



# “TOMAKANT” D.O.O. GRADIŠKA

Adresa: Vidovdanska bb, Gradiška  
Tel/fax: (051) 813-939; E-mail: [tomakantdo@gmail.com](mailto:tomakantdo@gmail.com)  
Šifra djelatnosti: 74.120 Knjigovodstveni, revizioni i sl. poslovi  
JIB: 4401031120003; Matični broj: 1893513  
IDENTIFIKACIONI BROJ ZA PDV: 401031120003

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  
Žiro-račun: 567-323-11000161-97 kod Volksbank a.d. Banja Luka

**ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ  
ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА  
„EUROINVESTMENT“ А.Д. БАЊА  
ЛУКА**

**Улица Његошева 50; 78000 Бања Лука**

Градишка: 27.04.2011. године

Ваш знак и број: \_\_\_\_\_

Наш знак и број: \_\_\_\_\_ 156/2011

ПРЕДМЕТ: Извјештај о извршеној ревизији финансијских извјештаја за 2010. годину

Сагласно члану 2. Правилника о ревизији финансијских извјештаја у Републици Српској (Службени гласник Републике Српске број: 120/2006), приложено вам достављамо:

1. Извјештај о извршеној ревизији финансијских извјештаја Друштва за 2010. годину, и то:
  - Биланс успјеха - страница 3
  - Биланс стања - страница 4
  - Биланс токова готовине - страница 5
  - Извјештај о промјенама на капиталу - страница 6
  - Одговарајуће напомене (образложења) - странице 7-16
2. Мишљење овлашћеног ревизора – позитивно мишљење – странице 1 и 2.

Захваљујемо се на указаном повјерењу и позивамо вас на даљу сарадњу.

С поштовањем,

Овлашћени ревизор

Горан Драча, дипл.екон.



## **ИЗВЕШТАЈ**

**о извршеној ревизији финансијских извјештаја  
Друштва за управљање инвестиционим фондовима  
„EUROINVESTMENT“ а.д. БАЊА ЛУКА за 2010. годину**

**Градишка, април 2011. године**

САДРЖАЈ:

---

Мишљење овлашћеног ревизира

- Позитивно мишљење ..... стр. 1 и 2

---

Финансијски извјештаји

- Биланс успјеха за период 01.01.- 31.12.2010. године..... стр. 3
- Биланс стања на дан 31.12.2010. године..... стр. 4
- Биланс токова готовине за период 01.01.-31.12.2010. године..... стр. 5
- Извјештај о стању и промјенама на капиталу за 2010.годину ..... стр. 6

- 
- Напомене уз финансијске извјештаје ..... стр. 7-16
-



# “TOMAKANT” D.O.O. GRADIŠKA

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

Žiro-račun: 562-010-0002091-37 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

Извршили смо ревизију приложених финансијских извјештаја Друштва за управљање инвестиционим фондовима »EUROINVESTMENT « акционарско друштво Бања Лука (у даљем тексту „Друштво“) који укључују биланс стања на дан 31.12.2010. године, биланс успјеха, биланс токова готовине и извјештај о промјенама у капиталу за период 01.01.-31.12.2010. године, те напомене уз исте.

Ревизију финансијских извјештаја за 2009. годину је такође вршило предузеће  
»Томакант« д.о.о. Градишка и изразило позитивно мишљење

### Одговорност руководства

Руководство Друштва је одговорно за састављање и објективан приказ презентованих финансијских извјештаја у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извјештавања. Одговорност руководства укључује: утврђивање, увођење и одржавање интерних контрола важећих за састављање и објективан приказ финансијских извјештаја у којима неће бити значајних погрешних приказа узрокованих преваром или грешком; одабир и примјену одговарајућих рачуноводствених политика и утврђивање разумних рачуноводствених процјена примјерених у датим околностима.

### Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извјештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Сл. гласник РС, број 36/09), Правилником о ревизији финансијских извјештаја у Републици Српској (Сл.гласник РС, број 120/2006) и Међународним стандардима ревизије.

Ови стандарди захтијевају придржавање ревизора етичким правилима, планирање и провођење ревизије на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе. Ревизија укључује провођење поступака, на бази узорка, ради прибављања доказа о износима и објавама приказаним у финансијским извјештајима. Одабир поступака зависи од процјене ревизора, укључујући и процјену ризика значајних погрешних исказа у финансијским извјештајима узрокованих преваром или грешком. У процјењивању тих поступака, ревизор разматра интерне контроле важеће за састављање и објективан приказ финансијских извјештаја које саставља Друштво како би одредио одговарајуће ревизорске поступке у датим околностима, али не и за изражавање мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва. Ревизија такође укључује процјењивање



примјењених рачуноводствених политика и примјереност утврђених рачуноводствених процјена руководства, као и оцјену цјелокупног приказа финансијских извјештаја. Вјерујемо да су нам прибављени ревизорски докази довољни и чине разумну основу за изражавање нашег мишљења.

### **Мишљење**

По нашем мишљењу, финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијско стање Друштва за управљање инвестиционим фондовима » EUROINVESTMENT « а.д. Бања Лука на дан 31.12.2010. године, те његове резултате пословања, токове готовине и промјене у капиталу за годину која завршава на тај дан, у складу са прописима и Међународним рачуноводственим стандардима.

Градишка, 28.03.2011.године

ОВЛАШЋЕНИ РЕВИЗОР

Зденка Шормаз, дипл.екон.



**БИЛАНС УСПЈЕХА**

за годину која завршава на дан 31.децембра 2010. године  
(у конвертибилним маркама)

	Напо мена	2010. година	2009. година
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>			
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје услуга повезаним правним лицима	4	606.234	476.656
<b>Укупно пословни приходи</b>		<b>606.234</b>	<b>476.656</b>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Трошкови материјала, горива и енергије	5	9.696	10.445
Трошкови бруто зарада, накнада зарада и остали лични расходи	6	157.378	159.078
Трошкови производних услуга	7	36.835	78.065
Трошкови амортизације		0	2.302
Трошкови резервисања		0	16.576
Нематеријални трошкови	8	81.038	60.450
Трошкови пореза и доприноса	9	6.510	1.424
<b>Укупно пословни расходи</b>		<b>291.457</b>	<b>328.340</b>
<b>ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b>		<b>314.777</b>	<b>148.316</b>
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>			
Финансијски приходи	10	4.940	9.094
<b>ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ</b>		<b>319.717</b>	<b>157.410</b>
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>			
Приходи од смањења обавеза	11	20.307	0
<b>ДОБИТАК ОД ОСТАЛИХ ПРИХОДА</b>		<b>20.307</b>	<b>0</b>
<b>ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>		<b>340.024</b>	<b>157.410</b>
Порез на добит		31.604	14.975
<b>НЕТО ДОБИТАК ПЕРИОДА</b>		<b>308.420</b>	<b>142.435</b>

Напомене на наредним странама су саставни дио извјештаја  
Мишљење ревизора о истинитости и објективности финансијских извјештаја је на  
странама 1 и 2

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан **31.12.2010.** године  
(у конвертибилним маркама)

	Напо мена	31.12.2010.	31.12.2009.
<b>АКТИВА</b>			
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>			
Основна средства	12	0	0
<b>Укупно стална имовина</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>			
Краткорочна потраживања	13	1.948.407	2.618.489
Краткорочни пласмани	14	100.000	100.000
Готовина	15	153.256	116.104
<b>Укупно обртна имовина</b>		<b>2.201.663</b>	<b>2.834.593</b>
<b>ПОСЛОВНА АКТИВА</b>		<b>2.201.663</b>	<b>2.834.593</b>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>КАПИТАЛ</b>			
Основни капитал	16	500.000	500.000
Законске резерве	17	50.778	50.778
Нераспоређени добитак	18	1.585.667	2.177.247
<b>Укупно капитал</b>		<b>2.136.445</b>	<b>2.728.025</b>
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>			
Добављачи	19	19.591	43.800
Обавезе за зараде и накнаде зарада	20	19.856	18.651
Друге и остале обавезе		435	845
Обавезе за порез на добитак	21	25.336	12.275
Пасивна временска разграничења	22	0	30.997
<b>Укупно краткорочне обавезе</b>		<b>65.218</b>	<b>106.568</b>
<b>ПОСЛОВНА ПАСИВА</b>		<b>2.201.663</b>	<b>2.834.593</b>

Напомене на наредним странама су саставни дио извјештаја  
Мишљење ревизора о истинитости и објективности финансијских извјештаја је на  
странама 1 и 2

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

\_\_\_\_\_  
Вујадин Радислав, директор

**БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ**  
за годину која завршава на дан 31.децембра 2010. године  
(у конвертибилним маркама)

	Напо мена	2010. година	2009. година
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>ПРИЛИВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
Приливи од купаца и примљени аванси		1.288.905	820.354
Остали приливи из пословних активности		3.658	9.107
<b>Укупно приливи из послов. активности</b>		<b>1.292.563</b>	<b>829.461</b>
<b>ОДЛИВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
Одл.по осн.плаћ.добављачима и дати аван.		145.672	124.103
Одл.по осн.испл.зарада и ост.лич.расхода		170.248	150.909
Одливи по основу пореза на добит		21.243	46.007
Остали одливи из пословних активности		23.931	31.556
<b>Укупно одливи из послов.активности</b>		<b>361.094</b>	<b>352.575</b>
<b>Нето готовина из послов.активности</b>		<b>931.469</b>	<b>476.886</b>
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
Приливи по основу кратк.финанс.пласм.		0	400.000
Приливи по основу камата		5.683	5.134
Одливи по осн.краткор.финанс. пласмана		0	(500.000)
<b>Нето готовина из активн.инвестирања</b>		<b>5.683</b>	<b>(94.866)</b>
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
Одливи по основу исплаћ.дивиденди		900.000	500.000
<b>Нето готовина из активн.финансирања</b>		<b>(900.000)</b>	<b>(500.000)</b>
<b>Готовина на почетку обрач.периода</b>		<b>116.104</b>	<b>234.084</b>
<b>Нето токови у току године</b>		<b>37.152</b>	<b>(117.980)</b>
<b>Готовина на крају обрачунског периода</b>		<b>153.256</b>	<b>116.104</b>

Напомене на наредним странама су саставни дио извјештаја  
Мишљење ревизора о истинитости и објективности финансијских извјештаја је на  
странама 1 и 2





**ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
**за годину која завршава на дан 31.децембра 2010.године**  
**(у конвертибилним маркама)**

	Напомена	Акцијски капитал	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве)	Нераспоређени добитак/губитак	УКУПНО
<b>Стање на дан 31.12.2008. године</b>		<b>500.000</b>	<b>50.778</b>	<b>2.543.919</b>	<b>3.094.697</b>
Ефекти исправке грешке				(9.106)	(9.106)
<b>Салдо на дан 01.01.2009. године</b>		<b>500.000</b>	<b>50.778</b>	<b>2.534.813</b>	<b>3.085.591</b>
Нето добитак периода исказан у билансу успјеха				142.434	142.434
Објављене дивиденде и други видови распоdjеле добитка				(500.000)	(500.000)
<b>Салдо на дан 31.12.2009. године</b>		<b>500.000</b>	<b>50.778</b>	<b>2.177.247</b>	<b>2.728.025</b>
Ефекти исправке грешке					
<b>Салдо на дан 01.01.2010. године</b>		<b>500.000</b>	<b>50.778</b>	<b>2.177.247</b>	<b>2.728.025</b>
Нето добитак периода исказан у билансу успјеха				308.420	308.420
Објављене дивиденде и други видови распоdjеле добитка				(900.000)	(900.000)
<b>Салдо на дан 31.12.2010. године</b>		<b>500.000</b>	<b>50.778</b>	<b>1.585.667</b>	<b>2.136.445</b>

Напомене на наредним странама су саставни дио извјештаја  
Мишљење ревизора о истинитости и објективности финансијских извјештаја је на  
странама 1 и 2



---

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010. године**

**1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ**

1.1. Друштво је основано 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.

Основна регистрована дјелатност је: 65.230 непоменуто (остало) финансијско посредовање.

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 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 Одлуком о оснивању, донешеном 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.године.

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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010.године**

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА**

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

- МСФИ 1 - Прва примјена Међународних стандарда финансијских извјештавања,
- МРС 1 - Презентација финансијских извјештаја,
- МРС 7 - Извјештај о токовима готовине,
- МРС 8 - Рачуноводствене политике, промјене рачуноводствених процјена и грешке,
- МРС 10 - Догађаји након датума билансирања,
- МРС 12 - Порез на добит,
- МРС 14 - Извјештавање по сегментима,
- МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема,
- МРС 18 - Приходи
- МРС 21 - Ефекти промјена курсева страних валута,
- МРС 24 - Објављивања о повезаним странама,
- МРС 33 - Зараде по акцији,
- МРС 36 - Обезвређење средстава,
- МРС 37 - Резервисања, 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.

Ревизију финансијских извјештаја за 2009. годину је такође вршило предузеће »Томакант« д.о.о. Градишка и изразило позитивно мишљење. Упоредни подаци су ревидирани подаци исказани у финансијским извјештајима Друштва за 2009. годину. Рекласификовани су и усклађивани са новим контним оквиром у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС број 79/09), па су упоредиви са презентованим финансијским извјештајима за 2010. годину.

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

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

**3.1. Приходи од провизије за управљање Фондом**

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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010. године**

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

**3.2. Пословни расходи**

Пословни расходи књиже се по начелу узрочности.

**3.3. Основна средства**

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

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

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

**3.4. Краткорочна потраживања**

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

**3.5. Готовина и еквиваленти готовине**

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

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

**3.6. Обавезе**

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

**3.7. Порез на добит**

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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010.године**

**4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

Опис	у КМ	
	2010. година	2009. година
Приходи од провизије за управљање Фондом	606.234	476.656
<b>УКУПНО</b>	<b>606.234</b>	<b>476.656</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 606.234 КМ, а по основу обрачуна провизије за управљање.

**5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ**

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

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

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

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

**7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

Опис	у КМ	
	2010. година	2009. година
Трошкови транспортних услуга	3.454	3.628
Трошкови услуга одржавања	2.873	4.047
Трошкови закупнина	24.000	24.000
Трошкови осталих услуга	6.508	46.390
<b>УКУПНО</b>	<b>36.835</b>	<b>78.065</b>



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

31.децембар 2010. године

Значајни расходи у овој категорији исказани су под ставком трошкови осталих услуга, а то су: трошкови оглашавања 4.455 КМ, трошкови услуга предаје финансијских извјештаја 120 КМ, трошкови услуга превоза 200 КМ, те трошкови осталих услуга по уговору 1.733 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 „Quantum property“ д.о.о. Бања Лука.

### 8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у КМ

Опис	2010. година	2009. година
Трошкови непроизводних услуга	75.622	51.886
Трошкови репрезентације	1.638	2.052
Трошкови премије осигурања	0	709
Трошкови платног промета	3.778	3.195
Остали нематеријални трошкови	0	2.608
<b>УКУПНО</b>	<b>81.038</b>	<b>60.450</b>

Најзначајнији трошкови у овој категорији остварени су по основу трошкова непроизводних услуга, а то су: трошкови књиговодствених услуга Друштва и Фонда у износу 28.080 КМ, трошкови консултантских услуга у износу од 32.026 КМ, трошкови накнаде Централном регистру хартија од вриједности 5.203 КМ, трошкови накнаде Бањалучкој берзи 4.750, те трошкови осталих услуга 5.563 КМ.

### 9. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Трошкови пореза и доприноса остварени су у износу од 6.510 КМ, а назначајнији су сљедећи: комунална такса 400 КМ, републичка такса 5.000 КМ, остале таксе 239 КМ, порез на имовину 70 КМ, те накнаде за шуме, кориштење вода и противпожарну заштиту 801 КМ.

### 10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

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



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010. године**

**11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

у КМ

Опис	2010. година	2009. година
Приходи од смањења обавеза	20.307	0
<b>УКУПНО</b>	<b>20.307</b>	<b>0</b>

Остали приходи су у цијелости у износу од 20.307 КМ настали по основу смањења обавеза, а на основу укидања резервисања трошкова за исплате накнада Надзорном одбору Друштва из ранијих година.

**12. ОСНОВНА СРЕДСТВА**

у КМ

	Опрема	Алат и инвентар	УКУПНО
01.01.2010. бруто вриједност	69.379	0	69.379
01.01.2010. исправка вриједности	(69.379)	0	(69.279)
<b>01.01.2010. нето вриједност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.12.2010. бруто вриједност	69.379	0	69.379
31.12.2010. исправка вриједности	(69.379)	0	(69.379)
<b>31.12.2010. нето вриједност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Предузеће користи одређена основна средства, то су кацеларијски намјештај и компјутерска опрема, али су сва средства већ у претходној години потпуно амортизована.

**13. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Потраживања од Фонда по основу провизије	1.928.258	2.610.929
Остала потраживања	20.149	7.560
<b>УКУПНО</b>	<b>1.948.407</b>	<b>2.618.489</b>

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010.године**
**14. КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ**

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Краткорочна орочења	100.000	100.000
<b>УКУПНО</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

Друштво је дана 26.02.2009. године склопило уговор о ороченом ненамјенском депозиту са NLB Развојном банком а.д. Бања Лука о орочењу 100.000 КМ под сљедећим условима: период орочења 12 мјесеци, каматна стопа 4,75 %, исплата камате по истеку рока орочења, валутна клаузула којом је орочење везано за еуро. Дана 26.02.2010.године Друштво је продужило орочење депозита на период од 12 мјесеци под истим условима.

**15. ГОТОВИНА**

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Жиро–рачуни	153.078	115.983
Девизни рачун	0	11
Благајна	178	110
<b>УКУПНО</b>	<b>153.256</b>	<b>116.104</b>

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

**16. 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 2010.године**

**17. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ**

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

**18. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК**

Нераспоређени добитак на дан 31.12.2010. године износи 1.585.667 КМ, а промјене на овој билансној позицији у 2010. години су биле слиједеће:

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

Дивиденда је исплаћена из остварене добити ранијих година на основу Одлуке оснивача бр. О-04/01/2010 од 11.11.2010. године у износу 600.000 КМ, те на основу Одлуке бр. О-05/01/2010 од 22.11.2010.године у износу од 300.000 КМ.

Донешена је и Одлука бр. О-06/01/2010 од 06.12.2010.године о исплати дивиденде у износу од 550.000 КМ, али одлука није реализована.

**19. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА**

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2010. године износе 19.591 КМ, а највећим дијелом се односе на слиједеће обавезе Друштва: Quantum Property доо Бања Лука 2.000 КМ, Централни регистар ХОВ ад Бања Лука 605 КМ, АЦ ГМС Агенција за рачуноводство Бања Лука 2.340 КМ и Милан Ковачевић – консалтинг Београд 13.935 КМ.

**20. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА**

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Обавезе за нето зараде и накнаде	14.280	11.930
Обавезе за порезе на зараде	1.340	985
Обавезе за доприносе на зараде	3.936	5.736
Накнаде по уговору	300	0
<b>УКУПНО</b>	<b>19.856</b>	<b>18.651</b>



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010.године**

**21. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Обавезе за порез на добит	25.336	12.275
<b>УКУПНО</b>	<b>25.336</b>	<b>12.275</b>

**22. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

у КМ

Опис	31.12.2010. г.	31.12.2009. г.
Разграничени обрачунати трошкови	0	30.997
<b>УКУПНО</b>	<b>0</b>	<b>30.997</b>

Пасивна временска разграничења су у 2009.год била исказана у износу од 30.997 КМ, а односила су се на неисплаћене обавезе за накнаде појединим члановима Управног и Надзорног одбора Друштва за 2009. годину. У 2010. години дио тих накнада је исплаћен, а преостали дио у износу 20.307 КМ је оприходован (види напомену 11. уз извјештаје).

**23. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

Нема судских поступака који се воде против Друштва.

**24. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

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

Друштво на дан 31.12.2010. године нема исказане обавезе према Фонду.

**25. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА**

У поступку ревизије нису примјећени догађаји након дана билансирања који би могли имати утицај на исказане резултате пословања Друштва за 2010.годину и његов финансијски положај.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ**  
**31.децембар 2010.године**

**26. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА**

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

**27. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

у КМ

Опис	2010. година	2009. година
ЕУР	1,95583	1,95583