

**ДРУШТВО ЗА УПРАВЉАЊЕ ИНВЕСТИЦИОНИМ ФОНДОВИМА
„EUROINVESTMENT“ а.д. Бања Лука**

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ
За годину која завршава 31.децембра 2013.године, и

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Градишка, март 2014. године

САДРЖАЈ:

Мишљење овлашћеног ревизора

- Позитивно мишљење стр. 1-2

Финансијски извјештаји за годину која завршава 31.12.2013.године

- Извјештај о финансијском положају (биланс стања)..... стр. 3
- Извјештај о укупном резултату (биланс успјеха)..... стр. 4
- Извјештај о токовима готовине..... стр. 5
- Извјештај о промјенама на капиталу..... стр. 6

-
- Напомене уз финансијске извјештаје стр. 7-17
-



“TOMAKANT” D.O.O. GRADIŠKA

Adresa: Vidovdanska bb, Gradiška

Tel/fax: (051) 813-939; E-mail: 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 Sberbank a.d. Banja Luka

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Управном одбору и оснивачу Друштва за управљање инвестиционим фондовима „EUROINVESTMENT“ а.д. Бања Лука

Извршили смо ревизију приложених финансијских извјештаја Друштва за управљање инвестиционим фондовима „EUROINVESTMENT“ а.д. Бања Лука (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају извјештај о финансијском положају (биланс стања) на дан 31.12.2013. године, те извјештај о укупном резултату (биланс успјеха), извјештај о токовима готовине и извјештај о промјенама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и сумарни преглед значајних рачуноводствених политика и друге објашњавајуће информације.

Одговорност руководства

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извјештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања одобреним за примјену у Републици Српској и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извјештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале усљед криминалне радње или грешке.

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 и 52/11), Правилником о ревизији финансијских извјештаја у Републици Српској (Сл.гласник РС, број 120/2006) и Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди захтијевају да поступамо у складу са етичким захтјевима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује провођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама објелодањеним у финансијским извјештајима. Избор поступака је заснован на просуђивању ревизора, укључујући процјену ризика материјално значајних погрешних исказа у финансијским извјештајима, насталих усљед криминалне радње или грешке. Приликом процјене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за припрему и фер презентацију финансијских извјештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не и у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва. Ревизија такође укључује оцјену примјењених рачуноводствених политика и значајних процјена извршених од стране руководства Друштва, као и оцјену опште презентације финансијских извјештаја.



Извјештај независног ревизора (наставак)

Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући, те да обезбјеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извјештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Друштва за управљање инвестиционим фондовима „EUROINVESTMENT“ а.д. Бања Лука на дан 31.12.2013. године, резултате његовог пословања, токове готовине и промјене у капиталу за пословну 2013. годину, у складу са прописима и Међународним стандардима финансијског извјештавања одобреним за примјену у Републици Српској.

Градишка, 16. март 2014.године

ОВЛАШЋЕНИ РЕВИЗОР

Горан Драча, дипл.екон.

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ (БИЛАНС СТАЊА)

на дан 31.12.2013. године

(у конвертибилним маркама)

О П И С	Напо мена	31.12.2013.г.	31.12.2012.г.
АКТИВА			
Стална имовина			
Некретнине, постројења и опрема	4	1.355	0
Дугорочни финансијски пласмани	5	100.000	100.000
Укупно стална имовина		101.355	100.000
Текућа имовина			
Залихе		0	160
Потраживања – купци повезана правна лица	6	808.018	894.427
Друга краткорочна потраживања		2.280	3.612
Готовина и еквиваленти готовине	7	78.711	81.453
Укупно текућа имовина		889.009	979.652
УКУПНА АКТИВА		990.364	1.079.652
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	8	500.000	500.000
Законске резерве	9	50.778	50.778
Нераспоређени добитак	10	341.245	481.259
Укупно капитал		892.023	1.032.037
Дугорочна резервисања			
Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	11	4.816	0
Укупно дугорочна резервисања		4.816	0
Краткорочне обавезе			
Добављачи	12	9.056	16.738
Обавезе за зараде и накнаде зарада	13	34.903	19.953
Друге обавезе	14	40.000	0
Обавезе за порезе и друге дажбине		387	453
Обавезе за порез на добитак	15	9.179	10.471
Укупно обавезе		93.525	47.615
УКУПНА ПАСИВА		990.364	1.079.652

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја

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

Вујадин Радислав, извршни директор

ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ (БИЛАНС УСПЈЕХА)
за период од 01.01.-31.12.2013.године
(у конвертибилним маркама)

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	Напомена	2013.година	2012.година
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје учинака повезаним лицима		613.592	721.172
Укупно пословни приходи	16	613.592	721.172
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	17	12.585	13.283
Трошкови зарада и други лични расходи	18	207.509	201.903
Трошкови производних услуга	19	39.941	42.322
Трошкови амортизације	20	194	0
Трошкови резервисања	21	4.816	0
Нематеријални трошкови	22	56.573	67.538
Трошкови пореза и доприноса	23	6.293	6.429
Укупно пословни расходи		327.911	331.475
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)		285.680	389.697
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
Финансијски приходи	24	3.876	4.240
ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ		289.556	393.937
ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
Остали приходи		0	0
Остали расходи		0	0
ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА		0	0
Приходи по основу промјене рачуноводствених политика и исправке грешке из ранијих година		9	0
ДОБИТАК (ГУБИТАК) ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		289.565	393.938
ПОРЕЗ НА ДОБИТ		(29.579)	(40.471)
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПЕРИОДА		259.986	353.467

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период 01.01.-31.12.2013. године
(у конвертибилним маркама)

ПОЗИЦИЈА	Напомена	2013.година	2012.година
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ			
Приливи од купаца и примљени аванси		700.000	1.450.000
Остали приливи из пословне активности		898	0
Укупно		700.898	1.450.000
ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ			
Одливи за плаћања добављачима		114.582	104.387
Одливи за плаћања запосленима		193.707	195.140
Одливи по основу пореза на добит		10.470	70.130
Остали одливи из пословних активности		30.090	25.240
Укупно		348.849	394.897
Нето прилив/одлив готов. из посл. акт.		352.048	1.055.103
Токови готовине из активности инвестирања			
ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ			
Приливи по основу краткорочни финансијских пласмана		100.000	0
Приливи од камата		5.209	3.508
Свега прил.готовине из акт.инвестир.		105.209	3.508
ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ			
Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана		100.000	0
Свега одл.готовине из акт.инвестир.		100.000	0
Нето прилив/одлив готов.из акт.инвест.		5.209	3.508
ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ			
Одливи по основу исплаћених дивиденди		360.000	1.050.000
Укупно		360.000	1.050.000
Нето прил./одлив готов.из акт.финанс.		(360.000)	(1.050.000)
Готовина на поч. обрачунског периода		81.453	72.842
Нето прилив/одлив готовине		(2.743)	8.611
Готовина на крају обрачунског периода		78.710	81.453

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за годину која завршава на дан 31.децембра 2013.године
(у конвертибилним маркама)

	Основни капитал	Нереализовани добици (губици)	Остале резерве	Нераспоређени добитак (губитак)	Укупно
Стање 31.12.2011.године	500.000	0	50.778	1.177.792	1.728.570
Ефекти промјена рачунов.политика					
Ефекти исправке грешке					
Поново исказано стање на дан 01.01.2012.године	500.000	0	50.778	1.177.792	1.728.570
Добитак (губитак) текуће године	-	-	-	353.467	353.467
Нето добици (губици) признати директно у капиталу					
Расподјела добити:					
Пренос у законске резерве					
Пренос на остале резерве					
Расподјела добити власницима	-	-	-	-1.050.000	-1.050.000
Стање на дан 31.12.2012. године	500.000	0	50.778	481.259	1.032.037
Ефекти промјена рачунов.политика					
Ефекти исправке грешке					
Поново исказано стање на дан 01.01.2013.године	500.000	0	50.778	481.259	1.032.037
Добитак (губитак) текуће године	-	-	-	259.986	259.986
Нето добици (губици) признати директно у капиталу					
Расподјела добити:					
Пренос у законске резерве					
Пренос на остале резерве					
Расподјела добити власницима	-	-	-	-400.000	-400.000
Стање на дан 31.12.2013. године	500.000	0	50.778	341.245	892.023

Напомене на наредним странама чине саставни дио ових финансијских извјештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ ЗА 2013.ГОДИНУ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЈЕЛАТНОСТ ДРУШТВА

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

Рјешењем Окружног привредног суда Бања Лука број 057-0-Рег-12-001522 од 15.11.2012. године у судском регистру уписано је усклађивање одредаба оснивачког акта Друштва са Законом о привредним друштвима, промјена функције лица овлаштеног за заступање и именовање лица овлаштеног за заступање.

Основни подаци о Друштву:

- Матични број: 01935780
- Шифра претежне дјелатности: 66.30 Дјелатност управљања фондовима
- ЛИБ: 4401509780004

Друштво је у току 2013.године запошљавало 6 радника, као и у претходној години.

Органи у Друштву су: Скупштина, Управни одбор и извршни директори.

Извршни директори Друштва су Вујадин Радислав и Данијела Пузић, а лице са лиценцом овлашћеног рачуновође Гордана Станојчић.

Чланови Управног одбора Друштва су:

- George Killas (предсједник)
- Гордана Станојчић
- Diogen Kubat

Сједиште Друштва је у Бањој Луци у Улици Његошева 50.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЈЕШТАЈА

Финансијски извјештаји припремљени су у складу са Међународним рачуноводственим стандардима (МРС), односно Међународним стандардима финансијског извјештавања (МСФИ), и то:

- МСФИ 1 - Прва примјена Међународних стандарда финансијског извјештавања,
- МСФИ 3 - Пословне комбинације,
- 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 16 - Некретнине, постројења и опрема,
- МРС 18 - Приходи,
- МРС 19 - Примања запослених,
- МРС 21 - Ефекти промјена курсева страних валута,
- МРС 24 - Објављивања о повезаним странама,
- 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, Закон о доприносима и др.), Закон о привредним друштвима, Закон о инвестиционим фондовима, Закон о девизном пословању, као и други законски и подзаконски прописи који су били на снази у моменту настанка пословних догађаја и њиховог евидентирања.

Ревизију финансијских извјештаја за 2013.године извршили смо у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, Правилником о ревизији финансијских извјештаја и Међународним стандардима ревизије.

Годишњи обрачун је сачињен на принципу историјског трошка, а примјеном основних рачуноводствених начела: начела узрочности, сталности, досљедности, опрезности и начела појединачног процјењивања.

Подаци у финансијским извјештајима исказани су у КМ без децимала, а у овом извјештају у конвертибилним маркама.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ПРОЦЈЕНЕ

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.

3.2. Пословни расходи

Пословни расходи књиже се по начелу узрочности.

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вриједности умањеној за исправку вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача увећана за све трошкове настале до стављања 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	25 %
Путнички аутомобил	19 %

3.4. Краткорочна потраживања

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

3.5. Готовина и еквиваленти готовине

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

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

3.6. Обавезе

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

3.7. Порез на добит

Порез на добит се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит (Сл.гласник РС, 91/06) и Правилником о примјени Закона о порезу на добит (Сл.гласник РС, број основни 129/06, са последњом измјеном и допуном 73/11). 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. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Преглед стања и промјена на некретнинама, постројењима и опреми у 2013.години:

	постројења и опрема	УКУПНО
Набавна вриједност		
Стање на почетку године	69.379	69.379
<i>Повећања:</i>		
Набавке/активирања	1.549	1.549
<i>Процјена</i>		
<i>Смањења:</i>		
Продаја, расход, активирање и др.		
Процјена		
Стање на крају године	70.928	70.928
Исправка вриједности:		
Стање на почетку године	69.379	69.379
<i>Повећања:</i>		
Амортизација	194	194
<i>Процјена</i>		
<i>Смањења:</i>		
Продаја, расход и др.		
Процјена		
Стање на крају године	69.573	69.573
Нето вриједност на дан 31.12.2012.године	0	0
Нето вриједност на дан 31.12.2013.године	1.355	1.355

Постројења и опрема Друштва су у ранијим годинама у цијелости амортизована. Друштво је у току 2013.године набавило опрему у вриједности 1.549 КМ.

5. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у КМ	
Опис	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Остали дугорочни финансијски пласмани	100.000	100.000
УКУПНО:	100.000	100.000

Дугорочни финансијски пласмани Друштва су исказани по основу депозита Друштва код „Сбербанк“ а.д. Бања Лука ороченог на период од 13 мјесеци.

6. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Купци - повезана правна лица	808.018	894.427
УКУПНО:	808.018	894.427

Потраживања од купаца повезаних правних лица су у цијелости исказана по основу потраживања Друштва од ЗИФ „Euroinvestment fond“ а.д. Бања Лука, по основу провизије за управљање Фондом.

7. ГОТОВИНА И ЕКВИВАЛЕНТИ ГОТОВИНЕ

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Жиро рачуни	78.580	81.151
Благајна	131	303
УКУПНО:	78.711	81.453

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

8. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Акцијски капитал	500.000	500.000
УКУПНО:	500.000	500.000

Основни капитал Друштва на дан билансирања састоји се од акцијског капитала. Ријеч је о обичним акцијама издатим на име, а сав капитал подијелен је на 50 акција уз номиналну вриједност једне акције од 10.000 КМ.

Износ основног капитала у пословним књигама слаже се са основним капиталом који је уписан у регистрационом суду.

Оснивач Друштва је „QUANTUM ENERGY CORPORATION LTD“ Никозија, Кипар.

9. ЗАКОНСКЕ РЕЗЕРВЕ

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Законске резерве	50.778	50.778
УКУПНО:	50.778	50.778

Законске резерве Друштва премашиле су 10% вриједности основног капитала, па Друштво нема законску обавезу издвајања у ове резерве из добити.

10. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Нераспоређени добитак ранијих година	81.259	127.792
Нераспоређени добитак текуће године	259.986	353.467
УКУПНО:	341.245	481.259

На основу Одлука оснивача Друштво је у току 2013.године распоредило 400.000 КМ добити за исплату дивиденде Оснивачу.

11. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	4.816	0
УКУПНО:	4.816	0

Резервисања за примања запослених су укалкулисана на основу обрачуна у складу са МРС 19 – Примања запослених.

12. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Остали добављачи	9.056	16.738
УКУПНО:	9.056	16.738

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2013. године су у износу 9.056 КМ, а структура им је слиједећа:

Добављач	31.12.2013. год.
Др Милан Ковачевић Београд, Србија	3.227
Агенција АС/GMS Бања Лука	2.340
„Quantum property“ д.о.о. Бања Лука	2.000
Остали добављачи	1.489
УКУПНО:	9.056

13. ОБАВЕЗЕ ЗА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	21.050	13.690
Обав.за порезе на зараде и накнаде зарада	2.337	1.512
Обав.за доприн.на зараде и накнаде зарада	11.515	4.751
УКУПНО:	34.903	19.953

Обавезе за зараде и накнаде зараде се односе на неисплаћене зараде и накнаде зарада за децембар 2013.године и припадајуће порезе и доприносе.

14. ДРУГЕ ОБАВЕЗЕ

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Обавезе за дивиденде	40.000	0
УКУПНО:	40.000	0

Друге обавезе су исказане по основу обавеза за распоређену неисплаћену дивиденду акционару Друштва.

15. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Опис	у КМ	
	31.12.2013.год.	31.12.2012.год.
Обавезе за порез на добитак	9.179	10.471
УКУПНО:	9.179	10.471

Обавезе за порез на добит су исказане на основу сачињене годишње пореске пријаве за порез на добит за 2013.годину, а умањене су за исплаћене аконтације пореза на добит у току 2013.године.

16. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Опис	у КМ	
	2013.година	2012.година
Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	613.592	721.172
УКУПНО:	613.592	721.172

Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима у цијелости су исказани по основу накнаде за управљање ЗИФ „Euroinvestment fond“ а.д. Бања Лука.

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Опис	у КМ	
	2013.година	2012.година
Трошкови режијског материјала	1.731	1.607
Трошкови горива и енергије	10.855	11.676
УКУПНО:	12.585	13.283

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ РАСХОДА

	у КМ	
Опис	2013.година	2012.година
Трошкови бруто зарада	170.896	163.731
Трошкови бруто накнада члановима УО	35.821	30.180
Остали лични расходи	792	7.991
УКУПНО:	207.509	201.903

Плате запослених радника се обрачунавају на основу закључених уговора о раду између запослених и послодавца.

Порези и доприноси на примања обрачунавају се у складу са законским прописима.

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у КМ	
Опис	2013.година	2012.година
Трошкови транспортних услуга	4.214	4.273
Трошкови услуга одржавања	9.232	9.746
Трошкови закупа	24.000	24.000
Трошкови осталих услуга	2.495	4.303
УКУПНО:	39.941	42.322

20. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	у КМ	
Опис	2013.година	2012.година
Трошкови амортизације	194	0
УКУПНО:	194	0

Трошкови амортизације су исказани по основу обрачуна амортизације на опрему набављену у току 2013.године.

21. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	у КМ	
Опис	2013.година	2012.година
Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	4.816	0
УКУПНО:	4.816	0

Трошкови резервисања су исказани по основу обрачуна резервисања у складу са МРС 19 – Примања запослених (види напомену 11.).

22. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Опис	у КМ	
	2013.година	2012.година
Трошкови непроизводних услуга	52.457	58.298
Трошкови репрезентације	1.477	2.856
Трошкови платног промета	2.144	4.607
Трошкови чланарина	218	256
Остали нематеријални трошкови	277	1.526
УКУПНО:	56.573	67.543

23. ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА

Опис	у КМ	
	2013.година	2012.година
Трошкови пореза	6.110	6.288
Трошкови доприноса	183	141
УКУПНО:	6.293	6.429

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Опис	у КМ	
	2013.година	2012.година
Приходи од камата	3.876	4.240
УКУПНО:	3.876	4.240

Приходи од камата су исказани по основу камата на орочене депозите и депозите по виђењу.

25. ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Друштво је у току 2013.године остварило укупно прилива 806.106 КМ, а одлива 808.849 КМ, па је готовински салдо смањен за 2.743 КМ у односу на претходни датум билансирања. Највећи дио прилива Друштво је остварило из пословних активности 700.898 КМ, а мањим дијелом 105.209 КМ из активности инвестирања. Одливи су највећим дијелом исказани по основу одлива из активности финансирања 360.000 КМ и пословних активности 348.849 КМ, а мањим дијелом из активности инвестирања 100.000 КМ.

26. ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Укупни капитал Друштва на дан 31.12.2013. године износи 892.023 КМ, те је за 140.014 КМ умањен у односу на претходни датум билансирања. Смањење капитала у току 2013.године исказано је на име расподјеле добити оснивачу за 400.000 КМ, а увећано на име добити периода остварене у износу 259.986 КМ.

27. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво је у току 2013.године имало пословне односе са једним повезаним правним лицем, а то је ЗИФ „Euroinvestment fond“ а.д. Бања Лука.

Своје пословне односе са овим субјектима Друштво у финансијским извјештајима објављује као односе са повезаним субјектима, а њихове односе у 2013. години приказујемо у сљедећем прегледу:

Приходи Друштва по основу провизије за управљање	<u>613.592</u>
Потраживања Друштва од Фонда по основу провизије за управљање	<u>808.018</u>

28. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Друштво је ликвидно, остварује позитивне резултате у претходним и текућој години, тако да нема назнака да може бити угрожено начело сталности пословања Друштва у наредном периоду.

29. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСИРАЊА

Након дана билансирања до састављања овога извјештаја није било догађаја који имају утицаја на ревидиране финансијске извјештаје Друштва.

30. СУДСКИ СПОРОВИ

Према изјави извршног директора Друштва, Друштво води сљедеће судске спорове у име и за рачун фондова којима управља:

Судске спорове у којима Друштво и Фонд заступа адвокат Миљкан Пуцар Бања Лука:

Судски поступак 11 0 У 011406 13 У покренут ради поништења акта туженог „Централни регистар ХОВ“ а.д. Бања Лука број: 01-2231/13 од 03.01.2013. године и доношења управног акта којим ће се у складу са одредбом члана 53 став 1 тачка в) Закона о инвестиционим фондовима извршити потврду обрачуна разлике вриједности имовине ЗИФ „Euroinvestment fond“ а.д. Бања Лука за период од децембра 2007. до фебруара 2010.године.

Судски поступак у којем је Друштво тужило „Централни регистар ХОВ“ а.д. Бања Лука и ЗИФ „Euroinvestment fond“ а.д. Бања Лука покренут је ради исплате и накнаде штете у износу 1.123.087 КМ, те законске затезне камате на 1.123.087 КМ за период од 15.03.2010.године по до коначне исплате.

У судском спору у којем је тужен емитент „Бирач“ а.д. Зворник Друштво, односно Фонд заступа Адвокатска канцеларија Миљкан Пуцар. Овај спор адвокат води и за друге фондове. Поступак је покренут ради утврђивања тржишне вриједности акција и исплате. Рјешењем Суда број 59 0 Ст 025717 13 Ст од 08.04.2013. године отворен је стечајни поступак над туженим, те парнични поступак прекинут због посљедица отварања стечаја. ЗИФ „Euroinvestment fond“ а.д. Бања Лука пријавио је своја потраживања у износу од 523.010 КМ. На испитном рочишту ЗИФ „Euroinvestment fond“ а.д. Бања Лука признато је потраживање у износу 103.950 КМ, а оспорено у износу 419.060 КМ. Дана 23.10.2013.

године поднесен је приједлог за наставак поступка о чему је суд донио Рјешење 30.10.2013. године. Дана 07.02.2014. године одржано је припремно рочиште и ново заказано за 25.03.2014. године. На наведеном рочишту запримљена је и противтужба туженог „Бирач“ а.д. Зворник ради преноса својине на акцијама које су предмет спора и исти упишу у Централни регистар хартија од вриједности. Одговор на противтужбу дат 18.02.2014. године којим је постављени противтужбени захтјев у цијелоси оспорен као неоснован.

Судски спор у вези емитента РИТЕ Гацко чије су акције у портфељу Фонда. Друштво, односно Фонд на суду заступа Адвокатска канцеларија Ружице Топић. Број предмета 95 0 Пс 000760 07 Пс (заједничка тужба 5 фондова), **тужена страна:** „Рудник и термоелектрана Гацко“ а.д. Гацко и Мјешовити холдинг „Електропривреда“ РС, матично предузеће а.д. Требиње.

Основ спора: тужиоци су поставили захтјев за поништавање незаконитих одлука РИТЕ Гацко од 14.05.2007. године и то поништавање одлуке којим је усвојен „Споразум о provedби“ између Чез а.с. Праг и Електропривреде РС, као и одлуке којом је усвојен Извјештај о процјени улога РИТЕ Гацко у стварима и правима у „Нове електране РС“ д.о.о. Гацко. Поред тога, а у случају да наведени захтјев не буде усвојен, тужиоци су поставили и субсидијарни тужбени захтјев према којем би тужени били дужни откупити акције тужилаца и по том основу исплатити тужиоцима укупан износ од 113.629.733 КМ.

Вриједност спора: 300.000 КМ

Фаза поступка: Основни суд у Требињу је 19.10.2009. године донио првостепену Одлуку којом је усвојен тужбени захтјев тужилаца.

Виши Привредни суд у Бањој Луци је 10.10.2011. године донио рјешење којим је уважена жалба и укинута првостепена пресуда и наложено понављање поступка.

У поновљеном поступку Окружни привредни суд Требиње донио је 23.05.2012. године Рјешење којим је тужба одбачена као недозвољена.

Тужиоци су уложили жалбу на поменуто рјешење, а Виши привредни суд је жалбу дјелимично уважио на начин да је рјешењем од 28.11.2012.године укинуо претходно наведено рјешење првостепеног суда у погледу евентуалног (субсидијарног) тужбеног захтјева и у том дијелу предмет вратио на поновни поступак. У погледу дијела захтјева у којем су тужиоци захтјевали поништење одлука Скупштине РИТЕ Гацко од 14.05.2007. године, другостепени суд је потврдио првостепено рјешење.

На рјешење Вишег привредног суда од 28.11.2012. године тужиоци су изјавили ревизију, а поступак одлучивања по ревизији је тренутно у току.

Оцјена исхода поступка: Према оцјени правног заступника тужба малих акционара (фондова) против РИТЕ Гацко је основана, па у је складу с тим процјена правног заступника Фонда да ће мали акционари (фондови) успјети у спору, односно да ће Врховни суд РС уважити изјављену ревизију.

31. ЗАЛОЖНО ПРАВО НА ИМОВИНИ ДРУШТВА

Према изјави извршног директора Друштва за управљање инвестиционим фондовима „Еуроинвестмент“ а.д. Бања Лука нема имовине Друштва на којој је уписано заложно право.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Опис	у КМ	
	2013. година	2012. година
ЕУР	1,95583	1,95583