



“TOMAKANT” D.O.O. GRADIŠKA

Adresa: Vidovdanska bb, Gradiška
Tel/fax: (051) 813-939; E-mail: gdraca@gradiska.com
Matični broj: 1893513
Šifra djelatnosti: 74.120 Knjigovodstveni, revizioni i sl. poslovi
JIB: 4401031120003

Žiro-račun: 562-010-00002091-37 kod NLB Razvojne banke a.d.
Banja Luka
Žiro-račun: 551-033-00011550-89 kod Unicreditbank a.d.
Banja Luka
IDENTIFIKACIONI BROJ ZA PDV: 401031120003

ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ
ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА
«EUROINVESTMENT» А.Д. БАЊА ЛУКА

Финансијски извјештаји
за годину која се завршава 31.12.2008. године, и
Извјештај независног ревизора

**ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ
ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА
«EUROINVESTMENT» А.Д. БАЊА ЛУКА**

САДРЖАЈ

	Страна
Извјештај независног ревизора	1
Биланс успјеха	2
Биланс стања	3
Биланс токова готовине	4
Извјештај о промјенама у капиталу	5
Напомене уз финансијске извјештаје	6-14



“TOMAKANT” D.O.O. GRADIŠKA

Adresa: Vidovdanska bb, Gradiška
Tel/fax: (051) 813-939; E-mail: gdraca@gradiska.com
Matični broj: 1893513
Šifra djelatnosti: 74.120 Knjigovodstveni, revizioni i sl. poslovi
JIB: 4401031120003

Žiro-račun: 562-010-00002091-37 kod NLB Razvojne banke a.d.
Banja Luka
Žiro-račun: 551-033-00011550-89 kod Unicreditbank a.d.
Banja Luka
IDENTIFIKACIONI BROJ ZA PDV: 401031120003

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору и акционару
Друштва за управљање инвестиционим фондовима
«Euroinvestment» а.д. Бања Лука

Обавили смо ревизију биланса стања Друштва за управљање инвестиционим фондовима «Euroinvestment» а.д. Бања Лука (у даљем тексту «Друштво») на дан 31.12.2008.године, као и одговарајућег биланса успјеха, биланс токова готовине и извјештаја о промјенама у капиталу за наведену пословну годину. За ове финансијске извјештаје одговорно је руководство Друштва. Наша је одговорност да изразимо мишљење на основу ревизије коју смо извршили.

Ревизију смо обавили у складу са Правилником о ревизији финансијских извјештаја, Стандардима ревизије Републике Српске и Кодексом етике за професионалне рачуноводствене експерте. Стандарди ревизије захтјевају да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се у разумној мјери увјеримо да финансијски извјештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја. Ревизија укључује испитивање доказа, на бази провјере узорака, којима се поткрепљују износи и информације објелодањене у финансијским извјештајима. Ревизија такође укључује оцјену примјењених рачуноводствених начела и значајних процјена које је извршило руководство, као и општу оцјену презентације финансијских извјештаја. Сматрамо да ревизија коју смо обавили обезбјеђује разумну основу за изражавање нашег мишљења.

По нашем мишљењу, финансијски извјештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Друштва на дан 31.12.2008.године, резултате његовог пословања, токове готовине и промјене на капиталу за пословну 2008.годину, у складу са Рачуноводственим стандардима и прописима Републике Српске.

Градишка, 23.фебруар 2009.године

Овлашћени ревизор

Горан Драча



БИЛАНС УСПЈЕХА

за период 01.01.-31.12.2008.године
(у Конвертибилним маркама)

Опис позиције	Напомене	2008. година	2007. година
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од провизије за управљање	4; 3.1	781.217	2.633.208
Свега пословни приходи		781.217	2.633.208
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала и енергије	5	13.802	12.588
Трошкови зарада, ост. лични расходи	6	143.844	124.006
Трошкови производних услуга	7	71.066	44.200
Трошкови амортизације	3.3	3.799	7.886
Трошкови резервисања за мат.трошк.	8	31.052	20.010
Нематеријални трошкови	9	60.567	126.143
Трошкови пореза и доприноса		1.640	6.888
Свега пословни расходи		325.770	341.721
ОСТАЛИ ПРИХОДИ			
Добици од прод. учешћа и дуг.ХОВ		0	20.240
Приход од смањења обавеза		0	3.484
Свега остали приходи		0	23.724
ОСТАЛИ РАСХОДИ			
Отписи обртних средстава		0	7.526
Непоменути остали расходи		0	1.000
Свега остали расходи		0	8.526
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		455.447	2.306.686
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ			
Приходи од камата		1.426	599
Свега финансијски приходи		1.426	599
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ			
Остали финансијски расходи		0	0
Свега финансијски расходи		0	0
ДОБИТАК ПРИЈЕ		456.873	2.307.285
ОПОРЕЗИВАЊА			
Порез из добитка	3.7	45.687	229.627
НЕТО ДОБИТАК		411.186	2.077.658

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја

У име Друштва за управљање инвестиционим фондовима
«Euroinvestment» а.д. Бања Лука

Вујадин Радислав, директор



БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.децембра 2008.године
(у Конвертибилним маркама)

Опис позиције	Напомене	31.12.2008. г.	31.12.2007. г.
АКТИВА			
Стална имовина			
Основна средства	10;3.3	3.056	6.100
Свега стална имовина		3.056	6.100
Обртна имовина			
Потраживања	11; 3.4	2.975.918	2.923.329
Готовина	12; 3.5	234.084	34.019
Свега обртна имовина		3.210.002	2.957.348
Активна временска разграничења		0	354
Укупна актива		3.213.058	2.963.802
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	13	500.000	500.000
Законске резерве		50.775	50.775
Нераспоређени добитак	14	2.543.918	2.147.790
Свега капитал		3.094.693	2.698.565
Дугорочне обавезе			
Дугорочна резервисања		0	0
Свега дугорочне обавезе		0	0
Краткорочне обавезе			
Обавезе према добављачима	15	27.297	21.957
Обавезе за порезе, доприносе и др.	16	40.006	223.270
Свега краткорочне обавезе		67.303	245.227
Краткорочна резервисања за примања запослених		11.042	0
Пасивна временска разграничења	17	40.020	20.010
Укупна пасива		3.213.058	2.963.802

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја



БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
за период 01.01.-31.12.2008.године
(у Конвертибилним маркама)

Опис позиције	Напом.	2008. година	2007. година
ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
Приливи од купаца		750.000	200.000
Свега приливи из посл. активности		750.000	200.000
ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
Одливи по основу плаћања добављачима		152.270	134.035
Одливи по основу плаћања запосленим		143.530	125.221
Одливи по основу пореза на добит		230.311	15.641
Остали одливи из пословних активности		10.193	31.149
Свега одливи из пословних активности		536.304	306.046
НЕТО ГОТОВИНА ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ		213.696	(106.046)
ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
Приливи од камата		1.426	599
Свега приливи из активн. инвестирања		1.426	599
НЕТО ГОТОВИНА ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		1.426	599
ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
Одливи за дивиденде		15.058	0
Свега одливи из активн. финансирања		15.058	0
НЕТО ГОТОВИНА ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		15.058	0
ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		34.019	139.465
НЕТО ПРИЛИВ / ОДЛИВ ГОТОВИНЕ		200.065	(105.447)
ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		234.084	34.019

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја



ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за годину која се завршава 31.децембра 2008.године
(у Конвертибилним маркама)

Елементи	Акционарск и капитал	Резерве	Нераспоређ. Добитак	Укупно
Стање на дан 31.12.2006. године	500.000	50.775	70.132	620.907
Добитак текуће године	0	0	2.077.658	2.077.658
Стање на дан 31.12.2007. године	500.000	50.775	2.147.790	2.698.565
Добитак текуће године	0	0	411.186	411.186
Исплата дивиденде	0	0	-15.058	-15.058
Стање на дан 31.12.2008. године	500.000	50.775	2.543.918	3.094.693

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31.децембар 2008.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“ Philiprou & Kavallas, Glory Tower, Agios Dhometios, P.C. 2363, Никозија, Кипар.

Основна регистрована дјелатност обављање послова осталих финансијског посредовања.

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

1.3. Дана 02.02.2007.године оснивач Друштва: Glory Euroinvestment Fund Holdings LTD, Кипар, као власник 100% акција Друштва за управљање приватизационим инвестиционим фондом, доноси одлуку о усклађивању организовања, општих аката и пословања са Законом о инвестиционим фондовима (Сл.Гласник РС 92/06). Усклађивањем организовања, општих аката и пословања, Друштво за управљање приватизационим инвестиционим фондовима се трансформирало 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-041-4549/07 од 18.10.2007.године, даје се сагласност на именовање Радислава Вујадина на мјесто директора Друштва, а те промјене лица овлаштеног за заступање су уписане и у судски регистар на основу Рјешења број: 071-0-Рег-07-002532 од 16.11.2007.год.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31.децембар 2008.године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА

На основу Закона о рачуноводству Републике Српске, Извршни одбор Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске је активирао рачуноводствене стандарде, чија је примјена била обавезна приликом састављања финансијских извјештаја за 2006. и наредних година.

Финансијски извјештаји Друштва за 2008. годину састављени су у складу са важећим рачуноводственим прописима, те слиједећим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања:

- МСФИ 1 - Прва примјена Међународних стандарда финансијских извјештавања,
- МРС 1 - Презентација финансијских извјештаја,
- МРС 2 - Залихе,
- МРС 7 - Извјештај о токовима готовине,
- МРС 8 - Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке,
- МРС 10 - Догађаји након датума билансирања,
- МРС 12 - Порез на добит,
- МРС 14 - Извјештавање по сегментима,
- МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема,
- МРС 18 - Приходи
- МРС 21 - Ефекти промјена курсева страних валута,
- МРС 23 - Трошкови позајмљивања,
- МРС 24 - Објављивања о повезаним странама,
- МРС 32 - Финансијски инструменти: објављивање и презентација,
- МРС 33 - Зараде по акцији,
- МРС 36 - Обезвређење средстава,
- МРС 37 - Резервисања, потенцијална средства и потенцијалне обавезе,
- МРС 38 - Нематеријална средства,
- МРС 39 - Финансијски инструменти: признавање и мјерење.

Поред наведених рачуноводствених стандарда, код састављања годишњих финансијских извјештаја кориштени су прописи из области пореске регулативе (Закон о порезу на добит, Закон о порезу на доходак грађана, Закон о доприносима и др.), Закон о предузећима, Закон о инвестиционим 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 2007. годину.

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од провизије за управљање Фондом

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2008.године

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА
(наставак)

3.2. Пословни расходи

Пословни расходи књиже се по начелу узрочности.

3.3. Основна средства

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

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

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

3.4. Краткорочна потраживања

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

3.5. Готовина и еквиваленти готовине

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

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

3.6. Обавезе

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

3.7. Порез на добит

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



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2008.године

4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у КМ

Опис	2008. година	2007. година
Приходи од провизије за управљање Фондом	781.217	2.633.208
Укупно пословни приходи	781.217	2.633.208

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. Тај приход је остварен у износу од 781.217 КМ, а по основу мјесечних обрачуна провизије за управљање.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

у КМ

Опис	2008. година	2007. година
Трошкови канцелар. и материјала за чишћење	2.298	3.771
Трошкови горива и енергије	11.504	8.817
Укупно трошкови материјала и енергије	13.802	12.588

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у КМ

Опис	2008. година	2007. година
Нето зараде запослених и накнаде	97.173	82.304
Порез на нето зараде и накнаде	7.875	7.134
Допринос на нето зараде	38.796	34.568
Укупно трошкови материјала и енергије	143.844	124.006

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

На нето плате запослених обрачунат је порез на доходак грађана у проценту од 10% и 15% и доприноси у проценту од 42%.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31.децембар 2008.године

7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Опис	у КМ	
	2008. година	2007. година
Трошкови транспортних услуга	4.515	8.707
Трошкови услуга одржавања	5.255	9.345
Трошкови закупнина	24.702	14.841
Трошкови осталих услуга	36.594	11.307
Укупно трошкови материјала и енергије	71.066	44.200

Најзначајнији расходи у овој категорији исказани су под ставком трошкови осталих услуга, највећим дијелом по основу преузимања дијела трошкова фонда који прелазе 3,5 % просјечне нето вриједности имовине Фонда, а у складу са чланом 68. Закона о инвестиционим фондовима (Службени гласник РС број 92/06) у износу од 26.977 КМ. Осим тога, значајни расходи су остварени по основу закупнине, првенствено за кориштење пословног простора у којем послује Друштво у износу 24.000 КМ. Тај закуп се остварује по основу дугорочног уговора са закуподавцем „Glory Leisure“ д.о.о. Бања Лука.

8. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА ЗА МАТЕРИЈАЛНЕ ТРОШКОВЕ

Опис	у КМ	
	2008. година	2007. година
Резервисања за накнаде члановима УО и НО	20.010	20.010
Резерв. за регрес, топли оброк и путне трошк.	11.042	0
Укупно	31.052	20.010

Трошкови резервисања за накнаде УО и НО се односе на неисплаћене накнаде појединим члановима Управног и Надзорног одбора Друштва за период јануар-децембар 2008. године.

Резервисања за регрес, топли оброк и путне трошкове запослених су исказана на основу одлука директора о исплати наведених накнада.

Резервисања су извршена, јер су претходно наведене накнаде обрачунате, а нису исплаћене.

9. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	у КМ	
	2008. година	2007. година
Трошкови накнада	623	77.141
Трошкови непроизводних услуга	44.894	7.985
Трошкови репрезентације	3.785	4.321
Трошкови платног промета	1.127	1.173
Трошкови Централног регистра, Комисије за ХОВ РС и Берзе	7.476	34.441
Трошкови премије осигурања	751	628
Остали нематеријални трошкови	1.911	454
Укупно трошкови материјала и енергије	60.567	126.143



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2008.године

Најзначајнији трошкови у овој категорији остварени су по основу трошкова непроизводних услуга највећим дијелом по основу књиговодствених услуга Друштва и Фонда у износу 24.000 КМ, консултантских услуга у износу од 13.229 КМ, уговора о ревизији финансијских извјештаја Друштва за 2007.годину у износу од 2.925 КМ и осталих услуга 4.744 КМ.

10. ОСНОВНА СРЕДСТВА

у КМ

	Објекти	Опрема	Алат и инвентар	УКУПНО
01.01.2008. бруто вриједност	–	69.379	0	0
01.01.2008. исправка вриједности	–	(63.279)	0	0
01.01.2008. нето вриједност	–	6.100	0	6.100
31.12.2008. бруто вриједност	–	69.379	755	0
31.12.2008. исправка вриједности	–	(67.078)	0	0
31.12.2008. нето вриједност	–	2.301	755	3.056

<i>ОПИС</i>	01.01. – 31.12.2008. године
Опрема	
Почетно стање 01. јануар 2008. године	6.100
Амортизација за 2008. годину	(3.799)
Нето књиговодствена вриједност–стање на дан 31.12.2008. год.	2.301
Алат и инвентар	
Почетно стање 01. јануар 2008. године	0
Набавка	755
Амортизација за 2008. годину	0
Нето књиговодствена вриједност–стање на дан 31.12.2008. год.	755
УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА	
Почетно стање 01. јануар 2008. године	6.100
Набавка	755
Амортизација за 2008. годину	(3.799)
Нето књиговодствена вриједност–стање на дан 31.12.2008. год.	3.056



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2008.године

11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

у КМ

Опис	31.12.2008. г.	31.12.2007. г.
Потраживања од Фонда по основу провизије	2.963.734	2.923.329
Остала потраживања од Фонда	9.106	0
Остала потраживања	3.078	0
Укупно потраживања	2.975.918	2.923.329

Краткорочна потраживања износе на дан 31.12.2008. године 2.975.917 КМ, а односе се највећим дијелом на потраживања од Фонда по основу провизије за управљање истим.

12. ГОТОВИНА

у КМ

Опис	31.12.2008. г.	31.12.2007. г.
Жиро-рачуни	233.940	34.015
Девизни рачун	23	4
Благајна	121	0
Укупно готовина	234.084	34.019

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

Друштво има отворене жиро-рачуна и девизне рачуне у Volskabank а.д. Бања Лука и Нуро-Алре-Адриа-Банк а.д. Бања Лука, те сав промет остварује преко тих рачуна.

13. 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.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31.децембар 2008.године

14. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2008.године износи 2.543.918 КМ, а промјене на овој билансној позицији у 2008.години су биле слиједеће:

Почетно стање на дан 01.01.2008. године	2.147.790 КМ
Смањење – по основу исплате дивиденди	(15.058) КМ
Повећање - по основу остварене нето добити у 2008. години	411.186 КМ
Стање на дан 31.12.2008. године	2.543.918 КМ

15. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима износе на дан 31.12.2008. године 27.297 КМ, а највећим дијелом се односе на обавезе Друштву према Фонду по основу преузимања дијела трошкова фонда који прелазе 3,5 % просјечне нето вриједности имовине Фонда, а у складу са чланом 68. Закона о инвестиционим фондовима (Службени гласник РС број 92/06) у износу од 26.977 КМ.

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

у КМ

Опис	31.12.2008. г.	31.12.2007. г.
Обавезе за порез на добит	40.006	271.817
Остале обавезе	0	1.498
Укупно	40.006	273.315

17. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења су исказана у износу од 40.020 КМ, а односе се на неисплаћене обавезе за накнаде појединим члановима Управног и Надзорног одбора Друштва за 2007. и 2008. годину.

18. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Према информацијама добијеним од Управе Друштва, нема судских поступака који се воде против Друштва. Друштво води судски спор у вези емитента РИТЕ Гацко чије су акције у портфељу Фонда. Према изјави адвоката Ружице Топић која заступа Друштво у овом спору предмет тужбе против РИТЕ Гацко и Електропривреде РС се налази у фази припремног рочишта, па за сад иста није у могућности дати у вези са исходом поступка.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31.децембар 2008.године

19. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

На дан 31.12.2008. године, Друштво има потраживања од повезаног лица Фонда «Euroinvestment» а.д. Бања Лука у износу од 2.972.840 КМ, а највећим дијелом по основу провизије за управљање Фондом. Друштво је исказало у 2008.години приходе по основу провизије за управљање Фондом у износу од 781.217 КМ.
Друштво на дан 31.12.2008. године има исказане обавезе према Фонду у износу од 26.977 КМ, исте се односе на преузимање дијела трошкова Фонда који прелазе 3,5 % просјечне годишње нето вриједности Фонда у складу са чланом 68 Закона о инвестиционим фондовима (Службени гласник РС број 92/06).

20. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА

Након датума билансирања није било догађаја који имају свог одраза на исказане резултате пословања Друштва у 2008.години и његов финансијски положај на дан 31.12.2008.године.

21. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

22. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

у КМ

Опис	2008. година	2007. година
ЕУР	1,95583	1,95583