

Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Polara Invest" a.d.

Matični broj društva za upravljanje fondom 01937006

JIB društva za upravljanje fondom 4401724670007

**Bilans stanja "Polara Invest" a.d.
na dan 30.06.2016.godine**

Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Ostvarenje	
			Tekuća godina 30.06.16	Prethodna godina 31.12.15
1	2	3	4	5
	AKTIVA A.			
	STALNA SREDSTVA (002+008+015+021+030)	001	151,005	240,124
01	I - NEMATERIJALNA Sredstva (003 do 007)	002		
010, dio 019	1.Ulaganja u razvoj	003		
011, dio 019	2.Koncesije, patenti, licence i ostala prava	004		
012, dio 019	3.Goodwill	005		
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna sredstva	006		
015,016 i dio 019	5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi	007		
02	II - NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014)	008	42,008	48,500
020, dio 029	1.Zemljište	009		
021, dio 029	2.Građevinski objekti	010		
022, dio 029	3.Postrojenja i oprema	011	42,008	48,500
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012		
024, dio 029	5.Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013		
027, 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014		
03	III - BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020)	015		
030, dio 039	1. Šume	016		
031, dio 039	2.Višegodišnji zasadi	017		
032, dio 039	3.Osnovno stado	018		
03, dio 039	4.Sredstva kulture	019		
037, 038, i dio 039	5.Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020		
04	IV - DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029)	021	108,997	191,624
040,dio 049	1.Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	022		
041, dio 049	2.Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	023		
042, dio 049	3.Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024		
043, dio 049	4.Dugoročni krediti u zemlji	025		
044, dio 049	5.Dugoročni krediti u inostranstvu	026		
045, dio 049	6.Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027	108,997	191,624
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospjeća	028		
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029		
050	V - ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	030		
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032+039+061)	031	276,737	209,007
10 do 15	I - ZALIHE,STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMJENJENA PRODAJI (033 do 038)	032		
100 do 109	1. Zalihe materijala	033		
110 do 119	2. Zalihe nedovršene prirovdnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga	034		
120 do 129	3. Zalihe gotovih proizvoda	035		
130 do 139	4. Zalihe robe	036		
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namjenjena prodaji	037		
150 do 159	6. Dati avansi	038		

	II - KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI i GOTOVINA (040+047+056+059+060)			
		039	276,737	209,007
20,21,22	1.Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	28,298	50,972
200, dio 209	a)kupci-povezana pravna lica	041		
201, 202, 203, dio 209	b)Kupci u zemlji	042	24,068	49,846
204, dio 209	v)Kupci u inostranstvu	043		
208, dio 209	g) Sumnjiva i sporna potraživanja	044		
210, dio 219	d)Potraživanja iz specifičnih poslova	045		
220, dio 229	đ)Druga kratkoročna potraživanja	046	4,230	1,126
23	2.Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	19,558	19,558
230, dio 239	a)Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048		
231, dio 239	b)Kratkoročni krediti u zemlji	049		
232, dio 239	v)Kratkoročni krediti u inostranstvu	050	19,558	19,558
233, 234, dio 239	g)Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospjevaju za naplatu u periodu do godinu dana	051		
235, dio 239	d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namjenjena trgovanju	052		
236, dio 239	đ)Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053		
237	e)Otkupljene sopstvene akcije i okupljeni sopstveni udjeli namjenjeni prodaji ili poništavanju	054		
238, dio 239	ž)Ostali kratkoročni plasmani	055		
24	3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057+058)	056	227,381	138,477
240	a) Gotovinski ekvivalenti - hartije od vrijednosti	057		
241 do 249	b)Gotovina	058	227,381	138,477
270 od 279	4. Porez na dodatnu vrijednosti	059		
280 do 289, osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	1,500	
288	III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	061		
	V. POSLOVNA SREDSTVA (001+031)	062	427,742	449,131
29	G GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063		
	D POSLOVNA AKTIVA (062+063)	064	427,742	449,131
880 do 888	Đ VANBILANSNA AKTIVA	065		
	E UKUPNA AKTIVA (064+065)	066	427,742	449,131
			Ostvarenje	
Grupa računa, račun	POZICIJA	Oznaka za AOP	Tekuća godina 30.06.16	Prethodna godina 31.12.15
1	2	3	4	5
	PASIVA A. (102-109+110+111+115+116-117+118-123)			
		101	399,613	428,709
30	I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108)	102	203,000	203,000
300	1. Akcijski kapital	103	203,000	203,000
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 i 321	III - EMISIONA PREMIJA I EMISIONI GUBITAK	110		
dio 32	IV - REZERVE (112 do 114)	111	50,000	50,000
322	1. Zakonske rezerve	112	50,000	50,000
323	2. Statutarne rezerve	113		
329	3. Ostale rezerve	114		
330,331 i 334	V - REVALORIZACIONE REZERVE	115		
332	VI - NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	116	70,853	148,742
333	VII - NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU	117	151,483	151,483
34	VIII - NERASPOREĐENI DOBITAK (119 do 122)	118	227,243	178,450
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	119	178,450	124,517

341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	120	48,793	53,933
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		
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		
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	128		
402	3. Rezervisanja za zadržavanje kaucije i depozite	129		
403	4. rezervisanja za troškove restruktuiranja	130		
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131		
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	28,129	20,422
41	I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143)	136		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137		
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138		
412	3. Obaveze po emitovanim dugoročnim HOV	139		
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140		
415 i 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 i 49	II - KRATKOROČNE OBAVEZE (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)	144	28,129	20,422
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145		
420 i 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim HOV	146		
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dospijeva u periodu do godinu dana	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	6,458	5,189
430	a) Priljeni avansi, depoziti i kaucije	151		
431	b) Dobavljači - povezana pravna lica	152		
432, 433, 434	v) Dobavljači u zemlji	153	6,458	5,189
435	g) Dobavljači iz inostranstva	154		
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	16,168	10,946
460 do 469	5. Druge obaveze	158	82	886
470 do 479	6. Porez na dodatnu vrijednost	159		
48 osim 484	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	160		
481	8. Obaveze za porez na dobitak	161	5,421	3,401
49, osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	162		
495	10. Odložene poreske obaveze	163		
	G. POSLOVNA PASIVA (101+126+135)	164	427,742	449,131
890 do 898	D. VANBILANSNA PASIVA	165		
	Đ. UKUPNA PASIVA (164+165)	166	427,742	449,131

U Banja Luci
Dana

MP

Lice sa licencom

Zakonski zastupnik društva
za upravljanje fondom

«POLARA INVEST» A.D.
Svetozara Markovića 5
BANJA LUKA

NOTE UZ IZVJEŠTAJ BILANS STANJA DRUŠTVA
(Izveštaj o finansijskom položaju na dan 30.06.2016.)

Opis	Period	
	2016	2015
AOP-001 Stalna imovina AOP 008 Oprema 42.008	151,005	240,124
AOP 021 Fin.sredstva za prodaju su:	108,997	191,624
HOV Europlantaže redovne		
nabavna	194,365	
sadašnja	<u>33,867</u>	
nerealiz.dob/gub	<u>-160,497</u>	
HOV Europlantaže prioritetne		
nabavna	7,277	
sadašnja	<u>78,878</u>	
nerealiz.dob/gub	<u>74,601</u>	
AOP-031 Tekuća imovina	276,737	209,007
AOP-042 Kupci u zemlji	24,068	49,846
Potraživanja od ZIF-a na dan 30.06.2016. za proviziju za upravljanje po prospektu u iznosu od 3,5% ,potraživanja ostaju samo potraživanje iz 06/16		
Potraživanja 01.01.2016	49,845	
Potraživanja 01.01.-30.06.2016	<u>143,439</u>	
Ukupna potraživanja	<u>193,284</u>	
Naplaćeno od Fonda	169,217	
	<u>24,067</u>	
AOP-046 Druga kratkoročna potraživanja Potraživanja Sergij Furlan, Fond Jahorina	4,230	1,126
AOP-047-Kratkoročni krediti u inostranstvu 19.558 KM, pozajmica po ugovoru Savona doo Slovenija	19,558	19,558
AOP-058 Gotovina	227,381	138,477
Stanje gotovine na računima u KM		
UniCredit Bank	92,159	
Poslovna kartica Viza	1,101	
Raiffeisen Bank	82,506	
Nova Banka	9	
Sparkasse Bank	50,024	
Stanje gotovine na računima u EUR		
Nova Banka	64	
Unicredit Bank-devizni	7	
Stanje u blagajni	1,520	

AOP-062 Poslovna aktiva		427,742	449,131
AOP-064 Ukupna aktiva		427,742	449,131
AOP-101 Kapital		399,613	428,709
AOP-102 Akcijski kapital		203,000	203,000
AOP-112 Zakonske rezerve		50,000	50,000
AOP-116-Nerealizovani dobiti HOV za prodaju Dobici Europlantaža-prioritetne HOV na dan 30.06.2016.g.		70,853	148,742
AOP-117 Nerealizovani gubitak finansijskih sredstava Odnosi se na nerealizovani gubitakEuroplantaža na dan 30.06.2016.g.		151,483	151,483
AOP-118 Neraspoređena dobit		227,243	178,450
Neraspoređena dobit 2015	178,450		
Poništenje sopstvenih akcija	<u>48,793</u>		
Dobitak tekuće godine	227,243		
AOP-119 Neraspoređeni dobitak prethodnih godina		178,450	124,517
AOP-120 Neraspoređena dobit tekuće godine		48,793	53,933
AOP-135 Obaveze		6,458	5,189
Sastoji se iz:			
• Obaveze prema dobavljačima			
PTT	307		
Centralni registar	2,660		
Banjalucka berza	1,500		
Elektrokrajina	89		
Raiffeisen Bank	780		
Baucommerce	60		
Crobex	424		
Elta	54		
Patrik Servis	140		
Info	270		
Čistoća	53		
Grad BL	101		
Glas	59		
Vodovod	12		
ZEV	411		
AOP-157 Obaveze za naknadu zarada Uplata poreza i doprinosa na zarade uplaćena u 06/16		16,168	10,946
AOP-158 Druge obaveze Obaveze za neto UO i NO		82	886
AOP-161 Obaveze za porez na dobit Obav		5,421	3,401
AOP-161 Poslovna pasiva		427,742	449,131

Adžić Živka

Društvo za upravljanje investicionim fondovima "Polara Invest" a.d.

Matični broj društva za upravljanje fondom 01937006

JIB društva za upravljanje fondom 4401724670007

Bilans uspjeha "Polara Invest" a.d.
na dan 31.10.2015. godine
(Izvjestaj o ukupnom rezultatu u periodu od 01.01.-30.06.2016)

Grupa	POZICIJA	Oznaka za AOP	Ostvarenje	
			Tekuća godina 30.06.16	Prethodna godina 30.06.15
1	2	3	4	5
	A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI	I		
	- POSLOVNI PRIHODI (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	143,438	307,924
60	1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205)	202		
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	143,438	307,924
610	a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima	207		
611, 612, 613	b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu	208	143,438	307,924
614	v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	209		
62	3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka	210		
630	4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka	211		
631	5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka	212		
640 i 641	6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju	213		
642 i 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	168,059	264,425
500 do 502	1. Nabavna vrijednost prodane robe	217		
510 do 513	2. Troškovi materijala	218	6,367	9,512
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih lični rashodi (220+221)	219	91,341	168,342
520 do 523	a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada	220	87,039	148,206
524 do 529	b) Ostali lični rashodi	221	4,302	20,136
530 do 539	4. Troškovi proizvodnih usluga	222	7,674	24,680
54	5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224+225)	223	6,593	7,256
540	a) Troškovi amortizacije	224	6,593	7,256
541	b) Troškovi rezervisanja	225		
55 osim 555 i 556	6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	226	56,084	54,211
555	7. Troškovi poreza	227		424
556	8. Troškovi doprinosa	228		
	B. POSLOVNI DOBITAK (201-216)	229		43,499
	V. POSLOVNI GUBITAK (216-201)	230	24,621	
	G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	I		
66	- FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237)	231	945	758
660	1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	232		
661	2. Prihodi od kamata	233	945	758
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		
56	II - FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243)	238		
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 ili (231-238-230)	(229+231-238)	244		44,257
	Đ GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230+238-231) ili (238-229-231)		245	23,676	
67	E. OSTALI PRIHODI I RASHODI I - OSTALI PRIHODI (247 do 256)		246	77,890	
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	77,890	
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 neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi		256		
57	II - OSTALI RASHODI (258 do 267)		257		
570	1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, 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	77,890	
	Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257-246)		269		
68	I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279)	I - (271)	270		
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 finan. plasmana i fin. 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		
580	1. Obezbjedenje nematerijalnih sredstava		281		
581	2. Obezbjedenje nekretnina, postrojenja i opreme		282		
582	3. Obezbjedenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija		283		
583	4. Obezvrjedenje bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija		284		
584	5. Obezvrjedenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju		285		
585	6. Obezvrjedenje zaliha materijala i roba		286		
586	7. Obezvrjedenje kratkoročnih finansijskih plasmana		287		
588	8. Obezvrjedenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja		288		

589	9. Obezvrijeđenje ostale imovine	289		
	J. DOBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270-280)	290		
	K. GUBITAK PO OSNOVU USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 - 270)	291		
690 i 691	L. PRIHODI PO OSNOVU PROMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	292		
590 i 591	LJ. RASHODI PO OSNOVU PRIMJENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKE GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	293		
	M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA			
	1. Dobitak prije oporezivanja (244+268+290+292-293-245-269-291)	294	5,421	44,257
	2. Gubitak prije oporezivanja (245+269+291+293-292-244-268-290)	295		
	N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashodi perioda	296	5,421	4,425
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	48,793	39,832
	2. Neto gubitak tekuće godine (295-294+296+297-298)	300		
	UKUPNI PRIHODI (201+231+246+270+292)	301	222,273	308,682
	UKUPNI RASHODI (216+238+257+280+293)	302	168,059	264,425
724	O. MEĐUDIVIDENDE I DRUGI VIDOVI RASPODJELE DOBITAKA U TOKU PERIODA	303		
	Dio neto dobitka /gubitka koji pripada većinskim vlasnicima	304	48,793	39,832
	Dio neto dobitka /gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima	305		
	Obična zarada po akciji	306		
	Razrjeđena zarada po akciji	307		
	Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada	308	7	7
	Prosječan broj zaposlenih na osnovu stanja na kraju mjeseca	309	7	7

U Banja Luci
Dana

MP

Lice sa licencom

Zakonski zastupnik društva
za upravljanje fondom

“POLARA INVEST” A.D.
Svetozara Markovića 5
B A N J A L U K A

NOTE UZ IZVJEŠTAJ BILANS USPJEHA DRUŠTVA
(Izveštaj o ukupnom rezultatu u periodu 01.01.- 30.06.2016.)

Opis	Period	
	2016	2015
AOP-201 Poslovni prihodi	143,438	307,920
AOP-206 Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu Poslovni prihodi se ondnose na proviziju za upravljanje Fondom a na osnovu Prospekta Fonda u iznosu od 3,5% Poslovni prihodi u 2016 godine umanjeni su u odnosu na isti period 2015 za 53%		
Prihod od Polara Invest Fond	111,001	
Prihod od Jahorina Koin	32,437	
	<u>143,438</u>	
AOP-216 Poslovni rashodi	168,059	264,425
Poslovni rashodi u 2016 godini su umanjeni za 36%		
AOP-218 Troškovi materijala	6,367	9,512
Troškovi kancelarijskog materijala	341	
Troškovi ogreva	1,208	
Troškovi električne energije	989	
Troškovi grijanja	2,548	
Troškovi ZEV	1,177	
AOP-220 Troškovi bruto zarada	87,039	148,206
Bruto zarade zaposlenih je umanjena za 41%		
AOP-221 Troškovi naknada i ličnih rashoda	4,302	20,136
Troš. naknada NO DUF bruto	4,145	
Troš. smještaja	156	
AOP-222 Troškovi proizvodnih usluga	7,674	24,680
PTT troškovi	2,314	
Usluge održavanja	568	
Troš. zakupnine	4,800	
AOP-223 Troškovi amortizacije	6,593	7,256
Amotrizacija os. sred. izvršena po važećim stopama amotrizacije		
AOP-226 Nematerijalni troškovi	56,084	54,211
Troš. BL Berze za ZIF	3,300	
Troš-UniCredit Depozitar i Centralni reg.	9,655	
Ostali troš. neproizvodnih usluga	4,257	
Troš. stručnog osposobljavanja	295	
Tros. reprezentacije	605	
Troš. platnog prometa	772	

Osiguranje	862		
Troš Brokerske provizije	4,072		
Sudske takse	11,507		
Advokatske usluge	3,321		
Naknada Komisiji	11,300		
Troš. Revizije Društvo	1,638		
Troš. Revizije Fond	1,638		
Republička taksa	2,500		
Komunalna taksa	360		
AOP-230 Poslovni gubitak		23,676	43,499
Poslovni gubitak 30.06.2016. godine je razlika između prihoda 143.438 i rashoda 168.05			
AOP-231 Finansijski prihodi		945	758
Prihodi od kamate na deponovana sredstva i kamata			
AOP-244 Dobitak redovne aktivnosti			44,257
AOP-245 Gubitak redovne aktivnosti		23,676	
AOP-251 Dobitak po osnovu prihoda HOV		77,890	
Ovaj prihod je nastao prodajom prioriternih HOV eurolantaže u 2015.g, na 3520 hartija je bio i nerealizovani dobitak 148.742, a kako je prodato 1.850 akcija i nerealizovani dobitak prelazi u realizovani dobitak od prodaje u iznosu od 77.890 KM.			
AOP-294 Dobitak prije oporezivanja		54,214	44,257
AOP-295 Porez na dobit		5,421	4,425
AOP-298 Neto dobitak		48,793	39,832

Adžić Živka