

Matični broj: 1935780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
DUIF "EUROINVESTMENT" AD
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4401509780004

Poslovni račun: 567-162-22000741-20

Bilans stanja
 (Izveštaj o finansijskom položaju)
 na dan 31.12.2015. 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
AKTIVA						
	A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030)	001	733.658	102.542	631.116	488.343
01	I - NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007)	002	0	0	0	0
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			0	
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007			0	
02	II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	70.928	70.928	0	968
020, dio 029	1. Zemljište	009			0	
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010			0	
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	70.928	70.928	0	968
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	
03	III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015	0	0	0	0
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	
04	IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	662.730	31.614	631.116	487.375
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	562.730	31.614	531.116	387.375
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospelja	028			0	
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029	100.000		100.000	100.000
050	V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030			0	
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061)	031	241.984	0	241.984	429.391
10 do 15	I - ZALIH, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032	0	0	0	0
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			0	
	II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060)	039	241.984	0	241.984	429.391
20, 21, 22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	197.235	0	197.235	171.802
200, dio 209	a) Kupci - povezana pravna lica	041	196.023		196.023	170.093
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			0	
220 do 229	đ) Druga kratkoročna potraživanja	046	1.212		1.212	1.709
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	
232, dio 239	v) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050			0	
233, 234, dio 239	g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospelja 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	44.053	0	44.053	256.694
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	057			0	
241 do 249	b) Gotovina	058	44.053		44.053	256.694
270 do 279	4. Porez na dodatu vrijednost	059			0	
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	696		696	895
288	III - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061			0	
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031)	062	975.642	102.542	873.100	917.734
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063			0	
	D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063)	064	975.642	102.542	873.100	917.734
880 do 888	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	065			0	
	E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065)	066	975.642	102.542	873.100	917.734

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
PASIVA				
	A. KAPITAL (102 - 109 ± 110 + 111 + 115 + 116 - 117 + 118 - 123)	101	808.940	832.062
30	I - OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	500.000	500.000
300	1. Akcijski kapital	103	500.000	500.000
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
303	3. Zadržani udjeli	105		
304	4. Ulozi	106		
305	5. Državni kapital	107		
306	6. Ostali osnovni kapital	108		
31	II - UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	109		
320, 321	III - EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK	110		
dio 32	IV - REZERVE (112 do 114)	111	50.778	50.778
322	1. Zakonske rezerve	112	50.778	50.778
323	2. Statutarne rezerve	113		
329	3. Ostale rezerve	114		
330, 331, 334	V - REVALORIZACIONE REZERVE	115		
332	VI - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116		0
333	VII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117	31.613	19.973
34	VIII - NERASPOREĐENI DOBITAK (119 do 122)	118	289.775	301.257
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	119	81.259	81.259
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	120	208.516	219.998
342	3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	121		
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122		
35	IX - GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125)	123	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	124		
351	2. Gubitak tekuće godine	125		
40	B. REZERVISANJA, ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	4.954	5.022
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	4.954	5.022
407	6. Odložene poreske obaveze	132		
408	7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	133		
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134		
	V. OBAVEZE (136 + 144)	135	59.206	80.650
41	I - DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136	0	0
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		
42 do 49	II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163)	144	59.206	80.650
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	0	0
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 jedne godine	147		
426	v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148		
429	g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149		
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	7.380	14.992
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151		
431	b) Dobavljači - povezana pravna lica	152		
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	5.815	14.992
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154	1.565	
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	13.552	17.287
460 do 469	5. Druge obaveze	158	31.708	39.986
470 do 479	6. Porez na dodatu vrijednost	159		
48, osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160	422	365
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161	6.144	8.020
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	162		
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135)	164	873.100	917.734
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165)	166	873.100	917.734

U: Banja Luka

(M.P.)

Lice sa licencom: Gordana Stanojić

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Radislav Vujadin

Matični broj: 1935780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika: _____
DUIF "EUROINVESTMENT" AD
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4401509780004

Poslovni računi: 567-162-22000741-20

Bilans uspjeha
 (Izvještaj o ukupnom rezultatu u periodu)
 za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

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)		201	531.635	562.075
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	531.635	562.075
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207	531.635	562.075
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. Povećenje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640, 641	6. Povećenje 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		
II - POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228)		216	303.427	320.914
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	11.370	10.573
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221)	219	203.651	211.252
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	203.651	211.252
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221		0
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	31.113	41.676
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225)	223	968	593
540	a) Troškovi amortizacije	224	968	387
541	b) Troškovi rezervisanja	225		206
55, osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	48.526	50.057
555	7. Troškovi poreza	227		543
556	8. Troškovi doprinosa	228	7.799	6.220
B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216)		229	228.208	241.161
V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201)		230	0	0
G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI				
I - FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)		231	3.191	3.657
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	3.191	3.657
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)		238	0	0
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		
D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230)		244	231.399	244.818
Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 - 231) ili (238 - 229 - 231)		245	0	0
E. OSTALI PRIHODI I RASHODI				
I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)		246	68	0
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 neiskorištenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	256	68	

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
57	II - OSTALI RASHODI (258 do 267)	257	0	0
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 prodatog 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		
	Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 - 257)	268	68	0
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 - 246)	269	0	0
	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE			
68	I - PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	270	0	0
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		
58	II - RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289)	280	0	0
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		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 - 280)	290	0	0
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)	291	0	0
690, 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292	1	
590, 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	293	7	
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 - 293 - 245 - 269 - 291)	294	231.461	244.818
	2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 - 292 - 244 - 268 - 290)	295	0	0
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashodi perioda	296	22.945	24.820
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	297		
723	3. Odloženi poreski prihodi perioda	298		
	NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA			
	1. Neto dobitak tekuće godine (294 - 295 - 296 - 297 + 298)	299	208.516	219.998
	2. Neto gubitak tekuće godine (295 - 294 + 296 + 297 - 298)	300	0	0
	UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292)	301	534.895	565.732
	UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293)	302	303.434	320.914
724	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODIJELE DOBITKA U TOKU PERIODA	303		
	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	6	6
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca	309	5	6

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Gordana Stanojić

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Radislav Vujadin

Matični broj: 1935780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika: _____
DUIF "EUROINVESTMENT" AD
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4401509780004

Poslovni račun: 567-162-22000741-20

Izveštaj
o ostalim dobitima i gubicima perioda
 za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300)	400	208.516	219.998
	I - DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407)	401	0	0
	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 dobiti od planova definisanih primanja	405		
	5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova	406		
	6. Ostali dobiti utvrđeni direktno u kapitalu	407		
	II - GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413)	408	0	0
	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. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 - 408) ili (408 - 401)	414	0	0
	V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE	415		
	G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415)	416	0	0
	D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU			
	I - UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	417	208.516	219.998
	II - UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416)	418	0	0

U: Banja Luka

(M.P.)

Lice sa licencom: Gordana Stanojić

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Radislav Vujadin

Matični broj: 1935780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika: _____
DUIF "EUROINVESTMENT" AD
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4401509780004

Poslovni račun: 567-162-22000741-20

Bilans tokova gotovine
 (Izveštaj o tokovima gotovine)
 za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Redni broj	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
1.	A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
2.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (502 do 504)	501	505.706	1.200.000
3.	1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi	502	505.706	1.200.000
4.	2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	503		
5.	3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	504		
6.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (506 do 510)	505	492.046	766.245
7.	1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	506	247.397	495.049
8.	2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	507	199.311	223.983
9.	3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata	508		
10.	4. Odlivi po osnovu poreza na dobit	509	24.821	25.979
11.	5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	510	20.517	21.234
12.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (501 - 505)	511	13.660	433.755
13.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI (505 - 501)	512	0	0
14.	B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
15.	I - PRILIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (514 do 519)	513	3.685	4.227
16.	1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	514		
17.	2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela	515		
18.	3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	516		
19.	4. Prilivi po osnovu kamata	517	3.685	4.227
20.	5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	518		
21.	6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	519		
22.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 do 524)	520	0	0
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 ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	523		
26.	4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	524		
27.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (513 - 520)	525	3.685	4.227
28.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA (520 - 513)	526	0	0
29.	V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
30.	I - PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (528 do 531)	527	0	0
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.	II - ODLIVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (533 do 538)	532	229.986	260.000
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	229.986	260.000
41.	6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza	538		
42.	III - NETO PRILIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (527 - 532)	539	0	0
43.	IV - NETO ODLIV GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA (532 - 527)	540	229.986	260.000
44.	G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527)	541	509.391	1.204.227
45.	D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532)	542	722.032	1.026.245
46.	Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 - 542)	543	0	177.982
47.	E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541)	544	212.641	0
48.	Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	545	256.694	78.712
49.	Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	546		
50.	I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	547		
51.	J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547)	548	44.053	256.694

U: Banja Luka _____

Lice sa licencom: Gordana Stanojić

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Radislav Vujađin

Matični broj: 1935780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruga, drugog pravnog lica ili
 preduzetnika:
DUIF "EUROINVESTMENT" AD
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4401509780004

Poslovni računi: 567-162-22000741-20

Aneks
 (Dodatni računovodstveni izvještaj)
 za period od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u konvertibilnim markama -

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	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	505.706	562.075
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	240.953	485.857
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		
611, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u RS	611		
612, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH	612		
613, dio 610	Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u BD	613		
dio 611	Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj	614	531.635	562.075
dio 612	Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH	615		
dio 613	Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH	616		
65	OSTALI POSLOVNI PRIHODI (618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626)	617	0	0
650	a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično	618		
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.)	619		
dio 650	Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.)	620		
651	b) Prihod od zakupnina	621		
652	v) Prihod od donacija	622		
653	g) Prihod od članarina	623		
654	d) Prihod od tantijema i licencnih prava	624		
655	đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.)	625		
659	e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovima	626		
66 + 67	FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI	627	3.189	3.658
dio 660	Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi)	628		
dio 670	Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	629		
678	Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika	630		

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
51	TROŠKOVI MATERIJALA	631	11.370	10.573
513	Od toga: troškovi goriva i energije	632	10.482	9.415
52	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA	633	203.650	205.541
525	Troškovi zaposlenih na službenom putu	634		
dio 525	Od toga: dnevnice	635		
53	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (637 + 638 + 639 + 640 + 641 + 642 + 643 + 644)	636	31.113	36.876
530	a) Troškovi usluga na izradi učinaka	637		
531	b) Troškovi transportnih usluga	638	2.986	3.608
dio 532	v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava	639	971	3.970
dio 532	g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava	640		
533	d) Troškovi zakupa	641	24.000	24.000
534 + 535	đ) Troškovi sajмова, reklame i propagande	642		
536 + 537	e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju	643		
539	ž) Troškovi ostalih usluga	644	3.156	5.298
dio 539	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	645		
55	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (647 + 649 + 650 + 651 + 652 + 653 + 654 + 655)	646	54.303	56.834
550	Troškovi neproizvodnih usluga	647	41.158	40.985
dio 550	Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa	648		
551	Troškovi reprezentacije	649	1.173	1.620
552	Troškovi premije osiguranja	650	975	
553	Troškovi platnog prometa	651	2.428	2.086
554	Troškovi članarina	652	2.193	185
dio 555	Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl.	653		
dio 555	Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl.	654	6.186	6.777
559	Ostali nematerijalni troškovi	655	190	5.181
	OBAVEZE I POTRAŽIVANJA			
47, osim 479	Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	656		
27, osim 279	Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta)	657		
479	Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta)	658		
279	Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta)	659		
271	PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	660		
484	Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta)	661		
480	Obaveze za akcize (kumulativan promet konta)	662		
	Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja	663		
	Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge	664		
	Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.)	665	23.730	24.096

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Gordana Stanojčić

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašćeno za zastupanje: Radislav Vujadin

Matični broj: 1935780
 Šifra djelatnosti: 66.30
 Naziv privrednog društva, zadruge, drugog
 pravnog lica ili preduzetnika:
DUIF "EUROINVESTMENT" AD
 Sjedište: BANJA LUKA
 JIB: 4401509780004

Poslovni računi: 567-162-22000741-20

Izveštaj o promjenama u kapitalu
 za period koji se završava na dan 31.12.2015. 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 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 01.01.2014. god.	901	500.000			50.778	341.245	892.023		892.023
2.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	902						0		0
3.	Efekte ispravke grešaka	903						0		0
4.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2014. god. (901 ± 902 ± 903)	904	500.000	0	0	50.778	341.245	892.023	0	892.023
5.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905						0		0
6.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906			-19.973			-19.973		-19.973
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					219.998	219.998		219.998
9.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909						0		0
10.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	910					259.986	259.986		259.986
11.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	911						0		0
12.	Stanje na dan 31.12.2014. god. / 01.01.2015. god. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911)	912	500.000	0	-19.973	50.778	301.257	832.062	0	832.062
13.	Efekte promjena u računovodstvenim politikama	913						0		0
14.	Efekte ispravke grešaka	914						0		0
15.	Ponovo iskazano stanje na dan 01.01.2015. god. (912 ± 913 ± 914)	915	500.000	0	-19.973	50.778	301.257	832.062	0	832.062
16.	Efekte revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916						0		0
17.	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917			-11.640			-11.640		-11.640
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					208.516	208.516		208.516
20.	Neto dobitci/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920						0		0
21.	Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	921					219.998	219.998		219.998
22.	Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala	922						0		0
23.	Stanje na dan 31.12.2015. god. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922)	923	500.000	0	-31.613	50.778	289.775	808.940	0	808.940

U: Banja Luka

Lice sa licencom: Gordana Stanojčić

(M.P.)

Datum: 31.12.2015.

Lice ovlašteno za zastupanje: Radislav Vujadin

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

НАПОМЕНЕ

уз финансијске извјештаје ДУИФ Еуроинвестмент а.д. Бања Лука
за период 01.01.2015. до 31.12.2015. године

Бања Лука Фебруар 2016. 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, 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-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 2015. 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 фондовима, 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 2014. 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.

Усвајањем Закона о измјенама и допунама Закона о инвестиционим фондовима који је ступио на снагу 14.10.2015.године,промијењена је основица за обрачун накнаде за управљање, и она износи 3,2% од пондерисане просјечне годишње тржишне вриједности акција 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 факури 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 страниој 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, 114/07, 57/12 и 99/13). 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	
	2015	2014
Приходи од провизије за управљање Фондом	531.635	562.075
Приходи од камата	3.189	3.658
Остали приходи	71	
УКУПНО	534.895	565.733

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 531.635 КМ, а по основу обрачуна провизије за управљање.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

Опис	у КМ	
	2015	2014
Трошкови канцелар. и материјала за чишћење	1.183	1.158
Трошкови горива и енергије	10.482	9.415
УКУПНО	11.665	10.573

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Опис	у КМ	
	2015	2014
Нето зараде запослених и накнаде	101.217	103.050
Порез на нето зараде и накнаде	9.233	9.310
Допринос на нето зараде	55.033	55.607
Остали лични расходи-бруто	35.821	37.034
Трошкови накнада	2.347	5.711
УКУПНО	203.651	211.252

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

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	у КМ	
	2015	2014
Трошкови транспортних услуга	2.986	3.608
Трошкови услуга одржавања	971	8.770
Трошкови закупнина	24.000	24.000
Трошкови осталих услуга	3.156	5.298
УКУПНО	31.113	41.676

8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	у КМ	
	2015	2014
Трошкови непроизводних услуга	44.325	41.351
Трошкови репрезентације и спонзорства	1.773	1.620
Трошкови платног промета	2.428	2.086
УКУПНО	48.526	50.057

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, услуга кориштења, накнаде Централном регистру хартија од вриједности РС 4.230 КМ, трошкови ревизорских услуга у износу од 2.110 КМ, трошкови репрезентације износе 1.773 КМ,

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи су исказани у износу 3.189 КМ, а остварени су по основу камата на краткорочно орочене депозите код пословних банака.

10. ОСНОВНА СРЕДСТВА

у КМ

	Опрема	Алат и инвентар	УКУПНО
01.01.2013. бруто вриједност	70.928	0	70.928
31.12.2013. исправка вриједности	(69.573)	0	(69.573)
01.01.2014. нето вриједност	1.355	0	1.355
31.12.2014. бруто вриједност	(387)	0	968
31.12.2015. исправка вриједности	(968)	0	0
31.12.2015. нето вриједност		0	

11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

у КМ

Опис	31.12.2015	31.12.2014
Потраживања од Фонда по основу провизије	196.023	170.093
Остала потраживања од Фонда		
Остала потраживања		
Потраживања за камате на ороч.средства	1.213	1.709
УКУПНО	197.236	171.802

Краткорочна потраживања износе на дан 31.12.2015. године 196.023 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 1.213 КМ .

12. ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ

у КМ

Опис	31.12.2015	31.12.2014
Дугорочно орочење до 13 мјесеци	100.000	100.000
Финансијска средства расположива за продају- набавна вриједност	562.730	407.348
Исправка вриједности фин.средстава расположиво за продају	(31.613)	(19.973)
Фер вриједност на дан 31.12.2015 године	531.117	387.375
УКУПНО:	631.117	487.375

Друштво је дана 30.07.2015. 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 каматну стопу од 2,90 % на годишњем нивоу.

Друштво на дан 31.12.2015 године посједује у власништву 35455 акција повезаног правног лица ЗИФ Еуроинвестмент Фонд. Фер вриједност финансијских средстава расположивих за продају на дан билансирања 31.12.2015године износи 531.117 КМ

13. ГОТОВИНА

у КМ

Опис	31.12.2015	31.12.2014
Жиро-рачуни	43.947	256.518
Девизни рачун		
Благајна	106	176
УКУПНО	44.053	256.694

Исказано стање новчаних средстава одговара стању на трансакционим тачуницама код пословних 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 31.12.2015. 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 31.12.2015. године износи 289.775 КМ, а промјене на овој билансној позицији у 2015. години су биле сљедеће:

Почетно стање на дан 01.01.2015. године.....	301.257 КМ
Смањење - по основу одлуке о исплата дивиденде из 2014 године	(219.998) КМ
Повећање - по основу остварене нето добити за 2015.годину	208.516 КМ

На основу одлуке Оснивача Друштва о исплати дивиденде број RGS-01-06/2015 од 14.05.2015.године у износу од 219.998 КМ, до дана билансирања исплаћено је 190.000 КМ.Укупан износ уплаћене дивиденде Оснивачу у 2015 години износи 229.986 КМ.

17. ПРЕГЛЕД КРЕТАЊА НА КАПИТАЛУ НА ДАН 31.12.2015. ГОДИНЕ.

	31.12.2015	31.12.2014.
Акцијски капитал	500.000	500.000
Законске резерве	50.778	50.778
Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	31.613	19.973
Нераспоређени добитак ранијих година	81.259	81.259
Нераспоређени добитак текуће године	208.516	219.998
УКУПАН КАПИТАЛ	808.940	832.062

Нереализовани губици по основу финансијских средстава расположивих за продају у износу од 31.613 представљају износ нето губитака насталих услед промјене фер вриједности финансијских средстава на дан састављања финансијских извјештаја и то повезаног правног лица емитента ЗИФ Еуроинвестмент Фонд ознаке (EINP-R-A).

18. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима износе на дан 31.12.2015. године 7.379 КМ.

19. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

у КМ

Опис	31.12.2015	31.12.2014
Обавезе за нето плате и накнаде	9.349	9.566
Обавезе за порезе на зараде	884	1.525
Обавезе за доприносе на зараде	5.074	6.200
УКУПНО	15.307	17.291

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ДИВИДЕНДЕ

Опис	31.12.2015	31.12.2014
Обавезе за дивиденде	29.998	39.986
УКУПНО	29.998	39.986

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

у КМ

Опис	31.12.2015	31.12.2014
Обавезе за порез на добит	6.145	8.020
УКУПНО	6.145	8.020

22. 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.До дана билансирања нису вођени судски поступци по горе наведеном.

23. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На дан 31.12.2015. године, Друштво има потраживања од повезаног лица ЗИФ «Euroinvestment» Фонда а.д. Бања Лука у износу од 196.023 КМ. Друштво је исказало у 2015. години приходе по основу провизије за управљање Фондом у износу од 531.635 КМ.

24. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

25. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Опис	у КМ	
	2015	2014
ЕУР	1,95583	1,95583

Ноте саставила:

Гордана Станојчић