПНО</b>	<b>78.711</b>	<b>81.453</b>

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 31.12.2013. године износе 50.778 КМ. Друштво је у ранијем периоду у ове резерве издвојило по закону обавезан износ 10% висине основног капитала.

## 16. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2013. године износи 384.150 КМ, а промјене на овој билансној позицији у 2013. години су биле слиједеће:

Почетно стање на дан 01.01.2013. године.....	481.259 КМ
Смањење – по основу исплате дивиденди .....	(360.000) КМ
Обаеза за исплату дивиденде	(40.000) КМ
Повећање - по основу остварене нето добити у 2013. години	259.986 КМ
<b>Стање на дан 31.12.2013. године</b>	<b>341.245 КМ</b>

На основу одлукае о исплати дивиденде бр. О-TS-01/01/2013 од 14.02.2013.,RGS-01-06/2013 од 21.05.2013. и одлука О-TS-02/01/2013 од 25.06.2013. у износу од 400.000 КМ, до дана билансирања исплаћено је 360.000 КМ.

## 17. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима износе на дан 31.12.2013. године 9.055 КМ.

## 18. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

у КМ

Опис	31.12.2013	31.12.2012
Обавезе за нето плате и накнаде	25.100	13.690
Обавезе за порезе на зараде	2.337	1.512
Обавезе за доприносе на зараде	11.515	4.751
<b>УКУПНО</b>	<b>38.952</b>	<b>19.953</b>

## 19. ОБАВЕЗЕ ЗА ДИВИДЕНДЕ

Опис	31.12.2013	31.12.2012
Обавезе за дивиденде	40.000	0
<b>УКУПНО</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>

## 20. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

у КМ

Опис	31.12.2013	31.12.2012
Обавезе за порез на добит	9.178	10.471
<b>УКУПНО</b>	<b>9.178</b>	<b>10.471</b>

## 21. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

ДУИФ "Еуроинвестмент" а.д. Бања Лука, поднијело је дана,01.02.2013.године тужбу против ЗИФ "Еуроинвестмент Фонд" а.д. и Централног регистра ХОВ а.д.-депозитара Фонда ради исплате накнаде штете, односно обрачуна разлике Нето вриједности имовине Фонда, која представља основицу за обрачун накнаде Друштву, а све за период децембар, 2007 до фебруара, 2010.године а у вриједности од 1.123.078 КМ.

Уставни суд РС донио је 05.02.2010. Одлуку бр 79/07 (о неуставности Правилника, објављена у СЛ.гласнику РС бр. 21/10 од 15.03.2010.г.) којом је утврдио да је одредба члана 10. став 4. Правилника неуставна.

## 22. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На дан 31.12.2013. године, Друштво има потраживања од повезаног лица ЗИФ «Euroinvestment» Фонда а.д. Бања Лука у износу од 808.018 КМ. Друштво је исказало у 2013. години приходе по основу провизије за управљање Фондом у износу од 613.592 КМ.

## 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	2012	2011
ЕУР	1,95583	1,95583

Ноте саставила:

Гордана Станојчић